



Základná umelecká škola Jána Albrechta
Topoľčianska 15
851 01 Bratislava

Magistrát hlavného mesta Bratislava
Finančné oddelenie
Primaciálne námestie č. 1
814 99 Bratislava

Hospodárenie k 31.12.2015

Rozpočet

Rozpočet príjmov a výdavkov bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 100/2015 zo dňa 9.4.2015. Schválený rozpočet príjmov a výdavkov a spôsob financovania je znázornený v tabuľke.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2015
Príjmy	59 635,00
Výdavky	674 125,00
z toho mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania	429 625,00
Rozpis výdavkov podľa spôsobu financovania	
bežné výdavky spolu	674 125,00
z toho:	
* financované z normatívu	614 490,00
* financované z nedaňových príjmov školy	59 635,00

V priebehu roka 2015 ZUŠ Jána Albrechta získala ďalšie prostriedky na financovanie svojich aktivít, čo si vyžiadalo úpravy rozpočtu bežných príjmov a výdavkov:

- zo štátneho rozpočtu SR na realizáciu podujatia Zlatá klapka vo výške **4805 €**,
- grant od Nadácie Pontis vo výške **100 €**,
- zvýšenie výberu školného,
- odstránenie havárie zatečenej strechy vo výške 827 €.

Rozpočet ZUŠ Jána Albrechta po úpravách v priebehu roka 2015 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2015	Zmeny rozpočtu	Upravený rozpočet na rok 2015
Príjmy	59 635	20600	80 235
Bežné výdavky	674 125	26332	700 457
z toho:			
* mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania	429 625	11000	440 625
* poisťné a príspevok do poisťovní	150 370	3700	154 070
* tovary a služby	92 030	12232	104 262
** v tom účelové prostriedky z MV SR a granty		4905	4 905
* bežné transfery	2 100	-600	1 500
Kapitálové výdavky	0	0	0

Zúčtovanie finančných vzťahov so zriaďovateľom k 31.12.2015

Výška dotácie z HM BA poskytnutá k 31.12.2015	695 552,00 €
Ďalšie dotácie (ŠR, súťaž, vzdel. poukazy, ostatné)	4 905,00 €
Dotácie spolu	700 457,00 €
Dotácie na kapitálové výdavky	0,00 €
Dotácie spolu	700 457,00 €

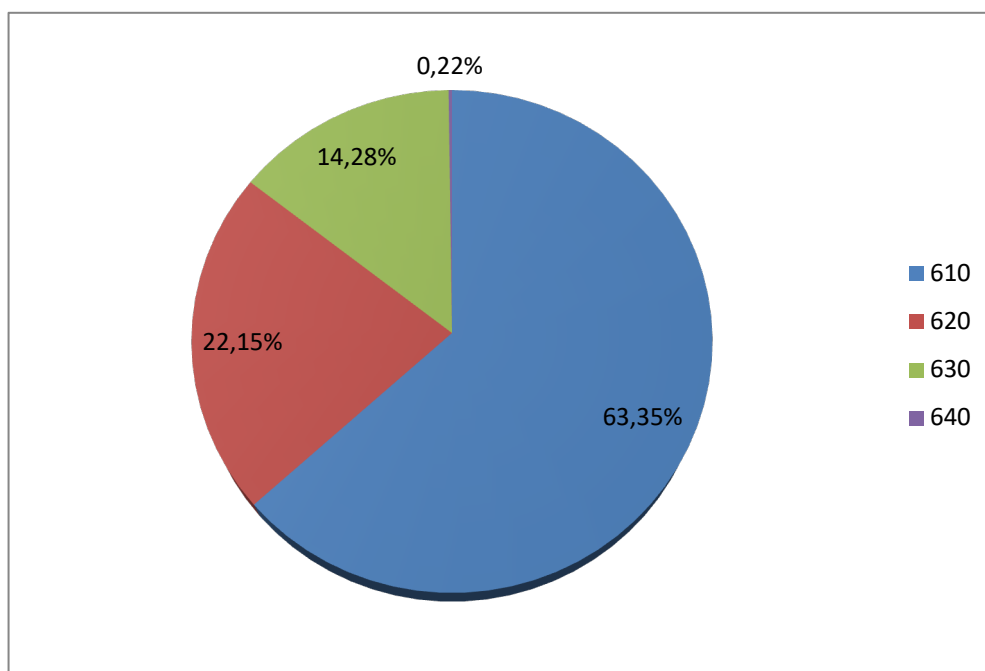
Výdavky

Čerpanie rozpočtu podľa položiek ekonomickej klasifikácie k 31.12.2015:

Položka	Názov	Rozpočet		Čerpanie k 31.12.2015	Podiel na celkovom čerpaní BV
		schválený	upravený		
610	Mzdy, platy, sl.příjmy	429 625,00	440 625,00	440 625,00	63,35%
620	Poistné a príspevky do poisťovní	150 370,00	154 070,00	154 069,82	22,15%
630	Tovary a služby	92 030,00	99 357,00	99 356,90	14,28%
640	Bežné transfery	2 100,00	1 500,00	1 500,28	0,22%
Spolu bežné výdavky		674 125,00	695 552,00	695 552,00	100,00%
630	Tovary a služby - ŠR, granty	0	4 905,00	4 905,00	x
Bežné výdavky celkom			700 457,00	700 457,00	x

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 31.12.2015:

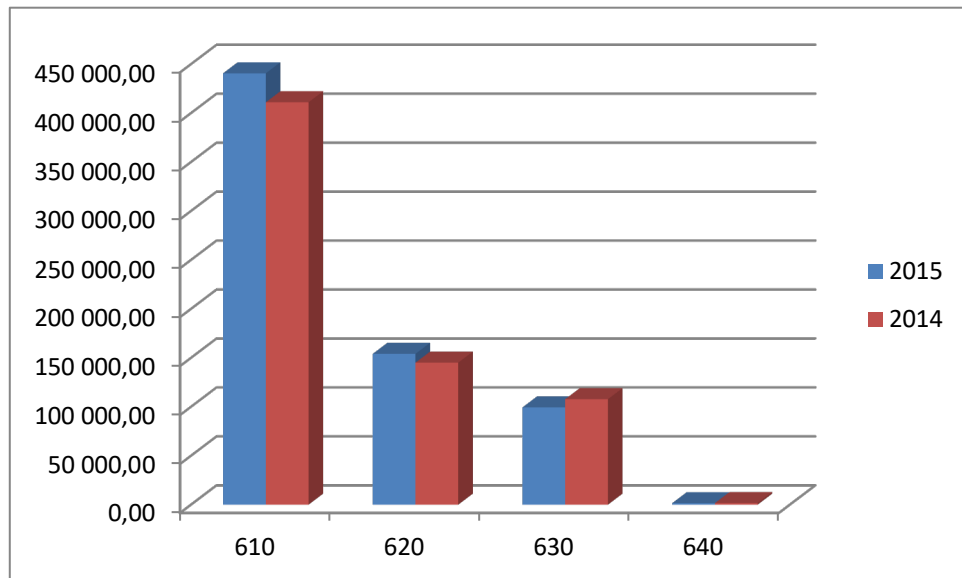


Najvyšší podiel na čerpaní výdavkov k 31.12.2015 predstavujú výdavky na mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne – tieto výdavky predstavujú viac ako 85 % z celkového vyčerpaného rozpočtu bežných výdavkov.

Štruktúra čerpania bežných výdavkov k 31.12.2014 a k 31.12.2015 súhrnne podľa ekonomickej klasifikácie výdavkov je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Čerpanie bežných výdavkov v rokoch		Index
	2015	2014	2015/2014
610	440 625,00	411 029,93	1,07200
620	154 069,82	145 091,98	1,06188
630	99 356,90	107 771,09	0,92193
640	1 500,28	1 638,05	0,91589
Spolu	695 552,00	665 531,05	1,04511

Grafické znázornenie porovnania čerpania výdavkov v súhrnných položkách EK:



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

a nepedagogických zamestnancov a pokles zamestnávania formou dohôd o pracovnej činnosti, resp. dohôd o vykonaní práce.

Čerpanie jednotlivých položiek v rámci kategórie 630 Tovary a služby:

Položka	Podpoložka	Názov	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Podiel jednotlivých pol. na celk. čerpaní EK 630 v %
631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	86,00	86,35	0,0869
631	002	Cestovné náhrady - zahraničné	2329,00	2328,84	2,3439
632	001	Energie	38071,00	38071,42	38,3178
632	002	Vodné, stočné	2724,00	2724,46	2,7421
632	003	Poštové služby a telekomunikačné služby	1638,00	1638,42	1,6490
632	004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	0,00	0,0000
633	001	Interiérové vybavenie	1590,00	1589,99	1,6003
633	002	Výpočtová technika	2257,00	2256,70	2,2713
633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika	2182,00	2182,34	2,1965
633	006	Všeobecný materiál	1500,00	1499,56	1,5093
633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné pom.	1247,00	1246,61	1,2547
633	013	Softvér	0,00	0,00	0,0000
633	016	Reprezentačné	19,00	19,25	0,0194
633	018	Licencie	494,00	493,86	0,4971
635	002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	0,00	0,00	0,0000
635	004	Rutinná a štandardná údržba strojov, prístrojov	392,00	391,80	0,3943
635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov	6892,00	6892,52	6,9371
636	002	Nájomne za nájom prevádzkových strojov	951,00	951,03	0,9572
637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady	54,00	54,00	0,0543
637	004	Všeobecné služby	11195,00	11195,16	11,2676
637	005	Špeciálne služby	1347,00	1346,66	1,3554
637	012	Poplatky a odvody	280,00	279,88	0,2817
637	014	Stravovanie	15245,00	15244,56	15,3432
637	015	Poistné	1075,00	1074,94	1,0819
637	016	Prídely do sociálneho fondu	3869,00	3868,75	3,8938
637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	3057,00	3057,12	3,0769
637	035	Dane	863,00	862,68	0,8683
Spolu EK 630			99357,00	99356,90	100,0000

Medzi najväčšie výdavky v rámci kategórie 630 Tovary a služby patria výdavky za energie (EK 632001) = 38,32%, výdavky na stravovanie zamestnancov zabezpečované zamestnancom v súlade so Zákonníkom práce vo výške 55% z limitu stravného v súlade so zákonom o dani z príjmov (EK 637014) = 15,34%, výdavky na služby (EK 637004) = 11,27%, údržba budovy (EK 635006) = 6,94%. Tieto výdavky tvoria takmer 72 % z celkového objemu vyčerpaných prostriedkov v rámci kategórie 630 Tovary a služby.

Zamestnanci

Počet zamestnancov k 31.12.2015 bol 49 osôb, výchovno-vzdelávaciu činnosť zabezpečovalo priemerne 42 pedagógov, technicko-hospodársku činnosť 7 zamestnanci. ZUŠ Jána Albrechta využíva aj inštitút skrátených pracovných úväzkov. Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2015 bol 44,8 zamestnancov, z toho pedagogických zamestnancov 39,09. Priemerná mzda k 31.12.2015 predstavovala sumu 806,07 € (bez príplatkov za nadčasy a odmien), priemerná mzda pedagogických zamestnancov k 31.12.2015 predstavuje 886,30 €, priemerná mzda nepedagogických zamestnancov predstavuje sumu 492,80 €.

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 2015, prípadne na zastupovanie počas dlhodobej neprítomnosti (praceneschopnosti) pedagóga. Priemerná hodinová mzda zamestnancov zamestnaných na dohodu bola 6 €.

Príjmy

Prehľad a štruktúra príjmov k 31.12.2015:

Príjmy /školné, úroky, zo ŠR/	86 750,48 €
z toho:	
zo ŠR /súťaž/	4 805,00 €
školné, úroky	80 235,00 €
ostatné príjmy	1 710,48 €
Odvedené príjmy r.2014	22,38 €
Odvedené príjmy r.2015 /školné,nájomné,úroky/	81 845,01 €
Odvedené príjmy zriaďovateľovi-transfer na súťaž zo ŠR,iné príjmy	4 905,00 €
Zostatok k odvodu	0,47 €

Štruktúra odvedených príjmov zriaďovateľovi:

Dátum	Druh príjmu						Odvod spolu
	školné	nájomne byt	kreditné úroky	príjmy zo ŠR	iné príjmy	nájom nebyt. pr.	
30.01.2015		79,66					79,66
05.02.2015	10 300,00						10 300,00
26.02.2015	24 000,00	79,66					24 079,66
01.04.2015	9 000,00						9 000,00
27.04.2015	1 600,00						1 600,00
30.04.2015		159,32					159,32
28.05.2015	2 500,00	79,66		4 805,00			7 384,66
30.06.2015		79,66			45,40		125,06
31.08.2015	212,00	159,32			100	126,84	598,16
30.09.2015	27 000,00	79,66					27 079,66
29.10.2015		79,66	1,14		431,37	48,84	561,01
30.11.2015		79,66					79,66
21.12.2015	5 623,50	79,66					5 703,16
							0,00
Spolu	80 235,50	955,92	1,14	4 805,00	576,77	175,68	86 750,01
Príjmy spolu za rok 2015							86 750,48
Zostatok k odvodu k 31.12.2015							0,47

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 obidva hodnotiace ukazovatele.

Počet žiakov navštevujúcich ZUŠ k 31.12.2015 bol 716. Závazný ukazovateľ bol splnený.

