



Základná umelecká škola Jána Albrechta
Topoľčianska 15
851 01 Bratislava

Magistrát hlavného mesta SR
Bratislavy
PhDr. Denisa Ferencziová
Odd. rozpočtu a kontrolingu
Primaciálne nám. 1
814 99 Bratislava

Správa o hospodárení k 31.12.2017

Rozpočet

Rozpočet príjmov a výdavkov bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 684/2016 zo dňa 7.-8.12.2016. Schválený rozpočet príjmov a výdavkov a spôsob financovania je znázornený v tabuľke.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2017
Príjmy	81 957,00
Výdavky	772 328,00
z toho mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania	488 100,00
Rozpis výdavkov podľa spôsobu financovania	
bežné výdavky spolu	772 328,00
z toho:	
* financované z normatívu	691 328,00
* financované z nedaňových príjmov školy	81 000,00

V priebehu roka 2017 ZUŠ Jána Albrechta získala ďalšie prostriedky na financovanie svojich aktivít, čo si vyžiadalo úpravy rozpočtu bežných príjmov a výdavkov. V priebehu roka 2017 boli schválené nasledovné úpravy rozpočtu ZUŠ Jána Albrechta:

- v zmysle rozpočtového opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 2 zo dňa 31.marca 2017; k úprave rozpočtu došlo navýšením bežných príjmov aj výdavkov **o 4600 eur** z dôvodu poukázania finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na realizáciu podujatia Zlatá klapka (zdroj príjmov = ŠR),
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 846/2017 zo dňa 25.mája 2017; k úprave rozpočtu došlo navýšením bežných výdavkov **vo výške 2 400,- eur**, určených na schválené projekty pre ZUŠ Jána Albrechta: Zlatá klapka – celoslovenská súťaž, Spoločná história nás spája – Rakúsko-Uhorský večer, Sommer Festival Kittsee 2017,
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 885/2017 zo dňa 29.júna 2017; k úprave rozpočtu došlo navýšením bežných príjmov a navýšením bežných výdavkov **vo výške 1 182,- eur** z dôvodu získania dobropisov z minulého obdobia,
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 939/2017 zo dňa 28. septembra 2017; k úprave rozpočtu došlo zvýšením bežných výdavkov na položke 630 – Tovary a služby **o 12 810,- eur** – (čiastka 11 760,- eur určená na riešenie havarijného stavu kúrenia a 1 050,- eur na schválený projekt „Vzájomné inšpirácie mladých umelcov – Praha“),
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 988/2017 zo dňa 20. novembra 2017; k úprave rozpočtu došlo navýšením bežných príjmov a bežných výdavkov vo výške 4 878,- eur (bežné príjmy zvýšené na položke EK 220 a 290 z dôvodu zvýšenia príjmov za školné a z vrátenia preplatkov RZZP; bežné výdavky zvýšené na položke EK 630 a 640), a navýšením kapitálových výdavkov **o 100 000,- eur** určených na vypracovanie projektovej dokumentácie a následné zateplenie obvodového plášťa pavilónu – C, výmenu drevených okien a vstupných dverí za plastové a odstránenie systémových porúch na objekte ZUŠ J. Albrechta,
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1008/2017 zo dňa 07. decembra 2017; k úprave rozpočtu došlo znížením bežných príjmov a súčasne znížením bežných výdavkov **vo výške 1 000,- eur** z dôvodu zníženia školného,

- v zmysle rozpočtového opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 4 zo dňa 11. decembra 2017; pri tejto úprave nedošlo k navýšeniu/k zníženiu rozpočtu bežných príjmov ani bežných výdavkov, išlo len o presun medzi položkami EK 630 a 640,
- v zmysle opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 5 zo dňa 28. decembra 2017, vykonaného na základe splnomocnenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 684/2016 zo dňa 7.-8. decembra 2016; pri tejto úprave nedošlo k navýšeniu/k zníženiu rozpočtu bežných príjmov ani bežných výdavkov, išlo len o presun medzi položkami EK 620, 630 a 640.

