



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 26/2020

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Základná umelecká škola za rok 2019

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Zuzana Priesolová – ekonómka ZUŠ

Predkladá: MgA. Lívia Spustová DiS art., riaditeľka ZUŠ

Malacky, dňa 18. 06. 2020

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2019.

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 2019

- 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) Berie na vedomie

predloženú správu o hospodárení za rok 2019 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Základná umelecká škola Malacky (mat. Z 26/ 2020)

2) Schvaľuje:

Správu o hospodárení za rok 2019 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 2019

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 31.12.2019 : 22,3

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2019 pre Základnú umeleckú školu bol schválený uznesením č. 112/2018 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 25.10.2018 vo výške 460 426,00 €.

Schválený rozpočet Základnej umeleckej školy tvoria originálne kompetencie.

Počas roka 2019 sa uskutočnila jedna úprava rozpočtu a to :

- opatrením primátora č. 6 zo dňa 11.12.2019, úprava sa týkala zvýšenia rozpočtu na vlastných príjmoch na originálnych kompetenciách vo výške 564,00 €.

Rozpis rozpočtu po zmene na rok 2019 bol v celkovej výške 460 990,00 €, z toho na originálne kompetencie vo výške 400 356,00 € a na vlastné príjmy 60 634,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Celkové príjmy, resp. dotácie ZUŠ na originálne kompetencie spolu s rozpočtovanými vlastnými príjmami boli vo výške 460 989,32 €, z toho vlastné príjmy 60 633,32 €.

Vlastné príjmy tvoria - príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom - poplatky od detí za rok 2019 v celkovej výške 57 077,00 €, príjmy z náhrad poistného plnenia vo výške 2 927,18 €, príjmy z dobropisov vo výške 527,24 € ostatné príjmy v celkovej výške 101,90 € 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 2019 boli na originálne kompetencie vo výške 460 979,42 €. Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 9,90 € boli z nášho bankového účtu vrátené na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2019.

Základná umelecká škola v roku 2019 vyčerpana finančné prostriedky na mzdy zamestnancov v celkovej výške 290 667,60 €, na odvody do poisťovní v celkovej výške 101 844,11 €, na prevádzkové náklady vo výške 66 833,66 € na bežné transfery vo výške 1 634,05 €.

Z prostriedkov od zriaďovateľa sa čerpali finančné prostriedky celkom 400 356 €, z toho na mzdy v sume 275 128,00 €, na odvody do poisťovní vo výške 96 156,00 €, prevádzkové náklady vo výške 27 437,95 €, transfery vo výške 1 634,05 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií – plynu, vodného a stočného, telefónnych poplatkov a poštovného vo výške 11062,19 €, na úhradu nájomného – prenájom Kina Malacky vo výške 480,00 €, a na úhradu služieb vo výške 15 895,76 €, z toho : na stravovanie zamestnancov vo výške 6 103,51 €, povinný príděl do sociálneho fondu vo výške 2572,36 €, na odmeny pracovníkov

mimopracovného pomeru vo výške 1225,51 €, na pravidelný servis výpočtovej techniky a na softwarové práce spojené s ekonomickou agendou vo výške 5038 €, na ochranu objektu vo výške 295,56 €, na bankové a ostatné poplatky vo výške 660,82 €.

Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške 1 634,05 €.

Z vlastných rozpočtových prostriedkov sa čerpali finančné prostriedky celkom v sume 60 623,42 €. Dotácia vlastných príjmov bola 60 633,32 €. Nevyčerpaný rozdiel v čiastke 9,90 € bol vrátený na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2019.

Vlastné príjmy boli použité na čerpanie miezd v sume 15 539,60 €, na odvody do poisťovní vo výške 5 688,11 € a tovary a služby vo výške 39 395,71 €.

Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 235,20 €, na úhradu energií a komunikačných služieb vo výške 4030,58 €, na úhradu materiálu vo výške 14 270,05 € (ide o nákup výpočtovej techniky – počítače vo výške 1484,80 €, nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – hudobný nástroj, vysávač vo výške 1148,00 €, nákup kancelárskych potrieb, tonerov vo výške 4417,77 €, nákup čistiacich prostriedkov vo výške 2410,18 €, nákup všeobecného materiálu, učebných a kompenzačných pomôcok vo výške 4664,13 €, kníh a časopisov vo výške 145,17 €), na dopravné a pracovné odevy, obuv vo výške 1051,40 €, na opravy a údržbu vo výške 6435,53 € (ide o opravu plynového kotla Buderus, opravu svietidiel, drobné opravy hudobných nástrojov, elektromontážne práce, dodávka a montáž sieťok proti hmyzu. Počas roka sa realizovala údržba školského dvora. V Synagóge sa v rámci opráv a údržby vymenili a opravili spodné skrinky na kuchynskej linke v ateliéry, vyčistili sa sifóny, vymenili batérie a vykonala sa oprava potrubia napojeného do kanalizácie, urobila sa kamerová skúška, montáž a demontáž WC, búracie a murovacie práce, oprava vodovodnej prípojky).

