



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z25/2025

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Základná umelecká škola za rok 2024

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Zuzana Priesolová – ekonómka ZUŠ

Predkladá: MgA. Lívia 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 2024.

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 2024

- 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

berie na vedomie

predloženú Správu o hospodárení za rok 2024 rozpočtovej organizácie mesta Malacky –
Základná umelecká škola Malacky (mat. Z25/2025)

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2024

1. Všeobecná časť

Názov : Základná umelecká škola v Malackách
Sídlo : Záhorácka 1918, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca : MgA. Lívia Spustová, DiS. art., riaditeľka školy
IČO: 36063967
Dátum vzniku RO: 1. 4. 2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2024 : 20,00

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2024 pre Základnú umeleckú školu bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Malackách č. 131/2023 dňa 13.12.2023 vo výške 545 944,00 € na originálne kompetencie a vlastné príjmy vo výške 91 330,00 €.

Schválený rozpočet v priebehu roku 2025 prešiel dvomi úpravami.

Prvá úprava rozpočtu bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva v Malackách č.61/2024 dňa 20.6.2024.

Druhá úprava rozpočtu bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva v Malackách č.125/2024 dňa 12.12.2024.

Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 619 009 € na originálne kompetencie, vlastné príjmy vo výške 91 330,00 € a kapitálové výdavky vo výške 2 750,00 €.

Celkový rozpočet výdavkov bol upravený na sumu 713 089,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Celkové príjmy, resp. dotácie ZUŠ na originálne kompetencie spolu s rozpočtovanými vlastnými príjmami boli vo výške 712 949,70 €, z toho vlastné príjmy 91 194,50 €.

Vlastné príjmy tvorili - príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom - poplatky od detí za rok 2024 v celkovej výške 86 889,00 €, príjmy z dobropisov vo výške 1 712,50 € príjmy z poisťného plnenia vo výške 2 533,00 €, poplatky za zapožičanie hudobného nástroja vo výške 60,00 €.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové bežné výdavky na rok 2024 boli na originálne kompetencie vo výške 710 203,50 € a kapitálové výdavky vo výške 2 746,20 €. Nevýčerpané finančné prostriedky v sume 17,72 € boli z nášho bankového účtu vrátené na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2024.

Základná umelecká škola v roku 2024 čerpala pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške 422 470,41 €, na odvody do poisťovní v celkovej výške 154 515,67 €, na prevádzkové náklady vo výške 118 213,77 €, na bežné transfery vo výške 14 985,93 € a na kapitálové výdavky vo výške 2746,20 €.

Z toho čerpanie v roku 2024 podľa kódov zdroja :

Finančné prostriedky od zriaďovateľa čerpala naša organizácia celkom vo výške 621 755,20 €, z toho na mzdy 395 311,00 €, na odvody do poisťovní 143 103,00 €, prevádzkové náklady vo výške 65 609,07 € na bežné transfery vo výške 14 985,93 € a kapitálové výdavky vo výške 2 746,20 €.

Prevádzkové náklady boli čerpané na úhradu energií – plynu, elektrickej energie, vodného a stočného, telefónnych poplatkov a poštovného vo výške 34 090,01 €, na úhradu materiálu a čistiacich prostriedkov vo výške 10 374,79 €, na opravy a údržbu vo výške 7520,85€, (výmena rozvážačov v Synagóge, inštalačné práce, pokládka podlahy na Záhoráckej, oprava a izolácia soklu na Záhoráckej)na prenájom vo výške 220,00 €, na úhradu služieb vo výške 13 403,42 €, z toho : na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru, povinný prídel do sociálneho fondu, na špeciálne služby, 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 vo výške 14 985,93 €.

Kapitálové výdavky vo výške 2 746,20 € boli použité na nákup zariadenia a montáž videovrátnika.

Z vlastných rozpočtových príjmov ZUŠ čerpala finančné prostriedky vo výške 91 176,78 €, nevyčerpaný rozdiel v čiastke 17,72 € bol vrátený na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2024.

Vlastné príjmy boli čerpané na :

- úhradu miezd zamestnancov vo výške 27 159,41 €,
- úhradu odvodov do poisťovní vo výške 11 412,67 €
- na úhradu cestovného vo výške 1345,05 €,
- na výdavky všeobecného materiálu vo výške 21 725,92 €,

(nákup kancelárskeho materiálu, čistiacich prostriedkov, tonerov, nákup výpočtovej techniky, nákup digitálneho fotoaparátu, reflektoru, projektoru, hudobných nástrojov, elektrický hrnčiarsky kruh, nákup krojov, učebných a kompenzačných pomôcok, kníh)

- dopravné vo výške 1540,70 € - preprava žiakov a učiteľov autobusom na medzinárodnú tanečnú súťaž,
- rutinná a štandardná údržba, vo výške 2 029,00 €

(drobné opravy - jarná a jesenná údržbu školského dvora, oprava elektrickej pece v Synagóge, drobné opravy hudobných nástrojov a ladenie klavírov, elektromontážne práce)

- služby vo výške 25 964,03 €,

(náklady na školenie zamestnancov, účastnícke poplatky na konkurzy a súťaže, povinný prídel do SF, na konkurzy a súťaže, poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu, na revízie, na vývoz komunálneho odpadu, mechanické krtkovanie v rámci havárie, 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 2024 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 2024 - 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 2024 bola vo výške 3 632,54 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2024 bol vo výške 1 173,18 €. ZUŠ čerpala prostriedky SF na stravovanie zamestnancov v celkovej výške 3 744,93 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2024 bol vo výške 1 060,79 €.

