

SPRÁVA ŠPORTOVÝCH ZARIADENÍ **MESTA GALANTA**

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 29.apríla 2015

K bodu č. 6: Výročná správa – Analýza hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta za rok 2014

Návrh predkladá:

Štefan Varga
riaditeľ

Materiál obsahuje:

A/ Návrh uznesenia
B/ Analýza hospodárenia
za rok 2014
C/ Daňové priznanie za rok
2014
D/ Individuálna účtovná
závierka
E/ Stanovisko fin. komisie

Návrh spracoval:

Štefan Varga
riaditeľ

V Galante, dňa 17.4.2015

Návrh uznesenia

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

berie na vedomie

Stanovisko komisie finančnej a správy majetku MsZ

a **s c h v a ľ u j e**

1. Predloženú výročnú správu Správy športových zariadení Mesta Galanta za rok 2014
s nasledovnými pripomienkami a úpravami

.....
.....

2. Ponechanie výsledku hospodárenia za rok 2014, ktorý bude v celej výške prevedený do
rezervného fondu SŠZ.

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

**Analýza
hospodárenia s finančnými prostriedkami
a majetkom mesta za rok 2014**

Galanta, január 2015

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

Plnenie rozpočtu

tabuľka č.1

P.č.	Ukazovateľ	Plnenie rozpočtu za rok 2013	Rozpočet v roku 2014	Plnenie rozpočtu za rok 2014	% plnenia rozpočtu za rok 2014	Index rastu rokov 2013/2014
1.	Celkové príjmy/výnosy	297 857	321 942	321 409	99,83%	1,08
2.	Celkové výdavky/náklady	297 480	321 942	313 627	97,42%	1,05
3.	Hospodársky výsledok	377	0	7 782	0	20,64

K tabuľke č.1

Komentár k plneniu rozpočtu za rok 2014

Celkové príjmy/výnosy za rok 2014 sú splnené na 99,83%. Vlastné príjmy sú splnené na 105,22%, čo predstavuje celkový nárast tržieb oproti roku 2013 o 4 688 €.
Celkové výdavky/náklady sú splnené na 97,42%, čo znamená úsporu oproti rozpočtu vo výške 8 315 €.

Správa športových zariadení Mesta Galanta

Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

Plnenie rozpočtu príjmov/výnosov

tabuľka č.2

Účet	Ukazovateľ	Plnenie rozpočtu za rok 2013	Rozpočet v roku 2014	Plnenie rozpočtu za rok 2014	% plnenia rozpočtu za rok 2014	Index rastu rokov 2013/2014 e/c
a	b	c	d	e	h	g
602	Predaj služieb	83 000	83 340	87 688	105,22%	1,06
	-prenájom športovej haly	11 855	11 300	11 405	100,93%	0,96
	-prenájom nebyt.priestorov	6 425	6 350	6 402	100,82%	1,00
	-prenájom kolkárne	2777	2 500	3881	155,24%	1,40
	-prenájom rekl.plochy	7 109	7 200	7 386	102,58%	1,04
	-prenájom štadióna	8 419	8 000	6 484	81,05%	0,77
	-prevádzkové výnosy	8 331	7 000	8 323	118,90%	1,00
	-prenájom ubytovne	36 092	39 000	41 816	107,22%	1,16
	-prenájom posil.strojov	1992	1 990	1991	100,05%	1,00
648	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	290	0	1 645	0	0
652- 653	zúčtovanie zákonných rezerv	1 751	0	1 814	0	1,04
657- 658	zrušenie opravnej položky	0	0	329	0	0,00
662	úroky	1	0	2	0	0
691	dotácia z MsÚ	140 790	141 790	141 790	100,00%	1,01
692	výnosy kap.transf.-odpisy	70 853	95 812	87 141	90,95%	1,23
693	výnosy sam.-úrad práce	172	0	0	0,00%	0,00
698	výnosy sam.z KT-odpisy	1000	1 000	1000	100,00%	1,00
	Celkové príjmy/výnosy:	297 857	321 942	321 409	99,83%	1,08

