

Hospodárenie v roku 2014

Rozpočet

Rozpočet príjmov a výdavkov bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 1393/2014 zo dňa 30.01.2014. Schválený rozpočet príjmov a výdavkov a spôsob financovania je znázornený v tabuľke.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2014
Príjmy	59 635,00
Výdavky	655 632,00
z toho mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania	411 030,00
Rozpis výdavkov podľa spôsobu financovania	
bežné výdavky spolu	655 632,00
z toho:	
* financované z normatívu	595 997,00
* financované z nedaňových príjmov školy	59 635,00

V priebehu roka 2014 ZUŠ Jána Albrechta získala ďalšie prostriedky na financovanie aktivít:

- zo štátneho rozpočtu SR na realizáciu podujatia Slovenský detský Oskar vo výške **4805 €**,
- transfer získaný od nadácie Intenda na realizáciu podujatia Slovenský detský Oskar vo výške **6000 €**,
- zo štátneho rozpočtu SR na realizáciu podujatia Musica Camerata vo výške **6500 €**,
- príjmy z prenájmu priestorov v rámci realizácie projektu „Multikultúrne dielne“ vo výške **1200 €**,
- príjmy z účasti na súťaži vo výške **1079 €**,
- príjmy z prenájmu priestorov.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje rozpočet po úpravách:

Ukazovateľ	Zdroj	Rozpočet v €	
		schválený	po úprave
Školné	41	58400	61520
Prenájom,kred.uroky	41	1235	3514
Iné (prís.p.mimo subj.VS)	72c		6100
Iné (prís.p.zo ŠR)	111	0	11305
Príjmy celkom		51895	82439
Mzdy, platy	41	411030	411030
Ostatné výd.	41	244602	254501
Iné (prís.p.mimo subj.VS)	72c	0	6100
Iné (prís.p.zo ŠR)	111	0	11305
Výdavky celkom		655632	682936

- zdroj 41 predstavuje transfer od zriaďovateľa

- zdroj 72c predstavuje transfer od nadácie

- zdroj 111 predstavuje transfer zo ŠR

Zúčtovanie finančných vzťahov so zriaďovateľom k 31.12.2014

Výška dotácie z HM BA poskytnutá k 31.12.2014	665 531,04 €
Ďalšie dotácie (ŠR,súťaž,ostatné)	17 405,00 €
Dotácie na bežné výdavky spolu	682 936,04 €
Dotácie na kapitálové výdavky	0,00 €
Dotácie spolu	682 936,04 €

Čerpanie dotácie na mzdy	411 029,93 €
Čerpanie dotácie na odvody	145 091,98 €
Čerpanie dotácie na bežné výdavky	109 409,13 €
Čerpanie dotácie na kapitálové výdavky	0,00 €
Čerpanie dotácií zo ŠR (zdroj 111)	11 305,00 €
Čerpanie ostatných dotácií (zdroj 72c)	6 100,00 €
Čerpanie dotácií spolu	682 936,04 €
Zostatok k vyčerpaniu	0,00 €

Zamestnanci

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2014 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 31.12.2014 bol 43,23 zamestnancov, z toho pedagogických zamestnancov 37,75. Priemerná mzda k 31.12.2014 predstavovala sumu 874,60 €, priemerná mzda pedagogických zamestnancov bola 946,20 €, priemerná mzda nepedagogických zamestnancov predstavuje sumu 373,70 €.

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 2014, prípadne na zastupovanie počas dlhodobej neprítomnosti (práceneschopnosti) pedagóga. Celkovo prostredníctvom dohôd bolo odpracovaných 8 zamestnancami 1110 hodín. Priemerná hodinová mzda zamestnancov zamestnaných na dohodu bola 5,30 €.

