

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa: 09.06.2016

číslo: 8.

8. Rozbor hospodárenia Mestského múzea v Pezinku, p.o. za rok 2015 a stanovisko HK

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor

SPRACOVAL : PhDr. Petra Pospechová, riaditeľka

Stanovisko Komisie ekonomiky, financií a podnikania bude prezentované ústne

Uznesenie MsZ č./2016

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 Mestského múzea v Pezinku, p.o. za rok 2015:

náklady vo výške 69 011,88 €

výnosy vo výške 69 033,35 €

hospodársky výsledok – účtovný zisk 21,47 €

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

Hospodárenie Mestského múzea v Pezinku, p.o. – rok 2015

Rozpočet Mestského múzea v Pezinku pre rok 2015 bol schválený uznesením MsZ č. 260/2014 dňa 9.12.2014 v celkovej výške 75 420 €, s príspevkom zriaďovateľa 51 370 €.

Výsledkom hospodárenia Mestského múzea v Pezinku je zisk vo výške 21,47 €.

Plnenie nákladových položiek k 31.12.2015 bolo v sume 69 011,88 €, t.j. 91,50 %. Prostriedky v jednotlivých položkách boli čerpané v súlade so schváleným rozpočtom na činnosti vyplývajúce zo zriaďovacej listiny Múzea. Vykrywajú bežné prevádzkové a mzdové náklady, náklady na akvizičnú činnosť, materiál a služby spojené s výskumom, výstavnou, prezentačnou a publikačnou činnosťou (výstavy: Návšteva po rokoch: Mallý, Polkoráb, Zabadal; Ráčte vstúpiť –obchody a služby na starých fotografiách; Tutela –konzervátorstvo a reštaurátorstvo drevorezby; časopis Historika).

Výnosy k 31.12.2015 sú vo výške 69 033,35 €, čo predstavuje plnenie na 91,53%. Príspevok zriaďovateľa bol vyčerpaný na 87,38 %, v celkovej sume 45 736,92 €. Vlastnými činnosťami – predajom publikácií a vstupného naplnilo Múzeum rozpočet sumou 607,93 € (121,59 %). V tejto súvislosti treba pripomenúť, že výška vstupného pre návštevníkov Múzea je 0,40 € (žiaci, študenti, dôchodcovia), 0,80 € a 3,50 € (školské triedy).

V zmysle ustanovenia § 24 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a v súlade so Zásadami finančného hospodárenia Mesta Pezinok vykonalo Mestské múzeum zúčtovanie s rozpočtom zriaďovateľa a nevyčerpaný príspevok pre rok 2015 - 5 623,08 € bol poukázaný na účet Mesta.

PhDr. Petra Pospeschová
riaditeľka

Pezinok, 20.5.2016

Mestské múzeum v Pezinku, p.o. - rozpočet na rok 2015

	NÁKLADY	plán	plnenie	%
501	spotreba materiálu	2408	1412,34	58,65
501010	nábytok a vybavenie	258	257,75	99,90
501020	kancelár. stroje a vybavenie	250	212,9	85,16
501030	kancel. a čist.materiál, mat. na výskum	1500	669,47	44,63
501040	knihy	350	272,22	77,78
501050	OOPP	50	0	0,00
501070	software	0	0	0,00
502	spotreba energie	3590	3557,2	99,09
502020	energie	3500	3468	99,09
502030	voda	90	89,2	99,11
511	opravy a udržiavanie	350	302,4	86,40
511100	servisné služby, program	350	302,4	86,40
512	cestovné	50	7,6	15,20
512100	cestovné	50	7,6	15,20
513	náklady na reprezentáciu	350	132,34	37,81
513100	reprezentačné	350	132,34	37,81
518	ostatné služby	4630	3257,95	70,37
518100	telefón, poštovné, web	900	863,05	95,89
518300	školenie BOZP	430	324	75,35
518400	publikácia	1200	638,7	53,23
518700	reklama, propagácia	1500	1309,8	87,32
518800	servis a údržba strojov a zariadení	300	122,4	40,80
518900	revízie požiarne, el. zariadení	300	0	0,00
521	mzdové náklady	28150	27448,71	97,51
521100	mzdy	24500	23878,31	97,46
521200	dohody	3650	3570,4	97,82
524	zákonné soc.poist.	9920	9240,26	93,15
524100	zdravotné odvody	2820	2620,72	92,93
524300	odvody do soc.poist.	7100	6619,54	93,23
527	zákonné soc.náklady	1300	1183,27	91,02
527100	stravovanie	990	918,36	92,76
527120	SF	310	264,91	85,45
548	umelecké predmety	900	320	35,56
548100	umelecké predmety	900	320	35,56
551	odpisy DHM	21720	21715,92	99,98
551100	odpisy DHM	21720	21715,92	99,98
553	rezervy	1618	0	0,00
553100	rezervy dovolenky	1618	0	0,00
568	ostatné finančné náklady	434	433,89	99,97
568100	poplatky banke	140	139,93	99,95
568200	poistenie	294	293,96	99,99
	SPOLU	75420	69011,88	91,50

