

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 9.06.2016

číslo : 6.

6. Rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie PKC za rok 2015 a stanovisko HK

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor Mesta Pezinok

SPRACOVAL : Ing. Ingrid Noskovičová, riaditeľka PKC

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

UZNESENIE MsZ/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 príspevkovej organizácie Pezinské kultúrne centrum za rok 2015:

a) náklady vo výške 677 361,57 €

b) výnosy o výške 677 114,93 €

c) výsledok hospodárenia – účtovná strata vo výške 246,64 €.

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami



Komentár k hospodáreniu príspevkovej organizácie Pezinské kultúrne centrum za rok 2015.

Príspevková organizácia Pezinské kultúrne centrum v roku 2015 hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj s príspevkom od zriaďovateľa – Mesta Pezinok.

Príspevok od zriaďovateľa na rok 2015 bol schválený Uznesením MsZ č. 261/2014 zo dňa 9.12.2014 vo výške 257 000,- €, t.j. 245 000,- € pre Pezinské kultúrne centrum a 12 000,- € pre Mestské informačné centrum.

Uznesením MsZ č. 268/2015 zo dňa 26.11.2015 bolo schválené rozpočtové opatrenie – zvýšenie príspevku na Vinobranie o 3 000,- € a Uznesením MsZ č. 12/2016 zo dňa 18.2.2016 bolo schválené rozpočtové opatrenie – zvýšenie príspevku pre Mestské informačné centrum vo výške 3 138,- € v súvislosti s odčlenením zo štruktúry PKC a následným začlenením do štruktúry MsÚ.

Pezinské kultúrne centrum, p. o., 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 a o zmene a doplnení niektorých zákonov (menej ako 50% výrobných nákladov je pokrytých tržbami).

K 31.12.2015 príspevková organizácia použila na výdavky z celkového príspevku 263 137,15 € finančné prostriedky vo výške 262 764,91 €.

Plnenie výnosov: 100,52%, plnenie nákladov: 100,56%.

Výsledok hospodárenia – účtovná strata 246,64 €.

Pezinské kultúrne centrum k 30. 6. 2016 vykoná zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa v zmysle ustanovenia §24 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení predpisov vo výške 372,24 €.

V plnení skutočných nákladov a v plnení skutočných výnosov oproti plánovanému rozpočtu sú zvýšené tržby z profesionálnych programov a filmových predstavení, v súvislosti s tým aj náklady na zabezpečenie týchto podujatí.

Pezinok, 23. 5. 2016

Ing. Ingrid Noskovičová
riaditeľka PKC

**VÝNOSY: (v Euro)**

Položka	Program. časť DK		Prevádz. časť DK		MIC		Popis
	plán	skutočnosť	plán	skutočnosť	plán	skutočnosť	
602-tržby z predaja služieb	161 550	184 739,14	65 850	58 255,36	5 050	3 896,05	Tržba agentúrne, hudobné programy, festival, podujatia, tržba kino, požičovné, nájomné
653-Zúčt. rezervy na dovolenky	8 000	0,00	0	0	0	0	Zúčtovanie rezervy na dovolenky
691-odpisy-zriaďovateľ-P.O.	170 000	167 459,47	-	-	-	-	Výnosy z kap. transferov
SPOLU	339 550	352 198,61	65 850	58 255,36	5 050	3 896,05	

NÁKLADY: (v Euro)

Položka	Program. časť DK		Prevádz. časť DK		MIC		Popis
	plán	skutočnosť	plán	skutočnosť	plán	skutočnosť	
501- spotreba materiálu	9 850	6 014,32	5 100	3 924,11	2 120	2 118,04	Kanc. potreby, čist. prostriedky, materiál na opravy, na propagáciu, knihy, časopisy
502-spotreba energie	57 800	43 380,27	27 000	17 864,18	100	0,00	Spotreba plynu, elektrickej energie, vodné, PHM
511-opravy a udržiavanie	2 900	3 562,39	3 500	7 151,19	150	53,04	Náklady na opravy
512-cestovné	100	141,10	50	113,92	50	0,00	Náklady na cestovné
518-ostatné služby	153 650	183 956,85	11 850	15 955,99	2 060	1 584,69	Náklady na ag., hudob. programy, festival, podujatia, požičovné kino, poštovné, revízie, vinobranie...
521-mzdové náklady	102 500	102 617,22	42 000	42 716,15	11 600	11 566,45	Mzdy, mzdy OON
524-zák. soc. poistenie	35 800	38 241,02	14 700	16 821,45	3 438	3 398,73	odvody, poisťné, NP
527-zák. soc. náklady	5 700	5 972,13	2 500	1 757,27	500	475,33	Stravné, sociálny fond
551-odpisy	170 000	167 459,47	0	0,00	0	0,00	Odpisy
553-tvorba rezervy na dovolenky	8 000	0,00	0	0,00	0	0,00	Tvorba rezervy na dovolenky
568-ostat. fin. náklady	200	182,35	200	181,65	170	152,26	Poplatky banky
SPOLU	546 500	551 527,12	106 900	106 485,91	20 188	19 348,54	