Správa športových zariadení Mesta Galanta

Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

K tabuľke č.2

Komentár k plneniu príjmov/výnosov za rok 2014

Výnosy

Výnosy v roku 2014 boli splnené vo výške 321 409,00 €, čo je plnenie na 99,83 %. Vlastné príjmy t.z. predaj služieb boli splnené na 105,22 %. Najväčší % rast oproti roku 2013 je v prenájme kolkárne a najväčší finančný rast je v prenájme ubytovne, kde je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast tržieb o 5 724 €. Nesplnený rozpočet je jedine v položke prenájom štadióna (umelej trávy) z dôvodu otvorenia nových ihrísk s umelou trávou v Šali a Seredi, čo zapríčinilo odchod mužstiev, ktoré sú bližšie k týmto mestám.

Tržby z predaja služieb

- **účet 602 - predaj služieb**
bol za rok 2014 vo výške 87 688,00 €, čo je plnenie na 105,22 %.

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 sú zaúčtované dobropisy z vyúčtovacích faktúr a úhrada škody od poisťovne.
- **účet 652-653 - zúčtovanie zákonných rezerv**
na tomto účte je zúčtovaná rezerva na zostatok dovolení zamestnancov z roku 2013 a odvody na ne.
- **účet 657-658 – zrušenie opravnej položky**
sú zaúčtované zrušené opravné položky, ktoré boli vytvorené na pohľadávky po lehote splatnosti. Opravné položky boli zrušené na základe súhlasu zriaďovateľa.

- **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 698 - výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy**
na tomto účte sa účtovne vykazuje transfer poskytnutý na kapitálové výdavky od subjektov mimo verejnej vo výške odpisov.

Správa športových zariadení Mesta Galanta

Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

Plnenie rozpočtu výdavkov/nákladov

tabuľka č.3

Účet	Ukazovateľ	Plnenie za rok 2013	Rozpočet výdavkov na 2014	Plnenie k 31.12. 2014	% plnenia za 2014	Index rastu e/c
a	b	c	d	e	f	g
501	Spotreba materiálu	8044	7660	8286	108,17%	1,03
	-PHM-kosenie	1420	1500	1790	119,33%	1,26
	-knihy, publikácie	208	300	81	27,00%	0,39
	-čistiace prostriedky	718	1 000	883	88,30%	1,23
	-režijný materiál	3 599	3 600	3 581	99,47%	0,99
	-DHM	1659	700	1421	203,00%	0,86
	-kancelárske potreby	135	200	192	96,00%	1,42
	-PHM-auto	305	360	338	93,89%	1,11
502	Spotreba energie	85 875	84 500	67 375	79,73%	0,78
	-elektrická energia	21 346	24 000	20 427	85,11%	0,96
	-spotreba vody	5 409	4 000	3 798	94,95%	0,70
	-plyn	59 120	56 500	43 150	76,37%	0,73
511	Opravy a udržovanie	14 935	23 970	40 674	169,69%	2,72
	-opravy a udržiavanie	14 803	23 470	40 171	171,16%	2,71
	-údržba auta	132	500	503	100,60%	0,00
512	Cestovné	14	20	17	85,00%	1,21
518	Ostatné služby	15 205	15 260	14 658	96,06%	0,96
	-stočné	4 508	4 000	3 844	96,10%	0,85
	-tel. poplatky, poštovné	1246	1 500	1230	82,00%	0,99
	-revízie	2828	2 500	1417	56,68%	0,50
	-čistenie a pranie	2115	2 500	2246	89,84%	1,06
	-deratizácia	192	200	192	96,00%	1,00
	-iné služby	4 161	4 400	5 569	126,57%	1,34
	-program. vyb. PC	155	160	160	100,00%	1,03
521	Mzdové náklady	66 314	59 820	58 634	98,02%	0,88
	-dohody	6 648	7 000	5 880	84,00%	0,88
	-mzdové náklady	59 666	52 820	52 754	99,88%	0,88
Účet	Ukazovateľ	Plnenie za	Rozpočet	Plnenie k	% plnenia	Index

