

MESTO BARDEJOV - HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 8.11.2018

Materiál č.

S p r á v a **o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra**

Na základe:

§ 18f, ods. 1 písm. d) zák. č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v platnom znení

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
berie na vedomie
Správu o výsledkoch kontrol
hlavného kontrolóra za obdobie
júl – október 2018

Predkladá:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Spracovateľ:

Ing. Anna Kosárová
útvár hlavného kontrolóra
Ing. Svetlana Steranková,
útvár hlavného kontrolóra

Spravodajca:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

V Bardejove 31.10.2018

S p r á v a

o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018 schv. uzn. MsZ č. 46/2018 zo dňa 20.6.2018 boli v mesiacoch júl - október 2018 boli vykonané kontroly:

- **Kontrola odmeňovania zamestnancov m.p. Bapos v zmysle zák. č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov**
- **Kontrola príjmov a prevádzkových nákladov v kine Žriedlo od začiatku digitalizácie**

I. Kontrola odmeňovania zamestnancov m.p. Bapos v zmysle zák. č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov

(Kontrola vykonaná v dňoch 2.7. – 31.8.2018)

Kontrola bola vykonaná v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Cieľom kontroly bolo preverenie vyplácania miezd zamestnancom v súlade so zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

1. Zriaďovacia listina

Bardejovský podnik služieb BAPOS mestský podnik Bardejov (Bapos, m.p.) bol zriadený Mestom Bardejov zriaďovacou listinou zo dňa 2.1.1992 s účinnosťou od 1. Januára 1992 ako príspevková organizácia. Základným predmetom činnosti mestského podniku bolo zabezpečovať úlohy v oblasti verejnoprospešných služieb ako aj poskytovanie služieb a zabezpečovanie výroby, nevyhnutnej pre uspokojovanie potrieb občanov mesta a správy majetku mesta, ktorého spravovaním bol podnik poverený.

V priebehu 26 rokov sa činnosť podniku zmenila, niektoré činnosti schválené MsZ pribudli, niektoré boli zrušené, menila sa hlavná a podnikateľská činnosť podniku.

2. Organizačné členenie podniku

V súlade s doplnkom č. 12 k Zriaďovateľskej listine BAPOS, m.p. je vytvorená organizačná štruktúra hlavnej a podnikateľskej činnosti podniku. Táto bola schválená uzn. MsZ č. 9/2018 dňa 12.3.2018.

Organizačne je podnik členený na strediská, ktoré kopírujú prvky programového rozpočtu mesta:
980 – Správa podniku

Hlavná činnosť:

- 101 – Verejná zeleň
- 104 – Deratizácia
- 201 – Cintoríny a Dom smútku Bardejov
- 202 – Cintoríny a Dom smútku Dlhá Lúka
- 203 – Cintoríny a Dom smútku Mihaľov
- 204 – Cintoríny a Dom smútku Bardejovská Nová Ves
- 301 – Športová hala
- 307 – Zimný štadión
- 312 – Štadión Bardejovská Nová Ves
- 313 – Štadión Dlhá Lúka

- 308 – Detské ihriská
- 314 – Multifunkčné ihriská
- 315 – Skatepark
- 401 – Miestne komunikácie
- 402 – Zrážkové vody
- 403 – Transfer na nákup techniky
- 404 – Vnútropodniková doprava
- 501 – Verejné osvetlenie

Podnikateľská činnosť:

- 106 – Mestský hnedý priemyselný park Bardejov
- 310 – Mestský štadión
- 311 – Detské dopravné ihrisko
- 303 – Tržnice
- 305 – Letné kúpalisko Bardejov
- 416 – Parkoviská

Počet zamestnancov k 31.8.2018:

- Správa podniku	6
- Oddelenie ekonomiky a správy majetku	18
- Oddelenie správy mestských cintorínov a domov smútku, verejnej zelene, karanténnej stanice a deratizácie objektov	50
- Oddelenie správy miestnych komunikácií a stavebných údržieb, techniky a verejného osvetlenia	57
- Oddelenie správy športovo-rekreačných zariadení, detských ihrísk a multifunkčných ihrísk	19
Spolu:	150
- Podnikateľská činnosť	12
Celkom:	162

3. Odmeňovanie zamestnancov

Zákon č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme upravuje odmeňovanie zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme aj u zamestnávateľa, príspevkovej organizácie zriadenú mestom, ktorej výdavky na mzdy, platy neprevyšujú príspevok z rozpočtu zriaďovateľa.

