

Hospodárenie v roku 2013

Rozpočet

Rozpočet príjmov a výdavkov bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 897/2012 zo dňa 13.12.2012. Schválený rozpočet príjmov a výdavkov a spôsob financovania je znázornený v tabuľke.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2013
Príjmy	51 895,00
Výdavky	595 412,00
z toho mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania	377 805,00
Rozpis výdavkov podľa spôsobu financovania	
bežné výdavky spolu	595 412,00
z toho:	
* financované z normatívu	543 517,00
* financované z nedaňových príjmov školy	51 895,00

V priebehu roka 2013 ZUŠ Jána Albrechta získala ďalšie prostriedky na financovanie aktivít:

- zo štátneho rozpočtu SR na realizáciu podujatia Slovenský detský Oskar vo výške **4805 €**,
- zo štátneho rozpočtu SR na zvýšenie platov zamestnancov regionálneho školstva vo výške **14745 €**,
- zvýšené príjmy zo školného,
- príjmy z prenájmu priestorov.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje rozpočet po úpravách:

Ukazovateľ	Zdroj	Rozpočet v €	
		schválený	po úprave
Školné	41	50770	65870
Prenájom	41	1125	1125
Iné (prís.p.mimo subj.VS)	71		100
Iné (prís.p.zo ŠR)	111	0	4805
Príjmy celkom		51895	71900
Mzdy, platy	41	377805	380845
Mzdy, platy	111		14745
Ostatné výd.	41	217607	234667
Iné (prís.p.mimo subj.VS)	71	0	100
Iné (prís.p.zo ŠR)	111	0	4805
Výdavky celkom		595412	635162

- zdroj 41 predstavuje transfer od zriaďovateľa
- zdroj 71 predstavuje transfer od subjektu mimo verejnej správy
- zdroj 111 predstavuje transfer zo ŠR

Zamestnanci

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2013 bol 50 osôb, výchovno-vzdelávaciu činnosť zabezpečovalo priemerne 44 pedagógov, technicko-hospodársku činnosť 6 zamestnanci. ZUŠ Jána Albrechta využíva aj inštitút skrátených pracovných úväzkov. Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2013 bol 40,62, z toho pedagogických zamestnancov 31,6. Priemerná mzda k 31.12.2013 predstavovala sumu 840,96 €, priemerná mzda pedagogických zamestnancov bola 911,74 €, priemerná mzda nepedagogických zamestnancov predstavuje sumu 546,68 €. Čerpanie prostriedkov na mzdy a porovnanie s rovnakým obdobím roku 2012 je znázornené v prílohe v tabuľke č. 3.

Inštitút dohody o vykonaní práce, resp. dohodu o pracovnej činnosti a dohodu o brigádnickej práci študentov využívala ZUŠ Jána Albrechta v súlade so Zákonníkom práce. S pedagogickými zamestnancami boli dohody uzatvárané prevažne na vykonanie činností súvisiacich so zabezpečením projektov, na ktorých ZUŠ Jána Albrechta participovala počas roka 2013, prípadne na zastupovanie počas dlhodobej neprítomnosti (praceneschopnosti) pedagóga. Celkovo prostredníctvom dohôd bolo odpracovaných 15 zamestnancami 1420 hodín. Priemerná hodinová mzda zamestnancov zamestnaných na dohodu bola 6,00 €.

