

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 19.06.2014

číslo: 10.

10. Rozbor hospodárenia Mestského múzea v Pezinku, príspevkovej organizácie za rok 2013 a stanovisko HK

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor Mesta Pezinok

SPRACOVAL : PhDr. Petra Pospechová, riaditeľka

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 Mestské múzeum v Pezinku za rok 2013:

- a) náklady vo výške 80 014,47 €
- b) výnosy vo výške 80 298,73 €
- c) hospodársky výsledok – účtovný zisk vo výške 284,26 €

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

Hospodárenie Mestského múzea v Pezinku, p.o. – rok 2013

Rozpočet nákladov a výnosov Mestského múzea v Pezinku pre rok 2013 bol schválený uznesením MsZ č. 1-214/2012 dňa 13. 12. 2012 v celkovej výške 78 272 €, s príspevkom zriaďovateľa v sume 53 000 €. Rozpočtové opatrenie, schválené uznesením MsZ č. 85/2013 zo dňa 27.6.2013 upravilo celkový rozpočet Múzea na výšku 83 772 € a príspevok zriaďovateľa na sumu 58 500 €. Úprava prijatá uznesením č. 241/2013 z 12. 12. 2013 premietla do rozpočtu prostriedky získané z MK SR a zmenila výšku rozpočtu na 85 272 €. Posledná úprava (RO III) nemala vplyv na rozpočet ani na príspevok zriaďovateľa.

Plnenie nákladových položiek k 31.12. 2013 bolo vo výške 80 014,47 €, t.j. 93,83 %. Čerpanie prostriedkov v jednotlivých položkách bolo v súlade so schváleným rozpočtom a potrebami Múzea. Okrem bežných prevádzkových a mzdových nákladov sa z rozpočtu financovala najmä výstavná a publikačná činnosť (Historika 1/2013, 2/2013; Roku pána... Lexikón pezinských dejín).

Výnosy k 31. 12. 2012 sú vo výške 80 298,73 €, čo predstavuje plnenie na 94,17%. Príspevok zriaďovateľa bol vyčerpaný na 91,63 %, v celkovej sume 53 605,27 €. Vlastnými činnosťami – predajom publikácií a vstupného naplnilo Múzeum túto časť rozpočtu na 64,84 % - sumou 842,91 €. Nižšie plnenie v tejto položke je podmienené skutočnosťou, že v roku 2013 Múzeum nespolupracovalo na žiadnom archeologickom výskume, predpísanom KPÚ a realizovanom odborne spôsobilou osobou. Múzeu sa podarilo získať do rozpočtu aj prostriedky z grantového programu MK SR - suma 1 500 € bola použitá na spolufinancovanie už zmienenej publikácie Roku pána... Lexikón pezinských dejín.

Hospodársky výsledok Múzea predstavuje zisk vo výške 284,26 €.

Nevyčerpaný príspevok z Mesta za rok 2013, suma 4 894,73 €, bol v zmysle ustanovenia § 24 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p. a v súlade so Zásadami finančného hospodárenia Mesta Pezinok zúčtovaný s rozpočtom zriaďovateľa a prostriedky boli poukázané na účet Mesta.

