

## Rozbor hospodárenia

### Mestského kultúrneho a osvetového strediska Snina za obdobie 1. – 12. 2010.

Mestské zastupiteľstvo v Snine svojim uznesením č. 652/2009 zriadilo dňom 1. novembra 2009 rozpočtovú organizáciu mesta s názvom Mestské kultúrne a osvetové stredisko / MsKaOS /.

MsKaOS v Snine na základe vybraných finančných ukazovateľov predkladá tento rozbor o príjmoch a výdavkoch za obdobie 1. – 12. 2010 v plánovaných ukazovateľoch a v ukazovateľoch plnenia za uvedené obdobie . Okrem textovej časti sú ukazovatele plánu i čerpania bežného rozpočtu za obdobie 1. – 12. 2010 uvedené v dvoch tabuľkách Čerpanie rozpočtu MsKaOS – príloha č. 1 a v dvoch tabuľkách Výdavky rozpočtu MsKaOS podľa jednotlivých činností – vybrané položky – príloha č. 2.

#### **1. Plán**

Od začiatku roku 2010 sa MsKaOS riadilo pôvodným **plánom** rozpočtu schváleným uznesením MsZ č. 682/2009 zo dňa 10. 12. 2009, a to plánom vlastných príjmov vo výške 38 500 € a plánom čerpania výdavkov bežného rozpočtu vo výške 285 827 €.

Uznesením MsZ č. 809/2010 zo 7. 9. 2010 bol schválenou 3. úpravou mestského rozpočtu upravený tiež plán rozpočtu MsKaOS, a to takto :

- **zvýšenie plánu príjmovej časti** bežného rozpočtu spolu o 58 400 €, z toho - o 1500 € príjem z krátkodobého prenájmu priestorov Domu kultúry na základe skutočného plnenia, o 36 900 € príjem z dlhodobého prenájmu a o 18 500 € príjem z prevádzkových nákladov od nájomcov podľa nájomných zmlúv, o 1000 € príjem z prenájmu huteľného majetku DK podľa skutočného plnenia/ a o 500 € zvýšenie transferu na základe dotácie z MK SR na projekt s Divadlom Alexandra Duchnoviča Prešov.

-**zvýšenie plánu výdavkovej časti** bežného rozpočtu spolu o 2 290 €, z toho - o 1560 € výdavky na prepojenie budovy MsKaOS a technologickej miestnosti MsÚ na existujúce rozvody mestského rozhlasu a o 730 € výdavky na projekt s DAD Prešov / z toho 500 € dotácia z MK SR , 230 € spolufinancovanie mesta /.

**Po schválení uvedenej úpravy** bol plán bežného rozpočtu MsKaOS k 31. 12. 2010 v príjmovej časti 96 900 €, vo výdavkovej časti 288 117 € .

Podľa tabuľky došlo k zvýšeniu plánu výdavkov Domu kultúry celkom o 6639 €. Toto zvýšenie tvorí horeuvedené, Mestským zastupiteľstvom v Snine schválené navýšenie o 2290 € a ďalšie zvýšenie o 4349 € bolo dosiahnuté presunom z kina - znížením plánu výdavkovej časti kina o túto sumu. Uvedené plánované výdavky boli aj na 100 % vyčerpané. Presun výdavkov medzi kinom a Domom kultúry bol potrebný na krytie nákladov spojených s organizovaním finančne náročných podujatí, akými boli Podvihorlatský folklórny festival a Deň mesta Snina v RO Rybníky. Úprava plánu bežného rozpočtu navýšením plánu výdavkov na mzdový fond o 4 tis € bola nutná z dôvodu zlého

odhadu pôvodného plánu, ako aj z dôvodu zvýšenej aktivity organizácie pri usporiadaní kultúrnych podujatí počas sviatkov a dní pracovného voľna. Táto zmena v pláne mzdového fondu neovplyvnila celkový rozpočet MsKaOS Snina, realizovala sa presunom z výdavkov plánovaných na tovary a služby.

## **2 . Plnenie**

Na základe výstupov z účtovníctva bolo **plnenie** schváleného plánu rozpočtu MsKaOS vyčíslené takto :

### **-V príjmovej časti na 95 907 € , čo je 99 % plánu príjmov.**

Nenaplnené boli príjmy v položkách príjmy z kultúry a príjmy z kina, čo sú dlhodobo pretrvávajúce javy súvisiace s návštevnosťou podujatí, s výškou vstupného na podujatia nastaveného podľa reálnej situácie v meste a s realizovaním podujatí pre verejnosť bez výberu vstupného .

