

ZÁKLADNÁ UMELECKÁ ŠKOLA

Štúrova 467/6, 024 01 Kysucké Nové Mesto

II. zmena rozpočtu rozpočtovej organizácie na rok 2017

Mgr. Eva Králiková
riaditeľka ZUŠ

Návrh II. zmeny rozpočtu ZUŠ na rok 2017 vyvesený na úradnej tabuli dňa

II. zmena rozpočtu ŽUŠ na rok 2017 schválená MZ dňa..... uznesením číslo.....

Dôvodová správa

Uznesením č. 196/2016 zo dňa 8.12. 2016 mestské zastupiteľstvo schválilo rozpočet ZUŠ na rok 2017. Uznesením č. 107/2017 zo dňa 15.6. 2017 mestské zastupiteľstvo schválilo I. zmenu rozpočtu ZUŠ na rok 2017.

	v €
Príjmy spolu :	50 474
z toho:	
Bežné príjmy :	50 474
Výdavky spolu :	800 958
z toho:	
Bežné výdavky :	800 958

Predmetom II. zmeny rozpočtu je :

- navýšenie príjmovej časti rozpočtu (zdroj 41) – preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016 vo výške 1 442€
- navýšenie výdavkovej časti rozpočtu (zdroj 41) - z dôvodu vrátenia preplatku z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016 vo výške 1 442€
- navýšenie výdavkovej časti rozpočtu (zdroj 41) – položka 610 Mzdy, platy, služobné príjmy... v celkovej výške 1 400€
- navýšenie výdavkovej časti rozpočtu (zdroj 41) – položka Poistné a príspevok do poisťovní v celkovej výške 489€
- presuny medzi rozpočtovými položkami.

	v € II. zmena	v € zmena +/-
Príjmy spolu:	51 916	+ 1 442
z toho:		
Bežné príjmy:	51 916	+ 1 442
Výdavky spolu:	804 289	+ 3 331
z toho:		
Bežné výdavky (zdroj 41):	804 289	+ 3 331
Bežné výdavky (zdroj 111):	0	
Bežné výdavky (zdroj 41 + 111):	804 289	+ 3 331

KOMENTÁR K II. ZMENE ROZPOČTU ZUŠ na r. 2017

Predmetom II. zmeny rozpočtu ZUŠ na rok 2017 je :

- navýšenie príjmovej časti rozpočtu (zdroj 41) – preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016 vo výške 1 442€,
- navýšenie výdavkovej časti rozpočtu (zdroj 41) z dôvodu vrátenia preplatku z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016 vo výške 1 442€,
- navýšenie výdavkovej časti rozpočtu ZUŠ na rok 2017 z dôvodu pridelenia finančných prostriedkov na mimoriadne odmeny pre nepedagogických zamestnancov v celkovej výške 1 889€,
- presuny medzi rozpočtovými položkami.

Príjmy – zdroj 41 navýšenie rozpočtu

Predmetom II. zmeny rozpočtu ZUŠ na rok 2017 je navýšenie rozpočtu na položku 292 Ostatné príjmy vo výške 1 442€. Navýšenie rozpočtu je z dôvodu preplatku z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2017.

Výdavky – zdroj 41 navýšenie rozpočtu

Predmetom II. zmeny rozpočtu ZUŠ na rok 2017 je navýšenie rozpočtu na položku 610 Mzdy a položku 620 Odvody zamestnancov ZUŠ v celkovej výške 3 331€.

Položka 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné mzdové vyrovnania + 1 400€

Položka 614 odmeny + 1400€

Navýšenie mimoriadnych odmien pre nepedagogických zamestnancov .

Položka 620 Poistné a príspevok do poisťovní + 1 931€

Položka 621 poistné do všeobecnej zdravotnej poisťovne +1 582€

- odvody na pridelené odmeny 140€, preplatok z ročného zúčtovania 1 442€

Položka 625 poistné do sociálnej poisťovne + 349€

Výdavky – zdroj 41 presuny medzi položkami

Položka 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné mzdové vyrovnania

Na položke 610 oproti schválenému rozpočtu po I. úprave vzniklo celkovo šetrenie vo výške 7 000€, z toho:

- 1 000€ na položke 611 tarifný plat,
- 6 000€ na položke ostatné príplatky okrem osobných príplatkov.

V 2. polroku roku 2017 sa zmenil počet zamestnancov oproti počtu ktorý bol uvedený v platovej inventúre k 1.7. 2017:

- jeden zamestnanec nastúpil na materskú dovolenku k 1.9. 2017,
- jeden zamestnanec nenastúpil po čerpaní dlhodobej PN od septembra 2017,
- dve zamestnankyne nastúpili po čerpaní materskej dovolenky len na polovičný úväzok,
- jedna zamestnankyňa odišla k 30.6. 2017 na starobný dôchodok
- jedna zamestnankyňa ukončila k 31.7. 2017 pracovný pomer.

