

Správa športových zariadení Mesta Galanta
Kpt. Nálepku 1575/37, 924 01 Galanta

**Analýza
hospodárenia s finančnými prostriedkami
a majetkom mesta za I. polrok 2019**

Galanta, júl 2019

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

Plnenie rozpočtu

Tabuľka č.1

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2018	Rozpočet na rok 2019	Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2019	% plnenia rozpočtu za 1. polrok 2019	Index rastu e/c
1.	Celkové príjmy/výnosy	147 092	294 170	148 577	50,51%	1,01
2.	Celkové výdavky/náklady	121 860	294 170	134 886	45,85%	1,11
3.	Hospodársky výsledok	25 232	0	13 691	0	0,54

z toho

Tabuľka č.2 – ubytovňa

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2019
1.	Celkové príjmy/výnosy	19 659
2.	Celkové výdavky/náklady	16 394
3.	Hospodársky výsledok	3 265

Tabuľka č.3 – Dom športu

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2019
1.	Celkové príjmy/výnosy	29 046
2.	Celkové výdavky/náklady	33 823
3.	Hospodársky výsledok	-4 777

Tabuľka č.4 – športová hala

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2019
1.	Celkové príjmy/výnosy	50 677
2.	Celkové výdavky/náklady	38 519
3.	Hospodársky výsledok	12 158

Tabuľka č.5 – štadión

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2019
1.	Celkové príjmy/výnosy	36 768
2.	Celkové výdavky/náklady	36 217
3.	Hospodársky výsledok	551

Tabuľka č.6 – chránená dielňa

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2019
1.	Celkové príjmy/výnosy	7 096
2.	Celkové výdavky/náklady	4 602
3.	Hospodársky výsledok	2 494

Tabuľka č.7 – štadión Hody

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2019
1.	Celkové príjmy/výnosy	2 835
2.	Celkové výdavky/náklady	2 835
3.	Hospodársky výsledok	0

Tabuľka č.8 – **prímestské športoviská**

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie za I. polrok 2019
1.	Celkové príjmy/výnosy	2 496
2.	Celkové výdavky/náklady	2 496
3.	Hospodársky výsledok	0

Komentár k plneniu rozpočtu za I. polrok 2019

Celkové príjmy/výnosy za I. polrok 2019 sú splnené na 50,51 %.
Celkové výdavky/náklady sú splnené na 45,85 %.

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

Plnenie rozpočtu príjmov/výnosov

Tabuľka č.9

Účet	Ukazovateľ	Plnenie rozpočtu za I. polrok 2018	Rozpočet/plán príjmov/výnosov na rok 2019	Plnenie rozpočtu za I. polrok 2019	% plnenia rozpočtu za I. polrok 2019	Index rastu e/c
a	b	c	d	e	h	g
602	Predaj služieb	57 958	102 789	53 865	52,40%	0,93
	-prenájom športovej haly	7 514	14 400	10 850	75,35%	1,44
	-prenájom nebyt. priest.	4 672	6 947	5 805	83,56%	1,24
	-prenájom kolkárne	1 769	4 500	1 451	32,24%	0,82
	-prenájom rekl.plochy	6 388	9 100	5 669	62,30%	0,89
	-prenájom štadióna	9 422	9 200	7 843	85,25%	0,83
	-prevádzkové výnosy	3 507	7 650	2 873	37,56%	0,82
	-prenájom ubytovne	23 690	49 000	18 378	37,51%	0,78
	-prenájom posil.strojov	996	1 992	996	50,00%	1,00
648	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	348	0	13	0	0,00
652	zúčt.zákonných rezerv	950	0	1 281	0	0
691	dotácia z MsÚ	63 874	132 400	60 073	45,37%	0,94
692	výnosy kap.transferov-odpisy	22 432	49 681	26 249	52,84%	1,17
693	výnosy samosprávy z BT zo ŠR-ÚP	1 530	9 300	7 096	76,00%	4,64
	Celkové príjmy/výnosy spolu:	147 092	294 170	148 577	50,51%	1,01

