



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 27/2021

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Základná umelecká škola za rok 2020

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Zuzana Priesolová – ekonómka ZUŠ

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

Malacky, dňa 27 . 05. 2021

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2020.

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 organizácií mesta Malacky za rok 2020

- 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 2020 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Základná umelecká škola Malacky (mat. Z 27/ 2021)

2) Schvaľuje:

Správu o hospodárení za rok 2020 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 2020

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 31.12.2020 : 21,9

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2020 pre Základnú umeleckú školu bol schválený uznesením č. 150/2019 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 12.12.2019 vo výške 521 252,00 €.

Schválený rozpočet Základnej umeleckej školy tvoria originálne kompetencie.

Počas roka 2020 sa neuskutočnila ani jedna úprava rozpočtu.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Celkové príjmy, resp. dotácie ZUŠ na originálne kompetencie spolu s rozpočtovanými vlastnými príjmami boli vo výške 506 950,09 €, z toho vlastné príjmy 45 668,09 €.

Vlastné príjmy tvoria - príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom - poplatky od detí za rok 2020 v celkovej výške 42 802,00 €, príjmy z dobropisov vo výške 1018,69, vratky vo výške 1787,40 € a dar vo výške 60,00 €.

Schválené rozpočtované vlastné príjmy vo výške 59 970,00 € neboli z dôvodu COVID -19 naplnené.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové bežné výdavky s vlastnými príjmami na rok 2020 boli na originálne kompetencie vo výške 506 910,05 €. Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 40,04 € boli z nášho bankového účtu vrátené na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2020.

Základná umelecká škola v roku 2020 vyčerpala finančné prostriedky na mzdy zamestnancov v celkovej výške 317 219,62 €, na odvody do poisťovní v celkovej výške 105 309,90 €, na prevádzkové náklady vo výške 83 331,83 € na bežné transfery vo výške 1 048,70 €.

Z prostriedkov od zriaďovateľa sa čerpali finančné prostriedky celkom 461 282 €, z toho na mzdy v sume 315 393,00 €, na odvody do poisťovní vo výške 105 309,90 €, prevádzkové náklady vo výške 39 530,40 €, transfery vo výške 1 048,70 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií – plynu, vodného a stočného, telefónnych poplatkov a poštovného vo výške 11 845,79 €, na úhradu interiérového vybavenia, prevádzkových strojov a prístrojov, materiálu a čistiacich prostriedkov vo výške 6 162,45 €, a na úhradu služieb vo výške 21 522,16 €, z toho : na stravovanie zamestnancov vo výške 8 611,93 €, povinný príděl do sociálneho fondu vo výške 2 138,28 €, na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru vo výške 4 635,50 €, na ochranu objektu, signalizáciu vo výške 301,59 €, na pravidelný servis výpočtovej techniky a na softwarové práce spojené s ekonomickou agendou vo výške

5 138,00 €, na bankové a ostatné poplatky vo výške 696,86.

Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške 1 048,70 €.

Z vlastných rozpočtových prostriedkov sa čerpali finančné prostriedky celkom v sume 45 628,05 €. Dotácia vlastných príjmov bola 45 608,09 € a dar vo výške 60,00 €.

Nevyčerpaný rozdiel v čiastke 40,04 € bol vrátený na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2020. Vlastné príjmy boli použité na čerpanie miezd v sume 1 826,62 €, na tovary a služby vo výške 43 801,43 €.

Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 10,20 €, na úhradu energií vo výške 2 503,85 €, na úhradu materiálu vo výške 14 262,89 €, (ide o nákup výpočtovej techniky – počítače, notebooky, tablet, nákup interiérového vybavenia – stoličky, pohovka, kancelárske kreslo, nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – hudobné nástroje, zvuková technika, rádio, regálový systém, mobilné germicídne žiariče, nákup kancelárskych potrieb, tonerov, nákup čistiacich prostriedkov, drobného zdravotníckeho materiálu – rúška, teplomery, ochranné štíty na tvár,, nákup učebných a kompenzačných pomôcok, kníh a časopisov).

