



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

---

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

**Číslo materiálu: Z 32/2022**

**Názov materiálu:**

**Správa o hospodárení Základná umelecká škola za rok 2021**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Zuzana Priesolová – ekonómka ZUŠ

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

---

Malacky, dňa 05 . 05. 2022

## Zhrnutie a návrh uznesení

### I. Zhrnutie

#### 1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2021.

#### 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 2021

- 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 v Malackách**

##### **1) berie na vedomie**

predloženú Správu o hospodárení za rok 2021 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Základná umelecká škola Malacky (mat. Z 32/2022)

##### **2) schvaľuje**

Správu o hospodárení za rok 2021 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 2021

## 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 31.12.2021 : 21,9

## 2. Finančná časť

### 2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2021 pre Základnú umeleckú školu bol schválený uznesením č. 110/2020 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 11.12.2020 vo výške 535 196,00 €. Schválený rozpočet Základnej umeleckej školy tvoria originálne kompetencie, vlastné príjmy. Počas roka 2021 rozpočet ZUŠ prešiel niekoľkými úpravami. Prvá úprava rozpočtu bola schválená uznesením č.65/2021 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 24.6.2021, v sume 31 200 €, úprava rozpočtu sa týkala opravy poškodenej časti strešnej krytiny vo výške 8200,00 €, obnovy interiéru Synagógy vo výške 15000,00 € a na odmeny pedagogickým a nepedagogickým zamestnancom vo výške 8000,00 €. Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 566 396,00 €. Druhá úprava bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.5 zo dňa 27.10.2021, úprava rozpočtu sa týkala opravy komínov vo výške 8520,00 €. Po úprave boli výdavky vo výške 574 916,00 €. Tretia úprava bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č. 6 zo dňa 2.12.2021, úprava rozpočtu sa týkala 600,00 € zo ŠR na testovanie, ochranné a dezinfekčné prostriedky a 1055,00 € projekt podpora udržiavania zamestnanosti v základných umeleckých školách. Celkový rozpočet výdavkov bol upravený na sumu 576 571,00 €.

### 2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Celkové príjmy, resp. dotácie ZUŠ na originálne kompetencie spolu s rozpočtovanými vlastnými príjmami boli vo výške 516 600,64 €, z toho vlastné príjmy 59 118,40 €. Vlastné príjmy tvoria - príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom - poplatky od detí za rok 2021 v celkovej výške 57 265,00 €, príjmy z dobropisov vo výške 915,31 €, vratky vo výške 524,19 €, refundácie vo výške 318,90 €, poplatky za zapožičanie hudobného nástroja vo výške 95,00 €. V roku 2021 škola v rámci projektu „Podpora udržania zamestnanosti v základných umeleckých školách“, získala finančný príspevok vo výške 73 625, 43 €. Uvedený finančný príspevok sme preposlali zriaďovateľovi.

### 2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové bežné výdavky na rok 2021 boli na originálne kompetencie vo výške 575 719,04 €. Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 20,95 € boli z nášho bankového účtu vrátené na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2021.

Základná umelecká škola v roku 2021 vyčerpala finančné prostriedky na mzdy zamestnancov v celkovej výške 332 782,01 €, na odvody do poisťovní v celkovej výške 117 400,54 €, na prevádzkové náklady vo výške 118 748,72 € na bežné transfery vo výške 6 787,77 €.

