

1 Tvorba rozpočtu Mestského kultúrneho strediska na rok 2013

Samospráva aj organizácie, ktoré jej podliehajú, sú podľa platnej legislatívy povinné zostavovať vyrovnaný rozpočet, to znamená, že strana nákladov sa musí rovnať strane výnosov. Platí to aj v prípade Mestského kultúrneho strediska. Pri zostavovaní rozpočtu Mestského kultúrneho strediska na rok 2013 sme vychádzali z rozpočtu na minulé obdobia a najmä zo súčasných podmienok fungovania tejto organizácie. Nie vždy však v minulosti predkladané rozpočty odrážali skutočný stav. Týka sa to najmä plánu plnenia tržieb, ktorý bol umelo nadhodnotený kvôli vysokým nákladom a nízkej dotácii z mesta. Tento rozdiel bolo potrebné vykryť tržbami, no ich naplánovaný objem bol oveľa väčší ako boli reálne možnosti jeho naplnenia.

Pri tvorbe rozpočtu sme tak ako minulý rok vychádzali z momentálneho stavu a podmienok existencie organizácie a z plánovanej činnosti a zmien v roku 2013. Na strane nákladov sme sa opäť snažili znížiť ich ešte viac na možné minimum, na strane výnosov bolo našim cieľom reálne zhodnotiť podmienky plnenia tržieb a podľa toho naplánovať ich objem. Treba brať na vedomie, že na základe stavu budovy, v ktorej organizácia sídli, sú možnosti plnenia tržieb z predaja, teda vlastná zárobková činnosť, značne limitované. Ide najmä o prenájom priestorov, kurzy, organizované kultúrne podujatia, pre ktoré tu nie je vytvorené vhodné zázemie a teda príjmy z tejto činnosti sú kvôli stavu budovy značne nízke.

V oblasti potenciálnych zdrojov príjmu z predaja reklamného priestoru v regionálnych médiách na komerčné účely, sme vyvinuli a vyvíjame kroky smerujúce k zvýšeniu úrovne Bánovských novín a Bánovského televízneho vysielania, vytvorili sme koncept ponuky na reklamu znamenajúcu nemalý prísun kapitálu. V oblasti potenciálnych zdrojov príjmu z predaja reklamného priestoru v regionálnych médiách na komerčné účely, sme vyvinuli a vyvíjame kroky smerujúce k zvýšeniu úrovne Bánovských novín a Bánovského televízneho vysielania, vytvorili sme koncept ponuky na reklamu znamenajúcu nemalý prísun kapitálu. Budúcom období plánujeme zatraktívniť videotextové vysielanie, prepojiť možnosť inzercie v oboch obecných médiách formou výhodných balíkov služieb.

2 Štruktúra Mestského kultúrneho strediska

Štruktúra Mestského kultúrneho strediska sa oproti minulému roku nezmenila, pozostáva z dvoch stredísk, a to Správa a Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny. V roku 2013 plánujeme nasledovnú zamestnaneckú obsadenosť: na stredisku Správa bude pracovať sedem zamestnancov na trvalý pracovný pomer a jeden na dohodu o vykonaní práce. Na stredisku Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny bude v roku 2013 pracovať päť zamestnancov na trvalý pracovný pomer, dvaja na dohodu o vykonaní práce a traja študenti formou dohody o vykonaní práce študenta.

3 Rozpočet Mestského kultúrneho strediska na rok 2013

Tabuľka 1 zobrazuje prehľad nákladov a výnosov Mestského kultúrneho strediska v roku 2013.

Tabuľka 1

Rozpočet na rok 2013 - Mestské kultúrne stredisko s.r.o.

