

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

---

**Správa o hodnotení plnenia úloh za 1. polrok 2010  
z „Kontraktu, uzatvoreného medzi Ministerstvom financií Slovenskej republiky a  
Vzdelávacím a doškoľovacím zariadením VS – Financie Tatranská Lomnica na rok 2010“**

V Kontrakte na rok 2010 (ďalej len „kontrakt“), uzatvorenom dňa 11. decembra 2009 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 2010 do 31. decembra 2010, bol v čl. III., bod 1) stanovený jeho predmet, na:

- 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 v roku 2010 zrealizovať materiálne – technické zabezpečenie **18 000 lôžkodní**, takto:

- a) plnenie predmetu kontraktu, uvedené v článku III., ods. 1) písm. a) a b) bude VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zabezpečovať počas doby trvania kontraktu v pracovných dňoch, na základe písomných požiadaviek MF SR a organizácií rezortu MF SR,
- b) plnenie predmetu činnosti uvedené v bode c) bude vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zabezpečované v termínoch, tomu určených, t. j. v období školských prázdnin, Veľkej noci a Silvestra, na základe písomných požiadaviek osobného úradu MF SR a počas dní pracovného voľna a pracovného pokoja (resp. pri voľných kapacitách vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v priebehu pracovného týždňa), na základe písomných požiadaviek zamestnancov rezortu MF SR.

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 **689 448,-EUR**, z toho **33 194,-EUR** na kapitálové výdavky a **656 254,-EUR** na bežné výdavky. V podrobnejšej špecifikácii výdavkov, tvoriacej prílohu č. 3 ku kontraktu, bol na rok 2010 pre našu organizáciu stanovený záväzný ukazovateľ príjmov vo výške **120 471,-EUR**. Počet zamestnancov organizácie bol stanovený na **26 osôb**.

Pôvodný rozpis výdavkových ukazovateľov rozpočtu organizácie na rok 2010, potrebných na finančné krytie úloh, vyplývajúcich z plnenia predmetu kontraktu, podľa bodu 3), čl. IV., bol v priebehu 1. polroka 2010, v súlade s prijatými rozpočtovými opatreniami správcu kapitoly, upravovaný.

Výška finančných prostriedkov, potrebná na zabezpečenie plnenia predmetu kontraktu v zmysle čl. III ods. 2, bola schválenými rozpočtovými opatreniami stanovená na **822 478,50 EUR**, z toho **63 526,50 EUR** na kapitálové výdavky a **758 952,-EUR** na bežné výdavky.

Za hodnotiace obdobie, t. j. za 1. polrok 2010, VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zrealizovalo materiálne – technické zabezpečenie vzdelávacích a rekreačných aktivít rezortu v rozsahu **7 902 lôžkodní**.

V porovnaní s bodom 2) článku III. kontraktu, ktorý stanovil celkové zabezpečenie v rozsahu **18 000** zrealizovaných lôžkodní v roku 2010, to predstavovalo plnenie **43,90 %** z ročného plnenia a **87,80 %** z plnenia 01 – 06/2010. Počet lôžkodní ovplyvnila skutočnosť, že zariadenie bolo v mesiaci júni mimo prevádzky z dôvodu realizácie stavebného diela – investičnej akcie „Stavebné úpravy skladových priestorov a pracovne“ a s tým súvisiacim čerpaním riadnych dovolení zamestnancov organizácie.

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

Tabuľka č. 1

<b>Plnenie predmetu kontraktu za 1. polrok 2010 v lôžkodňoch a percento jeho plnenia</b>
--

	Kontrakt	Skutočnosť	% plnenia
Plnenie za 1. polrok 2010	9 000	7 902	87,80
<b>Plnenie celkom</b>	<b>18 000</b>	<b>7 902</b>	<b>43,90</b>

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v priebehu januára až júna 2010 zabezpečilo materiálno – 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, v súlade s článkom III., ods. 1) písm. a) a b) kontraktu boli realizované **iba v pracovných dňoch**. V súlade s bodom c) článku III., ods. 1, v období tomu určenom, t. j. počas dní pracovného pokoja, sviatkov (soboty, nedele, Silvester a Nový rok, Veľká Noc) a v období jarných prázdnin, bolo vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zabezpečované materiálno – technické zázemie rekreačných aktivít zamestnancov rezortu MF SR a ich rodinných príslušníkov.

