

SPRÁVA ŠPORTOVÝCH ZARIADENÍ **MESTA GALANTA**

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 26. septembra 2017

K bodu č.5: Analýza hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta za I. polrok 2017

Návrh predkladá:

Štefan Varga
riaditeľ

Materiál obsahuje:

A/ Návrh uznesenia
B/ Analýza hospodárenia za
I. polrok 2017
C/ Stanovisko komisie finančnej
a správy majetku

Návrh spracoval:

Štefan Varga
riaditeľ
v.r.

V Galante, dňa 18.9.2017

N á v r h u z n e s e n i a

Mestské zastupiteľstvo v Galante v zmysle § 11 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov

b e r i e n a v e d o m i e

Stanovisko komisie finančnej a správy majetku MsZ

a

s c h v a ľ u j e

Analýzu hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta za I. polrok
2017 Správy športových zariadení Mesta Galanta bez pripomienok

Správa športových zariadení Mesta Galanta
Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

**Analýza
hospodárenia s finančnými prostriedkami
a majetkom mesta za I. polrok 2017**

Galanta, august 2017

Správa športových zariadení Mesta Galanta
Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

Plnenie rozpočtu

Tabuľka č.1

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2016	Rozpočet na rok 2017	Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2017	% plnenia rozpočtu za 1. polrok 2017	Index rastu e/c
1.	Celkové príjmy/výnosy	160 237	289 312	160 842	55,59%	1,00
2.	Celkové výdavky/náklady	135 926	289 312	129 574	44,79%	0,95
3.	Hospodársky výsledok	24 311	0	31 268	0	1,29

z toho

Tabuľka č.2 – ubytovňa

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2017
1.	Celkové príjmy/výnosy	26 789
2.	Celkové výdavky/náklady	15 394
3.	Hospodársky výsledok	11 395

Tabuľka č.3 – Dom športu

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2017
1.	Celkové príjmy/výnosy	32 470
2.	Celkové výdavky/náklady	35 167
3.	Hospodársky výsledok	-2 697

Tabuľka č.4 – športová hala

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2017
1.	Celkové príjmy/výnosy	53 268
2.	Celkové výdavky/náklady	37 272
3.	Hospodársky výsledok	15 996

Tabuľka č.5 – štadión

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2017
1.	Celkové príjmy/výnosy	46 841
2.	Celkové výdavky/náklady	34 248
3.	Hospodársky výsledok	12 593

Tabuľka č.6 – chránené pracovisko

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2017
1.	Celkové príjmy/výnosy	1 474
2.	Celkové výdavky/náklady	4 041
3.	Hospodársky výsledok	-2 567

Tabuľka č.7 – štadión Hody

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2017
1.	Celkové príjmy/výnosy	0
2.	Celkové výdavky/náklady	2 666
3.	Hospodársky výsledok	-2 666

Tabuľka č.8 – **prímestské športoviská**

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2017
1.	Celkové príjmy/výnosy	0
2.	Celkové výdavky/náklady	786
3.	Hospodársky výsledok	-786

Komentár k plneniu rozpočtu za I. polrok 2017

Celkové príjmy/výnosy za I. polrok 2017 sú splnené na 55,59 %.
Celkové výdavky/náklady sú plnené na 44,79 %.

Správa športových zariadení Mesta Galanta
Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

