



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z26/2025

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Centrum voľného času za rok 2024

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Denisa Juhasová – ekonómka CVČ

Predkladá: Mgr. Miroslava Filová, riaditeľka CVČ

Malacky, dňa 30. 04. 2025

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2024.

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 2024

- 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

berie na vedomie

predloženú Správu o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2024 – Centrum voľného času, Ul. M. Rázusa 30, Malacky (mat. Z26/2025)

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2024

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 31.12.2024 :	13

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2024 pre Centrum voľného času (ďalej len CVČ) bol schválený uznesením MsZ v Malackách č. 131/2023 dňa 13.12.2023 v celkovej výške **438 421 €**. Schválený rozpočet tvoria príjmy a výdavky vo výške **366 921 €** na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške **4 500 €** a vlastné príjmy vo výške **67 000 €**.

Schválený rozpočet CVČ bol v priebehu roku 2024 upravený dvakrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č. 61/2024 zo dňa 20.06.2024.
2. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č. 125/2024 zo dňa 12.12.2024.

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2024 predstavoval sumu **490 649 €**, z toho na originálne kompetencie vo výške **381 049 €**, nenormatívne finančné prostriedky vo výške **5 600 €** a vlastné príjmy vo výške **104 000 €**.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu CVČ k 31.12.2024 v celkovej výške **489 255,46 €** tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške 365 423,89 €, dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške 5 600,00 €, dotácia od iných obcí vo výške 15 625,11 €, dotácia na súťaže vo výške 12 086,25 € a vlastný príjem vo výške 90 520,21 €.

Vlastné príjmy dosiahli sumu **90 520,21 €** a tvorili čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov - poplatky od rodičov za rok 2024 vo výške 81 867,00 €, príjmy za zber papiera vo výške 414,60 €, dobropisy z roku 2023 za energie vo výške 7 204,61 € a nájom vo výške 1 034,00 €.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Bežné výdavky CVC k 31.12.2024 boli celkovo vo výške **486 818,06 €**.

Pridelené finančné prostriedky naša organizácia v roku 2024 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške 236 859,44 €, odvody do poisťovní v celkovej výške 91 638,71 €, prevádzkové náklady vo výške 143 615,40 €, bežné transfery vo výške 14 704,51 €.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

Z dotácie od zriaďovateľa čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy vo výške **234 427,44 €**, odvody do poisťovní vo výške **91 638,71 €**. Prevádzkové náklady vo výške **24 592,84 €**, ktoré boli použité na úhradu cestovných náhrad vo výške 63,05 €, energií, telefónne poplatky a poštovné vo výške 2 637,46 €, na nákup kancelárskych potrieb, všeobecného materiálu, čistiacich a hygienických potrieb, zabezpečenie športových podujatí, kníh, časopisov, učebníc a kompenzačných pomôcok, licencií vo výške 9 011,84 €, na rutinnú a štandardnú údržbu vo výške 2 430,10 €, na nájomné za nájom budov prevádzkových strojov vo výške 417,23 €, 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 10 033,16 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov a príspevok na stravovanie vo výške **14 704,51 €**.

Nenormatívne finančné prostriedky – vzdelávacie poukazy – boli v roku 2024 vyčerpané v celkovej výške **5 600,00 €**. Dotácia bola použitá na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru v celkovej výške.

Finančné prostriedky od iných obcí vo výške **15 625,11 €** boli použité na výdavky za energie v celkovej výške.

Finančné prostriedky na súťaže vo výške **12 086,25 €** boli použité na organizáciu súťaží a olympiád.

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 zabezpečenie mestských podujatí a rôznych akcií vo výške **88 143,20 €**.

Vlastné bežné príjmy boli preklasifikované na kapitálové výdavky vo výške **2 377,01 €** a boli použité na nákup a montáž videovrátnika.

