



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 75/2019

Názov materiálu:

Správa o hospodárení škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2018

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Regina Terálová – ekonómka CVČ

Predkladá: Mgr. Alžbeta Šurinová, riaditeľka CVČ

Malacky, dňa 27. 06. 2019

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2018.

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 2018

- 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) B e r i e n a v e d o m i e

predloženú správu o hospodárení za rok 2018 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Centrum voľného času Malacky (mat. Z75/ 2019)

2) S c h v a ľ u j e:

- a) Správu o hospodárení za rok 2018 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 2018

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 31.12.2018 : 10,95

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2018 pre Centrum voľného času (ďalej len CVČ) bol schválený uznesením č. 116/2017 MsZ v Malackách zo dňa 07.12.2017 vo výške 279 000,00 € na originálne kompetencie a na vzdelávacie poukazy vo výške 4 500,00 €.

Schválený rozpočet CVČ na originálne kompetencie bol v priebehu roku 2018 upravený jeden krát.

Úprava rozpočtu bola schválená opatrením primátora č.3/2018 zo dňa 28.12.2018 na vzdelávacie poukazy - zníženie vo výške 218,00 € a na originálne kompetencie – navýšenie vo výške 2 000,00 € a navýšenie vlastných príjmov vo výške 8 393,58 €

Rozpočet po úprave na rok 2018 bol v celkovej výške 289 394,00 €.

Rozpočet na vzdelávacie poukazy na rok 2018 bol vo výške 4 282,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu CVČ k 31.12.2018 na originálne kompetencie v celkovej výške 293 675,58 € tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške 236 441,80 €, dotácia na od iných obcí vo výške 9 558,20 €, dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške 4 282,00 € a vlastný príjem vo výške 43 393,58 €.

Vlastné príjmy dosiahli sumu 43 393,58 € a tvorili ich príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov - poplatky od detí za rok 2017 vo výške 29 047,50 €, dobropisy z roku 2017 vo výške 815,02 €, vratky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2017 vo výške 528,56 €, dotácia na súťaže vo výške 6 660,00 €, nájom vo výške 2 108,87 €, dar od fyzickej osoby – občana vo výške 1676,46 € a ostatné príjmy vo výške 2 557,17 € súťaž šachy, reklama, refundácie.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Bežné výdavky CVČ k 31.12.2018 na originálne kompetencie boli celkovo vo výške 293 669,20 €. Nevyčerpaný rozdiel v sume 6,38 € k 31.12.2018 bol vrátený zriaďovateľovi dňa 31.12.2018.

Pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa naša organizácia v roku 2018 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške 147 086,30 €, odvody do poisťovní v celkovej výške 54 435,93 €, prevádzkové náklady vo výške 90 718,73 €, bežné transfery čerpala vo výške 1 428,24 €.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

Z dotácie od zriaďovateľa čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy 147 086,30 €, odvody do poisťovní 54 435,93 €. Prevádzkové náklady vo výške 33 484,95 € boli použité na

úhradu energií, telefónne poplatky a poštovné vo výške 14 951,24 € a nákup kancelárskych potrieb, materiálu, zabezpečenie športových podujatí, ochranu objektu, stravovanie zamestnancov, poplatky banke, povinný prídél 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 18 533,71 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške 1 428,24 €. Celkom vyčerpané 236 435,42 €. Dotácia od zriaďovateľa bola 236 441,80 €. Nevyčerpaný rozdiel v sume 6,38 € k 31.12.2018 bol vrátený zriaďovateľovi dňa 31.12.2018.

Z dotácie na vzdelávacie poukazy boli hradené výdavky na dohody o vykonaní práce, uzatvorené za účelom vedenia krúžkov. Poskytnutá dotácia vo výške 4 282,00 € bola vyčerpaná v plnej výške.