Tabuľka č.10 - ubytovňa

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
602	PREDAJ SLUZIEB -prenájom ubytovne	49 000	18 378
652	zúčtovanie zákonných rezerv	0	1 281
	Celkom výnosy spolu:	49 000	19 659

Tabuľka č.11 - Dom športu

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
602	PREDAJ SLUZIEB - prenájom kolkárne - prenájom nebytových priestorov	4 500 797	1 451 133
691	dotácia z MsÚ	51 550	24 306
692	výnosy z kap.transferov-odpisy	2 506	3 156
	Celkom výnosy spolu:	59 353	29 046

Tabuľka č.12 - športová hala

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
602	PREDAJ SLUZIEB -prenájom športovej haly -prenájom nebytových priestorov -prenájom plochy na reklamu -prevádzkové výnosy -prenájom posilňovacích strojov	14 400 4 590 3 770 7 650 1 992	10 850 4 242 3 340 2 873 996
648	ostatné výnosy	0	13
691	dotácia z MsÚ	40 000	20 000
692	výnosy z kap.transferov-odpisy	16 339	8 363
	Celkom výnosy spolu:	88 741	50 677

Tabuľka č.13 - štadión

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
602	PREDAJ SLUZIEB		
	-prenájom štadióna	9 200	7 843
	-prenájom nebytových priestorov	1 560	1 430
	-prenájom plochy na reklamu	5 330	2 329
691	dotácia z MsÚ	37 327	12 932
692	výnosy z kap.transferov-odpisy	24 449	12 234
	Celkom výnosy spolu:	77 866	36 768

Tabuľka č.14 – chránená dielňa

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
693	príspevok z úradu práce	9 300	7 096
	Celkom výnosy spolu:	9 300	7 096

Tabuľka č.15 – štadión v Hodoch

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
691	dotácia z MsÚ	3 523	2 835
	Celkom výnosy spolu:	3 523	2 835

Tabuľka č.16 – prímestské športoviská

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
692	výnosy z kap.transferov-odpisy	6 387	2 496
	Celkom výnosy spolu:	6 387	2 496

Správa športových zariadení Mesta Galanta

Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

Komentár k plneniu príjmov/výnosov za I. polrok 2019

Výnosy

Výnosy v I. polroku 2019 boli vo výške 148 577 €, čo je plnenie na 50,51 %.

Tržby z predaja služieb

- **účet 602 - predaj služieb**
bol za I. polrok 2019 vo výške 53 865 €, čo je plnenie na 52,40%.

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 648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti**
na tomto účte je zaúčtovaný preplatok na poistnom zo sociálnej poisťovne
- **účet 652 - zúčtovanie zákonných rezerv**
na tomto účte je zúčtovaná rezerva na zostatok dovoleniak zamestnancov z roku 2018 a odvody na zostatok dovoleniak 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 chránenú dielňu, kde zamestnávame dvoch pracovníkov so zdravotným postihnutím

Organizácii bol poskytnutý **kapitálový transfer vo výške 20.000 €** na opravu havarijného stavu kanalizácie na futbalovom štadióne FC Slovan Galanta.

