



MESTO MALACKY

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z64/2023

Názov materiálu:

**Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022
Mestské centrum kultúry Malacky, Záhorácka 1919, Malacky**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

**Spracoval: Mgr. Vanda Vačková, ekonóm MCK Malacky
Mgr. Jana Zetková, riaditeľka MCK Malacky**

Predkladá: Mgr. Jana Zetková, riaditeľka MCK Malacky

Malacky, 22.06.2023

Zhrnutie a návrh uznesenia

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Predpis č. 2/2019 Zásady rozpočtového hospodárenia mesta.

1.2. Stručný súhrn informácií:

Predkladaný materiál obsahuje zhodnotenie hospodárenia príspevkovej organizácie mesta Mestského centra kultúry Malacky na základe výkazu ziskov a strát, súvahy a rozpočtu za rok 2022.

Správa o hospodárení obsahuje:

1. Všeobecné údaje o organizácii
2. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach
3. Bilancia aktív a pasív
4. Príloha č.1. – tabuľka k čerpaniu rozpočtu
5. Príloha č.2. – tabuľka ukazovateľov k súvahe
6. Príloha č.3. – tržby a výrobné náklady p.o.m

1.3. Dôvodová správa:

V zmysle ustanovenia čl.6, vnútorného predpisu mesta Malacky č. 2/2019 Zásady rozpočtového hospodárenia mesta, predkladá príspevková organizácia mesta správu o svojom hospodárení za predchádzajúci rozpočtový rok. Dôvodová správa je súčasťou tohto materiálu.

1.4. Zdroje informácií a právnych noriem

Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022

Súvaha k 31.12.2022

Rozpočet MCK Malacky na rok 2022

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

1) berie na vedomie

predloženú Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022, Mestské centrum kultúry Malacky, Záhorácka 1919, Malacky (mat. č. Z64/2023)

2) schvaľuje

Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022, Mestské centrum kultúry Malacky, Záhorácka 1919, Malacky (mat. č. Z64/2023)

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022

Mestské centrum kultúry Malacky

1. Všeobecná časť

Názov: MESTSKÉ CENTRUM KULTÚRY MALACKY

Sídlo: Záhorácka 1919, 901 01 Malacky

Štatutárny zástupca: Mgr. Jana Zetková

IČO: 00350117

Dátum vzniku: 1.4.1993

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2022 je 15.

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet

Rozpočet Mestského centra kultúry Malacky p.o.m na rok 2022 bol schválený riadnym zasadnutím Mestského zastupiteľstva v Malackách, uznesením č. 132/2021 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva dňa 09.12.2021.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celková výška bežných príjmov k 31.12.2022 p.o.m dosiahla sumu 671 732,87 € z toho 425 500,00 € tvorí bežný transfer z rozpočtu mesta na prevádzku organizácie a 25 500,00 € bežný transfer na celomestské kultúrne podujatia a vlastné príjmy organizácie vo výške 220 732,87 €. Vlastné príjmy sú tvorené z prenájmu priestorov kina, Spoločenského domu a časti priestorov budovy MCK, Záhorácka ul. Ide o príjmy vo výške 17 232,00 €. Vlastné príjmy vo výške 174 284,87 €, t.j. zostatky z predchádzajúcich rokov, vstupné na filmové a divadelné predstavenia, koncerty, zápisné na kurzy, zápisné a výpožičku kníh, vstupné do múzea, komisionálny predaj. Vlastné príjmy tvoria i úroky z finančného hospodárenia vo výške 99,00 €. Na základe vypracovaných a schválených projektov sa podarilo organizácii získať ďalšie príjmy zo Štátneho rozpočtu a Nadácií v celkovej výške 29 117,00 € a to vo forme bežných príjmov. Ide o príjmy z grantového programu Bratislavského samosprávneho kraja, Fondu na podporu umenia, Audiovizuálneho fondu, Ministerstva kultúry SR, Nadácie EPH, Ministerstva hospodárstva SR. Na základe podpísaných zmlúv, boli príjmy účelovo viazané na skvalitnenie a zvýšenie komfortu používateľov detského oddelenia knižnice 2 500,00 €, cyklické podujatia - Literárna kuchyňa 2 000,00 €, akvizíciu knižničného fondu Kniha - večná hodnota múdrosti 4 500,00 €, Remeslá sú v kurze 1 000,00 €, Stretnutia s históriou 3 000,00 €, na Kultúrne leto 2022 2 000,00 €, 14. ročník divadelného festivalu Zejdeme sa na hambáľku 2 000,00 €, projekty AVF na podporu návštevnosti 8059,00 €, Ministerstvo kultúry SR, projekt Kultúrne poukazy 1 829,00 €, Projekt Nadácia EPH – festival Zejdeme sa na hambáľku 2000,00 €, projekt Ministerstvo hospodárstva Covid 19, 229,00 €

Celková výška kapitálových príjmov k 31.12.2022 p.o.m dosiahla sumu 20 000,00 €.