VÝNOSY	plán	skutočnosť rok 2015
Plánované výnosy DK	405 400	410 453,97
Plánované výnosy MIC	5 050	3 896,05
VÝNOSY DK + MIC	410 450	414 350,02
Príspevok mesta DK	248 000	247 627,76
Príspevok mesta MIC	15 138	15 137,15
Príspevok DK + MIC	263 138	262 764,91
VÝNOSY SPOLU	673 588	677 114,93
NAKLADY	plán	skutočnosť rok 2015
Plánované náklady DK	653 400	658 013,03
Plánované náklady MIC	20 188	19 348,54
Plánované náklady spolu:	673 588	677 361,57

HV: - 246,64 €

Vypracovala: Bc. Petra Kollárová

V Pezinku 24.3.2016

PEZINSKÉ ③
KULTÚRNE CENTRUM
902 01 PEZINOK, Holubyho 42

Schválila: Ing. Ingrid Noskovičová
riaditeľka PKC

Pezinské kultúrne centrum, prís. org. Mesta Pezinok – stanovisko k výsledku hospodárenia za rok 2015

Stanovisko HK je spracované na podklade Správy o výsledku kontroly č. 10/2016 o kontrole hospodárenia so zameraním na kontrolu inventarizácie k 31.12.2015 za rok 2015 Pezinské kultúrne centrum, p.o. Kontrola bola vykonaná v zmysle schváleného PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2015 Uznesením MsZ č. 276/2015 zo dňa 26.11.2015.

Zistený stav:

Rozpočet nákladov a výnosov pre PKC, p.o. (PKC+MIC) na rok 2014 bol schválený uznesením MsZ č. 261/2014 zo dňa 09.12.2014 ako vyrovnaný. Schválené boli dve úpravy rozpočtu a to:

- RO 1 – uzn. MsZ č. 268/2015 zo dňa 26.11.2015 - zvýšenie príspevku na vinobranie o 3 000,- €
- RO 2 – uzn. MsZ č. 12/2016 zo dňa 18.02.2016 zvýšenie príspevku pre MIC o 3 138 €.

Ukazovateľ údaje v €	Rozpočet na rok 2015	upravený rozpočet pre r. 2015	Skutočné plnenie v roku 2015	vrátenie príspevku zriaďovateľovi	% plnenia
Náklady p.o.	667 450	673 588	677 361,57		100,56
Výnosy p.o.	667 450	673 588	677 114,93		100,52
Z toho príspevok od zriaďovateľa	257 000	263 138	262 764,91	372,24	99,86
(+) zisk, (-) strata			- 246,64		

V roku 2015 použila príspevková organizácia, na výdavky z príspevku od Mesta Pezinok, sumu 262 764,91 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 99,86 %. Nespotrebovaná suma príspevku od zriaďovateľa vo výške 372,24 €. Táto suma bola na účet zriaďovateľa Mesto Pezinok poukázaná príspevkovou org. dňa 11.05.2016.

Schválená výšky rozpočtovaných nákladov bola prekročená o sumu 3 773,57 € a výnosy o sumu 3 526,93 €. Dôvodom prekročenia rozpočtovaných výnosov je vyšší príjem z tržieb a to pre vyšší záujem o profesionálne programy a filmové predstavia a tomu v priamej úmere prislúchajú i zvýšené náklady na uvedené položky. Príspevková organizácia Pezinské kultúrne centrum v roku 2015 hospodárila so stratou vo výške 246,64 €. Taktiež bolo kontrolou overené, že doklady preukazujúce náklady a výnosy príspevkovej organizácie súviseli s činnosťou, na ktorú bola príspevková organizácia mestom Pezinok zriadená.

Kontrolou boli overené konečné zostatky na účtoch, ktoré podliehajú inventarizácii. Inventúrne súpisy boli zdokladované preukaznými prvotnými účtovnými dokladmi. Inventarizačný zápis bol vyhotovený v súlade so zákonom o účtovníctve a uvedené zostatky inventarizovaných účtov sú zaznamenané v Správe o výsledku kontroly č. 10/2016, ktorý je uložený na útvare HK. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky závažného charakteru. Príspevkovej organizácie bolo dané odporúčanie účtovať o vyhotovených poukázkach – vstupenkách na podsúvahovom účte ako prísne zúčtovateľné tlačivá.

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 2015, účtovná strata vo výške 246,64 €, odporúčam schváliť Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku. Príspevková organizácia vykonala zúčtovanie finančného vzťahu za rok 2015 s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 372,24 €.

V Pezinku, 19.05.2016

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka mesta Pezinok

Informácie z účtovnej závierky o položkách nákladov a výnosov, aktív a pasív s porovnaním na predchádzajúce štyri účtovné obdobia.