		rok 2013	výdavkov na 2014	31.12. 2014	za 2014	rastu e/c
a	b	c	d	e	f	g
524-527	Zákon. sociálne náklady	27269	28490	24 080	84,52%	0,88
	-poistenie do SP, ZP	22 311	23 600	19 814	83,96%	0,89
	-zamest. strava	3 610	3 600	3 268	90,78%	0,91
	-sociálny fond	664	700	591	84,43%	0,89
	-dôchod.pripoistenie	175	200	188	94,00%	1,07
	-náhrada pri PN	176	90	54	60,00%	0,31
	-OPP	333	300	165	55,00%	0,50
531	Daň z mot.vozidla	85	90	85	94,44%	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	338	366	354	96,72%	1,05
	-odvoz kom.odpadu	310	310	271	87,42%	0,87
	-popl.za službu STV	28	56	83	148,21%	2,96
546	Odpis pohľadávky	0	0	329	0,00%	0,00
549	Manká a škody	0	0	1 365	0,00%	0,00
551	Odpisy	74 902	99 026	92 988	93,90%	1,24
553	Tvorba zákonných rezerv	1 814	0	648	0,00%	0,36
557	Tvor. opravných položiek	254	0	152	0,00%	0,60
568-569	Ostatné prevádzkové náklady	2 315	2 340	1 783	76,20%	0,77
	-ostatné fin. náklady	584	520	233	44,81%	0,40
	-poistenie auta	684	690	294	42,61%	0,43
	-poistenie majetku	1047	1 130	1256	111,15%	1,20
591	Daň z príjmu	116	400	2199	549,75%	18,96
	Celkové náklady:	297 480	321 942	313 627	97,42%	1,05

Správa športových zariadení Mesta Galanta

Kpt. Nálepku1575/37, 924 01 Galanta

K tabuľke č.3

Komentár k plneniu výdavkov/nákladov za rok 2014

Náklady

Náklady v roku 2014 boli splnené vo výške 313 627 €, čo je plnenie na 97,42 %. 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**
bol plnený vo výške 8 268 €, čo je plnenie na 108,17 %.

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

Prekročenie v položke PHM – kosenie je z dôvodu dlhšej sezóny kosenia (vplyvom teplejšieho počasia od marca až do novembra) a zlého technického stavu kosačky (zvýšená spotreba PHM). Prekročenie v položke DHM je z dôvodu zakúpenia nového krovinorezu, nakoľko starý (r.v. 2005) sa na jeseň pokazil a jeho oprava nebola rentabilná. Okrem toho bola v položke DHM zakúpená skladovacia skriňa, vysokotlakový čistič, posteľná bielizeň do ubytovne, el. brúska, el. vrtačka, čistič špár, mikrovlnná rúra a rýchlovarná kanvica na ubytovňu.

Spotreba energie

- **účet 502- spotreba energií**
bol plnený vo výške 67 375 €, čo je plnenie na 79,73 %.

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

Opravy a udržovanie

- **účet 511 - opravy a udržovanie**

bol plnený vo výške 40 674 €, čo je plnenie 169,69 %.

Náklady na opravy a udržiavanie boli použité na opravy:

Havarijné opravy:

- oprava strechy Domu športu (nad stolnotenisovou telocvičňou) - 12 300 €
- oprava strechy nad šatňami žiakov na štadióne (bývalá klubovňa) - 3411 €
- oprava prasknutej steny v športovej hale a jej zateplenie - 1570 €

Ostatné opravy:

- oprava radiátorov v Dome športu, štadióne a ubytovni - 735 €
- oprava vonkajšieho osvetlenia a výmena za LED osvetlenie - 180 €
- opravy zatečených stien v sprchách športovej haly - 870 €
- oprava kúrenia v športovej hale (plynové žiariče) - 242 €
- oprava vonkajších soc.zariadení na štadióne - 1180 €
- výmena el. rozvádzača v Dome športu - 1429 €
- oprava dlažby spŕch na ubytovni - 478 €
- oprava dlažby WC na ubytovni - 399 €
- výmena vchodových dverí v telocvični st. tenisu v Dome športu - 957 €
- oprava a maľovanie chodieb na štadióne - 3528 €
- oprava osvetlenia v športovej hale - 72 €
- oprava a výmena osvetlenia za LED v telocvični boxu v Dome športu - 1076 €
- oprava osvetlenia na umelej trávinatej ploche a jeho nastavenie - 151 €
- výmena prípojky vody a kúrenia v Dome športu (interiérové práce) - 7125 €
- oprava stien a hygienická maľovka na ubytovni - 649 €
- oprava elektroinštalácie a osvetlenia na štadióne - 349 €
- oprava a montáž ťažného zariadenia auta - 503 €,
- elektroinštalčné práce na ubytovni - 1780 €
- oprava reklamných tabúl na ubytovni - 192 €
- oprava a servis závlahového systému - 495 €
- oprava podlahy v kolkárni (časť klubovňa) - 957 €
- drobné opravy – brúsenie, update programu - 46 €

Ostatné služby

- **účet 518 - ostatné služby**

bol plnený vo výške 14 658 €, čo je plnenie 96,06 %.

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

Z položky 518 - iné služby boli uhradené:

- služby bezpečnostného technika - 816 €,
- zabezpečenie verejného obstarávania kolkárne - 600 €
- poplatok za dodanie stravných lístkov - 40 €,
- poplatok za seminár - 62 €,
- prenájom lešenia - 156 €,
- poplatok za prípojku - 143 €,
- čistenie kanalizácií všetkých objektov - 931 €,
- výroba web stránky - 300 €,
- výroba a montáž reklamných tabúl - 216 €,
- poplatok za dovoz tovaru - 160 €,
- práca s vysokozdvížnou plošinou - 42 €,
- poradenská služba - 914 €
- inzercia - 48 €,
- zapojenie wifi na ubytovni - 380 €,
- dodávka a montáž sietí proti hmyzu na ubytovni - 490 €,
- zistenie poruchy osvetlenia - 60 €,
- nastavenie registračných pokladníc - 60 €,
- ostatné drobné služby – fotokopírovanie, zhotovenie kľúčov, skylink,... - 151 €.

Mzdy a odmeny

- **účet 521 – mzdové náklady**
bol plnený vo výške 58 634 €, čo je plnenie na 98,02 %.

Stav zamestnancov k 31.12.2014:

<u>Celkom:</u>	7
- na úväzok 100 %	6
- 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**
bol plnený vo výške 24 080 €, čo je plnenie na 84,52 %.

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

Finančné náklady

- **účty finančných nákladov (53 – 59)**
boli plnené vo výške 99 903 €, čo je plnenie na 97,73 %.
- **Účet 538 - ostatné dane a poplatky**
úhrada poplatkov za služby televízie a rozhlasu a odvoz odpadu.
- **Účet 549 – manká a škody**
je účtovaná škoda za zasklievanie okien na športovej hale.
- **Účet 551 – odpisy**
sú účtované odpisy na majetok
 - majetok obstaraný zo zdrojov zriaďovateľa 551=692 87141,06 €
 - majetok obstaraný od subjektu mimo verejnej správy 551=698 1000,00 €
 - majetok obstaraný z vlastných zdrojov nie je krytý výnosom 551 4846,78 €
- **Účet 553 – tvorba rezerv**
je zúčtovaná rezerva na zostatok dovolení zamestnancov z roku 2014 a odvody na ne v rámci podnikateľskej činnosti.
- **Účet 557 – tvorba opravných položiek**
bola zaúčtovaná opravná položka na odberateľskú faktúru z roku 2011.
- **Účet 568 - 569 – ostatné prevádzkové náklady**
čerpanie na poistenie majetku, dopravných prostriedkov a úhradu bankových poplatkov.
- **Účet 591 – daň z príjmu**
bola predpísaná daň z príjmu za rok 2014.