Pracovné podmienky, vrátane mzdových podmienok sú v prospech zamestnancov dohodnuté v kolektívnej zmluve na rok 2017 podpísanej dňa 28.2.2018 riaditeľom podniku a podpredsedom ZO OZ KOVO pri BAPOS m.p. Bardejov v súlade s Kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa.

Podnik má vypracovaný aj Katalóg pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme v súlade s katalógom pracovných činností v zmysle zákona č. 341/2004 Z. z. zo dňa 25.1.2015.

Zamestnanci podľa druhu práce v jednotlivých strediskách majú dohodnuté konkrétne podmienky v pracovnej zmluve. Niektoré skupiny zamestnancov vykonávajú príležitostne aj prácu nadčas, prácu v sobotu, nedeľu, sviatok, resp. pracovnú pohotovosť, napr. zamestnanci zimnej údržby, čistenia mesta, športovej haly.

Prvotná mzdová evidencia potrebná pre výpočet miezd sa predkladá zamestnancom mzdovej učtárne, je vypracovaná vedúcim strediska a odsúhlasená príslušným vedúcim zamestnancom.

Tvorí ju:

- Evidencia dochádzky
- Prehľad nadčasových hodín
- Úkolový list (mesačný prehľad všetkých hodín, ktoré tvoria celkový fond pracovnej doby s vyznačením počtu hodín na výpočet príplatkov, mimo príplatkov určených mesačnou sumou v mzdovom dekréte)
- Návrh na vyplatenie odmeny
- Ďalšia dokumentácia (dovolenkové lístky, lekárske ošetrenia)

Funkčný plat podľa § 4 ods. 4 zákona č. 553/2003 Z. z. tvorí tarifný plat a zvýšenie v súlade s § 7 ods. 7. Do tarifného platu sú premietnuté aj príplatky určené mesačnou sumou podľa § 4 ods. 1 (za riadenie, zastupovanie, osobný príplatok, platová kompenzácia za sťažený výkon práce, prípadne iné).

Prevádzka je jednozmenná, v niektorých prípadoch je potrebné so zamestnancami dohodnúť nadčasové hodiny. Hrubú mzdu zamestnanca tvorí funkčný plat a príplatky za prácu nadčas, príp. pracovnú pohotovosť.

Podľa zákona č. 553/2003 Z. z. za hodinu práce nadčas patrí zamestnancovi hodinová sadzba jeho funkčného platu zvýšená o 30 %, a ak ide o deň nepretržitého odpočinku v týždni, zvýšená o 60 % hodinovej sadzby funkčného platu.

Ak zamestnanec vykonáva prácu nadčas v noci, v sobotu, v nedeľu alebo vo sviatok, patria mu ďalšie príplatky podľa zákona (25 % v noci, 30 % v sobotu alebo v nedeľu, 100 % za sviatok).

Za pracovnú pohotovosť mimo pracoviska majú zamestnanci príplatok 15 % za pracovné dni a 25 % za dni pracovného pokoja.

V Kolektívnej zmluve m.p. Bapos na rok 2017 sú dohodnuté výhodnejšie podmienky na odmeňovanie zamestnancov v prípade príplatkov.

Na základe dohody o úprave a rozšírení pracovnej zmluvy vykonávajú zamestnanci v zimnom období zimnú údržbu mestských komunikácií a chodníkov a tiež súvisiace riadiace práce pri jej výkone. Odmena za odpracované hodiny s príplatkami za nočné, soboty, nedele a sviatky sa jednou sumou zahrnie do hrubej mzdy zamestnanca. Hodinová sadzba je dohodou určená od sumy 2,70 – 3,50 podľa náročnosti práce.

Kontrolné zistenia:

AUGUST 2017 – „Bardejovský jarmok“

Ing. Andrej Jozef – v dňoch 25.8. – 26.8.2017 služba „Jarmok“ podľa evidencie dochádzky a nadčasových hodín odpracovaný čas 24 hodín bez prerušenia na odpočinok.

Mydlo Miroslav – v dňoch 26.8. – 27.8.2017 „Jarmok – riadenie prác“, podľa evidencie nadčasových hodín odpracovaný čas 24 hodín bez prerušenia na odpočinok.

