

RUŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o.
Mierová 21, 827 05 Bratislava

Materiál na rokovanie
MZ MČ Bratislava - Ružinov
dňa 26.09. 2017

Rozbor činnosti a hospodárenia
RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o.
za obdobie od 01.01.2017 do 30.06.2017

Predkladateľ a spracovateľ:

Ing. Ľubomír Lenár, v. r.
riaditeľ RŠK, p. o.

Materiál obsahuje:

- návrh uznesenia
- rozbor činnosti a hospodárenia

Materiál bol prerokovaný:

- 22.08.2017
- 12.09.2017, MR MČ Bratislava-Ružinov
- 18.09.2017, KŠKaŠ
- 16.08.2017, KFPCaI

september 2017

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo
MČ Bratislava – Ružinov

A. schvaľuje

**Rozbor činnosti a hospodárenia RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o.
za obdobie od 01.01.2017 do 30.06.2017**

**RUŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o. ,
Mierová 21, 827 05 Bratislava**

**Rozbor činnosti a hospodárenia
RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o.
za obdobie od 01.01.2017 do 30.06.2017**

**Ing. Ľubomír Lenár v. r.
riaditeľ**

Obsah

VYBRANÉ UKAZOVATELE PRE VYHODNOTENIE HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	3
1. Poslanie RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o.	4
2. Činnosť RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o.	5
2.1. Správa zverených zariadení	5
2.2. Organizovanie športových a spoločenských podujatí	6
2.3. Spolupráca s materskými školami v Mestskej časti Bratislava – Ružinov	7
2.4. Spolupráca so základnými a strednými školami MČ Bratislava – Ružinov	8
3. Hospodárenie	9
Hospodárenie po strediskách	11
3.1. Výnosy hlavnej činnosti	12
3.1.1. Vlastné príjmy	12
3.1.2. Ostatné výnosy a ostatné rezervy	12
3.1.3. Výnosy vo výške odpisov (majetok zverený MČ a zo Štátneho rozpočtu)	12
3.1.4. Príspevok z rozpočtu MČ Bratislava – Ružinov	12
3.2. Náklady hlavnej činnosti	13
3.2.1. Materiálové náklady hlavnej činnosti	13
3.2.2. Spotreba energií	13
3.2.3. Opravy a údržba	14
3.2.4. Cestovné náklady	14
3.2.5. Náklady na reprezentáciu	14
3.2.6. Ostatné služby	14
3.2.7. Mzdové náklady vrátane OON	15
3.2.8. Zákonné sociálne poistenie	16
3.2.9. Ostatné sociálne náklady	16
3.2.10. Iné ostatné náklady	16
3.2.11. Odpisy DHMO - majetok nadobudnutý z vlastných zdrojov	16
3.2.12. Odpisy DHMO - majetok nadobudnutý zo Štátneho rozpočtu, neovplyvňujú hospo- dársky výsledok	17
3.2.13. Odpisy DHMO - majetok nadobudnutý od zriaďovateľa, neovplyvňujú hospodársky výsledok	17
3.2.14. Finančný majetok	17
3.3. Fondy organizácie	17
3.3.1. Sociálny fond	17
3.3.2. Rezervný fond	18
3.4. Pohľadávky a záväzky hlavnej činnosti	18
4. Investície	18
5. Riadiaca a kontrolná činnosť	18
5.1. Riadiaca činnosť	18
5.2. Kontrolná činnosť	18
6. Záver	19

**VYBRANÉ UKAZOVATELE PRE VYHODNOTENIE HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI
K 30.06.2017**

UKAZOVATEĽ	Rozpočet na rok 2017 [€]	Skutočnosť k 30.06.2017 [€]	Plnenie rozpočtu na rok 2017 [%]	Skutočnosť k 30.06.2016 [€]	30.06.2017 k 30.06.2016 [%]
1. VÝNOSY SPOLU	1 479 550	775 646	52,42	762 596	+2
Tržby za vlastné výkony a tovar	477 450	280 042	58,65	248 532	+13
príspevok z rozpočtu MČ	865 000	424 800	49,11	446 271	-5
úroky	100	48	48,00	67	-28
výnosy z kapitálových transfere- rov MČ	136 748	70 630	51,65	67 439	5
výnosy z kapitálových transfere- rov štátneho rozpočtu	252	126	50,00	252	-50
2. NÁKLADY SPOLU	1 479 550	644 894	43,59	698 470	-8
náklady na hlavnú činnosť	1 342 550	574 264	34,96	630 779	-9
odpisy z kapitálových transfere- rov MČ	136 748	70 630	51,65	67 439	5
odpisy z kapitálových transfere- rov štátneho rozpočtu	252	0	0,00	252	-100
4. HOSPODÁRSKY VÝSLE- DOK (1 – 2)	0	130 752		64 126	104
5. VÝNOSY Z PODNIKATEĽ- SKEJ ČINNOSTI	0	37 111		37 373	-1
6. NÁKLADY NA PODNIKA- TEĽSKÚ ČINNOSŤ	0	32 408		9 875	228
7. HOSPODÁRSKY VÝSLE- DOK (5 – 6)	0	4 703		27 498	-83
8. CELKOVÝ HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ÚČTOVNÝ * (4 + 7)	0	135 455		91 624	+48
9. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY		0	0,00	0	
Kapitálové výdavky RŠK **	0	0	0,00	103 691	
Kapitálové výdavky MČ ***	100 000	0	0,00	0	

Poznámky:

* *Hospodársky výsledok príspevkovej organizácie je rozdiel celkových výnosov a nákladov organizácie v danom hospodárskom období, nie je to však rozdiel príjmov a výdavkov organizácie v tomto období. Náklady organizácie v danom hospodárskom období netvorí výdav organizácie v tomto období v plnej výške, nakoľko výdaje na obstaranie majetku organizácie v danom hospodárskom období sa zahrňujú do nákladov organizácie postupne na základe plánu odpisov.*

