

**Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie
VS – FINANCIIE
Tatranská Lomnica 128
059 60 Vysoké Tatry**

Správa o hodnotení plnenia úloh za rok 2008 z „Kontraktu na rok 2008“, uzatvoreného medzi Ministerstvom financií SR a Vzdelávacím a doškoľovacím zariadením VS – Financie Tatranská Lomnica na rok 2008

V Kontrakte na rok 2008 (ďalej len „Kontrakt“), uzatvorenom dňa 18. decembra 2007 medzi Ministerstvom financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) a Vzdelávacím a doškoľovacím zariadením VS – Financie Tatranská Lomnica (ďalej len „VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica“) podľa čl. II. na obdobie od 1. januára 2008 do 31. decembra 2008, bol v čl. III., bod 1) stanovený jeho predmet, a to:

- a) zabezpečenie materiálne – technického zázemia vzdelávania, odbornej a jazykovej prípravy zamestnancov rezortu MF SR,
- b) zabezpečenie materiálne – technického zázemia akreditovanej vzdelávacej aktivity a iných odborných aktivít, organizovaných MF SR, pre zamestnancov verejnej správy a
- c) zabezpečenie oddychu a relaxácie zamestnancov rezortu MF SR.

V nadväznosti na bod 2) čl. III. Kontraktu, malo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zrealizovať v roku 2008 materiálne – technické zabezpečenie vzdelávacích aktivít rezortu MF SR v rozsahu **10 000 lôžkodní** a rekreačných aktivít rezortu MF SR v rozsahu **8 000 lôžkodní**.

V súlade s čl. IV. – Spôsob financovania, bola činnosť VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica financovaná zo štátneho rozpočtu v rámci rozpočtovej kapitoly MF SR.

Na zabezpečenie predmetu Kontraktu, podľa bodu 2) čl. IV., bol schválený celkový rozpočet výdavkov vo výške **25 436 tis. Sk**, z toho **9 200 tis. Sk** na kapitálové výdavky a **16 236 tis. Sk** na bežné výdavky. V podrobnejšej špecifikácii výdavkov, tvoriacej prílohu č. 1 ku Kontraktu, bol na rok 2008 pre našu organizáciu stanovený záväzný ukazovateľ príjmov vo výške **3 500 tis. Sk**. Počet zamestnancov organizácie bol stanovený na **24 osôb**.

Pôvodný rozpis výdavkových ukazovateľov rozpočtu organizácie na rok 2008, potrebných na finančné krytie úloh, vyplývajúcich z plnenia predmetu Kontraktu, podľa bodu 3), čl. IV., bol v priebehu roka 2008, v súlade s prijatými rozpočtovými opatreniami správcu kapitoly, upravovaný.

Dodatkom č. 1 ku Kontraktu na rok 2008, zo dňa 24. júna 2008, bol zmenený článok IV. Spôsob financovania, ods. 2). Na zabezpečenie predmetu Kontraktu v súlade s čl. III., bod 2) boli stanovené rozpočtové prostriedky vo výške **27 789 tis. Sk**, z toho **10 700 tis. Sk** na kapitálové výdavky a **17 089 tis. Sk** na bežné výdavky. Počet zamestnancov organizácie sa zvýšil na **26 osôb**.

Dodatkom č. 2 ku Kontraktu na rok 2008, zo dňa 15. decembra 2008, bol zmenený článok IV. Spôsob financovania, ods. 2). Na zabezpečenie predmetu Kontraktu v súlade s čl. III. bod 2) boli stanovené rozpočtové prostriedky vo výške **23 719 tis. Sk**, z toho **1 525 tis. Sk** na kapitálové výdavky a **22 194 tis. Sk** na bežné výdavky.

Za hodnotiace obdobie, t. j. rok 2008, VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zrealizovalo materiálne – technické zabezpečenie vzdelávacích a rekreačných aktivít rezortu v rozsahu **21 223 lôžkodní**. V porovnaní s bodom 2) článku III. Kontraktu, ktorý stanovil celkové zabezpečenie v rozsahu **18 000 lôžkodní** za rok 2008, to predstavovalo plnenie **117,91 %**.

V roku 2008 bolo zrealizované materiálne – technické zabezpečenie vzdelávacích aktivít v rozsahu **5 549 lôžkodní**. Rekreačné aktivity boli zrealizované v počte **15 674 lôžkodní**.

O štruktúre materiálne – technického zabezpečenia plnenia predmetu Kontraktu, s ohľadom na realizáciu vzdelávacích aktivít rezortu MF SR a rekreačných aktivít rezortu MF SR a percento jeho plnenia hovorí tabuľka č. 1.

