

**Mestský ústav ochrany pamiatok v Bratislave
Uršulínska 9, 811 01 Bratislava**

**Správa o finančnom hospodárení
za rok 2019**

Bratislava, január 2020

Prehľad finančného hospodárenia za rok 2019 vyjadruje priložená tabuľka (Príloha č. 1) „Prehľad hlavných ukazovateľov finančného hospodárenia“, ktorá obsahuje:

- skutočnosť za rok 2018
- rozpočet na rok 2019
- skutočnosť za rok 2019

Výnosy:

Výnosy za rok 2019 predstavujú celkovú finančnú čiastku 356 095 EUR, čo v porovnaní s celoročným rozpočtom 2019 zatiaľ v hodnote 361 493 EUR v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie na 98,50%. Finančná čiastka výnosov zahŕňa:

1. 262 293 Eur - príspevok Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy,
2. 19 822 Eur - vlastné tržby,
3. 35 536 Eur - výnosy z prenájmu
4. 5 569 Eur - transfer kapitálový
6. 3 073 Eur - zúčtovanie opravných položiek

Výnosy pozostávajú:

Z tržby z nájmu nebytových priestorov, archeologického výskumu, príspevku Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy a ostatných výnosov.

K bodu 2) – tržby z nájmu nebytových priestorov

Plán – nájom	40 500 Eur	
Skutočnosť	35 536 Eur, v percentách:	87,74 %.

K bodu 3) – tržby z hlavnej činnosti

Plán – archeologický výskum	20 000 Eur	
Skutočnosť	19 822 Eur, v percentách:	99 ,11 %.

Výnosy z hlavnej činnosti pokračujú za rok 2019, uzatvorili sa nové zmluvy a dopracovali sa zmluvy ešte z roku 2018, na archeologické práce v Bratislave..

Náklady:

Náklady za rok 2019 predstavujú celkovú finančnú čiastku 351 637 Eur, čo v porovnaní s rozpočtom zatiaľ v hodnote 361 493 Eur, v percentuálnom vyjadrení roku 2019 predstavuje plnenie na 97,27 %.

Vybrané položky nákladovej časti

Spotrebované nákupy

Celkove predstavuje táto nákladová položka z plánovaných 19 200 Eur ročnú skutočnosť 2019 - 17 708 Eur, v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie 92,22 %.

Finančná čiastka zahŕňa :

- spotreba materiálu 1 638 Eur,
- spotreba energie 16 070 Eur.

Služby

Z celkovej plánovanej finančnej čiastky 18 300 Eur bolo čerpanie v roku 2019 v hodnote 15 765 Eur, v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie 86,14 %.

Osobné náklady

Táto nákladová položka predstavuje najvyššiu položku finančného hospodárenia. Zahŕňa v sebe tri okruhy nákladov:

- mzdové náklady 202 241 Eur - OON 813,- Eur
- náklady na sociálne a zdravotné poistenie 68 968 Eur,
- ostatné sociálne náklady (stravovanie, nemocenské dávky, odchodné) 9 984 Eur.

Celková finančná čiastka je v rozpočte 284 057 Eur, čerpanie za v roku 2019 predstavuje 281 193 Eur. Mzdy v hodnote 17 150 Eur sa dotýkajú práce Arch projektu a 5 871 Eur sú náklady na sociálne a zdravotné poistenie Arch projektu. Krytie tejto najvyššej nákladovej položky je zabezpečené príspevkom magistrátu a v uvedených hodnotách z grantu Arch projektu. Závazný ukazovateľ mzdových prostriedkov je v celkovej výške 202 557 Eur, v tom 900 Eur OON. Čerpanie osobných nákladov za rok 2019 v percentuálnom vyjadrení predstavuje čiastku 99,84 %.

Náklady na sociálne a zdravotné poistenie boli čerpané v nadväznosti na výšku mzdových prostriedkov a platné zákony. Ďalší okruh osobných nákladov predstavujú náklady na stravovanie a tvorba sociálneho fondu. Plánované náklady sú 10 500 Eur, skutočné čerpanie v roku 2019 je 9 984 Eur.

