

**Základná umelecká škola Exnárova 6,
821 03 B R A T I S L A V A**

S P R Á V A

o hospodárení ZUŠ k 31.12.2015

**Predkladá: Mgr. Anna Miklovičová
riaditeľka školy**

V Bratislave dňa 30.1.2016

1 Základné údaje o škole

Názov: ZÁKLADNÁ UMELECKÁ ŠKOLA Exnárova 6

Adresa: Exnárova 6A, 821 03 BRATISLAVA

Právna forma: rozpočtová organizácia

IČO: 31769403

Zriaďovateľ: Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne nám. 1, Bratislava

Riaditeľka školy: Mgr. Anna Miklovičová

Druh školy: základná umelecká - plnoodborová

Hospodárenie v roku 2015

Rozpočet

Rozpočet príjmov a výdavkov bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 100/2015 zo dňa 09.04.2015. Schválený rozpočet príjmov a výdavkov a spôsob financovania je znázornený v tabuľke.

Číslo programu	Číslo podprogramu	Číslo prvku	Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2015 v €
			Príjmy celkom, v tom:	118 000
9	9.2	9.2.4	Výdavky celkom	821 640
		600	Bežné výdavky	821 640
			z toho:	
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy	490 140
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	174 100
		630	Tovary a služby	155 000
		640	Bežné transfery	2 400

Zdroje financovania bežných výdavkov:

- rozpočet mesta - dotácia na prevádzku a mzdy ZUŠ	703 640 eur
- nedaňové príjmy základnej umeleckej školy (školné)	118 000 eur

V priebehu roka 2015 boli schválené nasledovné úpravy rozpočtu ZUŠ:

- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 197/2015 zo dňa 24.-25.6.2015. K úprave rozpočtu došlo z dôvodu:
 - ❖ budovania kanalizačnej prípojky v objekte ZUŠ na Orenburskej ulici,
 - ❖ získania finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu za vzdelávacie poukazy.
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 300/2015 zo dňa 19.11.2015 K úprave rozpočtu došlo z dôvodu žiadosti ZUŠ o presun medzi jednotlivými položkami ekonomickej klasifikácie a zvýšenie záväzného ukazovateľa v rámci EK 610.
- rozpočtovým opatrením primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 5 zo dňa 22.12.2015, vykonaného na základe splnomocnenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 100/2015 zo dňa 9.4.2015. K úprave rozpočtu došlo z dôvodu získania finančných prostriedkov zo vzdelávacích poukazov (zdroj príjmov = ŠR).
- rozpočtovým opatrením primátora hlavného mesta SR Bratislavy č. 6 zo dňa 30.12.2015, vykonaného na základe splnomocnenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 100/2015 zo dňa 9.4.2015. K úprave rozpočtu došlo z dôvodu žiadosti ZUŠ o presun medzi jednotlivými položkami ekonomickej klasifikácie.

Rozpočet po úpravách je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Číslo programu	Číslo podprogramu	Číslo prvku	Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2015	Zmena rozpočtu	Upravený rozpočet
			Príjmy celkom	118 000		118 000
9	9.2	9.2.4	Výdavky celkom	821 640	+ 2 486	826 994
		600	Bežné výdavky	821 640	+ 486	824 994
			z toho:			
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy	490 140	+22560	512 700
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	174 100	+11881	185 981

		630	Tovary a služby	155 000	-30446	124 554
			z toho: vzdelávacie poukazy	0	+ 894	894
		640	Bežné transfery	2 400	-641	1 759
9	9.2	700	Kapitálové výdavky	0	+ 2 000	2 000

Výška poskytnutého transferu od zriaďovateľa na čerpanie bežných a kapitálových výdavkov k 31.12.2015:

Výška dotácie z HM BA poskytnutá k 31.12.2015	823 600,00 €
Ďalšie dotácie (súťaž, vzdel. poukazy)	1 394,00 €
Dotácie spolu	824 994,00 €
Dotácie na kapitálové výdavky	1 998,00 €
Dotácie spolu	826 992,00 €

