



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 31.12.2018

Rozpočet

Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2018 bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 1006/2017 zo dňa 7.12.2017. Schválený rozpočet príjmov a výdavkov a spôsob financovania je znázornený v tabuľke.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2018
Príjmy	81 957,00
Výdavky	803 268,00
z toho mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania	512 953,00
Rozpis výdavkov podľa spôsobu financovania	
bežné výdavky spolu	803 268,00
z toho:	
* financované z normatívu	722 268,00
* financované z nedaňových príjmov školy	81 000,00

V priebehu roka 2018 ZUŠ Jána Albrechta získala ďalšie prostriedky na financovanie svojich aktivít, čo si vyžiadalo úpravy rozpočtu bežných príjmov a výdavkov. V priebehu roka 2018 boli schválené nasledovné úpravy rozpočtu ZUŠ Jána Albrechta:

- v zmysle rozpočtového opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 1 zo dňa 26. februára 2018; k úprave rozpočtu došlo presunom v rámci bežných výdavkov, pričom v kategórii 630 – Tovary a služby došlo k zníženiu o 12 500 eur, v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovni zvýšenie o 3 300 eur a v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania zvýšenie o 9 200 eur.
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1161/2018 zo dňa 31. mája 2018; k úprave rozpočtu došlo navýšením bežných príjmov o 4 600 eur z dôvodu získania finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na Celoslovenskú súťaž v odbore audiovizuálna a multimedialná tvorba „Zlatá klapka“. Zvýšenie bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby celkom vo výške 9 600 eur, z toho 4 600 eur určených Celoslovenskú súťaž v odbore audiovizuálna a multimedialná tvorba „Zlatá klapka“, 5 000 eur na projekt „Podujatia k 30. Výročíu založenia školy“, v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovni zvýšenie o 602 eur a v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania zvýšenie o 1 690 eur.
- v zmysle rozpočtového opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 3 zo dňa 7. júna 2018; k úprave rozpočtu došlo navýšením bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 24 000 eur, určených na odstránenie a opravy havarijného stavu a zvýšenie výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 981 eur na vyplatenie odchodného.
- v zmysle rozpočtového opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 4 zo dňa 29. júna 2018; k úprave rozpočtu došlo presunom v rámci bežných výdavkov znížením v kategórii 630 – Tovary a služby o 700 eur a zvýšením v kategórii 640 o 700 eur.
- v zmysle rozpočtového opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 5 zo dňa 21. augusta 2018; k úprave rozpočtu došlo navýšením bežných príjmov o 2 763 eur a bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby zvýšenie o 2 763 eur. Uvedené predstavuje príjmy z dobropisov za dodávku el. energie, tepla.
- v zmysle rozpočtového opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 7 zo dňa 29. októbra 2018; k úprave rozpočtu došlo zvýšením bežných príjmov celkom o 8 725 eur, z toho 6 200 eur predstavuje financovanie zo štátneho rozpočtu, určené na organizovanie celoslovenskej súťaže „Musica Camerata“ a 2 525 eur predstavuje preplatok na ročnom

zúčtovaní zdravotného poistenia za rok 2017 (RZZP). Zvýšenie výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby predstavuje v úhrne 7 860 eur, pričom na celoslovenskú súťaž „Musica Camerata“ zvýšenie o 6 200 eur a RZZP zvýšenie o 1 660 eur. V kategórii 640 – Bežné transfery predstavuje zvýšenie o 865 eur čiastku, ktorá je poukázaná zamestnancov v rámci preplatkov RZZP.

- v zmysle rozpočtového opatrenia primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 10 zo dňa 28. decembra 2018; uvedená úprava bola vykonaná presunom – zníženie rozpočtu v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 2 318 eur, znížením v kategórii 640 – Bežné transfery o 27 eur a zvýšením v kategórii 630 o 2 345 eur.