Vaško Stanislav – v dňoch 24.8. - 25.8.2017 „Jarmok – riadenie prác“, podľa evidencie dochádzky a nadčasových hodín odpracovaný čas 24 hodín bez prerušenia na odpočinok.

Vladimír Pasternák – dňa 25.8.2017 služba „Jarmok“ – zabezpečenie plynulej prevádzky vody odpracovaný čas 18 hodín v priebehu dňa bez prerušenia na odpočinok.

František Gmitter – dňa 24.8.2017 služba „Jarmok“ – zabezpečenie plynulej prevádzky vody odpracovaný čas 18 hodín v priebehu dňa bez prerušenia na odpočinok.

Staš Juraj – dňa 22.8.2017 služba „Jarmok“ – zabezpečenie plynulej prevádzky vody odpracovaný čas 18 hodín v priebehu dňa bez prerušenia na odpočinok.

Andrej Michalik – v dňoch 27.8. – 28.8.2017 služba „Jarmok“ – zabezpečenie plynulej prevádzky vody prestávka na odpočinok medzi jednotlivými pracovnými úsekmi nebola osem hodín.

Kutašovič František – v dňoch 24.8. – 25.8.2017 riadiace práce „Jarmok“ – prestávka na odpočinok medzi jednotlivými pracovnými úsekmi nebola osem hodín.

Ing. Draganovský Stanislav – chýba evidencia nadčasových hodín zahrnutých do výpočtu mzdy za mesiac august 2017.

DECEMBER 2017 – „Zimná údržba“

V prípade nepriaznivého počasia v rámci zimnej údržby sú so zamestnancami dohodnuté práce nad rámec základného pracovného úväzku. Pri kolobehu služieb, ktoré začínajú o 19.00 hod. jedného dňa, pokračovaním riadneho pracovného úväzku podľa pracovnej zmluvy od 6.00 – 14.00 hod. a pokračovaním služby do 18.00 hod., čím nie je zabezpečený nepretržitý denný odpočinok minimálne osem hodín.

Záver:

Odmeňovanie zamestnancov m.p. Bapos sa realizuje podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s vnútornými predpismi organizácie vyplývajúcimi zo zák. č. 311/2001 Zb. Zákonník práce a zákona č. 2/1991 Zb. o kolektívnom vyjednávaní v znení neskorších predpisov. Zamestnanci majú uzatvorené pracovné zmluvy na pracovný pomer

v jednozmennej prevádzke. V prípade zabezpečenia zimnej údržby a v období konania Bardejovského jarmoku dochádza k prekročeniu odpracovaného času a nesúlady s § 85 ods. 9 Zákonníka práce. Výpočet miezd je prevedený v súlade s predloženou evidenciou odpracovaných hodín a ďalšej dokumentácie súvisiacej s pracovným pomerom zamestnanca.

Zistené nedostatky:

- Podľa § 85 ods. 9 zák. č. 311/2001 Zb. Zákonník práce, prekročený týždenný pracovný čas vrátane práce nadčas.
- Porušenie § 92 – Nepretržitý denný odpočinok a § 93 – Nepretržitý odpočinok v týždni pri prácach vykonávaných počas „Zimnej údržby“ a „Bardejovského jarmoku“.
- Nevykonáva sa základná finančná kontrola podľa zákona č. 357/2015 Z. z. Zákon o finančnej kontrole a audite v procese spracovania miezd pred ich vyplatením.

Navrhnuté odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Základnú finančnú kontrolu podľa zákona č. 357/2015 Z. z. Zákon o finančnej kontrole a audite vykonávať v procese prípravy miezd pred ich vyplatením.
2. Denný pracovný čas zamestnancov resp. týždenný pracovný čas dodržiavať v súlade so zák. č. 311/2001 Zb. Zákonník práce v znení neskorších predpisov.

Písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku žiadam predložiť **v lehote do 15.11.2018.**

V lehote do 15.10.2018 žiadame predložiť písomné podanie námietok k:

1. zisteným nedostatkom
2. navrhnutým opatreniam
3. lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov.

II. Kontrola príjmov a prevádzkových nákladov v kine Žriedlo od začiatku digitalizácie

(Kontrola vykonaná v dňoch 17.9. – 24.10.2018)

Kontrola vykonaná v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Cieľom kontroly bolo preverenie príjmov a prevádzkových nákladov v kine Žriedlo od začiatku digitalizácie.

