

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 27.06.2013

číslo : 6.

6. Rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie PKC za rok 2012 a stanovisko HK

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor MsÚ v Pezinku
SPRACOVAL : Ing. Ingrid Noskovičová, riaditeľka PKC

Stanovisko Komisie ekonomiky a financií zo dňa 19. 6. 2013: bude prezentované ústne priamo na zasadnutí MsZ

UZNESENIE MsZ č./2013

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku, v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4 písm. b/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov a v zmysle ustanovenia § 24 odst. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej samosprávy

a) berie ne vedomie

- 1) informáciu o hospodárení PKC, p. o. za rok 2012 – **zisk vo výške 7 777,92 €**.
Výnosy boli plnené vo výške 623 066,66 €, z toho príspevok mesta vo výške 260 980,86 €, t.j. plnenie na 134 % a náklady vo výške 615 288,74 €, t.j. plnenie na 132 %.
- 2) zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa za rok 2012 v zmysle ustanovenia § 24 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p. vo výške 11 547,25 €.

b) ukladá

PKC vysporiadať HV – použiť zisk na čiastočné vyrovnanie straty z minulých rokov v zmysle ustanovenia § 25 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.

c) schvaľuje

použiť pre PKC finančné prostriedky z bodu a) - 2) na zavedenie signalizačného zariadenia z dôvodu ochrany majetku na amfiteátri – prírodnom kine a na opravu rozvodu tepla v budove Domu kultúry na II. poschodí

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

Mesto Pezinok
Útvar hlavnej kontrolórky

Pezinské kultúrne centrum, prís. org. Mesta Pezinok - stanovisko k výsledku hospodárenia za rok 2012

Stanovisko HK je spracované na podklade Správy o výsledku kontroly č. 10/2013 o kontrole hospodárenia za rok 2012 v príspevkovej organizácii Pezinské kultúrne centrum, p.o. Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti ÚHK na I.polrok 2013 schválený uznesením MsZ č. 1-222/2012 dňa 13.12.2012.

Zistený stav:

Rozpočet nákladov a výnosov pre PKC, p.o. na rok 2012 bol schválený uznesením MsZ č.1-267/2011 zo dňa 13.12.2011 a jedinou úpravou, uznesením MsZ č. 1-122/2012 zo dňa 21.6.2012, bol upravený, zvýšený o 4 505 €.

Ukazovateľ	Rozpočet na rok 2012	Úprava rozpočtu	Rozpočet na rok 2012 po úprave	Skutočné plnenie v roku 2012	% plnenia
Náklady	458 225	4 505	462 730	615 289	132
Výnosy	458 225	4 505	462 730	623 067	134
Príspevok od zriaďovateľa	268 023	4 505	272 528	260 981	
(+) zisk,(-) strata				+ 7 778	

Príspevková organizácia plnila záväzné ukazovatele, hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj s príspevkom od zriaďovateľa – Mesta Pezinok. Rozpočet príspevku vo výške 268 023€ bol zvýšený rozpočtovým opatrením o 4 505€. V roku 2012 použila príspevková organizácia na výdavky z príspevku od mesta sumu 260 981€. Nespotrebovaná suma príspevku vo výške 11 547,25 € je správne zachytená v účtovníctve a v roku 2013 bude predmetom zúčtovania s rozpočtom Mesta Pezinok v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách.

Vykonanou kontrolou bolo overované, či doklady preukazujúce náklady a výnosy príspevkovej organizácie súviseli s činnosťou, na ktorú bola zriadená, ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, zákonnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

Pre porovnanie sú v prehľade informácie o položkách nákladov a výnosov, aktív a pasív s porovnaním na predchádzajúce dve účtovné obdobia:

údaje v euro	riadok	Pezinské kultúrne centrum - r. 2010	Pezinské kultúrne centrum - r. 2011	Pezinské kultúrne centrum - r. 2012
vznik		01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008
priem. počet zam.+ vedúci prac.		16+1	16 + 1	16 + 1
hlavná činnosť		Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť
základné údaje o nákladoch:				
spotrebované nákupy	1	89 879	87 662	101 350
služby	6	163 555	146 269	197 883
osobné náklady	11	181 529	196 305	190 319
dane a poplatky	17	0	0	0
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21	4 200	34	1

odpisy, rezervy a opravné položky z prev. činnosti a časové rozlíšenie	29	0	30 258	125 313
finančné náklady	40	498	345	423
mimoriadne náklady	49	0	0	0
transfery, odvody príjmov	54	0	0	0
náklady s p o l u :		439 661	460 873	615 289
základné údaje o výnosoch:				
tržby za vlastné výkony a tovar	65	144 825	139 445	238 106
zmena stavu zásob, aktivácia	69	0	0	0
daňové výnosy a výnosy z poplatkov	81+82	0	0	0
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	83	0	0	0
zúčtovanie rezerv, OP a čas. rozlíšenia	90	0	0	0
finančné výnosy	100	5 949	5 111	0
výnosy z transferov	124	292 999	307 602	384 961
splatná daň	136	0	0	0
výnosy s p o l u :		443 773	452 159	623 067
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK		4 112	-8 714	7 778
základné údaje o aktívach:				
dlhodobý nehmotný majetok	3	0	0	0
dlhodobý hmotný majetok	11	0	906 878	961 546
dlhodobý finančný majetok	24	0	0	0
zásoby	34	0	0	0
zúčtovanie so subjektami VS	40	0	0	0
dlhodobé pohľadávky	48	0	0	0
krátkodobé pohľadávky	60	666	645	1 568
peniaze, bankové účty, ceniny	85	5 269	4 505	11 822
poskytnuté finančné výpomoci	98	0	0	0
časové rozlíšenie -aktívne	110	0	356	221
aktíva s p o l u :		5 935	912 384	975 157
základné údaje o pasívach:				
fondy	120	0	0	0
výsledok hospodárenia min. rokov	124	-10 771	-6 659	- 15 373
výsledok hosp. Účtovného obdobia	125	4 112	-8 714	7 778
rezervy	127	0	0	1 333
zúčtovanie medzi subjektami VS	132	0	911 383	962 618
dlhodobé záväzky	140	342	139	275
krátkodobé záväzky	151	12 251	16 235	18 526
bankové úvery	173	0	0	0
časové rozlíšenie-pasívne	180	0	0	0
pasíva s p o l u :		5 934	912 384	975 157

Predmetom kontroly inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bolo overenie skutočného stavu ktorý bol zdokladovaný preukaznými účtovnými dokladmi so stavom podchyteným v účtovníctve. Podkladom boli inventúrne súpisy a inventarizačný zápis k 31.12.2012, ktoré boli zostavené v zmysle zákona o účtovníctve.

číslo účtu	Názov účtu	KS k 31.12.2012 v €
021	Stavby	883 950,41
022	Samostatné hnuťel'né veci a súbory hnuťel'ných vecí	231 833,81
023	Dopravné prostriedky	0,00
081	Oprávkky k stavbám	110 693,68

082	Oprávky k samost. hnuťelným veciam a k súboru hnuťelných vecí	15 875,55
211	Pokladnica	0,00
213	Ceniny	0,00
221	Bankové účty	11 822,39
261	Peniaze na ceste	0,00
311	Odberatelja	1 023,77
321	Dodávatelja	0,00
323	Krátkodobé rezervy	1 333,00
324	Prijaté preddavky	3 350,46
331	Zamestnanci	14 868,60
335	Pohl'adávký voči zamestnancom	0,00
336	Zúčtovanie so SP a ZP	82,73
342	Ostatné priame dane	224,44
355	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	962 617,68
378	Iné pohl'adávký	543,93
379	Iné záväzky	0,00
381	Náklady budúcich období	220,56
428	Nevysporiadaný HV min. rokov	15 373,09
472	Záväzky zo sociálneho fondu	275,14