** *uhradené vo vlastnej réžii RŠK, p. o.*

1. Poslanie RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o.

RUŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o. (RŠK, p. o.) je príspevková organizácia zriadená mestskou časťou Bratislava–Ružinov, v rámci svojej pôsobnosti napomáha rozvoju telovýchovy, športu a kultúry medzi občanmi mestskej časti a vytvára podmienky pre realizáciu ich mnohostranných záujmov a záľub so zameraním na upevňovanie zdravia, telesnej a duševnej zdatnosti a tým napomáha k odstraňovaniu negatívnych spoločenských javov. Podľa záujmu a potrieb občanov mestskej časti zabezpečuje a realizuje všetky formy vzdelávacích, tvorivých aktivít a vytvára podmienky pre šírenie športu a kultúry.

V rámci zabezpečovania hlavného predmetu činnosti v zmysle zriaďovacej listiny RUŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o.:

1. pripravuje a organizuje verejno – prospešné, športovo – rekreačné podujatia, sprostredkuje a spoluorganizuje kultúrno – spoločenské podujatia v rozsahu požiadaviek a potrieb Mestskej časti Bratislava–Ružinov,
2. komplexne zabezpečuje správu a prevádzku zverených zariadení slúžiacich na regeneráciu a oddych, ktorými sú:
 - a) *Areál hier Radosť Štrkovec* s najnavštevovanejšou časťou areálu detským ihriskom, amfiteátrom, plážovým volejbalovým ihriskom s pieskovou výplňou,
 - b) *Areál netradičných športov* na Pivonkovej ulici s halou na hokejbal, florbal a inline hokej, ihriskami na tenis (s antukovým a umelým povrchom), ihriskom na malý futbal s umelým povrchom, prekrytou plochou s betónovým povrchom na univerzálne využitie,
 - c) *Zimný štadión Vladimíra Dzurilla a prístavba* s dvomi ľadovými plochami používanými na ľadový hokej, krasokorčuľovanie a ľadovou plochou určenou na curling,
 - d) *Športové ihriská základných škôl na Kulíškovej Medzilaboreckej, Vrútockej ulici* s ihriskami na malý futbal, basketbal, tenis a tartanovou bežeckou dráhou s doskočiskom,
 - e) *Športové ihrisko základnej školy na Nevádzovej ulici* s trávnatým futbalovým ihriskom predpísaných rozmerov a tartanovou dráhou s doskočiskom,
 - f) *Športové ihrisko základnej školy Ružová dolina* s multifunkčným ihriskom na malý futbal, basketbal a hádzanú,
3. organizuje krúžkovú a záujmovú činnosť v rôznych druhoch športu,
4. úzko spolupracuje s predškolskými zariadeniami, školami všetkých stupňov pri organizačnom zabezpečení kurzov vo vybraných druhoch športov: lyžovanie, korčuľovanie, plávanie, florbal, hokejbal, organizácií líg a pri organizácii športových miniolympiád,
5. v úzkej spolupráci s Miestnym úradom mestskej časti Bratislava–Ružinov spoluorganizuje športovo – kultúrnu činnosť seniorov mestskej časti,
6. prenajíma v zmysle platných predpisov nevyužívané plochy a priestory v zverených zariadeniach,
7. neustále hľadá nové formy a možnosti športovo – kultúrneho pôsobenia.

2. Činnosť RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o.

Činnosť RŠK, p. o. je zameraná predovšetkým na zabezpečovanie hlavného predmetu činnosti v zmysle Zriaďovacej listiny a na realizáciu uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Ružinov. Všetky úlohy sa podarilo splniť v plnom rozsahu naplánovaných akcií.

Významnou úlohou, veľkou výzvou, pre RŠK, p. o. bola v prvom polroku 2017 celková príprava na opravu sociálnych zariadení starej Haly I Zimného štadióna Vladimíra Dzurillu (ZSVDZ), generálnu opravu prvkov detského ihriska v Areáli hier adost' Štrkovec (AHRŠ) vrátane celkovej úpravy areálu, opravu a výmenu oplotení, výmenu opotrebovanej umelej trávy malého futbalového ihriska v Areáli netradičných športov (ANŠ)

2.1. Správa zverených zariadení

Správa všetkých zverených zariadení bola vykonávaná v súlade s požiadavkami mestskej časti Bratislava–Ružinov. Prevádzka jednotlivých zariadení bola zabezpečovaná v súlade s Prevádzkovými poriadkami, platnými v jednotlivých zariadeniach ako aj na základe vznikajúcich okamžitých potrieb. Náklady na prevádzku a údržbu boli čerpané v zmysle rozpočtu RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o. .

Stredisko **Zimný štadión Vladimíra Dzurillu a prístavby (ZSVDZ)** bolo v riadnej neprerušenej prevádzke obidvoch hál do 31.5.2017. Prevádzka curlingovej haly bola ukončená po skončení curlingových súťaží k 30.04.2017. Graf Vyťaženosť zimného štadióna ukazuje požiadavky na ľadovú plochu v danom období zo strany užívateľov. Záujem od 01.04.2017 poklesol z dôvodu ukončenia pravidelných hokejových súťaží (žiadne ligové stretnutia v žiadnej kategórii). Veľkú časť vyťaženia ľadových plôch v mesiacoch apríl, máj zabezpečili organizátori 3 viacdňových amatérskych turnajov.



Počas júna obdobia bola v hlavnej hale, okrem iných činností spojených s predpísanou údržbou resp. revíziami, začatá veľká oprava sociálnych zariadení (toalety a sprchy) pre potreby družstiev HK Ružinov '99 Bratislava, a. s. a tiež oprava sociálnych zariadení (toalety a sprchy) pre amatérskych užívateľov ľadovej plochy ako aj oprava sociálnych zariadení (toalety) pre návštevníkov podujatí.