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

Plnenie rozpočtu výdavkov/nákladov

Tabuľka č.17

Účet	Ukazovateľ	Plnenie rozpočtu za I. polrok 2018	Rozpočet/plán príjmov/výnosov na rok 2019	Plnenie rozpočtu za I. polrok 2019	% plnenia rozpočtu za I. polrok 2019	Index rastu e/c
a	b	c	d	e	h	g
501	Spotreba materiálu	3 567	9 150	3 578	39,10%	1,00
	-PHM-kosenie	454	900	495	55,00%	1,09
	-knihy, publikácie	26	50	0	0,00%	1,71
	-čistiace prostriedky	362	800	352	44,00%	0,97
	-režijný materiál	1 889	3 800	1 683	44,29%	0,89
	-DHM	677	3 000	835	27,83%	1,23
	-kancelárske potreby	6	200	49	24,50%	8,17
	-PHM-auto	153	400	164	41,00%	1,07
502	Spotreba energie	24 860	62 300	23 991	38,51%	0,97
	-elektrická energia	6 178	16 000	6 949	43,43%	1,12
	-spotreba vody	988	2 300	1 058	46,00%	1,07
	-plyn	17 694	44 000	15 984	36,33%	0,90
511	Opravy a udržovanie	3 543	11 820	754	6,38%	0,21
	-opravy a udržiavanie	3 335	11 320	754	6,66%	0,23
	-údržba auta	208	500	0	0,00%	0,00
512	Cestovné	0	20	0	0,00%	0,00
518	Ostatné služby	6 719	14 270	8 611	60,34%	1,28
	-stočné	1 204	2 600	1 267	48,73%	1,05
	-tel.poplatky,poštovné	578	1 300	604	46,46%	1,04
	-revízie	752	2 300	2 072	90,09%	2,76
	-čistenie a pranie	373	1 500	342	22,80%	0,92
	-deratizácia	96	192	96	50,00%	1,00
	-nájomné	2 223	2 223	2 223	100,00%	1,00
	-iné služby	1 338	4 000	1 852	46,30%	1,38
	-program.vybavenie PC	155	155	155	100,00%	1,00

521	Mzdové náklady	40 826	99 730	48 339	48,47%	1,18
	-dohody	3 132	4 000	2 012	50,30%	0,64
	-chránená dielňa - mzdy	3 096	7 180	3 617	50,37%	0,00
	-mzdové náklady	34 598	88 550	42 710	48,23%	1,23
524-527	Zákonné sociálne náklady	16 781	39 890	19 590	49,11%	1,17
	-poistenie do SP, ZP	12 965	31 000	15 292	49,33%	1,18
	-chránená dielňa - odvody	927	2 120	985	0,00%	0,00
	-zamestnanecká strava	2 202	5 300	2 598	49,02%	1,18
	-sociálny fond	426	850	513	60,35%	1,20
	-dôchodkové pripoistenie	108	230	126	54,78%	1,17
	-náhrada pri PN	153	90	76	84,44%	0,00
	-OPP	0	300	0	0,00%	0,00
531	Daň z motorového vozidla	0	70	0	0,00%	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	397	495	383	77,37%	0,96
	-odvoz komunál. odpadu	271	272	271	99,63%	1,00
	-popl.za službu TV, kolky	126	223	112	50,22%	0,89
551	Odpisy	23 834	53 091	28 032	52,80%	1,18
552	Tvorba zákonných rezerv	0	0	0	0,00%	0
557	Tvorba oprav. položiek	220	0	110	0,00%	0
568-569	Ostatné prevádz. náklady	1 113	2 334	1 498	64,18%	1,35
	-ostatné fin. náklady	156	310	177	57,10%	1,13
	-poistenie auta	119	164	119	72,56%	1,00
	-poistenie autobusu	0	640	0	0,00%	0,00
	-poistenie majetku	838	1 220	1 202	98,52%	1,43
591	Daň z príjmu	0	1 000	0	0,00%	0,00
	Celkové náklady spolu:	121 860	294 170	134 886	45,85%	1,11

Z toho:

Tabuľka č.18 - **ubytovňa**

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
501	Spotreba materiálu	3 307	1 543
502	Spotreba energie	5 000	2 397
511	Opravy a udržovanie	1 500	0
518	Ostatné služby	4 000	2 142
521	Mzdové náklady	22 000	6 926
524-527	Zákonné sociálne náklady	7 200	2 451
531	Daň z motorového vozidla	70	0
538	Ostatné dane a poplatky	90	96
551	Odpisy	799	402
552	Tvorba zákonných rezerv	0	0
557	Tvorba opravných položiek	0	110
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	484	327
591	Daň z príjmu	410	0
	Celkom náklady spolu:	44 860	16 394

