



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z33/2024

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Centrum voľného času za rok 2023

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Bc. Simona Orgoňová – ekonómka CVČ

Predkladá: Mgr. Miroslava Filová, riaditeľka CVČ

Malacky, dňa 23. 05. 2024

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2023.

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 2023

- 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 2023 – Centrum voľného času, Ul. M. Rázusa 30, Malacky (mat. Z33/2024)

2) schvaľuje

Správu o hospodárení za rok 2023 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Centrum voľného času, Ul. M. Rázusa 30, Malacky (mat. Z33/2024)

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2023

1. Všeobecná časť

Názov RO:	Centrum voľného času
Sídlo RO:	M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca RO:	Mgr. Miroslava Filová, riaditeľka CVČ
IČO:	31811507
Dátum vzniku RO:	1. 7. 2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2023 :	13

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2023 pre Centrum voľného času (ďalej len CVČ) bol schválený uznesením MsZ v Malackách č. 121/2022 dňa 15.12.2022 vo výške 352 394,00 € na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške 4 500,00 €, vlastné príjmy vo výške 60 000,00 €.

Schválený rozpočet CVČ bol v priebehu roku 2023 upravený štyrikrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č. 19/2023 zo dňa 23.03.2023.
2. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č. 56/2023 zo dňa 22.06.2023.
3. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č. 108/2023 zo dňa 22.11.2023.
4. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č. 4/2023 zo dňa 5.12.2023.

Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 362 545,00 € na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške 4 301,00 €, vlastné príjmy vo výške 79 003,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu CVČ k 31.12.2023 v celkovej výške **445 848,18 €** tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške 346 292,50 €, dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške 4 301,00 €, dotácia od iných obcí vo výške 16 252,50 €, dotácia na súťaže vo výške 5 888,24 € a vlastný príjem vo výške 79 002,18 €.

Vlastné príjmy dosiahli sumu 79 002,18 € a tvorili čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov - poplatky od rodičov za rok 2023 vo výške 68 632,00 €, príjmy z poistného plnenia vo výške 1 979,34 €, dobropisy z roku 2022 za energie vo výške 1 492,60 €, dotácia na súťaže vo výške 5 888,24 € a nájom vo výške 1 010,00 €.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Bežné výdavky CVČ k 31.12.2023 boli celkovo vo výške **445 855,24 €**.

Pridelené finančné prostriedky naša organizácia v roku 2023 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške 196 975,56 €, odvody do poisťovní v celkovej výške 78 185,99 €, prevádzkové náklady vo výške 138 317,23 €, bežné transfery vo výške 32 376,46 €.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

Z dotácie od zriaďovateľa čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy vo výške **196 975,56 €**, odvody do poisťovní vo výške **78 185,99 €**. Prevádzkové náklady vo výške **61 865,55 €**, ktoré boli použité na úhradu energií, telefónne poplatky a poštovné vo výške 17 689,91 €, na nákup kancelárskych potrieb, všeobecného materiálu, čistiacich a hygienických potrieb, zabezpečenie športových podujatí, kníh, časopisov, učebníc a kompenzačných pomôcok, licencií vo výške 12 239,68 €, na rutinnú a štandardnú údržbu vo výške 2 138,60 €, na nájomné za nájom budov prevádzkových strojov vo výške 1 310,04 €, 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 28 487,32 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov a príspevok na stravovanie vo výške **9 272,46 €**. K 31.12.2023 organizácia vykazovala na výdavkovom rozpočtovom účte mínusový zostatok vo výške 7,06 €.

Nenormatívne finančné prostriedky boli vyčerpané vo výške 4 301,00 €. Dotácia bola použitá na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru v celkovej výške.

Finančné prostriedky od iných obcí vo výške 16 252,50 € boli použité na výdavky za energie a materiál na krúžky v celkovej výške.