Tabuľka č. 1

Plnenie predmetu Kontraktu na rok 2008 v lôžkodňoch a percento jeho plnenia			
	Kontrakt	Skutočnosť	% plnenia
Vzdelávacie aktivity *	10 000	5 549	55,49
Rekreačné aktivity	8 000	15 674	195,93
Celkom	18 000	21 223	117,91

* VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v priebehu januára až decembra 2008 zabezpečilo materiálne – technické zázemie **všetkých vzdelávacích aktivít**, ktoré MF SR a organizácie rozpočtovej kapitoly MF SR, podľa vlastných požiadaviek, plánovali vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zrealizovať.

Vzdelávacie akcie boli realizované **iba v pracovných dňoch**. V období tomu určenom, t. j. počas dní pracovného pokoja a sviatkov (soboty, nedele, Silvester a Nový rok, Veľká Noc) a hlavne v období školských prázdnin, bolo vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zabezpečované materiálne – technické zázemie rekreačných aktivít zamestnancov rezortu MF SR a ich rodinných príslušníkov.

Počet zrealizovaných lôžkodní za rok 2008 a percento plnenia Kontraktu v porovnaní s rokom 2007 zobrazuje tabuľka č. 2.

Tabuľka č. 2

	Počet lôžkodní a percento plnenia Kontraktu na rok 2008 v porovnaní s rokom 2007					
	Kontrakt		Skutočnosť		% plnenia	
	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2007	Rok 2008
Vzdelávacie aktivity	10 000	10 000	4 146	5 549	41,46	55,49
Rekreačné aktivity	8 000	8 000	14 390	15 674	179,88	195,93
Celkom	18 000	18 000	18 536	21 223	102,98	117,91

Porovnaním plnenia predmetu Kontraktu s rovnakým obdobím roku 2007 zaznamenalo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica nárast:

- vzdelávacích aktivít + **1 403** lôžkodní, čo predstavuje nárast o + **14,03** %,
- rekreačných aktivít + **1 284** lôžkodní, čo predstavuje nárast o + **16,05** %.

Celkový počet zrealizovaných lôžkodní, oproti roku 2007, bol vyšší o + **2 687**, čo je predstavuje nárast o + **14,93** %.

V tabuľke č. 3 je zaznamenaný počet návštevníkov VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica za rok 2008, v členení na rekreačtov a účastníkov vzdelávacích aktivít, a jeho porovnanie s rokom 2007.

Tabuľka č. 3

Mesiac	Počet ubytovaných rekreačtov a účastníkov vzdelávacích aktivít za rok 2008 v porovnaní s rokom 2007					
	Rekreačné pobyty			Vzdelávacie aktivity		
	Rok 2007	Rok 2008	Rozdiel	Rok 2007	Rok 2008	Rozdiel
Január	289	429	140	166	226	60
Február	370	413	43	41	53	12
Marec	374	382	8	138	229	91
Apríl	315	242	- 73	110	332	222
Máj	254	373	119	349	274	- 75
Jún	208	283	75	82	240	158
Júl	474	404	- 70	1	-	- 1
August	484	456	- 28	-	-	-
September	324	244	- 80	298	288	- 10
Október	312	357	45	534	417	- 117
November	290	203	- 87	272	438	166
December	279	182	- 97	151	77	- 74
S P O L U	3 973	3 968	- 5	2 142	2 574	432

V porovnaní s rokom 2007 bol v roku 2008 vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zaznamenaný pokles návštevníkov v oblasti rekreačných pobytov o **- 5 osôb**, v oblasti vzdelávacích aktivít to bol nárast o + **432 osôb**. Celkovo v roku 2008 zaznamenala organizácia nárast počtu návštevníkov oproti roku 2007 o + **427 osôb**.

Realizácia vzdelávacích aktivít je **viazaná nielen na pracovné dni** avšak aj na **počet miest v oboch kongresových miestnostiach**, ktorých využitie je podmienkou realizácie vzdelávacích aktivít.

Vzdelávacie a doškoloľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica má lôžkovú kapacitu 108 pevných lôžok, 12 prísteliek a 4 detské postieľky. Kapacita veľkej kongresovej miestnosti je 60 osôb + 2 miesta pre lektorov, malej kongresovej

miestnosti 30 osôb + 2 miesta pre lektorov. Celková ubytovacia kapacita (bez detských postieľok) je **120 osôb**, celková kapacita vzdelávacích priestoroch je **90 osôb**.

