



## **M E S T O   M A L A C K Y**

---

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

**Číslo materiálu: Z32/2024**

**Názov materiálu:**

**Správa o hospodárení Základná umelecká škola za rok 2023**

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 2023.

#### **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 2023

- 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 2023 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Základná umelecká škola Malacky (mat. Z32/2024)

##### **2) schvaľuje**

Správu o hospodárení za rok 2023 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Základná umelecká škola Malacky (mat. Z32/2024)

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

# **Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2023**

## **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 31.12.2023 : 23,00

## **2. Finančná časť**

### **2.1 Rozpočet RO:**

Rozpočet na rok 2023 pre Základnú umeleckú školu bol schválený uznesením č. 121/2022 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 15.12.2022 na originálne kompetencie vo výške 505 305,00 € a vlastné príjmy vo výške 83 190,00 €.

Schválený rozpočet v priebehu roka prešiel tromi úpravami. Prvá úprava rozpočtu bola schválená na základe opatrenia primátora mesta č. 1 zo dňa 05.04.2023 v sume 15 000,00 € a týkala sa opravy strechy. Druhá úprava bola schválená uznesením č.56/2023 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 22.06.2023, v sume 17 879,00 €, úprava sa týkala zvýšenia mzdových nákladov. Tretia úprava bola schválená uznesením č. 108/2023 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 22.11.2023. Úprava sa týkala zvýšenia mzdových nákladov vo výške 6760,00 € a zvýšenia vlastných príjmov vo výške 3 330,00 €.

Celkový rozpočet výdavkov bol upravený na sumu 631 464,00 €.

### **2.2 Rozbor plnenia príjmov:**

Celkové príjmy, resp. dotácie ZUŠ na originálne kompetencie spolu s rozpočtovanými vlastnými príjmami boli vo výške 631 258,91 €, z toho vlastné príjmy 86 518,91 €.

Vlastné príjmy tvoria - príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom - poplatky od detí za rok 2023 v celkovej výške 84 867,80 €, príjmy z dobropisov vo výške 1346,11 €, poplatky za zapožičanie hudobného nástroja vo výške 305,00 €.

### **2.3 Rozbor čerpania výdavkov**

Celkové bežné výdavky na rok 2023 boli na originálne kompetencie vo výške 631 258,91 €. Nevýčerpané finančné prostriedky v sume 13,58 € boli z nášho bankového účtu vrátené na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2023.

Základná umelecká škola v roku 2023 čerpala pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa na mzdy zamestnancov v celkovej výške 374 513,47 €, na odvody do poisťovní v celkovej výške 132 679,63 €, na prevádzkové náklady vo výške 111 577,10 € a na bežné transfery vo výške 12 475,13 €.

Z toho čerpanie v roku 2023 podľa kódov zdroja :

Finančné prostriedky od zriaďovateľa čerpala naša organizácia celkom vo výške 544 740 €, z toho na mzdy 353 106,00 €, na odvody do poisťovní 123 456,00 €, prevádzkové náklady vo

výške 55 702,87 € a bežné transfery vo výške 12 475,13 €.

Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií – plynu, vodného a stočného, telefónnych poplatkov a poštovného vo výške 21 623,74 €, na úhradu materiálu a čistiacich prostriedkov vo výške 1696,95 €, na opravy a údržbu vo výške 17 245,80 €, na prenájom vo výške 722,00 €.

Na úhradu služieb vo výške 14 414,38 €, z toho : na stravovanie zamestnancov, povinný prídelenie do sociálneho fondu , na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru , na ochranu objektu, signalizáciu , na pravidelný servis výpočtovej techniky, zálohovaciu službu a na bankové a ostatné poplatky.

Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov, finančný príspevok na stravovanie a odchodné v celkovej výške 12 475,13 €.

Z vlastných rozpočtových príjmov ZUŠ čerpala finančné prostriedky vo výške 86 505,33 €, nevyčerpaný rozdiel v čiastke 13,58 € bol vrátený na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2023.

Vlastné príjmy boli čerpané na :

- mzdy zamestnancom vo výške 21 407,47 €,
- odvody do poisťovní vo výške 9 223,63 €
- cestovné náhrady pedagógov pri ich účasti na súťažiach so žiakmi školy vo výške 168,00 €,
- materiál vo výške 28 927,19 €,

( nákup kancelárskeho materiálu, čistiacich prostriedkov, tonerov, nákup interiérového vybavenia - kancelárske kresla, stoličky, knižnice, vstavaná skriňa, nákup výpočtovej techniky - multifunkčné zariadenie, tlačiareň, počítač, nákup krojov, učebných a kompenzačných pomôcok, kníh a časopisov),

- dopravné – dopravné žiakov-autobus, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky vo výške 962,32 €
- rutinná a štandardná údržba, vo výške 2 122,88 €

( drobné opravy - jarnú a jesennú údržbu školského dvora, opravu a servis tlačiarne, uzemnenie bleskozvodu, elektromontážne a výkopové práce v Synagóge)

- služby vo výške 23 693,84 €,

( náklady na školenie zamestnancov, účastnícke poplatky na konkurzy a súťaže, stravovanie zamestnancov, povinný prídelenie 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 licencie iZUŠ, edupage PRO, VEMA, na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru).