Hlavnými užívateľmi ľadových plôch boli jednotlivé družstvá hokejového klubu HK Ružinov '99 Bratislava, a. s., hrajúce v mládežníckych súťažiach SZLH, hokejové družstvá kadetov a žien

HC ŠKP Bratislava hrajúce v súťaži kadetov SZLH a v európskej súťaži žien, hokejové družstvo HC Bratislava, hrajúce v 1. lige mužov SR, krasokorčuliarsky oddiel ŠKP Bratislava a trénujúce amatérske družstvá, hrajúce v amatérskej hokejovej lige, curlingovú halu ako celok užíval výhradne Slovenský curlingový zväz.

V Areáli hier Radosť Štrkovec (AHRŠ) boli vykonané úpravy, keď z hľadiska bezpečnosti a na základe riadnych povolení boli odstránené suché stromy, priamo ohrozujúce osoby v areáli, boli upravené všetky trávnaté priestory, odstránené stavby ohrozujúce bezpečnosť, opravené poškodené časti betónového múrika, obnovené a doplnené lavičky v časti od Ružinovskej ulice



a celý priestor od Ružinovskej ulice po detské ihrisko bol postupne uvádzaný do prijateľnejšieho stavu, nielen čo sa týka výzoru, ale aj technického stavu, bezpečnosti a využiteľnosti.

V Areáli netradičných športov (ANŠ) bol odstránený stav, ktorý spôsobil uzavretie hokejbalovej haly v predchádzajúcom období, hokejbalová hala bola stavebne dokončená, skolaudovaná a uvedená do plnej prevádzky.

V jarnom období boli upravené antukové tenisové kurty, čiastočne bolo opravené aj malé futbalové ihrisko s umelou trávou, ktoré je, okrem žiakov základnej školy na Nevädzovej ulici, využívané aj rôznymi organizovanými a neorganizovanými skupinami a to až do večerných hodín. Vzhľadom na technický stav a dĺžku užívania bude potrebná výmena umelej trávy. RŠK, p. o. využil v tejto súvislosti Výzvu splnomocnena vlády SR pre šport a podal si žiadosť o pridelenie dotácie Úradu vlády na rekonštrukciu.

V športových areáloch základných škôl RŠK, p. o. komplexne zabezpečoval činnosť prevádzkovateľa tak ako mu to vyplýva z Rámcových zmlúv s jednotlivými základnými školami.

Vo všetkých areáloch sú vykonávané aj jednotlivé druhy činností v závislosti od ročných období – kosenie, odstraňovanie biologického odpadu, celkové čistenie, zimná údržba.

2.2. Organizovanie športových a spoločenských podujatí

Okrem vytvárania vhodných podmienok pre športovú činnosť všetkých záujemcov o športovanie, či už neorganizovaných jednotlivcov a skupiny alebo oddiely a kluby, sa RUŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o. výrazne podieľal aj na organizačnom zabezpečení:

- Miniolympiády v priestoroch škôlok mestskej časti Bratislava–Ružinov. Projektu sa zúčastnilo spolu 1510 detí z materských škôl Ružinova. Pre športujúce deti boli pripravené rôzne športové disciplíny, v ktorých si mohli vyskúšať svoje zručnosti a schopnosti a porovnať sa so svojimi spolužiakmi. Pre najlepších boli pripravené medaily.
- Športového dňa seniorov v priestoroch Areálu hier Radosť Štrkovec, ktorého sa zúčastnilo 78 seniorov z Ružinova a pripravených bolo pre nich päť športových disciplín (zhadzovanie kolkov, hod do terča, hod do plechoviek, streľba na bránku s hokejkou, slalomový beh s raketou a loptičkou) a na záver občerstvenie,
- Ružinovského dňa otcov v priestoroch Areálu netradičných športov na Pivonkovej ulici, ktorého sa zúčastnilo 41 návštevníkov areálu,
- Športového dňa mestskej časti Bratislava-Ružinov, s účasťou 59 súťažiacich,

Tabuľka 2

Termín	Účel akcie	Počet účastníkov	Materiál [€]	Mzdové náklady [€]	Príjem [€]	Výsledovka RŠK [€]
apríl, máj jún	Miniolympiáda 2017	1510	-559,20 €	-1 723,00 €	- €	-2 282,20 €
13.05.2017	Ružinov športuje	59	0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €
27.05.2017	RETRO RUN 2017	500	0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €
28.05.2017	Športový deň detí	1000	0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €
03.06.2017	Ružinovské rybárske slávnosti a MDD	300	0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €
14.06.2017	Športový deň seniorov	78	-518,01 €	-75,00 €	- €	-593,01 €
17.06.2017	Ružinovský deň otcov	41	-102,86 €	-24,00 €	- €	-126,86 €
18.06.2017	Zumba Viva Party	100	0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €
		3588	-1 180,07 €	-1 822,00 €	- €	-3 002,07 €

Všetky nákladové položky uvádzané v tabuľke boli uhradené z rozpočtu RŠK, p. o.