Rozpočet ZUŠ Jána Albrechta po úpravách v priebehu roka 2018 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	81 000
240 – Príjmy z úrokov	41	1	1
290 – Iné nedaňové príjmy	41	0	5 288
310 – Bežné granty a transfery	111	0	10 800
Príjmy celkom		81 957	98 045
610 - Mzdy, platy	41	512 953	523 843
620 - Poistné a príspevok do Poisťovní	41	182 824	184 408
630 - Tovary a služby	41	106 691	140 059
- v tom súťaže	111	0	10 800
640 - Bežné transfery	41	1 500	3 319
700 – Kapitálové výdavky	41	0	0
Výdavky celkom		803 268	851 629

Zúčtovanie finančných vzťahov so zriaďovateľom k 31.12.2018

Dotácie na bežné výdavky z HM BA poskytnutá k 31.12.2018	840 829,00 €
Ďalšie dotácie (ŠR,súťaže) poskytnutá k 31.12.2018	10 800,00 €

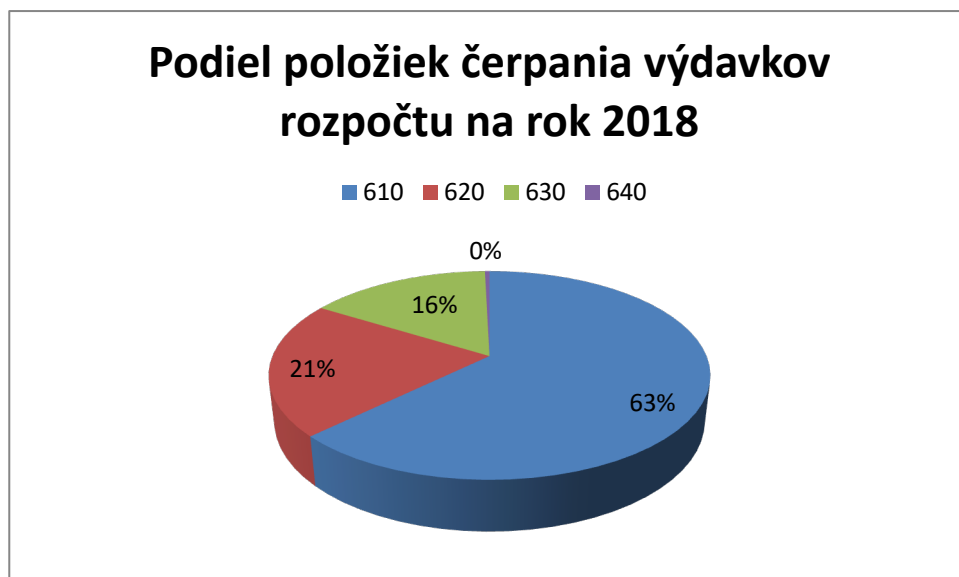
Dotácie na kapitálové výdavky z HM BA poskytnutá k 31.12.2018	0 €
Dotácie spolu	851 629,00 €

Výdavky

Čerpanie rozpočtu podľa položiek ekonomickej klasifikácie k 31.12.2018:

Položka	Názov	Rozpočet		Čerpanie k 31.12.2018	Podiel na celkovom čerpaní výdavkov
		schválený	upravený		
610	Mzdy, platy, sl.příjmy	512 953,00	523 843,00	524 136,67	62,77
620	Poistné a príspevky do poisťovní	182 824,00	184 408,00	184 407,76	20,98
630	Tovary a služby	106 691,00	140 059,00	139 765,05	15,84
640	Bežné transfery	800,00	3 319,00	3 318,84	0,39
700	Kapitálové výdavky	0	0	0	-
Bežné a kapitálové výdavky spolu		803 268,00	851 629,00	851 628,32	x

V nasledujúcom grafe je znázornený podiel jednotlivých položiek výdavkov podľa EK na celkovom čerpaní celkových výdavkov k 31.12.2018:

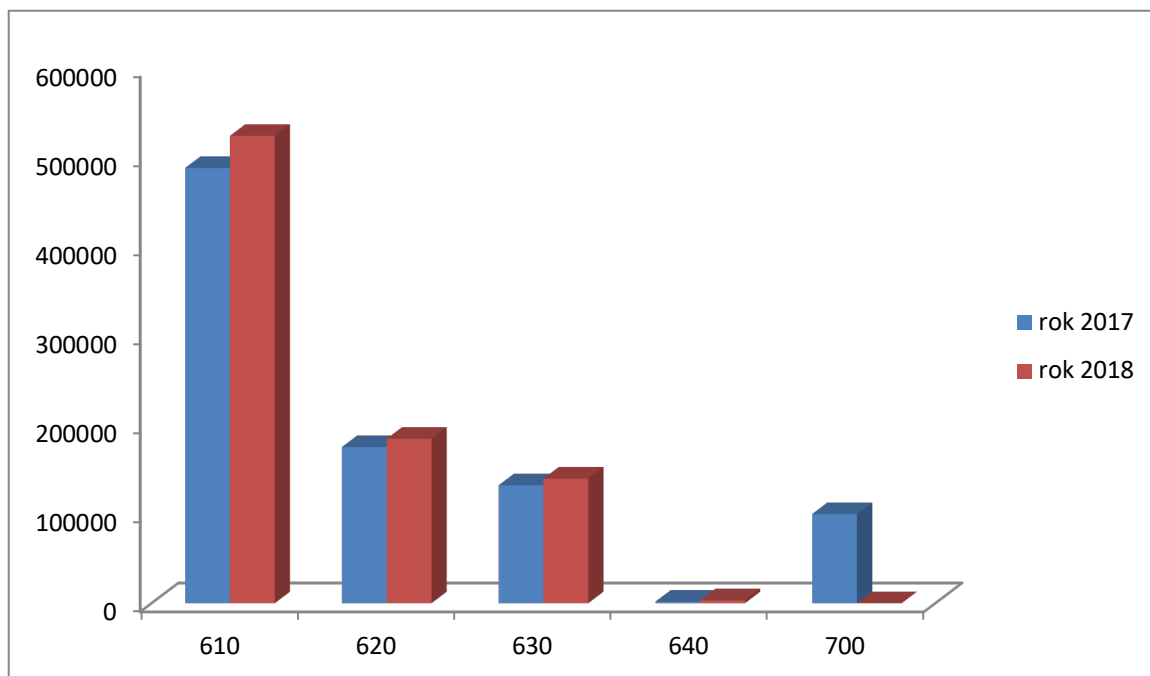


Najvyšší podiel na čerpaní výdavkov k 31.12.2018 predstavujú výdavky na mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne – tieto výdavky spolu predstavujú 84 % z celkového vyčerpaného rozpočtu bežných výdavkov.

Štruktúra čerpania bežných výdavkov k 31.12.2018 v porovnaní k čerpaniu za predchádzajúce obdobie k 31.12.2017 súhrnne podľa ekonomickej klasifikácie výdavkov je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Názov	Čerpanie bežných výdavkov v rokoch		Index	Porovnanie v absolútnom vyjadrení (2018-2017)
		2018	2017	2018/2017	
610	Mzdy, platy, sl.příjmy	524 136,67	488 100,00	1,074	+36 036,67
620	Poistné a prís.p.do poisť.	184 407,76	175 107,00	1,053	+9 300,73
630	Tovary a služby	139 765,05	132 265,00	1,057	+7 500,05
640	Bežné transfery	3 318,84	1 726,00	1,923	+1 592,84
700	Kapitálové výdavky	0	99 999,85	X	-99 999,85
Spolu		851 628,32	897 198,00		-45 569,56

Grafické znázornenie porovnania čerpania výdavkov v súhrnných položkách EK RK:



- Nárast v položke EK 630 – Tovary a služby predstavujú najmä výdavky na odstránenie a opravy havarijného stavu objektu ZUŠ, výdavky súvisiace s realizáciou

medzinárodných i celoslovenských podujatí, spolufinancované z prostriedkov štátneho rozpočtu, dobudovaním interiérového vybavenia ZUŠ. Ostatné výdavky v rámci kategórie 630 Tovary a služby sú porovnateľné s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka. V rámci kategórie 630 boli čerpané aj výdavky financované zo ŠR celkom vo výške 10 800 eur, z toho 4 600 eur na celoslovenskú súťaž Zlatá klapka a 6 200 eur na súťaž Musica Camerata.