Plnenie rozpočtu príjmov/výnosov

Tabuľka č.9

Účet	Ukazovateľ	Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2016	Rozpočet/plán príjmov/výnosov na rok 2017	Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2017	% plnenia rozpočtu za 1. polrok 2017	Index rastu e/c
a	b	c	d	e	h	g
602	Predaj služieb	57 039	97 913	60 757	62,05%	1,07
	-prenájom športovej haly	7 763	14 000	7 560	54,00%	0,97
	-prenájom nebyt.priestorov	4 823	7 491	4 859	64,86%	1,01
	-prenájom kolkárne	1 960	5 000	2 188	43,76%	1,12
	-prenájom rekl.plochy	5 445	8 080	6 187	76,57%	1,14
	-prenájom štadióna	7 166	8 700	9 203	105,78%	1,28
	-prevádzkové výnosy	4 924	7 650	3 859	50,44%	0,78
	-prenájom ubytovne	23 962	45 000	25 905	57,57%	1,08
	-prenájom posil.strojov	996	1 992	996	50,00%	1,00
648	ost.výnosy z prev.činnosti	448	0	0	0	0,00
662	úrok	2	0	0	0	0
652	zúčt.zákonných rezerv	0	0	884	0	0
691	dotácia z MsÚ	73 392	140 000	69 996	50,00%	0,95
692	výnosy kap.transf.-odpisy	26 352	51 399	27 731	53,95%	1,05
693	výnosy sam.z BT zo ŠR-ÚP	3 004	0	1 474	0,00%	0,49
	Celkové príjmy/výnosy spolu:	160 237	289 312	160 842	55,59%	1,00

Tabuľka č.10 - ubytovňa

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
602	PREDAJ SLUŽIEB -prenájom ubytovne	45 000	25 905
652	zúčt.zákonných rezerv	0	884
	Celkom výnosy spolu:	45 000	26 789

Tabuľka č.11 - Dom športu

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
602	PREDAJ SLUŽIEB - prenájom kolkárne	5 000	2 188
	- prenájom nebytových priestorov	796	399
691	dotácia z MsÚ	56 000	25 917
692	výnosy kap.transf.-odpisy	7 682	3 966
	Celkom výnosy spolu:	69 478	32 470

Tabuľka č.12 - športová hala

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
602	PREDAJ SLUŽIEB -prenájom športovej haly	14 000	7 560
	-prenájom nebytových priestorov	4 961	3 593
	-prenájom plochy na reklamu	3 800	3 605
	-prevádzkové výnosy	6 100	3 249
	-prenájom posil.strojov	1 992	996
691	dotácia z MsÚ	49 000	23 450
692	výnosy kap.transf.-odpisy	18 100	10 815
	Celkom výnosy spolu:	97 953	53 268

Tabuľka č.13 - štadión

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
602	PREDAJ SLUŽIEB		
	-prenájom štadióna	8 700	9 203
	-prenájom nebytových priestorov	1 734	867
	-prenájom plochy na reklamu	4 280	2 582
	-prevádzkové výnosy	1 550	609
691	dotácia z MsÚ	35 000	20 630
692	výnosy kap.transf.-odpisy	25 617	12 950
	Celkom výnosy spolu:	76 881	46 841

Tabuľka č.14 – chránené pracovisko

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
693	príspevok z úradu práce	0	1474
	Celkom výnosy spolu:	0	1 474

Komentár k plneniu príjmov/výnosov za I. polrok 2017

Výnosy

Výnosy v I. polroku 2017 boli vo výške 160 842 €, čo je plnenie na 55,59 %.

Tržby z predaja služieb

- **účet 602 - predaj služieb**
bol za I. polrok 2017 vo výške 60 757 €, čo je plnenie na 62,05%.

Tržby boli z prenájmu ubytovne, športovej haly, kolkárne, štadióna, nebytových priestorov, posilňovacích strojov, plôch na reklamné účely a z faktúr za úhradu režijných nákladov.

- **účet 652 - zúčtovanie zákonných rezerv**
na tomto účte je zúčtovaná rezerva na zostatok dovoleník zamestnancov z roku 2016 a odvody na ne v rámci podnikateľskej činnosti
- **účet 691 - dotácia z MsÚ**
dotácia bola použitá na vykrytie prevádzkových a mzdových nákladov
- **účet 692 - výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce**
na tomto účte sa účtovne vykazuje transfer poskytnutý na kapitálové výdavky od zriaďovateľa vo výške odpisov
- **účet 693 - výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu od iných subjektov verejnej správy**
na tomto účte sa vykazuje transfer poskytnutý z Úradu práce na chránené pracovisko.

