

**Podtatranské osvetové stredisko v Poprade, Sobotské námestie 1729/4,
05801 Poprad**

**Hodnotenie hospodárenia
k 31.12.2013**

Poprad 20.01.2014

**Spracovala: Mária Vladová
Schválil: PaedDr. Peter Šuca**

1. časť – Základné údaje

Podtatranské osvetové stredisko v Poprade je regionálnou kultúrnou, informačnou a vzdelávacou inštitúciou v oblasti osvetovej činnosti . Je príspevkovou organizáciou, zriadenou Prešovským samosprávnym krajom v Prešove na základe zriaďovacej listiny č. KUL – 2002/000153/23 dňa 1. apríla 2002. Hospodárime s vlastnými prostriedkami, ktoré získavame vlastnou činnosťou, prostriedkami štátneho rozpočtu formou dotácií – bežných transferov prostredníctvom PSK a tiež finančnými prostriedkami získanými cez MK SR protredníctvom projektov na kultúrne aktivity.

Organizačná štruktúra POS Poprad:

	Riaditeľ	sekretariát
odd. ZUČ	odd. ekon. hosp.	
samostatný odborný zamestnanec pre hudbu, spev a umelecké slovo	samostatný odborný ekonóm – vedúca odd.	
samostatný odborný zamestnanec pre folklór, ľudové tradície, nefolklórny tanec, remeslá	samostatný odborný pracovník – čiastkové práce na vymedzenom úseku ekonomiky, registratúra – agenda organizácie	
samostatný odborný zamestnanec pre divadlo, protidrogové aktivity, pre národnostné menšiny, príprava a spracovávanie projektov a grantov	vodič, kurič – údržbár, správca, pomocný organizačný zamestnanec	
samostatný odborný zamestnanec pre regionálne aktivity, styk so samosprávou a mimovládnyimi organizáciami		

Podtatranské osvetové stredisko sídli vo vlastných priestoroch na Sobotskom námestí 1729/4 058 01 Poprad v budove, ktorá má rozlohu cca 270 m², vlastné vykurovanie plynovým teplovodným kotlom, ústredné vykurovanie radiátormi. Budova patrí medzi chránené kultúrne pamiatky, je kamenná jednoposchodová po čiastočnej vnútornej rekonštrukcii. Strecha šindľová, nutná je kompletná výmena zastrešenia- zatekanie do budovy. Na prízemí je umiestnená výstavná miestnosť a ekonomické oddelenie. Poschodie sa skladá z kancelárie riaditeľa, sekretariátu, kancelárie zástupcu, kancelárie ZUČ a sociálneho zariadenia.

2. časť – Činnosť zariadenia

Základným poslaním Podtatranského osvetového strediska je na základe dobrovoľnosti, záujmu a tvorivej schopnosti ľudí prispievať k rozvoju ich osobnosti, utvárať kultúrny spôsob života a zvyšovať kultúrnu a vzdelanostnú úroveň. Osvetové stredisko uspokojuje kultúrne, informačné a vzdelávacie potreby občanov, organov samosprávy, štátnej správy a ďalších orgánov a organizácií pôsobiacich v územných obvodoch okresov Poprad, Kežmarok a Levoča.

Najvýznamnejšie podujatie v rámci činnosti:

1. Zamagurské folklórne slávnosti – folklórny festival
2. Divadelná Šuňava – súťažná prehliadka divadelných súborov
3. Krehká krása – Gúľaj sa vajíčko – výstava kraslíc
4. Hviezdoslavov Kubín – obvodové a okresné kola v prednese
5. Krajská scénická žatva – súťažná prehliadka divadelných súborov
6. Deň tanca – moderný tanec žiakov ZŠ
7. Z tatranského prameňa – folklórny tanec
8. Výtvarný salón – výtvarná súťaž amatérskych maliarov
9. Podtatranská fotografia- súťaž amatérskych fotografov
10. Rómska paleta – výtvarná súťaž žiakov ZŠ
11. Krajská prehliadka dychových hudieb
12. Divertimento muzicalle – prehliadka komorných telies
13. Dotyky s umením - Tibora Bartfaya – výtvarno-umelecká tvorba študentov stredných škôl