Zistené nedostatky:

- V pokladnici PKC,p.o. sa neúčtovalo o prijatých finančných prostriedkoch za predpredaj vstupeniek na kultúrne podujatia priebežne, t.j. v čase skutočného prijatia finančných prostriedkov, ale až po ukončení predpredaja na konkrétne kultúrne podujatie, čo je v rozpore so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre príspevkové organizácie.
- Príspevková organizácia nevykonávala na dokladoch, ktoré zakladali finančný príjem, finančné použitie, právny úkon a iný úkon majetkovej povahy overenie predbežnou finančnou kontrolou v zmysle novely zákona o finančnej kontrole č. 69/2012 Z.z..

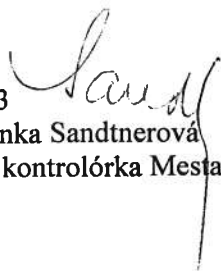
Záver:

Pezinské kultúrne centrum, prís. org., splnila podmienku uvedenú v § 21 ods. 2 zák. č. 523/2004 Z.z. v znení noviel o rozpočtových pravidlách verejnej správy (menej ako 50% výrobných nákladov je pokrytými tržbami).

Výsledok hospodárenia Pezinského kultúrneho centra, prís. org. za rok 2012, zisk vo výške 7 777,92 €, odporúčam Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku zobrať na vedomie. Príspevková organizácia vykoná zúčtovanie finančného vzťahu za rok 2012 s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 11 547,25 €.

V Pezinku, 31.5.2013

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová
hlavná kontrolórka Mesta



Komentár k hospodáreniu príspevkovej organizácie Pezinské kultúrne centrum za rok 2012.

Hospodársky výsledok:

Výsledok hospodárenia PKC je zisk 7 777,92 €.

Uvedený zisk použije Pezinské kultúrne centrum na vyrovnanie straty z minulých rokov.

PKC vykonalo dňa 5.6.2013 zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa v zmysle ustanovenia §24 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení predpisov vo výške 11 547,25 € (PKC: 10 830,18 € a MIC 717,07 €).

PKC by v prípade súhlasu MsZ požiadalo z rozpočtu Mesta Pezinok o úhradu zavedenia signalizačného zariadenia z dôvodu ochrany majetku na amfiteátri - prírodnom kine a opravu rozvodu tepla v budove Domu kultúry práve z týchto vrátených finančných prostriedkov.

Pezinské kultúrne centrum splnilo podmienku uvedenú v §21 bod 2 zák. č. 523/2004 Z. z. v znení noviel o rozpočtových pravidlách verejnej správy. (menej ako 50% výrobných nákladov je pokrytých tržbami).

VÝNOSY:

- plnenie 125%
- pracovníci PKC zrealizovali nad rámec Kalendára podujatí programy, ktoré priniesli vyššie tržby, či už hudobné, profesionálne, festivalové podujatia (RND, Partička, Večer s M.Donutilom, 6tanečných hodín v 6 týdnech, Perfect days, J.Černý, Pressburger KB, Fragile, L.Bílá, J.Stivín, Nedvědovci), vyššia bola taktiež tržba kina.
- v MIC – rozšírená ponuka služieb pre návštevníkov.

NÁKLADY:

- plnenie 106%
- PKC+MIC hospodáril v r.2012 vo všetkých nákladových položkách úsporne, okrem položky ostatné služby – keďže sme dosiahli vyššie tržby na kultúrnych podujatiach, primerané k tomu sú i náklady.