Z dotácie od iných obcí boli hradené výdavky na materiálové vybavenie a činnosť jednotlivých krúžkov. Poskytnutá dotácia vo výške 9 558,20 € 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 43 393,58 €. Dotácia od zriaďovateľa bola 43 393,58 €. Vlastné príjmy boli k 31.12.2018 vyčerpané v plnej výške.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2018 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 2018 - 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 2018 bola vo výške 1 602,47 €. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2018 bol vo výške 247,18 €. Prostriedky zo SF boli čerpané na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 1 578,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31.12.2018 bol vo výške 271,65 €.

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 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. 2018 551 416,12 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa:

b) úbytky

- oprávky (odpisy) majetku 249 325,99 €

stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2018: 302 090,13 €

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

Časovým rozlíšením, ktoré tvoria náklady budúcich období.

Pasíva CVC tvoria :

Závazky CVC voči zriaďovateľovi a subjektom VS - stav odpisovaného majetku.

Dlhodobé záväzky – stav sociálneho účtu

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

Spracoval: Regina Terálová

V Malackách, dňa 22.02.2019

Mgr. Alžbeta Šurinová
riaditeľka

Príloha č.1 Čerpanie výdavkov za rok 2018

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu	Čerpanie rozpočtu	Čerpanie rozpočtu iba vlastné príjmy
	rok 2018	rok 2018	k 31.12.2018	k 31.12.2018	k 31.12.2018
	v €	v €	v €	v %	v €
Príjmová časť rozpočtu					
Bežné príjmy spolu	283 500,00	293 676,00	293 669,00	100,00	0,00
Bežný transfer od zriaďovateľa originálne kompetencie	244 000,00	236 442,22	236 435,22	100,00	
Bežný transfer Vzdelávacie poukazy	4 500,00	4 282,00	4 282,00	100,00	
Bežný transfer 5 % zvýšenie platov		0,00	0,00	0,00	
Bežný transfer od iných obcí		9 558,20	9 558,20	100,00	
Bežný transfer pomôcky					
Vlastné príjmy	35 000,00	43 393,58	43 393,58	0,00	
Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitálový transfer od zriaďovateľa					
Mimorozpočtové kapitálové prostriedky			0,00	0,00	0,00
Príjmy spolu	283 500,00	293 676,00	293 669,00	100,00	0,00
Výdavková časť rozpočtu					
Bežné výdavky spolu	283 500,00	293 676,00	293 669,00	100,00	43 393,58
610 Mzdy a platy	149 400,00	147 092,68	147 086,30	100,00	0,00
620 Poistné a príspevkov do poisťovní	51 600,00	54 435,93	54 435,93	100,00	0,00
630 Tovary a služby	82 500,00	90 719,15	90 718,53	100,00	43 393,58
z toho					
631 Cestovné	260,00	266,21	266,21	100,00	266,21
632 Energie, voda, komunikácie	22 000,00	14 951,24	14 951,24	100,00	175,00
633 Materiál	28 540,00	15 579,51	15 579,51	100,00	7 922,71
634 Dopravné	1 800,00	2 637,11	2 637,11	100,00	2 527,91
635 Štandardná a rutinná údržba	1 700,00	5 544,00	5 544,00	100,00	5 544,00
636 Nájomné a prenájom	600,00	878,00	878,00	100,00	878,00
637 Služby	27 600,00	50 863,08	50 862,46	100,00	26 079,75
640 Transfery					
z toho					
642 Bežné transfery		1 428,24	1 428,24	100,00	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	283 500,00	293 676,00	293 669,00	100,00	43 393,58

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	KZ k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	336 331,79	322 659,62
Neobežný majetok spolu	315 903,53	302 090,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	315 903,53	302 090,13
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	18 543,45	20 569,49
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	18 543,45	19 073,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 884,81	1 495,60

PASÍVA

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	336 331,79	322 659,62
Vlastné imanie	1 540,34	-9 570,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 540,34	-11 110,43
Záväzky	334 791,45	332 229,71
z toho :		
Rezervy	0,00	9 710,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	315 903,53	302 090,13
Dlhodobé záväzky	377,79	408,46
Krátkodobé záväzky	18 510,13	20 021,05
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