Správa športových zariadení Mesta Galanta
Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

Plnenie rozpočtu výdavkov/nákladov

Tabuľka č.15

Účet	Ukazovateľ	Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2016	Rozpočet/plán príjmov/výnosov na rok 2017	Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2017	% plnenia rozpočtu za 1. polrok 2017	Index rastu e/c
a	b	c	d	e	h	g
501	Spotreba materiálu	2266	9 200	3346	36,37%	1,48
	-PHM-kosenie	382	900	362	40,22%	0,95
	-knihy, publikácie	36	100	0	0,00%	0,00
	-čistiace prostriedky	213	1 000	211	21,10%	0,99
	-režijný materiál	1 308	3 300	1 850	56,06%	1,41
	-DHM	152	3 300	749	22,70%	4,93
	-kancelárske potreby	10	200	2	1,00%	0,20
	-PHM-auto	165	400	172	43,00%	1,04
502	Spotreba energie	45 028	78 000	34 375	44,07%	0,76
	-elektrická energia	9 432	22 000	7 945	36,11%	0,84
	-spotreba vody	1 378	4 000	1 154	28,85%	0,84
	-plyn	34 218	52 000	25 276	48,61%	0,74
511	Opravy a udržovanie	2 551	20 978	33	0,16%	0,01
	-opravy a udržiavanie	2 447	20 478	33	0,16%	0,01
	-údržba auta	104	500	0	0,00%	0,00
512	Cestovné	14	20	6	30,00%	0,43
518	Ostatné služby	7 793	17 875	7 694	43,04%	0,99
	-stočné	1 432	4 000	1 318	32,95%	0,92
	-tel.poplatky,poštovné	634	1 300	606	46,62%	0,96
	-revízie	701	2 700	702	26,00%	1,00
	-čistenie a pranie	1 225	2 500	936	37,44%	0,76
	-deratizácia	96	192	96	50,00%	1,00
	-nájomné	2 223	2 223	2223	100,00%	1,00
	-iné služby	1 319	4 800	1 658	34,54%	1,26
	-program.vyb. PC	163	160	155	96,88%	0,95

521	Mzdové náklady	35 281	76 320	38 046	49,85%	1,08
	-dohody	2 562	7 000	3 232	46,17%	1,26
	-chránené pracovisko-mzdy	4 985	0	3 110	0,00%	0,00
	-mzdové náklady	27 734	69 320	31 704	45,74%	1,14
524-527	Zákonné sociálne náklady	14824	32010	15 523	48,49%	1,05
	-poistenie do SP, ZP	10 214	26 640	11 894	44,65%	1,16
	-chránené pracovisko-odvody	1 808	0	931	0,00%	0,00
	-zamest. strava	2 123	4 080	2 189	53,65%	1,03
	-sociálny fond	377	700	397	56,71%	1,05
	-dôchod.pripoistenie	93	200	101	50,50%	1,09
	-náhrada pri PN	83	90	0	0,00%	0,00
	-OPP	126	300	11	3,67%	0,09
	-chránené pracovisko-OPP	0	0	0	0,00%	0,00
531	Daň z mot.vozidla	0	70	0	0,00%	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	328	328	522	159,15%	1,59
	-odvoz kom.odpadu	272	272	271	99,63%	1,00
	-popl.za službu TV,kolky	56	56	251	448,21%	4,48
551	Odpisy	26 776	52 245	28 752	55,03%	1,07
552	Tvorba zákonných rezerv	0	0	0	0,00%	0
557	Tvorba oprav. položiek	0	0	110	0,00%	0
568-569	Ostatné prevádzk. náklady	1 065	1 766	1 167	66,08%	1,10
	-ostatné fin. náklady	183	402	133	33,08%	0,73
	-poistenie auta	122	164	122	74,39%	1,00
	-poistenie majetku	760	1 200	912	76,00%	1,20
591	Daň z príjmu	0	500	0	0,00%	0,00
	Celkové náklady spolu:	135 926	289 312	129 574	44,79%	0,95

Z toho:

Tabuľka č.16 - **ubytovňa**

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
501	Spotreba materiálu	4 500	1 102
502	Spotreba energie	8 500	4 398
511	Opravy a udržovanie	4 400	0
518	Ostatné služby	4 400	1 669
521	Mzdové náklady	14 490	5 495
524-527	Zákonné sociálne náklady	5 030	1 919
531	Daň z motorového vozidla	70	0
538	Ostatné dane a poplatky	90	131
551	Odpisy	799	402
557	Tvorba opravných položiek	0	110
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	484	168
591	Daň z príjmu	300	0
Celkom náklady spolu:		43 063	15 394