Na úhradu služieb vo výške 13372,95 € - ide o náklady na školenie zamestnancov, za služby výpočtovej techniky, na konkurzy a súťaže, poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu, na revízie, vývoz odpadov, na zdravotnú pracovnú služby, na čistenie a tepovanie kobercov, deratizácia, dezinfekcia, na kompletný servis ochrany osobných údajov, na licenciu iZUŠ.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2019 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 2019 - 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 2019 bola vo výške 2 572,36 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2019 bol vo výške 884,83 €. ZUŠ čerpala prostriedky SF na stravné zamestnancom v celkovej výške 2050,09 € a na regeneráciu pracovnej sily vo výške 806,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2019 bol vo výške 601,10 €.

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. Kompletné 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. 2019 192 499,35 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa:

b) úbytky

- oprávky (mesačný odpisy) majetku 6 102,06 €

stav majetku na účtovnej triede . 0 k 31.12. 2018 186 397,29 €

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 31.12.2019

Spracoval: Zuzana Priesolová

V Malackách, dňa 13.02.2020

MgA. Lívia Spustová, DiS. art.
riadiťka školy

Príloha č. 1 - tabuľka k čerpanie rozpočtu k 31.12.2019

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

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet posledný upravený rok 2019 v €	Dotácie s vlastnými príjmami rok 2019 v €	Čerpanie rozpočtu s vlastnými príjmami k 31.12.2019 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2019 v %	Čerpanie rozpočtu- vlastné príjmy k 31.12.2019 v €
	Príjmová časť rozpočtu	460990,00	460989,32	460979,42	99,99%	60623,42
	Bežné príjmy spolu	460990,00	460989,32	460979,42	99,99%	60623,42
	Bežný transfer od zriaďovateľa - originálne kompetencie	400356,00	400356,00	400356,00	100,00%	
	Bežný transfer vzdelávacie poukazy					
	Bežný transfer SZP					
	Bežný transfer dopravné					
	Bežný transfer pomôcky					
	Vlastné príjmy	60634,00	60633,32	60623,42	99,98%	60623,42
	Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
	Vlastné príjmy - kapitálové prostriedky					
	Príjmy spolu	460990,00	460989,32	460979,42	99,99%	60623,42
	Výdavková časť rozpočtu	460990,00	460989,32	460979,42	99,99%	
	Bežné výdavky spolu	460990,00	460989,32	460979,42	99,99%	60623,42
610	Mzdy a platy	290668,00	290668,00	290667,60	99,99%	15539,60
620	Poistné a príspevok do poisťovní	101844,00	101844,00	101844,11	100,00%	5688,11
630	Tovary a služby	68478,00	68477,32	66833,66	97,60%	39395,71
	z toho:					
631	Cestovné	350,00	349,32	235,20	67,33%	235,20
632	Energie, voda, komunikácie	16026,00	16026,00	15092,77	94,17%	4030,58
633	Materiál	13777,00	13777,00	14270,05	103,58%	14270,05

634	Dopravné	852,00	852,00	1051,40	123,40%	1051,40
635	Štandardná a rutinná údržba	6436,00	6436,00	6435,53	99,99%	6435,53
636	Nájomné a prenájom	800,00	800,00	480,00	60,00%	0,00
637	Služby	30237,00	30237,00	29268,71	96,80%	13372,95
640	Transfery	0,00	0,00	1634,05	0,00%	0,00
z toho :						
642	Bežné transfery	0,00	0,00	1634,05	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		460990,00	460989,32	460979,42	99,99%	60623,42

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

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	222 809,80	220 985,58
Neobežný majetok spolu	192 499,35	186 397,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	192 499,35	186 397,29
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	30 199,99	34 353,35
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	667,50	641,00
Finančné účty	29 532,49	33 712,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	110,46	234,94

P A S Í V A

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	222 809,80	220 985,58
Vlastné imanie	507,00	789,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	507,00	789,94
Záväzky	222 302,80	220 195,64
z toho :		

Rezervy	0,00	0,00
---------	------	------

Zúčtovanie medzi subjektami VS	192 499,35	186 397,29
Dlhodobé záväzky	884,83	601,10
Krátkodobé záväzky	28 918,62	33 197,25
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00