

## **Mestské kultúrne a informačné centrum Stupava**

**Názov materiálu: Rozbor hospodárenia MKIC Stupava k 31.12.2007**

Schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 24. apríla 2008

Pavel Slezák  
riaditeľ MKIC Stupava

Materiál vypracovala: M.Kamrlová, ekonómka MKIC Stupava

## Hlavná činnosť - príjmy /údaje v tis. Sk/

kód	ukazovateľ	Rozp.2007	Skutoč.	% plnenie
<b>223</b>	<b>Prenájmy a predaj služieb</b>			
223001	Program, podujatia	600	428	71
223001	Pokuty, požičovne-knižnica	30	35	117
	Príjmy z prenájmu priestorov a zariadení	50	98	196
	Príjmy za stravné -zamestnanci	50	51	102
	Príjmy za služby (kúrenie, električka)	0		
	<b>Spolu</b>	<b>730</b>	<b>612</b>	<b>84</b>
312007	Dotácia-príspevok na prevádzku	3453	3453	100
	Vzdelávanie zamestnancov.ESF		149	
	Príspevok na projekty –cezhr. spolupráca	100	100	100
	Príjmy od iných subjektov		50	
	<b>rekapitulácia</b>			
	<b>Dotácie, príspevky, spolu</b>	<b>3553</b>	<b>3752</b>	<b>106</b>
	<b>Vlastné príjmy</b>	<b>730</b>	<b>612</b>	<b>84</b>
	<b>Príjmy spolu</b>	<b>4283</b>	<b>4364</b>	<b>102</b>

## Hlavná činnosť - výdavky - /údaje v tis. Sk/

		Rozp.2007	Skutoč.	% plnenie
<b>610</b>	<b>mzdy</b>	<b>1190</b>	<b>1078</b>	<b>91</b>
611	Tarifný plat	1082	955	88
	Zvýšenie 3,5 %	38	38	100
614	Odmeny	70	85	121
<b>620</b>	<b>Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní ...</b>	<b>431</b>	<b>399</b>	<b>93</b>
<b>621</b>	<b>Poistné -VZP</b>	<b>57</b>	<b>38</b>	<b>67</b>
<b>622</b>	<b>Poistné SZP</b>	<b>35</b>	<b>40</b>	<b>114</b>
<b>623</b>	<b>Ostatné poisťovne</b>	<b>16</b>	<b>30</b>	<b>188</b>
<b>625001</b>	<b>Nemocenské poistenie</b>	<b>16</b>	<b>12</b>	<b>75</b>
<b>625002</b>	<b>Dôchodkové poistenie</b>	<b>167</b>	<b>161</b>	<b>96</b>
<b>625003</b>	<b>Úrazové poistenie</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>91</b>
<b>625004</b>	<b>Invalidné poistenie</b>	<b>36</b>	<b>26</b>	<b>72</b>
<b>625005</b>	<b>Poistenie v nezamestnanosti</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>83</b>
<b>625007</b>	<b>Poistenie do rezervného fondu</b>	<b>56</b>	<b>51</b>	<b>91</b>
<b>625006</b>	<b>Garančné poistenie</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>100</b>
<b>627</b>	<b>Príspevok do doplnkovej poisťovne</b>	<b>22</b>	<b>18</b>	<b>82</b>
<b>631</b>	<b>Cestovné náhrady</b>	<b>40</b>	<b>53</b>	<b>133</b>
631001	cestovné	25	12	48
631002	zahraničné	15	41	273
<b>632</b>	<b>Energie,voda komunikácie</b>	<b>830</b>	<b>559</b>	<b>67</b>
632001	Elektrická energia	300	192	64
632001	plyn	400	245	61

*Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho a informačného centra k 31.12.2007*