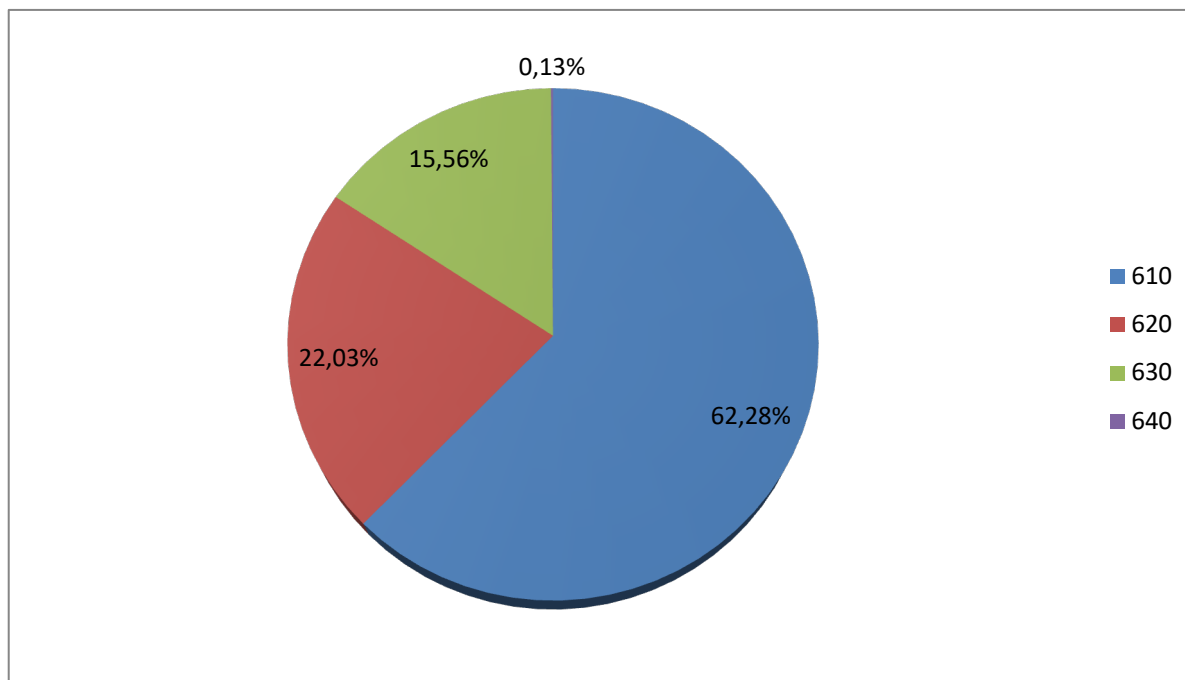
Výdavky

Čerpanie rozpočtu podľa položiek ekonomickej klasifikácie k 31.12.2013:

Položka	Názov	Rozpočet		Čerpanie k 31.12.2013
		schválený	upravený	
610	Mzdy, platy, sl.príjmy	377 805,00	395 590,00	395 589,80
620	Poistné a prisp.do poisťovní	133 990,00	139 950,00	139 948,05
630	Tovary a služby	82 217,00	98 922,00	98 805,91
640	Bežné transfery	1 400,00	800,00	818,04
Spolu bežné výdavky		595 412,00	635 262,00	635 161,80

Skutočný stav čerpania podľa jednotlivých podpoložiek ekonomickej klasifikácie a % čerpania je znázornený v prílohe tejto správy v tabuľke č. 1.

V nasledujúcom grafe je znázornený podiel jednotlivých položiek výdavkov podľa EK na celkovom čerpaní bežných výdavkov k 31.12.2013:

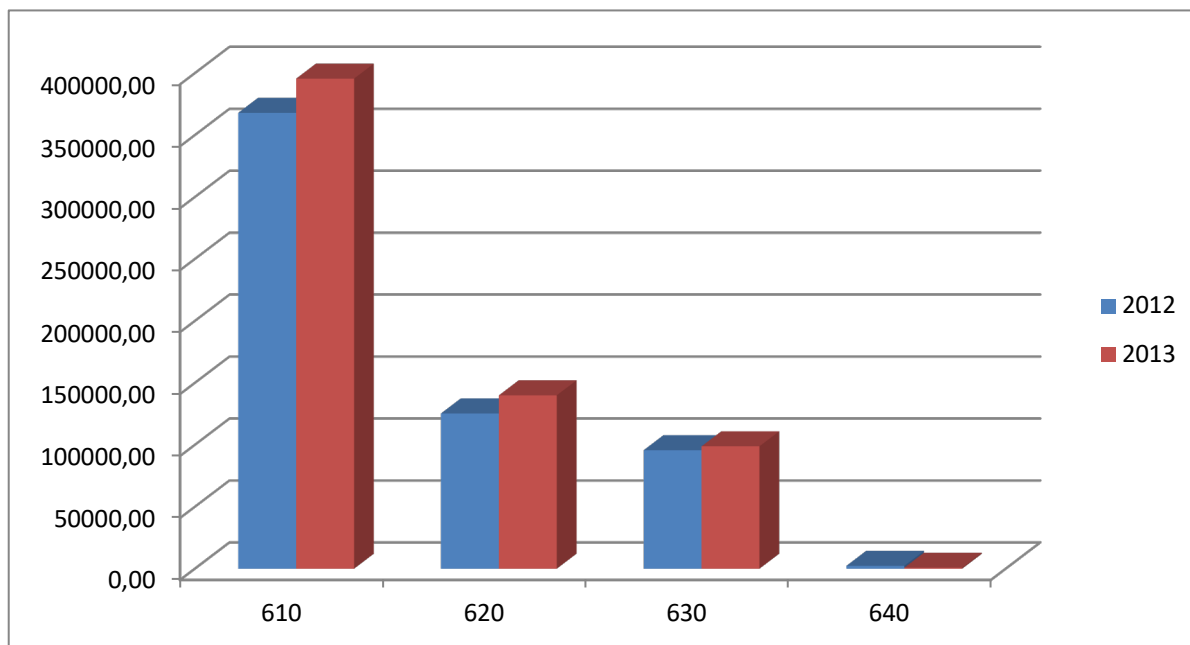


Najvyšší podiel na čerpaní výdavkov k 31.12.2013 predstavujú výdavky na mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne – tieto výdavky predstavujú viac ako 84 % z celkového vyčerpaného rozpočtu.

Štruktúra čerpania bežných výdavkov v rokoch 2012 a 2013 súhrnne podľa ekonomickej klasifikácie výdavkov je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Čerpanie bežných výdavkov v rokoch		Index
	2012	2013	2013/2012
610	367 980,00	395 589,80	1,07503
620	125 342,00	139 948,05	1,11653
630	95 669,00	98 805,91	1,03279
640	2 304,60	818,04	0,35496
Spolu	591 295,60	635 161,80	1,07419

Porovnanie čerpania bežných výdavkov k 31.12.2012 a 31.12.2013 je znázornené v nasledujúcom grafe.



Najväčší nárast výdavkov ZUŠ zaznamenala v kategórii 610 – Mzdy, platy, náhrady miezd a v kategórii 620 – Odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Nárast výdavkov v týchto kategóriách súvisí so zvýšením miezd pedagogických a nepedagogických

zamestnancov o 5%, zvýšením počtu žiakov navštevujúcich ZUŠ, čo si vyžadovalo zvýšenie úväzkov pedagogických zamestnancov. Zvýšenie miezd bolo kryté zvýšenými bežnými výdavkami zo štátneho rozpočtu SR. Takmer 11% nárast v kategórii 620 (zákonné sociálne a zdravotné odvody) je spôsobený legislatívnou zmenou platnou od 1.1.2013, na základe ktorej sú zákonnými zdravotnými a sociálnymi odvodmi zaťažené nielen príjmy zo závislej činnosti, ale aj príjmy z dohôd a iných mimopracovných činností. Najväčší nárast výdavkov bol zaznamenaný v rámci kategórie 630 – Tovary a služby, položka 637027 - Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru – ide dohody o vykonaní práce, dohody o pracovnej činnosti, resp. dohody o brigádnickej práci študenta – všetky tieto formy dohôd ZUŠ Jána Albrechta uzatvárala na vykonanie činností súvisiacich so zabezpečením projektov, na ktorých ZUŠ Jána Albrechta participovala počas roka 2013 (ide najmä o vykonávanie činnosti porotcov, organizačné a technické zabezpečenie súťaží, a pod.), prípadne na zastupovanie počas dlhodobej neprítomnosti pedagóga.

Bežné výdavky v rámci kategórie 630-Tovary a služby postačujú len na krytie základného chodu školy, pretože schválený, resp. upravený rozpočet nepočíta s dobudovávaním materiálno-technickej, komunikačnej, informačnej základne ZUŠ.

