

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **04.10.2007**

NÁVRH
dodatku č.1 zriaďovacej listiny mestskej príspevkovej organizácie MARIANUM –
Pohrebníctvo mesta Bratislavy

Predkladateľ:

Anna DYTTERTOVÁ
námestníčka primátora

Zodpovedný:

JUDr. Miloslav HRÁDEK
riaditeľ organizácie MARIANUM -
Pohrebníctvo mesta Bratislavy

Spracovateľ:

Ing. Mária OSTRIHOŇOVÁ
ekonóm organizácie MARIANUM –
Pohrebníctvo mesta Bratislavy
JUDr. Daniela ŠURINOVÁ
referát správy majetkových účastí mesta
v obchodných spoločnostiach

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Majetok určený na prenájom
4. Návrh Dodatku č.1 zriaďovacej listiny organizácie MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy
5. Príloha č. 1 k zriaďovacej listine
6. Príloha č. 2 k zriaďovacej listine
7. Príloha č. 3 k zriaďovacej listine
8. Výpis zo zasadnutia Komisie legislatívno-právnej zo dňa 13.9.2007
9. Výpis zo zasadnutia Komisie pre správu a podnikanie s majetkom mesta zo dňa 17.9.2007
10. Výpis zo zasadnutia Komisie sociálnych vecí a zdravotníctva zo dňa 18.9.2007
11. Výpis zo zasadnutia Komisie finančnej stratégie zo dňa 19.9.2007
12. Uznesenie Mestskej rady hlavného mesta SR Bratislavy č. 191/2007 zo dňa 20.09.2007

Kód uznesenia.: 7.3
7.6
1.5.3
6.1

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

1. Dodatok č. 1 zriaďovacej listiny mestskej príspevkovej organizácie MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy schválenej uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 1182/2006 z 26.10.2006.
2. Zmenu rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2007:
 - zvýšenie bežných príjmov o 105 000 tis. Sk a
 - zvýšenie bežných výdavkov o 105 000 tis. Sk
3. Závazné ukazovatele mestskej príspevkovej organizácie MARIANUM - Pohrebníctvo mesta Bratislavy na rok 2007:
 - mzdové náklady 16 712 tis. Sk,
 - príspevok na bežné výdavky 114 200 tis. Sk

B. u k l a d á

riadiťke magistrátu,

usporiadať s mestskou príspevkovou organizáciou MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy hlavného mesta SR Bratislavy majetkové a zmluvné vzťahy.

T: 15.10.2007

Dôvodová správa

Organizácia MARIANUM - Pohrebníctvo mesta Bratislavy (ďalej len MARIANUM) je príspevkovou organizáciou Hlavného mesta SR Bratislavy, ktorá na základe zverovacích listín správy majetku a zriaďovacej listiny schválenej uznesením MZ hlavného mesta SR Bratislavy č.1182/2006 zo dňa 26.10.2006 v rámci svojej činnosti plní úlohy:

Hlavná činnosť:

- spravuje a udržiava zverené cintoríny a krematórium, zabezpečuje ich čistotu a údržbu, vykonáva dopravné služby spojené s odvozom odpadu, zber, skladovanie a odvoz cintorínskeho odpadu a odpadu súvisiaceho s pohrebníckou činnosťou, zabezpečuje letnú a zimnú údržbu chodníkov, zodpovedá za ochranu a tvorbu zelene, spravuje a udržiava historické cintoríny, ktoré plnia funkciu verejného parku.

Podnikateľská činnosť:

- prevádzkuje pohrebnú službu a krematórium, zabezpečuje výrobu a predaj pohrebných vencov a kytíc, spravuje, udržiava a prevádzkuje objekty zverené hlavným mestom SR Bratislava do správy a užívania

Organizácia MARIANUM - Pohrebníctvo mesta Bratislavy spravuje v súčasnej dobe 19 cintorínov a krematórium z toho 4 cintoríny na ktorých sa už nepochováva.

Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov v § 21 ods. 2 ustanovuje, že „Príspevková organizácia je právnická osoba štátu, obce a vyššieho územného celku, ktorej **menej ako 50 %** výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktorá je na štátny rozpočet obce alebo na rozpočet vyššieho územného celku zapojená príspevkom. Platia pre ňu finančné vzťahy určené zriaďovateľom v rámci rozpočtu“.

V organizácii MARIANUM došlo za roky 2005 a 2006 k prekročeniu krytia výrobných nákladov tržbami nad 50% (v roku 2005 – 91,49% a v roku 2006 – 93,58%) a podiel krytia výrobných nákladov tržbami nad 50% je predpokladaný aj v roku 2007.

Na základe citovaného zákona a Metodického usmernenia Ministerstva financií SR č. MF/12748/2006-421 k postupu zriaďovateľov pri aplikácii § 37 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy je nutné urýchlené zosúladenie hospodárenia organizácie s uvedenými predpismi.

Vzhľadom k tomu, že činnosti ktoré organizácia vykonáva v rámci svojej hlavnej činnosti majú neziskový a verejnoprospešný charakter, považujeme súčasnú právnu formu príspevkovej organizácie za vyhovujúcu a navrhujeme ju ponechať, a zosúladiť jej právny a faktický stav tým, že organizácii bude odňatá časť zverného majetku. Uskutočnenie týchto krokov a ponechanie organizácie MARIANUM ako príspevkovej organizácie je celomestským záujmom.

Ide o nasledovný majetok:

- Pozemky cintorínov – Martinský, Ružinov, Slávičie, Podunajské Biskupice, Rusovce Lamač, Čunovo, Krematórium
- Domy smútkov na cintorínoch – Martinský, Ružinov, Slávičie údolie, Podunajské Biskupice, Rusovce, Lamač, Čunovo, Rača, Krematórium, Záhorská Bystrica, Devín
- Ostatné – predajňa kvetov na cintoríne Martinskom a v Slávičom údolí, pozemok a garáž na Rebarborovej ulici, administratívne budovy na cintoríne v Slávičom údolí a v Krematóriu vrátane kremačných pecí. (vid' tabuľka)

Následne bude s organizáciou MARIANUM uzatvorená zmluva o spravovaní tohto majetku pre Hlavné mesto SR Bratislavu. Odňatie časti zvereného majetku spôsobí pre organizáciu MARIANUM zvýšenie plánovaných nákladov, ktoré budú organizácii kompenzované zvýšením príspevku, na ktorý má organizácia nárok v zmysle zákona a zriaďovateľ je povinný jej ho poskytnúť až do výšky 50 % .

Po odňatí vyššie uvedeného vybratého majetku zo správy organizácie MARIANUM a jeho ďalšie spravovanie touto organizáciou na základe zmluvného vzťahu sa zabezpečí, že MARIANUM dodrží pravidlo 50 % v zmysle zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov, ak budú uvedené zmeny vykonané najneskôr s účinnosťou od 15.10.2007.

V nadväznosti na navrhované zmeny je potrebné vykonať úpravu navrhovaného rozpočtu príspevkovej organizácie MARIANUM a Hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2007 bez dopadu na hospodársky výsledok hlavného mesta.

Nakoľko pri plnení kritéria 50 % pri hospodárení príspevkovej organizácie sa do tržieb započítavajú nielen tržby za hlavnú, ale aj za podnikateľskú činnosť, predkladá sa návrh rozpočtu organizácie MARIANUM na rok 2007 za obidve činnosti.