<i>údaje v euro</i>	Pezinské kultúrne centrum - r. 2011	Pezinské kultúrne centrum - r. 2012	Pezinské kultúrne centrum - r. 2013	Pezinské kultúrne centrum - r. 2014	Pezinské kultúrne centrum - r. 2015
Vznik	01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008
priem. počet zamestnancov + vedúci prac.	16 + 1	16 + 1	18+1	18+1	18+1
hlavná činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť
N á k l a d y :					
spotrebované nákupy	87 662	101 350	108 727	63 443	73 301
služby	146 269	197 883	218 563	202 580	212 519
osobné náklady	196 305	190 319	191 728	209 800	223 566
ostatné náklady na prev.	34	1	0	0	0
odpisy, rezervy a opr.pol.	30 258	125 313	179 534	166 646	167 460
finančné náklady	345	423	510	496	516
náklady s p o l u :	460 873	615 289	699 062	642 966	677 362
V ý n o s y :					
tržby za vlastné výkony a tovar	139 445	238 106	249 076	227 663	246 891
zúčtovanie rezerv, OP a čas. rozlíšenia	0	0	1 333	9 737	0
finančné výnosy	5 111	0	0	0	0
výnosy z transferov	307 602	384 961	419 613	426 375	430 224
výnosy s p o l u :	452 159	623 067	670 022	663 776	677 115
Výsledok hospodárenia:	-8 714	7 778	-29 040	20 810	247
Aktíva:					
dlhodobý hmotný majetok	906 878	961 546	1 186 489	694 208	526 748
krátkodobé pohľadávky	645	1 568	2 249	1 597	912
peniaze, bankové účty, ceniny	4 505	11 822	13 270	2 232	834
časové rozlíšenie - aktívne	356	221	180	152	153
aktíva s p o l u :	912 384	975 157	1 202 188	698 189	528 647
Pasíva:					
výsledok hosp. min. rokov	-6 659	- 15 373	- 7 595	- 36 635	-15 826
výsledok hosp. účtovného obdobia	-8 714	7 778	- 29 040	20 810	-247
rezervy	0	1 333	9 737	0	0
zúčtovanie medzi subjektami VS	911 383	962 618	837 594	686 623	519 264
dlhodobé záväzky	139	275	443	718	747
krátkodobé záväzky	16 235	18 526	37 268	26 673	24 709
pasíva s p o l u:	912 384	975 157	1 202 188	698 189	528 647

Informácie z účtovnej závierky o položkách nákladov a výnosov, aktív a pasív s porovnaním na predchádzajúce štyri účtovné obdobia.

<i>údaje v euro</i>	Pezinské kultúrne centrum - r. 2011	Pezinské kultúrne centrum - r. 2012	Pezinské kultúrne centrum - r. 2013	Pezinské kultúrne centrum - r. 2014	Pezinské kultúrne centrum - r. 2015
Vznik	01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008	01.01.2008
priem. počet zamestnancov + vedúci prac.	16 + 1	16 + 1	18+1	18+1	18+1
hlavná činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť	Kultúrna činnosť
N á k l a d y :					
spotrebované nákupy	87 662	101 350	108 727	63 443	73 301
služby	146 269	197 883	218 563	202 580	212 519
osobné náklady	196 305	190 319	191 728	209 800	223 566
ostatné náklady na prev.	34	1	0	0	0
odpisy, rezervy a opr.pol.	30 258	125 313	179 534	166 646	167 460
finančné náklady	345	423	510	496	516
náklady s p o l u :	460 873	615 289	699 062	642 966	677 362
V ý n o s y :					
tržby za vlastné výkony a tovar	139 445	238 106	249 076	227 663	246 891
zúčtovanie rezerv, OP a čas. rozlíšenia	0	0	1 333	9 737	0
finančné výnosy	5 111	0	0	0	0
výnosy z transferov	307 602	384 961	419 613	426 375	430 224
v ý n o s y s p o l u :	452 159	623 067	670 022	663 776	677 115
Výsledok hospodárenia:	-8 714	7 778	-29 040	20 810	247
Aktíva:					
dlhodobý hmotný majetok	906 878	961 546	1 186 489	694 208	526 748
krátkodobé pohľadávky	645	1 568	2 249	1 597	912
peniaze, bankové účty, ceniny	4 505	11 822	13 270	2 232	834
časové rozlíšenie - aktívne	356	221	180	152	153
aktíva s p o l u :	912 384	975 157	1 202 188	698 189	528 647
Pasíva:					
výsledok hosp. min. rokov	-6 659	- 15 373	- 7 595	- 36 635	-15 826
výsledok hosp. účtovného obdobia	-8 714	7 778	- 29 040	20 810	-247
rezervy	0	1 333	9 737	0	0
zúčtovanie medzi subjektami VS	911 383	962 618	837 594	686 623	519 264
dlhodobé záväzky	139	275	443	718	747
krátkodobé záväzky	16 235	18 526	37 268	26 673	24 709
pasíva s p o l u :	912 384	975 157	1 202 188	698 189	528 647