Pezinok, 7. 6. 2013

Ing. Ingrid Noskovičová
riaditeľka PKC





Pezinské kultúrne centrum

Plnenie rozpočtu za rok 2012

VÝNOSY: (v Euro)

Položka	Program, časť DK		Prevádz. časť DK		MIC		SPOLU PKC+MIC	
	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť
602-tržby z predaja služieb	116 382,00	167 795,49	68 973,00	56 527,19	4 847,00	13 783,44	190 202,00	238 106,12
692-Odpisy-transfer	0,00	123 979,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 979,68
SPOLU	116 382,00	291 775,17	68 973,00	56 527,19	4 847,00	13 783,44	190 202,00	362 085,80

Popis

Tržba ogelúrne,hudobné programy/festival,podujala,ržba kno,požtovné,ndomá

Zápisby prevádzkov

NÁKLADY: (v Euro)

Položka	Program, časť DK		Prevádz. časť DK		MIC		SPOLU PKC+MIC		Popis
	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť	
501- spotreba materiálu	9 060,11	9 448,43	6 745,00	5 140,43	1 838,00	1 938,93	17 643,11	16 527,79	Konc.potreby,žltá protinadry,materiál na opravy,na propagáciu,knihy,žaspity
502-spoliteba energie	71 724,00	59 681,03	29 159,00	25 141,24	465,00	0,00	101 348,00	84 822,29	Spotreba plynu, elektrickej energie, vodná, Prm
511-opravy a udržiavanie	2 000,00	1 451,03	2 800,00	2 921,81	166,00	425,00	4 966,00	4 797,84	Náklady na opravy
512-cestovné	498,00	57,80	66,00	0,00	66,00	0,00	630,00	57,80	Náklady na cestovné
518-ostatné služby	113 515,00	169 308,72	13 100,00	11 768,45	2 723,00	11 950,70	129 338,00	193 027,87	Náklady na og,hudob. programy,festival,podujali,požtovné kno,požtovné,revízie,vnobraenie...
521-mzdové náklady	100 380,00	90 492,26	41 027,00	39 188,39	7 968,00	8 499,92	149 375,00	138 180,57	hudy,nazy, OON
524-zák.soc.poistenie	33 240,00	29 600,71	14 100,00	12 686,07	2 410,00	2 379,92	49 750,00	44 666,70	odvody,poistné, NP
527-zák.sac.náklady	5 311,00	4 595,07	2 490,00	2 430,25	1 085,00	446,88	8 886,00	7 472,20	Strané, vodšby fond
551-odpisy	0,00	123 979,68	0,00	0,00	0,00	0,00	123 979,68	123 979,68	Odpisy majetku
552-rezervy	0,00	1 281,00	0,00	0,00	0,00	52,00	0,00	1 333,00	Rezervy na dovolenky,zac,zabezpečenie
568-ostat.fin.náklady	298,00	150,08	230,00	164,82	266,00	108,10	794,00	423,00	Popisky banke
SPOLU	336 026,11	490 045,83	109 717,00	99 441,46	16 987,00	25 801,45	462 730,11	615 288,74	

VÝNOSY	Plán na r. 2012	Skutočnosť za r. 2012
Plánované výnosy DK	185 355,00	348 302,36
Plánované výnosy MIC	4 847,00	13 783,44
Plánované výnosy spolu:	190 202,00	362 085,80

NAKLADY	Plán na r. 2012	Skutočnosť za r. 2012
Plánované náklady DK	445 743,11	589 487,29
Plánované náklady MIC	16 987,00	25 801,45
Plánované náklady spolu:	462 730,11	615 288,74

PRÍSPEVOK MESTA	Plán na r. 2012	Skutočnosť za r. 2012
Príspevok mesta DK	259 742,51	248 912,33
Príspevok mesta MIC	12 785,60	12 068,53
Príspevok mesta spolu:	272 528,11	260 980,86

Výsledok hospodárenia za rok 2012: zisk 7777,92 €.

Zostatok finančných prostriedkov na BÚ:		
DK	11 103,32	z toho 275,14 € SF
MIC	717,07	

PEZINSKÉ ^③
KULTÚRNE CENTRUM
902 01 PEZINOK, Holubyho 42

Vypracovala: Bc. Petra Kollárová
V Pezinku, 20. 1. 2013

Schválila: Ing. Ingrid Noskovičová