Položka 611 tarifný plat, osobný plat..... – 1 000€

- položka znížená – úprava na základe čerpania za obdobie január – október 2017 podľa skutočnosti

Položka 612 príplatky - 6 000€

- ✓ ostatné príplatky okrem osobných príplatkov – 6 000€ (šetrenie na uvedenej položke vzniklo z dôvodu hore uvedených zmien počtu zamestnancov a z dôvodu zahrnutia náhrad za dovolenku a ostatné prekážky v práci do položky 611 tarifný plat...)

Položka 614 odmeny + 7 000€

- finančné prostriedky ušetrené na položke 611 tarifný plat... a položke 612 002 ostatné príplatky...budú použité na vyplatenie mimoriadnych odmien zamestnancom ZUŠ v decembri 2017

Položka 620 Poistné a príspevok do poisťovní - 1 000€

Položka 625 Poistné do Sociálnej poisťovne

- ✓ poistné na starobné poistenie (presun sumy 5 500€ (+/-) z dôvodu úpravy analytiky)

Položka 627 Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní - 1 000€

- úprava na základe skutočného čerpania za obdobie január – október 2017

Položka 630 Tovary a služby + 2 098€

Položka 632 Energie, voda a komunikácie

- presun sumy 5 500€ (+/-) z dôvodu úpravy analytiky, presun z položky 632 001 Energie s analytikou na položku 632 001 Energie s analytikou 2.

Položka 633 materiál + 5 500€

- ✓ výpočtová technika - 1 300€ (zakúpili sme o 2 notebooky menej oproti plánovanému počtu)
- ✓ prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia + 4 800€ (akordeón, keyboard, fotoaparát, kondenzátorové mikrofóny , vysávač , husľový snímač, gitarový snímač, malý bubon, kosačka)
- ✓ všeobecný materiál + 2 900€ (látky na kroje, materiál na vianočnú výzdobu, kostýmy pre tanečný odbor, materiál pre výtvarný odbor, stavebný materiál na opravu tried a maľovanie, materiál na výrobu divadelnej scény...)
- ✓ knihy, časopisy, učebné pomôcky + 1 200€ (USB kľúče, notový materiál, náradie pre výtvarný odbor, tlačivá ...)
- ✓ nehmotný majetok - 2 100€ (nezakúpený hudobný program, 3x Windows a Office)

Položka 635 rutinná a štandardná údržba - 2 000€

- ✓ údržba telekomunikačnej techniky + 660€ (prekládka a preinštalovanie internetu)
- ✓ údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení - 1 100€ (ladenie len 1x 24ks klavírov)
- ✓ rutinná a štandardná údržba budov, objektov – 1 560€ (stavebné práce a opravy tried neboli realizované stavebnou firmou ale cez práce na dohodu o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru)

Položka 637 služby - 1 402€

- ✓ školenia, kurzy, semináre + 320€
- ✓ všeobecné služby + 4 432€ (výmena svetiel v koncertnej sále, tepovanie, sťahovanie klavírov....)
- ✓ náhrada mzdy a platu - 11 247€ (rezerva na 6% navýšenie miezd a odvodov pre pedagogických zamestnancov od septembra 2017)
- ✓ stravovanie + 730€
- ✓ odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru + 4 300€ (stavebné práce, zástup počas PN, archivácia a príprava spisov na vyradenie)
- ✓ pokuty a penále + 63€

Položka 640 Bežné transfery - 1 098€

✓ Odchodné - 1 098€ (plánované odchodné nebola vyplatené, zamestnanec zomrel)

**Bežné príjmy- navýšenie
II. zmena rozpočtu r. 2017**

v €

Zdroj	Oddiel	Skupina Trieda Podtrieda	Položka Podpoložka	Analytika	Názov	Schválený na rok 2017	I. zmena 2017	Návrh na II. zmenu 2017	+/-	Programový rozpočet
41			292027	8	Iné príjmy	0	0	1 442	1 442	
			292		Ostatné príjmy	0	0	1 442	1 442	
					Vlastné zdroje - iné zdroje	0	0	1 442	1 442	
					PRÍJMY SPOLU	0	0	1 442	1 442	