	VÝNOSY	plán	plnenie	%
602	tržby z predaja služieb	500	607,93	121,59
602100	tržby za služby	500	607,93	121,59
648	ostatné prev.výnosy	972	971,58	99,96
648100	ostatné prev.výnosy	972	971,58	99,96
653	rezervy	828	0	0,00
653100	rezervy dovolenky	828	0	0,00
662	úroky	30	1	3,33
662100	úroky	30	1	3,33
691	výnosy z bež. transf. z Mesta	52342	45736,92	87,38
691100	výnosy z bež. transf. z Mesta	51370	45736,92	89,03
692	výnosy z kapitál.transf. z Mesta	21720	21715,92	99,98
692100	výnosy z kapitál.transf. z Mesta	21720	21715,92	99,98
	SPOLU	75420	69033,35	91,53

VH

21,47 €

Vpracovala: M. Blahovská

Mestské múzeum, prís. org. Mesta Pezinok – stanovisko k výsledku hospodárenia za rok 2015

Stanovisko HK je spracované na podklade Záznamu o výsledku kontroly č. 12/2016. Kontrola hospodárenia za rok 2015 Mestské múzeum, p.o. bola vykonaná v zmysle PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI útvaru hlavnej kontrolórky na I.polrok 2016, schválený uzn. MsZ v Pezinku č. 276/2015 zo dňa 26.11.2015.

Zistený stav:

Príspevková organizácia hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj príspevkom od zriaďovateľa na rok 2015, schválený Mestským zastupiteľstvom v Pezinku uzn. MsZ č. 260/2014 dňa 09.12.2014 vo výške 51 370 €. V skutočnosti však bol poukázaný príspevok vo výške 51 360 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení plnenie na 99,98 %.

Ukazovateľ údaje v €	Rozpočet na rok 2015	Skutočné plnenie v roku 2015	Vrátenie príspevku zriaďovateľovi	% plnenia
Náklady p.o.	75 420	69 011,88		91,50
Výnosy p.o.	75 420	69 033,35		91,53
Z toho príspevok od zriaďovateľa	51 370	45 736,92	5 623,08	89,03
(+) zisk, (-) strata	0	+ 21,47		

V roku 2015 použila príspevková organizácia, na výdavky z príspevku od Mesta Pezinok, sumu 45 736,92 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 89,03 %. Nespotrebovaná suma príspevku od zriaďovateľa vo výške 5 623,08 € bola dňa 1.2.2016 príspevkovou org. poukázaná na účet zriaďovateľa. Príspevková organizácia Mestské múzeum v Pezinku v roku 2015 hospodárila so ziskom vo výške 21,47 €.

Kontrolou bolo zistené, že účtovná jednotka nesprávne zaúčtovala výdavok 30,00 € (platba za 6 ks odborných časopisov realizovaná bezhotovostne z BÚ dňa 17.12.2015) ako o nákladoch budúcich období a nie o nákladoch, ktoré sa týkajú r. 2015. Chybné účtovanie malo vplyv na hospodársky výsledok, dosiahnutá by bola strata -8,53 €. Doklady preukazujúce náklady a výnosy príspevkovej organizácie súviseli s činnosťou, na ktorú bola príspevková organizácia mestom Pezinok zriadená.

Pri inventarizácii účtu: 213 Ceniny bol zistený inventúrny rozdiel vo výške 0,36 €, ktorý vznikol nesprávne vykonanou inventarizáciou cenín – stravných poukážok. Zistený rozdiel bol účtovne opravený v účtovnom období r. 2016.

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 2015, účtovný zisk vo výške 21,47 €, odporúčam schváliť Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku. Príspevková organizácia vykonala zúčtovanie finančného vzťahu za rok 2015 s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 5 623,08 €.

V Pezinku, 19.05.2016

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka mesta Pezinok

Informácia o položkách z účtovnej závierky o nákladoch a výnosov, aktívach a pasívach s porovnaním na štyri predchádzajúce obdobia :

