

XI. HOSPODÁRENIE

1. Komentár k ročnej závierke a výsledku hospodárenia za rok 2024.

Hodnotenie nákladov a výnosov príspevkovej organizácie:

a) podielu miezd a prevádzkových nákladov organizácie z celkových nákladov organizácie

Celkové náklady organizácie	457.905,67€
Mzdové náklady	232.271,78€
Odvody	103.709,52€
Podiel miezd a odvodov z celkových nákladov organizácie:	73,37%
Prevádzkové náklady organizácie	78.759,10€
Podiel prevádzkových nákladov z celkových nákladov organizácie:	17,20%

b) výnosov organizácie z celkovej činnosti (tržby z prenájmov, vstupné, členské, upomienky, platené služby, získané finančné prostriedky na akcie, príspevky mestských, obecných samospráv s uvedením účelu a pod.)

Celkové výnosy organizácie za rok 2024	463.681,56€
Z toho:	
Tržby z predaja služieb z toho:	5.228,50€
• vstupné	2.907,10€
• účastnícky poplatok – letné tábory	1.280,-- €
• ostatné príjmy – komisionálny predaj	1.041,40€
Ostatné výnosy z toho:	324,09€
• výnosy z nájmu	150,-€
• príspevok obecnej samosprávy- MKS	150,-€

c) **zdôvodnenie výsledku hospodárenia za rok 2024 - straty, zisku**

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	ZA ROK 2023	ZA ROK 2024
--------------------------	-------------	-------------

Hlavná činnosť	9.604,-€	5.775,89€
Podnikateľská činnosť	0	0

Komentár:

Novohradské múzeum a galéria v Lučenci dosiahlo v roku 2024 kladný výsledok hospodárenia vo výške 5.775,89 €. Pri vynakladaní jednotlivých výdavkov sa v maximálnej miere uplatňovala zásada hospodárnosti a efektívnosti. Pri dosahovaní príjmov organizácie sme vynaložili maximálne úsilie, aby naše podujatia boli pre návštevníkov zaujímavé, na vysokej odbornej úrovni a aby prilákali čo najviac návštevníkov.

d) **spôsob riešenia výsledku hospodárenia – vykrytie, resp. vysporiadanie straty**

Kladný výsledok hospodárenia organizácia použije na vykrytie záporného výsledku hospodárenia z roku 2022 vo výške 3.784,37€. Zostatok organizácia plánuje použiť na nepredpokladané výdaje obmedzujúce činnosť organizácie.

e) **finančné fondy príspevkovej organizácie, stav, čerpanie, zostatok.**

Novohradské múzeum a galéria má :

- Sociálny fond, ktorý je tvorený povinným prídélom vo výške 1 % zo základu ustanoveného v § 4 ods. 1 zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde, ďalším prídélom vo výške 0,5 % zo základu ktorý vyplýva z Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa vo verejnej službe na rok 2023 a z ust. § 3 ods. 1 zák.č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde, použitie na stravné pre zamestnancov .

Počiatočný stav k 1.1. 2024	561,77€
tvorba	2.786,42€
čerpanie	2.996,51€ na stravné zamestnancov
jubilejná odmena	200€
konečný zostatok k 31.12.20234	151,66 €

f) **zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (453): zostatok vlastných finančných prostriedkov z minulých rokov k 31.12.2024, plánované zapojenie zostatkov minulých rokov do rozpočtu roku 2025.**

ZOSTATOK Z PREDCHÁDZAJÚCICH ROKOV	K 31.12.2023	K 31.12.2024
Zostatok na bežnom účte	14.888,43	14.503,97

Komentár:

Zostatok z roku 2024 na bežných účtoch budú použité nasledovne:

- 4.800,-€ , čerpanie: účelové finančné prostriedky na podporené projekty z FPU
- 3.625,91€ , vrátenie nevyčerpaných daňových príjmov zriaďovateľovi
- 5.736,90€, rezerva na úhradu nepredvídaných nákladov organizácie
- 341,16€ , úhrada príspevku zo SF na stravovanie zamestnancov

g) v prípade prenajímania nehnuteľného majetku uviesť výšku nájmu a využitie finančných prostriedkov Novohradské múzeum a galéria dlhodobo neprenajíma majetok.

2. Prehľad plnenia príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2024 (v zmysle príloh)

(naformulovanie a vyčíslenie problémov, návrh opatrení a ich zdôvodnenie, vrátane komentára k plneniu príjmov, skutočnosť čerpania výdavkov).