Príjmy

K 31.12.2013 príjmy zo školného predstavovali sumu 66546,81 €, čo predstavuje nárast oproti obdobiu k 31.12.2012 o takmer 6 %. Faktory, ktoré vplývali na nárast školného boli predovšetkým:

- prezentácia činnosti školy a jednotlivých jej projektov na verejnosti,
- dôsledné sledovanie úhrad školného.

Celkové príjmy podľa jednotlivých rozpočtových kategórií sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke.

Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2013	Skutočnosť k 31. 12. 2012	Index 3/4
a	b	c	d	1	2	3	4	5
111	312	001	Tuz.BT v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu št.správy	0,00	4805,00	4805,00	8000,00	0,60063
41	212	003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	1125,00	1125,00	1125,04	1142,72	0,98453
41	223	002	Poplatky za materské školy a školské zariadenia	50770,00	65870,00	66546,81	62929,52	1,05748

41	243		Úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia	0,00	0,00	5,92	8,72	0,67890
41	292	012	Príjmy z dobropisov	0,00	0,00	36,61	236,93	0,15452
71	311		Tuzemské bežné granty	0,00	100,00	100,00	100,00	1,00000
Úhrn				51895,00	71900,00	72619,38	72417,89	1,00278

Plnenie vzdelávacieho programu

Zámerom Hlavného mesta SR v programe č. 9 Vzdelávanie, podprogram 9.2. Základné umelecké školy, prvok 9.2.11 Základná umelecká škola J. Albrechta, Topoľčianska, je podpora detí a mládeže vzdelávaných v základných umeleckých školách. Na sledovanie a vyhodnocovanie tohto zámeru slúžia nasledovné ciele a ukazovatele:

Cieľ	Ukazovateľ	Cieľová hodnota
Zabezpečiť kvalitný výchovno-vzdelávací proces v umeleckom vzdelávaní	• počet žiakov primárneho umeleckého vzdelania (ISCED 1) pokračujúcich v nižšom sekundárnom vzdelávaní (ISCED 2) v %	80 %
Maximálne využiť priestorové možnosti školy pre prijatie maximálneho počtu žiakov na umelecké vzdelávanie	• počet žiakov školy	770

ZUŠ Jána Albrechta splnila obidva hodnotiace ukazovatele.

Až 85 % žiakov primárneho umeleckého vzdelania pokračuje v nižšom sekundárnom vzdelávaní (ISCED 2) v šk.r. 2013/2014.

Počet žiakov navštevujúcich v školskom roku 2012/2013 ZUŠ Jána Albrechta bol 771, v školskom roku 2013/2014 v tomto trende naďalej pokračujeme. Mnohými spoločenskými a kultúrnymi aktivitami zveľaďujeme kreatívny a emotívny vývoj mladého človeka, čím sa snažíme ukázať alternatívy využitia voľného času.

Pohl'adávky a záväzky

ZUŠ Jána Albrechta eviduje vo svojom účtovníctve záväzky v lehote splatnosti. Ide o dodávateľské faktúry za energie, telekomunikačné služby, odvoz KO za december 2013. Všetky tieto záväzky boli uhradené v januári 2014. Pohl'adávky na školnom ZUŠ neeviduje.

Zostatok neodvedených príjmov z finančného hospodárenia ZUŠ vo výške 56,71 € bol odvedený zriaďovateľovi v januári 2014.

