



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z59/2023

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Centrum voľného času za rok 2022

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Denisa Juhasová – ekonómka CVČ

Predkladá: Mgr. Alexandra Hrnková, poverená riaditeľka CVČ

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2022.

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 2022

- 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 rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2022 – Centrum voľného času, Ul. M. Rázusa 30, Malacky (mat. Z59/2023)

2) schvaľuje

Správu o hospodárení za rok 2022 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Centrum voľného času, Ul. M. Rázusa 30, Malacky (mat. Z59/2023)

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2022

1. Všeobecná časť

Názov RO: Centrum voľného času
Sídlo RO: M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca RO: Mgr. Alžbeta Šurinová, riaditeľka CVC (v roku 2022)
IČO: 31811507
Dátum vzniku RO: 1. 7. 2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2022 : 10,2

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2022 pre Centrum voľného času (ďalej len CVC) bol schválený uznesením MsZ v Malackách č. 129/2021 dňa 09.12.2021 vo výške 308 700,00 € na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške 4 500,00 €, vlastné príjmy vo výške 30 000,00 € a kapitálové výdavky vo výške 100 000,00 €.

Schválený rozpočet CVC bol v priebehu roku 2022 upravený štyrikrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č.66/2022 zo dňa 23.06.2022.
2. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.4/2022 zo dňa 01.08.2022.
3. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.5/2022 zo dňa 07.10.2022.
4. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.11/2022 zo dňa 19.12.2022.

Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 331 700,00 € na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške 3 283,00 €, vlastné príjmy vo výške 37 815,00 € a kapitálové výdavky vo výške 179 245,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu CVC k 31.12.2022 v celkovej výške 551 289,72 € tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške **322 736,00 €**, dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške **3 283,00 €**, dotácia od iných obcí vo výške **8 964,00 €**, kapitálové výdavky vo výške **166 915,90 €** a vlastný príjem vo výške **49 390,82 €**.

Vlastné príjmy dosiahli sumu 49 390,82 € a tvorili čiastočnú úhradu nákladov - poplatky od rodičov za rok 2022 vo výške **33 244,50 €**, dobropisy ÚPSVaR z roku 2021 vo výške **1 760,00 €**, dobropisy z roku 2021 za energie vo výške **2 712,33 €**, dotácia na súťaže vo výške **5 070,00 €**, nájom vo výške **200,00 €**, dar vo výške **5 060,00 €** a príjmy z poisťného plnenia vo výške **1 343,99 €**.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Bežné výdavky CVC k 31.12.2022 boli celkovo vo výške 372 061,53 € a kapitálové výdavky celkovo vo výške 179 160,30 €.

Pridelené finančné prostriedky naša organizácia v roku 2022 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške **186 057,45 €**, odvody do poisťovní v celkovej výške **67 872,35 €**, prevádzkové náklady vo výške **113 431,58 €**, bežné transfery vo výške **4 700,15 €** a kapitálové výdavky vo výške **179 160,30 €**.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

Z dotácie od zriaďovateľa čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy vo výške **184 757,45 €**, odvody do poisťovní vo výške **67 412,35 €**. Prevádzkové náklady vo výške **65 798,16 €**, ktoré boli použité na úhradu energií, telefónne poplatky a poštovné vo výške 3 558,02 €, na nákup kancelárskych potrieb, všeobecného materiálu, čistiacich a hygienických potrieb, zabezpečenie športových podujatí, kníh, časopisov, učebníc a kompenzačných pomôcok, licencií vo výške 23 625,15 €, na palivá, špeciálne kvapaliny, servis, údržba a opravy dopravných prostriedkov, prenájom a nájom dopravných prostriedkov vo výške 1 696,87 €, na rutinnú a štandardnú údržbu vo výške 3 648,00€, na školenia, súťaže, všeobecné služby, špeciálne služby, cestovné náhrady, bankové poplatky, stravovanie zamestnancov, poistné, prídely do sociálneho fondu, odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru, poplatky za komunálny odpad vo výške 33 270,12 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške **4 700,15 €**. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 67,89 € boli vrátené zriaďovateľovi dňa 31.12.2022.

Kapitálové výdavky vo výške **166 915,90 €** boli použité na realizáciu nových stavieb, rekonštrukciu a modernizáciu.

Celkom boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 489 584,01 €.

Nenormatívne finančné prostriedky boli vyčerpané vo výške 3 283,00 €. Dotácia bola použitá na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru v celkovej výške.

Finančné prostriedky od iných obcí vo výške 8 964,00 € boli použité na výdavky spojené s energiami v celkovej výške.

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 vo výške 37 146,42 €.