632002	Vodné,stočné	40	26	65
632003	Telefón,poštovné,poplatky a koncesie	90	96	107
<b>633</b>	<b>Materiál</b>	<b>230</b>	<b>179</b>	<b>78</b>
633001	Interiérové vybavenie prev. priestorov	0		
633006	Všeobecný materiál	160	134	84
633009	Knižnica-fond	60	35	58
633016	reprezentačné	10	10	100
<b>634</b>	<b>Dopravné</b>	<b>30</b>	<b>21</b>	<b>70</b>
634001	Palivo, mazivá, oleje	30	21	70
634002	Servis, údržba, opravy	0		
	Prenájom dopr. prostriedkov -Phare	0		
<b>635</b>	<b>Rutinná a štandardná údržba</b>	<b>110</b>	<b>99</b>	<b>90</b>
635002	Výpočtovej techniky	25	31	124
635004	Prevádzkových strojov, zariadení	20	8	40
635006	Budov, priestorov, objektov	50	54	108
	Rekonštrukcia kancel. Priestorov - KD	0		
	Poplatok za komunálny odpad	15	6	40
<b>637</b>	<b>Služby</b>	<b>1422</b>	<b>1432</b>	<b>101</b>
637001	Školenia, kurzy	15	1	7
637002	program	800	801	100
637002	Rozvoj miestnej kultúry	20	20	100
637002	Cezhraničná spolupráca	100	102	102
637003	inzercia	20	0	
637004	Tlačivá, tlačiarenské služby	90	40	44
637004	Odvoz odpadov, iné služby	15	4	27
637004	Kominárske práce	5	4	80
637004	BOZP	10	10	100
637005	Revízia zariadení	30	6	20
637012	Poplatky za vedenie účtov,správne poplatky	25	20	80
637014	Príspevok na stravovanie	120	118	98
637015	Poistenie majetku	15	11	73
637016	Prídel do sociálneho fondu	12	11	92
637027	Dohody o vykonaní práce	125	123	98
	Ostatné služby+kopírovanie	20	20	100
	Vzdelávanie zamestnancov-ESF		141	
	<b>Spolu</b>	<b>4283</b>	<b>3820</b>	89
	Odpisy 2007		200	
	Spolu	4283	<b>4020</b>	94
	<b>hosp.výsledok rok 2007-vyrovnanie 2006</b>		<b>344</b>	
	<b>Spolu</b>	<b>4283</b>	<b>4364</b>	

## Podnikateľská činnosť - plán

### Prijmová časť

	činnosť	Rozp.2007	Skutoč,	% plnenie
	nájomné	900	758	84
	tržnica – prenájom predajných miest	1100	1596	145
	vydavateľská činnosť	100		
	predaj kníh, predaj tovaru	60	221	368
	vzdelávacie kurzy	200	258	129
	inzercia (inzertné novinky, katalóg)	800	717	90
	Vydávanie mesačníka Podpajštúnske zvesti	150	150	100
	Stravné zamestnanci	25	15	60
	kopírovanie	0		
	Príjem z predaja majetku	250	181	72
	Príjem DZ, podujatia komer. charakteru	465	836	180
	<b>spolu :</b>	<b>4050</b>	<b>4732</b>	<b>117</b>

### Výdavková časť

	činnosť	Rozp.2007	Skutoč.	% plnenie
	poštovné	10	12	120
	telefón	50	63	126
	PHM	20	33	165
	údržba auta, poistenie, povinné ručenie	25	50	200
	náklady na kopír. všeob. materiál	14	14	100
	tlačiarenske služby (kalendár, inzertné noviny)	690	371	54
	nákup tovaru ( knihy)	40	200	500
	Elektrická energia	170	119	70
	náklady spojené s jarmokmi	60	88	147
	poplatky za vedenie účtov, daň	10	15	150
	OON	225	280	124
	mzdy	776	873	113
	Zvýšenie 3,5 %	15	15	100
	odmeny	79	83	105
	zákonné poistenie - odvody	306	326	107
	cestná daň	3	3	100
	náklady na kurzy	150	162	108
	splátky – leasing	180	8	4
	vývoz odpadu	50	21	42
	Stravné zamestnanci	59	34	58
	Nákup majetku vozidlo	250		
	náklady na vybavenie trhoviska, KD, amfiteátra	100	125	125
	Prídel do sociálneho fondu	8	9	113
	Náklady na DZ, podujatia kom. charakteru	760	1707	225
	odpisy		116	
	<b>prevádzkové výdavky spolu</b>	<b>4050</b>	<b>4727</b>	<b>117</b>