2.3. Spolupráca s materskými školami v mestskej časti Bratislava – Ružinov

Cieľom spolupráce je hlavne:

- vytvorenie návyku pravidelne športovať, ako základu pre zdravý životný štýl,
- všestranný rozvoj fyzickej a psychickej stránky osobnosti detí,
- osvojovanie si správnych pohybových návykov, odstraňovanie pohybovej negramotnosti

V rámci spolupráce pripravil RUŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o., nasledovné aktivity pre materské školy:

- a) **Škôlka lyžovania** sa konala v turnusoch mimo Bratislavy, vo Vrátnej doline. Pod vedením odborných inštruktorov sa Škôlky lyžovania zúčastnilo celkovo **105** detí z piatich MŠ,

- b) **Škôlka korčuľovania** zameraná na to aby sa deti počas desiatich hodín naučili základy korčuľovania. Projektu sa v období január - marec zúčastnilo 2 turnusoch celkom **345** detí z 10 MŠ. Škôlky korčuľovania boli zabezpečené na Zimnom štadióne Vladimíra Dzurilla a vedené kolektívom odborných licencovaných trénerov,
- c) **Škôlky plávania** sa pod vedením odborných licencovaných inštruktorov zúčastnilo v 3 turnusoch celkom **412** detí zo 14-tich MŠ. Plavecká príprava prebiehala v plavárni Slovnaftu v troch turnusoch. Jeden turnus trval osem výukových hodín.

Tabuľka 3

Termín	Účel akcie	Počet účastníkov	Materiál	Mzdové náklady	Doprava	Ostatné náklady (prenájom)	Náklady celkom	Príjem	Výsledovka RŠK
10.01. - 09.02.2017	Škôlka korčuľovania	132		-680,00 €	-1 680,00 €		-2 374,00 €	4 902,50 €	2 528,50 €
14.02. - 23.03.2017	Škôlka korčuľovania	213	-42,23 €	-1 410,00 €	-1 728,00 €		-3 328,63 €	7 455,00 €	4 126,37 €
15.01. - 30.01.2017	Škôlka lyžovania	105			-1 600,00 €	-20 326,00 €	-22 781,00 €	19 136,00 €	-3 645,00 €
28.03. - 27.04.2017	Škôlka plávania	121	-192,20 €	-1 279,86 €	-1 382,40 €	-313,88 €	-3 437,84 €	4 210,00 €	772,16 €
02.05. - 25.05.2017	Škôlka plávania	156	-218,40 €	-1 527,18 €	-1 382,40 €	-418,50 €	-3 668,98 €	5 423,00 €	1 754,02 €
30.05. - 22.06.2017	Škôlka plávania	135	-218,37 €	-1 151,26 €	-1 036,80 €	-366,19 €	-4 154,86 €	4 916,75 €	761,89 €
		862	-671,20 €	-6 048,30 €	-8 809,60 €	-21 424,57 €	-39 745,31 €	46 043,25 €	6 297,94 €

2.4. Spolupráca so základnými a strednými školami MČ Bratislava-Ružinov

Spolupráca so základnými a strednými školami spočíva hlavne v účasti žiakov na podujatiach organizovaných RUŽINOVSKÝM ŠPORTOVÝM KLUBOM, p. o. prevažne v športovo - rekreačných zariadeniach RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o. , športových halách a v telocvičniach základných škôl a stredných škôl Ružinova. Žiaci športujú celoročne v športových krúžkoch, organizovaných v rámci mimoškolskej činnosti. Organizovaním Ružinovskej športovej ligy žiakov základných škôl a gymnázií (RŠLŽ ZŠ a G) formou turnajov v rôznych druhoch športu, poskytuje RŠK, p. o. možnosť konfrontácie výkonnosti medzi jednotlivými školami.

Od februára do konca mája 2017 sa konali jednotlivé kolá RŠLŽ ZŠ a G „Majster Ružinova“ v športoch : *vybíjaná, hádzaná, futbal* a atletika. Do turnajov sa zapojilo 384 žiakov z ružinovských škôl.

V tomto období RŠK, p. o. naďalej rozvíjal aj krúžkovú činnosť svojich detí v krúžkoch florbalu, futbalu, hokeja.

Tabuľka 4

Termín	Účel akcie	Počet účastníkov	Materiál [€]	Mzdové náklady [€]	Náklady celkom [€]	Príjemv [€]	Výsledovka RŠK [€]
16.02.2017	RŠLŽ a G 2016/2017 vo vybíjanej	83	-98,05	0,00	-98,05	0,00	-98,05
24.03.2017	RŠLŽ a G 2016/2017 vo hádzanej	28	-70,46	0,00	-70,46	0,00	-70,46
10.05.2017	RŠLŽ a G 2016/2017 vo futbale	76	-54,00	-36,00	-90,00	0,00	-90,00
18.05.2017	RŠLŽ a G 2016/2017 vo futbale	88	-54,00	-36,00	-90,00	0,00	-90,00
05.06.2017	RŠLŽ a G 2016/2017 v atletike	109	-141,87	-72,00	-243,87	0,00	-243,87
		384	-418,38	-144,00	-592,38	0,00	-592,38

Tabuľka 5

Termín	Účel akcie	Počet účastníkov	Mzdové náklady [€]	Ostatné náklady (prenájmy) [€]	Náklady celkom [€]	Príjem [€]	Výsledovka RŠK [€]
01. - 06.2017	Florbalový krúžok	31	-430,00	-360,50	-790,50	1 770,00	979,50
01. - 06.2017	Futbalový krúžok	29	-440,00	-360,50	-800,50	1 350,00	549,50
01. - 05.2017	Hokejové nádeje	35	-340,00	0,00	-340,00	1 250,00	910,00
01. - 04.2017	Kurz korčuľovania	106	-450,00	0,00	-450,00	2 040,00	1 590,00
		201	-1 660,00	-721,00	-2 381,00	6 410,00	4 029,00

Na záver tejto časti môžeme konštatovať, že celkovo sa na akciách RUŽINOVSKÉHO ŠPORTOVÉHO KLUBU, p. o. zabezpečovaných rôznymi organizačnými formami štatisticky zúčastnilo 5035 osôb. Po stránke organizačnej môžeme konštatovať, že všetky akcie boli plne pokryté finančne, materiálne a ľudskými zdrojmi.