Počet zrealizovaných lôžkonní za 1. polrok 2010 a percento plnenia kontraktu, v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2009, zobrazuje tabuľka č. 2.

Tabuľka č. 2

	Počet lôžkonní a percento plnenia kontraktu za 1. polrok 2010 v porovnaní s 1. polrokom 2009					
	Kontrakt		Skutočnosť		% plnenia	
	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2009	Rok 2010
Plnenie za 1. polrok	9 000	9 000	9 770	7 902	108,56	87,80
<b>Plnenie celkom</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>9 770</b>	<b>7 902</b>	<b>54,28</b>	<b>43,80</b>

Celkový počet zrealizovaných lôžkonní v 1. polroku 2010 bol oproti rovnakému obdobiu roku 2009 nižší **o – 1 868 osôb**, čo predstavuje pokles z celoročného plnenia **o – 10,38 %**.

V tabuľke č. 3 je zaznamenaný počet návštevníkov VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica za 1. polrok 2010 v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2009.

Tabuľka č. 3

Mesiac	Počet ubytovaných účastníkov vzdelávacích aktivít a rekreačtov za 1. polrok 2010 v porovnaní s 1. polrokom 2009					
	Vzdelávacie aktivity			Rekreačné pobyty		
	Rok 2009	Rok 2010	Rozdiel	Rok 2009	Rok 2010	Rozdiel
Január	28	80	+ 52	302	345	+ 43
Február	42	31	- 11	446	374	- 72
Marec	133	221	+ 88	322	256	- 66
Apríl	290	316	+ 26	342	273	- 69
Máj	240	409	+ 169	328	172	- 156
Jún	363	132	- 231	263	72	- 191
<b>S P O L U</b>	<b>1 096</b>	<b>1 189</b>	<b>+ 93</b>	<b>2 003</b>	<b>1 492</b>	<b>- 511</b>

V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2009 bol v 1. polroku 2010 vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zaznamenaný nárast návštevníkov v oblasti vzdelávacích aktivít **o + 93 osôb**, v oblasti rekreačných pobytov bol zaznamenaný pokles **o – 511 osôb**. V hodnotenom období organizácia zaznamenala celkový pokles počtu návštevníkov oproti porovnateľnému obdobiu v roku 2009 **o – 418 osôb**.

Prioritne, v súlade s predmetom činnosti, dáva organizácia dôraz na zabezpečovanie materiálno – technického zázemia vzdelávacích aktivít zamestnancov rezortu MF SR. Ich množstvo a počet účastníkov týchto aktivít vychádza z potrieb a požiadaviek organizátorov na ich realizáciu. Tá je viazaná nielen **na pracovné dni**, ale zároveň aj **na počet miest v oboch kongresových miestnostiach**, ktorých využitie je podmienkou realizácie týchto vzdelávacích aktivít. V prípade voľných ubytovacích kapacít organizácia nemôže potvrdiť realizáciu ďalšej vzdelávacej aktivity, keďže celková kapacita vzdelávacích priestorov je nižšia ako ubytovacia kapacita.

Celková ubytovacia kapacita (bez detských postieľok) je **119 lôžok**. Vzdelávacie a doškoloňovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica disponuje súčasnou lôžkovou kapacitou **107** pevných lôžok, **12** prísteliek a **4** detské postieľky.

Vzdelávacie aktivity sú realizované v dvoch vzdelávacích priestoroch, ktorých celková kapacita je vhodná pre **90 osôb**. Veľká kongresová miestnosť má kapacitu **60 miest** + 2 miesta pre lektorov, malá kongresová miestnosť **30 miest** + 2 miesta pre lektorov.

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

Všetky požiadavky organizátorov na zabezpečenie materiálno – technického zázemia vzdelávacích aktivít pre zamestnancov rezortu MF SR a zamestnancov verejnej správy boli Vzdelávacím a doškoloňovacím zariadením VS – Financie

Tatranská Lomnica v prvom polroku 2010 splnené. Celkový počet účastníkov vzdelávacích aktivít v roku 2010 bol oproti porovnateľnému obdobiu roku 2009, i napriek tomu, že zariadenie v mesiaci júni bolo mimo prevádzky, **vyšší o + 93 osôb**.