## **Fond reprodukcie (tvorí sa len účtovne)**

PS k 1.1.2007	1.400.605,18
Obraty DAL	315.821,74
<b>KS k 31.12.2007</b>	<b>1.716.426,92</b>

## **Základné prostriedky:**

Budovy a stavby:

Stav k 1.1.2007	8.899.937,-
<b>Prírastok</b>	<b>160.000,-</b>
Odpisy k 31.12.2007	7.855.045,-
<b>Zostatok k 31.12.2007</b>	<b>1.204.892,-</b>

Stroje a zariadenia:

Stav k 1.1.2007	74.294,-
Odpisy k 31.12.2007	11.055,-
<b>Zostatok k 31.12.2007</b>	<b>63.239,-</b>

## **Záväzky a pohľadávky:**

**Pohľadávky k 31.12.2007 176.936,80**

**Odberatelia:** 176.936,80  
/fa za katalóg splatné v januári 2008/

**Záväzky k 31.12.2007 517.036,20**

Dodávatelia:	308.056,20 (leasing – služobné vozidlo, odpisuje sa podľa splátkového kalendára)
Zamestnanci	112.447,-
Odvody:	73.587,-
Dane:	22.946,-

## **Zamestnanci:**

Priemerný počet pracovníkov: 9,5  
Priemerná mesačná mzda pracovníka /vrátane riaditeľa/: 19.084,-  
Priemerná mesačná mzda pracovníka/bez riaditeľa/ : 17.687,-

## **Stavy na účtoch:**

### **Účet hlavnej činnosti: 19197974/0900**

PS k 1.1.2007	3.412,30
Obraty MD	4.303.697,60
Obraty DAL	4.306.621,39
KS k 31.12.2007	488,51

### **Účet podnikateľskej činnosti: 19197640/0900**

PS k 1.1.2007	8.196,89
Obraty MD	2.665.254,50
Obraty DAL	2.627.169,60
KS k 31.12.2007	46.281,79

### **Účet sociálneho fondu: 19198045/0900**

PS k 1.1.2007	10.153,90
Tvorba	19.872,90
Čerpanie	2.880
KS k 31.12.2007	27.146,80

### **Účet /Deň zelá/ : 181100253/0900**

PS k 1.1.2007	84,95
Obraty MD	751.592,10
Obraty DAL	747.092
KS k 31.12.2007	4.585,05

### **Účet pre projekt: 182189210/0900**

PS k 1.1.2007	136,10
Obraty MD	1.500,30
Obraty DAL	978
KS k 31.12.2007	658,40

**Celkový stav na účtoch k 31.12.2007** **79.160,55**

## **Pokladňa:**

### **Pokladňa hlavnej činnosti:**

PS k 1.1.2007	13.299
Obraty MD	1.192.613
Obraty DAL	1.200,309
KS k 31.12.2007	5.603

### **Pokladňa podnikateľskej činnosti:**

PS k 1.1.2007	11.136,50
Obraty MD	3.322.833
Obraty DAL	3.313.984
KS k 31.12.2007	19.985,50

**Celkový stav hotovosti v pokladniach k 31.12.2007** **25.588,50**

## Prehľad nákladov hlavnej a podnikateľskej činnosti spolu

Údaje v tis.