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **60,39 €** boli dňa 31.12.2024 vrátené na účet zriaďovateľa.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2024 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 prídedom vo výške 1 % zo základu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. § 4 ods. 1.
b) ďalším prídedom najmenej vo výške 0,25 % - na základe Vyššej Kolektívnej zmluvy a vlastnej Kolektívnej zmluvy pre rok 2024 - tvorba povinného prídeldu spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídeldu 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 prídeldu do SF za rok 2024 bola vo výške **2 478,49 €**. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2024 bol vo výške **122,29 €**. Prostriedky zo SF boli čerpané v celkovej výške **2 409,30 €**. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31.12.2024 bol vo výške **191,48 €**.

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 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. 2024	491 234,57 €
a) Prírastky	2 377,01 €
b) úbytky	
- oprávky (odpisy) majetku	17 840,00 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2024:	475 771,58 €

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 2024 bola prerokovaná na rade školy dňa: 10.04.2025

Správa o hospodárení za rok 2024 bola schválená primátorom mesta dňa:

JUDr. Ing. Juraj Říha, PhD.
primátor mesta

Príloha č.1 Čerpanie výdavkov za rok 2024

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu – OK, NFP, súťaže, FP od iných obcí	Čerpanie rozpočtu - vlastné príjmy
		rok 2024	rok 2024	k 31.12.2024	k 31.12.2024
		v €	v €	v €	v €
Príjmová časť rozpočtu					
	Bežné príjmy spolu	438 421	490 649	489 255,46	
	Bežný transfer od zriaďovateľa originálne kompetencie	366 921	365 424	365 423,89	
	Bežný transfer - nenormatívne FP	4 500	5600	5 600,00	
	Finančné prostriedky od iných obcí	0	15 625	15 625,11	
	Finančné prostriedky na súťaže	0	12 086	12 086,25	
	Vlastné príjmy	67 000	91 914	90 520,21	
	Kapitálové príjmy spolu	0	0	0,00	
	Kapitálový transfer od zriaďovateľa	0	0	0,00	
	Rozpočtové kapitálové prostriedky – vlastné príjmy	0	0	0,00	
	Príjmy spolu	438 421	490 649	489 255,46	
Výdavková časť rozpočtu					
	Bežné výdavky spolu	438 421	488 271	398 674,86	88 143,20
610	Mzdy a platy	261 269	236 916	236 859,44	0,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	78 355	91 639	91 638,71	0,00
630	Tovary a služby	98 797	145 011	55 472,20	88 143,20
z toho					
631	Cestovné	0	63	63,05	0,00
632	Energie, voda, komunikácie	35 000	22 625	18 262,57	4 361,58
633	Materiál	27 000	29 695	9 011,84	20 682,96
634	Dopravné	0	4 710	0,00	4 710,00
635	Štandardná a rutinná údržba	1 000,00	2 431	2 430,10	0,00
636	Nájomné a prenájom	0	3 283	417,23	2 866,10
637	Služby	35 797	82 204	25 287,41	55 522,56
640	Transfery	0,00	14 705	14 704,51	0,00
z toho	Transfery na PN, odstupné, odchodné, príspevok na stravovanie	0,00	14 705	14 704,51	0,00
	Kapitálové výdavky spolu	0	2 378	0,00	2 377,01
700	Kapitálové výdavky	0	2 378	0,00	2 377,01
z toho					
710		0	2 378	0,00	2 377,01
	Výdavky spolu	438 421	490 649	398 674,86	90 520,21

Príloha č. 2 Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

AKTÍVA

Názov	KZ k 1.1.2024	KZ k 31.12.2024
Majetok spolu	522 695,90	513 102,05
Neobežný majetok spolu	491 234,57	475 771,58
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	491 234,57	475 771,58
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	29 719,31	36 621,47
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7,06	0,00
Finančné účty	29 712,25	36 621,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 742,02	709,00

PASÍVA

Názov	KZ k 1.1.2024	KZ k 31.12.2024
Vlastné imanie a záväzky spolu	522 695,90	513 102,05
Vlastné imanie	1 462,02	649,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 462,02	649,23
Záväzky	521 233,88	512 452,82
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	491 234,57	475 771,58
Dlhodobé záväzky	315,92	420,78
Krátkodobé záväzky	29 676,33	36 260,46
Bankové úvery a výpomoci	7,06	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00