PhDr. Petra Pospechová
riaditeľka

Pezinok, 27. 5. 2014

Mestské múzeum v Pezinku, p.o. – rozpočet 2013

	NÁKLADY	schválený rozpočet	plnenie	%
501	spotreba materiálu	4050	2910,2	71,86
501010	nábytok a vybavenie	252	251,49	99,80
501020	kancelár. stroje a vybavenie	0	0	0,00
501030	kancel. a čist.materiál, mat. na výskum	1768	1279,26	72,36
501040	knihy	380	379,45	99,86
501050	OOPP	50	0	0,00
501060	umelecké predmety	1600	1000	62,50
502	spotreba energie	6400	4718,68	73,73
502020	energie	6290	4609,28	73,28
502030	voda	110	109,4	99,45
511	opravy a udržiavanie	350	189,6	54,17
511100	servisné služby, software	350	189,6	54,17
512	cestovné	80	0	0,00
512100	cestovné	80	0	0,00
513	náklady na reprezentáciu	386	385,68	99,92
513100	reprezentačné	386	385,68	99,92
518	ostatné služby	10010	9938,77	99,29
518100	telefón, poštovné, web	1309	1308,17	99,94
518200	poistenie	0		
518300	školenie BOZP	432	432	100,00
518400	publikácia	5500	5463,77	99,34
518700	reklama, propagácia	2223	2222,81	99,99
518800	servis a údržba strojov a zariadení	256	224,27	87,61
518900	revízie požiarne, el. zariadení	290	287,75	99,22
521	mzdové náklady	28150	26764,99	95,08
521100	mzdy	24500	24331,39	99,31
521200	dohody	3650	2433,6	66,67
524	záonné soc.poist.	9920	9289,76	93,65
524100	zdravotné odvody	2820	2671,11	94,72
524300	odvody do soc.poist.	7100	6618,65	93,22
527	záonné soc.náklady	1300	1193,82	91,83
527100	stravovanie	990	928,62	93,80
527120	SF	310	265,2	85,55
551	odpisy DHM	22442	22441,94	100,00
551100	odpisy DHM	22442	22441,94	100,00
553	rezervy	1871	1870,37	99,97
553100	rezervy dovolenky	1871	1870,37	99,97
568	poplatky banke	313	310,66	99,25
568100	poplatky banke	143	142,65	99,76
568200	poistenie	170	168,01	98,83
	spolu	85272	80014,47	93,83

	VÝNOSY	schválený rozpočet	plnenie	%
602	tržby z predaja služieb	1300	842,91	64,84
602100	tržby za služby	1300	842,91	64,84
653	rezervy	1500	1907,59	127,17
653100	rezervy dovolenky	1500	1907,59	127,17
662	úroky	30	1,02	3,40
662100	úroky	30	1,02	3,40
691	prevádzkové dotácie	60000	55105,27	91,84
691100	príspevok Mesto	58500	53605,27	91,63
691200	dotácia MK	1500	1500	100,00
692	kapitálový transfer Mesto	22442	22441,94	100,00
692100	kapitálový transfer Mesto	22442	22441,94	100,00
	spolu	85272	80298,73	94,17

Hospodársky výsledok:

výnosy	80298,73
náklady	80014,47
zisk	284,26

PhDr. Petra Pospechová
riaditeľka

Vypracovala: M. Blahovská

Mestské múzeum, prís. org. Mesta Pezinok – stanovisko k výsledku hospodárenia za rok 2013

Stanovisko HK je spracované na podklade Záznamu o výsledku kontroly č. 13/2014 o kontrole hospodárenia za rok 2013 v príspevkovej organizácii Mestské múzeum, 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 Mestské múzeum, p.o. na rok 2013 bol schválený uznesením MsZ č. 1-214/2012 zo dňa 13.12.2012, následné úpravy rozpočtu počas rozpočtového roka 2013:

- uznesenie MsZ č. 85/2013 zo dňa 27.06.2013 - RO1 : zvýšenie príspevku zriaďovateľa na strane výnosov vo výške 5 500 €, na strane nákladov budú prostriedky vo výške 1 500 € použité na navýšenie položky 502 – energie a zvyšné prostriedky vo výške 4 000 € budú použité na dofinancovanie pripravovanej knižnej publikácie položka 518 – ost. služby)
- uznesenie MsZ č. 241/2013 zo dňa 12.12.2013 – RO 2 o zvýšenie nákladov a výnosov rozpočtu príspevkovej organizácie vo výške 1 500 € (dotácia MK SR – knižná publikácia)
- uznesenie MsZ č. 22/2014 zo dňa 18.02.2014 – RO 3 schválilo úpravu nákladových a výnosových položiek (presuny medzi položkami v nákladovej časti rozpočtu a odráža reálne plnenie rozpočtu)

Ukazovateľ údaje v €	Rozpočet na rok 2013	Úprava rozpočtu	Rozpočet na rok 2013 po úpravách	Skutočné plnenie v roku 2013	% plnenia
Náklady p.o.	78 272	+ 7 000	85 272	80 014,47	93,83
Výnosy p.o.	78 272	+ 7 000	85 272	80 298,73	94,17
Z toho príspevok od zriaďovateľa	53 000	+ 5 500	58 500	53 605,27	91,63
(+) zisk, (-) strata	0	0	0	+ 284,26	

