



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 58/2014

Názov materiálu:

**Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta za r. 2013
Centrum voľného času, Ul. Martina Rázusa 30, Malacky**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Mgr. Alžbeta Šurinová, riaditeľka CVČ

Predkladá: Mgr. Alžbeta Šurinová, riaditeľka CVČ

Malacky, dňa 19. 06. 2014

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2013.

1.2. Stručný súhrn informácií:

V súlade so zákonom č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov sa každoročne vypracováva Správa o hospodárení škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí.

1.3. Dôvodová správa :

Správa poskytuje komplexný prehľad o zdrojoch a použití finančných prostriedkov na úrovni jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky. Správa o hospodárení školy a školského zariadenia obsahuje analýzu príjmov v členení podľa zdrojov a analýzu výdavkov.

1.4. Alternatívy riešenia:

Nenavrhujeme

1.5. Zdroje informácií:

Účtovná závierka za rok 2013

Zákon č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo

1) berie na vedomie

predloženú správu o hospodárení za rok 2013 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Centra voľného času, Ul. Martina Rázusa 30, Malacky (mat. Z 58/2014)

2) schvaľuje

správu o hospodárení za rok 2013 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Centra voľného času, Ul. Martina Rázusa 30, Malacky

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

2.3. Návrh Rady predsedov komisií:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2013

1. Všeobecná časť

Názov RO: Centrum voľného času
Sídlo RO: M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca RO: Mgr. Alžbeta Šurinová, riaditeľka CVČ
IČO: 31811507
Dátum vzniku RO: 1. 7. 2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2013 : 11,3

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2013 pre Centrum voľného času bol schválený uznesením č. 155/2012 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 06. 12.2012 vo výške 207 493,00 €.

Schválený rozpočet CVC na originálne kompetencie bol v priebehu roku 2013 upravovaný tri krát.

Prvá úprava rozpočtu bola schválená uznesením č. 41/2013 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 18.4.2013 a týkala sa zvýšenia rozpočtu CVČ o finančné prostriedky zo ŠR určené na 5 % navýšenie miezd zamestnancov školstva SR vo výške 1 200,00 €.

Druhá úprava rozpočtu bola schválená uznesením č. 105/2013 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 19.9.2013 a týkala sa zvýšenia rozpočtu CVČ o finančné prostriedky zo ŠR určené na 5 % navýšenie miezd zamestnancov školstva SR vo výške 3 600,00 € a prenesených finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške 10.635,00 €.

Tretia úprava rozpočtu bola schválená uznesením č. 143/13 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 12.12.2013 a týkala sa zvýšenia rozpočtu na vzdelávacie poukazy vo výške 572,00 €.

Rozpočet po úprave na rok 2013 bol v celkovej výške 223 500,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu CVČ k 31.12.2013 na originálne kompetencie v celkovej výške 272 937,16 € tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške 209 429,77 €, dotácie zo ŠR na 5 % navýšenie miezd zamestnancov školstva vo výške 4 800,00 €, dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške 6 021,00 €, dotácia na od iných obcí vo výške 3 249,23 € a vlastný príjem vo výške 49 437,16 €.

Vlastné príjmy vo výške 49 437,16 €, z toho: prenesené z roku 2012 boli vo výške 9 116,57 €, príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov - poplatky od detí za rok 2013 vo výške 23 415,00 €, dobropisy z roku 2012 vo výške 7 247,75 €, dotácia na súťaže vo výške 5 290,00 €, nájom vo výške 1 578,84 € a ostatné príjmy vo výške 2 789,00 € čo tvoria poplatky za ihrisko, služby, dary, príspevky na podujatia.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Bežné výdavky CVČ k 31.12.2013 na originálne kompetencie boli celkovo vo výške 263 784,37 €. Nevyčerpaný rozdiel v čiastke 79,93 € k 31.12.2013 bol vrátený zriaďovateľovi dňa 31.12.2013.

Pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa naša organizácia v roku 2013 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške 118 390,25 €, odvody do poisťovní v celkovej výške 43 455,63 €, prevádzkové náklady vo výške 100 827,14 €, bežné transfery čerpala vo výške 1111,35 €.

