

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

**Správa o hodnotení plnenia úloh za 1. polrok 2009
z „Kontraktu, uzatvorenom medzi Ministerstvom financií Slovenskej republiky a Vzdelávacím a doškoľovacím
zariadením VS – Financie Tatranská Lomnica na rok 2009“**

V Kontrakte na rok 2009 (ďalej len „Kontrakt“), uzatvorenom dňa 14. januára 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 2009 do 31. decembra 2009, 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 2009 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 bol podľa bodu 2) čl. IV. schválený celkový rozpočet výdavkov vo výške **1 541 393,-EUR**, z toho **829 848,-EUR** na kapitálové výdavky a **711 545,- EUR** na bežné výdavky. V podrobnejšej špecifikácii výdavkov, tvoriacej prílohu č. 1 ku Kontraktu, bol na rok 2009 pre našu organizáciu stanovený záväzný ukazovateľ príjmov vo výške **116 178,- EUR**. Počet zamestnancov organizácie bol stanovený na **26 osôb**.

Pôvodný rozpis výdavkových ukazovateľov rozpočtu organizácie na rok 2009, potrebných na finančné krytie úloh, vyplývajúcich z plnenia predmetu Kontraktu, bol podľa bodu 3), čl. IV. v priebehu 1. polroka 2009, v súlade s prijatými rozpočtovými opatreniami správcu kapitoly, upravovaný.

Dodatkom č. 1 ku Kontraktu na rok 2009, zo dňa 30. júna 2009, bol zmenený článok IV. Spôsob financovania, ods. 2. Na zabezpečenie predmetu Kontraktu v zmysle čl. III. ods. 2, boli stanovené rozpočtové prostriedky vo výške **1 573 346,- EUR**, z toho **829 848,- EUR** na kapitálové výdavky a **743 498,- EUR** na bežné výdavky.

Za hodnotiace obdobie, t. j. za 1. polrok 2009, VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zrealizovalo materiálne – technické zabezpečenie vzdelávacích a rekreačných aktivít rezortu v rozsahu **9 770 lôžkodní**.

V porovnaní s bodom 2) článku III. Kontraktu, ktorý stanovil celkové zabezpečenie v rozsahu **18 000** zrealizovaných lôžkodní v roku 2009, to predstavovalo plnenie **54,28 %** z ročného plnenia a **108,56 %** z plnenia 01 – 06/2009.

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

Plnenie predmetu Kontraktu za 1. polrok 2009 v lôžkodňoch a percento jeho plnenia			
	Kontrakt	Skutočnosť	% plnenia
Plnenie za 1. polrok 2009	9 000	9 770	108,56
Plnenie celkom	18 000	9 770	54,28

* VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v priebehu januára až júna 2009 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, 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 materiálne – technické zázemie rekreačných aktivít zamestnancov rezortu MF SR a ich rodinných príslušníkov.

Počet zrealizovaných lôžkodní za 1. polrok 2009 a percento plnenia Kontraktu, v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2008, zobrazuje tabuľka č. 2.

Tabuľka č. 2

	Počet lôžkodní a percento plnenia Kontraktu za 1. polrok 2009 v porovnaní s 1. polrokom 2008					
	Kontrakt		Skutočnosť		% plnenia	
	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2008	Rok 2009
Plnenie za 1. polrok	9 000	9 000	9 937	9 770	110,41	108,56
Plnenie celkom	18 000	18 000	9 937	9 770	55,21	54,28

Celkový počet zrealizovaných lôžkodní v 1. polroku 2009 bol oproti rovnakému obdobiu roku 2008 nižší **o – 167 osôb**, čo predstavuje pokles z celoročného plnenia **o – 0,93 %**.

V tabuľke č. 3 je zaznamenaný počet návštevníkov VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica za 1. polrok 2009 v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2008.

Tabuľka č. 3

Mesiac	Počet ubytovaných účastníkov vzdelávacích aktivít a rekreačtov za 1. polrok 2009 v porovnaní s 1. polrokom 2008					
	Vzdelávacie aktivity			Rekreačné pobyty		
	Rok 2008	Rok 2009	Rozdiel	Rok 2008	Rok 2009	Rozdiel
Január	226	28	- 198	429	302	- 127
Február	53	42	- 11	413	446	+ 33
Marec	138	133	- 5	382	322	- 60
Apríl	373	290	- 83	242	342	+ 100
Máj	324	240	- 84	373	328	- 45
Jún	240	363	+ 123	283	263	- 20
S P O L U	1 354	1 096	- 258	2 121	2 003	- 119

V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2008 bol v 1. polroku 2009 vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zaznamenaný pokles návštevníkov v oblasti vzdelávacích aktivít **o – 258 osôb**, v oblasti rekreačných pobytov **o – 119 osôb**. Organizácia zaznamenala celkový pokles v počte návštevníkov v 1. polroku 2009 v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2008 **o – 377 osôb**. Tento pokles bol odrazom energetickej krízy a svetovej finančnej krízy.