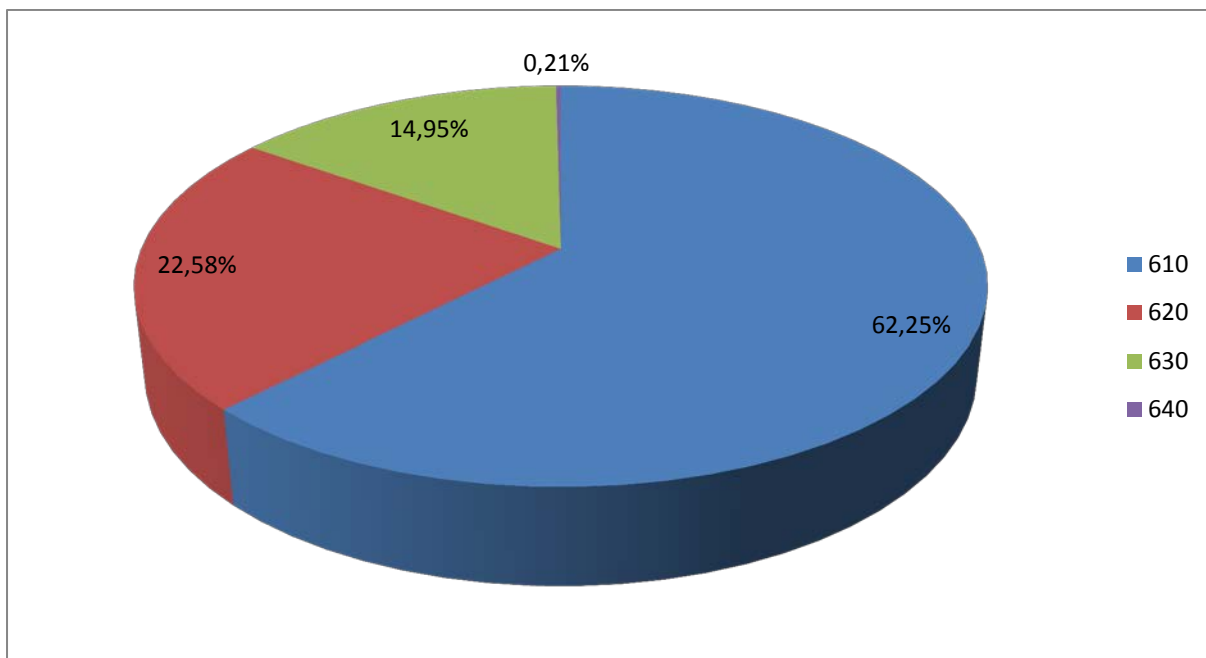
Výdavky

Čerpanie rozpočtu podľa zdrojov k 31.12.2015:

Položka	Názov	Rozpočet		Čerpanie k 31.12.2015	Podiel jednotlivých EK na celkovom čerpaní rozpočtu v %
		schválený	po úprave		
610	Mzdy, platy, sl. príjmy	490 140,00	512 700,00	512 700,00	62,2515
620	Poistné a príspev. do poisťovní	174 100,00	185 981,00	185 981,00	22,5816
630	Tovary a služby	155 000,00	123 160,00	123 155,00	14,9533
640	Bežné transfery	2 400,00	1 759,00	1 759	0,2136
Spolu bežné výd. - transfer od zriaďovateľa		821 640,00	823 600,00	823 595,00	100,0000
630	Bežný transfer zo ŠR	0	1 394,00	1 394	x
Bežné výdavky celkom		821 640,00	824 994,00	824 989,00	x