Pozn.:

Vzorec pre výpočet podielu krytia výrobných nákladov tržbami v % je nasledovný: $\frac{\text{tržby z vlastných výrobkov a služieb}}{\text{celkové výrobné náklady} - \text{ostatné náklady} - \text{predaný tovar}} * 100$

Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie MARIANUM - Pohrebništvo mesta Bratislavy na rok 2007 po odňatí majetku

Ukazovateľ	Skutočnosť za rok 2006	Návrh rozpočtu na rok 2007	z toho: hlavná činnosť	podnik. činnosť
VÝNOSY celkom	99 687	211 876	144 034	67 842
prevádzkové dotácie - transféry na činnosť	4 100	114 200	114 200	
Tržby za predaj vlast.výrobov a služieb	85 326	86 975	19 133	67 842
z toho: tržby z prenájmu	7 087	7 478		7 478
ostatné výnosy	10 261	10 595	10 595	
tržby z predaja hmotného a nehmot.majetku		106	106	
NÁKLADY celkom	102 988	211 876	144 034	67 842
spotreba materiálu	18 258	18 845	8 831	10 014
spotreba energie	7 270	8 247	3 310	4 937
predaný tovar	12	9	0	9
opravy a údržba	3 315	2 446	1 387	1 059
cestovné	197	231	154	77
náklady na reprezentáciu	17	20	8	12
ostatné služby	13 076	11 814	8 008	3 806
mzdové náklady vrátane OON	32 756	37 400	16 712	20 688
z toho: OON	661	1 000	250	750
náklady na sociálne poistenie	10 968	12 740	5 694	7 046
sociálne náklady	2 337	2 425	1 178	1 247
náklady na prenájom		105 000	89 519	15 481
dane a poplatky	281	257	180	77
ostatné náklady	846	900	650	250
tvorba zákonných rezerv		0		
tvorba opravných položiek		0		
odpisy,predaný majetok a rezervy	13 269	11 542	8 403	3 139
daň z príjmu	386	0		0
Výsledok hospodárenia	-3 301	0	0	0

Pr.prep.stav.pracov.celkom	150	170	77	93
Priemerná mzda v Sk celkom	16 465	17 843	17 816	17 865

Výpočet podielu krytia výrobných nákladov tržbami v % podľa dosiahnutej skutočnosti roku 2006 a predloženého návrhu rozpočtu na rok 2007:

na rok 2006 v %

$(95\,587\,488 - 11\,592) : (102\,988\,621 - 845\,695 - 11\,592) \times 100 = \mathbf{93,58\%}$

Na rok 2007 v %

$93\,691\,000 : (205\,876\,000 - 900\,000 - 9\,000) \times 100 = \mathbf{44,41\%}$

Príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevky z rozpočtu zriaďovateľa. Finančný vzťah medzi zriaďovateľom a príspevkovou organizáciou je určený záväznými ukazovateľmi, ktoré sa v rámci hospodárenia hlavného mesta určujú pre príspevkové organizácie nasledovne:

Príspevok na bežné výdavky	114 200 tis. Sk
Mzdové náklady – hlavná činnosť	16 712 tis. Sk

V rozpočte hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2007 bol schválený príspevok na bežné výdavky vo výške 9 200 tis. Sk. Tieto finančné prostriedky neboli organizácii MARIANUM poskytnuté z dôvodu, že nespĺňa kritérium 50%. V súlade s legislatívou navrhujeme rozpočtové hospodárenie upraviť nasledovne:

- výšku príspevku z 9 200 tis. Sk na výšku **114 200 tis. Sk**,
- výšku odpisov majetku z dôvodu odzverenia majetku z 14 078 tis. Sk na **11 542 tis. Sk**,
- výšku prenajatého majetku na **105 000 tis. Sk**.

Mzdové prostriedky vrátane OON zostávajú nezmenené vo výške 37 400 tis. Sk. Z dôvodu presného stanovenia počtu pracovníkov za jednotlivé činnosti, žiadame úpravu mzdových prostriedkov v rozdelení na hlavnú činnosť vo výške **16 712 tis. Sk** a podnikateľskú činnosť vo výške **20 688 tis. Sk**

V závislosti od úpravy výnosov a vyrovnaného rozpočtu na rok 2007 upravujeme aj výšku nákladov. Výšku nákladov upravujeme z dôvodu polročného plnenia a očakávanej skutočnosti za rok 2007 aj v presnejšom rozdelení na hlavnú a podnikateľskú činnosť.