údaje v euro	Mestské múzeum r. 2011	Mestské múzeum r. 2012	Mestské múzeum r. 2013	Mestské múzeum r. 2014	Mestské múzeum r. 2015
vznik	1.3.2003	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	1+1
hlavná činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť
N á k l a d y :					
materiál, energie, tovar	5 305	7 893	7 629	8 873	4 970
služby	3 016	3 831	10 514	4 531	3 700
osobné náklady	36 493	36 794	37 249	34 323	37 872
ostatné náklady	3 516	0	0	0	320
odpisy, rezervy	7 931	26 288	24 312	21 716	21 716
finančné náklady	61	286	311	299	434
náklady s p o l u :	56 322	75 092	80 014	74 044	69 012
V ý n o s y :					
tržby za tovary a služby	1 249	2 792	843	1 103	608
iné výnosy z prev. činnosti	0	576	0	0	972
zúčtovanie rezerv	1 772	1 773	1 907	1 870	0
mimoriadne, ostatné a finančné výnosy	3	3	1	1	1
výnosy z transferov	51 097	72 441	77 547	69 140	67 453
výnosy s p o l u :	54 121	77 585	83 050	72 114	69 033
Výsledok hospodárenia:	-5 225	2 493	284	-1 929	21
A k t í v a :					
dlhodobý nehmotný majetok	369	0	0	0	0
dlhodobý hmotný majetok	251 168	227 159	204 717	174 938	153 222
krátkodobé pohľadávky	58	36	22	0	4
peniaze, bankové účty	8 922	5 892	5 070	7 772	5 861
časové rozlíšenie - aktívne	0	0	0	22	56
aktíva s p o l u :	260 517	233 087	209 809	182 813	159 143
P a s í v a :					
výsledok hosp. min. rokov	4 182	3 514	4 182	0	0
výsledok hosp. účtovného období	-5 225	2 493	284	-1 929	21
fondy	4 556	0	1 824	2 108	179
rezervy	1 773	1 907	1 871	0	0
zúčtovanie s mestom	252 177	224 637	201 548	182 484	158 845
dlhodobé záväzky (SF)	576	315	100	43	98
krátkodobé záväzky	2 478	221	0	108	0
pasíva s p o l u :	260 517	233 087	209 809	182 813	159 143

Mesto Pezinok
Útvar hlavnej kontrolórky

Mestské múzeum, prís. org. Mesta Pezinok – stanovisko k výsledku hospodárenia za rok 2015

Stanovisko HK je spracované na podklade Záznamu o výsledku kontroly č. 12/2016. Kontrola hospodárenia za rok 2015 Mestské múzeum, p.o. bola vykonaná v zmysle PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI útvaru hlavnej kontrolórky na I.polrok 2016, schválený uzn. MsZ v Pezinku č. 276/2015 zo dňa 26.11.2015.

Zistený stav:

Príspevková organizácia hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj príspevkom od zriaďovateľa na rok 2015, schválený Mestským zastupiteľstvom v Pezinku uzn. MsZ č. 260/2014 dňa 09.12.2014 vo výške 51 370 € . V skutočnosti však bol poukázaný príspevok vo výške 51 360 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení plnenie na 99,98 %.

Ukazovateľ údaje v €	Rozpočet na rok 2015	Skutočné plnenie v roku 2015	Vrátenie príspevku zriaďovateľovi	% plnenia
Náklady p.o.	75 420	69 011,88		91,50
Výnosy p.o.	75 420	69 033,35		91,53
Z toho príspevok od zriaďovateľa	51 370	45 736,92	5 623,08	89,03
(+) zisk, (-) strata	0	+ 21,47		

V roku 2015 použila príspevková organizácia, na výdavky z príspevku od Mesta Pezinok, sumu 45 736,92 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 89,03 %. Nespotrebovaná suma príspevku od zriaďovateľa vo výške 5 623,08 € bola dňa 1.2.2016 príspevkovou org. poukázaná na účet zriaďovateľa. Príspevková organizácia Mestské múzeum v Pezinku v roku 2015 hospodárila so ziskom vo výške 21,47 €.

Kontrolou bolo zistené, že účtovná jednotka nesprávne zaúčtovala výdavok 30,00 € (platba za 6 ks odborných časopisov realizovaná bezhotovostne z BÚ dňa 17.12.2015) ako o nákladoch budúcich období a nie o nákladoch, ktoré sa týkajú r. 2015. Chybné účtovanie malo vplyv na hospodársky výsledok, dosiahnutá by bola strata -8,53 €. Doklady preukazujúce náklady a výnosy príspevkovej organizácie súviseli s činnosťou, na ktorú bola príspevková organizácia mestom Pezinok zriadená.

Pri inventarizácii účtu: 213 Ceniny bol zistený inventúrny rozdiel vo výške 0,36 €, ktorý vznikol nesprávne vykonanou inventarizáciou cenín – stravných poukážok. Zistený rozdiel bol účtovne opravený v účtovnom období r. 2016.

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 2015, účtovný zisk vo výške 21,47 €, odporúčam schváliť Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku. Príspevková organizácia vykonala zúčtovanie finančného vzťahu za rok 2015 s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 5 623,08 €.

