



## **M E S T O   M A L A C K Y**

---

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

**Číslo materiálu: Z58/2023**

**Názov materiálu:**

**Správa o hospodárení Základná umelecká škola za rok 2022**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Zuzana Priesolová – ekonómka ZUŠ

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

## **Zhrnutie a návrh uznesení**

### **I. Zhrnutie**

#### **1.1. Východisko:**

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2022.

#### **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 2022

- 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 2022 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Základná umelecká škola Malacky (mat. Z58/2023)

###### **2) schvaľuje**

Správu o hospodárení za rok 2022 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Základná umelecká škola Malacky (mat. Z58/2023)

- s pripomienkami
- bez pripomienok

#### **2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:**

# **Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2022**

## **1. Všeobecná časť**

Názov : Základná umelecká škola v Malackách  
Sídlo : Záhorácka 1918, 901 01 Malacky  
Štatutárny zástupca : MgA. Livia Spustová, DiS. art., riaditeľka školy  
IČO: 36063967  
Dátum vzniku RO: 1. 4. 2002  
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2021 : 22,00

## **2. Finančná časť**

### **2.1 Rozpočet RO:**

Rozpočet na rok 2022 pre Základnú umeleckú školu bol schválený uznesením č. 129/2021 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 09.12.2021 na originálne kompetencie vo výške 490 532,00 € a vlastné príjmy vo výške 59 970,00 €.

Schválený rozpočet v priebehu roka prešiel jednou úpravou. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením č.66/2022 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 23.06.2022, v sume 4 973,00 €, úprava rozpočtu sa týkala havárie na Záhoráckej ulici a zároveň boli upravené vlastné príjmy o 2 939,00 €, ktoré boli presunuté do kapitálových výdavkov.

Celkový rozpočet výdavkov bol upravený na sumu 555 475,00 €.

### **2.2 Rozbor plnenia príjmov:**

Celkové príjmy, resp. dotácie ZUŠ na originálne kompetencie spolu s rozpočtovanými vlastnými príjmami boli vo výške 553 325,21 €, z toho vlastné príjmy 57 820,21 €.

Vlastné príjmy tvoria - príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom - poplatky od detí za rok 2022 v celkovej výške 57 618,00 €, príjmy z dobropisov vo výške 62,21 €, poplatky za zapožičanie hudobného nástroja vo výške 140,00 €.

### **2.3 Rozbor čerpania výdavkov**

Celkové bežné výdavky na rok 2022 boli na originálne kompetencie vo výške 553 325,21 €. Nevýčerpané finančné prostriedky v sume 13,27 € boli z nášho bankového účtu vrátené na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2022.

Základná umelecká škola v roku 2022 čerpala pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa na mzdy zamestnancov v celkovej výške 326 004,16 €, na odvody do poisťovní v celkovej výške 118 497,68 €, na prevádzkové náklady vo výške 99 402,48 € na bežné transfery vo výške 6 468,96 € a kapitálové výdavky vo výške 2 938,66 €.

Z toho čerpanie v roku 2022 podľa kódov zdroja :

Finančné prostriedky od zriaďovateľa čerpala naša organizácia celkom vo výške 495 505,00 €, z toho na mzdy 326 004,16 €, na odvody do poisťovní 118 497,68 €, prevádzkové náklady vo výške 44 534,20 € a bežné transfery vo výške 6 468,96 €.

Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií – plynu, vodného a stočného,

telefónnych poplatkov a poštovného vo výške 20 508,67 €, na úhradu materiálu a čistiacich prostriedkov vo výške 5 605,14 €, na opravy a údržbu v dôsledku havárie vo výške 4 326 €. Na úhradu služieb vo výške 14 094,39 €, z toho : na stravovanie zamestnancov, povinný prídél do sociálneho fondu , na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru, na ochranu objektu, signalizáciu , na pravidelný servis výpočtovej techniky a na softwarové práce spojené s ekonomickou agendou a na bankové a ostatné poplatky.

Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov a finančný príspevok na stravovanie vo výške 6 468,96 €.

Z vlastných rozpočtových príjmov ZUŠ čerpala finančné prostriedky vo výške 54 868,28 €, nevyčerpaný rozdiel v čiastke 13,27 € bol vrátený na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2022.

Vlastné príjmy boli čerpané na :

- cestovné náhrady pedagógov pri ich účasti na súťažiach so žiakmi školy vo výške 625,88 €,
- materiál vo výške 25 932,79 €,

(ide o nákup kancelárskeho materiálu, čistiacich prostriedkov, tonerov, nákup nábytku-skrine, kontajner, nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – mikrofóny, zvuková technika, nákup krojov, nákup učebných a kompenzačných pomôcok, kníh a časopisov),

- dopravné - pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky vo výške 83,50 €
- rutinná a štandardná údržba, vo výške 7 663,70 €

(ide o drobné opravy- kopírovacieho stroja, zabezpečovacieho systému, oprava toaliet, výmena ventilov, údržba školského dvora, oprava elektroinštalácie, výmena osvetlenia, oprava a výmena dverí),

- služby vo výške 20 562,41 €,

( ide o náklady na školenie zamestnancov, stravovanie zamestnancov, povinný prídél do SF, 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)

- kapitálové výdavky vo výške 2 938,66 € na nákup interiérového vybavenia

Prehľad čerpania bežných a kapitálových výdavkov za rok 2022 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 2022 - 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 2022 bola vo výške 2 893,97 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2022 bol vo výške 855,76 €. ZUŠ čerpala prostriedky SF na stravné zamestnancom v celkovej výške 2 644,26 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2022 bol vo výške 1 105,47 €.