Kino Žriedlo v Bardejovských Kúpeľoch bolo zverené do správy obchodnej spoločnosti Bardbyt, s.r.o. od 1.1.2002. S účinnosťou od 1.7.2009 bola uzavretá nová zmluva medzi Mestom Bardejov a Bardbyt, s.r.o. o prenechaní majetku do užívania.

Mesto Bardejov so spol. Bardbyt, s.r.o. malo uzatvorenú zmluvu č. 342/02 na poskytovanie služieb nebytových priestorov kina Žriedlo a to: dodávka elektrickej energie, vodné, stočné a dodávka tepla a teplej úžitkovej vody, na ktoré boli odsúhlasené zálohové platby a tiež platba za výkon správy. V rokoch 2015 a 2016 bola k zmluve o poskytovaní služieb uzatvorená príloha k zmluve o poskytovaní služieb s rozpisom pravidelných mesačných úhrad za výkon správy a služieb. S účinnosťou od 1.4.2016 je so spol. Bardbyt, s.r.o., uzatvorená zmluva o nájme nebytových priestorov č. 1035/16 (uzn. MsZ č. 14/2016 zo dňa 31.3.2016), súčasťou ktorej sú dohody o úhrade nájomného a služieb. Touto zmluvou sa zrušila zmluva č. 342/02.

1. Digitalizácia kina Žriedlo Bardejovské Kúpele

Digitalizácia kina Žriedlo Bardejovské Kúpele bola realizovaná v rokoch 2014/2015. Celková výška nákladov predstavuje sumu 112 500,- Eur, z toho 35 000,- Eur boli prostriedky Audiovizuálneho fondu, ostatné boli kryté vlastnými prostriedkami a úverom.

Digitalizáciu kina vykonala spoločnosť dcinex Česká republika, s.r.o., Pražská 63, Praha, ČR na základe výsledkov verejného obstarávania, s ktorou bola dňa 1.12.2014 uzatvorená kúpna zmluva na dodanie tovaru s jeho umiestnením a montážou s názvom „Digitalizácia kina Bardejovské Kúpele“. Zmluva bola uzatvorená v súlade so súťažnými podmienkami a ponukou úspešného uchádzača. Prvá projekcia v digitálnom formáte bola uskutočnená 5.3.2015.

2. Organizačné začlenenie kina Žriedlo

Kino je organizačne začlenené pod oddelenie kultúry MsÚ, financovanie a hospodárenie je súčasťou rozpočtu oddelenia kultúry MsÚ. Mesto Bardejov má uzatvorené s distribučnými spoločnosťami zmluvy o vypožičiavaní filmových kópií pre verejné premietanie, v ktorých je dohodnuté, že mesto odvádza požičovné distribučnej spoločnosti 50 % z hrubých tržieb. Popri filmových predstaveniach sa konajú v kinosále aj iné kultúrne a spoločenské akcie.

3. Personálne zabezpečenie kina Žriedlo

Činnosť kina je zabezpečovaná 3 stálymi pracovníkmi: správcom kina, ktorý má plný pracovný úväzok a 2 úväzkovými zamestnancami - premietачmi, z ktorých jeden má 0,75 pracovný úväzok (z toho 0,55 úväzok pre kino Žriedlo a 0,25 úväzok pre inú pracovnú činnosť) a druhý mal úväzok 0,55 a k 1.9.2018 pracovný pomer ukončil. Druhý premietач je na mesiac október zabezpečený na dohodu o pracovnej činnosti.

Ďalšie činnosti kina sú zabezpečované 10 zamestnancami na dohody mimo pracovného pomeru, z toho 2 pokladničky, 4 na upratovacie práce, 1 lepič plagátov, 1 zriadenec kina, 1 pre premietacie práce a 1 na vykonanie rekonštrukcie a maľovanie reklamnej plochy kina Žriedlo, ktorí majú uzatvárané dohody o pracovnej činnosti, resp. dohody o vykonaní práce na určité časové obdobie, resp. na dobu celého roka.

4. Čerpanie rozpočtu v rokoch 2015 - 2017 a k 31.8.2018

Príjmy kina Žriedlo

Príjmy /v €/	2015	2016	2017	k 31.8.2018
Upravený rozpočet	15 600	55 000	87 860	80 500
Plnenie	47 860,50	65 067,85	89 237,88	35 656,-
% plnenia	306,8	118,3	101,6	44,3

Prehľad príjmov za roky 2015 - 2017 a stav k 31.8.2018 ukazuje ako rástli príjmy postupne za jednotlivé roky. V roku 2018 je zatiaľ plnenie na 44,3 %.