V Pezinku, 19.05.2016

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová , hlavná kontrolórka mesta Pezinok

Informácia o položkách z účtovnej závierky o nákladoch a výnosov, aktívach a pasívach s porovnaním na štyri predchádzajúce obdobia :

<i>údaje v euro</i>	Mestské múzeum r. 2011	Mestské múzeum r. 2012	Mestské múzeum r. 2013	Mestské múzeum r. 2014	Mestské múzeum r. 2015
vznik	1.3.2003	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	1+1
hlavná činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť
N á k l a d y :					
materiál, energie, tovar	5 305	7 893	7 629	8 873	4 970
služby	3 016	3 831	10 514	4 531	3 700
osobné náklady	36 493	36 794	37 249	34 323	37 872
ostatné náklady	3 516	0	0	0	320
odpisy, rezervy	7 931	26 288	24 312	21 716	21 716
finančné náklady	61	286	311	299	434
náklady s p o l u :	56 322	75 092	80 014	74 044	69 012
V ý n o s y :					
tržby za tovary a služby	1 249	2 792	843	1 103	608
iné výnosy z prev. činnosti	0	576	0	0	972
zúčtovanie rezerv	1 772	1 773	1 907	1 870	0
mimoriadne, ostatné a finančné výnosy	3	3	1	1	1
výnosy z transferov	51 097	72 441	77 547	69 140	67 453
výnosy s p o l u :	54 121	77 585	83 050	72 114	69 033
Výsledok hospodárenia:	-5 225	2 493	284	-1 929	21
A k t í v a :					
dlhodobý nehmotný majetok	369	0	0	0	0
dlhodobý hmotný majetok	251 168	227 159	204 717	174 938	153 222
krátkodobé pohľadávky	58	36	22	0	4
peniaze, bankové účty	8 922	5 892	5 070	7 772	5 861
časové rozlíšenie - aktívne	0	0	0	22	56
aktíva s p o l u :	260 517	233 087	209 809	182 813	159 143
P a s í v a:					
výsledok hosp. min. rokov	4 182	3 514	4 182	0	0
výsledok hosp. účtovného obdobia	-5 225	2 493	284	-1 929	21
fondy	4 556	0	1 824	2 108	179
rezervy	1 773	1 907	1 871	0	0
zúčtovanie s mestom	252 177	224 637	201 548	182 484	158 845
dlhodobé záväzky (SF)	576	315	100	43	98
krátkodobé záväzky	2 478	221	0	108	0
pasíva s p o l u:	260 517	233 087	209 809	182 813	159 143

Informácia o položkách z účtovnej závierky o nákladoch a výnosov, aktívach a pasívach s porovnaním na štyri predchádzajúce obdobia :

<i>údaje v euro</i>	Mestské múzeum r. 2011	Mestské múzeum r. 2012	Mestské múzeum r. 2013	Mestské múzeum r. 2014	Mestské múzeum r. 2015
vznik	1.3.2003	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	1+1
hlavná činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť	kultúrna činnosť
N á k l a d y :					
materiál, energie, tovar	5 305	7 893	7 629	8 873	4 970
služby	3 016	3 831	10 514	4 531	3 700
osobné náklady	36 493	36 794	37 249	34 323	37 872
ostatné náklady	3 516	0	0	0	320
odpisy, rezervy	7 931	26 288	24 312	21 716	21 716
finančné náklady	61	286	311	299	434
náklady s p o l u :	56 322	75 092	80 014	74 044	69 012
V ý n o s y :					
tržby za tovary a služby	1 249	2 792	843	1 103	608
iné výnosy z prev. činnosti	0	576	0	0	972
zúčtovanie rezerv	1 772	1 773	1 907	1 870	0
mimoriadne, ostatné a finančné výnosy	3	3	1	1	1
výnosy z transferov	51 097	72 441	77 547	69 140	67 453
výnosy s p o l u :	54 121	77 585	83 050	72 114	69 033
Výsledok hospodárenia:	-5 225	2 493	284	-1 929	21
A k t í v a :					
dlhodobý nehmotný majetok	369	0	0	0	0
dlhodobý hmotný majetok	251 168	227 159	204 717	174 938	153 222
krátkodobé pohľadávky	58	36	22	0	4
peniaze, bankové účty	8 922	5 892	5 070	7 772	5 861
časové rozlíšenie - aktívne	0	0	0	22	56
aktíva s p o l u :	260 517	233 087	209 809	182 813	159 143
P a s í v a :					
výsledok hosp. min. rokov	4 182	3 514	4 182	0	0
výsledok hosp. účtovného obdobia	-5 225	2 493	284	-1 929	21
fondy	4 556	0	1 824	2 108	179
rezervy	1 773	1 907	1 871	0	0
zúčtovanie s mestom	252 177	224 637	201 548	182 484	158 845
dlhodobé záväzky (SF)	576	315	100	43	98
krátkodobé záväzky	2 478	221	0	108	0
pasíva s p o l u :	260 517	233 087	209 809	182 813	159 143