Rozpočet ZUS Jána Albrechta po úpravách v priebehu roka 2017 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ	Zdroj	Rozpočet v €	
		schválený	po úprave
210 – Príjmy z prenájmu	41	956	956
220 – Príjmy z administr. a iných poplatkov a platieb	41	81 000	82 000
240 – Príjmy z úrokov	41	1	1
290 – Iné nedaňové príjmy	41	0	4 060
310 – Bežné granty a transfery	111	0	4 600
Príjmy celkom		81 957	91 617
610 - Mzdy, platy	41	488 100	488 100
620 - Poistné a príspevok do Poisťovní	41	173 248	175 107
630 - Tovary a služby	41	109 480	132 265
- v tom súťaže	111	0	4 600
640 - Bežné transfery	41	1 500	1 726
700 – Kapitálové výdavky	41	0	100 000
Výdavky celkom		772 328	897 198

Zúčtovanie finančných vzťahov so zriaďovateľom k 31.12.2017

Dotácie na bežné výdavky z HM BA poskytnutá k 31.12.2017	792 598,00 €
Ďalšie dotácie (ŠR,súťaž,vzdel.poukazy,ostatné) poskytnutá k 31.12.2017	4 600,00 €

Dotácie na kapitálové výdavky z HM BA poskytnutá k 31.12.2017	100 000,00 €
Dotácie spolu	897 198,00 €

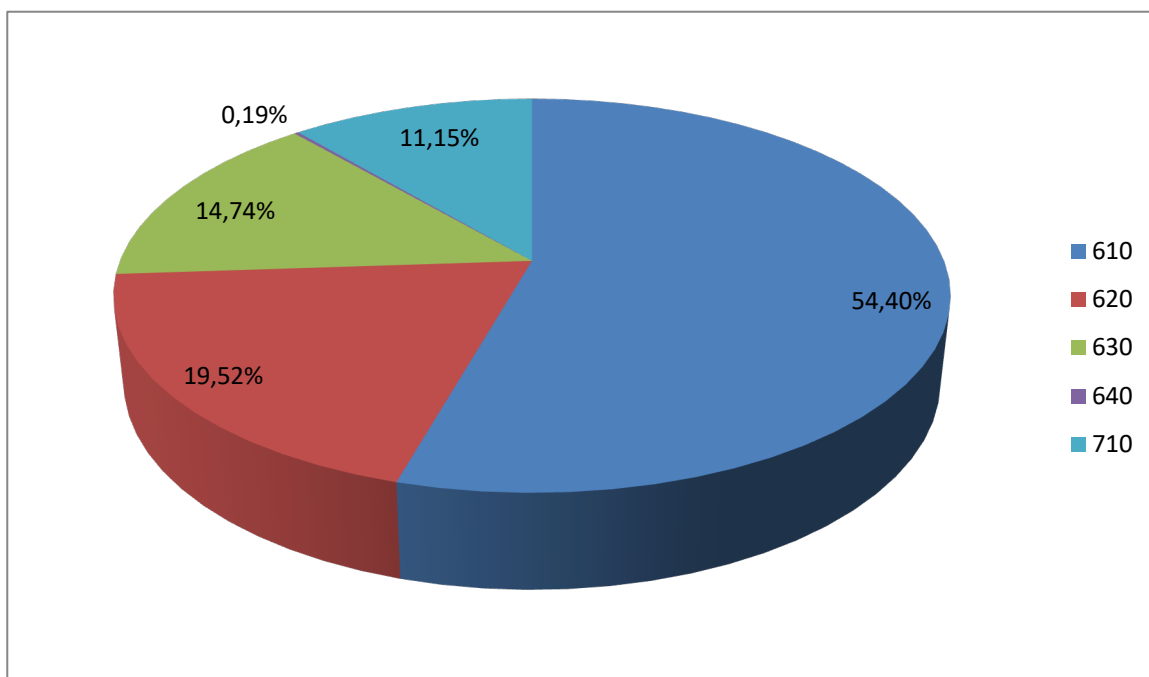
Výdavky

Čerpanie rozpočtu podľa položiek ekonomickej klasifikácie k 31.12.2017:

Položka	Názov	Rozpočet		Čerpanie k 31.12.2017	Podiel na celkovom čerpaní výdavkov
		schválený	upravený		
610	Mzdy, platy, sl.príjmy	488 100,00	488 100,00	488 100,00	54,40 %
620	Poistné a prís.p.do poisťovní	173 248,00	175 107,00	175 107,00	19,52 %
630	Tovary a služby	109 480,00	132 265,00	132 265,00	14,74 %
640	Bežné transfery	1 500,00	1 726,00	1 726,00	0,19 %
700	Kapitálové výdavky	0	100 000,00	99 999,85	11,15 %
Bežné a kapitálové výdavky spolu		772 328	897 198,00	897 197,85	x

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

V nasledujúcom grafe je znázornený podiel jednotlivých položiek výdavkov podľa EK na celkovom čerpaní celkových výdavkov k 31.12.2017:

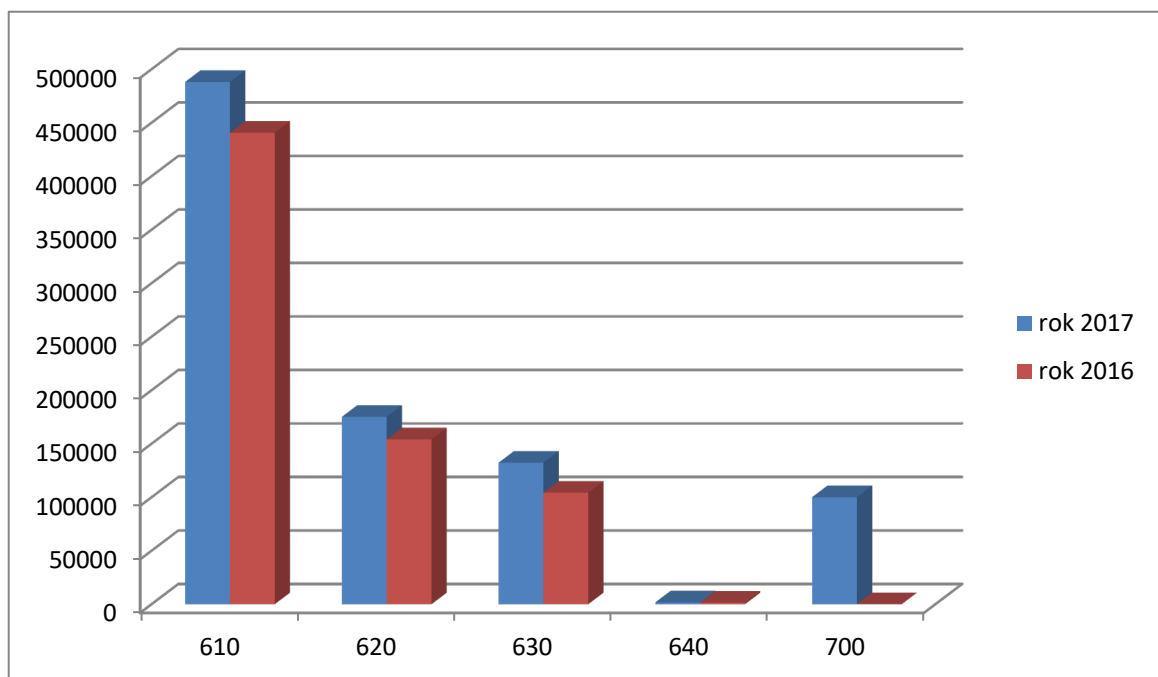


Najvyšší podiel na čerpaní výdavkov k 31.12.2017 predstavujú výdavky na mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne – tieto výdavky predstavujú takmer 73,92 % z celkového vyčerpaného rozpočtu bežných výdavkov.

Štruktúra čerpania bežných výdavkov k 31.12.2017 a k 31.12.2016 súhrnne podľa ekonomickej klasifikácie výdavkov je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Názov	Čerpanie bežných výdavkov v rokoch		Index 2017/2016	Porovnanie v absolútnom vyjadrení (2017-2016)
		2017	2016		
610	Mzdy, platy, sl.příjmy	488 100,00	440 625,00	1,1077	+47 475,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	175 107,00	154 070,00	1,1365	+21 037,00
630	Tovary a služby	132 265,00	104 262,00	1,2686	+28 003,00
640	Bežné transfery	1 726,00	1 500,00	1,1507	+226,00
710	Kapitálové výdavky	99 999,85	0	x	+99 999,85
Spolu		897 198,00	761 384,00	1,1784	+135 814,00