Z prostriedkov od zriaďovateľa sa čerpali finančné prostriedky celkom 516 600,64 €, z toho na mzdy v sume 331 664,00 €, na odvody do poisťovní vo výške 115 916,00 €, prevádzkové náklady vo výške 62 232,87 €, transfery vo výške 6 787,77 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií – plynu, vodného a stočného, telefónnych poplatkov a poštovného vo výške 11 765,23 €, na úhradu interiérového vybavenia (stoličky do koncertnej sály, kuchynský kút, katedry, stoly, stoličky, regále, schody, paravány), prevádzkových strojov a prístrojov, materiálu a čistiacich prostriedkov vo výške 12 814, 63 €, na opravy a údržbu vo výške 19 878,50 €, jedná sa o opravu poškodenej časti strešnej krytiny na Záhoráckej ulici, maľovanie priestorov v budove na elokovanom pracovisku v Synagóge, brúsenie pódia a pokládka koberca v koncertnej sále v Synagóge, sanáciu, náter a oplechovanie vršku komínov na Záhoráckej ulici v počte 10 ks. Na úhradu služieb vo výške 17 774,51 €, z toho : na stravovanie zamestnancov vo výške 4 535,80 €, povinný prídelač do sociálneho fondu vo výške 2 942,24 €, na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru vo výške 2 817,00 €, na ochranu objektu, signalizáciu vo výške 303,60 €, na pravidelný servis výpočtovej techniky a na softwarové práce spojené s ekonomickou agendou vo výške 5 378,01 €, na všeobecné služby vo výške 1054,64 €, na bankové a ostatné poplatky vo výške 743,22 €.

Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov, na odchodné a finančný príspevok na stravovanie celkom vo výške 6787,77 €.

Z vlastných rozpočtových prostriedkov sa čerpali finančné prostriedky celkom v sume 59 097,45 €.

Nevyčerpaný rozdiel v čiastke 20,95 € bol vrátený na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2021.

Vlastné príjmy boli použité na čerpanie miezd v sume 1 118,01 €, na odvody do poisťovní v sume 1484,54 €, na tovary a služby vo výške 56 494,90 €.

Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 41,38 €, na úhradu energií vo výške 2 369,45 €, na úhradu materiálu vo výške 28 811,22 €, ( ide o nákup výpočtovej techniky – počítače, notebooky, multifunkčné zariadenia, skartovačky, nákup interiérového vybavenia – maliarske lavice, kancelárske stoličky, nábytok, nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – reproduktory, ochladzovač vzduchu, kosačka, rebrík, kamera + príslušenstvo, čističky vzduchu, dažďový stĺp, nákup kancelárskych potrieb, tonerov, nákup čistiacich prostriedkov, drobného zdravotníckeho materiálu – rúška, testy, nákup učebných a kompenzačných pomôcok, kníh a časopisov).

Na opravy a údržbu vo výške 8 904,03 € (ide o drobné opravy- ladenie klavírov, výmena žalúzií, údržba školského dvora, oprava vchodových dverí, výmena akumulátora, skúška a kontrola systému. Na Záhoráckej ulici sme vymaľovali triedy, položili podlahovú krytinu, v rámci opráv sme realizovali umytie fasády a inštaláciu hrotového systému.

Na úhradu služieb vo výške 16 368,82 € - ide o náklady na školenie zamestnancov, za služby výpočtovej techniky, na konkurzy a súťaže, poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu, na revízie ,na vývoz komunálneho odpadu, na náhrady-dohľad nad zdravotnou starostlivosťou, na deratizáciu, dezinfekciu, na kompletný servis ochrany objektov, na licencie iZUŠ, edupage PRO, VEMA, na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2021 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 prídelom vo výške 1 % zo základu v zmysle zákona č.152/1994 Z. z., § 4 ods. 1.
- b) ďalším prídelom najmenej vo výške 0,05 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2021 - 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 2021 bola vo výške 2 942,24 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2021 bol vo výške 144,32 €. ZUŠ čerpala prostriedky SF na stravné zamestnancom v celkovej výške 2 230,80 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2021 bol vo výške 855,76 €.