Dopad energetickej krízy bol citeľný najmä v mesiaci január 2009, kedy bol zaznamenaný najvyšší pokles návštevníkov – účastníkov vzdelávacích aktivít a rekreačtov. Naša organizácia je pri plnení predmetu činnosti viazaná na odber služieb iných dodávateľov, ktorí v súvislosti s krízovým stavom dodávok plynu a elektrickej energie, prerušili svoju činnosť (napr. pranie a čistenie bielizne). Na základe rozhodnutia vedenia MF SR zo dňa 14. januára 2009, v súvislosti s krízovým stavom, týkajúcim sa dodávok plynu na Slovensko a na základe žiadosti o vypracovanie krízového plánu o možných úsporách všetkých druhov energií spolu s krízovým scenárom fungovania jednotlivých oblastí resp. organizačných útvarov tak, aby bola zabezpečená minimálna funkcionálnosť v krízovom období, naša organizácia prerušila poskytovanie ubytovacích, stravovacích a doplnkových služieb zamestnancom rezortu MF SR v období od 18. 1. 2009 do 29. 1. 2009. O tejto skutočnosti informovala svojho zriaďovateľa listom č. 39/2009 zo dňa 15. januára 2009. V tomto období zabezpečovali plnenie predmetu činnosti len zamestnanci administratívnej oblasti. Ostatní zamestnanci čerpali náhradné voľno prípadne riadnu dovolenku.

Ekonomický dopad svetovej finančnej krízy je evidentný z poklesu počtu návštevníkov našej organizácie obomi skupinami návštevníkov. Šetrenie verejných financií malo dopad na využívanie nášho zariadenia na pracovné účely. Zamestnanci rezortu MF SR a organizácií v jeho pôsobnosti ako aj ostatní zamestnanci verejnej správy obmedzili čerpanie finančných prostriedkov na vzdelávacie aktivity.

Zabezpečovanie materiálne – technického zázemia vzdelávacích a rekreačných aktivít zamestnancov rezortu MF SR našou organizáciou je v priamej súvislosti s požiadavkami organizátorov na ich realizáciu.

V priebehu 1. polroka 2009 boli viaceré vzdelávacie aktivity zamestnancov MF SR a DR SR stornované ich organizátormi z dôvodu šetrenia verejných financií, čo sa odrazilo na vyššie uvedenom poklese využitia VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica vzdelávacími aktivitami v 1. polroku 2009.

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

Vzdelávacie a doškoloňovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica má súčasnú lôžkovú kapacitu **110** 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 **122 osôb**, celková kapacita vzdelávacích priestorov je **90 osôb**. Zmenou interiérového vybavenia organizácia v roku 2009 zvýšila celkovú ubytovaciu kapacitu **+ 2 lôžka**.

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

Všetky požiadavky organizátorov na zabezpečenie vzdelávacích aktivít pre zamestnancov rezortu MF SR a zamestnancov verejnej správy boli VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v 1. polroku 2009 splnené.

Pokles návštevníkov nášho zariadenia v 1. polroku 2009 bol zaznamenaný aj pri rekreačných pobytoch. Najmarkantnejší pokles počtu rekreantov oproti predchádzajúcemu roku bol zaznamenaný v mesiaci január 2009 (- 127 osôb) a bol dôsledkom energetickej krízy a uzatvorenia zariadenia, tak ako to bolo spomenuté už vyššie.

Pokles v počte rekreantov oproti roku 2008 v mesiaci marci mal už však priamu súvislosť so svetovou finančnou krízou a jej odrazom na uspokojovanie druhotných potrieb zamestnancov rezortu.

V mesiaci júni 2009 boli zrealizované všetky požiadavky organizátorov vzdelávacích aktivít, ktoré oproti roku 2008 boli vyššie o + 123 osôb. V prípade nevyužitia celej kapacity zariadenia účastníkmi vzdelávacích aktivít počas pracovných dní, sú v tomto období, v prípade záujmu, poskytované služby aj rekreantom. V mesiaci júni, v porovnaní s rokom 2008, bolo zariadenie plne využívané na vzdelávacie účely, čoho výsledkom je pokles rekreantov o – 20 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 2008, hovorí tabuľka č. 4.