Grafické znázornenie porovnania čerpania výdavkov v súhrnných položkách EK:



- Najväčší nárast výdavkov ZUŠ zaznamenala v kategórii 700 – Kapitálové výdavky, ktoré boli ZUŠ Jána Albrechta pridelené schválením uznesenia č. 988/2017 zo dňa 20. novembra 2017, určené na vypracovanie projektovej dokumentácie a následné zateplenie obvodového plášťa pavilónu – C, výmenu drevených okien a vstupných dverí za plastové a odstránenie systémových porúch na objekte ZUŠ J. Albrechta,

- Nárast v položke EK 630 – Tovary a služby predstavuje najmä výdavky súvisiace s realizáciou medzinárodných i celoslovenských podujatí, dobudovaním interiérového vybavenia ZUŠ, zastupovaním zamestnancov dlhodobu neprítomných v zamestnaní uzatvorením dohôd mimopracovných pomerov. Ostatné výdavky v rámci kategórie 630 Tovary a služby sú porovnateľné s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka.

Čerpanie jednotlivých položiek v rámci kategórie 630 Tovary a služby:

Zdroj	Položka	Pod položka	Názov	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Podiel jednotlivých výdavkov na celkovom čerpaní 630
41	631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	52,00	51,98	0,039%
41	631	002	Cestovné náhrady - zahraničné	1 002,00	1 002,38	0,075%
41	632	001	Energie	31 097,00	31 096,92	23,511%
41	632	002	Vodné, stočné	2 994,00	2 994,46	2,263%

41	632	003	Poštové služby	205,00	204,96	0,154%
41	632	004	Komunikačná infraštruktúra	462,00	461,84	0,349%
41	632	005	Telekomunikačné služby	1 589,00	1 589,00	1,201%
41	633	001	Interiérové vybavenie	1 539,00	1 538,82	1,163%
41	633	002	Výpočtová technika	104,00	103,80	0,078%
41	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	14 945,00	14 944,73	11,299%
41	633	006	Všeobecný materiál	3 213,00	3 212,83	2,429%
41	633	009	Knihy, časopisy, učebné pomôcky	1 677,00	1 676,83	1,267%
41	633	013	Softvér	960,00	960,00	0,725%
41	633	016	Reprezentačné	75,00	74,96	0,056%
41	634	005	Karty, známky, poplatky	3,00	3,00	0,002%
41	635	002	Rutinná a štandardná údržba VT	0,00	0,00	0,000%
41	635	004	Rutinná a štandardná údržba strojov	1 900,00	1 900,00	1,436%
41	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov	10 956,00	10 956,20	8,283%
41	636	002	Nájomne za nájom prevádzkových strojov	1 337,00	1 337,43	1,011%
41	637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady	109,00	109,00	0,082%
41	637	002	Konkurzy a súťaže	1 458,00	1 458,23	1,102%
41	637	004	Všeobecné služby	14 299,00	14 298,81	10,810%
41	637	005	Špeciálne služby	1 356,00	1 355,88	1,025%
41	637	011	Štúdie, expertízy, posudky	499,00	499,00	0,377%
41	637	012	Poplatky a odvody	376,00	375,70	0,284%
41	637	014	Stravovanie	14 251,00	14 250,85	10,774%
41	637	015	Poistné	644,00	644,38	0,487%
41	637	016	Prídely do sociálneho fondu	4 272,00	4 271,58	3,229%
41	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	15 579,00	15 578,52	11,778%
41	637	035	Dane	563,00	563,40	0,425%
41	637	036	Reprezentačné výdavky	149,00	149,51	0,113%
Spolu výdavky v rámci EK 630 Tovary a služby				132 265,00	132 265,00	100,000%

Medzi najväčšie výdavky v rámci kategórie 630 Tovary a služby patria výdavky za energie (EK 632001) = 23,5%, dohody mimopracovného pomeru (EK 637027) = 11,7%, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia (EK 633004) = 11,2 %, výdavky na všeobecné služby (EK 637004) = 10,8%, 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) = 10,7%, rutinná a štandardná údržba budov (EK 635004) = 8,2%. Tieto výdavky tvoria takmer 80 % z celkového objemu vyčerpaných prostriedkov v rámci kategórie 630 Tovary a služby.

