

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 19.06.2014

číslo : 8.

8. Rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie PKC za rok 2013 a stanovisko HK

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor Mesta Pezinok

SPRACOVAL : Ing. Ingrid Noskovičová, riaditeľka PKC

Stanovisko Komisie ekonomiky a financií bude prezentované ústne priamo na zasadnutí MsZ.

UZNESENIE MsZ/2014

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 správy

schvaľuje

Hospodárenie príspevkovej organizácie Pezinské kultúrne centrum za rok 2013:

- a) náklady vo výške 699 062,28 €
- b) výnosy o výške 670 021,94 €
- c) výsledok hospodárenia – účtovná strata vo výške 29 040,34 €.

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

Komentár k hospodáreniu príspevkovej organizácie Pezinské kultúrne centrum za rok 2013.

V roku 2013 PKC, p. o., hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj s príspevkom od zriaďovateľa – Mesta Pezinok. Schválený príspevok od zriaďovateľa na rok 2013 po rozpočtových opatreniach bol 265 178,07 €.

K 31.12.2013 príspevková organizácia použila na výdavky z príspevku 252 435,04 €, t.j. ušetrila 12 743,03 €.

Výsledok hospodárenia – strata je len účtovná strata, na ktorú mali vplyv najmä dodávateľské faktúry, ktoré boli doručené až v januári roku 2014.

Pezinské kultúrne centrum k 30. 6. 2014 vykoná zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa v zmysle ustanovenia §24 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení predpisov vo výške 12 743,03€ (PKC: 11 130,50€ a MIC 1612,53 €).

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

Vo výnosoch boli oproti plánu na rok 2013 vysoko prekročené tržby z predaja služieb najmä kvalitným výberom filmových predstavení a profesionálnych programov.

Zvýšené náklady na služby boli spôsobené tým, že po digitalizácii kina sa zvýšil počet predstavení a tým sa zvýšili aj náklady na „požičovné kino“. Taktiež v roku 2013 sa nám podarilo zorganizovať viac profesionálnych programov ako bolo plánované (napr. Veľký holky nepláču, Radošinské naivné divadlo – Šťastné konce, Kto zhasol svetlo, Na koho to slovo padne) a tým boli zvýšené aj náklady na túto položku, čo sa však prejavilo v zvýšenom plnení tržieb (viď vyššie).

Pezinok, 27. 5. 2014

Ing. Ingrid Noskovičová
riaditeľka PKC



Plnenie rozpočtu za rok 2013

VÝNOSY: (v Euro)

Položka	Program. časť DK		Prevádz. časť DK		MIC	
	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť
602-tržby z predaja služieb	132 560	184 946,23	65 240	52 843,90	5 048	12 618,73
692-odpisy	120 551	167 177,54	-	-	-	-
SPOLU	253 111	352 123,77	65 240	52 843,90	5 048	12 618,73

Popis

Tržba agentúrne, hudobné programy, festival podujatia, tržba kino, požičovné, nájomné
Odpisy-závazok voči zriaďovateľovi

NÁKLADY: (v Euro)

Položka	Program. časť DK		Prevádz. časť DK		MIC	
	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť	Plán	Skutočnosť
501- spotreba materiálu	9 124	10 759,12	5 377	7 783,16	1 789	2 247,08
502-spotreba energie	54 543	60 417,72	25 687	25 683,32	465	0,00
511-opravy a udržiavanie	764	1 920,60	1 560	4 909,48	166	81,90
512-cestovné	298	24,20	166	0,00	60	0,00
518-ostatné služby	138 731	199 319,80	12 394	14 552,68	2 464	10 270,24
521-mzdové náklady	100 380	90 247,32	41 027	40 146,87	7 968	7 427,45
524-zák.soc.poistenie	35 340	30 678,36	14 450	13 147,85	2 790	2 144,06
527-zák.soc.náklady	5 400	4 356,36	2 490	2 293,22	1 096	344,90
568-ostat.fin.náklady	398	176,55	230	218,55	250	114,95
551-odpisy	120 551	167 177,54	-	-	-	-
551-odpisy-pkc	2 619	2 619,00	-	-	-	-
SPOLU	468 148	567 696,57	103 381	108 735,13	17 048	22 630,58