## 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 organizácie mesta.

Aktíva základnej umeleckej školy tvorí majetok:

1.Stav majetku v OC na účtovnej triede 0 k 1.1. 2021	181 518,45 €
a) prírastky	
- delimitácia od zriaďovateľa:	
b) úbytky	
- oprávky (mesačný odpisy) majetku	4 845,43 €
stav majetku na účtovnej triede . 0 k 31.12. 2020	176 673,02 €

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 31.12.2021

Spracoval: Zuzana Priesolová

MgA. Lívia Spustová, DiS.art.  
riaditeľka školy

V Malackách, dňa 21.02.2022

## Príloha č. 1 – tabuľka k čerpaniu rozpočtu k 31.12.2021

Základná umelecká škola v Malackách, Záhorácka č.1918, 901 01 Malacky

Originálne kompetencie - ZUŠ

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet posledný upravený rok 2021 v €	Dotácie s vlastnými príjmami rok 2021 v €	Čerpanie rozpočtu s vlastnými príjmami k 31.12.2021 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021 v %	Čerpanie rozpočtu- vlastné príjmy k 31.12.2021 v €
	<b>Príjmová časť rozpočtu</b>	<b>576 571,00</b>	<b>575 719,04</b>	<b>575 698,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>59 097,45</b>
	<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>576 571,00</b>	<b>575 719,04</b>	<b>575 698,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>59 097,45</b>
	Bežný transfer od zriaďovateľa - originálne kompetencie	516,001,00	516 000,64	516 000,64	100,00%	
	Bežný transfer vzdelávacie poukazy					
	Bežný transfer SZP					
	Bežný transfer dopravné					
	Bežný transfer ochr. pomôcky ŠR	600,00	600,00	600,00	100,00%	
	Vlastné príjmy	59 970,00	<b>59 118,40</b>	<b>59 097,45</b>	99,96%	59 097,45
	<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>
	Vlastné príjmy - kapitálové prostriedky					
	<b>Príjmy spolu</b>	<b>576 571,00</b>	<b>575 719,04</b>	<b>575 698,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>59 097,45</b>
	<b>Výdavková časť rozpočtu</b>	<b>576 571,00</b>	<b>575 719,04</b>	<b>575 698,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>59 097,45</b>
	<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>576 571,00</b>	<b>575 719,04</b>	<b>575 698,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>59 097,45</b>
610	Mzdy a platy	331 664,00	332 782,01	332 782,01	100,00 %	1 118,01
620	Poistné a príspevok do poisťovní	115 916,00	117 400,54	117 400,54	100,00%	1 484,54
630	Tovary a služby	128 991,00	118 748,72	118 727,77	99,98%	56 494,90
	z toho:					
631	Cestovné	400,00	41,38	41,38	100,00%	41,38
632	Energie, voda, komunikácie	23 450,00	14 134,68	14 134,68	100,00%	2 369,45
633	Materiál	30 296,00	41 625,85	41 625,85	100,00%	28 811,22
634	Dopravné	770,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
635	Štandardná a rutinná údržba	31 920,00	28 782,53	28 782,53	100,00%	8 904,03
636	Nájomné a prenájom	500,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
637	Služby	41 655,00	34 164,28	34 143,33	99,94%	16 368,82
640	Transfery	0,00	6 787,77	6 787,77	100,00%	0,00
	z toho :					
642	Bežné transfery	0,00	6,787,77	6 787,77	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 :					
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
	<b>Výdavky spolu</b>	<b>576 571,00</b>	<b>575 719,04</b>	<b>575 698,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>59 097,45</b>

**Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy  
Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021**

**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
<b>Majetok spolu</b>	<b>217 668,50</b>	<b>216 962,80</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>181 518,45</b>	<b>176 673,02</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	181 518,45	176 673,02
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>36 091,09</b>	<b>40229,80</b>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	36 091,09	40 229,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>58,96</b>	<b>59,98</b>

**P A S Í V A**

Názov		
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>217 668,50</b>	<b>216 962,80</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>-4,06</b>	<b>-1 873,79</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-4,06	-1 873,79
<b>Záväzky</b>	<b>217 672,56</b>	<b>218 836,59</b>
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	181 518,45	176 673,02
Dlhodobé záväzky	144,32	855,76
Krátkodobé záväzky	36 009,79	41 307,81
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>