Bežné výdavky

Zdroj	Položka	Podpoložka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2013	Skutočnosť k 31. 12. 2012	Index 3/4
a	b	c	d	1	2	3	4	5
111	611		Tarifný plat, osobný plat, zákl. plat, funk. plat	0,00	12295,00	12295,38	0,00	x
111	612	001	Osobný príplatok	0,00	1824,00	1823,56	0,00	x
111	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	0,00	626,00	625,86	0,00	x
111	632	003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	8,00	8,29	278,00	0,0298
111	633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné pomôcky	0,00	0,00	0,00	2753,00	0
111	633	006	Všeobecný materiál	0,00	1092,00	1091,60	4036,80	0,2704
111	635	004	Rutinná údržba prevádzkových strojov	0,00	0,00	0,00	1255,00	0
111	637	004	Všeobecné služby	0,00	925,00	924,64	530,00	1,7446
111	637	014	Stravovanie	0,00	580,00	580,47	775,00	0,7490
111	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	0,00	2200,00	2200,00	1800,00	1,2222
41	611		Tarifný plat, osobný plat, zákl. plat, funk. plat	330500,00	331540,00	302790,57	288744,00	1,0486
41	612	001	Osobný príplatok	22330,00	22330,00	30282,66	19937,00	1,5189
41	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	24675,00	24675,00	23428,00	19685,00	1,1901
41	614		Odmeny	0,00	2000,00	24275,23	38556,00	0,6296
41	616		Doplatok k platu a ďalší plat	300,00	300,00	68,54	1058,00	0,0648
41	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	25320,00	25825,00	25825,21	24024,00	1,0750
41	623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	12460,00	12966,00	12966,35	11673,00	1,1108
41	625	001	Poistné do SP na nemocenské poistenie	5290,00	5511,00	5511,15	4956,00	1,1120
41	625	002	Poistné do SP na starobné poistenie	54840,00	57264,00	57263,59	51715,00	1,1073
41	625	003	Poistné do SP na úrazové poistenie	3020,00	4405,00	4403,08	2972,00	1,4815
41	625	004	Poistné do SP na invalidné poistenie	11330,00	10501,00	10500,89	8891,00	1,1811
41	625	005	Poistné do SP na poistenie v nezamestnanosti	3780,00	3413,00	3412,69	3567,00	0,9567
41	625	007	Poistné do SP do rezervného fondu solidarity	17950,00	20065,00	20065,09	17544,00	1,1437
41	631	002	Cestovné náhrady - zahraničné	0,00	432,00	432,00	0,00	x
41	632	001	Energie	35000,00	41331,00	41307,38	32899,00	1,2556
41	632	002	Vodné, stočné	2500,00	2450,00	2449,52	2615,00	0,9367
41	632	003	Poštové služby a telekomunikačné služby	2400,00	2198,00	2203,30	1865,00	1,1814
41	632	004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	10,00	9,68	0,00	x
41	633	002	Výpočtová technika	0,00	1156,00	1156,14	0,00	x

41	633	006	Všeobecný materiál	3300,00	713,00	713,28	1899,20	0,3756
41	633	009	Knihy,časopisy,noviny,učebnice,učebné pom.	1500,00	1654,00	1653,85	1162,00	1,4233
41	633	013	Softvér	400,00	966,00	966,41	287,00	3,3673
41	635	002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	250,00	34,00	34,20	49,00	0,6980
41	635	004	Rutinná prevádzk.strojov,príst.,zar.	0,00	165,00	165,20	386,00	0,4280
41	635	006	Rutinná údržba budov, objektov alebo ich častí	0,00	5728,00	5727,86	12876,00	0,4448
41	635	007	Rutinná údržba prac.odevov, obuvi a prac.pomôc.	500,00	0,00	0,00	0,00	x
41	637	001	Školenia,kurzy,semináre,porady,konferencie	350,00	44,00	44,40	126,00	0,3524
41	637	004	Všeobecné služby	12500,00	9865,00	9865,64	12685,00	0,7777
41	637	005	Špeciálne služby	0,00	1008,00	1008,14	0,00	x
41	637	012	Poplatky a odvody	200,00	312,00	312,18	1057,00	0,2953
41	637	014	Stravovanie	13867,00	14124,00	14124,14	11729,00	1,2042
41	637	015	Poistné	550,00	1075,00	1074,94	535,00	2,0092
41	637	016	Prídela do sociálneho fondu	3000,00	3535,00	3535,32	2940,00	1,2025
41	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	5000,00	6321,00	6321,01	600,00	10,5350
41	637	035	Dane	900,00	796,00	796,32	431,00	1,8476
41	642	013	Transfery na odchodne	0,00	0,00	0,00	1288,00	0,0000
41	642	015	Transfery na nemocenské dávky	1400,00	800,00	818,04	1016,60	0,8047
71	633	006	Všeobecný materiál	0,00	100,00	100,00	100,00	1,0000
Spolu				595412,00	635162,00	635161,80	591295,60	1,0742