Príspevková organizácia hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj príspevkom od zriaďovateľa – Mesta Pezinok. Rozpočet príspevku zriaďovateľa pre Mestské múzeum, p.o., na rozpočtový rok 2013 vo výške 53 000 € bol zvýšený o 5 500 € (viď RO 1), čím celková výška príspevku predstavovala čiastku 58 500 €. V roku 2013 použila príspevková organizácia, na výdavky z príspevku od Mesta Pezinok, sumu 53 605,27 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 91,63 %. Nespotrebovaná suma príspevku od zriaďovateľa vo výške 4 894,73 € 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 príspevková organizácia zriadená, ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, zákonnosti a účelnosti pri hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami. Kontrola bez zistení.

údaje v euro		Mestské múzeum r. 2010	Mestské múzeum r. 2011	Mestské múzeum r. 2012	Mestské múzeum r. 2013
vznik	riadok	1.3.2003	1.3.2003	1.3.2003	1.3.2003
priemerný počet zamestnancov + vedúci prac.		1+1	1+1	1+1	1+1
hlavná činnosť		kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť
základné údaje o nákladoch:					
materiál, energie, tovar	1	15 100	5 305	7 893	7 629
služby	6	3 667	3 016	3 831	10 514
osobné náklady	11	35 312	36 493	36 794	37 249
dane, poplatky	17	0	0	0	0
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21	0	3 516	0	0
odpisy, rezervy, opravné položky	29	1 772	7 931	26 288	24 312

finančné náklady	40	53	61	286	311
mimoriadne a ostatné náklady (+daň)	49	0	0	0	0
náklady s p o l u :		55 904	56 322	75 092	80 014
základné údaje o výnosoch:					
tržby za tovary, výrobky, služby	65	1 658	1 249	2 792	843
iné výnosy z prevádzkovej činnosti	83	8	0	576	0
zúčtovanie rezerv, finančná činnosť	90	2 238	1 772	1 773	1 907
mimoriadne, ostatné a finančné výnosy	100	0	3	3	1
výnosy z transferov	134	55 234	51 097	77 585	80 299
výnosy s p o l u :		59 138	54 121	82 729	83 050
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK		-670	-5 225	2 493	284
základné údaje o aktívach:					
dlhodobý nehmotný majetok	3	0	369	0	0
dlhodobý hmotný majetok	11	8 063	251 168	227 159	204 717
dlhodobý finančný majetok	24	0	0	0	0
zásoby	34	0	0	0	0
dlhodobé pohľadávky	48	0	0	0	0
krátkodobé pohľadávky	60	2 194	58	36	22
peniaze, bankové účty	85	3 996	8 922	5 892	5 070
časové rozlíšenie - aktívne	110	0	0	0	0
Aktíva s p o l u :		14 253	260 517	233 087	209 809
základné údaje o pasívach:					
výsledok hospodárenia min. rokov	124	4 182	4 182	3 514	4 182
výsledok hosp. účtovného obdobia	125	-670	-5 225	2 493	284
fondy	120	5 227	4 556	0	1 824
rezervy	127	1 772	1 773	1 907	1 871
zúčtovanie medzi subjektmi VS	132	0	252 177	224 637	201 548
dlhodobé záväzky	140	636	576	315	100
krátkodobé záväzky	151	3 106	2 478	221	0
bankové úvery	173	0	0	0	0
časové rozlíšenie - pasívne	180	0	0	0	0
pasíva s p o l u :		14 253	260 517	233 087	209 809

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. 13/2014, ktorý je uložený na útvare HK.

Záver:

Mestské múzeum, 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 Mestské múzeum za rok 2013, účtovný zisk vo výške 284,26 €, odporúčam schváliť Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku. Príspevková organizácia vykoná zúčtovanie finančného vzťahu za rok 2013 s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 4 894,73 €.

V Pezinku, 26.05.2014

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová
hlavná kontrolórka Mesta Pezinok