Na opravy a údržbu vo výške 13 715,02 € (ide o drobné opravy- tlačiarne, hudobného nástroja, ladenie klavírov. Na Záhoráckej ulici sme vymenili v triedach na prízemí a podlaží koberce, koaxiálny dymovod pre kotle, protihlukové dvere. Počas roka sa realizovala údržba školského dvora. V Synagóge sa v rámci opráv a údržby urobilo vložkovanie komína. Na úhradu služieb vo výške 13 249,47 € - 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 čistenie a tepovanie kobercov, 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 2020 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 2020 - 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 2020 bola vo výške 2 843,31 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2020 bol vo výške 601,10 €. ZUŠ čerpala prostriedky SF na stravné zamestnancom v celkovej výške 2 341,80 € a na regeneráciu pracovnej sily vo výške 960,09 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2020 bol vo výške 142,52 €.

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. 2020 186 397,29 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa:

b) úbytky

- oprávky (mesačný odpisy) majetku	4 878,84 €
stav majetku na účtovnej triede . 0 k 31.12. 2020	181 518,45 €

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 31.12.2020

Spracoval: Zuzana Priesolová

V Malackách, dňa 15.02.2021

MgA. Lívia Spustová, DiS. art.
riaditeľka školy

Príloha č. 1 – tabuľka k čerpaniu rozpočtu k 31.12.2020

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

Originálne kompetencie - ZUŠ

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet posledný upravený rok 2020 v €	Dotácie s vlastnými príjmami rok 2020 v €	Čerpanie rozpočtu s vlastnými príjmami k 31.12.2020 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2020 v %	Čerpanie rozpočtu vlastné príjmy k 31.12.2020 v €
	Príjmová časť rozpočtu	521 252,00	506 950,09	506 910,05	99,99%	45628,05
	Bežné príjmy spolu	521 252,00	506 950,09	506 910,05	99,99%	45628,05
	Bežný transfer od zriaďovateľa - originálne kompetencie	461282,00	461 282,00	461 282,00	100,00%	
	Bežný transfer vzdelávacie poukazy					
	Bežný transfer SZP					
	Bežný transfer dopravné					
	Bežný transfer pomôcky					
	Vlastné príjmy	59 970,00	45 668,09	45 628,05	99,91%	45628,05
	Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
	Vlastné príjmy - kapitálové prostriedky					
	Príjmy spolu	521 252,00	506 950,09	506 910,05	99,99%	45628,05
	Výdavková časť rozpočtu	521 252,00	506 950,09	506 910,05	99,99%	45628,05
	Bežné výdavky spolu	521 252,00	506 950,09	506 910,05	99,99%	45628,05
610	Mzdy a platy	315 393,00	317 219,62	317 219,62	100,00 %	1 826,62
620	Poistné a príspevok do poisťovní	110 230,00	105 309,90	105 309,90	100,00%	0,00
630	Tovary a služby	95 629,00	83 371,87	83 331,83	99,95%	43 801,43
z toho:						
631	Cestovné	350,00	10,20	10,20	100,00%	10,20
632	Energie, voda, komunikácie	25 550,00	14 349,64	14 349,64	100,00%	2503,85
633	Materiál	15 694,00	20 485,34	20 485,34	100,00%	14322,89
634	Dopravné	800,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
635	Štandardná a rutinná údržba	16 181,00	13 715,02	13 715,02	100,00%	13 715,02
636	Nájomné a prenájom	1 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
637	Služby	36 054,00	34 811,67	34 771,63	99,88%	13 249,47
640	Transfery	0,00	1 048,70	1 048,70	100,00%	0,00
z toho :						
642	Bežné transfery	0,00	1 048,70	1 048,70	100,00%	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	521 252,00	506 950,09	506 910,05	99,99%	45 628,05

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Majetok spolu	220 985,58	217 668,50
Neobežný majetok spolu	186 397,29	181 518,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	186 397,29	181 518,45
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	34 353,35	36 091,09
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	641,00	0,00
Finančné účty	33 712,35	36 091,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	234,94	58,96

PASÍVA

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	220 985,58	217 668,50
Vlastné imanie	789,94	-4,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	789,94	-4,06
Záväzky	220 195,64	217 672,56
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	186 397,29	181 518,45
Dlhodobé záväzky	601,10	144,32
Krátkodobé záväzky	33 197,25	36 009,79
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00