3. časť – Rozbor hospodárenia

Dosiahnuté príjmy:

Rozpočet organizácie a jeho úpravy sledovaného obdobia:

	Pôvodný rozpis	Úprava rozpočtu + zvyš. - zníž.	Čerpanie rozpočtu
a) Bežný transfer ZF 41	122 000,- €	+ 15 517,-€	137 517,-€
b) Kapitálové výdavky	0,-	0,-	0,- €
ci) Účelové prostriedky ZF 111	0,-	+ 7 550,- € + 2 500,- €	7 550,- € 2 500,- €
d) vlastné prostriedky ZF 46	0,- €	25 000,- € 8 517,- €,-(zost. r.2012)	17 32,73
e) dary, granty	0,- €	605,- €	605,-€

Rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na rok 2013 bol stanovený na 122 000,- € listom 128/SR/K/2013 zo dňa 29.01.2013.

Dňa 02.02.2013 bol listom 333/02/P/2013 upravený rozpočet o 5 735,- € účelovo určené na úhradu nákladov spojených s projektom „ Spišský Jeruzalem“ v rámci programu Európske hlavné mesto kultúry – Košice 2013. Na prípravu a realizáciu 37. ročníka Zamagurských folklórnych slávností bol upravený rozpočet o 3000,- € dňa 15.4.2013 listom 588/04/2013.

Ďalšími úpravami rozpočtu boli pridelené účelové prostriedky - dotácie na podané projekty z MK SR, ktoré boli schválené nasledovne:

- | | |
|--|-----------|
| 1. Dofinancovanie ZFS –dotácia z Úradu vlády | 2 500,- € |
| 2. 37. ročník ZFS | 3 300,- € |
| 3. KSŽ | 2 050,- € |
| 4. Dotyky s umením – Plenér T.Bartfaya | 700,- € |
| 5. Hudbou k oslave Cyrila a Metoda | 1 000,- € |
| 6. Folklór po príchode Cyrila a Metoda | 500,- € |

Na základe našej žiadosti bol upravený rozpočet rozpočtovým opatrením z 9.9.2013 č. 1305/18/K/2013 vo výške 4 308,- € na výplatu odchodného a odstupného pre zamestnanca, ktorý ukončil pracovný pomer z organizačných dôvodov k 31.08.2013. Poslednou úpravou rozpočtu na rok 2013 bolo rozpočtové opatrenie č. 1868/23/K2013 vo 2 474,- € (1530 +944 €) na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov.

Plnenie príjmov:

Dotácie zo schváleného rozpočtu PSK k 31.12. 2013 dosiahli výšku 137 517,- € t.j.100 % rozpočtu .

Príjmy z vlastných zdrojov k 31.12.2013 dosiahli výšku 21 902,35 € t.j. 65,26 % z plánovaného rozpočtu.

Príjmy z vlastnej činnosti z predaja služieb dosahujeme vyberaním štartovného pri organizovaní súťaží, kultúrnych a spoločenských aktivít na základe vnútorného predpisu. Zostatok finančných prostriedkov z roku k 2012 vo výške 8 517,- € sme použili na činnosť a režijné náklady organizácie.

Zhodnotenie celkových príjmov :

ZF 41 - 312 transfery VÚC	137 517,- €
ZF 111 - 312 transfery VÚC – MK SR	10 050,- €
ZF 46 - 212 príjmy z prenájmu	0,- €
- 223 príjmy z činnosti	13 196,05 €
- 243 úroky z účtu	7,77 €
- 292 dobropisy	135,18 €
ZF 71 - dary, granty – V4.....	605,-€

Na zvýšenie príjmov boli prijaté opatrenia pri všetkých podujatiach organizovaných POS Poprad vyberaním štartovného a na vybraných podujatiach aj vstupného. Rozpis získaného štartovného:

Hviezdoslavov Kubín – obvodné kolo	45,15 €
Hviezdoslavov Kubín – okresné kolo	37,80 €
Monodráma Milka Zimková	223,- €
Z Tatranského prameňa	82,10 €
Gúľaj sa vajíčko	44,- €
Divadelná Šuňava	130,- €
Deň tanca	367,- €
Krajská scénická žatva	156,- €
37. ročník ZFS	7 091,- €
Propagácia Tatravagónka –ZFS	5 000,- €

Na finančné krytie niektorých podujatí sa snažíme získavať finančné prostriedky z viacerých zdrojov z MK SR, Úradu vlády-menšinová kultúra, Vyšegradskej štvorky, z prostriedkov Európskej únie podávaním projektov a sponzorskou činnosťou.

Aj napriek veľkému úsiliu pri organizovaní 37. ročníka ZFS sme v roku 2013 nezískali plánované finančné prostriedky pri vyberaní vstupného, čo spôsobilo nepriaznivé počasie.

Čerpanie výdavkov:

3.1.Bežné výdavky:

Kategória 610 (mzdy)

Evidenčný stav zamestnancov 9, prepočítaný stav 9,7

Pol.-názov	dotácia PSK	vlastné zdroje	podiel výdavkov	
			z dotácie	vl. zdrojov
611 mzdy	60 945,- €	0,-€	44,3 %	0,- %
612 001 os.prípl.	8 841,- €	0,-€	6,4 %	0,- %
612 002 riad.prípl.	2 714,- €	0,-€	1,9 %	0, -%
614 odmeny	3 055,- €	0,-€	2,22 %	0,- %

Priemerná mesačná mzda zamestnanca v našej organizácii k 31.12.2013 dosiahla výšku 649,- €.

Kategória 620 (poistenie + DDS)

Pol.-názov	dotácia PSK	vlastné zdroje	podiel výdavkov	
			z dotácie	vl. zdrojov
621-629	28 766,49 €	0,-€	20,9%	0,- %

Z toho príspevok zamestnávateľa na DDP sú 2% z hrubej mzdy, čo činí k 31.12. 2013 1 614,10 €

Kategória 630 (tovary a služby)

Pol.-názov	dotácia PSK	vlastné zdroje	podiel výdavkov	
			z dotácie	vl. zdrojov
631-cestovne domáce	286,60 €	0,- €	0,2 %	0 %
zahran.	0,- €	0,- €	0 %	0 %
632-energie	4 482,60 €	946,32 €	3,3 %	43%
632-poštovne+ tel.	3 195,- €	567,40 €	2,3%	2,6%
633-kanc.potr.+vyb	1 300,80 €	1 268,35 €	0,9 %	5,8%
634-dopr.+PHM	3 223,95 €	804,24 €	2,3 %	58%
635-udržba	1 538,68 €	1 912,10 €	1,1%	8,7%
636-najomne	0,- €	0,- €	0 %	0 %
637-služby	5 285,- €	11 824,73 €	3,8 %	53,9 %
637-OOV	3 799 - €	0, -- €	2,8 %	0 %
642-odstupne				
+odchodne	3 421,07- €	0,- €	2,5 %	0 %
nemoc.dávky	860,75 €	0,- €	0,6 %	0 %

ZF 111 637 = 10 050,- € čerpanie vo výške 100 %

ZF 71 637 = 605,- € čerpanie vo výške 100 %

Rozpis výdavkov čerpaných so ZF 41+46:

631-cestovne k 31.12. 2013 bolo vyplatených 14 CP v tuzemsku, 0 CP do zahraničia,

632001- energie- spotreba tepla(plyn), spotreba elektrickej energie, vodné a stočné objekte v Spišskej Sobote, kde ma organizácia sídlo. Spotrebu plynu hradíme mesačnými zálohami, ktoré sú stanovené dodávateľom SPP a.s. podľa predpokladanej spotreby. Kvôli nepriaznivej finančnej situácii sme požiadali dodávateľa plynu o rovnomerné rozloženie zálohových platieb počas celého roka. Určili nám zálohové platby vo výške 217,- € mesačne. Elektrická energia sa platí štvrťročne vopred vo výške 232,-

632003– poštovne a telekomunikačné poplatky - poštové služby- nákup poštových známok a úhrady faktúr za telefóny, dátové služby iSPIN a mobilné telefóny.