3. Hospodárenie

RUŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o. je právnická osoba obce, ktorej menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktorá je na rozpočet obce zapojená príspevkom. RŠK, p. o. hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia a jeho rozpočet zahŕňa príspevok z rozpočtu zriaďovateľa, mestskej časti Bratislava–Ružinov, prostriedky vlastných finančných fondov, prostriedky prijaté od iných subjektov.

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava–Ružinov schválilo uznesením číslo 389/XXII/2016, zo dňa 13.12.2016, finančné prostriedky pre RŠK, p. o. na rok 2017 vo výške 850 000,-EUR. Druhou zmenou rozpočtu na rok 2017 schválilo Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava–Ružinov, uznesením č. 486/XXVIII/2017 zo dňa 27.06.2017, navýšenie finančných prostriedkov pre RŠK, p. o. o čiastku 15 000,- EUR.

RUŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o. hospodáril v období od 01.01.2017 do 30.06.2017

s celkovým výsledkom 135 455,- EUR

Hospodársky výsledok z hlavnej činnosti vo výške..... 130 752,- EUR

Hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti vo výške 4 703,- EUR

Tak ako sme už uviedli vyššie, hospodársky výsledok príspevkovej organizácie je rozdiel celkových výnosov a nákladov organizácie v danom hospodárskom období, nie je to však rozdiel príjmov a výdajov organizácie v tomto období.

Náklady organizácie v danom hospodárskom období netvoria výdaj organizácie v tomto období v plnej výške, nakoľko výdaje na obstaranie majetku organizácie v danom hospodárskom období sa zahŕňajú do nákladov organizácie postupne na základe plánu odpisov.

Vyhodnotenie hospodárskej činnosti celkovo za RŠK, p. o. a po jednotlivých strediskách sa nachádza v **Tabuľke nižšie**.

VYHODNOTENIE HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI RŠK, p.o. k 30.06.2017 v EUR

	Rozpočet 2017	Skutočnosť k 30.06.2017	% plnenia k 30.06.2017	Skutočnosť k 30.06.2016	Skutočnosť podľa stredísk k 30.06.2017			
					Riaditeľstvo RŠK	ANŠ	AHRŠ+ŠSZŠ	ZŠVDZ
Výnosy hlavnej činnosti	1 479 550	775 646	52,42%	762 561	106 283	87 884	157 066	424 413
Vlastné výnosy RSK	477 550	280 090	58,65%	248 599	83	15 788	50 274	213 945
Tržby za vlastné príjmy	477 450	280 042	58,65%	248 532	35	15 788	50 274	213 945
Úroky	100	48	48,00%	67	48			
Ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti	0	0	0,00	0				
Príspevok z rozpočtu MČ	865 000	424 800	49,11%	446 271	106 200	63 720	93 456	161 424
Výnosy vo výške odpisov - zv. majetok MČ	136 748	70 630	51,65%	67 439		8 250	13 336	49 044
Výnosy vo výške odpisov - ŠR	252	126	50,00%	252		126		
Náklady hlavnej činnosti	1 479 550	644 894	43,59%	698 470	81 971	51 937	109 100	401 886
Spotreba materiálu	40 800	11 850	29,04%	17 377	820	1 784	3 011	6 235
Spotreba energie	380 000	192 158	50,57%	181 883		1 658	7 741	182 759
Opravy a údržba	60 000	10 678	17,80%	14 367	881	1 616	23	8 158
Cestovné	3 000	1 329	44,30%	1 581	510		713	106
Náklady na reprezentáciu	1 000	115	11,50%	95	115			
Ostatné služby	186 950	68 395	36,58%	66 298	6 084	1 759	43 849	16 703
Mzdové náklady	388 000	175 399	45,21%	175 726	51 024	21 432	27 726	75 217
Zákonné sociálne poistenie	121 000	58 532	48,37%	58 521	17 415	6 943	9 276	24 898
Zákonné sociálne náklady	27 000	8 962	33,19%	8 434	3 459	615	1 080	3 808
Ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti	0	0		0				
Iné ostatné náklady	78 800	27 446	34,83%	85 219	1 341	856	22	25 227
Odpisy - majetok	56 000	19 400	34,64%	21 278	322	7 024	2 323	9 731
Odpisy - zverený majetok MČ	136 748	70 630	51,65%	67 439		8 250	13 336	49 044
Odpisy - majetok ŠR	252	0		252				
Výsledok hl. hosp. činnosti	0	130 752		64 091				
Výnosy PC		37 111		37 373				
Náklady PC		32 408		9 875				
Daň z príjmu								
Výsledok PC		4 703		27 498				
Hospodársky výsledok RSK celkom		135 455		91 589				

3.1. Výnosy hlavnej činnosti:

Plán	1.479 550,- EUR	
Plnenie	775 646,- EUR	(52,42%)

3.1.1. Vlastné príjmy:

Plán	477 450,- EUR	
Plnenie	280 042,- EUR	(58,65%)

Najväčšiu položku plnenia vlastných príjmov tvorí užívanie ľadových plôch ZŠVDZ, HALA I (hlavná) v čiastke **99 223,- EUR**, HALA II (tréningová) v čiastke **113 657, EUR** a prenájom nebytových a ostatných priestorov zimného štadióna v čiastke **1 065,- EUR**.

Rozpočet tržieb z poskytovania služieb bol vypracovaný na základe poznatkov z predchádzajúcich období. Tržby z prenájmu zverených priestorov boli plánované na základe platných zmlúv a cenníkov.

Tržby z užívania ANŠ (tenisové ihriská, hokejbal, futbal, in – line hokej) boli vo výške **15 788,- EUR** a tržby z prenájmu v AHRŠ v čiastke **200,- EUR**.