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods.2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pomer tržieb k výrobným nákladom je 21,03%.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška bežných výdavkov k 31.12.2022 dosiahla sumu 649 362,80 € .

Výdavky na mzdy – položka 611 sa čerpali v objeme 259 835,13 €, položka 620 – poistné a príspevok do poisťovní v sume 101 320,29 € a položka 630 Tovary a služby vo výške 255 705,00 €. Z toho cestovné náhrady v sume 443,10 €. Na energie, vodné a stočné, budov v správe, alebo prenájme MCK t.j Záhorácka, MCK – kino Záhoran, MCK – Spoločenský dom – 1.poschodie poštovné a telekomunikačné služby bolo čerpané 45 487,73 € / položka 632/. Sumu 44 738,61 € v položke 633 - materiál čerpala p.o.m. na nákup výpočtovej techniky, kníh, časopisov do mestskej knižnice, kancelárskych a výtvarných potrieb a interiérové vybavenie kancelárií. V položke 634 – dopravné náklady 516,80 €, v položke. 635 – štandardná a rutinná údržba bolo čerpaných 27 093,08 €, z toho na údržbu prístrojov a zariadení na premietanie, osvetľovanie a ozvučovanie, údržbu a aktualizáciu účtovného a mzdového programu a programu na predaj vstupeniek v kine, zriadenie terminálov bezhotovostného platobného styku v MCK, kine Záhoran a Tik, revíziu vzduchotechniky v kine Záhoran, revíziu elektroinštalácií, hasiacich prístrojov, hydrantov, na rekonštrukciu terasy a priestorov MCK, údržba okien MCK. údržba priestorov interiéru v kine Záhoran, priestorov interiéru v SD. Na prenájom knižničného systému p.o.m. čerpala 4 578,38 €. V položke 637 – Služby čerpala p.o.m v sume 132 847,68 €, v tejto položke sú zakomponované honoráre a odmeny pre účinkujúcich na celomestských podujatia, pre účinkujúcich na iných kultúrnych podujatiach poriadaných MCK, na všeobecné služby spojené s prípravou a uskutočnením kultúrnych podujatí ako osvetľovanie a ozvučovanie, premietacie služby, pomocné práce, lektorovanie a propagáciu, zabezpečovanie zákonných revízií, služieb s vykurovaním priestorov MCK , poplatky za distribúciu filmov na poplatky pre umelecké zväzy SOZU, LITU, Audiovizuálny fond a odmeny pracovníkov na dohodu o vykonaní práce a dohodu o pracovnej činnosti/ uvádzači, premietачi, pokladňa kina, turistickí sprievodcovia, lektori, na školenie pracovníkov a ostatné výdavky ako prídela do sociálneho fondu. V položke 640 – tvorí finančný príspevok na stravovanie 12 502,00 €.

Finančné prostriedky zo Štátneho rozpočtu v celkovej výške 29 117,00 € boli účelovo viazané na základe podpísaných zmlúv Mestského centra kultúry Malacky s Bratislavským samosprávnym krajom, s Fondom na podporu umenia, s Audiovizuálnym fondom a s Ministerstvom kultúry SR, Ministerstvom hospodárstva SR, Nadáciou EPH.

Na základe podpísaných zmlúv, boli výdavky účelovo viazané na nákup kníh do knižničného fondu/4 500,00 €/, na nákup výpožičného pultu a skriň do detského oddelenia /2 500,00 €/, honoráre pre cyklické podujatia - literárnu kuchyňu / 2 000,00 €/, honoráre - remeslá sú v kurze / 1000,00 €/, stretnutia s históriou a tlač zborníka Malacky a okolie 15/ 3000,00 €/// na zabezpečenie kultúrneho programu kultúrneho leta / 2 000,00 €/ a zabezpečenie podujatia 14. ročník divadelného festivalu Zejdeme sa na hambálku / 4 000,00 €/, na podporu návštevnosti kina Záhoran / 8059,00 €/, na podujatia financované cez Kultúrne poukazy /1 829,00 €/ a výdavky na testovanie covid 19 vo výške 229,00€.

Celková výška kapitálových výdavkov k 31.12.2022 p.o.m dosiahla sumu 20 000,00 €. Schválené kapitálové výdavky boli použité na zklimatizovanie priestorov MCK, Záhorácka 1919

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Počiatkový stav k 1.1.2022 bol 946,83 €.

Organizácia tvorí sociálny fond podľa § 3 zákona č. 152/1994: povinný prídel do sociálneho fondu vo výške 1% z objemu mzdových prostriedkov, ďalší prídel vo výške 0,5 % dohodnutej v kolektívnej zmluve, za rok 2022 v sume 3 345,67 €.