Položka	HČ	PČ	spolu	%
Mzdové náklady	1078	971	2049	24,3
OON	123	280	403	4,7
odvody	399	326	725	8,6
Energie, voda, plyn	559	119	678	8,4
Náklady na program, podujatia	1064	2160	3224	38
Ostatné prevádzkové náklady	597	755	1352	16
spolu	3820	4611	8431*	100

\*výsledná suma je bez odpisov HČ: 200 000 Sk, PČ 116 000,- Sk

## Prehľad príjmov hlavnej a podnikateľskej činnosti spolu

Údaje v tis.

položka	HČ	PČ	spolu	%
Vlastné príjmy	612	4732	5344	58,75
Príjmy od iných subjektov, granty, dotácie, projekty	199	0	199	2,18
Príspevok z rozpočtu mesta	3553	0	3553	39,07
spolu	4364	4732	9096	100

Pre komplexnejší prehľad o činnosti MKIC prikladáme k Rozboru hospodárenia aj hore uvedenú analýzu nákladov a príjmov MKIC za rok 2007. Z uvedených údajov je zrejmé, že príjmy z podnikateľskej činnosti podporujú kultúrne a spoločenské aktivity mesta a verejnoprospešné činnosti organizácie. Náklady spojené s týmito aktivitami predstavujú 39,2% rozpočtu MKIC a 92,6% z príspevku z rozpočtu mesta. V nákladoch sú : náklady na program HČ, rozvoj miestnej kultúry, cezhraničná spolupráca, vzdelávanie zamestnancov, náklady na tlač, podnikateľskej činnosti: náklady na tlač, kurzy, podujatia komerčného charakteru vrátane Dňa zelá.

### REKAPITULÁCIA:

Hospodársky výsledok v hlavnej činnosti s odpismi: + 344tis.  
 Hospodársky výsledok v hlavnej činnosti bez odpisov: +544tis.

Hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti s odpismi: + 5tis.  
 Hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti bez odpisov: +121tis.

Hospodársky výsledok organizácie bez odpisov: + 665tis.  
 Hospodársky výsledok organizácie s odpismi: +349tis.

## Komentár

### **Hlavná činnosť – príjmová časť rozpočtu**

Príjmová časť rozpočtu bola schválená vo výške: 4 283 tis. Sk. Počas roku neprišlo k úpravám schváleného rozpočtu.

Z toho príspevok z rozpočtu mesta bol schválený vo výške: 3 553 tis. Sk.

Príjmy z vlastnej činnosti ( vstupné, členské v knižnici a pod) boli rozpočtované vo výške: 730 tis. Sk, skutočnosť 612 tis. Sk predstavuje plnenie 84%.

Príjmy z podujatí ( vstupné) boli plnené na 71%, súvisí to so skutočnosťou , že príjmy i výdavky spojené s podujatím Slávnosti kapusty sme účtovali na podnikateľskú činnosť.

V príjmoch sú zaúčtované nerozpočtované príjmy od iných subjektov – 149 tis. Sk z ESF na vzdelávanie zamestnancov a 50 tis. Sk – dar.

Plnenie príjmov k 31.12.2007: 4 364 tis. Sk, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 102%.

### **Hlavná činnosť – výdavková časť rozpočtu**

Výdavková časť rozpočtu bola schválená vo výške 4 283 tis. Sk.

Odpisy majetku predstavujú čiastku 200 tis. Sk, pričom sa odpisovala zrekonštruovaná budova Kultúrneho domu a to do 30.8.2007. Náklady spolu: 4 020 tis. Sk, čo vrátane odpisov predstavuje plnenie 94%.

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami predstavuje čiastku + 344 tis. Sk, táto čiastočne vykryva výsledok hospodárenia za rok 2006 (-584 tis. Sk).

### **Mzdové náklady**

Čerpanie na úrovni 91 % súvisí s obsadením pracovných miest počas roka.