Tak ako bolo spomenuté už vyššie, VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica nemá možnosť ovplyvňovať počet vzdelávacích aktivít ani množstvo ich účastníkov. Tieto kompetencie majú MF SR a organizácie rozpočtovej kapitoly MF SR, ktoré si vzdelávacie aktivity plánujú. Následné materiálno – technické zabezpečenie týchto vzdelávacích aktivít je predmetom činnosti VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica.

O využiteľnosti zariadenia v sledovanom období v počte realizovaných lôžkodní a percente využiteľnosti lôžkovej kapacity, v členení po jednotlivých mesiacoch, hovorí tabuľka č. 4.

Tabuľka č. 4

Využiteľnosť VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v lôžkodňoch a percento využiteľnosti lôžkovej kapacity v roku 2008							
Mesiac		I.	II.	III.	IV.	V.	VI.
Počet lôžkodní	VZDA *	521	137	431	692	531	730
	REKR **	1 016	1 834	1 578	496	1 095	876
	SPOLU	1 537	1 971	2 009	1 188	1 626	1 606
% využiteľnosti ***	VZDA	15,56	4,37	12,87	21,36	15,86	22,53
	REKR	30,35	58,56	47,13	15,31	32,71	27,04
	SPOLU	45,91	62,93	60,00	36,67	48,57	49,57

Využiteľnosť VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v lôžkodňoch a percento využiteľnosti lôžkovej kapacity v roku 2008							
Mesiac		VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Počet lôžkodní	VZDA *	-	-	622	916	765	204
	REKR **	2 888	2 850	1 066	878	549	548
	SPOLU	2 888	2 850	1 688	1 794	1 314	752
% využiteľnosti ***	VZDA	-	-	19,20	27,36	23,61	6,09
	REKR	86,26	85,13	32,90	26,22	16,95	16,37
	SPOLU	86,26	85,13	52,10	53,58	40,56	22,46

* VZDA – vzdelávacie akcie

** REKR – rekreácie

*** % využiteľnosti (pomer lôžkodní k násobku počtu lôžok a dní v danom mesiaci)

Na základe rozhodnutia o vydaní potvrdenia o akreditácii Akreditačnej komisie Ministerstva školstva Slovenskej republiky pre ďalšie vzdelávanie zo dňa 20. decembra 2005, v súlade s ustanovením § 7 zákona č. 386/1997 Z. z. o ďalšom vzdelávaní a o zmene zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 387/1996 Z. z. o zamestnanosti v znení zákona č. 70/1997 Z. z. v znení zákona č. 567/2001 Z. z., bolo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica vydané potvrdenie o akreditácii č. 2150/30296/2005/485/1, na základe ktorého sa VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica stalo vzdelávacou ustanovitzhou pre uskutočňovanie vzdelávacej aktivity „Základný kurz pre vnútorných audítorov a finančných kontrolórov“.

Táto skutočnosť bola premietnutá do Dodatku č. 2 k Zriaďovacej listine, Štatútu organizácie, ktorý vstúpil do platnosti dňa 1. mája 2007 a taktiež do Kontraktu na rok 2008. Predmet plnenia Kontraktu bol oproti minulosti rozšírený o zabezpečenie materiálno – technického zázemia akreditovanej vzdelávacej aktivity a iných odborných aktivít, organizovaných MF SR, pre zamestnancov verejnej správy. Týmto rozšírila organizácia plnenie predmetu svojej činnosti aj na ostatných zamestnancov verejnej správy, ktorí sú účastníkmi tejto vzdelávacej aktivity.

Služby v oblasti vzdelávania a starostlivosti o zamestnancov zabezpečovala naša organizácia v roku 2008 v súlade s Kontraktom, so Zriaďovacou listinou, Dodatkami č. 1 a č. 2 k tejto Zriaďovacej listine a Štatútom organizácie.

V ďalšom plnení predmetu Kontraktu v oblasti vzdelávania boli v roku 2008 ťažiskom realizovaných lôžkodní vzdelávacie akcie MF SR, Daňového riaditeľstva SR a Správ finančnej kontroly.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica bolo v roku 2008 využívané aj na iné pracovné účely, a to pracovné porady, školenia a rokovania a pod., organizované MF SR a organizáciami rozpočtovej kapitoly MF SR.

Podrobný prehľad využívania VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zamestnancami MF SR, zamestnancami ním riadených organizácií a inými organizáciami verejnej správy, v členení na vzdelávacie a rekreačné aktivity, tvoria prílohy č. 1 a 2 tejto hodnotiacej správy.

V rámci plnenia „Národných programov“, prijatých uzneseniami vlády Slovenskej republiky, (Princíp štátnej rodinnej politiky, Národný program ochrany starších ľudí, Štátna politika zdravia) zabezpečilo MF SR vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v roku 2008 vhodné podmienky na regeneráciu pracovnej sily a zvyšovanie pohybovej aktivity zamestnancov rezortu MF SR.