3.1.2. Ostatné výnosy a ostatné rezervy:

Plán	100,- EUR	
Plnenie	83,- EUR	(83 %)

Výnosové úroky z bankových účtov 48,- EUR

Ostatné finančné výnosy 35,- EUR

3.1.3. Výnosy vo výške odpisov (majetok zverený MČ a zo Štátneho rozpočtu):

Plán	137 000,- EUR	
Plnenie	70 756,- EUR	(51,65%)

Výnosy vo výške odpisov (majetok MČ) 70 630,- EUR

Výnosy vo výške odpisov (majetok ŠR) 126,- EUR

Výnosy aj náklady sú vo výške odpisov a neovplyvňujú výsledok hlavnej hospodárskej činnosti.

3.1.4. Príspevok z rozpočtu MČ Bratislava-Ružinov:

Plán	865 000,- EUR	
Plnenie	424 800,- EUR	(49,11%)

Hlavnú časť príjmov tvorí príspevok od zriaďovateľa.

3.2. Náklady hlavnej činnosti

Plán.....	1 479 550,- EUR	
Plnenie	644 894,- EUR	(43,59%)

Čerpanie nákladov vychádzalo z potrieb krytia projektov RŠK, p. o. a bolo úmerne upravené k výnosom. V sledovanom období boli zrealizované všetky naplánované resp. objednané činnosti a služby. Objednané a zrealizované práce RŠK, p. o. spĺňajú podmienky Zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Náklady za prvý polrok 2017 rozdelené podľa stredísk

Tabuľka 7

	Skutočné náklady	Odpisy zvereného majetku	Náklady spolu
Zimný štadión a prístavba	352 842 €	49 044 €	401 886 €
Areál hier Radosť Štrkovec a ŠSZŠ	95 764 €	13 336 €	109 100 €
Areál netradičných športov	43 687 €	8 250 €	51 937 €
Riaditeľstvo RŠK	81 971 €		81 971 €
	574 264 €	70 630 €	644 894 €

3.2.1. Materiálové náklady hlavnej činnosti

Plán	40 800,- EUR	
Plnenie.....	11 850,- EUR	(29,04%)

V tejto skupine sú sledované výdavky na spotrebné nákupy. Čerpanie nákladov sa odvíjalo z potrieb s prihliadaním na jednotlivé položky rozpočtu. Na zabezpečenie chodu prevádzky zverených areálov bol zakúpený všeobecný materiál v hodnote **10 067,- EUR**, ako napr. farby na obnovu ihrísk, zdravotný materiál, čistiace prostriedky, športový materiál, letná údržba zimného štadióna a pod.

Na činnosť RŠK, p. o. a jeho stredísk bol zakúpený ďalší potrebný materiál ako kancelárske potreby, odborná literatúra, interiérové vybavenie, výpočtová a telekomunikačná technika a materiál na zabezpečenie Ružinovských športových prázdnin v sume **1 327,- EUR**.

Zakúpené boli aj palivá ako zdroj energie pre pracovné mechanizmy (rolby, kosačky) v hodnote **456,- EUR**.

3.2.2. Spotreba energií

Plán	380 000,- EUR	
Plnenie.....	192 158,- EUR	(50,57 %)

Výrazný podiel na celkových nákladoch na spotrebu energií vo výške **192 158,- EUR** predstavuje čerpanie energií zimného štadióna a prístavby:

elektrická energia	118 031,- EUR
tepelná energia	47 145,- EUR
vodné, stočné	17 583,- EUR

Čiastka **1 658,- EUR** predstavuje náklady na spotrebu elektrickej energie a vody v Areáli netradičných športov. Náklady na spotrebu energií v Areáli hier Radosť Štrkovec boli vo výške **7 741,- EUR**.

3.2.3. Opravy a údržba

Plán	60 000,- EUR	
Plnenie.....	10 678,- EUR	(17,80%)

Čerpané finančné prostriedky sa použili v RŠK, p. o. na opravu a údržbu výpočtovej techniky vo výške **923,- EUR**. Na rutinnú opravu a údržbu areálov, zariadení, prístrojov a techniky sa použila:

- v Areáli netradičných športov čiastka **1 574,- EUR**
- v Areáli hier Radosť Štrkovec a športových areáloch ZŠ čiastka **23,- EUR**
- na zimnom štadióne a prístavbe čiastka **8 158,- EUR**

3.2.4. Cestovné náklady

Plán	3 000,- EUR	
Plnenie.....	1 329,- EUR	(44,30%)

Finančné prostriedky boli plánované na čerpanie bežných služobných ciest uskutočnených zamestnancami MHD a preplatenie cestovných náhrad v zmysle Smernice pre použitie súkromného vozidla na služobné účely.

3.2.5. Náklady na reprezentáciu

Plán	1 000,- EUR	
Plnenie.....	115,- EUR	(11,50 %)

Čerpanie v rámci platných predpisov sa uskutočňovalo priebežne podľa potreby pri pracovných stretnutiach.

3.2.6. Ostatné služby

Plán	186 950,- EUR	
Plnenie.....	68 395,- EUR	(36,58%)

V špecifických položkách ostatných služieb sú zahrnuté služby realizované dodávateľským spôsobom. Prevádzka zimného štadióna a prístavby sa na týchto nákladoch podieľa čiastkou **16 730,- EUR**, Areál netradičných športov sa podieľa čiastkou **1 759,- EUR**, Areál hier Radosť Štrkovec a športové areály ZŠ **43 849,- EUR** a na zabezpečenie projektov RŠK, p. o. pripadá čiastka **6 084,- EUR**.