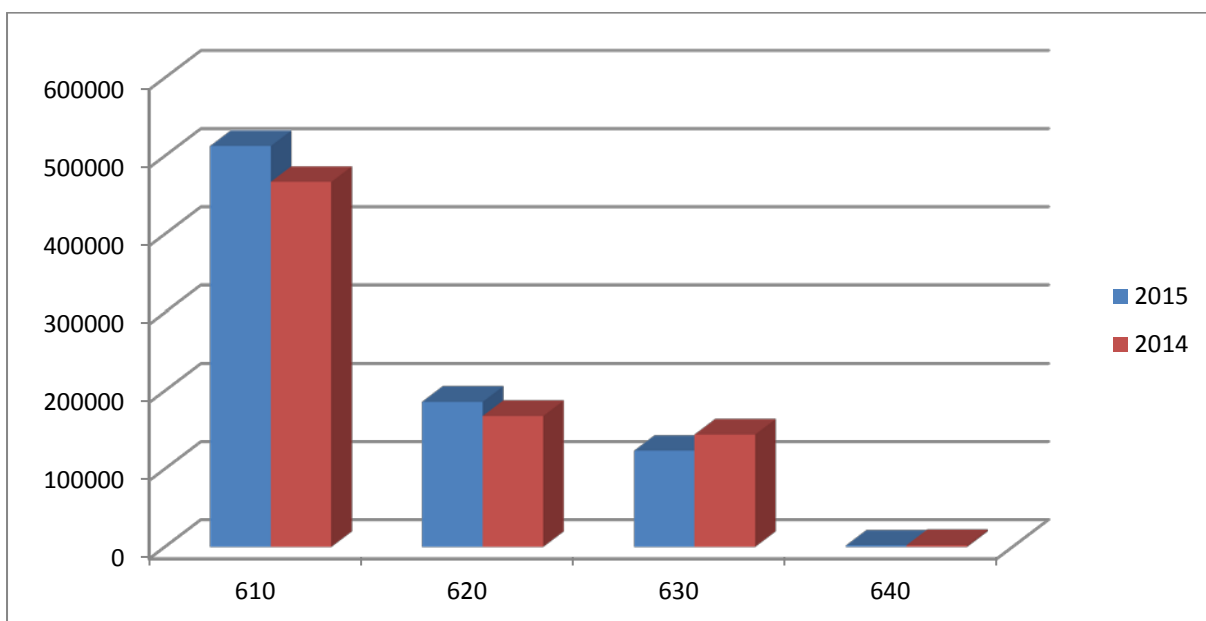
Najvyšší podiel na čerpaní výdavkov k 31.12.2015 predstavujú výdavky na mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne – tieto výdavky predstavujú takmer 85 % z celkovo vyčerpaného rozpočtu za rok 2015.

V nasledujúcom grafe je znázornená štruktúra výdavkov k 31.12.2015:



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

Porovnanie čerpania bežných výdavkov k 31.12.2014 a 31.12.2015 je znázornené v nasledujúcom grafe.



Čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2015 a 31.12.2014 v absolútnom vyjadrení:

<i>Položka EK</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>Rozdiel</i>
610 - Mzdy a platy	512700	466799	45901

620 - Odvody	185981	167780	18201
630 - Tovary a služby	123155	144017	-20862
640 - Transfery jednotl.	1759	2200	-441
Spolu	823595	780796	42799

Najvyšší nárast bežných výdavkov oproti roku 2014 bol v rámci EK 610 – Mzdy a platy. V roku 2015 sa sčasti podarilo vedeniu ZUŠ Exnárova vyriešiť dlhodobu poddimenzovanú potrebu ZUŠ Exnárova v oblasti mzdového ohodnotenia zamestnancov a presunom medzi jednotlivými položkami EK získať finančné prostriedky na štandardné zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu. Z analýzy potrieb pedagogických zamestnancov pre zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu v súlade so štátnym vzdelávacím programom a učebnými plánmi bolo potrebné zvýšiť úväzky pedagógov o 10 úväzkov oproti stavu k záveru školského roka 2014-2015. Na túto skutočnosť upozornila aj štátna školská inšpekcia, o jej záveroch ZUŠ Exnárova informovala zriaďovateľ a niekoľkokrát. Presunom prostriedkov z položky 630 na 610 aspoň čiastočne boli získané prostriedky na mzdové ohodnotenie pedagogických zamestnancov a zároveň sčasti boli splnené požiadavky vyplývajúce z učebných osnov a štátneho vzdelávacieho systému.

Presun prostriedkov z položiek 630 a 640 na položku 620 vyplýval z potreby navýšenia rozpočtu na zákonné zdravotné a sociálne odvody a zároveň nevyužitia prostriedkov klasifikovaných na položke odchodné.