Prehľad čerpania bežných a kapitálových výdavkov za rok 2023 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 prídelenom vo výške 1 % zo základu v zmysle zákona č.152/1994 Z. z., § 4 ods. 1.  
b) ďalším prídelenom najmenej vo výške 0,05 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2023 - tvorba povinného prídeleniu spolu je vo výške 1,05 %. Základom na určenie prídeleniu 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 prídeleniu do SF za rok 2023 bola vo výške 3 284,69 €. Počiatočný stav účtu SF

k 1. 1. 2023 bol vo výške 1 105,47 €. ZUŠ čerpala prostriedky SF na stravovanie zamestnancov v celkovej výške 3 216,98 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2023 bol vo výške 1 173,18 €.

### 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. 2023	175 186,00 €
a) prírastky	
- vlastné príjmy, preklasifikovanie :	0,00 €
b) úbytky	
- oprávky (mesačný odpisy) majetku	4 515,95 €
stav majetku na účtovnej triede . 0 k 31.12. 2023	170 670,05 €

2. Finančné účty –sú 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 31.12.2023

Spracoval: Zuzana Priesolová

MgA. Lívia Spustová, DiS.art.  
riadiateľka školy

V Malackách, dňa 13.03.2024

Dňa ..... bola Správa o hospodárení za rok 2023 prerokovaná na Rade školy, ktorá odporučila zriaďovateľovi správu schváliť.

## Príloha č. 1 – tabuľka k čerpaniu rozpočtu k 31.12.2023

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

Originálne kompetencie - ZUŠ

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet posledný upravený rok 2023 v €	Dotácie s vlastnými príjmami rok 2023 v €	Čerpanie rozpočtu s vlastnými príjmami k 31.12.2023 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023 v %	Čerpanie rozpočtu- vlastné príjmy k 31.12.2023 v €
	<b>Príjmová časť rozpočtu</b>	<b>631 464,00</b>	<b>631 258,91</b>	<b>631 245,33</b>	<b>99,97%</b>	<b>86 505,33</b>
	<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>631,464,00</b>	<b>631 258,91</b>	<b>631 245,33</b>	<b>99,97%</b>	<b>86 505,33</b>
	Bežný transfer od zriaďovateľa - originálne kompetencie	544 944,00	544 740,00	544 740,00	100,00%	
	Bežný transfer vzdelávacie poukazy					
	Bežný transfer SZP					
	Bežný transfer dopravné					
	Bežný transfer ochr. pomôcky ŠR					
	Vlastné príjmy	86 520,00	<b>86 518,91</b>	<b>86 505,33</b>	99,98%	86 505,33
	<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	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
	<b>Príjmy spolu</b>	<b>631 464,00</b>	<b>631 258,91</b>	<b>631 245,33</b>	<b>99,97%</b>	<b>86 505,33</b>
	<b>Výdavková časť rozpočtu</b>	<b>631 464,00</b>	<b>631 258,91</b>	<b>631 245,33</b>	<b>99,97%</b>	<b>86 505,33</b>
	<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>618 989,00</b>	<b>618 783,91</b>	<b>618 770,20</b>	<b>99,96%</b>	<b>86 505,33</b>
610	Mzdy a platy	374 506,00	374 513,47	374 513,47	100,00%	21 407,47
620	Poistné a príspevok do poisťovní	132 702,00	132 679,63	132 679,63	100,00%	9 223,63
630	Tovary a služby	111 781,00	111 590,81	111 577,10	99,99%	55 874,23
z toho:						
631	Cestovné	170,00	168,00	168,00	100,00%	168,00
632	Energie, voda, komunikácie	21 625,00	21 623,74	21 623,74	100,00%	0,00
633	Materiál	30 608,00	30 624,14	30 624,14	100,00%	28 927,19
634	Dopravné	965,00	962,32	962,32	100,00%	962,32
635	Štandardná a rutinná údržba	19 560,00	19 368,68	19 368,68	100,00%	2 122,88
636	Nájomné a prenájom	735,00	722,00	722,00	0,00%	0,00
637	Služby	38 118,00	38 121,93	38 108,22	99,96%	23 693,84
640	Transfery	0,00	12 475,00	12 475,13	100,00%	0,00
z toho :						
642	Bežné transfery	12 475,00	12 475,00	12 475,13	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	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	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>631 464,00</b>	<b>631 258,91</b>	<b>631 245,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>86 505,33</b>

**Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy**  
**Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023**

**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2022
<b>Majetok spolu</b>	<b>219 391,89</b>	<b>213 521,04</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>170 670,05</b>	<b>175 186,00</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	170 670,05	175 186,00
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>48 650,20</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	416,76	0,00
Finančné účty	48 233,44	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>71,64</b>	<b>62,61</b>

**P A S Í V A**

Názov		
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>219 391,89</b>	<b>213 521,04</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>345,20</b>	<b>-387,88</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	345,20	-387,88
<b>Záväzky</b>	<b>219 046,69</b>	<b>213 908,92</b>
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	170 670,05	175 186,00
Dlhodobé záväzky	1 173,18	1 105,47
Krátkodobé záväzky	47 203,46	37 617,45
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>