



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 27/2020

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Centrum voľného času za rok 2019

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Denisa Juhásová – ekonómka CVČ

Predkladá: Mgr. Alžbeta Šurinová, riaditeľka CVČ

Malacky, dňa 18. 06. 2020

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2019.

1.2. Stručný súhrn informácií:

V súlade so zákonom č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve 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 z jednotlivých rozpočtových organizácii mesta Malacky za rok 2019

- 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

berie na vedomie

1) Berie na vedomie

predloženú správu o hospodárení za rok 2019 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Centrum voľného času Malacky (mat. Z 27/2020)

2) Schvaľuje:

Správu o hospodárení za rok 2019 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Centrum voľného času, Ul. M. Rázusa 30, Malacky

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2019

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 31.12.2019 : 11,80

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2019 pre Centrum voľného času (ďalej len CVČ) bol schválený uznesením č. 112/2018 MsZ v Malackách zo dňa 25.10.2018 vo výške 279 318,00 € na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 4 500,00 € a vlastné príjmy vo výške 35 000,00€.

Schválený rozpočet CVČ na originálne kompetencie bol v priebehu roku 2019 upravený trikrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená mestským zastupiteľstvom č.95/2019 zo dňa 27.06.2019.
2. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.3/2019 zo dňa 18.10.2019.
3. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.4/2019 zo dňa 13.11.2019.

Po poslednej úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 279 318,00€ na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 5 497,00€ a vlastné príjmy vo výške 43 901,00€.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu CVČ k 31.12.2019 na originálne kompetencie v celkovej výške 328 716,24€ tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške **269 903,10€**, dotácia od iných obcí vo výške **9 414,90 €**, dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške **5 497,00 €** a vlastný príjem vo výške **43 901,24 €**.

Vlastné príjmy dosiahli sumu 43 901,24€ a tvorili ich príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov - poplatky od detí za rok 2019 vo výške **31 017,00€**, dobročiny z roku 2019 vo výške **1 287,99€**, dotácia na súťaže vo výške **7 510,00 €**, nájom vo výške **1 458,87€** a ostatné príjmy vo výške **2 627,38€** súťaž šachy, reklama, refundácie.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Bežné výdavky CVČ k 31.12.2019 na originálne kompetencie boli celkovo vo výške 328 691,70€. Nevyčerpaný rozdiel v sume 24,54€ k 31.12.2019 bol vrátený zriaďovateľovi dňa 31.12.2019.

Pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa naša organizácia v roku 2019 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške **170 189,52€**, odvody do poisťovní

v celkovej výške **62 509,13€**, prevádzkové náklady vo výške **94 855,16€**, bežné transfery čerpala vo výške **1 137,89€**.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

Z dotácie od zriaďovateľa čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy **170 189,52€**, odvody do poisťovni **62 509,13€**. Prevádzkové náklady vo výške **36 066,56€** boli použité na úhradu energií, telefónne poplatky a poštovné vo výške 16 233,74€ a nákup kancelárskych potrieb, materiálu, zabezpečenie športových podujatí, ochranu objektu, stravovanie zamestnancov, poplatky banke, povinný príděl do sociálneho fondu, na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru, opravu strojov, údržbu budovy a areálu CVČ, školenia, úrazového poistenia, servis, palivo do auta, revízie, vývoz komunálneho odpadu vo výške 19 832,82€. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške **1 137,89€**. Celkom vyčerpané 269 903,10€. Dotácia od zriaďovateľa bola vyčerpaná v plnej výške.

Z dotácie na vzdelávacie poukazy boli hradené výdavky na dohody o vykonaní práce, uzatvorené za účelom vedenia krúžkov. Poskytnutá dotácia vo výške **5 497,00€** bola vyčerpaná v plnej výške.

Z dotácie od iných obcí boli hradené výdavky na materiálové vybavenie a činnosť jednotlivých krúžkov. Poskytnutá dotácia vo výške **9 414,90€** bola vyčerpaná v plnej výške.

Vlastné príjmy boli čerpané výdavky na úhradu cestovného, nákup výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, kancelárskych potrieb, všeobecného materiálu, čistiacich prostriedkov, tonerov, kníh, časopisov, učebných pomôcok, materiálové vybavenie záujmových útvarov, na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, zabezpečenie súťaží a rôznych akcií konaných v Meste Malacky. Celkom vyčerpané **43 876,70€**. Vlastné príjmy boli vo výške 43 901,24€. Nevyčerpaný rozdiel v sume 24,54€ k 31.12.2019 bol vrátený zriaďovateľovi dňa 31.12.2019.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2019 podľa položiek je v prílohe č.1.