Tabuľka č.17 - **Dom športu**

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
501	Spotreba materiálu	1 100	53
502	Spotreba energie	27 800	11 408
511	Opravy a udržovanie	4 250	0
518	Ostatné služby	3 733	950
521	Mzdové náklady	23 680	12 766
524-527	Zákonné sociálne náklady	10 830	5 349
551	Odpisy	6 883	3 966
538	Ostatné dane a poplatky	95	98
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	500	577
Celkom náklady spolu:		78 871	35 167

Tabuľka č.18 - športová hala

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
501	Spotreba materiálu	1 500	494
502	Spotreba energie	24 350	10 883
511	Opravy a udržovanie	3 850	25
518	Ostatné služby	4 710	1 274
512	Cestovné náhrady	20	6
521	Mzdové náklady	19 680	8 947
524-527	Zákonné sociálne náklady	8 640	4 328
538	Ostatné dane a poplatky	82	232
551	Odpisy	18 100	10 815
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	432	268
591	Daň z príjmu	200	0
Celkom náklady spolu:		81 564	37 272

Tabuľka č.19 - štadión

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
501	Spotreba materiálu	2 100	1 697
502	Spotreba energie	17 350	7 243
511	Opravy a udržovanie	8 478	8
518	Ostatné služby	2 809	1 578
521	Mzdové náklady	18 470	7 728
524-527	Zákonné sociálne náklady	7 510	2 996
551	Odpisy	25 153	12 783
538	Ostatné dane a poplatky	61	61
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	350	154
Celkom náklady spolu:		82 281	34 248

Tabuľka č.20 – chránené pracovisko

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
521	Mzdové náklady	0	3 110
524-527	Zákonné sociálne náklady	0	931
	Celkom náklady spolu:	0	4 041

Tabuľka č.21 – štadión Hody

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
502	Energie	0	443
518	Ostatné služby	2 223	2 223
	Celkom náklady spolu:	2 223	2 666

Tabuľka č.22 – prímestské športoviská

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Plnenie za I. polrok 2017
551	Odpisy	1 310	786
	Celkom náklady spolu:	1 310	786

Správa športových zariadení Mesta Galanta

Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

Komentár k plneniu výdavkov/nákladov za I. polrok 2017

Náklady

Náklady v I. polroku 2017 boli vo výške 129 574 €, čo je plnenie na 44,79 %.

Náklady na prevádzku v hlavnej činnosti boli z časti vykryté z dotácie MsÚ a z vlastných príjmov zariadenia.

Náklady v podnikateľskej činnosti - prevádzka ubytovne - boli v plnej výške vykryté z príjmov tejto činnosti.

Spotreba materiálu

- **účet 501 - spotreba materiálu**
náklady boli vo výške 3 346 €, čo je plnenie na 36,37 %.

Z položky boli zakúpené čistiace prostriedky, kancelársky materiál, materiál na drobnú údržbu, mzdové a účtovné publikácie, benzín do traktorovej kosačky, auta, nafta do traktora.

Spotreba energie

- **účet 502- spotreba energií**
náklady boli vo výške 34 375 €, čo je plnenie na 44,07 %.

Z položky boli uhradené platby za odber elektrickej energie, plynu a vody.

Opravy a udržovanie

- **účet 511 - opravy a udržovanie**
náklady boli vo výške 33 €, čo je plnenie 0,16 %.

Počas prestávok medzi športovými súťažami (júl, august) prebehla výmena sedačiek na futbalovom štadióne, rekonštrukcia osvetlenia v športovej hale a naplánovaná je výmena radiátorov v Dome športu a doriešenie vykurovania v športovej hale.

Náklady na opravy a udržiavanie boli použité na opravy:

Ostatné opravy:

- drobná oprava, údržba - 33 €

Ostatné služby

- **účet 518 - ostatné služby**
náklady boli vo výške 7 694 €, čo je plnenie 43,04 %.

Z položky bolo čerpané na úhradu stočného, telefónnych poplatkov, poštovného, čistenie a pranie na ubytovni, náklady na revíziu, deratizáciu, programového vybavenia.