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. 2024	170 670,05 €
a) prírastky	
- dotácia od zriaďovateľa	2 746,20 €
b) úbytky	
- oprávky (mesačný odpisy) majetku	4 420,32 €
stav majetku na účtovnej triede . 0 k 31.12. 2024	168 995,93 €

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 31.12.2024

Spracoval: Zuzana Priesolová

V Malackách, dňa 13.03.2024

MgA. Lívia Spustová, DiS.art.
riaditeľka školy

Dňa 31.03.2025 bola Správa o hospodárení za rok 2024 prerokovaná na Rade školy, ktorá odporučila zriaďovateľovi správu schváliť.

Správa o hospodárení za rok 2024 bola schválená primátorom mesta dňa:

JUDr. Ing. Juraj Říha, PhD.
primátor mesta

Príloha č. 1 – tabuľka k čerpaniu rozpočtu k 31.12.2024

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

Originálne kompetencie - ZUŠ

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet posledný upravený rok 2024 v €	Dotácie s vlastnými príjmami rok 2024 v €	Čerpanie rozpočtu s vlastnými príjmami k 31.12.2024 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2024 v %	Čerpanie rozpočtu- vlastné príjmy k 31.12.2024 v €
	Príjmová časť rozpočtu	713 089,00	712 949,70	712 931,98	99,98%	91 176,78
	Bežné príjmy spolu	710 339,00	710 203,50	710 185,78	99,98%	91 176,78
	Bežný transfer od zriaďovateľa - originálne kompetencie	619 009,00	619 009,00	619 009,00	100,00%	
	Bežný transfer vzdelávacie poukazy					
	Bežný transfer SZP					
	Bežný transfer dopravné					
	Bežný transfer ochr. pomôcky ŠR					
	Vlastné príjmy	91 330,00	91 194,50	91 176,78	99,83%	91 176,78
	Kapitálové príjmy spolu	2750,00	2746,20	2746,20	99,86%	0,00
	Kapitálové prostriedky od zriaďovateľa	2750,00	2746,20	2746,20	99,86%	0,00
	Príjmy spolu	713 089,00	712 949,70	712 931,98	99,98%	91 176,78
	Výdavková časť rozpočtu	710 339,00	710 203,50	710 185,78	99,98%	91 176,78
	Bežné výdavky spolu	696 389,00	695 217,57	695 199,85	99,83%	91 176,78
610	Mzdy a platy	422 471,00	422 470,41	422 470,41	100,00%	27 159,41
620	Poistné a príspevok do poisťovní	153 744,00	154 515,67	154 515,67	100,00%	11 412,67
630	Tovary a služby	120 174,00	118 231,49	118 213,77	98,37%	52 604,70
z toho:						
631	Cestovné	1 338,00	1 345,05	1 345,05	100,00%	1 345,05
632	Energie, voda, komunikácie	34102,00	34 090,01	34 090,01	100,00%	0,00
633	Materiál	32 699,00	32 100,71	32 100,71	100,00%	21 725,92
634	Dopravné	1 840,00	1 540,70	1 540,70	100,00%	1 540,70
635	Štandardná a rutinná údržba	9 808,00	9 549,85	9 549,85	100,00%	2 029,00
636	Nájomné a prenájom	220,00	220,00	220,00	0,00%	0,00
637	Služby	40 167,00	39 3385,17	39 367,45	98,01%	25 964,03
640	Transfery	13 950,00	14 985,93	14 985,93	100,00%	0,00
z toho :						
642	Bežné transfery	13 950,00	14 985,93	14 985,93	100,00%	0,00
	Kapitálové výdavky spolu	2750,00	2746,20	2 746,20	0,00%	0,00
700	Kapitálové výdavky	2750,00	2746,20	2 746,20	99,83%	0,00
z toho :						
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia					
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	2750,00	2746,20	2746,20	99,83%	0,00
	Výdavky spolu	713 089,00	712 949,70	712 931,98	99,98%	91 176,78

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy
Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	217 484,95	219 391,89
Neobežný majetok spolu	168 995,93	170 670,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	168 995,93	170 670,05
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	48 413,48	48 650,20
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	344,11	416,76
Finančné účty	48 069,37	48 233,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	75,54	71,64

P A S Í V A

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	217 484,95	219 391,89
Vlastné imanie	-117,83	345,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	345,20	345,20
Záväzky	217 602,78	219 046,69
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	168 995,93	170 670,05
Dlhodobé záväzky	1 060,79	1 173,18
Krátkodobé záväzky	47 546,06	47 203,46
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00