Vlastné príjmy boli čerpané na úhradu výdavkov spojených s energiami, nákup všeobecného materiálu, kníh, časopisov, učebných pomôcok, materiálového vybavenia záujmových útvarov, potravín, obedov a pitného režimu počas letných táborov, licencií, údržbu budov, školenia, všeobecné služby, cestovné náhrady, na dohody o prácach vykonávaných mimopracovného pomeru, na odchodné a odstupné a na zabezpečenie súťaží a rôznych akcií vo výške 73 113,94 €.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2023 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 2023 - 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 prídely do SF za rok 2023 bola vo výške **2 035,40 €**. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2023 bol

vo výške **321,89 €**. Prostriedky zo SF boli čerpané na regeneráciu pracovnej sily a vianočný obed v celkovej výške **2 235,00 €**. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31.12.2023 bol vo výške **122,29 €**.

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 registri účtovných závierok.

Aktíva CVČ :

Stav dlhodobého hmotného majetku, v priebehu roka bol odpisovaný.

stav majetku v ZC na účt. tr. 0 k 1.1. 2023	550 153,63 €
a) prírastky	
b) úbytky	
- oprávky (odpisy) majetku	17 757,32 €
- odňatie zo správy	41 161,74 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2023:	491 234,57 €

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.

Správa o hospodárení za rok 2023 bola prerokovaná na rade školy dňa:

Príloha č.1 Čerpanie výdavkov za rok 2023

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu - celkom	Čerpanie rozpočtu	Čerpanie rozpočtu - vlastné príjmy
	Ukazovateľ	rok 2023	rok 2023	k 31.12.2023	k 31.12.2023	k 31.12.2023
		v €	v €	v €	v %	v €
Príjmová časť rozpočtu						
	Bežné príjmy spolu	416 894,00	445 849,00	445 848,18		
	Bežný transfer od zriaďovateľa originálne kompetencie	352 394,00	362 545,00	362 545,00		
	Bežný transfer - nenormatívne finančné prostriedky	4 500,00	4 301,00	4 301,00		
	Vlastné príjmy	60 000,00	79 003,00	79 002,18		
	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	416 894,00	445 849,00	445 848,18		
Výdavková časť rozpočtu						
	Bežné výdavky spolu	416 894,00	445 849,00	445 855,24	100,00	79 002,18
610	Mzdy a platy	221 000,00	196 976,00	196 975,56	100,00	0,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	78 355,00	78 186,00	78 185,99	100,00	0,00
630	Tovary a služby	117 539,00	138 310,00	138 317,23	100,01	55 898,18
z toho						
631	Cestovné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
632	Energie, voda, komunikácie	49 000,00	34 877,00	34 879,06	100,01	2 027,29
633	Materiál	39 000,00	27 443,00	27 442,04	100,00	13 987,31
634	Dopravné	0,00	3 062,00	3 062,00	100,00	3 062,00
635	Štandardná a rutinná údržba	1 000,00	4 385,00	4 384,94	100,00	2 246,34
636	Nájomné a prenájom	0,00	1 982,00	1 982,04	100,00	672,00
637	Služby	28 539,00	66 561,00	66 567,15	100,01	33 778,83
640	Transfery	0,00	32 377,00	32 376,46	100,00	23 104,00
z toho	Transfery na PN, odstupné, odchodné, príspevok na stravovanie	0,00	32 377,00	32 376,46	100,00	23 104,00
	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						
710		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výdavky spolu	416 894,00	445 849,00	445 855,24	100,00	79 002,18

Príloha č. 2 Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	KZ k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	573 880,57	522 695,90
Neobežný majetok spolu	550 153,63	491 234,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	550 153,63	491 234,57
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	23 089,04	29 719,31
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	7,06
Finančné účty	23 089,04	29 712,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	637,90	1 742,02

PASÍVA

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	573 880,57	522 695,90
Vlastné imanie	613,10	1 462,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	613,10	1 462,02
Záväzky	573 267,47	521 233,88
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	550 153,63	491 234,57
Dlhodobé záväzky	463,52	315,92
Krátkodobé záväzky	22 650,32	29 676,33
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00