Plnenie **príjmov zo vstupného** vrátane neplánovaných príjmov z kultúrnych poukazov žiakov základných a stredných škôl a ostatných príjmov je vyjadrené v nasledujúcich tabuľkách.

Tabuľka č. 1 : Plnenie príjmov za rok 2015 /v €/

P.č.	Názov	Plnenie	Upravený rozpočet	Rozdiel upr.r.-pln.
1.	Vstupné	44 423,46	15 000	- 29 423,46
2.	Vstupné – kultúrne poukazy	1 435,00	-	- 1 435,00
3.	Dobropis – Bardbyt	1 102,04	-	- 1 102,04
4.	Prenájom kinosály	900,00	600	- 300,00
	Spolu	47 860,50	15 600	- 32 260,50

Tabuľka č. 2 : **Plnenie príjmov za rok 2016** /v €/

<i>P.č.</i>	<i>Názov</i>	<i>Plnenie</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Rozdiel upr.r.-pln.</i>
1.	Vstupné	62 714,50	54 300	- 8 414,50
2.	Vstupné – kultúrne poukazy	1 058,00	-	- 1 058,00
3.	Dobropis – Bardbyt	465,35	-	- 465,35
4.	Prenájom kinosály	830,00	700	- 130,00
	Spolu	65 067,85	55 000	- 10 067,85

Tabuľka č. 3 : **Plnenie príjmov za rok 2017** /v €/

<i>P.č.</i>	<i>Názov</i>	<i>Plnenie</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Rozdiel upr.r.-pln.</i>
1.	Vstupné	84 159,00	84 000	- 159,00
2.	Vstupné – kultúrne poukazy	819,00	-	- 819,00
3.	Dobropis – Bardbyt	2 759,88	2 7560	0,12
4.	Prenájom kinosály	1 500,00	1 100	- 400,00
	Spolu	89 237,88	87 860	- 1 377,88

Tabuľka č. 4 : **Plnenie príjmov k 31.8.2018** /v €/

<i>P.č.</i>	<i>Názov</i>	<i>Plnenie</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Rozdiel upr.r.-pln.</i>
1.	Vstupné	35 306,00	80 000	44 694,00
2.	Vstupné – kultúrne poukazy	-	-	-
3.	Dobropis – Bardbyt	-	-	-
4.	Prenájom kinosály	350,00	500	150,00
	Spolu	35 656,00	80 500	44 844,00

Najväčšou položkou v príjmovej časti rozpočtu v jednotlivých rokoch sú **príjmy zo vstupného**. Z prehľadu vidieť ako sa príjmy každoročne zvyšovali. V roku 2018 boli rozpočtované vo výške 80 tis. €, čo sa javí ako aktuálny strop možnosti ich dosiahnutia. K 31.8.2018 sú naplnené na 44 %.

Predaj vstupeniiek na filmové predstavenie sa realizuje prostredníctvom certifikovanej počítačovej pokladnice schválenej úniou filmových distribútorov a združením prevádzkovateľov kín SR. Výstupom z pokladnice je vstupenka s 20 miestnym vygenerovaným ochranným kódom, číslom radu a sedačky. Po ukončení predaja je automatizovane prevedená denná uzávierka pokladnice s vytlačením výstupu, ktorý sa následne exportuje filmovým spoločnostiam. Filmové spoločnosti na základe uzávierky pokladnice predložia faktúru za filmové predstavenie. Tržby do pokladnice mesta sú odvádzané pracovníkom kina ak zinkasovaná suma prekročí 1 500,- €, niekedy aj dvakrát do dňa v závislosti od návštevnosti predstavení v danom týždni.

Vstupné plynúce z **kultúrnych poukazov** je refundované Ministerstvom kultúry SR na základe zmlúv o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu MK SR, ktoré sa uzatvárajú každoročne, podľa počtu prijatých kultúrnych poukazov od žiakov základných a stredných škôl. Kultúrny poukaz má hodnotu 1 € a slúži ako pätidlo na ľubovoľné kultúrne podujatia.