Z položky 518 - iné služby boli uhradené:

- služby bezpečnostného technika - 408 €,
- poplatok za dodanie stravných lístkov - 138 €,
- poplatok za seminár - 15 €,
- čistenie kanalizácie – 205 €
- výmena vodomeru – 52 €
- servisná prehliadka, brúsenie nožov, nastavenie kosačky, doprava – 840 €

Mzdy a odmeny

- **účet 521 – mzdové náklady**
náklady boli vo výške 38 046 €, čo je plnenie na 49,85 %.

Stav zamestnancov k 30.06.2017:

<u>Celkom:</u>	8
- na úväzok 100 %	7
- na úväzok 56 %	1

Z položky dohody sú vyplácané dohody o pracovnej činnosti za údržbu kolkárskeho zariadenia, dohoda vodiča na prepravu futbalistov FC Slovan a dohoda hospodárky klubu FC Slovan.

Sociálne náklady

- **účet 524 – 527 - zákonné sociálne náklady**
náklady boli vo výške 15 523 €, čo je plnenie na 48,49 %.

V rámci tohto ukazovateľa boli uhradené odvody na mzdy, príspevok do sociálneho fondu, príspevok na doplnkové dôchodkové pripoistenie a príspevok na stravovanie.

Finančné náklady

- **účty finančných nákladov (53 – 59)**
náklady boli vo výške 30 551 €, čo je plnenie na 55,71 %.
- **Účet 538 - ostatné dane a poplatky**
úhrada poplatkov za služby televízie a rozhlasu a odvoz odpadu.
Prekročenie na účte je z dôvodu vyčíslenia nedoplatku RTVS za rok 2016
vo výške 196 € (zvýšený počet zamestnancov počas PN)
- **Účet 551 – odpisy**
sú účtované odpisy na majetok
- majetok obstaraný zo zdrojov zriaďovateľa 551=692 28133,14 €
- majetok obstaraný z vlastných zdrojov nie je krytý výnosom 551 618,60 €
- **Účet 568 - 569 – ostatné prevádzkové náklady**
čerpanie na poistenie majetku, dopravných prostriedkov a úhradu bankových poplatkov.

Stav pohľadávok

Stav účtu 311	k 30.06.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 605,13
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 627,81
Spolu:	7 232,94

Neuhradené pohľadávky k 30.06.2017:

1. Takács Peter Galanta	354,24 z roku 2009-vytvorená opr.položka vo výške 354,24
2. BBK STEEL Selce	507,74 z roku 2011-vytvorená opr.položka vo výške 507,74
3. ČAP	440,73 z roku 2016-vytvorená opr.položka vo výške 110,18
4. NES BAU	4145,85 z roku 2017 - po lehote splatnosti - uhradená
5. TJ Slavoj	1176,00 z roku 2017 - po lehote splatnosti - uhradená
6. Peter Bubeník	198,15 z roku 2017 - v lehote splatnosti - uhradená
7. Ema TRANS Galanta	73,38 z roku 2017 - v lehote splatnosti - uhradená
8. Delikomat	18,40 z roku 2017 - v lehote splatnosti - uhradená
9. ProAct Group	109,04 z roku 2017 - v lehote splatnosti - uhradená
10. ŠK Arkádia Galanta	30,16 z roku 2017 - v lehote splatnosti - uhradená
	<u>7 232,94 €</u>

Stav účtu k 30.06.2017

Bankový účet hlavnej činnosti	41 313,34 €
Bankový účet podnikateľskej činnosti	18 387,19 €
Bankový účet sociálneho fondu	699,78 €

STANOVISKO
komisie finančnej a správy majetku mestského zastupiteľstva v Galante

Komisia finančná a správy majetku MsZ na svojom riadnom zasadnutí dňa 06.09.2017 prerokovala analýzu hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta SŠZ za I. polrok 2017.

Finančná komisia analýzu hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta SŠZ za I. polrok 2017 berie na vedomie a odporúča predložiť na rokovanie MsZ.

Peter Závodský v.r.
predseda komisie

Zapisovateľka: Mgr. Katarína Kluchová