Ide najmä o:

poštové a telekomunikačné služby (**3 369,- EUR**), prenájom dopravných prostriedkov - preprava detí na kurzy, prázdniny a preprava materiálu (**9 888,- EUR**), usporiadanie športových a kultúrnych podujatí, kurzov (**30 145,- EUR**), odvoz odpadu (**5 018,- EUR**), všeobecné služby - deratizácia, tlač poukážok, inzercia, overenie spôsobilosti výkonu povolania, renovácia tonerov, zhotovenie kľúčov, pečiatok a ostatné (**4 368,- EUR**), revízie, PO a BOZP (**7 528,- EUR**), prenájom priestorov, športových zariadení, technických fliaš, strojov a prístrojov, prenájom pozemku (**4 666,- EUR**), školenie (**572,- EUR**), propagácia a reklama (**2 769,- EUR**), poplatok za stravovanie, parkovné (**72,- EUR**).

3.2.7. Mzdové náklady vrátane OON (ostatné osobné náklady)

Plán 388 000,- EUR

Plnenie..... 175 399,- EUR (45,21%)

RŠK, p. o. zamestnával k 30.06.2017 na trvalý pracovný pomer 27 zamestnancov na plný pracovný úväzok (1/1) a 2 zamestnanci na polovičný úväzok (1/2).

- v stredisku Riaditeľstvo RŠK 6 zamestnancov (1/1) + 1 zamestnanec (1/2)
- v stredisku ZŠt a prístavba 14 zamestnancov (1/1),
- v stredisku ANŠ 3 zamestnanci (1/1),,
- v stredisku AHRŠ a ŠAZŠ 4 zamestnanci (1/1) + 1 zamestnanec (1/2)

UKAZOVATEĽ	Rozpočet 2017	Skutočnosť k 30.06.2017	Skutočnosť k 30.06.2016	% plnenia	Index 16/17
Mzdové prostriedky bez dohôd o VP	381 000,00 €	170 027,00 €	171 707,00 €	44,63	0,99
Tarifné platy	196 000,00 €	86 375,00 €	85 695,00 €	44,07	1,01
Príplatky spolu (sobota, nedeľa, sviatok, nočná práca)	170 000,00 €	80 186,00 €	75 428,00 €	47,17	1,06
Odmeny	15 000,00 €	3 466,00 €	10 584,00 €	23,11	0,33
Priemerný prepočet počtu zamestnancov	30	28,55	29,75	95,17	0,96
Priemerná mzda vrátane príplatkov a odmien	1 058,33 €	992,57 €	961,94 €		1,03
Dohody o VP	7 000,00 €	5 372,00 €	4 018,00 €	76,74	1,34
Mzdové prostriedky s dohodami o VP	388 000,00 €	175 399,00 €	175 725,00 €	45,21	1,00

RŠK, p. o. postupuje pri odmeňovaní pracovníkov podľa platných predpisov o platových pomeroch zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme. Tarifné platy zamestnancov podľa Stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a následných vyhlášok.

3.2.8. Zákonné sociálne poistenie

Plán	121 000,- EUR	
Plnenie.....	58 532,- EUR	(48,37 %)

RŠK, p. o. odvádzal pravidelne a včas sadzby poistenia v zmysle platných zákonov o sociálnom poistení a zdravotnom poistení. Za hodnotené obdobie a ani za minulé obdobia nemá RŠK, p. o. žiadne nedoplatky na sociálnom a zdravotnom poistení.

3.2.9. Ostatné sociálne náklady

Plán	27 000,- EUR	
Plnenie.....	8 962,- EUR	(33,19 %)

Na úhradu stravného zamestnancov prijatých na TPP od 1. dňa nástupu podľa ZP bola vyplatená čiastka vo výške **6 370,- EUR**. Vedením RŠK, p. o. bola odsúhlasená nominálna hodnota stravovacej poukážky vo výške 3,60 EUR, z toho náklady pre organizáciu predstavujú 2,16 EUR.

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol v čiastke **1 945,- EUR**, dávky nemocenského poistenia boli vyplatené vo výške **647,- EUR**.

3.2.10. Iné ostatné náklady

Plán	78 800,-EUR	
Plnenie.....	27 446,- EUR	(34,83%)

Ostatné náklady tvoria poplatky banke, trovy exekúcie, úroky z omeškania, odber podzemných vôd, koncesionárske poplatky, celkovo ostatné poplatky **19 417,- EUR** a poistenie organizácie **8 029,- EUR**.

3.2.11. Odpisy DHMO - majetok nadobudnutý z vlastných zdrojov

Plán	56 000,- EUR	
Plnenie.....	19 400,- EUR	(36,64%)

RŠK, p. o. odpisuje dlhodobý hmotný majetok na základe odpisového plánu s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

K 30.06.2017 predstavoval odpis majetku po strediskách sumu:

Riaditeľstvo RŠK, p. o. **322,- EUR**, Areál netradičných športov **7 024,- EUR**, Areálu hier Radosť Štrkovec čiastku a školské areály ZŠ **2 323,- EUR**, zimného štadióna a prístavby čiastku **9 731,- EUR**.

3.2.12. Odpisy DHMO - majetok nadobudnutý zo Štátneho rozpočtu, neovplyvňujú hospodársky výsledok

Plán	252,- EUR	
Plnenie.....	0,- EUR	(0,0%)

Majetok bol obstaraný z prostriedkov Štátneho rozpočtu a z tohto majetku boli k 30.06.2017 tvorené odpisy vo výške **0,- EUR**.

3.2.13. Odpisy DHMO - majetok nadobudnutý od zriaďovateľa, neovplyvňujú hospodársky výsledok

Plán	136 748,- EUR	
Plnenie.....	70 630,- EUR	(51,65%)

Majetok bol obstaraný z rozpočtových prostriedkov od zriaďovateľa a z tohto majetku boli k 30.06.2017 tvorené odpisy vo výške **70 630,- EUR**.