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 zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. § 4 ods. 1.
- b) ďalším prídélom najmenej vo výške 0,25 % - na základe Vyššej Kolektívnej zmluvy a vlastnej Kolektívnej zmluvy pre rok 2019 - 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 2019 bola vo výške 2 614,16 €. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2019 bol vo výške 271,65 €. Prostriedky zo SF boli čerpané na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 2 254,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31.12.2019 bol vo výške 631,81 €.

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:

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

stav majetku v ZC na účt. tr. 0 k 1.1. 2019	551 416,12€
---	-------------

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa:

b) úbytky

- oprávky (odpisy) majetku	262 710,01
----------------------------	------------

stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2019:	288 706,11€
---	-------------

Finančnými účtami sú to prostriedky na depozitnom účte a účte sociálneho fondu.

Časovým rozlíšením, ktoré tvoria náklady budúcich období.

Pasíva CVČ tvoria :

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

Dlhodobé záväzky – stav sociálneho účtu

Krátkodobé záväzky CVČ voči dodávateľom, zamestnancom, zúčtovaniu s orgánmi sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, daňovým úradom

Vypracovala: Denisa Juhasová

V Malackách, dňa 30.3.2020

Mgr. Alžbeta Šurinová
riaditeľka

Správa o hospodárení za rok 2019 bola prerokovaná na rade školy dňa

Príloha č.1 Čerpanie výdavkov za rok 2019

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu	Čerpanie rozpočtu	Čerpanie rozpočtu iba vlastné príjmy
	rok 2019	rok 2019	k 31.12.2019	k 31.12.2019	k 31.12.2019
	v €	v €	v €	v %	v €
Príjmová časť rozpočtu					
Bežné príjmy spolu	318 818,00	328 716,00	328 716,24		
Bežný transfer od zriaďovateľa originálne kompetencie	279 318,00	279 318,00	269 903,10		
Bežný transfer Vzdelávacie poukazy	4 500,00	5 497,00	5 497,00		
Bežný transfer 5 % zvýšenie platov		0,00	0,00		
Bežný transfer od iných obcí		0,00	9 414,90		
Bežný transfer pomôcky					
Vlastné príjmy	35 000,00	43 901,00	43 901,24		
Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00		
Kapitálový transfer od zriaďovateľa					
Mimorozpočtové kapitálové prostriedky			0,00		
Príjmy spolu	318 818,00	328 716,00	328 716,24		
Výdavková časť rozpočtu					
Bežné výdavky spolu	318 818,00	328 716,00	328 691,70	100,00	43 876,70
610 Mzdy a platy	172 400,00	170 400,00	170 189,52	99,87	0,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní	60 800,00	60 800,00	62 509,13	102,81	0,00
630 Tovary a služby	85 618,00	96 378,00	94 855,16	98,41	43 876,70
z toho					
631 Cestovné	260,00	115,00	114,89	99,90	114,89
632 Energie, voda, komunikácie	21 500,00	20 011,00	18 957,22	94,73	0,00
633 Materiál	30 118,00	17 437,00	17 427,58	99,94	13 976,29
634 Dopravné	1 700,00	2 757,00	2 742,53	99,47	2 742,53
635 Štandardná a rutinná údržba	1 940,00	826,00	825,6	99,95	825,60
636 Nájomné a prenájom	6 600,00	812,00	812,24	100,02	812,24
637 Služby	23 500,00	54 420,00	53 975,10	99,18	25 405,15
640 Transfery		1 138,00	1 137,89		
z toho					
642 Bežné transfery		1 138,00	1 137,89	99,99	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00		0,00
700 Kapitálové výdavky					
z toho					
713 Stroje, prístroje, zariadenia					
714 Dopravné prostriedky					
717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia					
Výdavky spolu	318 818,00	328 716,00	328 691,70	100,00	43 876,70

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	KZ k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	322 659,62	313 155,62
Neobežný majetok spolu	302 090,13	288 706,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	302 090,13	288 706,11
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	19 073,89	22 723,69
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	19 073,89	22 723,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 495,60	1 725,82

PASÍVA

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	322 659,62	313 155,62
Vlastné imanie	-9 570,09	-8 263,50
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-11 110,43	1 306,59
Záväzky	332 229,71	321 419,12
z toho :		
Rezervy	9 710,07	9 710,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	302 090,13	288 706,11
Dlhodobé záväzky	408,46	788,52
Krátkodobé záväzky	20 021,05	22 214,42
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