Tabuľka č. 4

Využiteľnosť VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v lôžkodňoch a percento využiteľnosti lôžkovej kapacity za 1. polrok 2009 v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2008						
Mesiac	I.		II.		III.	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Počet lôžkodní	1 537	1 257	1 971	2 036	2 009	1 688
% využiteľnosti *	45,91	37,90	62,93	67,96	60,00	49,50

Využiteľnosť VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v lôžkodňoch a percento využiteľnosti lôžkovej kapacity za 1. polrok 2009 v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2008						
Mesiac	VI.		V.		VI.	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Počet lôžkodní	1 188	1 543	1 626	1 695	1 606	1 551
% využiteľnosti *	36,67	46,76	48,57	49,70	49,57	47,00

* % využiteľnosti (pomer lôžkodní k súčinu 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 ustanovizňou 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 2009. 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. štvrtroku 2009 prebiehal v organizácii **XII. Základný kurz pre vnútorných audítorov a finančných kontrolórov**, ktorého účastníkmi bolo **28 zamestnancov rezortu MF SR a verejnej**

správy. V 2. štvrtroku 2009 sa už zo spomínaných dôvodov dopadu svetovej finančnej krízy, neuskutočnil žiaden základný kurz.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica bolo v 1. polroku 2009 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 prvom polroku 2009 vhodné podmienky na regeneráciu pracovnej sily a zvyšovanie pohybovej aktivity zamestnancov rezortu MF SR.

Z pohľadu sociálnej politiky bolo v 1. polroku 2009 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 a obdobia jarých prázdnin.

Výnimočne, v prípade voľných kapacít a na základe požiadaviek zriaďovateľa, poskytovalo VDZ VS – Financie v 1. polroku 2009 tieto služby aj iným organizáciám verejnej správy (viď. príloha č. 1, 2).

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, v súlade s čl. IV. Kontraktu, malo na rok 2009 stanovené príjmy vo výške **116 178,-EUR**. Príjmy VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica boli v 1. polroku 2009 tvorené z platieb za plnenie predmetu činnosti, t. j. 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.

V menšej miere boli príjmy VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica tvorené v sledovanom období aj inými príjmami. Položku 210 – Príjmy z vlastníctva vo výške **199,-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. Ostatné príjmy, uvedené v položke 290 – Iné nedaňové príjmy vo výške **227,-EUR** boli v 1. polroku 2009 tvorené z príjmov za vrátky.

Záväzný ukazovateľ – príjmy, organizácia v 1. polroku 2009 naplnila vo výške **112 898,-EUR**, čo predstavovalo **97 % - né** plnenie rozpočtovaných príjmov roku 2009.

Vo vzťahu k príjmom neboli prijaté v 1. polroku 2009 žiadne rozpočtové opatrenia.

VDZ VS – Financie v priebehu 1. polroka 2009, 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 **299 961,-EUR**, čo činí **19,1 %** z upraveného rozpočtu **1 573 346,-EUR**, neprekročilo v 1. polroku 2009 žiaden záväzný ukazovateľ, čím naplnilo bod 2), písm. b) čl. V. Kontraktu. Bežné výdavky boli v 1. polroku 2009 čerpané vo výške **299 961,-EUR**, čo z upraveného rozpočtu **743 498,-EUR** predstavovalo **40,3 %**. Vo výdavkovej časti rozpočtu roku 2009 boli schválené kapitálové výdavky vo výške **829 848,-EUR**. V 1. polroku 2009 kapitálové výdavky čerpané neboli.

V priebehu 1. polroka 2009 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 2008.

Text Kontraktu, v súlade s bodom 1) čl. VII. Kontraktu bol zverejnený v termíne do 31. 1. 2009 nielen na internetovej stránke MF SR, ale aj na internetovej stránke organizácie www.vdz-financie.sk. Výročnú správu za rok 2008, ktorej súčasťou bolo hodnotenie Kontraktu na rok 2008, v súlade s bodom 2) čl. VII. Kontraktu na rok 2008, 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. 2009.

Podľa č. VIII. bol Kontrakt so súhlasom oboch zmluvných strán v roku 2009 zmenený, a to formou písomného dodatku č. 1.

Prílohy č. 1 – 3

Tatranská Lomnica, 17. júla 2009

Spracovala: Helena Jakubčáková
ekonómka organizácie

Ing. Dagmar Tešliarová
riaditeľka organizácie