### **Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní**

Čerpanie je úmerné mzdovým nákladom na mzdy a OON. Plnenie: 93%.

### **Cestovné náklady**

Zvýšené čerpanie súvisí s pracovnými cestami a organizovanými kultúrnymi výmenami s partermi v zahraničí. V položke sú aj náklady spojené s účasťou na prezentácii Bratislavského samosprávneho kraja na podujatí Dni Slovenska v Poľsku (Krakov). Podujatia a účasť na podujatiach v zahraničí je v súlade s poslaním Cezhraničného informačného centra, ktoré bolo financované z EU , žiadateľom bolo mesto Stupava a záväzky „prešli“ na MKIC Stupava. Financovanie z prostriedkov EU skončilo, všetky náklady spojené s cezhraničnou spoluprácou sú financované z rozpočtu MKIC Stupava.

### **Náklady na energiu**

Čerpanie nákladov je na úrovni 67%.

Pri rozpočtovaní tejto položky sme vychádzali zo skutočnosti predchádzajúceho roku.

Zníženie nákladov sme zaznamenali pri spotrebe elektrickej energie 64%-tné plnenie a pri nákladoch na kúrenie (plyn) 61%. Tu sa výrazne prejavil dopad zateplenia a rekonštrukcie budovy Kultúrneho domu. Na nákladoch sa čiastkou cca 79 tis. Sk podieľajú náklady na vykurovanie budovy Mestskej knižnice R. Morica, čo predstavuje cca 32% nákladov ( pri vykurovanej ploche 280 m<sup>2</sup>). Na znížení nákladov na vykurovanie sa okrem uvedených okolností podpísalo aj mimoriadne mierne vykurovacie obdobie.

### **Materiál**

Čerpanie položky je vykazované vo výške 78%.

### **Dopravné náklady**

Čerpanie vo výške 70%.

### **Rutinná a štandardná údržba**

Čerpanie vo výške 90%. Zvýšenie nákladov v položke výpočtová technika súvisí so zakúpením software pre účtovníctvo.

### **Služby**

Čerpanie položky je vykazované vo výške 101%. Zvýšenie súvisí s výdavkami na vzdelávanie zamestnancov vo výške 141 tis. Sk, ktoré bolo financované v rámci projektu z ESF (v príjmoch 149 tis. Sk). Výdavky na služby súvisiace s prevádzkou organizácie bez týchto nákladov predstavujú čiastku 1 291 tis. Sk, čo predstavuje 91%-tné plnenie rozpočtu.

V položke náklady na program 801 tis. Sk sú zaúčtované náklady na podujatie Slávnosti kapusty len vo výške cca 200 tis. Sk.

### **Podnikateľská činnosť – príjmová časť**

Plán príjmov v podnikateľskej činnosti bol schválený vo výške 4 050 tis. Sk. Plnenie k 31.12.2007 bolo vo výške 4 732 tis. Sk., čo predstavuje 117 %.

Príjmy z nájmu predstavujú čiastku 758 tis. Sk, čo je plnenie na 84%. V tejto položke sa účtujú príjmy z prenájmu priestorov a zariadení MKIC. V tejto súvislosti dávame do pozornosti, že rekonštrukcia Kultúrneho domu a jeho transformácia na Cezhraničné informačné centrum bola financovaná z prostriedkov EU nie za účelom zisku alebo zárobkovej činnosti, ale ako podpora pre verejný sektor – prijímateľa Mesto Stupava. Nie je teda účelom využitia týchto priestorov zisk, ale pokrytie prevádzkových nákladov.

Príjem z predaja služobného vozidla, ktoré bolo odpredané na základe znaleckého posudku je oproti plánu nižší, ale zodpovedá hodnote stanovenej znaleckým posudkom.

### **Podnikateľská činnosť – výdavková časť**

Výdavková časť podnikateľského plánu bola schválená vo výške 4050 tis. Sk. Skutočnosť predstavuje náklady vo výške 4 727 tis. Sk t.j. 117 %.

