



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 33/2022

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Centrum voľného času za rok 2021

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Denisa Juhásová – ekonómka CVČ

Predkladá: Mgr. Alžbeta Šurinová, riaditeľka CVČ

Malacky, dňa 05. 05. 2022

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2021.

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 2021

- 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 v Malackách

1) berie na vedomie

predloženú správu o hospodárení za rok 2021 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Centrum voľného času Malacky (mat. Z 33/2022)

2) schvaľuje

Správu o hospodárení za rok 2021 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 2021

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 31.12.2021: 12,40

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2021 pre Centrum voľného času (ďalej len CVČ) bol schválený uznesením MsZ v Malackách č. 110/2020 dňa 11.12.2020 vo výške 283 940,00 € na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 4 500,00 € a vlastné príjmy vo výške 35 000,00 €.

Schválený rozpočet CVČ bol v priebehu roku 2021 upravený štyrikrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č.65/2021 zo dňa 24.06.2021.
2. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.4/2021 zo dňa 02.09.2021.
3. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.5/2021 zo dňa 27.10.2021.
4. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.6/2021 zo dňa 02.12.2021.

Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 292 940,00 € na originálne kompetencie, na nenormatívne finančné prostriedky vo výške 8 657,00 €, vlastné príjmy vo výške 35 000,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu CVČ k 31.12.2021 v celkovej výške 326 372,97 € tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške **292 940,00 €**, dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške **8 296,98 €**, dotácia na ochranné pomôcky vo výške **360,00 €**, dotácia na súťaže vo výške **3 700,00 €** a vlastný príjem vo výške **21 075,99 €**.

Vlastné príjmy dosiahli sumu 24 775,99 € a tvorili čiastočnú úhradu nákladov - poplatky od rodičov za rok 2021 vo výške **17 644,00 €**, dobropisy ÚPSVaR z roku 2020 vo výške **409,03 €**, dobropisy z roku 2020 za energie vo výške **2 584,06 €**, dotácia na súťaže vo výške **3 700,00 €**, nájom vo výške **160,03 €**, dar vo výške **60,00 €** a refundácie vo výške **218,87 €**.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Bežné výdavky CVČ k 31.12.2021 boli celkovo vo výške 326 019,60 €.

Pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa naša organizácia v roku 2021 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške **169 787,40 €**, odvody do poisťovní v celkovej výške **58 674,69 €**, prevádzkové náklady vo výške **96 101,16 €** a bežné transfery vo výške **1 456,35 €**.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

Z dotácie od zriaďovateľa čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy **169 378,37 €**, odvody do poisťovní **58 674,69 €**. Prevádzkové náklady vo výške **63 077,22 €**, ktoré boli použité na úhradu energií, telefónne poplatky a poštovné vo výške 9 966,32 €, na nákup kancelárskych potrieb, všeobecného materiálu, čistiacich a hygienických potrieb, zabezpečenie športových podujatí, kníh, časopisov, učebníc a kompenzačných pomôcok, licencií, ochranu objektu, stravovanie zamestnancov, poplatky banke, povinný prídel 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 53 110,90 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške **1 456,35 €**. Celkom boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 292 586,63 €. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 353,37 € boli vrátené zriaďovateľovi dňa 31.12.2021.

Nenormatívne finančné prostriedky boli vyčerpané vo výške 8 656,98 €. Dotácia bola použitá na výdavky spojené s pandémiou Covid 2019 – čistiace a hygienické potreby vo výške **7 432,95 €**, na elektrickú energiu vo výške **8,03 €** a odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru vo výške **1 216,00 €**.

Vlastné príjmy boli čerpané na úhradu miezd zamestnancov, na výdavky spojené s energiami, nákup výpočtovej techniky, všeobecného materiálu, kníh, časopisov, učebných pomôcok, materiálového vybavenia záujmových útvarov, potravín, obedov a pitného režimu počas letných táborov, na dohody o prácach vykonávaných mimopracovného pomeru, na zabezpečenie súťaží a rôznych akcií. Celkom boli vyčerpané vlastné príjmy vo výške 24 775,99 €.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2021 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 prídelom vo výške 1 % zo základu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. § 4 ods. 1.
- b) ďalším prídelom najmenej vo výške 0,25 % - na základe Vyššej Kolektívnej zmluvy a vlastnej Kolektívnej zmluvy pre rok 2021 - tvorba povinného prídelu spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídelu 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 prídelu do SF za rok 2021 bola vo výške **1 823,72 €**. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2021 bol vo výške **182,64 €**. Prostriedky zo SF boli čerpané na regeneráciu pracovnej sily a nákup smútočných vencov v celkovej výške **1 721,00 €**. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31.12.2021 bol vo výške **285,36 €**.