Ďalším zdrojom príjmov sú **príjmy z prenájmu** priestorov kinosály na organizovanie rôznych spoločenských podujatí, napr.: konanie dní pneumológov organizovaných Nemocnicou s poliklinikou sv. Jakuba v Bardejove, kultúrny program Môj rodný kraj, koncerty spevákov, hudobných skupín,

usporadúvanie divadelných predstavení a detských divadelných predstavení, vystúpenie Donských kozákov a pod.

Výdavky kina Žriedlo

Výdavky /v €/	2015	2016	2017	k 31.8.2018
Upravený rozpočet	203 750	127 397	154 266	166 631
Plnenie	224 009,77	124 582,26	154 250,91	80 796,38
% plnenia	109,9	97,8	100,0	48,5

Tabuľka č. 5 : Čerpanie výdavkov za rok 2015 /v €/

P.č.	Názov	Čerpanie	Upravený rozpočet	Rozdiel upr.r.–čerp.
1.	Mzdy	16 655,02	12 717	- 3 938,02
2.	Odvody	7 371,32	6 843	- 528,32
3.	Cestovné náhrady	0,00	200	200,00
4.	Elektrická energia	2 453,84	2 408	- 45,84
5.	Tepelná en.	22 780,80	20 892	- 1 888,80
6.	Vodné, stočné	1 147,36	1 010	-137,36
7.	Poštovné, telefón, internet	1 804,93	1 980	175,07
8.	Všeob. materiál, softvér	8 445,26	8 358	- 87,26
9.	Údržba budov	1 760,23	1 762	1,77
10.	Otv. digit., propag., rekl., inz.	1 596,20	1 900	303,80
11.	Všeob. služby	12 333,59	13 740	1 406,41
12.	Popl. a odvody za požičovné	25 698,10	10 600	- 15 098,10
13.	Poistenie majetku	735,07	850	114,93
14.	Prídely do soc. fondu	240,84	190	- 50,84
15.	Odmeny - dohody o PČ, nemoc. d.	8 487,21	7 800	- 687,21
16.	Digitalizácia - dotácia, rozpočet	112 500,00	112 500	0,00
	Spolu	224 009,77	203 750	- 20 259,77

Tabuľka č. 6 : Čerpanie výdavkov za rok 2016 /v €/

P.č.	Názov	Čerpanie	Upravený rozpočet	Rozdiel upr.r.–čerp.
1.	Mzdy	18 059,04	18 059	- 0,04
2.	Odvody	7 719,23	7 877	157,77
3.	Cestovné náhrady	85,59	97	11,41
4.	Elektrická energia	2 685,26	2 750	64,74
5.	Tepelná en.	22 759,20	22 760	0,80
6.	Vodné, stočné	1 137,60	1 160	22,40
7.	Poštovné, telefón, internet	2 107,76	2 207	99,24
8.	Všeob. materiál, softvér	7 441,19	7 730	288,81
9.	Údržba budov	1 440	1 440	0,00

10.	Propag., rekl., inz.	40,00	50	10,00
11.	Všeob. služby	9 654,14	10 161	506,86
12.	Popl. a odvody za požičovné	39 197,85	39 198	0,15
13.	Poistenie majetku	748,42	750	1,58
14.	Prídela do soc. fondu	257,18	258	0,82
15.	Odmeny - dohody o PČ, nemoc. d.	8 549,80	10 200	1 650,20
16.	Výpočtová technika	2 700,00	2 700	0,00
	Spolu	124 582,26	127 397	2 814,74

Tabuľka č. 7 : Čerpanie výdavkov za rok 2017 /v €/

<i>P.č.</i>	<i>Názov</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Rozdiel upr.r.-čerp.</i>
1.	Mzdy	23 473,34	23 475	1,66
2.	Odvody	9 825,73	9 830	4,27
3.	Cestovné náhrady	-	-	-
4.	Elektrická energia	2 460,52	2 461	0,48
5.	Tepelná en.	28 999,28	29 000	0,72
6.	Vodné, stočné	1 137,60	1 138	0,40
7.	Poštovné, telefón, internet	2 253,99	2 256	2,01
8.	Všeob. materiál, softvér	6 745,04	6 746	0,96
9.	Údržba budov	-	-	-
10.	Propag., rekl., inz.	90,00	90	0,00
11.	Všeob. služby	16 739,17	16 740	0,83
12.	Popl. a odvody za požičovné	51 652,14	51 653	0,86
13.	Poistenie majetku	748,42	749	0,58
14.	Prídela do soc. fondu	320,69	322	1,31
15.	Odmeny - dohody o PČ, nemoc. d.	9 804,99	9 806	1,01
16.	Výpočtová technika	-	-	-
	Spolu	154 250,91	154 266	15,09