633 – materiál – kancelárske potreby, knihy-časopisy, tonery do tlačiarň a kopírovacieho stroja, čistiace prostriedky, dielenský materiál a iný rôznyi materiál na kultúrno-výchovnú činnosť,

634 – dopravne – organizácia vlastní jedno motorové vozidlo Š-Octáviu. Výdavky na spotrebu PHM k 31.12.2013 dosiahli výšku 1 499,72 €.

635- údržba, výdavky na údržbu budov, prevádzkových strojov jedná sa o údržbu výpočtovej techniky a kancelárskych strojov a budov.

636 – nájomné prenájatých budov na kultúrne podujatia 0,-- €

637 – služby so všetkých zdrojov financovania v rozpise takto:

637001 – školenia, semináre	35,- €
637002 – kultúrne podujatia	9 749,82€ (všetky služby spojené s organizovaním kult.spol.podujatí)
637003 – propagácia reklama	0,00 €
637004 – všeobecné služby	299,84 €
637005 – špeciálne služby	1 191,28 €
637012 – poplatky, dane, odvody	452,85 €
637014 – stravovanie	4 317,31€
637015 – poistenie majetku	380,67 €
637016 – prídel do SF	632,28 €
637027 – OOV	3 799,- €
637035 – dane	50,43 €
640 – bežné transfery	
– odstupne,	2 565,80 €
– odchodné	855,27 €
– nemoc.dávky	860,75 €

3.2. Kapitálové výdavky

Na rok 2013 sme nemali schválené kapitálové výdavky.

3.3. Účelové prostriedky

Na rok 2013 sme spracovali a podali žiadosti o účelové prostriedky z **prostriedkov MK SR**. Schválené účelové prostriedky na projekty takto:

- Krajská scénická žatva Levoča 2013	2 050,- €
- 37. ročník ZFS	3 300,- €
- Zvyky a tradície v slovenskom-slovanskom Folklóre po príchode Cyrila a Metoda	500,- €
- Hudbou k oslave príchodu vierozvescov slávnostný koncert k výročiu Cyrila a Metoda	1 000,- €
- Dotyky s umením – pléner s T.Bartfayom	700,- €

Na dofinancovanie 37.ročníka ZFS bola pridelená dotácia z Úradu vlády SR vo výške 2 500,- €.

Podmienkou použitia účelových prostriedkov je mať zabezpečené spolufinancovanie projektov vlastnými prostriedkami do výšky minimálne 5 % z požadovanej dotácie, čo bol v tomto roku veľký problém, kvôli nepriaznivej finančnej situácii.

Je škoda, že schválené účelové prostriedky sú zasielané omnoho neskôr ako je samotná realizácia podujatia. Záväzky vzniknuté s organizovaním podujatia – projektu sú potom hradené v celej výške z vlastných alebo dotačných prostriedkov, čo má negatívny vplyv na hospodársky výsledok daného obdobia a použité prostriedky chýbajú na úhradu režijných a iných nákladov.

Z **prostriedkov PSK** – na základe rozpočtového opatrenia na rok 2013 boli určené účelové prostriedky na 37. ročník ZFS vo výške 3 000,- € a na realizáciu podujatia Spišský Jeruzalem v rámci programu Európske hlavné mesto kultúry – Košice 2013, ktorý bol realizovaný odborom kultúry PSK a prefinancovaný cez POS Poprad vo výške 5 735,- €.