Tabuľka č.19 - **Dom športu**

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
501	Spotreba materiálu	1 610	5
502	Spotreba energie	22 400	7 010
511	Opravy a udržovanie	2 320	100
518	Ostatné služby	3 220	1 133
521	Mzdové náklady	29 750	14 945
524-527	Zákonné sociálne náklady	12 270	7 192
551	Odpisy	2 506	3 156
538	Ostatné dane a poplatky	193	81
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	760	201
	Celkom náklady spolu:	75 029	33 823

Tabuľka č.20 - športová hala

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
501	Spotreba materiálu	2 040	600
502	Spotreba energie	19 600	8 549
511	Opravy a udržovanie	3 000	31
518	Ostatné služby	2 817	2 040
512	Cestovné náhrady	20	0
521	Mzdové náklady	23 290	12 228
524-527	Zákonné sociálne náklady	10 600	5 334
538	Ostatné dane a poplatky	82	155
551	Odpisy	17 888	9 210
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	420	372
591	Daň z príjmu	590	0
	Celkom náklady spolu:	80 347	38 519

Tabuľka č.21 - štadión

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
501	Spotreba materiálu	2 193	1 430
502	Spotreba energie	14 000	5 423
511	Opravy a udržovanie	3 000	623
518	Ostatné služby	2 010	1 073
521	Mzdové náklady	17 610	10 623
524-527	Zákonné sociálne náklady	7 600	3 628
551	Odpisy	25 511	12 768
538	Ostatné dane a poplatky	130	51
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	670	598
	Celkom náklady spolu:	72 724	36 217

Tabuľka č.22 – chránená dielňa

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
521	Mzdové náklady	7 180	3 617
524-527	Zákonné sociálne náklady	2 120	985
	Celkom náklady spolu:	9 300	4 602

Tabuľka č.23 – štadión Hody

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
502	Energie	1 300	612
518	Ostatné služby	2 223	2 223
	Celkom náklady spolu:	3 523	2 835

Tabuľka č.24 – prímestské športoviská

Účet	Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Plnenie za I. polrok 2019
551	Odpisy	6 387	2 496
	Celkom náklady spolu:	6 387	2 496

Správa športových zariadení Mesta Galanta

Kpt. Nálepku 1575/37, 924 01 Galanta

Komentár k plneniu výdavkov/nákladov za I. polrok 2019

Náklady

Náklady v I. polroku 2019 boli vo výške 134 886 €, čo je plnenie na 45,85 %.
Náklady v hlavnej činnosti (prevádzka športovísk) 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 3 578 €, čo je plnenie na 39,10 %.

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 23 991 €, čo je plnenie na 38,51 %.

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

Opravy a udržovanie

- **účet 511 - opravy a udržovanie**
náklady boli vo výške 754 €, čo je plnenie 6,38 %.

Náklady na opravy a udržiavanie boli použité na opravy:

Štadión	oprava zavlažovacieho systému	124
	oprava elektrického ohrievača vody	489
	oprava kosačky	10
Športová hala	oprava a servis PC	31
	oprava športového zariadenia	100

Ostatné služby

- **účet 518 - ostatné služby**
náklady boli vo výške 8 611 €, čo je plnenie 60,34 %.

Z položky bolo čerpané na úhradu stočného, telefónnych poplatkov, poštovného, čistenie a pranie na ubytovni, náklady na revíziu, deratizáciu, programového vybavenia. Mierne % prekročenie je z dôvodu jednorázovej platby nájomného (2223,- €) v prvom polroku.

Z položky 518 - iné služby boli uhradené služby vo výške 1 852 €:

služba bezpečnostného technika	408
poplatok za služby v rámci ochrany osobných údajov	216
spustenie závlahového systému	91
čistenie kanalizácie športových areálov	563
zhotovenie a montáž reklamného baneru	310
montáž a servis satelitného prijímača na ubytovni	104
drobné služby - zhotovenie kľúčov, poplatok za dodanie tovaru, stravných lístkov, ...	160

Mzdy a odmeny

- **účet 521 – mzdové náklady**
náklady boli vo výške 48 339 €, čo je plnenie na 48,47 %.