Tabuľka č. 8 : Čerpanie výdavkov k 31.8.2018 /v €/

<i>P.č.</i>	<i>Názov</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Rozdiel upr.r.-čerp.</i>
1.	Mzdy	15 445,12	21 175	5 729,88
2.	Odvody	6 421,14	10 796	4 374,86
3.	Cestovné náhrady	-	100	100,00
4.	Elektrická energia	4 109,89	5 600	1 490,11
5.	Tepelná en.	12 547,00	27 000	14 453,00
6.	Vodné, stočné	1 598,80	2 190	591,20
7.	Poštovné, telefón, internet	1 247,43	2 400	1 152,57
8.	Všeob. materiál, softvér	2 984,93	12 870	9 885,07

9.	Údržba budov, prev. str., prístr.	-	4 000	4 000,00
10.	Propag., rekl., inz.	-	240	240,00
11.	Všeob. služby	5 545,25	19 000	13 454,75
12.	Popl. a odvody za požičovné	23 441,15	50 000	26 558,85
13.	Poistenie majetku	748,42	800	51,58
14.	Prídela do soc. fondu	223,22	260	36,78
15.	Odmeny - dohody o PČ, nemoc. d.	6 194,03	10 200	4 005,97
16.	Preddavky na rozp. výdavky	290	-	- 290,00
	Spolu	80 796,38	166 631	85 834,62

Čerpanie výdavkov v roku 2015 bolo na 109,9 % (prekročenie o cca 20 259 €). Takmer všetky výdavkové položky boli prekročené (viď Tab. č. 5). Táto situácia súvisela s realizáciou digitalizácie kina a začatím premietania filmov v digitálnej podobe v marci 2015, čo v rozpočte pre rok 2015 nebolo zohľadnené. Narástol počet návštevníkov, premietaní, tržby vzrástli cca o 30 860 €, s čím súvisel nárast výdavkov na mzdy, odvody, el. energiu, teplo, vodné, stočné, výdavky na poštovné, na spotrebný materiál, poplatky a odvody za požičovné a odmeny na základe dohôd o vykonaní práce. V čerpaní výdavkov v roku 2015 sú započítané aj výdavky na digitalizáciu kina vo výške 112 500 €.

V rokoch 2016 a 2017 boli výdavky čerpané v súlade s rozpočtom (viď Tab. č. 6 a č. 7). Výdavky neboli prekročené, bola dosiahnutá úspora v roku 2016 vo výške 2 814,74 € a v roku 2017 vo výške 15,09 €. Najvyššiu položku výdavkov tvoria mzdy a odvody, odmeny na dohody, výdavky na teplo, služby a hlavne poplatky a odvody za požičovné.

V roku 2018 je čerpanie výdavkov k 31.8.2018 na 48,5 % pri naplnení príjmov na 44,3 %. Všetky výdavky sú čerpané primerane k sledovanému obdobiu.

Záver:

Kino Žriedlo bolo postavené v 70-tých rokoch minulého storočia. Takmer 50-ročná existencia kina prešla vo všetkých oblastiach amortizáciou a v súčasnej dobe si žiada nevyhnutú obnovu. Kino je investične podvyživené, prišlo o možnosť usporadúvať väčšie divadelné predstavenia úpravou javiska, ktorá z bezpečnostného hľadiska bola nevyhnutná.

Situovanie kina v kúpeľoch neláka divákov do takej miery aby bolo jeho hospodárenie v rovnováhe. Avšak hypotetické otázky, čo by bolo keby bolo kino v meste, nie sú na mieste, lebo kto má rád filmové predstavenie, ten si nehľadá výhovorky.

Cieľom digitalizácie kina bola jeho renesancia, návrat stratených divákov a opätovné získanie čestného postavenia kina v rebríčku slovenských kín. Ambície po digitalizácii kina sa v rokoch 2016 a 2017 naplnili. Vývoj plnenia príjmov za 8 mesiacov roku 2018 na 44 % (rozp. 80 tis. €) svedčí o tom, že kino sa dostáva do situácie, kedy je potrebné hľadať inovačné prístupy aby prosperovalo naďalej.

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Materiál obsahuje 9 strán textu