Na zvýšení nákladov sa prejavili náklady spojené s aktivitami podnikateľskej činnosti, s presunom nákladov na Slávnosti kapusty z hlavnej na podnikateľskú činnosť a s nákladmi na kultúrne podujatia komerčného charakteru (koncerty). Príjmy z podnikateľskej činnosti boli použité na financovanie podujatí a ďalších verejnoprospešných činností MKIC.

### **Mzdové náklady**

Mzdové náklady boli prekročené, ale z hľadiska celkových nákladov na mzdy je skutočnosť nasledovná: úspora nákladov na mzdy v HČ: 112 tis., zvýšenie nákladov v PČ : 101 tis. Sk.

Prekročenie nákladov v položke OON sme zdôvodňovali pri sledovaní hospodárenia k 30.6.2007, súvisí s nákladmi na jazykové kurzy – honoráre pre lektorov jazykových kurzov. V tejto položke sú zaúčtované náklady spojené s podujatím Slávnosti kapusty (prehľad výdavkov bol predložený MsZ v novembri 2007). a komerčnými podujatiami v amfiteátri – koncerty.

### **Ostatné náklady**

Zvýšené náklady v ostatných položkách súvisia s výdavkami na podujatia, program a propagáciou mesta Stupava. V tejto súvislosti konštatujeme, že všetky propagačné materiály o meste Stupava a účasť na propagačných podujatiach vrátane medzinárodných výstav a veľtrhov doma i v zahraničí sú financované z rozpočtu MKIC.

V položke náklady na nákup vozidla nie sú uvedené výdavky nakoľko sa akontačná splátka (209 tis. Sk) odpisuje mesačne a je evidovaná v položke odpisy. Mesačné splátky sú evidované v položke splátky leasingu. V záväzkoch je evidovaná celková hodnota nesplatených leasingových mesačných splátok.

Vozidlo bolo zakúpené v mesiaci november 2007.

V nákladoch nie je zahrnutá čiastka 160 tis. Sk na rekonštrukciu hľadiska amfiteátra Borník. Zvýšila sa tým hodnota základných prostriedkov, ktoré sú mesačne odpisované v položke odpisy.

**Pavel Slezák**  
**riaditeľ MKIC Stupava**

Mestské kultúrne a informačné centrum Stupava

## Prehľad výdavkov vynaložených na podujatia v roku 2007

Názov podujatia	Náklady v tis. Sk
Trojkráľový koncert	8
Mestský reprezentačný ples	63
Účasť na veľtrhu Slovakiatour	11
Tanečný večer	6
Detské div. predstavenie	5
Papučák – pochovávanie basy	7
Koncert – Parndorf – kult. výmena	15
Detské div. predstavenie	5
Zájazd - podujatie	4
Veľkonočná výstava	2
Stavanie máje	6
Deň Matiek	2
Účasť na celosl. Súťaži – hovor. Slovo	4
Kráľ detských čitateľov	5
Prvomájové popoludnie	21
Výstava – Krištoffy	22
Otvorenie námestia	18
Zájazd - divadlo	31
Stupavská krídlodka	40
Záhorácka svadba	20
Deň detí	17
Kultúrne leto	23
Dámsky večierok apríl	9
Dámsky večierok jún	14
Koncert Olympic	315
Koncert L. Filipová	166
Svetový deň turizmu	111
Ecce terra – preteky, SR/CZ	29
Slávnosti kapusty – Deň zelá	1196
Mesiac úcty k starším	9
Mikulášske poobedie	14
Prac. rokovania – cezhr. spolupráca, kult. výmena	163
Adventný koncert	10
Kurzy	162
Tlač Podp. Zvesti, propag. materiál	350
jarmoky	102
Vzdelávanie zamestnancov	141
OON vedúci súborov	98
<i>spolu</i>	3224