Čerpanie jednotlivých položiek v rámci kategórie 630 Tovary a služby financované zo zdroja 41 je podrobne uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zdroj	Položka	Pod položka	Názov	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Podiel jednotlivých výdavkov na celkovom čerpaní 630
41	631	001	Cestovné náhrady – tuzemské	87,78	87,78	0,068
41	632	001	Energie	31 266,37	31 266,37	24,261
41	632	002	Vodné, stočné	2 932,19	2 932,19	2,275
41	632	003	Poštové služby	92,14	92,14	0,071
41	632	004	Komunikačná infraštruktúra	358,11	358,11	0,278
41	632	005	Telekomunikačné služby	1 479,11	1 479,11	1,148
41	633	001	Interiérové vybavenie	4 384,94	4 384,94	3,402
41	633	002	Výpočtová technika	2 944,32	2 944,32	2,285
41	633	003	Telekomunikačná technika	30,00	28,99	0,022
41	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	2 205,40	2 205,40	1,711
41	633	006	Všeobecný materiál	10 234,56	10 234,56	7,941
41	633	009	Knihy, časopisy, učebné pomôcky	423,87	423,87	0,329
41	633	013	Softvér	1 152,00	1 152,00	0,894
41	633	016	Reprezentačné	133,46	133,46	0,104
41	634	004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	1 655,20	1 655,20	1,284
41	635	004	Rutinná a štandardná údržba strojov	5 827,87	5 827,87	4,522
41	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov	26 352,84	26 352,84	20,448
41	636	002	Nájomne za nájom prevádzkových strojov	1 845,22	1 845,22	1,432
41	637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady	297,00	297,00	0,230
41	637	002	Konkurzy a súťaže	700,00	700,00	0,543
41	637	003	Propagácia, reklama, inzercia	3 846,12	3 846,12	2,984
41	637	004	Všeobecné služby	1 591,93	1 591,93	1,235
41	637	005	Špeciálne služby	1 647,64	1 647,64	1,278
41	637	012	Poplatky a odvody	363,42	363,42	0,282
41	637	014	Stravovanie	13 602,50	13 602,50	10,555
41	637	016	Prídely do sociálneho fondu	4 633,80	4 633,80	3,596
41	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	6 434,13	6 434,13	4,992
41	637	031	Pokuty a penále	92,10	92,10	0,071
41	637	032	Mylné platby	398,30	398,30	0,309
41	637	035	Dane	297,30	297,30	0,231

41	637	036	Reprezentačné výdavky	1 949,38	1 949,38	1,513
Spolu výdavky v rámci EK 630 Tovary a služby				129 259,00	128 877,27	100

Medzi najväčšie výdavky v rámci kategórie 630 Tovary a služby patria výdavky za energie (EK 632001) = 24,26%, významnou položkou je taktiež čerpanie na rutinnú a štandardnú údržbu budov, objektov a ich časti (EK 635 006) = 20,45%, pričom z toho 24 000 eur bolo čerpaných na opravy a odstránenie havarijného stavu budovy. Ďalej všeobecný materiál (EK 633 006) = 7,94 %, 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) = 10,55%.

Zamestnanci

Počet zamestnancov k 31.12.2018 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 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 2018, resp. na zastupovanie počas dlhodobej neprítomnosti (praceneschopnosť, neplatené voľno) pedagóga.

Príjmy

Prehľad a štruktúra príjmov k 31.12.2018 a porovnanie so stavom k 31.12.2017:

Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017	Index 2018/2017
a	b	c	D	E	f	g	h
111	312	001	Tuzemské BT v rámci VS zo ŠR	10 800,00	10 800,00	4 600,00	2,35
41	212	003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov	956,00	956,00	955,92	1,00
41	223	002	Poplatky za školy a školské zariadenia	81 000,00	79 647,02	82 068,68	0,97
41	243		Úroky z účtov finančného hospodárenia	1,00	0,00	1,00	-
41	292	012	Príjmy z dobropisov	2 763,00	2 762,49	4 060,66	0,68
41	292	017	Príjmy z vratiek	2 525,00	2 524,47	0	-
Úhrn				98 045,00	96 689,98	91 686,26	

Príjmy k 31.12.2018 sú porovnateľné so stavom k rovnakému obdobiu minulého roka. Mierny pokles na nenaplnených príjmoch na položke školné predstavuje v úhrne 1 352,98 eur v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018.

Štruktúra odvedených príjmov zriaďovateľovi k 31.12.2018 je znázornená v nasledovnej tabuľke:

Odvod príjmov zriaďovateľovi - rok 2018

Dátum	Druh príjmu						Odvod spolu
	školné	nájomne byt	kreditné úroky	príjmy zo ŠR	iné príjmy	nájom nebyt. priestorov	
26.02.2018	11 009,00						11 009,00
03.04.2018	23 275,00	159,32			1 158,85		24 593,17
23.04.2018	5 452,34	79,66					5 532,00
23.04.2018					1 603,64		1 603,64
01.10.2018	25 000,00						25 000,00
31.10.2018	12 000,00			6 200,00			18 200,00
04.12.2018	920,26	79,74		4 600,00	2 524,47		8 124,47
31.12.2018	1990,42	637,28					2 627,70
Odvedené príjmy spolu	79 647,02	956,00	0	10 800,00	5 286,96		96 689,98

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	Zodpovednosť: riaditeľka základnej umeleckej školy	700

ZUŠ Jána Albrechta splnila hodnotiaci ukazovateľ.

Počet žiakov navštevujúcich ZUŠ k 31.12.2018 bol 735. Záväzný ukazovateľ bol splnený.

v Bratislave, 31.01.2018

Lucia Celecová
riaditeľka ZUŠ