Zamestnanci

Počet zamestnancov k 31.12.2017 bol 50 osôb, výchovno-vzdelávaciu činnosť zabezpečovalo 44 pedagógov, technicko-hospodársku činnosť 6 zamestnanci. ZUŠ Jána Albrechta využíva aj inštitút skrátených pracovných úväzkov. Evidenčný prepočítaný počet

zamestnancov k 31.06.2017 bol 41,29 zamestnancov, z toho pedagogických zamestnancov 36,48.

Inštitút dohody o vykonaní práce, resp. dohodu o pracovnej činnosti a dohodu o vykonaní práce 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 2017, resp. na zastupovanie počas dlhodobej neprítomnosti (praceneschopnosť, neplatené voľno) pedagóga.

Príjmy

Prehľad a štruktúra príjmov k 31.12.2017 a porovnanie so stavom k 31.12.2016:

Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016	Index 2017/2016
a	b	c	d	e	f	g	h
111	312	001	Tuzemské BT v rámci VS zo ŠR	4 600,00	4600,00	10 800,00	0,425
41	212	003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov	956,00	955,92	1 125,04	0,849
41	223	002	Poplatky za školy a školské zariadenia	82 000,00	82 068,68	85 347,00	0,961
41	243		Úroky z účtov finančného hospodárenia	1,00	0,10	0,73	0,136
41	292	012	Príjmy z dobropisov	4 060,00	4 060,66	757,01	5,3693
72c	311		Tuzemské bežné granty			100,00	x
Úhrn				87739,00	46531,06	46243,83	1,006

Príjmy k 31.12.2017 sú porovnateľné so stavom k rovnakému obdobiu minulého roka.

Štruktúra odvedených príjmov zriaďovateľovi k 31.12.2017:

Odvod príjmov zriaďovateľovi - rok 2017

Dátum	Druh príjmu						Odvod spolu
	školné	nájomne byt	kreditné úroky	príjmy zo ŠR	iné príjmy	nájom nebyt. priestorov	
31.01.2017	4 698,00	79,66			1 182,44		5 960,10
28.02.2017	15 930,00						15 930,00
01.03.2017		79,66					79,66
13.03.2017				4 600,00			4 600,00
16.03.2017		79,66					79,66
31.03.2017	16 402,90	79,66					16 482,56
28.04.2017	2 100,00		0,05				2 100,05
30.05.2017	999,66	79,66					1 079,32
26.06.2017	140,00	79,66					219,66

28.07.2017		79,66	0,05			169,12	79,66
23.08.2017		79,66					79,66
29.09.2017	33 000,00	79,66					33 079,66
19.10.2017		79,66					79,66
31.10.2017	8 359,00						8 359,00
21.11.2017		79,66			2 878,22		2 957,88
30.11.2017	232,50						232,50
29.12.2017	37,50	79,66					37,50
Odvedené príjmy spolu	81 899,56	955,92	0,10	4 600,00	4 060,66	169,12	91 685,36

Plnenie hodnotiaceho ukazovateľa

Zámerom Hlavného mesta SR v programe č. 5 Vzdelávanie, podprogram 5.2. Základné umelecké školy, prvok 5.2.11 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 ZUŠ k 31.12.2017 bol 741. Závazný ukazovateľ bol splnený.

v Bratislave, 31.01.2018

Lucia Celecová
riaditeľka ZUŠ

Príloha číslo 1:

Zdroj	Položka	Pod položka	Názov	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016	Index 2017/2016
a	b	c	d	E	f	g	h
111	637	002	Konkurzy a súťaže	4600,00	4600,00	10 800,00	0,425
41	611		Tarifný plat,osobný plat,zákl.plat,funk.plat...vrátane ich náhrad	387 802,00	387 801,35	371 631,67	1,043
41	612	001	Osobný príplatok	32 345,00	32 345,30	31 243,88	1,035
41	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	28 240,00	28 240,07	28 836,05	0,979
41	614		Odmeny	39 713,00	39 713,28	33 947,40	1,169
41	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	28 000,00	27 999,95	25 846,52	1,083
41	623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	22 181,00	22 181,32	17 101,70	1,297
41	625	001	Poistné do SP na nemocenské poistenie	6 906,00	6 905,94	6 533,81	1,056
41	625	002	Poistné do SP na starobné poistenie	70 614,00	70 614,34	74 652,60	0,945
41	625	003	Poistné do SP na úrazové poistenie	4 029,00	4 028,71	3 744,33	1,075
41	625	004	Poistné do SP na invalidné poistenie	13 044,00	13 044,29	12 209,62	1,068
41	625	005	Poistné do SP na poistenie v nezamestnanosti	4 257,00	4 256,82	4 053,62	1,050

41	625	007	Poistné do SP do rezervného fondu solidarity	23 936,00	23 935,74	22 449,04	1,066
41	627		Príspevok do DDS	2 140,00	2 139,89	234,32	9,132
41	631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	52,00	51,98	0,00	x
41	631	002	Cestovné náhrady - zahraničné	1 002,00	1 002,38	484,35	2,069
41	632	001	Energie	31 097,00	31 096,92	34 649,33	0,897
41	632	002	Vodné, stočné	2 994,00	2 994,46	2 488,98	1,203
41	632	003	Poštové služby	205,00	204,96	1 686,08	0,121
41	632	004	Komunikačná infraštruktúra	462,00	461,84	0,00	X
41	632	005	Telekomunikačné služby	1 589,00	1 589,00	0,00	X
41	633	001	Interiérové vybavenie	1 539,00	1 538,82	464,86	3,310
41	633	002	Výpočtová technika	104,00	103,80	5 679,40	0,018
41	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	14 945,00	14 944,73	11 436,73	1,306
41	633	006	Všeobecný materiál	3 213,00	3 212,83	1 346,16	2,386
41	633	009	Knihy,časopisy,učebné pomôcky	1 677,00	1 676,83	1 579,15	1,061
41	633	013	Softvér	960,00	960,00	1 090,77	0,880
41	633	016	Reprezentačné	75,00	74,96	0,00	x
41	633	018	Licencie	0,00	0,00	813,86	x
41	634	005	Karty, známky, poplatky	3,00	3,00	0,00	x
41	635	002	Rutinná a štandardná údržba VT	0,00	0,00	0,00	x
41	635	004	Rutinná a štandardná údržba strojov	1 900,00	1 900,00	45,00	42,222
41	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov	10 956,00	10 956,20	9 279,40	1,180
41	636	002	Nájomne za nájom prevádzkových strojov	1 337,00	1 337,43	1 217,81	1,098
41	637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady	109,00	109,00	0,00	x
41	637	002	Konkurzy a súťaže	1 458,00	1 458,23	325,94	4,473
41	637	004	Všeobecné služby	14 299,00	14 298,81	12 481,40	1,145
41	637	005	Špeciálne služby	1 356,00	1 355,88	3 090,76	0,438
41	637	011	Štúdie, expertízy, posudky	499,00	499,00	0,00	x
41	637	012	Poplatky a odvody	376,00	375,70	294,47	1,275
41	637	014	Stravovanie	14 251,00	14 250,85	18 989,00	0,750
41	637	015	Poistné	644,00	644,38	537,47	1,198
41	637	016	Prídely do sociálneho fondu	4 272,00	4 271,58	4 734,94	0,902
41	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	15 579,00	15 578,52	1 876,84	8,300
41	637	030	Preddavky	0,00	0,00	0,00	x
41	637	035	Dane	563,00	563,40	862,68	0,653
41	637	036	Reprezentačné výdavky	149,00	149,51	58,76	0,173
41	642	013	Transfery na odchodné	0,00	0,00	869,00	x
41	642	015	Transfery na nemocenské dávky	1500,00	449,19	1 615,83	0,277
41	717	002	Rekonštrukcia a modernizácia	100 000,00	99 999,85	0,00	x
72c	637	004	Všeobecné služby	0,00	0,00	100,00	x
Celkový sumár a index porovnania				897 198,00	897 197,85	761 383,73	1,178