Stav pohľadávok

Stav účtu 311	k 31.12.2014
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 452,36
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 193,60
Spolu:	5 645,96

Neuhradené pohľadávky k 31.12.2014:

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. Otnava Galanta	3197,16 z roku 2014 - po lehote splatnosti - uhradená
4. Allied Trading	134,46 z roku 2014 - po lehote splatnosti - uhradená
5. Peter Bubeník	361,67 z roku 2014 -v lehote splatnosti - uhradená
6. Strabag	514,50 z roku 2014 -v lehote splatnosti - uhradená
7. ŠAM-STAV	60,00 z roku 2014 -v lehote splatnosti - uhradená
8. ZK TRANS Galanta	70,18 z roku 2014 - v lehote splatnosti - uhradená
9. ProAct Group Galanta	384,88 z roku 2014 - v lehote splatnosti - uhradená
10. ŠK Arkádia Galanta	61,13 z roku 2014 – v lehote splatnosti - uhradená
	<u>5 645,96 €</u>

Stav účtu k 31.12.2014

Bankový účet hlavnej činnosti	20123,13 €
Bankový účet podnikateľskej činnosti	6610,17 €
Bankový účet sociálneho fondu	62,98 €

Komentár k časovému rozlíšeniu

1. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období (381) spolu z toho:	205,41
- poistné platené vopred na budúce účtovné obdobie	180,83
- služby telekomunikáciám platené vopred	7,03
- prevádzka internetovej stránky platená vopred	17,55

2. Časové rozlíšenie na strane pasív

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období (384) spolu z toho:	951,34
- zúčtovanie transferu od subjektu mimo verejnej správy (odpis na majetku)	+1000,00
- predpis nájomného prijatého vopred na nasledujúce účtovné obdobie	- 119,34

Prehľad tvorby zákonného rezervného fondu (účet 421)

Rok	Zákonný rezervný fond účet 421 k 31.12.	Výsledok hospodárenia účet 431 k 31.12	Vysporiadanie účtu 428
2008	7443,02	+ 622,77	0
2009	8065,79	+ 1349,74	0
2010	9415,53	+ 1340,44	-2707,61
2011	8048,36	+ 3268,67	0
2012	11317,03	+ 1337,54	0
2013	12654,57	+ 377,65	0
2014	13032,22	+ 7781,82	0

Tvorbu a použitie rezervného fondu upravuje osobitný predpis, ktorým je zákon č. 523/2004 Z.z.. Podľa § 25 zákona č.523/2004 Z.z. sa rezervný fond tvorí z účtovného výsledku hospodárenia príspevkovej organizácie. Od 1.1.2008 možno rezervný fond použiť na jediný účel, a to na usporiadanie straty príspevkovej organizácie.

O rezervnom fonde príspevkovej organizácie sa účtuje podľa § 53 ods.4 postupov účtovania na účte 421 – Zákonný rezervný fond. Podľa ods.6 toho istého ustanovenia sa na účte 431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní účtuje rozdelenie kladného výsledku hospodárenia alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia.

Výpočet dane

	Účtovný HV		Daňový HV
Podnikateľská činnosť:			
Výnosy:	42300,40	-0,62 r.230	42299,77
Náklady:	37555,52	-13,99 r.3 tab.A	37541,53
Hospodársky výsledok:	4744,88 r.100 DP		4758,24 r.400 DP
Daň			1046,81 r.600 DP
Hlavná činnosť:			
Výnosy:	279108,58	-1,45 r.230, -229931,06 r.230	49176,07
Náklady:	273873,35	-229931,06 r.13 tab.A, -0,22 daň z úrokov	43942,07
Hospodársky výsledok:	5235,23 r.100 DP		5234,00 r.400 DP
Daň			1151,48 r.600 DP

ERROR: undefined
OFFENDING COMMAND: eexec

STACK:

/quit
-dictionary-
-mark-