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 zverejnená v registre účtovných závierok.

Aktíva CVČ :

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. 2021	677 906,67 €
a) prírastky	
- delimitácia od zriaďovateľa:	0,00 €
b) úbytky	
- oprávky (odpisy) majetku	292 049,01 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2021:	385 857,66 €

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

Pasíva CVČ:

Zúčtovanie medzi subjektami 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 22.02.2022

Mgr. Alžbeta Šurinová
riaditeľka

Správa o hospodárení za rok 2021 bola prerokovaná na rade školy dňa:

Príloha č.1 Čerpanie výdavkov za rok 2021

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu - celkom	Čerpanie rozpočtu	Čerpanie rozpočtu - vlastné príjmy
	rok 2021	rok 2021	k 31.12.2021	k 31.12.2021	k 31.12.2021
	v €	v €	v €	v %	v €
Príjmová časť rozpočtu					
Bežné príjmy spolu	323 440,00	336 597,00	326 372,97		
Bežný transfer od zriaďovateľa originálne kompetencie	283 940,00	292 940,00	292 940,00		
Bežný transfer - nenormatívne finančné prostriedky	4 500,00	8 657,00	8 656,98		
Bežný transfer od iných obcí	0,00	0,00	0,00		
Vlastné príjmy - súťaže	0,00	0,00	3 700,00		
Vlastné príjmy – ostatné	35 000,00	35 000,00	21 075,99		
Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00		
Kapitálový transfer od zriaďovateľa Rozpočtové kapitálové prostriedky – vlastné príjmy	0,00	0,00	0,00		
Príjmy spolu	323 440,00	336 597,00	326 372,97		
Výdavková časť rozpočtu					
Bežné výdavky spolu	323 440,00	336 597,00	326 019,60	96,86	24 775,99
610 Mzdy a platy	176 000,00	170 123,00	169 787,40	99,80	409,03
620 Poistné a príspevok do poisťovní	62 440,00	58 680,00	58 674,69	99,99	0,00
630 Tovary a služby	85 000,00	106 337,00	96 101,16	90,37	24 366,96
z toho					
631 Cestovné	00,00	00,00	0,00	0,00	0,00
632 Energie, voda, komunikácie	20 200,00	17 498,00	17 227,54	99,96	7 253,19
633 Materiál	32 300,00	36 877,00	30 134,38	81,72	10 489,06
634 Dopravné	0,00	2 694,00	2 666,01	98,96	2 472,00
635 Štandardná a rutinná údržba	1 000,00	13 425,00	13 424,44	100,00	0,00
636 Nájomné a prenájom	0,00	944,00	943,66	99,96	0,00
637 Služby	31 500,00	34 899,00	31 705,13	90,85	4 152,71
640 Transfery	0,00	1 457,00	1 456,35	99,96	0,00
z toho					
Transfery na nemocenské dávky – PN	0,00	1 457,00	1 456,35	99,96	0,00
642 Bežné transfery	0,00	1 457,00	1 456,35	99,96	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho					
712 Nákup budov, objektov alebo ich častí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky spolu	323 440,00	336 597,00	326 019,60	86,56	24 775,99

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

AKTÍVA

Názov	KZ k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	418 908,17	406 380,73
Neobežný majetok spolu	400 412,66	385 857,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	400 412,66	385 857,66
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	17 559,67	19 882,91
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	17 559,67	19 882,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	935,84	640,16

PASÍVA

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	418 908,17	406 380,73
Vlastné imanie	638,34	499,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	638,34	499,61
Záväzky	418 269,83	405 881,12
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	400 412,66	385 857,66
Dlhodobé záväzky	313,02	395,28
Krátkodobé záväzky	17 544,15	19 628,18
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00