3.2.14. Finančný majetok

Stav pokladnice k 30.06.2017	1 881,27 EUR
Stav prostriedkov na bežnom účte k 30.06.2017.....	163 474,76 EUR

3.3. Fondy organizácie

3.3.1. Sociálny fond tvorí úhrn povinného prídeltu v zákonom stanovenej výške 1,05% z vymeriavacích základov zamestnancov na TPP. Prídel v prvom polroku 2017 bol vo výške 1 945,- EUR. Použitie fondu bolo v rozsahu dohodnutých zásad na príspevok na stravovanie.

Stav sociálneho fondu k 30.06.2017..... 961,36 EUR

3.3.2. Rezervný fond tvorí RŠK, p. o. zo zlepšeného výsledku hospodárenia a z výsledku hospodárenia z podnikateľskej činnosti. Prostriedky fondu je RŠK, p. o. povinný v prvom rade použiť na úhradu straty minulých rokov.

Stav rezervného fondu k 30.06.2017 93 781,58 EUR

3.4. Pohľadávky a záväzky hlavnej činnosti

K 30.06.2017 RŠK, p. o. eviduje krátkodobé pohľadávky vo výške **59 543,07 EUR**.

K 30.06.2017 RŠK, p. o. eviduje záväzky pred splatnosťou vo výške **48 036,72 EUR**.

K 30.06.2017 RŠK, p. o. eviduje záväzky zo sociálneho fondu, zamestnanci, dane, zúčtovanie s inštitúciami za mesiac jún 2017, záväzky voči MČ vo výške transferov z rozpočtu obce ako aj zostatkovú hodnotu zvereného majetku z rozpočtových prostriedkov od zriaďovateľa vo výške 2 796 086,32 EUR.

4. Investície

V prvom polroku 2017 neboli nadobudnuté žiadne investície.

5. Riadiaca a kontrolná činnosť

5.1. Riadiaca činnosť

Činnosť tejto oblasti bola zameraná na zabezpečenie plynulého plnenia úloh RŠK, p. o., na prezentáciu podujatí verejnosti, na skvalitnenie činnosti a realizáciu nových aktivít.

Riadiaci pracovníci sa stretávajú pravidelne (minimálne 1x do týždňa) na operatívnych poradách riaditeľa tak, aby bolo zabezpečené kvalitné plnenie všetkých úloh, jednotné postupy v zmysle prevádzkových poriadkov, interných predpisov a právnych noriem.

5.2. Kontrolná činnosť

V januári 2017 bola dokončená Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených a zabránenie nových nedostatkov v príspevkovej organizácii RŠK, p. o. výsledky ktorej predložil hlavný kontrolór na rokovaní MZ MČ Bratislava-Ružinov.

Hlavná časť vnútorných kontrol realizovaná vedúcimi zamestnancami bola zameraná na:

- ekonomickú oblasť - pokladňa, účtovanie, mzdy, majetok, dodržiavanie príslušných zákonov, predpisov a smerníc v praxi,

- základnú finančnú kontrolu, za účelom dodržiavania zásady hospodárnosti a efektívnosti ako aj zásadu dodržiavania rozpočtu,
- dodržiavanie všetkých predpisov a zákonov, najmä zákona o ochrane pred požiarimi, BOZP, civilnej ochrany a zákona o ochrane nefajčiarov,
- kontrolu požitia alkoholu na pracovisku, dochádzku zamestnancov a čistotu priestorov.

Z vykonaných kontrol bol spísaný záznam a boli prijaté opatrenia na zamedzenie vzniku nových alebo opakovaných nedostatkov.

6. Záver

Na záver je možné konštatovať, po vyrovnaní všetkých záväzkov z minulých období je RU-ŽINOVSKÝ ŠPORTOVÝ KLUB, p. o. opätovne zdravou príspevkovou organizáciou s plánom rozvoja do budúcnosti tak, aby boli plne zabezpečené všetky úlohy, ktoré vyplývajú z účelu na ktorý bola organizácia zriadená. Poskytované služby ako aj zmeny, ktoré sa dejú v jednotlivých areáloch sú hodnotené verejnosťou pozitívne.

STANOVISKO

K bodu:“ Ružinovský športový klub – rozbor činnosti a hospodárenie za 1. polrok 2017.“

Predkladateľ: Ing. Ľubomír Lenár, riaditeľ

**zo zasadnutia Komisie finančnej, podnikateľských činností a informatizácie (KFPČaI)
mestskej časti Bratislava - Ružinov zo dňa 16. 8. 2017**

KFPČaI prerokovala a

1/ berie na vedomie predložený materiál: “ Ružinovský športový klub – rozbor činnosti a hospodárenie za 1. polrok 2017.“

JUDr. Martin Vojtašovič, v. r.
predseda KFPČaI

Zapísala:
Emilie Sihelníková
tajomníčka KFPČaI

STANOVISKO

zo zasadnutia Komisie školstva, kultúry a športu

dňa 18. 9. 2017

**Rozbor činnosti a hospodárenia Ružinovského športového klubu, p. o. za obdobie
01. 01. 2017 - 30. 6. 2017**

Predkladateľ: Ing. Ľubomír Lenár, riaditeľ RŠK, p. o.

Komisia školstva, kultúry a športu na svojom zasadnutí dňa 18. 9. 2017 predložený materiál „**Rozbor činnosti a hospodárenia Ružinovského športového klubu, p. o. za obdobie od 01. 01. 2017 do 30. 6. 2017**“ prerokovala a

1. **berie na vedomie**

2. **odporúča**
schváliť v MZ m. č. Bratislava – Ružinov

PaedDr. Mária Barancová v. r.
predsedníčka komisie

V Bratislave dňa 18. 9. 2017
Zapísala: Mgr. J. Lukáčová v. r.