Popis

Kanc. potreby, čist. prostriedky, materiál na opravy, na propagáciu, knihy, časopisy
Spotreba plynu, elektrickej energie, vodné, PHM
Náklady na opravy
Náklady na cestovné
Náklady na ag. hudob. programy, festival podujati, požičovné kino, poštovné, revízie, vinobranie...
Mzdy, mzdy OON
odvody, poisťné, NP
Stravné, sociálny fond
Poplatky banke
Odpisy majetku

VÝNOSY	Plán na r. 2013	Skutočnosť rok 2013
Plánované výnosy DK	318 351	404 968,17
Plánované výnosy MIC	5 048	12 618,73
Príspevok mesta DK	253 178	224 047,57
Príspevok mesta MIC	12 000	10 387,47
VÝNOSY SPOLU	588 577	670 021,94

NAKLADY	Plán na r. 2013	Skutočnosť rok 2013
Plánované náklady DK	571 529	676 431,70
Plánované náklady MIC	17 048	22 630,58
NAKLADY SPOLU	588 577	699 062,28

Vypracovala: Bc. Petra Kollárová
V Pezinku 30.1.2014

Schválila: Ing. Ingrid Noskovičová

PEZINSKÉ KULTÚRNE CENTRUM
902 01 PEZINOK, Holubyho 42

Pezinské kultúrne centrum, prís. org. Mesta Pezinok – stanovisko k výsledku hospodárenia za rok 2013

Stanovisko HK je spracované na podklade Záznamu o výsledku kontroly č. 11/2014 o kontrole hospodárenia za rok 2013 v príspevkovej organizácii Pezinské kultúrne centrum, p.o. Kontrola je vykonaná v zmysle schváleného PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2014 schválený Uznesením MsZ č.246/2013 zo dňa 12.12.2013.

Zistený stav:

Rozpočet nákladov a výnosov pre PKC, p.o. (PKC+MIC) na rok 2013 bol schválený uznesením MsZ č. 1-215/2012 dňa 13.12.2012 a následné úpravy rozpočtu počas rozpočtového roka 2013 boli tri (prijaté v dvoch uzneseniach MsZ):

- uznesenie MsZ č. 134/2013 b) zo dňa 17.09.2013 – RO 1: úprava rozpočtu v nákladovej položke „odpisy“ vo výške 2 619 € (bez vplyvu na peňažné toky)
- uznesenie MsZ č. 186/2013 zo dňa 12.11.2013 – 1/ RO 2: úprava výšky – navýšenie výnosov a nákladov z dôvodu akcie Vinobranie 2013 o čiastku 5 000 €
- uznesenie MsZ č. 186/2013 zo dňa 12.11.2013 – 2/ RO 3: zníženie nákladových a výnosových položiek vo výške 1 822,00 € - zníženie príspevku od zriaďovateľa na základe skutočného čerpania príspevku na Vinobranie 2013 (navýšenie príspevku na akciu Vinobranie 2013 – viď RO 2)

o ukazovateľ	Rozpočet na rok 2013	Úprava rozpočtu	Rozpočet na rok 2013 po úprave	Skutočné plnenie v roku 2013	% plnenia
Náklady	582 780,00	5 797,07	588 577,07	699 062,28	118,77
Výnosy	320 780,00	2 619,00	323 399,00	417 586,90	129,12
Príspevok od zriaďovateľa	262 000,00	3 178,07	265 178,07	252 435,04	95,19
(+) zisk (-) strata				- 29 040,34	

Príspevková organizácia hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj s príspevkom od zriaďovateľa – Mesta Pezinok. Rozpočet príspevku vo výške 262 000,00 € bol zvýšený rozpočtovým opatrením o 3 178,07 € (zvýšenie výnosov o 5 000 € (viď RO 2) a následne ich znížením o sumu 1 821,93 € (vyúčtovanie príspevku na Vinobranie 2014 – viď RO 3)). V roku 2013 použila príspevková organizácia na výdavky z príspevku od zriaďovateľa sumu 252 435,04 €. Nespotrebovaná suma príspevku vo výške 12 743,03 € je správne zachytená v účtovníctve príspevkovej organizácie a bude predmetom zúčtovania s rozpočtom Mesta Pezinok a v roku 2014 bude v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy vrátená zriaďovateľovi.