**Bežné výdavky - navýšenie
II. zmena rozpočtu r. 2017**

Zdroj	Oddiel	Skupina Trieda Podtrieda	Položka Podpoložka	Analytika	Názov	Schválený na rok 2017	I. zmena 2017	Návrh na II. zmenu 2017	+/-	Programový rozpočet
			614	9	Odmeny	0	0	1 400	1 400	9.4.
			610		Mzdy, platy, služobné príjmy...	0	0	1 400	1 400	
41	09	50	621	8	Poistné do VŠZP	0	0	1 442	1 442	9.4.
41	09	50	621	9	Poistné do VŠZP	0	0	140	140	9.4.
			621	9	Poistné do zdravotných poistení	0	0	1 582	1 582	9.4.
			625	9	Poistné do Sociálnej poisťovne	0	0	349	349	9.4.
			620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	1 931	1 931	
					VÝDAVKY SPOLU ZDROJ 41	0	0	3 331	3 331	

**Bežné výdavky - presuny
II. zmena rozpočtu r. 2017**

Zdroj	Oddiel	Skupina Trieda Podtrieda	Položka Podpo- ložka	Analytika	Názov	Schvá- lený rok 2017	I. zmena r. 2017	Návrh na II. zmenu r. 2017	+/-	Programový rozpočet
41	09	50	611		Tarifný plat, osobný plat,základný plat...	391 898	415 571	414 571	-1 000	9.4.
			611		Tarifný plat, osobný plat ...	391 898	415 571	414 571	-1 000	
41	09	50	612001		Osobný príplatok	26 940	28 140	34 140	6 000	9.4.
41	09	50	612002		Ostatné príplatky okrem osob. príplatkov	49 457	50 824	38 824	-12 000	9.4.
			612		Príplatky	76 397	78 964	72 964	-6 000	
41	09	50	614		Odmeny	7 547	10 169	17 169	7 000	9.4.
			614		Odmeny	7 547	10 169	17 169	7 000	
			610		Mzdy, platy, služobné príjmy....	475 842	504 704	504 704	0	
41	09	50	625002	20	Poistné na starobné poistenie	0	47 694	42 194	-5 500	9.4.
41	09	50	625002		Poistné na starobné poistenie	66 618	22 964	28 464	5 500	9.4.
			625		Poistné do Sociálnej poisťovne	66 618	70 658	70 658	0	
41	09	50	627		Príspevok do dopln. dôchod. poisťovní	8 880	12 000	11 000	-1 000	9.4.
			627		Príspevok do dopln. dôchod. poisť.	8 880	12 000	11 000	-1 000	
			620		Poistné a príspevok do poisťovní	75 498	82 658	81 658	-1 000	
41	09	50	632001	2	Energie (palivové drevo, koks)	0	7 000	1 500	-5 500	9.4.
41	09	50	632001	20	Energie (palivové drevo, koks)	1 800	0	5 500	5 500	9.4.
			632		Energie voda a komunikácie	1 800	7 000	7 000	0	
41	09	50	633002		Výpočtová technika	0	4 200	2 900	-1 300	9.4.
41	09	50	633004	5	Prevádzk. stroje, prístroje, zariadenie.....	0	0	4 800	4 800	9.4.
41	09	50	633006		Všeobecný materiál	0	8 000	8 885	885	9.4.
41	09	50	633006	5	Všeobecný materiál	0	0	2 015	2 015	9.4.
41	09	50	633009		Knihy, časopisy, učebné pomôcky	0	4 000	5 200	1 200	9.4.
41	09	50	633013		Nehmotný majetok	0	2 800	700	-2 100	9.4.
			633		Materiál	0	19 000	24 500	5 500	
41	0	50	635003		Údržba telekomunikačnej techniky	0	300	960	660	9.4.
41	09	50	635004		Údržba prev. strojov, príst. zariadení	0	6 000	4 900	-1 100	9.4.
41	09	50	635006		Rut.a štand. údržba budov, objektov...	0	3 959	2 399	-1 560	9.4.
			635		Rutina a štandardná údržba	0	10 259	8 259	-2 000	
41	09	50	637001		Školenia kurzy, semináre	0	100	420	320	9.4.
41	09	50	637004	5	Všeobecné služby	0	0	4 432	4 432	9.4.
41	09	50	637009	5	Náhrada mzdy a platu	0	11 247	0	-11 247	9.4.
41	09	50	637014		Stravovanie	0	15 336	16 066	730	9.4.
41	09	50	637027		Odmeny zamest. mimoprac. pomeru	0	2 300	6 600	4 300	9.4.
41	09	50	637031		Pokuty a penále	0	0	63	63	9.4.
			637		Služby	0	28 983	27 581	-1 402	
			630			1 800	65 242	67 340	2 098	
41	0	50	642013		Na odchodné	0	1 098	0	-1 098	9.4.
			640		Bežné transfery	0	1 098	0	-1 098	
					Výdavky verejnej správy	553 140	653 702	653 702	0	
					VÝDAVKY SPOLU	553 140	653 702	653 702	0	