Táto skutočnosť mala priamu súvislosť aj s počtom rekreujúcich sa, nakoľko títo nemali možnosť, tak ako v minulosti, z dôvodu obsadenia zariadenia účastníkmi vzdelávacích aktivít, využívať voľné ubytovacie kapacity i v priebehu pracovného týždňa.

Vyššie uvedený dôvod i ekonomický odraz svetovej finančnej krízy je evidentný hlavne z poklesu počtu rekreujúcich sa návštevníkov. Najmarkantnejší pokles počtu rekreatantov – **156 osôb** oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka bol zaznamenaný v mesiaci máji 2010.

Štatistické porovnanie využitia ubytovacích kapacít a ukazovateľov vyťaženia v mesiaci júni 2010 nemá však oproti roku 2009 vypovedaciu schopnosť, nakoľko naše zariadenie, tak ako to bolo spomenuté vyššie, bolo z prevádzkových dôvodov (čerpanie riadnej dovolenky zamestnancov organizácie a realizácia stavebného diela IA „Stavebné úpravy skladových priestorov a práčovne“) v dobe od 9. 6. do 30. 6. 2010 uzatvorené, čo sa prejavilo v poklese počtu návštevníkov v porovnaní s rovnakým obdobím v roku 2009 obomi skupinami návštevníkov.

Ak do štatistického prehľadu hodnotiaceho obdobia nezahrnieme mesiac jún, tak za obdobie január až máj 2010 vzrástol počet účastníkov vzdelávacích aktivít oproti roku 2009 o **+ 324 osôb**, počet rekreujúcich sa bol v porovnanom období, z už spomínaných dôvodov, nižší o **- 320 osôb**.

O využiteľnosti zariadenia v sledovanom období v počte realizovaných lôžkodní a percente využiteľnosti lôžkovej kapacity, v členení po jednotlivých mesiacoch, v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2009, hovorí tabuľka č. 4.

Tabuľka č. 4

Využiteľnosť VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v lôžkodňoch a percento využiteľnosti lôžkovej kapacity za 1. polrok 2010 v porovnaní s 1. polrokom 2009						
Obdobie	január		február		Marec	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Počet lôžkodní	1 257	1 702	2 036	1 611	1 688	1 388
% využiteľnosti *	37,90	51,31	67,96	53,77	49,50	41,85

Využiteľnosť VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v lôžkodňoch a percento využiteľnosti lôžkovej kapacity za 1. polrok 2010 v porovnaní s 1. polrokom 2009						
Obdobie	apríl		Máj		Jún	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Počet lôžkodní	1 543	1 413	1 695	1 419	1 551	369
% využiteľnosti *	46,76	44,02	49,70	43,18	47,00	11,60

\* % 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 2010. Predmet plnenia kontraktu bol oproti minulosti rozšírený o zabezpečenie materiálne – 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.

V 1. polroku 2010 VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zabezpečilo realizáciu **XIII. Základného kurzu pre vnútorných audítorov a finančných kontrolórov**, ktorého účastníkmi bolo **24 zamestnancov rezortu MF SR a verejnej správy**.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica bolo v 1. polroku 2010 využívané aj na iné pracovné účely, a to na pracovné porady, školenia, rokovania a pod., organizované MF SR, organizáciami rozpočtovej kapitoly MF SR a, so súhlasom zriaďovateľa, aj inými subjektmi verejnej správy. 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 1. polroku 2010 vhodné podmienky na regeneráciu pracovnej sily a zvyšovanie pohybovej aktivity zamestnancov rezortu MF SR.

Z pohľadu sociálnej politiky bolo v 1. polroku 2010 zariadenie využívané zamestnancami rezortu MF SR a ich rodinnými príslušníkmi na rekreačné a rekondičné účely v súlade s čl. III., bodom 2), písm. b) kontraktu.

V súlade s požiadavkami zriaďovateľa v prípade voľných kapacít poskytovalo VDZ VS – Financie v 1. polroku 2010 tieto služby aj iným organizáciám verejnej správy (viď. príloha č. 1, 2).