### 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. 2022	176 673,02 €
a) prírastky	
- vlastné príjmy, preklasifikovanie :	2 938,66 €
b) úbytky	
- oprávky (mesačný odpisy) majetku	4 425,68 €
stav majetku na účtovnej triede 0 k 31.12. 2022	175 186,00 €

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 31.12.2022

Spracoval: Zuzana Priesolová

MgA. Livia Spustová, DiS.art.  
riaditeľka školy

V Malackách, dňa 03.03.2023

## Príloha č. 1 – tabuľka k čerpaniu rozpočtu k 31.12.2022

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

Originálne kompetencie - ZUŠ

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet posledný upravený rok 2022 v €	Dotácie s vlastnými príjmami rok 2022 v €	Čerpanie rozpočtu s vlastnými príjmami k 31.12.2022 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2022 v %	Čerpanie rozpočtu- vlastné príjmy k 31.12.2022 v €
	<b>Príjmová časť rozpočtu</b>	<b>555 475,00</b>	<b>553 325,21</b>	<b>553 311,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>57 806,94</b>
	<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>552 536,00</b>	<b>550 386,55</b>	<b>550 373,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>54 868,28</b>
	Bežný transfer od zriaďovateľa - originálne kompetencie	495 505,00	495 505,00	495 505,00	100,00%	
	Bežný transfer vzdelávacie poukazy					
	Bežný transfer SZP					
	Bežný transfer dopravné					
	Bežný transfer ochr. pomôcky ŠR					
	Vlastné príjmy	57031,00	<b>54 881,55</b>	<b>54 868,28</b>	99,97%	54 868,28
	<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>2939,00</b>	<b>2 938,66</b>	<b>2 938,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 938,66</b>
	Vlastné príjmy - kapitálové prostriedky	<b>2939,00</b>	<b>2 938,66</b>	<b>2 938,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 938,66</b>
	<b>Príjmy spolu</b>	<b>555 475,00</b>	<b>553 325,21</b>	<b>553 311,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>57 806,94</b>
	<b>Výdavková časť rozpočtu</b>	<b>555 475,00</b>	<b>550 386,55</b>	<b>550 373,28</b>	<b>100,00%</b>	<b>54 868,28</b>
	<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>552 536,00</b>	<b>543 917,59</b>	<b>543 904,32</b>	<b>100,00%</b>	<b>54 868,28</b>
610	Mzdy a platy	333 425,00	326 004,16	326 004,16	100,00%	0,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	118 498,00	118 497,68	118 497,68	100,00%	0,00
630	Tovary a služby	100 613,00	99 415,75	99 402,48	99,99%	54 868,28
	z toho:					
631	Cestovné	650,00	625,88	625,88	100,00%	625,88
632	Energie, voda, komunikácie	20 679,00	20 508,67	20 508,67	100,00%	0,00
633	Materiál	31 350,00	31 537,93	31 537,93	100,00%	25 932,79
634	Dopravné	100,00	83,50	83,50	100,00%	83,50
635	Štandardná a rutinná údržba	12 077,00	11 989,70	11 989,70	100,00%	7 663,70
636	Nájomné a prenájom	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
637	Služby	35 757,00	34 670,07	34 656,80	99,96%	20 562,41
640	Transfery	0,00	6 468,96	6 468,96	100,00%	0,00
	z toho :					
642	Bežné transfery	0,00	6 468,96	6 468,96	100,00%	0,00
	<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>2 939,00</b>	<b>2 938,66</b>	<b>2 938,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 938,66</b>
700	Kapitálové výdavky	2 939,00	2 938,66	2 938,66	100,00%	2 938,66
	z toho :					
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	2 939,00	2 938,66	2 938,66	100,00%	2 938,66
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
	<b>Výdavky spolu</b>	<b>555 475,00</b>	<b>553 325,21</b>	<b>553 311,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>57 806,94</b>

**Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy**  
**Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022**

**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
<b>Majetok spolu</b>	<b>216 962,80</b>	<b>213 521,04</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>176 673,02</b>	<b>175 186,00</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	176 673,02	175 186,00
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>40 229,80</b>	<b>38 272,43</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	40 229,80	38 272,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>59 98</b>	<b>62,61</b>

**P A S Í V A**

Názov		
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>216 962,80</b>	<b>213 521,04</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>-1 873,79</b>	<b>-387,88</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	- 1 873,79	-387,88
<b>Záväzky</b>	<b>218 836,59</b>	<b>213 908,92</b>
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	176 673,02	175 186,00
Dlhodobé záväzky	855,76	1 105,47
Krátkodobé záväzky	41 307,81	37 617,45
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>