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. Kontrola bola bez zistení.

údaje v euro	riadok	Pezinské kultúrne centrum - r. 2010	Pezinské kultúrne centrum - r. 2011	Pezinské kultúrne centrum - r. 2012	Pezinské kultúrne centrum - r. 2013
vznik		01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008
priem. počet zamestnancov + vedúci prac.		16+1	16 + 1	16 + 1	18+1
hlavná činnosť		Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť
základné údaje o nákladoch:					
spotrebované nákupy	1	89 879	87 662	101 350	108 727
služby	6	163 555	146 269	197 883	218 563
osobné náklady	11	181 529	196 305	190 319	191 728
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21	4 200	34	1	0

odpisy, rezervy a opravné položky z prev. činnosti a časové rozlíšenie	29	0	30 258	125 313	179 534
finančné náklady	40	498	345	423	510
<i>náklady s p o l u :</i>		<i>439 661</i>	<i>460 873</i>	<i>615 289</i>	<i>699 062</i>
základné údaje o výnosoch:					
tržby za vlastné výkony a tovar	65	144 825	139 445	238 106	249 076
zúčtovanie rezerv, OP a čas. rozlíšenia	90	0	0	0	1 333
finančné výnosy	100	5 949	5 111	0	0
výnosy z transferov	124	292 999	307 602	384 961	419 613
splatná daň	136	0	0	0	0
<i>výnosy s p o l u :</i>		<i>443 773</i>	<i>452 159</i>	<i>623 067</i>	<i>670 022</i>
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK		4 112	-8 714	7 778	- 29 040
základné údaje o aktívach:					
dlhodobý nehmotný majetok	3	0	0	0	0
dlhodobý hmotný majetok	11	0	906 878	961 546	1 186 489
krátkodobé pohľadávky	60	666	645	1 568	2 249
peniaze, bankové účty, ceniny	85	5 269	4 505	11 822	13 270
poskytnuté finančné výpomoci	98	0	0	0	0
časové rozlíšenie - aktívne	110	0	356	221	180
<i>aktíva s p o l u :</i>		<i>5 935</i>	<i>912 384</i>	<i>975 157</i>	<i>1 202 188</i>
základné údaje o pasívach:					
fondy	120	0	0	0	0
výsledok hospodárenia min. r.	124	-10 771	-6 659	- 15 373	- 7 595
výsledok hosp. účtovného obdobia	125	4 112	-8 714	7 778	- 29 040
rezervy	127	0	0	1 333	9 737
Zúčt. medzi subjektami VS	132	0	911 383	962 618	837 594
dlhodobé záväzky	140	342	139	275	443
krátkodobé záväzky	151	12 251	16 235	18 526	37 268
bankové úvery	173	0	0	0	0
časové rozlíšenie- pasívne	180	0	0	0	0
<i>pasíva s p o l u :</i>		<i>5 934</i>	<i>912 384</i>	<i>975 157</i>	<i>1 202 188</i>

Predmetom kontroly bolo overenie, či konečné zostatky na účtoch, ktoré podliehajú inventarizácii boli zdokladované preukaznými prvotnými účtovnými dokladmi, t.j. bankové výpisy, faktúry, zaraďovacie protokoly, odpisové plány, súpisy majetku, mzdové zostavy, výkazy pre sociálnu poisťovňu, zdravotnú poisťovňu, interné evidencie a interné doklady. Inventúrne súpisy a inventarizačný zápis bol vyhotovený v súlade so zákonom o účtovníctve a uvedené zostatky inventarizovaných účtov sú zaznamenané v Zázname o výsledku kontroly č. 11/2014, ktorý je uložený na útvare HK.

Záver:

Pezinské kultúrne centrum, p.o., splnila podmienku uvedenú v ust. § 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 príspevkovej organizácie Pezinské kultúrne centrum za rok 2013, účtovnú stratu vo výške 29 040,34€, odporúčam schváliť Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku. Príspevková organizácia vykoná zúčtovanie finančného vzťahu za rok 2013 s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 12 743,03 €

V Pezinku, 26.05.2014

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová
hlavná kontrolórka Mesta Pezinok