



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 28/2021

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Centrum voľného času za rok 2020

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Denisa Juhášová – ekonómka CVČ

Predkladá: Mgr. Alžbeta Šurinová, riaditeľka CVČ

Malacky, dňa 27. 05. 2021

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2020.

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 2020

- 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) Berie na vedomie

predloženú správu o hospodárení za rok 2020 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Centrum voľného času Malacky (mat. Z 28/2021)

2) Schvaľuje:

Správu o hospodárení za rok 2020 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 2020

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 31.12.2020: 10,10

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2020 pre Centrum voľného času (ďalej len CVČ) bol schválený uznesením MsZ v Malackách č. 150/2019 dňa 12.12.2019 vo výške 301 022,00 € na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 4 500,00 € a vlastné príjmy vo výške 40 000,00 €.

Schválený rozpočet CVČ bol v priebehu roku 2020 upravený jedenkrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.9/2020 zo dňa 01.12.2020.

Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 301 022,00 € na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 6 099,00 €, vlastné príjmy vo výške 37 385,00 € a kapitálové výdavky vo výške 2 615,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu CVČ k 31.12.2020 v celkovej výške 342 780,20 € tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške **292 821,50 €**, dotácia od iných obcí vo výške **8 200,50 €**, dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške **6 099,00 €** a vlastný príjem vo výške **35 659,20 €**.

Vlastné príjmy dosiahli sumu 35 659,20 € a tvorili ich príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov - poplatky od rodičov za rok 2020 vo výške **23 934,00 €**, dobropisy ÚPSVaR z roku 2019 vo výške **2 266,04 €**, dobropisy z roku 2019 za energie vo výške **3 201,95 €**, dotácia na súťaže vo výške **4 820,00 €**, nájom vo výške **557,24 €**, dar vo výške **60,00 €** a refundácie vo výške **819,97 €**.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Bežné výdavky CVČ k 31.12.2020 boli celkovo vo výške 300 480,18 €.

Pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa naša organizácia v roku 2020 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov v celkovej výške **151 529,14 €**, odvody do poisťovní v celkovej výške **49 639,04 €**, prevádzkové náklady vo výške **92 886,51 €**, bežné transfery vo výške **3 810,49 €** a kapitálové výdavky vo výške **2 615,00 €**.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

Z dotácie od zriaďovateľa čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy **150 206,14 €**, odvody do poisťovní **49 174,04 €**. Prevádzkové náklady vo výške **50 763,79 €**,

ktoré boli použité na úhradu energií, telefónne poplatky a poštovné vo výške 5 469,43 €, na nákup kancelárskych potrieb, všeobecného 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 45 294,36 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške **3 810,49 €**. Celkom boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 253 954,46 €. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 38 867,04 € boli vrátené zriaďovateľovi vo výške 14 000,00 € dňa 20.10.2020 a vo výške 24 867,04 € dňa 31.12.2020.

Dotácia na vzdelávacie poukazy bola použitá na výdavky spojené s pandémiou Covid 2019 – čistiacie a hygienické potreby. Poskytnutá dotácia bola vyčerpaná vo výške **2 666,02 €**. Nevyčerpaná dotácia vo výške 3 432,98 € bola vrátená zriaďovateľovi dňa 31.12.2020.

Dotácia poskytnutá od iných obcí vo výške 8 200,50 € bola použitá v plnej výške na tepelnú energiu.

Vlastné príjmy boli čerpané na úhradu miezd zamestnancov a odvodov do poisťovní, na výdavky spojené s energiami (elektrická energia, plyn, tepelná energia, vodné, stočné), nákup výpočtovej techniky, 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. Celkom boli vyčerpané vlastné príjmy vo výške **33 044,20 €**.

Kapitálové výdavky boli použité na nákup domčeka vo výške **2 615,00 €**.

Prehľad čerpania bežných a kapitálových výdavkov za rok 2020 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 2020 - 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 2020 bola vo výške **1 670,83 €**. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2020 bol vo výške **631,81 €**. Prostriedky zo SF boli čerpané na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške **2 120,00 €**. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31.12.2020 bol vo výške **182,64 €**.