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, podľa čl. IV. kontraktu, malo na rok 2010 stanovené príjmy vo výške **120 471,-EUR**.

Tieto boli vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v 1. polroku 2010 tvorené prevažne z platieb za plnenie predmetu kontraktu v zmysle čl. III., bodu 1) písm. a), b) a c) kontraktu, t. j. z platieb za poskytnuté služby, súvisiace s realizáciou materiálne – technického zabezpečenia vzdelávacích a rekreačných aktivít pracovníkov rezortu MF SR, ich rodinných príslušníkov a taktiež ostatných zamestnancov verejnej správy. Za hodnotiace obdobie dosiahli výšku **100 077,-EUR**.

V menšej miere boli príjmy VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica tvorené v sledovanom období aj inými príjmami. Položku 210 – Príjmy z vlastníctva vo výške **493,-EUR**, tvorili príjmy za prenájom miestnosti č. 13 v priestoroch VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, ktorá je využívaná nájomcom, v zmysle zmluvy o prenájme, za účelom poskytovania doplnkových (masérskych) služieb návštevníkom zariadenia.

Položku 230 – Kapitálové príjmy v sume **10 200,-EUR** tvoril príjem z predaja nehnuteľného majetku štátu v správe organizácie, ktorý organizácia prehlásila za prebytočný – rekreačnej chaty s. č. 1636 (o. č. 4165) s príslušenstvom na pozemku č. 7843 a rekreačnej chaty s. č. 1637 (o. č. 4159) s príslušenstvom na pozemku č. 7844, nachádzajúceho sa v katastrálnom území Modra, v meste Modra – rekreačná oblasť Piesok, okres Pezínok, zapísaných v LV č. 5040 k. ú. Modra.

Ostatné príjmy, uvedené v položke 290 – Iné nedaňové príjmy vo výške **1 728,-EUR**, boli v 1. polroku 2010 tvorené z poistného plnenia a z príjmov za vrátky.

Záväzný ukazovateľ – príjmy, organizácia v 1. polroku 2010 naplnila vo výške **112 498,-EUR**, čo predstavovalo **93,4 % - né** plnenie rozpočtovaných príjmov roku 2010.

Vo vzťahu k príjmom neboli prijaté v 1. polroku 2010 žiadne rozpočtové opatrenia.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v priebehu 1. polroka 2010, 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 **314 521,-EUR**, čo činí **38,2 %** z upraveného rozpočtu **822 478,-EUR**, neprekročilo v 1. polroku 2010 žiaden záväzný ukazovateľ, čím naplnilo bod 2), písm. b) čl. V. kontraktu. Bežné výdavky boli v 1. polroku 2010 čerpané vo výške **305 763,-EUR**, čo z upraveného rozpočtu **758 952,-EUR** predstavovalo **40,3 %**. Vo výdavkovej časti rozpočtu roku 2010 bola upravená výška kapitálových výdavkov na **63 526,-EUR**. V 1. polroku 2010 boli kapitálové výdavky čerpané v sume **8 758,-EUR**, čo činí **13,8 %**.

V priebehu 1. polroka 2010 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 správu o hodnotení plnenia predmetu kontraktu za rok 2009.

Text kontraktu, v súlade s bodom 1) čl. VII. kontraktu organizácia zverejnila na svojej internetovej stránke [www.vdz-financie.sk](http://www.vdz-financie.sk) v určenom termíne, t. j. do 30. 1. 2010.

Výročnú správu za rok 2009, ktorej súčasťou bolo hodnotenie Kontraktu na rok 2009, v súlade s bodom 2) čl. VII. Kontraktu na rok 2009, riaditeľka VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica predložila do porady vedenia MF SR a v termíne, vyplývajúcom zo záverov tejto porady, t. j. do 30. 4. 2010, ju zverejnila na internetovej stránke organizácie [www.vdz-financie.sk](http://www.vdz-financie.sk).

Prílohy č. 1 – 3

Tatranská Lomnica, 21. júla 2010

Spracovala: Helena Jakubčáková  
ekonómka organizácie

Ing. Dagmar Tešiarová  
riaditeľka organizácie