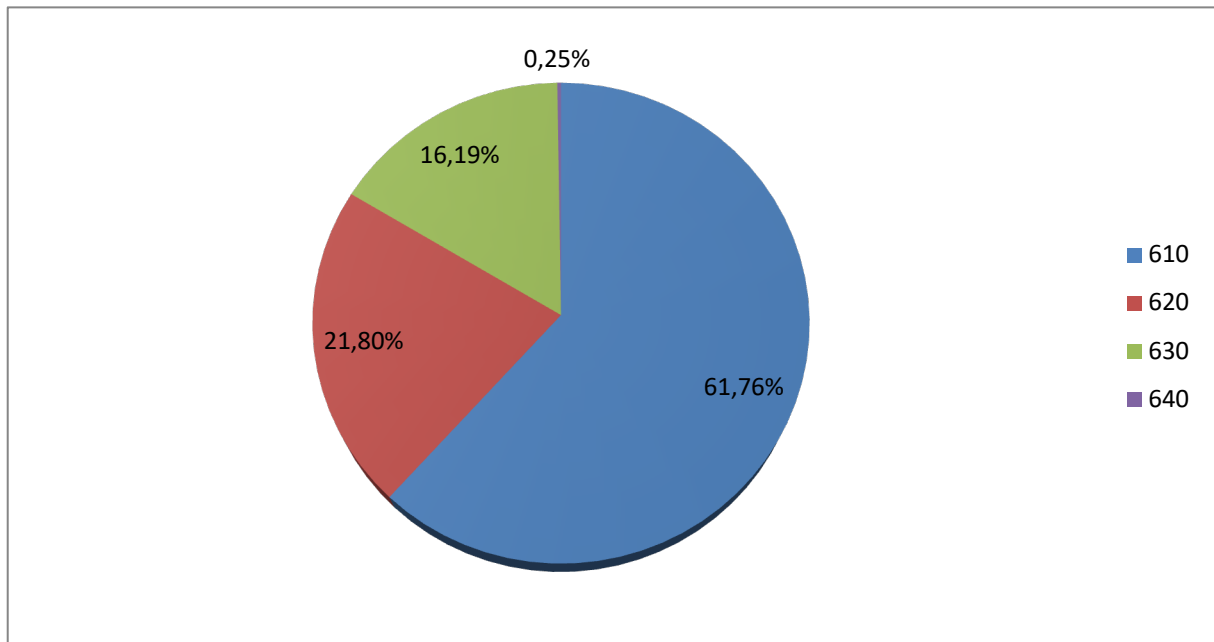
Výdavky

Čerpanie rozpočtu podľa položiek ekonomickej klasifikácie k 31.12.2014:

Položka	Názov	Rozpočet		Čerpanie k 31.12.2014
		schválený	upravený	
610	Mzdy, platy, sl.příjmy	411 030,00	411 030,00	411 029,93
620	Poistné a príspevky do poisťovní	150 980,00	150 980,00	145 091,98
630	Tovary a služby	92 022,00	101 921,00	107 771,09
640	Bežné transfery	1 600,00	1 600,00	1 638,05
Spolu bežné výdavky		655 632,00	665 531,00	665 531,05

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 31.12.2014:

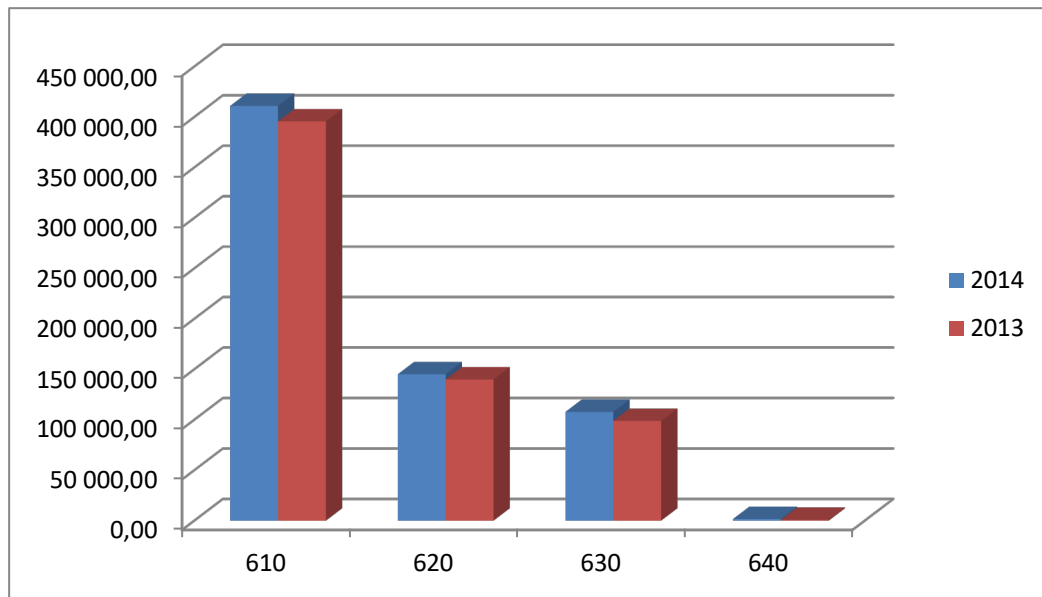


Najvyšší podiel na čerpaní výdavkov k 31.12.2014 predstavujú výdavky na mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne – tieto výdavky predstavujú takmer 84 % z celkového vyčerpaného rozpočtu.

Štruktúra čerpania bežných výdavkov v rokoch 2014 a 2013 súhrnne podľa ekonomickej klasifikácie výdavkov je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Čerpanie bežných výdavkov v rokoch		Index
	2014	2013	2014/2013
610	411 029,93	395 589,80	1,03903
620	145 091,98	139 948,05	1,03676
630	107 771,09	98 805,91	1,09074
640	1 638,05	818,04	2,00241
Spolu	665 531,05	635 161,80	1,04781

Grafické porovnanie čerpania bežných výdavkov k 31.12.2014 a 31.12.2013 je znázornené v nasledujúcom grafe.



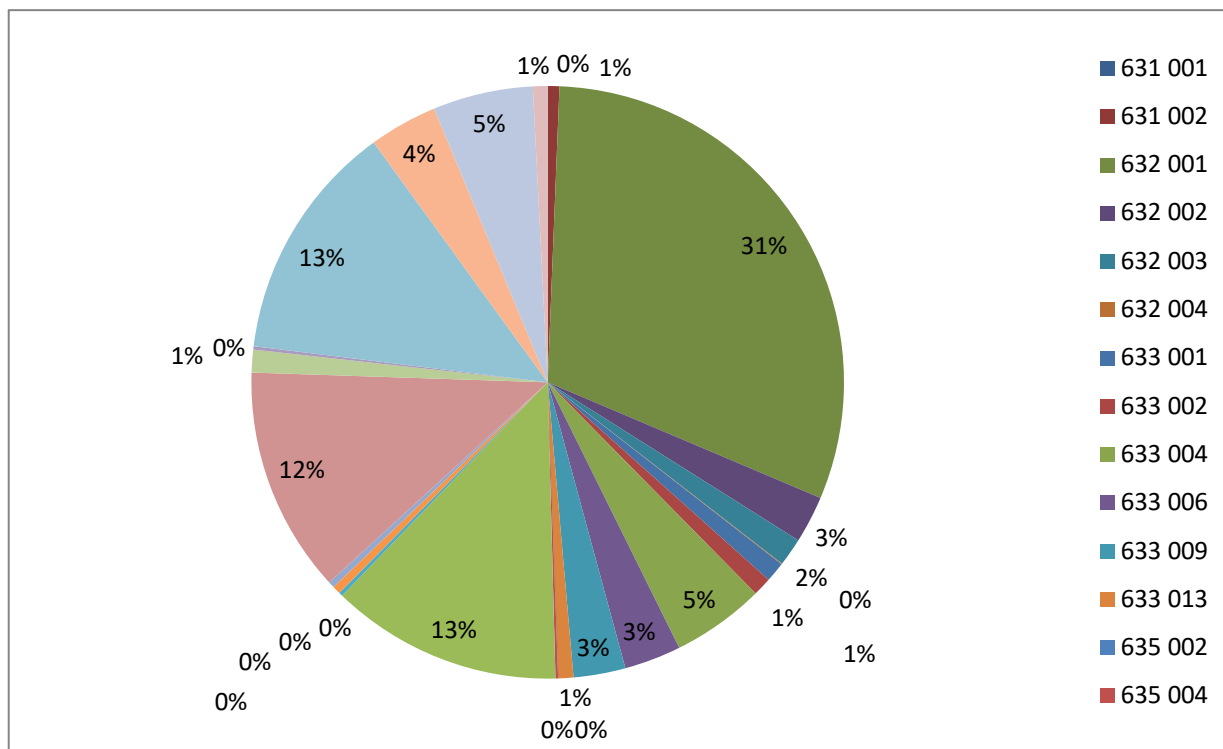
Z medziročného porovnania bežných výdavkov vyplýva, že nárast bežných výdavkov v kategórii 610 – Mzdy, platy, náhrady miezd a v kategórii 620 – Odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne súvisí s valorizáciou miezd pedagogických zamestnancov.

