



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z38/2024

Názov materiálu:

**Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2023
Mestské centrum kultúry Malacky, Záhorácka 1919, 90101 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, 23.05.2024

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 2023.

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 31.12.2023

Súvaha k 31.12.2023

Rozpočet MCK Malacky na rok 2023

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 2023, Mestské centrum kultúry Malacky, Záhorácka 1919, Malacky (mat. č. Z38/2024)

2) schvaľuje

Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2023, Mestské centrum kultúry Malacky, Záhorácka 1919, Malacky (mat. č. Z38/2024)

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2023

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 31.12.2023 je 15.

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet

Rozpočet Mestského centra kultúry Malacky p.o.m na rok 2023 bol schválený riadnym zasadnutím Mestského zastupiteľstva v Malackách, uznesením č. 121/2022 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva dňa 15.12.2022.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celková výška bežných príjmov k 31.12.2023 p.o.m dosiahla sumu 763 253,09 € z toho 482 495,00 € tvorí bežný transfer z rozpočtu mesta na prevádzku organizácie a 55 000,00 € bežný transfer na celomestské kultúrne podujatia a vlastné príjmy organizácie vo výške 225 758,09 €. Vlastné príjmy sú tvorené z prenájmu priestorov kina, Spoločenského domu a časti priestorov budovy MCK, Záhorácka ul. Ide o príjmy vo výške 6 392,33€. Vlastné príjmy vo výške 201 343,06 €, 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 20,70 €. Na základe vypracovaných a schválených projektov sa podarilo organizácii získať ďalšie príjmy zo Štátneho rozpočtu a Nadácií v celkovej výške 18 002,00 € a to vo forme bežných príjmov. Ide o príjmy z grantového programu Bratislavského samosprávneho kraja, Fondu na podporu umenia, Audiovizuálneho fondu, Nadácie ZSE. Na základe podpísaných zmlúv, boli príjmy účelovo viazané na skvalitnenie a zvýšenie komfortu používateľov detského oddelenia knižnice 3 000,00 €, cyklické podujatia - Literárna kuchyňa 2 900,00 €, Remeslá sú v kurze 2 000,00 €, Stretnutia s históriou 2 500,00 €, na Kultúrne leto 2 000,00 €, 15.ročník divadelného festivalu Zejdeme sa na hambálku 2 000,00 €, projekt z AVF na podporu návštevnosti 2 602,00 €, Projekt Nadácia ZSE – festival Zejdeme sa na hambálku 1 000,00 €.

Príspevková organizácia v roku 2023 splnila 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 bol 24,39%.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška bežných výdavkov k 31.12.2023 dosiahla sumu 767 222,32 € .

Výdavky na mzdy – položka 611 sa čerpali v objeme 284 599,85 €, položka 620 – poisťné a príspevok do poisťovní v sume 112 202,08 € a položka 630 Tovary a služby vo výške 356 254,53 €. Z toho cestovné náhrady v sume 376,27 €. Na energie, vodné a stočné, budov v správe, alebo prenájme MCK t.j.MCK – Záhorácka ul., MCK – kino Záhoran, MCK – Spoločenský dom – 1.poschodie, poštovné a telekomunikačné služby bolo čerpané 91 699,70 € / položka 632/. Sumu 33 418,21 € v položke 633 - materiál čerpala p.o.m. na nákup výpočtovej techniky, multifunkčného zariadenia, kníh, časopisov do mestskej knižnice, hygienických potrieb, kancelárskych a výtvarných potrieb a interiérové vybavenie kancelárií. V položke 634 – dopravné náklady 420,00 €,v položke. 635 – štandardná a rutinná údržba bolo čerpaných 6 924,64 €, 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 priestorov MCK, údržba okien MCK. údržba priestorov interiéru v kine Záhoran, priestorov interiéru v SD.Na prenájom knižničného systému p.o.m. čerpala 4 207,50 €. V položke 637 – Služby čerpala p.o.m v sume 219 208,21 €, 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 14 165,86 €.

Finančné prostriedky zo Štátneho rozpočtu v celkovej výške 18 002,00 € boli účelovo viazané na základe podpísaných zmlúv Mestského centra kultúry Malacky s Bratislavským samosprávnym krajom, s Fondom na podporu umenia, s Audiovizuálnym fondom a Nadáciou ZSE.

Na základe podpísaných zmlúv, boli výdavky účelovo viazané na nákup kníh do knižničného fondu/ 3000,00 €/, na nákup regálov do detského oddelenia, honoráre pre cyklické podujatia - literárnu kuchyňu / 2 900,00 €/, honoráre - remeslá sú v kurze/ 2 000,00 €/, stretnutia s históriou a tlač zborníka Malacky a okolie 16/ 2 500,00€/ na zabezpečenie kultúrneho

programu kultúrneho leta / 2 000,00 €/ a zabezpečenie podujatia 15. ročník divadelného festivalu Zejdeme sa na hambálku / 3 000,00 €/, na podporu návštevnosti kina Záhoran/ 2 602,00€/.