Kapitálové mimorozpočtové výdavky boli preklasifikované z vlastných príjmov vo výške 9 072,86 € boli použité na výstavbu detského ihriska a údržbu CVČ.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

Z dotácie pod kódom zdroja 41 čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy 114 840,25 €, odvody do poisťovní 42 121,63 €. Prevádzkové náklady vo výške 51 276,61 € boli použité na úhradu cestovného vo výške 134,98 €, na úhradu energií – plyn, telefónne poplatky a poštovné vo výške 13 766,45 € a na úhradu služieb za služby výpočtovej techniky, nákup kancelárskych potrieb, materiálu, interiérové vybavenie, ochranu objektu, stravovanie zamestnancov, poplatky banke, povinný prídel do sociálneho fondu, na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru, opravu strojov a výpočtovej techniky, údržbu budovy a areálu CVČ, opravu oplotenia, školenia, úrazového poistenia, servis, palivo do auta, revízie, vývoz komunálneho odpadu vo výške 37 375,18 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške 1111,35 €. Celkom vyčerpané 209 349,84 €. Dotácia od zriaďovateľa bola 209 429,77 €. Nevýčerpaný rozdiel v čiastke 79,93 € k 31.12.2013 bol vrátený zriaďovateľovi dňa 31.12.2013.

Z dotácie pod kódom zdroja 111 boli čerpané finančné prostriedky na 5 % navýšenie miezd zamestnancom CVČ vo výške 4 800,00 €, z toho na mzdy vo výške 3 550,00 € a odvody vo výške 1 250,00 €. Dotácia od zriaďovateľa poskytnutá vo výške 4 800,00 €. Zostatok 0,00 €. Na vzdelávacie poukazy bola poskytnutá dotácia vo výške 6 021,00 € a vyčerpaná vo výške 6 021,00 € na dohody mimo pracovného pomeru za vedenie krúžkov a materiálové zabezpečenie na činnosť krúžkov. Zostatok 0,00 €.

Z dotácie od iných obcí vo výške 3 249,23 € pod kódom zdroja 11H boli čerpané finančné prostriedky vo výške 3 249,23 €. Finančné prostriedky boli čerpané na materiálové vybavenie a činnosť jednotlivých krúžkov.

Z dotácie vlastných rozpočtových príjmov vo výške 49 437,16 € pod kódom zdroja 72 boli čerpané finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 40 320,59 € a na kapitálové výdavky vo výške 9 072,86 €. Finančné prostriedky vo výške 40 320,59 € boli použité na úhradu cestovného, nákup interiérového vybavenia, nákup výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, kancelárskych potrieb, všeobecného materiálu, čistiacich prostriedkov, tonerov, kníh, časopisov, učebných pomôcok, materiálové vybavenie záujmových útvarov, zabezpečenie súťaží a rôznych akcií konaných v Meste Malacky, na vybudovanie detského ihriska, na údržbu budovy, úrazové poistenie detí. Zostatok 0,00 €. Finančné prostriedky na kapitálové výdavky vo výške 9 072,86 € boli použité na výmenu vchodových dverí, vybavenie detského ihriska. Zostatok 0,00 €.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2013 podľa položiek je v prílohe č.1 - tabuľky k čerpaniu rozpočtu.

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond tvorí CVČ v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov podľa § 3 ods. 1,

a) povinným prídélom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.

b) ďalším prídélom najmenej vo výške 0,25 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy a vlastnej Kolektívnej zmluvy pre rok 2013 - tvorba povinného prídélu spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídélu je súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely, t.j. po odpočítaní náhrad miezd. Tvorba povinného prídélu do SF za rok 2013 bola vo výške 1 240,91 €. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2013 bol vo výške 341,45 €. Prostriedky zo SF boli čerpané na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 1 435,90 €. Končný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31.12.2013 bol vo výške 146,46 €.