Relatívne najvyšší nárast výdavkov bol zaznamenaný v rámci kategórie 640 – Bežné transfery, z dôvodu vyplatenia odchodného.

Bežné výdavky v rámci kategórie 630-Tovary a služby zaznamenali v roku 2014 9% nárast výdavkov oproti roku 2013 – tento stav bol zapríčinený vznikom havárie na majetku ZUŠ, ktoré bolo potrebné neodkladne odstrániť. Išlo o zatekanie strechy a výmenu nefunkčných okien. Výdavky v rámci kategórie 630 boli použité najmä na:

- úhradu energií (31% výdavkov z kategórie 630),
- zabezpečenie stravovania zamestnancov (13%),
- opravy budov (13%),
- platby za služby dodávateľským spôsobom (12%),
- dohody mimopracovného pomeru (5%),
- nákup vyučovacích pomôcok a potrieb (5%),
- tvorba sociálneho fondu z objemu hrubých miezd (4%),
- úhradu bežných výdavkov súvisiacich so základným chodom školy.

Nasledujúci graf zobrazuje štruktúru čerpania bežných výdavkov v rámci kategórie 630 s percentuálnym podielom jednotlivých položiek ekonomickej klasifikácie:



Príjmy

K 31.12.2014 príjmy zo školného predstavovali sumu 62743,34 €, čo predstavuje nárast oproti obdobiu k 31.12.2013 o 2 %. 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	Názov	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2013	Index 3/4
a	d	2	3	4	5
111	Tuzemské bežné transfery v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy	11305,00	11305,00	4805,00	2,35
41	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	2325,00	2325,04	1125,04	2,07
41	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1079,00	1079,00		x
41	Poplatky za školy a školské zariadenia	61520,00	62743,34	61546,81	1,02
41	Úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia	10,00	2,41	5,92	0,41
41	Príjmy z dobropisov	100,00	0,00	36,61	0,00

72c	Tuzemské bežné granty	6100,00	6100,00	100,00	61,00
Úhrn		82439,00	83554,79	67619,38	1,24

Medzi najvyšší nárast v oblasti bežných príjmov patria príjmy získané:

- zo štátneho rozpočtu SR na realizáciu podujatia Slovenský detský Oskar vo výške **4805 €**,
- transfer získaný od nadácie Intenda na realizáciu podujatia Slovenský detský Oskar vo výške **6000 €**,
- zo štátneho rozpočtu SR na realizáciu podujatia Musica Camerata vo výške **6500 €**,
- príjmy z prenájmu priestorov v rámci realizácie projektu „Multikultúrne dielne“ vo výške **1200 €**,
- príjmy z účasti na súťaži vo výške **1079 €**.

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
Maximálne využiť priestorové možnosti školy pre prijatie maximálneho počtu žiakov na umelecké vzdelávanie	• počet žiakov školy	682

ZUŠ Jána Albrechta splnila hodnotiaci ukazovateľ.

Počet žiakov navštevujúcich v školskom roku 2013/2014 ZUŠ Jána Albrechta bol 728.

Mnohými spoločenskými a kultúrnymi aktivitami zveľaďujeme kreatívny a emotívny vývoj mladého človeka, čím odkrývame alternatívy využitia voľného času.

Pohľadávky 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 2014. Všetky tieto záväzky boli uhradené v januári 2015. Pohľadávky na školnom ZUŠ neeviduje.

Zostatok neodvedených príjmov z finančného hospodárenia ZUŠ vo výške 22,38 € bol odvedený zriaďovateľovi v januári 2015.

Lucia Celecová
riaditeľka ZUŠ

Prerokované v Rade školy dňa 26.02.2015