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Počiatočný stav k 1.1.2023 bol 209,71 €.

Organizácia tvorí sociálny fond podľa § 3 zákona č. 152/1994: povinný prídela do sociálneho fondu vo výške 1% z objemu mzdových prostriedkov, ďalší prídela vo výške 0,5 % dohodnutej v kolektívnej zmluve, za rok 2023 v sume 3 690,14 €.

Prostriedky zo SF boli v roku 2023 poskytnuté v súlade s kolektívnou zmluvou, a to na stravovanie vo výške 55% ceny stravného lístka + finančného príspevku 1,00 €, ďalej ako príspevok na kultúrne, športové, zdravotné a estetické vyžitie zamestnancov, za rok 2023 v sume 3 575.00 €.

Konečný stav k 31.12.2023 na účte SF bol 324,85 €.

3. Bilancia aktív a pasív

Úbytok na účte dlhodobého hmotného majetku nastal z dôvodu vyradenia poškodeného a neupotrebitelného majetku.

V Malackách, 24.04. 2024

Mgr. Jana Zetková
riaditeľ MCK Malacky

Príloha č. 1 - Tabuľka k čerpaniu rozpočtu k 31.12.2023

Ukazovateľ		Schválený rozpočet rok 2023 v €	Upravený rozpočet rok 2023 v €	Skutočné čerpanie rok 2023 v €	Skutočné čerpanie rok 2023 v %
Príjmová časť rozpočtu					
	Bežné príjmy spolu	560 500,00	722 981,00	767 222,32	106,12
312	Bežný transfer od zriaďovate. Transfer od ost.sub.verej.sprá	440 500,00 15 000,00	537495,00 15 486,00	537495,00 18 002,00	100,00 116,25
200 453	Vlastné prostriedky Zostatky z predch rokov	120 000,00	170 000,00	207 756,09 3 969,23	124,54
	Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00
322	Kapitálový transfer od zriaďovateľa Vlastné kapitálové príjmy	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	 0,00
	Príjmy spolu	560 500,00	722 981,00	767 222,32	106,12
Výdavková časť rozpočtu					
	Bežné výdavky spolu	560 500,00	722 981,00	767 222,32	106,12
610	Mzdy a platy	270 242,00	292 800,00	284 599,85	97,20
620	Poistné a príspevok do poisťovní	102 663,00	112 400,00	112 202,08	99,82
630	Tovary a služby	176 095,00	305 281,00	356 254,53	116,70
z toho					
631	Cestovné	400,00	400,00	376,27	94,07
632	Energie, voda, komunikácie	45 000,00	96 000,00	91 699,70	95,52
633	Materiál	37 500,00	29 000,00	33 418,21	115,24
634	Dopravné	400,00	400,00	420,00	105,00
635	Štandardná a rutinná údržba	15 000,00	9 033,00	6 924,64	76,66
636	Nájomné a prenájom	5 000,00	5 000,00	4 207,50	84,15
637	Služby	84 295,00	165 448,00	219 208,21	132,49
640	Transfery	0,00	12 500,00	14 165,86	113,33
z toho					
642	Bežné transfery	0,00	12 500,00	14 165,86	113,33
	Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho					
713	Stroje, prístroje, zariadenia	0,00	0,00	0,00	0,00
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	722 981,00	767 222,32	106,12
	Výsledok hospodárenia	0,00	0,00	0,00	

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	1 962 466,66	1 945 267,51
Neobežný majetok spolu	1 930 739,23	1 931 039,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 922 690,04	1 922 990,04
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	31 270,49	13 529,82
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8 414,31	8 755,77
Finančné účty	22 856,18	4755,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	456,94	698,46

PASÍVA

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 099 772,64	1 049 380,17
Vlastné imanie	24 298,67	-835,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-18 312,08	-25 133,76
Záväzky	1 018 363,43	996 199,88
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	988 748,19	958 650,03
Dlhodobé záväzky	288,44	969,17
Krátkodobé záväzky	29 326,80	36 580,68
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	57 110,54	54 015,38

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	199 890,22	144 894,41
604	Tržby za tovar	3		
504	Predaný tovar	4		
	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	199 890,22	144 894,41
501	Spotreba materiálu	6	19 919,91	36 836,77
502	Spotreba energie	7	83 997,37	41 189,46
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8		
511	Oprava a udržiavanie	9	7 002,70	45 113,34
512	Cestovné	10	891,01	471,28
518	Ostatné služby	12	237 386,33	137 120,53
521	Mzdové náklady	13	303 536,04	276 871,97
524	Zákonné sociálne poistenie	14	104 945,24	95 368,30
525	Ostatné sociálne poistenie	15	8 609,00	7 426,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	18 332,93	14 325,97
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 795,20	1 562,88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	33 193,32	32 550,37
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	819 609,05	688 836,87

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 2023 je 24,39 %.