Výdavky v rámci kategórie 630 Tovary a služby oproti roku 2014 značne klesli, čo bolo spôsobené:

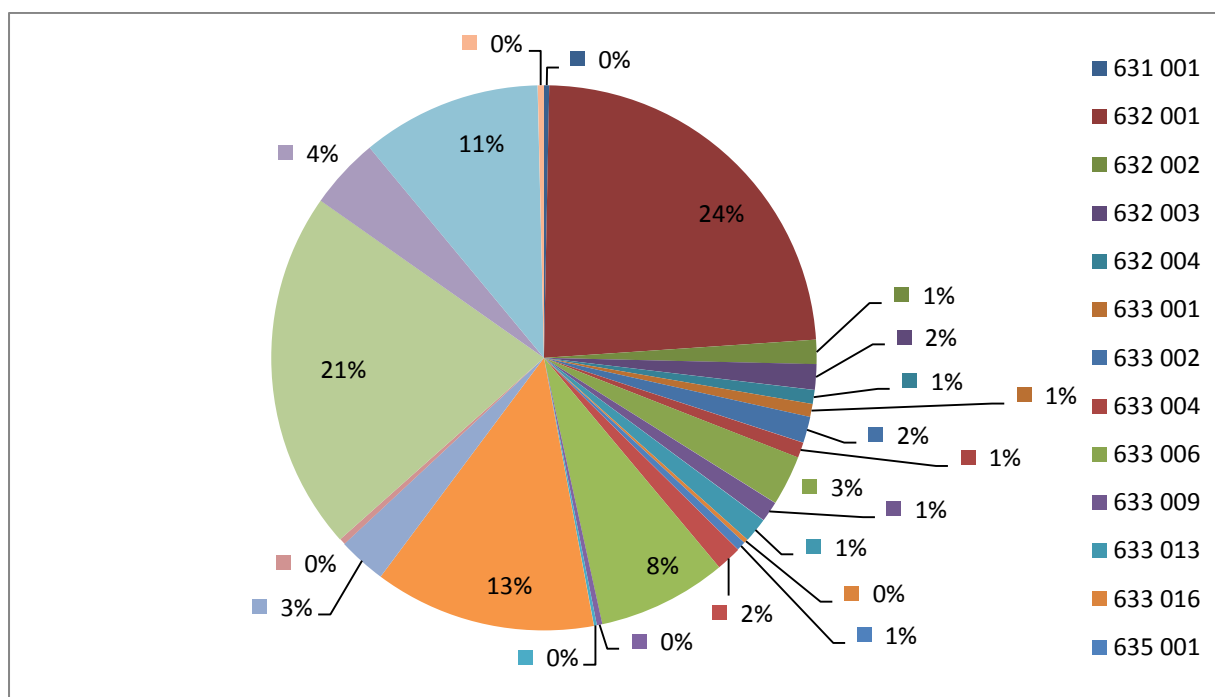
- rozpočtovým opatrením, ktorý žiadala ZUŠ Exnárova presun na EK 610 a EK 620,
- zmenou platiteľa energií v priestoroch ZUŠ na Exnárovej – odňatím správy a pridelením budovy materskej školy mestskej časti Ružinov a nezabezpečením osobitného systému zásobovania médiami, je potrebné uviesť, že materská škola platí preddavky za teplo a vodu a ZUŠ len zálohovo prispieva na základe zmluvy medzi oboma subjektmi, pričom vyúčtovanie energií zo strany mestskej časti nie je možné ZUŠ relevantne ovplyvniť.

V nasledujúcej tabuľke je zobrazený podiel čerpania bežných výdavkov v jednotlivých položkách ekonomickej klasifikácie na celkovom čerpaní kategórie 630 - tovary a služby.

