

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 11.06.2015

číslo : 6.

6. Rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie PKC za rok 2014 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/2015

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 2014:

- a) náklady vo výške 642 965,94 €
- b) výnosy o výške 664 047,07 €
- c) výsledok hospodárenia – účtovný zisk vo výške 20 809,60 €.

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

**VÝNOSY: (v Euro)**

Položka	Program. časť DK		Prevádz. časť DK		MIC	
	plán	skutočnosť	plán	skutočnosť	plán	skutočnosť
602-tržby z predaja služieb	161 550	166 686,35	65 610	56 486,56	5 050	4 490,76
652-zúčt.zákonných rezerv	0	9 737,00	-	-	-	-
691-odpisy-zriaďovateľ-P.O.	170 000	166 646,40	-	-	-	-
SPOLU	331 550	343 069,75	65 610	56 486,56	5 050	4 490,76

Popis

Tržba agentúrne,hudobné programy,festival.podujatia,tržba kino,požičovné,nájomné

NÁKLADY: (v Euro)

Položka	Program. časť DK		Prevádz. časť DK		MIC	
	plán	skutočnosť	plán	skutočnosť	plán	skutočnosť
501- spotreba materiálu	10 820	8 556,97	5 260	3 693,80	1 530	2 302,93
502-spotreba energie	40 634	35 049,49	20 487	13 839,64	0	0,00
511-opravy a udržiavanie	3 850	4 047,42	6 650	6 395,42	150	132,54
512-cestovné	50	35,23	120	2,90	50	53,16
518-ostatné služby	170 605	178 749,52	13 470	11 443,11	1 770	1 720,94
521-mzdové náklady	100 600	99 179,31	41 900	42 505,48	9 842	9 807,68
524-zák.soc.poistenie	33 800	33 763,12	14 700	14 342,07	3 062	3 057,50
527-zák.soc.náklady	7 000	5 157,04	2 115	1 520,52	496	467,69
568-ostat.fin.náklady	250	205,76	230	142,00	150	148,30
551-odpisy	172 619	166 646,40	-	-	-	-
SPOLU	540 228	531 390,26	104 932	93 884,94	17 050	17 690,74

Popis

Kanc.potreby,čist.prostriedky,materiál na opravy,na propagáciu,knihy,časopisy

Spotreba plynu, elektrickej energie, vodné

Náklady na opravy

Náklady na cestovné

Náklady na ag.,hudob. programy,festival.podujati,požičovné kino,poštovné,revízie,vinobranie...

Mzdy, mzdy OON

odvody,poistné, NP

Stravné, sociálny fond

Poplatky banke

VÝNOSY	plán na rok 2014	skutočnosť za rok 2014	
Plánované výnosy DK	397 160	399 556,31	
Plánované výnosy MIC	5 050	4 490,76	
VÝNOSY DK + MIC	402 210,00	404 047,07	
Príspevok mesta DK	248 000	248 000,00	
Príspevok mesta MIC	12 000	12 000,00	
Príspevok DK + MIC	260 000,00	260 000,00	
VÝNOSY SPOLU	662 210,00	664 047,07	100,2 %
NÁKLADY	plán na rok 2014	skutočnosť za rok 2014	
Plánované náklady DK	645 160,00	625 275,20	
Plánované náklady MIC	17 050,00	17 690,74	
Plánované náklady spolu:	662 210,00	642 965,94	97,0 %

Výsledok hospodárenia za rok 2014: zisk 20 809,60 €.

Vypracovala: Bc.Petra Kollárová

V Pezinku 19.3.2015

PEZINSKÉ ③
KULTÚRNE CENTRUM
902 01 PEZINOK, Holubyho 42

Schválila: Ing. Ingrid Noskovičová



Komentár k hospodáreniu príspevkovej organizácie Pezinské kultúrne centrum za rok 2014.

V roku 2014 PKC, p. o., hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj s príspevkom od zriaďovateľa – Mesta Pezinok. Príspevok od zriaďovateľa na rok 2014 bol schválený Uznesením MsZ č. 234/2013 zo dňa 12.12.2013 vo výške 257 000,- €, t.j. 245 000,- € pre Pezinské kultúrne centrum a 12 000,- € pre Mestské informačné centrum. Uznesením MsZ č. 182/2014 zo dňa 11.9.2014 bolo schválené rozpočtové opatrenie – zvýšenie príspevku na Vinobranie o 3 000,- € t.j. príspevok pre PKC+MIC na rok 2014 v celkovej výške 260 000,- €.

K 31.12.2013 príspevková organizácia použila na výdavky z príspevku 259 728,47 €. Plnenie výnosov: 100,2 %, plnenie nákladov 97,0 %. Výsledok hospodárenia – zisk vo výške 20 809,60€.

Pezinské kultúrne centrum k 30. 6. 2015 vykoná zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa v zmysle ustanovenia §24 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení predpisov vo výške 271,53€.

Pezinské kultúrne centrum, p. o. splnila 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).

Vo výnosoch boli oproti plánu na rok 2014 prekročené tržby z predaja služieb najmä kvalitným výberom filmových predstavení a profesionálnych a festivalových programov (napr.: Radošinské naivné divadlo – Jááánošíík, Polooblačno, Štyria na kanape, Festival Pouličného divadla, Dychovky v Preši).

V nákladoch bola úspora z dôvodu šetrenia hlavne v položke spotrebované nákupy, t.j. spotreba materiálu a spotreba energií.