Prekročené boli hlavne príjmy z krátkodobého prenájmu priestorov Domu kultúry , a to na 121 % . Na základe žiadostí zo strany verejnosti bolo v roku 2010 uzatvorených 56 nájomných zmlúv pre krátkodobý prenájom . Na 137 % boli splnené tiež príjmy z prenájmu hnutel'ného majetku DK. Plnenie oboch ukazovateľov je prejavom zvýšenej spoločenskej a kultúrnej činnosti subjektov v meste Snina. Prekročenie príjmov za dlhodobý prenájom a prevádzkové náklady od subjektov, ktoré v priestoroch Domu kultúry sídlia, vzniklo doplatením platieb za november a december 2009, kedy po vzniku MsKaOS došlo k zmene prenajímateľa a k tým súvisiacim zmenám v bankovom účte prijímateľa platieb.

### **-Vo výdavkovej časti bolo čerpanie bežného rozpočtu vyčíslené na 285 490 € , čo je 99 % plánu výdavkov.**

Najvyšším výdavkom bežného rozpočtu MsKaOS v časti tovarov a služieb tvoria platby za tepelnú energiu, čo odzrkadľuje skutočnosť tepelnej neefektívnosti a náročnosti objektu Domu kultúry Snina. Celkovo bola v r. 2010 za teplo uhradená suma vo výške 49 874 €. Táto čiastka tvorí takmer 17 % z celkového bežného rozpočtu MsKaOS a aj napriek tomu nie sú priestory budovy dostatočne vykúrené. Prípadná realizácia zatepl'ovacích prác na objekte Domu kultúry by mohla znamenať úsporu finančných prostriedkov mesta vynakladaných na zabezpečovanie vykurovania. Navrhujeme preto, aby Mesto Snina ako vlastník objektu požiadalo o vypracovanie tepelného auditu a v náväznosti na jeho výsledky naplánovalo nevyhnutné investície na realizáciu úprav.

Ďalšou z najvyšších položiek čerpania výdavkov bežného rozpočtu v časti tovarov a služieb sú výdavky na hlavnú činnosť MsKaOS – kultúrne podujatia. V roku 2010 boli vyčerpané vo výške 37 445 €, tvoria 13 % z celkového bežného rozpočtu. Táto položka stúpa priamo úmerne s aktivitou MsKaOS a s nárastom počtu organizovaných podujatí. Prehľad podujatí zorganizovaných MsKaOS Snina a uskutočnených v sledovanom období je uvedený v ďalšej časti rozboru – príloha č. 3.

**-Rozbor ukazovateľov práce a miezd.**

V roku 2010 bola činnosť MsKaOS Snina zabezpečovaná 10 zamestnancami, a to : knižnica 3 zamestnankyne, Dom kultúry 6 zamestnanci a 1 zamestnankyňa kino. MsKaOS hospodáril s mzdovým fondom vo výške 83 553 €, čo predstavovalo 29 % z celkových výdavkov bežného rozpočtu. So zvyšujúcim sa počtom organizovaných kultúrnych podujatí a zároveň so zvyšujúcou sa byrokratickou náročnosťou práce sa stále viac prejavuje poddimenzovanosť inštitúcie, čo sa týka počtu pracovníkov. Spoločenskú objednávku na kvalitné zabezpečenie kultúrnej činnosti je pri súčasnom počte pracovníkov ťažké uspokojiť. Tento stav je výsledkom zmien v organizačnej štruktúre inštitúcie v rokoch 2007 a 2009. Pri prechode inštitúcie pod Mesto Snina v r. 2007 bola zrušená účtovno-ekonomická agenda, došlo k prepusteniu pracovníkov, ktorí ju dosiaľ uskutočňovali a k následnej úspore na mzdách. Pri opätovnom zriadení MsKaOS v r. 2009 nebol stav pracovníkov navýšený a účtovno-ekonomická agenda bola pridelená pracovníkom popri ich hlavnej činnosti organizovania kultúrnych podujatí.. Táto skutočnosť spôsobuje hlavne časové napätie pri ich práci, keďže kvalitný výkon všetkých pracovných činností je časovo náročný. Dlhodobé pretrvávanie tohto stavu môže i napriek úsiliu pracovníkov negatívne ovplyvniť výsledok ich práce.

**-Majetok MsKaOS Snina** nie je uvedený v tejto správe samostatne, je spracovaný v sumárnom prehľade o majetku Mesta Snina.

V Snine, dňa 02. 05. 2011

PhDr. Daniel Andráško  
riaditeľ MsKaOS