Podiel čerpania jednotlivých položiek v rámci kategórie 630							
Program	Podtrieda	Položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Podiel jednotlivých položiek na celkovom čerpaní EK 630 v %
41	631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	0,00	386,00	385,70	0,3132
41	632	001	Energie	43000,00	29100,00	29100,54	23,6292
41	632	002	Vodné, stočné	4100,00	1751,00	1750,85	1,4217
41	632	003	Poštové služby a telekomunikačné služby	3300,00	1874,00	1874,39	1,5220
41	632	004	Komunikačná infraštruktúra	3000,00	1016,00	1016,40	0,8253
41	633	001	Interiérové vybavenie	2000,00	949,00	949,50	0,7710
41	633	002	Výpočtová technika	1500,00	1914,00	1914,21	1,5543
41	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	0,00	1119,00	1118,92	0,9085
41	633	006	Všeobecný materiál	5000,00	3665,00	3665,38	2,9762
41	633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	3000,00	1504,00	1503,78	1,2210
41	633	013	Softvér	400,00	1805,00	1805,00	1,4656
41	633	016	Reprezentačné	400,00	316,00	315,60	0,2563
41	635	001	Rutinná a štandardná údržba interiérového vybavenia	0,00	663,00	663,00	0,5383
41	635	004	Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	500,00	1866,00	1866,30	1,5154
41	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	28000,00	9416,00	9415,74	7,6454
41	636	001	Nájomne za nájom budov, objektov alebo ich častí	3000,00	401,00	400,65	0,3253
41	637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	300,00	210,00	210,00	0,1705
41	637	004	Všeobecné služby	15000,00	16191,00	16191,09	13,1469
41	637	005	Špeciálne služby	3000,00	3500,00	3499,73	2,8417
41	637	012	Poplatky a odvody	250,00	455,00	454,70	0,3692
41	637	014	Stravovanie	18000,00	26298,00	26292,48	21,3491
41	637	016	Prídel do sociálneho fondu	4800,00	5196,00	5195,96	4,2190
41	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	16000,00	13117,00	13117,25	10,6510
41	637	035	Dane	450,00	448,00	447,70	0,3635
Spolu výdavky EK 630				155000,00	123160,00	123154,87	100,0000

Medzi najväčšie výdavky v rámci kategórie 630 Tovary a služby patria výdavky za energie (EK 632001 = 23,63%), 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 = 21,35 %), dohody uzatvárané mimo pracovného pomeru (EK 637027 = 10,65 %), výdavky na služby (EK 637004 = 13,15%).

Grafické znázornenie podielu jednotlivých výdavkov na tovary a služby:



Všetky finančné prostriedky boli použité v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách a v súlade s ich účelom na splnenie činností a úloh súvisiacich s výchovno-vzdelávacím procesom.

Zamestnanci

Stav zamestnancov - fyzických osôb k 31.12.2015 v ZUŠ Exnárova bol 71 zamestnancov. Evidenčný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2015 predstavuje 57,2806 zamestnancov. Priemerná mzda k 31.12.2015 predstavuje 786,80 €, priemerná mzda pedagogického zamestnanca k 31.12.2015 predstavuje sumu 807,08 €, priemerná mzda nepedagogického zamestnanca predstavuje 475,52 €. Prepočítaný stav nepedagogických zamestnancov predstavuje 3,413 zamestnancov.

Inštitút dohody o vykonaní práce, resp. dohody o pracovnej činnosti a dohody o brigádnickej práci študentov využívala ZUŠ Exnárova v súlade so Zákonníkom práce. S pedagogickými zamestnancami boli dohody uzatvárané prevažne na vykonanie činností súvisiacich so zabezpečením projektov, na ktorých ZUŠ Exnárova participovala počas roka 2015. ZUŠ uzatvárala dohody na zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu len v obmedzenej miere, najmä na zastupovanie dlhodobej práceneschopnosti pedagogického

zamestnanca. S nepedagogickými zamestnancami boli uzatvárané DoPČ v rozsahu 10 hodín týždenne na zabezpečenie údržbárskych prác na detašovaných pracoviskách.

Kapitálové výdavky

V roku 2015 bol upravený rozpočet kapitálových výdavkov o 2 tis. eur účelovo určených na vytvorenie kanalizačnej prípojky v objekte ZUŠ na Orenburskej ulici v MČ Podunajské Biskupice.

Čerpanie kapitálového rozpočtu k 31.12.2015						
Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
b	g	h	i	1	2	3
41	717	002	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	2000,00	1998,00
Spolu				0,00	2000,00	1998,00

Príjmy

Schválený rozpočet príjmov za školné poplatky predstavuje výšku **118 000 €**

K 31.12.2015 celkové príjmy predstavovali sumu 119 115,33 €

Zriaďovateľovi boli odvedené príjmy k 31.12.2015 v celkovej výške 119.114,45 €

Zostatok príjmov k odvodu zriaďovateľovi predstavuje sumu 0,88 €

Príjmy /školné, úroky, zo ŠR/	119 115,33 €
z toho:	
zo ŠR /súťaž/	500,00 €
školné, úroky	118 560,33 €
Odvedené príjmy r.2014	0,99 €
Odvedené príjmy r.2015 /školné,nájomné,úroky/	118 614,45 €
Odvedené príjmy zriaďovateľovi-transfer na súťaž zo ŠR	500,00 €
Zostatok k odvodu	0,88 €