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. 2020	551 416,12 €
a) prírastky	126 490,55 €
- delimitácia od zriaďovateľa:	
b) úbytky	
- oprávky (odpisy) majetku	277 494,01 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2020:	400 412,66 €

Finančnými účtami sú to 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 28.02.2021

Mgr. Alžbeta Šurinová
riaditeľka

Správa o hospodárení za rok 2020 bola prerokovaná na rade školy dňa: 12.4.2021

RŠZ pri CVČ odporúča schváliť Správu o hospodárení CVČ za rok 2020.

Ing. Zuzana Lednárová
predsedníčka RŠZ pri CVČ

Príloha č.1 Čerpanie výdavkov za rok 2020

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu - celkom	Čerpanie rozpočtu	Čerpanie rozpočtu - vlastné príjmy
	rok 2020	rok 2020	k 31.12.2020	k 31.12.2020	k 31.12.2020
	v €	v €	v €	v %	v €
Príjmová časť rozpočtu					
Bežné príjmy spolu	345 522,00	347 121,00	342 780,20		
Bežný transfer od zriaďovateľa originálne kompetencie	301 022,00	301 022,00	292 821,50		
Bežný transfer Vzdelávacie poukazy	4 500,00	6 099,00	6 099,00		
Bežný transfer od iných obcí			8 200,50		
Vlastné príjmy - súťaže			4 820,00		
Vlastné príjmy – ostatné	40 000,00	40 000,00	30 839,20		
Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00		
Kapitálový transfer od zriaďovateľa					
Rozpočtové kapitálové prostriedky – vlastné príjmy		0,00	0,00		
Príjmy spolu	345 522,00	347 121,00	342 780,20		
Výdavková časť rozpočtu					
Bežné výdavky spolu	345 522,00	344 506,00	264 820,98	86,56	33 044,20
610 Mzdy a platy	198 700,00	180 147,00	150 206,14	84,11	1 323,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní	57 300,00	59 641,00	49 174,04	83,23	465,00
630 Tovary a služby	89 522,00	100 907,00	61 630,31	92,05	31 256,20
z toho					
631 Cestovné	260,00	9,00	8,78	97,56	0,00
632 Energie, voda, komunikácie	16 900,00	17 918,00	13 661,15	98,69	4 021,92
633 Materiál	37 342,00	28 019,00	10 366,38	80,59	12 214,41
634 Dopravné	800,00	278,00	100,30	99,96	176,75
635 Štandardná a rutinná údržba	0,00	13 692,00	13 691,84	100,00	0,00
636 Nájomné a prenájom	2 000,00	393,00	392,70	99,92	0,00
637 Služby	32 220,00	40 598,00	23 409,16	94,22	14 843,12
640 Transfery		3 811,00	3 810,49		
z toho					
Transfery na nemocenské dávky – PN		3 811,00	3 810,49		
642 Bežné transfery		3 811,00	3 810,49	99,99	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00	2 615,00	0,00	100,00	2 615,00
700 Kapitálové výdavky		2 615,00		100,00	2 615,00
z toho					
712 Nákup budov, objektov alebo ich častí		2 615,00			2 615,00
Výdavky spolu	345 522,00	347 121,00	264 820,98	86,56	35 659,20

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

AKTÍVA

Názov	KZ k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Majetok spolu	313 155,62	696 402,18
Neobežný majetok spolu	288 706,11	677 906,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	288 706,11	677 906,67
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	22 723,69	17 559,67
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	22 723,69	17 559,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 725,82	935,84

PASÍVA

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	313 155,62	418 908,17
Vlastné imanie	-8 263,50	638,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	- 8 263,50	638,34
Záväzky	321 419,12	418 269,83
z toho :		
Rezervy	9 710,07	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	288 706,11	400 412,66
Dlhodobé záväzky	788,52	313,02
Krátkodobé záväzky	22 214,42	17 544,15
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00