Pohl'advky a z'advzky

ZUŠ Jána Albrechta eviduje vo svojom účtovníctve z'advzky v lehote splatnosti. Ide o dodávateľské faktúry za energie, telekomunikačné služby, odvoz KO za december 2015. Všetky tieto z'advzky boli uhradené v januári 2016. Pohl'advky na školnom ZUŠ neeviduje.

Zostatok neodvedených príjmov z finančného hospodárenia ZUŠ vo výške 0,47 € bol odvedený zriad'ovateľovi v januári 2016.

V Bratislave, 31.1.2016

Lucia Celecová
riaditeľka ZUŠ

Príloha

Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014	Index 2015/2014
41	611		Tarifný plat,osobný plat,vrátane ich náhrad	355782,00	355782,29	326777,67	1,0888
41	612	001	Osobný príplatok	31247,00	31247,22	23707,26	1,3180
41	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	26496,00	26495,49	21363,00	1,2403
41	614		Odmeny	27100,00	27100,00	39182,00	0,6916
41	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	27751,00	27750,70	27674,14	1,0028
41	623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	16366,00	16366,00	12916,19	1,2671
41	625	001	Poistné do SP na nemocenské poistenie	6186,00	6185,97	6105,88	1,0131
41	625	002	Poistné do SP na starobné poistenie	63935,00	63935,46	58687,68	1,0894
41	625	003	Poistné do SP na úrazové poistenie	3545,00	3544,78	3386,12	1,0469
41	625	004	Poistné do SP na invalidné poistenie	11445,00	11444,64	12624,61	0,9065
41	625	005	Poistné do SP na poistenie v nezamestnanosti	3812,00	3811,96	3604,61	1,0575
41	625	007	Poistné do SP do rezervného fondu solidarity	21030,00	21030,31	20092,75	1,0467
41	631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	86,00	86,35	12,40	6,9637
41	631	002	Cestovné náhrady - zahraničné	2329,00	2328,84	671,38	3,4687
41	632	001	Energie	38071,00	38071,42	33136,85	1,1489
41	632	002	Vodné, stočné	2724,00	2724,46	2773,87	0,9822
41	632	003	Poštové služby a telekomunikačné služby	1638,00	1638,42	1645,13	0,9959
41	632	004	Komunikačná infraštruktúra	0,00	0,00	45,61	0,0000
41	633	001	Interiérové vybavenie	1590,00	1589,99	1170,29	1,3586
41	633	002	Výpočtová technika	2257,00	2256,70	1087,51	2,0751
41	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje a náradie	2182,00	2182,34	5452,34	0,4003
41	633	006	Všeobecný materiál	1500,00	1499,56	3337,82	0,4493
41	633	009	Knihy,časopisy,noviny,učebnice	1247,00	1246,61	3052,72	0,4084
41	633	013	Softvér	0,00	0,00	894,99	0,0000
41	633	016	Reprezentačné	19,00	19,25	0,00	x
41	633	018	Licencie	494,00	493,86	0,00	x
41	635	002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	0,00	0,00	0,00	x
41	635	004	Rutinná a štandardná údržba prevádzk.strojov	392,00	391,80	154,20	2,5409
41	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov	6892,00	6892,52	13603,77	0,5067
41	636	001	Nájomne za nájom budov, objektov alebo ich častí	0,00	0,00	1,00	0,0000
41	636	002	Nájomne za nájom prevádzk.strojov,prístrojov	951,00	951,03	225,80	4,2118
41	637	001	Školenia,kurzy,semináre,porady	54,00	54,00	481,80	0,1121
41	637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	0,00	362,32	0,0000
41	637	004	Všeobecné služby	11195,00	11195,16	13284,61	0,8427
41	637	005	Špeciálne služby	1347,00	1346,66	1335,36	1,0085
41	637	012	Poplatky a odvody	280,00	279,88	195,24	1,4335
41	637	014	Stravovanie	15245,00	15244,56	14079,90	1,0827
41	637	015	Poistné	1075,00	1074,94	0,00	x
41	637	016	Prídely do sociálneho fondu	3869,00	3868,75	4016,19	0,9633
41	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	3057,00	3057,12	5887,30	0,5193
41	637	035	Dane	863,00	862,68	862,68	1,0000
41	642	013	Transfery na odchodné	0,00	0,00	920,24	0,0000
41	642	015	Transfery na nemocenské dávky	1500,00	1500,28	717,81	2,0901
Spolu čerpanie bežných výdavkov -zdroj 41 (zriaďovateľ)				695552,00	695552,00	665531,04	1,0451