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

Bežné príjmy podľa ekonomickej klasifikácie položky/ podpoložky	Názov programu/podprogramu /príjmu/	Skutočnosť k 31.12.2014	Rozpočet na rok 2015		Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	Index 2015/2014
			pôvodný	upravený			
1	2	3	4	5	6	7	8
223002	Popl.a platby za školné	118132	118000	118000	118613	100,52	1,0041
212003	Príjmy z prenaj.budov.priestorov	839	0	0	0	x	0,0000
243	Úroky	3	0	0	2	x	0,6667
312 001 111	Príjmy zo štátn.rozpočtu	316	0	500	500	100,00	1,5823
Rozpočet bežných príjmov spolu		119290	118000	118500	119115	100,52	0,9985

Plnenie záväzných ukazovateľov

Program č. 9 Vzdelávanie, podprogram 9.2. Základné umelecké školy, prvok 9.2.4 Základná umelecká škola, Exnárova.

Zámerom Hlavného mesta SR 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	Stav k 31.12.2015	Plnenie k 31.12.2015
Maximálne využiť priestorové možnosti školy pre prijatie maximálneho počtu žiakov na umelecké vzdelávanie	<ul style="list-style-type: none"> počet žiakov školy 	1 090	1 120	splnené

ZUŠ Exnárova splnila hodnotiaci ukazovateľ.

Pohľadávky a záväzky

ZUŠ Exnárova 6 eviduje vo svojom účtovníctve k 31.12.2015 pohľadávky a záväzky v lehote splatnosti. Ide o dodávateľské faktúry a splátky za energie za december 2015. Všetky tieto záväzky boli uhradené v januári 2016. Pohľadávky na školnom ZUŠ neeviduje.

Zostatok neodvedených príjmov z finančného hospodárenia ZUŠ vo výške 0,88 € bol odvedený zriaďovateľovi v januári 2016.

Záver

ZUŠ Exnárova svojimi aktivitami nad rámec výchovno-vzdelávacieho procesu aktívne zapája mládež do kultúrno-spoločenského diania a to nielen na súťažiach ale aj prezentáciou na verejných koncertoch a vystúpeniach pre rôzne charitatívne organizácie, nemocnice, domovy dôchodcov a pod. Cieľom ZUŠ je umožniť mládeži so záujmom hrať, cvičiť, vystupovať, hudobne, kultúrne a spoločensky rásť v spoločnosti ľudí, priblížiť jej profesionálny hudobný život, naučiť ju ako sa správať na javisku, ako komunikovať a ako pozitívne vplývať na svoje okolie i seba samého. Všetky aktivity ZUŠ sú zhrnuté v Správe o výchovno-vzdelávacej činnosti, ktorá sa predkladá zriaďovateľovi za uplynulý školský rok.

Na záver je potrebné zdôrazniť, že v roku 2015 sa čiastočne podarilo vedeniu ZUŠ Exnárova zabezpečiť finančné prostriedky na pokrytie mzdových potrieb výchovno-vzdelávacieho procesu a sčasti pokryť potreby pedagógov vyplývajúce zo záverov štátnej školskej inšpekcie. V tomto trende je potrebné i naďalej pokračovať a zabezpečiť dôstojné finančné ohodnotenie pedagogických i nepedagogických zamestnancov ZUŠ.

Správa prerokovaná na pedagogickej porade dňa 26.01.2016, v Rade školy dňa 17.02.2016.