3. Bilancia aktív a pasív

Podkladom pre vykonanie finančnej analýzy sú predovšetkým výkazy, ktoré štandardizovaným a verným spôsobom zachytávajú podmienky, priebeh a výsledok hospodárenia CVČ. V prílohe č. 2 sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie. Kompletné údaje o majetku a záväzkoch sú uvedené v súvahe rozpočtovej organizácie, ktorá je k dispozícii v sídle r.o.m.

Aktíva CVČ tvorí majetok, ktorý je tvorený:

Stavom dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol v priebehu roka navýšený a v priebehu roka bol odpisovaný.

stav majetku v ZC na účt. tr. 0 k 1.1. 2013	368 448,02 €
a) prírastky	
- delimitácia od zriaďovateľa:	9 072,86 €
b) úbytky	
- oprávky (mes.odpisy) majetku	12 549,00 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2013:	364 971,88 €

Finančnými účtami sú to prostriedky na depozitnom účte a účte sociálneho fondu časovým rozlíšením, ktoré tvoria náklady budúcich období.

Pasíva CVČ tvoria :

Závazky CVČ voči zriaďovateľovi a subjektom VS - stav odpisovaného majetku.

Dlhodobých záväzkov – stav sociálneho účtu

Krátkodobých záväzkov CVČ voči dodávateľom, zamestnancom, zúčtovaniu s orgánmi sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, daňovým úradom

Spracoval: Anna Slobodová
V Malackách, dňa 19.03.2014

Mgr. Alžbeta Šurinová
riaditeľka

tabuľka č. 1

Centrum voľného času Malacky

Ukazovateľ		Schválený rozpočet rok 2013 v €	Upravený rozpočet rok 2013 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2013 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2013 v %
Príjmová časť rozpočtu					
Bežné príjmy spolu		207493	223500	263784,37	118,02
	Bežný transfer od zriaďovateľa originálne komp.	202044	210336	209349,84	99,53
	Bežný transfer Vzdelávacie poukazy	5449	6021	6021	100,00
	Bežný transfer 5 % zvýšenie plátov		4800	4800	100,00
	Bežný transfer od iných obcí		2343	3249,23	138,68
	Bežný transfer pomôcky				
	Mimorozpočtové prostriedky			40364,3	0,00
Kapitálové príjmy spolu		0	0	9072,86	0,00
	Kapitálový transfer od zriaďovateľa				
	Mimorozpočtové kapitálové prostriedky			9072,86	0,00
Príjmy spolu		207493	223500	272857,23	122,08
Výdavková časť rozpočtu					
Bežné výdavky spolu		207493	223500	263784,37	118,02
610	Mzdy a platy	116124	118390	118390,25	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	40876	43410	43455,63	100,11
630	Tovary a služby	50493	60589	100827,14	166,41
z toho					
631	Cestovné	300	140	222,88	159,20
632	Energie, voda, komunikácie	20145	13779	13776,45	99,98
633	Materiál	4299	11518	29869,68	259,33
634	Dopravné	200	904	3272,01	361,95
635	Štandardná a rutinná údržba	150	16543	21841,77	132,03
636	Nájomné a prenájom		180	242,5	134,72
637	Služby	25399	17525	31601,85	180,32
640	Transfery				
z toho					
642	Bežné transfery		1111	1111,35	100,03
Kapitálové výdavky spolu		0	0	9072,86	
700	Kapitálové výdavky				
z toho					
713	Stroje, prístroje, zariadenia			6729,02	0,00
714	Dopravné prostriedky				
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia			2343,84	0,00
Výdavky spolu		207493	223500	272857,23	122,08

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	387 544,78	382 722,62
Neobežný majetok spolu	368 448,02	364 971,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	368 448,02	364 971,88
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	15 058,06	16 182,10
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	15 058,06	16 182,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 038,70	1 568,64

P A S Í V A

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	387 544,78	382 722,62
Vlastné imanie	-4 620,64	-3 117,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-4 620,64	- 3 117,70
Záväzky	392 165,42	385 840,32
z toho :		

Rezervy	7 871,57	4 686,34
Zúčtovanie medzi subjektami VS	368 448,02	364 971,88
Dlhodobé záväzky	341,45	146,46
Krátkodobé záväzky	15 504,38	16 035,64
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00