Organizácia v roku 2024 dosiahla nasledovné príjmy :

- príjem z prenájmu priestorov - krátkodobý prenájom – 150€
- vstupné 2.907,10€ /vstupné na výstavy a podujatia/
- účastnícke poplatky – letné tábory 1.280,- € /poplatok za účasť v letnom tábore/
- komisionálny predaj 1.041,40€ /predaj šperkov, hra SNP, predaj suvenírov a publikácií/

Spolu vlastné príjmy: 5.228,50€

Oproti roku 2023 bol v roku 2024 pokles vlastných príjmov. V roku 2023 sme v rámci projektu s Maďarským národným múzeom, Hradným múzeom vo Fiľakove, Gemersko-malohontským múzeom poriadali podujatie s názvom „Po STOPÁCH PETOFIHO V GEMERI A NOVOHRADĚ“. Poriadanie tohoto podujatia prilákalo návštevníkov zo základných škôl v maďarsku a z maďarských škôl na území SR, čo podstatne zvýšilo príjmy zo vstupného.

Pôvodne sa počítalo v rozpočte s vyšším čerpaním cien energií. Čerpanie na tejto položke je nižšie z dôvodov úsporných opatrení. Pri čerpaní ostatných položiek sme postupovali v zmysle upravovaného rozpočtu s zreteľom na efektívnosť a hospodárnosť vynakladania finančných prostriedkov. Celková výška rozpočtovaných výdavkov z daňových príjmov bola 417.890,99€. Čerpanie výdavkov bolo vo výške 414.265€. Úspora vo výške 3574,05€ bola na mzdových nákladoch a 51.86€ nevyčerpaný účelový príspevok „Zabezpečenie lektorskej činnosti počas letnej turistickej sezóny“. Nevyčerpané finančné prostriedky boli 3.1.2025 poukázané na účet BBSK.

Vyhodnotenie plnenia limitu vlastných príjmov za rok 2024 v zmysle Usmernenia ODKCR č. 5567/2016/ODDKCR-10, 7352/2016 z 24. 2. 2016 a listu OK BBSK "Oznámenie záväzných ukazovateľov a limitov rozpočtu na rok 2024" z 5. marca 2024. (**Príloha č. 7**).

Percento plnenia vlastných príjmov v roku 2024 bolo 3,01. V roku 2024 sme čerpali finančné prostriedky vo výške 12700€ z dotačného systému MK SR – FPU. Tieto projekty boli schválené v roku 2023 a v roku 2023 boli poukázané na náš účet. V rámci dotačného systému MK SR – FPU sme podali 8 projektov. Výška požadovanej dotácie 26.972€. Schválená výška dotácie je 20.965€, poukázaná výška dotácie v roku 2024 je 6.800€. Jeden projekt v požadovanej výške 6507€ nám nebol schválený. Dotácia na podané a schválené projekty z roku 2024 vo výške 8648€ bude poukázaná v roku 2025. Značne nám skreslilo plnenie príjmov nepoukáznie finančných prostriedkov z FPU v roku 2024, jako to bolo po iné roky.

- 3. Špecifikácia záväzkov a pohľadávok, vrátane komentára.** V prípade, že kultúrna inštitúcia eviduje neuhradené záväzky alebo pohľadávky po lehote splatnosti, potrebné je ich bližšie špecifikovať v komentári, vrátane postupov ich riešenia (**Príloha č. 8**) Organizácia neeviduje záväzky a pohľadávky po lehote splatnosti.
- 4. Finančné prostriedky určené ako účelový príspevok na odbornú činnosť a opravy väčšieho rozsahu resp. nákup vybavenia** vyúčtuje kultúrna inštitúcia na formulároch **v Prílohe č. 3**. V Prílohe č. 3 sú v jednotlivých samostatných hárkoch uvedené bežné výdavky podľa jednotlivých účelov, na ktoré boli poskytnuté finančné prostriedky.

K vyúčtovaniu bežných výdavkov z daňových príjmov BBSK účelovo určených na konkrétne akcie, aktivity, podujatia, opravy v rámci vyhodnotenia činnosti nie je potrebné prikladať kópie faktúr, resp. zmlúv; tieto si ponechá kultúrna inštitúcia pre prípadnú kontrolu zo strany odboru kultúry Úradu BBSK.

Prílohou vyúčtovania bežných výdavkov z daňových príjmov BBSK účelovo určených na konkrétne akcie, aktivity, podujatia, opravy v roku 2024 budú kópie (fotokópie, scen) materiálov, v ktorých bola uvedená informácia o finančnej podpore BBSK v zmysle Metodického pokynu oddelenia kultúry Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja č. Metodického pokynu odboru kultúry Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja (ďalej len „BBSK“) č. 3/2024 na použitie príspevku BBSK účelových finančných prostriedkov (ďalej len „UFP“) z daňových príjmov BBSK na odbornú činnosť regionálnych múzeí a galérie v zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK v roku 2024 list č. 08504/2024/OK-1, 01755/2024 z 11. januára 2024).V prípade, že kultúrna inštitúcia mala v roku 2024 poskytnuté účelové finančné prostriedky na viac akcií/účelov, kópie materiálov je potrebné označiť a oddeliť podľa jednotlivých akcií/účelov.