Prostriedky zo SF boli v roku 2022 poskytnuté v súlade s kolektívnou zmluvou, a to na stravovanie vo výške 55% ceny stravného lístka + finančného príspevku 1,33€ , ďalej ako príspevok na kultúrne, športové, zdravotné a estetické vyžitie zamestnancov, za rok 2022 v sume 4 082.79 €.

Konečný stav k 31.12.2022 na účte SF bol 209,71 €.

3. Bilancia aktív a pasív

Úbytok na účte dlhodobého hmotného majetku nastal z dôvodu vyradenia poškodeného a neupotrebitel'ného majetku.

V Malackách, 14.05. 2023

Mgr. Jana Zetková

riaditeľ MCK Malacky

Príloha č. 1 - Tabuľka k čerpaniu rozpočtu k 31.12.2022

Ukazovateľ		Schválený rozpočet rok 2022 v €	Upravený rozpočet rok 2022 v €	Skutočné čerpanie rok 2022 v €	Skutočné čerpanie rok 2022 v %
Príjmová časť rozpočtu					
	Bežné príjmy spolu	560 500,00	622 475,00	651 732,87	104,70
312	Bežný transfer od zriaďovateľa	440 500,00	451 500,00	451 000,00	99,89
	Vlastné prostriedky	120 000,00	170 975,00	200 732,87	119,27
	Kapitálové príjmy spolu	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
322	Kapitálový transfer od zriaďovateľa	0,00	0,00	0,00	
	Vlastné kapitálové príjmy	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
	Príjmy spolu	560 500,00	642 475,00	671 732,87	104,55
Výdavková časť rozpočtu					
	Bežné výdavky spolu	560 500,00	622 475,00	629 362,80	101,07
610	Mzdy a platy	270 242,00	270 242,00	259 835,13	96,15
620	Poistné a príspevok do poisťovní	102 663,00	102 663,00	101 320,29	98,69
630	Tovary a služby	187 595,00	238 070,00	255 705,38	107,41
z toho					
631	Cestovné	400,00	400,00	443,10	110,78
632	Energie, voda, komunikácie	45 000,00	45 000,00	45 487,73	101,08
633	Materiál	37 500,00	37 500,00	44 738,61	119,30
634	Dopravné	400,00	400,00	516,80	129,20
635	Štandardná a rutinná údržba	15 000,00	25 000,00	27 093,08	108,37
636	Nájomné a prenájom	5 000,00	5 000,00	4 578,38	91,57
637	Služby	84 295,00	124 770,00	132 847,68	106,47
640	Transfery	0,00	11 500,00	12 502,00	108,71
z toho					
642	Bežné transfery	0,00	11 500,00	12 502,00	108,71
	Kapitálové výdavky spolu	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
700	Kapitálové výdavky	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
z toho					
713	Stroje, prístroje, zariadenia	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
714	Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0,00		0,00	
	Výdavky spolu	560 500,00	642 475,00	649 362,80	101,07
	Výsledok hospodárenia	0,00	0,00	22 370,07	

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	1 978 490,29	1 962 466,66
Neobežný majetok spolu	1 930 742,02	1 930 739,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 922 692,83	1 922 690,04
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	47 197,26	31 270,49
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 122,60	8 414,31
Finančné účty	45 074,66	22 856,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	551,01	456,94

P A S Í V A

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 145 773,85	1 099 772,64
Vlastné imanie	42 610,75	24 298,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	5 999,45	-18 312,08
Záväzky	1 043 599,88	1 018 363,43
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 018 846,35	988 748,19
Dlhodobé záväzky	1 155,64	288,44
Krátkodobé záväzky	23 597,89	29 326,80
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	59 563,22	57 110,54

Príloha č. 3 - Tržby a náklady príspevkovej organizácie

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
				predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	1		
602	Tržby z predaja služieb	2	144 894,41	56 653,57
604	Tržby za tovar	3		
504	Predaný tovar	4		
	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	144 894,41	56 653,57
501	Spotreba materiálu	6	36 836,77	34 299,60
502	Spotreba energie	7	41 189,46	28 523,14
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8		
511	Oprava a udržiavanie	9	45 113,34	22 168,45
512	Cestovné	10	471,28	63,36
518	Ostatné služby	12	137 120,53	70 642,39
521	Mzdové náklady	13	276 871,97	238 037,01
524	Zákonné sociálne poistenie	14	95 368,30	82 685,18
525	Ostatné sociálne poistenie	15	7 426,00	6 700,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	14 325,97	11 243,58
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 562,88	1 562,88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	32 550,37	33 018,84
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	688 836,87	528 944,43

Príspevková organizácia MCK spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pomer tržieb k výrobným nákladom v roku 2022 je 21,03%.