Mgr. Anna Miklovičová
riaditeľka ZUŠ

Čerpanie bežných výdavkov - zdroje od zriaďovateľa								
Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014	Index g/h
a	b	c	d	e	f	g	h	i
41	611		Tarifný plat,osobnýplat,vrátane ich náhrad	400140,00	438119,00	438119,41	380277,36	1,1521
41	612	001	Osobný príplatok	30000,00	26402,00	26401,80	31893,77	0,8278
41	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	30000,00	30896,00	30895,63	30469,87	1,0140
41	614		Odmeny	30000,00	17283,00	17283,16	24158,00	0,7154
41	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	37874,00	42956,00	42955,42	37327,49	1,1508
41	623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	11140,00	9794,00	9794,45	11930,52	0,8210
41	625	001	Poistné do SP na nemocenské poistenie	7862,00	7249,00	7249,08	6783,18	1,0687
41	625	002	Poistné do SP na starobné poistenie	70620,00	75478,00	75477,63	68589,87	1,1004
41	625	003	Poistné do SP na úrazové poistenie	4021,00	4211,00	4211,30	3953,35	1,0652
41	625	004	Poistné do SP na invalidné poistenie	14400,00	13463,00	13462,53	12416,07	1,0843
41	625	005	Poistné do SP na poistenie v nezamestnanosti	4901,00	5374,00	5373,86	3727,14	1,4418
41	625	007	Poistné do SP do rezervného fondu solidarity	23282,00	25956,00	25956,12	21648,36	1,1990
41	627		Príspevok do doplnkových dôchodk.poisťovní	0,00	1500,00	1500,13	1403,55	1,0688
41	631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	0,00	386,00	385,70	53,76	7,1745
41	631	002	Cestovné náhrady - zahraničné	0,00	0,00	0,00	454,18	0,0000
41	632	001	Energie	43000,00	29100,00	29100,54	31158,01	0,9340
41	632	002	Vodné, stočné	4100,00	1751,00	1750,85	3529,70	0,4960
41	632	003	Poštové služby a telekomunikačné služby	3300,00	1874,00	1874,39	2191,03	0,8555
41	632	004	Komunikačná infraštruktúra	3000,00	1016,00	1016,40	1916,46	0,5304
41	633	001	Interiérové vybavenie	2000,00	949,00	949,50	1915,74	0,4956
41	633	002	Výpočtová technika	1500,00	1914,00	1914,21	1692,22	1,1312
41	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika	0,00	1119,00	1118,92	1364,38	0,8201
41	633	006	Všeobecný materiál	5000,00	3665,00	3665,38	5515,43	0,6646
41	633	009	Knihy,časopisy,noviny,učebnice	3000,00	1504,00	1503,78	943,33	1,5941
41	633	013	Softvér	400,00	1805,00	1805,00	0,00	x
41	633	016	Reprezentačné	400,00	316,00	315,60	466,69	0,6763
41	635	001	Rutinná a štand.údržba interiérového vybavenia	0,00	663,00	663,00	288,00	2,3021
41	635	004	Rutinná a štand.údržbaprevádzk.strojov,prístrojov	500,00	1866,00	1866,30	3314,56	0,5631
41	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov	28000,00	9416,00	9415,74	17284,30	0,5448
41	636	001	Nájomne za nájom budov, objektov	3000,00	401,00	400,65	4277,14	0,0937
41	637	001	Školenia,kurzy,semináre,porady,konferencie	300,00	210,00	210,00	522,84	0,4017
41	637	001	Konkurzy a súťaže	0,00	0,00	0,00	1409,67	0,0000
41	637	002	Všeobecné služby	15000,00	16191,00	16191,09	12635,06	1,2814
41	637	005	Špeciálne služby	3000,00	3500,00	3499,73	2754,47	1,2706
41	637	011	Štúdie, expertízy, posudky	0,00	0,00	0,00	50,00	0,0000
41	637	012	Poplatky a odvody	250,00	455,00	454,70	389,25	1,1681
41	637	014	Stravovanie	18000,00	26298,00	26292,48	24518,64	1,0723
41	637	016	Prídel do sociálneho fondu	4800,00	5196,00	5195,96	4788,95	1,0850

41	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	16000,00	13117,00	13117,25	20134,52	0,6515
41	637	035	Dane	450,00	448,00	447,70	448,60	0,9980
41	642	013	Transfery na odchodné	1000,00	0,00	0,00	1014,10	0,0000
41	642	015	Transfery na nemocenské dávky	1400,00	1759,00	1759,45	1186,15	1,4833
Spolu				821640,00	823600,00	823594,84	780795,71	1,0548