Preklasifikované vlastné bežné príjmy na kapitálové výdavky vo výške 12 244,40 € boli použité na nákup dreveného domčeka, zabezpečovacieho systému a kamerového systému. Celkom boli vyčerpané vlastné príjmy vo výške 49 390,82 €.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2022 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 prídely vo výške 1 % zo základu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. § 4 ods. 1.
- b) ďalším prídely najmenej vo výške 0,25 % - na základe Vyššej Kolektívnej zmluvy a vlastnej Kolektívnej zmluvy pre rok 2022 - tvorba povinného prídely spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídely 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 prídeltu do SF za rok 2022 bola vo výške **1 986,53 €**. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2022 bol vo výške **285,36 €**. Prostriedky zo SF boli čerpané na regeneráciu pracovnej sily a lístky do divadla v celkovej výške **1 950,00 €**. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31.12.2022 bol vo výške **321,89 €**.

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. Kompletne údaje o majetku a záväzkoch sú uvedené v súvahe rozpočtovej organizácie, ktorá je zverejnená v registre účtovných závierok.

Aktíva CVČ :

Stav dlhodobého hmotného majetku, v priebehu roka bol odpisovaný.

stav majetku v ZC na účt. tr. 0 k 1.1. 2022 385 857,66 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa: 179 160,30 €

b) úbytky

- oprávky (odpisy) majetku 14 864,33 €

stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2022: 550 153,63 €

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 19.02.2023

Mgr. Alexandra Hrnková
poverená riaditeľka CVČ

Dňa 20. 03. 2023 bola Správa o hospodárení za rok 2022 bola prerokovaná v Rade školského zariadenia pri CVČ, ktorá odporučila zriaďovateľovi správu schváliť.

Príloha č.1 Čerpanie výdavkov za rok 2022

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu - celkom	Čerpanie rozpočtu	Čerpanie rozpočtu - vlastné príjmy
	rok 2022	rok 2022	k 31.12.2022	k 31.12.2022	k 31.12.2022
	v €	v €	v €	v %	v €
Príjmová časť rozpočtu					
Bežné príjmy spolu	343 200,00	385 043,00	384 373,82		
Bežný transfer od zriaďovateľa originálne kompetencie	308 700,00	331 700,00	331 700,00		
Bežný transfer - nenormatívne finančné prostriedky	4 500,00	3 283,00	3 283,00		
Vlastné príjmy	30 000,00	50 060,00	49 390,82		
Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00		
Kapitálový transfer od zriaďovateľa Rozpočtové kapitálové prostriedky – vlastné príjmy	100 000,00 0,00	167 000,00 0,00	166 915,90 0,00		
Príjmy spolu	443 200,00	552 043,00	551 289,72		
Výdavková časť rozpočtu					
Bežné výdavky spolu	343 200,00	372 798,00	372 061,53	99,80	37 146,42
610 Mzdy a platy	186 260,00	186 125,00	186 057,45	99,96	1 300,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní	67 440,00	67 874,00	67 872,35	100,00	460,00
630 Tovary a služby	89 500,00	114 099,00	113 431,58	99,42	35 386,42
z toho					
631 Cestovné	00,00	00,00	0,00	0,00	0,00
632 Energie, voda, komunikácie	19 000,00	17 646,00	17 644,64	99,99	5 122,62
633 Materiál	39 000,00	29 717,00	29 048,67	97,75	5 423,52
634 Dopravné	0,00	3 167,00	3 166,87	100,00	1 470,00
635 Štandardná a rutinná údržba	1 000,00	3 648,00	3 648,00	100,00	0,00
636 Nájomné a prenájom	0,00	1 068,00	1 068,40	100,00	324,00
637 Služby	30 500,00	58 853,00	58 855,00	100,00	23 046,28
640 Transfery	0,00	4 700,00	4 700,15	100,00	0,00
z toho					
Transfery na nemocenské dávky – PN	0,00	4 700,00	4 700,15	100,00	0,00
642 Bežné transfery	0,00	4 700,00	4 700,15	100,00	0,00
Kapitálové výdavky spolu	100 000,00	179 245,00	179 160,30	99,95	12 244,40
700 Kapitálové výdavky	100 000,00	179 245,00	179 160,30	99,95	12 244,40
z toho					
710	100 000,00	179 245,00	179 160,30	99,95	12 244,40
Výdavky spolu	443 200,00	552 043,00	551 221,83	99,85	49 390,82

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	KZ k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	406 380,73	573 880,57
Neobežný majetok spolu	385 857,66	550 153,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	385 857,66	550 153,63
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	19 882,91	23 089,04
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	19 882,91	23 089,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	640,16	637,90

PASÍVA

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	406 380,73	573 880,57
Vlastné imanie	499,61	613,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	499,61	613,10
Záväzky	405 881,12	573 267,47
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	385 857,66	550 153,63
Dlhodobé záväzky	395,28	463,52
Krátkodobé záväzky	19 628,18	22 650,32
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00