3.4. Mimorozpočtové zdroje

Tento rok sme získali na základe darovacej zmluvy s Autonovou s.r.o. Poprad sumu 500,- € na pokrytie vzniknutých nákladov 37. ročníka ZFS. Okrem toho na základe zmluvy o reklame nám Vagónka a.s. Poprad poskytla za reklamu vlastných výrobkov sumu 5 000,- € na úhradu výdavkov na 37. ročník ZFS, z ktorých bude treba v nasledujúcom roku pri podaní daňového priznania odviest' 23% daň z príjmu PO.

Ďalej bol poskytnutý dar vo výške 105,- € na spolufinancovanie podujatia Slávnostný koncert komornej hudby Cyrila a Metóda.

7. Pohľadávky

K 31.12.2013 neevidujeme žiadne pohľadávky.

3.5. Závazky

Závazky k 31.12. 2013 evidujeme vo vo výške 240,02 €

Neuhradené výdavky	610	620	spolu	631	632	633	634	635	636	637	630 spolu	640	700	Celkom
do 60 dní	0,-		0,-	0,-	240,-						240,-			240,-
do 90 dní														
nad 90 dní														
Spolu:														

3.6. Majetok

Podtatranské osvetové stredisko eviduje vo svojej správe DHIM+DNHIM vo výške 87 960,15 € v OC. Zostatková cena spravovaného majetku je vo výške 11 381,38 €.

Drobný hmotný majetok je evidovaný vo výške 32 544,42 €.

3.7. Projekty

Každoročne organizované podujatia ako KSŽ, ZFS, Prehliadka dychových hudieb, Divertimento muzicalle, Rómska paleta, Dotyky s umením – pléner T.Bartfaya sa snažíme financovať so získaných prostriedkov prostredníctvom dotačného systému z MK SR.

Aj v roku 2013 bolo schválených 5 projektov:

- Krajská scénická žatva Levoča 2013	2 050,- €
- 37. ročník ZFS	3 300,- €
- Zvyky a tradície v slovenskom-slovanskom folklóre po príchode Cyrila a Metoda	500,- €
-Hudbou k oslave príchodu vierozvescov slávnostný koncert k výročiu Cyrila a Metoda	1 000,- €
-Dotyky s umením – pléner s T.Bartfayom	700,- €

Na dofinancovanie 37.ročníka ZFS bola pridelená dotácia z Úradu vlády SR vo výške 2 500,- €.

3.8. Mimorozpočtové účty (SF)

V skupine mimorozpočtové účty evidujeme účet SF, na ktorý zasielame povinný prídél SF vo výške 1% tvorby a použitie na stravovanie vo výške 0,35 €/1 SL.

Záver

V závere rozboru hospodárenia môžeme skonštatovať, že finančná situácia v našej organizácii bola za rok 2013 veľmi nepriaznivá.

Neustálym zvyšovaním nákladov ako napr. prevádzkovanie ekonomického softvéru (kúpa nového PC z dôvodu požiadaviek výkonnosti a schopnosti stroja, zriadenie a spravovanie webovej stránky kvôli povinnému zverejňovanie zmlúv, objednávok, faktúr, dátové služby), zvyšovanie nákladov na energie, opravy zastaralého motorového vozidla, oprava budovy-strechy (zatekanie do budovy), povinné revízie plynových a elektrických zariadení, poistenie majetku a každoročným znižovaním výšky bežného transferu spôsobuje nepriaznivý stav v hospodárení v našej organizácii.

Nedostatok finančných prostriedkov, či už z rozpočtu alebo vlastných prostriedkov, zaúčtovanie jedno mesačného odchodného a odstupného vo výške 5 mesačných plátov + odvody odchádzajúceho zamestnanca do nákladov (cca 6 718,- €) spôsobil vznik záporného hospodárskeho výsledku. K vzniku záporného hospodárskeho výsledku sa podpísala aj predpísaná daň z príjmu PO vo výške 1 150,- €, zaúčtovanie krátkodobej rezervy za nevyčerpanú dovolenku .

Hospodársky výsledok tak dosiahol výšku – 7 199,19 €.

PaedDr. Peter Šuca
riaditeľ