Z položky 521 – bolo čerpané na mzdové náklady vo výške 42 710 €:

tarifné platy, náhrady	30 501
príplatok osobný	9 625
ostatné príplatky (za prácu SaN, nadčas, sviatok, zmennosť, za riadenie)	2 194
odmeny	390

Stav zamestnancov k 30.06.2019:

<u>Celkom:</u>	9
- úväzok 100 %	8
- úväzok 56 %	1

Z položky dohody – 2 012 € boli vyplatené dohody o pracovnej činnosti za údržbu kolkárskeho zariadenia a dohoda o vykonaní práce za vyradenie registratúrnych spisov.

Sociálne náklady

- **účet 524 – 527 - zákonné sociálne náklady**
náklady boli vo výške 19 590 €, čo je plnenie na 49,11 %.

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

Finančné náklady

- **účty finančných nákladov (53 – 59)**
náklady boli vo výške 30 023 €, čo je plnenie na 52,68 %.
- **Účet 538 - ostatné dane a poplatky**
úhrada poplatkov za služby RTVS a odvoz odpadu.
- **Účet 551 – odpisy**
sú účtované odpisy na majetok
 - majetok obstaraný zo zdrojov zriaďovateľa 551=692 26 249 €
 - majetok obstaraný z vlastných zdrojov nie je krytý výnosom 551 1 783 €
- **Účet 568 - 569 – ostatné prevádzkové náklady**
čerpanie na poistenie majetku, dopravných prostriedkov a úhradu bankových poplatkov.

Stav pohľadávok

Stav účtu 311

k 30.06.2019

Pohľadávky v lehote splatnosti

1 359,39

Pohľadávky po lehote splatnosti

4 963,30

Spolu:

6 322,69

Neuhradené pohľadávky k 30.06.2019:

P.č.	odberateľ	suma	z roku	splatnosť	opravná položka	uhradená
1.	Takács Peter Galanta	354,24	2009	po lehote	vytvorená 354,24	
2.	BBK STEEL Selce	507,74	2011	po lehote	vytvorená 507,74	
3.	ČAP	440,73	2016	po lehote	vytvorená 220,36	
4.	Goal travel	600,00	2018	po lehote		
5.	Nes Bau	473,99	2018	po lehote		
6.	FC Slovan	1 312,00	2019	po lehote		uhradená
7.	Ligand	96,29	2019	po lehote		
8.	Richard Végh	96,29	2019	po lehote		uhradená
9.	LP PP	280,50	2019	po lehote		
10.	Rhapsody	350,00	2019	po lehote		
11.	Sl.zväz hádzanej	451,52	2019	po lehote		uhradená
12.	Sl.zväz hádzanej	53,12	2019	v lehote		uhradená
13.	ZŠ H. Saliby	100,00	2019	v lehote		uhradená
14.	ProAct Group	264,48	2019	v lehote		uhradená
15.	ŠK Arkádia	30,16	2019	v lehote		uhradená
16.	PD Trans	89,13	2019	v lehote		uhradená
17.	LP PP	144,50	2019	v lehote		
18.	Stavoprac	378,00	2019	v lehote		
19.	Mikan cat	300,00	2019	v lehote		uhradená
	SPOLU	6 322,69				

Stav účtu k 30.06.2019

Bankový účet hlavnej činnosti

35 531,79 €

Bankový účet podnikateľskej činnosti

19 484,13 €

Bankový účet sociálneho fondu

73,28 €

STANOVISKO

komisie finančnej a správy majetku MsZ v Galante

Komisia finančná a správy majetku MsZ na svojom riadnom zasadnutí dňa 10.09.2019 prerokovala analýzu hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta SŠZ za I. polrok 2019.

Finančná komisia analýzu hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta SŠZ za I. polrok 2019 berie na vedomie a odporúča predložiť na rokovanie MsZ s nasledovnými pripomienkami:

- pohľadávky, na ktoré je vytvorená 100% opravná položka odporúča odpísať z evidencie
- uvádzať % plnenia rozpočtu vo všetkých tabuľkách

Peter Závodský v.r.
predseda komisie

Zapisovateľka: Mgr. Katarína Kluchová