Dane a poplatky (53, 54, 59)

Tieto nákladové položky zahŕňajú poplatky za komunálny odpad a významnú plánovanú hodnotu 6 000 Eur – Daň z príjmu za rok 2019 v zmysle podaného Daňového priznania za rok 2018.

Závěrečné zhodnotenie

Na základe hospodárenia za rok 2019 a prijatých transferov (príspevok na prevádzku) bol dosiahnutý výsledok hospodárenia, ktorý vo finančnom vyjadrení predstavuje :

zisk : 4 458 Eur

PhDr. Ivo Štassel

riaditeľ

Vypracovala: Gillányiová Jana

Prílohy

Prehľad vybraných ukazovateľov finančného hospodárenia – príloha č. 1

**Mestský ústav ochrany pamiatok
Hospodárenie za rok 2019**

v eurách

Ukazovateľ	Skutočnosť k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie		% plnenia stl. 3/stl.2	Index stl. 3/stl.1
		Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019		
a	1	2	3	4	5
Spotrebované nákupy	25,023.00	19,200.00	17,708.00	92.2	0.99
Spotreba materiálu	7,927.00	1,700.00	1,638.00	100.0	0.99
Spotreba energie	17,096.00	17,500.00	16,070.00	91.8	0.99
Predaný tovar	0.00	0.00	0.00	x	x
Služby	91,601.00	18,300.00	15,765.00	86.1	0.17
Opravy a udržiavanie	14,160.00	300.00	215.00	71.7	0.02
Cestovné	3,599.00	800.00	499.00	62.4	0.14
Náklady na reprezentáciu	20.00	200.00	162.00	81.0	8.10
Ostatné služby	73,822.00	17,000.00	14,889.00	87.6	0.20
Ostatné služby Arch projekt	0.00	770.00	765.00	99.4	#DIV/0!
Ostatné služby Arch projekt		770.00	765.00	99.4	#DIV/0!
Osobné náklady	233,452.00	284,057.00	281,193.00	99.0	1.20
"Z" Mzdové náklady	166,855.00	202,557.00	202,241.00	99.8	1.21
z toho: na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (OON)	813.00	900.00	813.00	90.3	1.00
Zákonné sociálne poistenie	57,043.00	71,000.00	68,968.00	97.1	1.21
Ostatné sociálne poistenie			0.00		
Zákonné sociálne náklady	9,554.00	10,500.00	9,984.00	95.1	1.05
Ostatné sociálne náklady					
Osobné náklady Arch projekt	0.00	24,400.00	23,021.00	94.3	#DIV/0!
Mzdové náklady Arch projekt		18,500.00	17,150.00	92.7	#DIV/0!
Zákonné sociálne poistenie Arch projekt		5,900.00	5,871.00	99.5	#DIV/0!
Dane a poplatky	9,162.00	6,000.00	4,532.00	75.5	0.49
Daň z motorových vozidiel					
Daň z nehnuteľností					
Ostatné dane a poplatky	9,162.00	6,000.00	4,532.00	75.5	0.49
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	115.00	600.00	580.00	96.7	5.04
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku					
Predaný materiál					
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania					
Odpis pohľadávky					
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		0.00	0.00	x	x
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	115.00	600.00	580.00	96.7	5.04
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia	2,575.00	5,570.00	5,569.00	100.0	2.16
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2,575.00	5,570.00	5,569.00	100.0	2.16
Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	3,073.00	2,446.00	2,372.00	97.0	0.77
Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	3,073.00	2,446.00	2,372.00	x	0.77
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti				-	

Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti				-	
Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti			0.00	#DIV/0!	x
Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti	0.00	0.00	0.00	-	
Tvorba rezerv z finančnej činnosti				-	
Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti				-	
Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období				-	
Finančné náklady	127.00	150.00	132.00	88.0	1.04
Predané cenné papiere a podiely					
Úroky				-	
Kurzové straty				-	
Náklady na precenenie cenných papierov				-	
Náklady na krátkodobý finančný majetok				-	
Náklady na derivátové operácie				-	
Ostatné finančné náklady	127.00	150.00	132.00	88.0	1.04
Mimoriadne náklady					x
Škody					x
Tvorba rezerv					x
Ostatné mimoriadne náklady					x
Tvorba opravných položiek					x
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov					
Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií					x
Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy					x
Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy					x
Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom					x
Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy					x
Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy					x
Náklady celkom:	365,128.00	361,493.00	351,637.00	97.3	x
Tržby za vlastné výkony a tovar	52,463.00	60,500.00	55,358.00	91.5	1.06
Tržby za archeol.činnosť	10,757.00	20,000.00	19,822.00		
Tržby z predaja služieb	41,706.00	40,500.00	35,536.00	87.7	0.85
Tržby za tovar					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob					
Zmena stavu nedokončenej výroby					
Zmena stavu polotovarov					
Zmena stavu výrobkov					
Zmena stavu zvierat					
Aktivácia					
Aktivácia materiálu a tovaru					
Aktivácia vnútroorganizačných služieb					
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku					
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku					

Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0.00	0.00	0.00		
Daňové a colné výnosy štátu					
Daňové výnosy samosprávy					
Výnosy z poplatkov					
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0.00	0.00	0.00	x	x
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku					
Tržby z predaja materiálu					
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania					
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania					
Výnosy z odpísaných pohľadávok					
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti					
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1,616.00	3,100.00	3,073.00	x	1.90
Zúčtovanie rezerv a oprav. položiek z prevádzkovej činnosti				x	#DIV/0!
Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0.00	0.00	0.00	x	#DIV/0!
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti					
Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti					
Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1,616.00	3,100.00	3,073.00		
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti					
Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti					
Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti					
Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	0.00				
Finančné výnosy	0.00	0.00	0.00	x	#DIV/0!
Tržby z predaja cenných papierov a podielov					
Úroky	0.00	0.00	0.00	x	#DIV/0!
Kurzové zisky				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z precenenia cenných papierov				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z dlhodobého finančného majetku				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z krátkodobého finančného majetku				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z derivátových operácií				#DIV/0!	#DIV/0!
Ostatné finančné výnosy				#DIV/0!	#DIV/0!
Mimoriadne výnosy				#DIV/0!	#DIV/0!
Náhrady škôd				#DIV/0!	#DIV/0!
Zúčtovanie rezerv				#DIV/0!	#DIV/0!
Ostatné mimoriadne výnosy				#DIV/0!	#DIV/0!
Zúčtovanie opravných položiek				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu				#DIV/0!	#DIV/0!

Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov				#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	286,153.00	297,893.00	297,664.00	99.9	1.04
"Z" Výnosy z bežných transferov z rozpočtu mesta	278,936.00	262,293.00	262,293.00	100.0	0.94
Výnosy samospr.z bež.transf.od ostat.subjektov mimo v.s.					
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu mesta	2,575.00	5,600.00	5,569.00	99.4	2.16
ŠR					
iné (uviesť poskytovateľa)					
EÚ					
Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	4,642.00	30,000.00	29,802.00	99.3	6.42
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy			0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
Výnosy celkom:	340,232.00	361,493.00	356,095.00	98.5	1.3
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-24,896.00		4,458.00	#DIV/0!	-0.18
Splatná daň z príjmov				#DIV/0!	#DIV/0!
Dodatočne platená daň z príjmov				#DIV/0!	#DIV/0!
Výsledok hospodárenia po zdanení	-24,896.00	0.00	4,458.00	x	x
Priemerný prepočítaný stav pracovníkov (osoby)	12.00	16.00	13.00	81.3	0.97
Priemerná mzda (v €)	1,158.71	1,042.99	1,406.35	134.8	1.61

"Z" - záväzný ukazovateľ

x - neporovnateľná základňa

Vypracovala : Gillányiová Jana

PhDr. Ivo Štassel
riaditeľ