Z pohľadu sociálnej politiky bolo v roku 2008 zariadenie využívané zamestnancami rezortu MF SR a ich rodinnými príslušníkmi na rekreačné a rekondičné účely v termínoch tomu určených, t. j. počas dní pracovného pokoja a sviatkov (soboty, nedele, Silvester a Nový rok, Veľká Noc) a hlavne v období školských prázdnin.

V rámci medzinárodnej dohody o výmenných recipročných pobytoch, uzatvorenej medzi Ministerstvom financií Slovenskej republiky a Ministerstvom financií Českej republiky, využívali ubytovacie, stravovacie a doplnkové služby VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, v určenom období roka 2008, aj zamestnanci Ministerstva financií Českej republiky.

Výnimočne, v prípade voľných kapacít a na základe požiadaviek zriaďovateľa, poskytovalo VDZ VS – Financie v roku 2008 tieto služby aj iným organizáciám verejnej správy (viď. príloha č. 1, 2).

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, malo na rok 2008, v súlade s čl. IV. Kontraktu, stanovené príjmy vo výške **3 500 tis. Sk**. Príjmy boli v roku 2008 tvorené z platieb za poskytnuté služby, súvisiace s realizáciou materiálno – technického zabezpečenia vzdelávacích a rekreačných aktivít pracovníkov rezortu MF SR a ostatných zamestnancov verejnej správy. Tento záväzný ukazovateľ organizácia v roku 2008 naplnila vo výške **6 821 tis. Sk**, čo predstavovalo **194,9 %** plnenie rozpočtovaných príjmov roku 2008, čím za sledované obdobie prekročila ich celoročné plnenie o sumu **+ 3 321 tis. Sk**.

V priebehu roka 2008 neboli vo vzťahu k príjmom organizácie prijaté žiadne rozpočtové opatrenia.

VDZ VS – Financie v priebehu roka 2008, podľa bodu 2) čl. V. Kontraktu, riadne a v stanovených termínoch zabezpečovalo plnenie predmetu Kontraktu uvedeného v čl. III.

Z podrobného tabuľkového prehľadu plnenia rozpočtu, zobrazeného v prílohe č. 3 tejto hodnotiacej správy, je zrejmé, že VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica vo výdavkovej časti, čerpaním rozpočtu vo výške **23 693 tis. Sk**, čo činí **99,9 %** z upraveného rozpočtu **23 719 tis. Sk**, neprekročilo v roku 2008 žiaden záväzný ukazovateľ, čím naplnilo bod 2), písm. b) čl. V. Kontraktu. Bežné výdavky boli v roku 2008 čerpané vo výške **22 168 tis. Sk**, čo z upraveného rozpočtu **22 194 tis. Sk** predstavovalo **99,9 %**. Vo výdavkovej časti upraveného rozpočtu roku 2008 boli schválené kapitálové výdavky vo výške **1 525 tis. Sk**. Ich celkové čerpanie v roku 2008 bolo **1 525 tis. Sk**, čo predstavovalo **100 %**.

V priebehu roka 2008 neboli organizáciou čerpané žiadne tuzemské úvery, pôžičky a ani návratné finančné výpomoci (organizácia nemala ani príjmy z takýchto transakcií), a z tohto dôvodu neboli za týmto účelom realizované ani výdavkové operácie.

V súlade s bodom 2) čl. VI. Kontraktu, organizácia v určenom termíne predložila vedúcemu služobného úradu MF SR priebežnú správu o hodnotení plnenia predmetu Kontraktu za I. polrok 2008.

Text Kontraktu, v súlade s bodom 1) čl. VII. Kontraktu bol zverejnený v termíne do 30. 1. 2008 nielen na internetovej stránke MF SR, ale aj na internetovej stránke organizácie www.vdz-financie.sk. Výročnú správu za rok 2007, ktorej súčasťou bolo hodnotenie Kontraktu na rok 2007, v súlade s bodom 2) čl. VII. Kontraktu na rok 2007, riaditeľka VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica predložila do porady vedenia MF SR a zverejnila ju na internetovej stránke organizácie www.vdz-financie.sk v termíne do 30. 4. 2008.

Podľa č. VIII. bol Kontrakt so súhlasom oboch zmluvných strán v roku 2008 zmenený, a to formou písomných dodatkov č. 1 a č. 2.

Prílohy č. 1 – 3

Tatranská Lomnica, 10. februára 2009

Spracovala: Helena Jakubčáková
ekonomka organizácie

Ing. Dagmar Tešliarová
riaditeľka organizácie