Pezinok, 7. 5. 2015

Ing. Ingrid Noskovičová
riaditeľka PKC

Mesto Pezinok
Útvar hlavnej kontrolórky

Pezinské kultúrne centrum, prís. org. Mesta Pezinok – stanovisko k výsledku hospodárenia za rok 2014

Stanovisko HK je spracované na podklade Správy o výsledku kontroly č. 11/2015 o kontrole hospodárenia za rok 2014 Pezinské kultúrne centrum, p.o. Kontrola bola vykonaná v zmysle schváleného PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2015 Uznesením MsZ č. 268/2014 zo dňa 09.12.2014.

Zistený stav:

Rozpočet nákladov a výnosov pre PKC, p.o. (PKC+MIC) na rok 2014 bol schválený uznesením MsZ č. 234/2013 zo dňa 12.12.2013 ako vyrovnaný. Schválené boli dve úpravy rozpočtu a to:

- RO 1 – uzn. MsZ č. 182/2014 zo dňa 11.9.2014 - zvýšenie príspevku na vinobranie o 3 000,- €
- RO 2 – uzn. MsZ č. 97/2015 zo dňa 16.04.2015 úprava medzi jednotlivými položkami

ukazovateľ	Rozpočet na rok 2014	Úprava rozpočtu	Rozpočet na rok 2014 po úprave	Skutočné plnenie v roku 2014	% plnenia
Náklady	659 210	+ 3000	662 210	642 965,94	97,09
Výnosy	659 210	+ 3000	662 210	663 775,54	100,23
Z toho : príspevok od zriaďovateľa	257 000	+ 3000	260 000	259 728,47	99,89
(+) zisk, (-) strata	0	0	0	20 809,60	(-271,53 €)

Nespotrebovaný príspevok od zriaďovateľa vo výške 271,53 € je v účtovníctve PKC,p.o. , na účte záväzok voči rozpočtu zriaďovateľa, správne zaúčtovaný a je predmetom zúčtovania. Do dňa ukončenia kontroly bola suma 271,53 odoslaná na účet mesta Pezinok.

Príspevková organizácia hospodárila so svojimi vlastnými príjmami, ako aj príspevkom od zriaďovateľa – Mesta Pezinok. Na kladný výsledok hospodárenia PKC,p.o. mali vplyv položky, ktoré ovplyvnili aj peňažné toky - vyššie tržby zo vstupného v kine, a z festivalových podujatí, ale aj zúčtovanie do výnosov účtovnej položky „rezervy“, vo výške 9 737 €, ktorá neovplyvnila peňažný príjem. V nákladoch bola dosiahnutá výrazná úspora najmä v položkách prevádzkových nákladov na budovu – energie.

Na kontrolnej vzorke bola overená zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť nákladových položiek (výdavkov). Doklady preukazujúce náklady a výnosy príspevkovej organizácie súviseli s činnosťou, na ktorú bola zriadená. Preukázaný bol súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, zákonnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami. Kontrola bola bez zistení.

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 Zázname o výsledku kontroly č. 11/2015, ktorý je uložený na útware HK. Kontrolou bolo zistené, že prís. organizácia nezúčtovala vo vecnej a časovej súvislosti do účtovného obdobia r. 2014 prijaté preddavky vo výške 3 885,36 € (energie od nájomcov v priestoroch PKC), ktoré boli predmetom inventarizácie.

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 2014, účtovný zisk vo výške 20 809,60 €, odporúčam schváliť Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku. Príspevková organizácia vykonala zúčtovanie finančného vzťahu za rok 2014 s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 271,53 €.

V Pezinku, 18.05.2014

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.

údaje v euro	Pezinské kultúrne centrum - r. 2010	Pezinské kultúrne centrum - r. 2011	Pezinské kultúrne centrum - r. 2012	Pezinské kultúrne centrum - r. 2013	Pezinské kultúrne centrum - r. 2014
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	16 + 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	89 879	87 662	101 350	108 727	63 443
služby	163 555	146 269	197 883	218 563	202 580
osobné náklady	181 529	196 305	190 319	191 728	209 800
ostatné náklady na prev.	4 200	34	1	0	0
odpisy, rezervy a opr.pol.	0	30 258	125 313	179 534	166 646
finančné náklady	498	345	423	510	496
náklady s p o l u :	439 661	460 873	615 289	699 062	642 966
V ý n o s y :					
tržby za vlastné výkony a tovar	144 825	139 445	238 106	249 076	227 663
zúčtovanie rezerv, OP a čas. rozlíšenia	0	0	0	1 333	9 737
finančné výnosy	5 949	5 111	0	0	0
výnosy z transferov	292 999	307 602	384 961	419 613	426 375
výnosy s p o l u :	443 773	452 159	623 067	670 022	663 776
Výsledok hospodárenia:	4 112	-8 714	7 778	-29 040	20 810
Aktíva:					
dlhodobý hmotný majetok	0	906 878	961 546	1 186 489	694 208
krátkodobé pohľadávky	666	645	1 568	2 249	1 597
peniaze, bankové účty, ceniny	5 269	4 505	11 822	13 270	2 232
časové rozlíšenie - aktívne	0	356	221	180	152
aktíva s p o l u :	5 935	912 384	975 157	1 202 188	698 189
Pasíva:					
výsledok hospodárenia min. rokov	-10 771	-6 659	- 15 373	- 7 595	- 36 635
výsledok hosp. účtovného obdobia	4 112	-8 714	7 778	- 29 040	20 810
rezervy	0	0	1 333	9 737	
zúčtovanie medzi subjektami VS	0	911 383	962 618	837 594	686 623
dlhodobé záväzky	342	139	275	443	718
krátkodobé záväzky	12 251	16 235	18 526	37 268	26 673
pasíva s p o l u :	5 934	912 384	975 157	1 202 188	698 189