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2012
501-Spotreba materiálu	7 300,00 €
502-Spotreba energie	18 700,00 €
511-Opravy a udržiavanie	1 200,00 €
512-Cestovné	20,00 €
513-Náklady na reprezentáciu	200,00 €
518-Služby	30 581,00 €
521-Mzdové náklady	105 854,00 €
524-Zákonné sociálne poistenie	35 849,35 €
527-Zákonné sociálne náklady	4 874,47 €
531-Cestná daň	362,00 €
538-Ostatné dane a poplatky	100,00 €
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	1 400,00 €
551-Odpisy	2 500,00 €
568-Ostatné finančné náklady	300,00 €
Náklady spolu	209 240,82 €
602-Tržby z predaja služieb	54 200,00 €
648-Prevádzková dotácia	130 624,82 €
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €
648-Transfer na kultúrne akcie	4 500,00 €
Výnosy spolu	209 240,82 €

Pre lepšiu zrozumiteľnosť uvádzame prehľad mesačných nákladov Mestského kultúrneho strediska v roku 2013:

Spotreba materiálu (účet 501)

- kancelárske potreby, tonery, materiál na údržbu, predplatné, plánujeme kúpiť: kopírka (800 €), fotoaparát (500 €), monitor (100 €), kasa do BTV (300 €)

- **609 € mesačne**

Spotreba energie (účet 502)

- električka, teplo (správa – Byttherm, BTV – vlastné kúrenie), voda

- **1559 € mesačne**

Služby – nákup (účet 518)

- telefóny, poštovné, tlač plagátov, SOZA, provízia z gastrolístkov, prenájom kopírky, internet, BOZP, RTVS, odpady, účtovný software, personalistika, NOD antivir, prenájom BTV

- **953 € mesačne**

Mzdy (účet 521)

- hrubá mzda a dohody o vykonaní práci: 12 ľudí na TPP, 3 ľudia na dohodu, plánujeme 3 dohody o brigádnickej práci študenta

- **8455 € mesačne**

Odvody (účty 524, 527)

- sociálne, zdravotné poistenie, gastrolístky

- **3316 € mesačne**

Ostatné (účty 511,512,513,531,538,548,551,568)

- poistenie áut (2 ks + vozík), cestná daň, kolky, odpisy DHM, náklady na reprezentáciu, cestovné, opravy, DPH koeficient
- **507 € mesačne**

Spolu: **15399 € mesačne t.j. 184788 € ročne**

Výpočet:

$$184788,- \text{ € (ročné náklady na prevádzku MsKS)} - 54200,- \text{ € (ročné plánované výnosy)} = 130588,- \text{ €}^*$$

**pozn.: rozdiel medzi údajom v Tabuľke 1 „648-Prevádzková dotácia“ (130 624,82 €) a údajom v prehľade mesačných nákladov MsKS na rok 2013 (130588,- €) je spôsobený kalkuláciou približných nákladov*

3.1 Mestské kultúrne stredisko – stredisko Správa

Na stredisko Správa je z celkového rozpočtu vyčlenených 127 373,14 €. Dotácia z mesta tvorí objem 76 673,14,- € a tržby z predaja služieb sú naplánované v objeme 46 200 €. Transfery na jednotlivé kultúrne podujatia na strane výnosov tvoria sumu 4 500,- € a na rok 2013 sú naplánované nasledovné kultúrne podujatia, kryté z tejto položky: Dostavenie v Mlynici, Divadelný festival, Koncert rockových kapiel (KoRoKap) a Vianočné trhy.

Na strane nákladov sú najväčšou položkou mzdové náklady v závislosti od počtu zamestnancov a náklady na energie. V Tabuľke 2 je uvedený prehľad nákladov a výnosov na stredisku Správa v roku 2013.

Tabuľka 2

Rozpočet na rok 2013 - Mestské kultúrne stredisko s.r.o. stredisko správa

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2012
501-Spotreba materiálu	5 000,00 €
502-Spotreba energie	15 000,00 €
511-Opravy a udržiavanie	1 000,00 €
512-Cestovné	20,00 €
513-Náklady na reprezentáciu	200,00 €
518-Služby	14 537,00 €
521-Mzdové náklady	62 402,00 €
524-Zákonné sociálne poistenie	21 965,50 €
527-Zákonné sociálne náklady	2 846,64 €
531-Cestná daň	202,00 €
538-Ostatné dane a poplatky	100,00 €
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	1 300,00 €
551-Odpisy	2 500,00 €
568-Ostatné finančné náklady	300,00 €
Náklady spolu	127 373,14 €
602-Tržby z predaja služieb	46 200,00 €
648100-Prevádzková dotácia	76 673,14 €
648400-Transfer na kultúrne akcie	4 500,00 €
Výnosy spolu	127 373,14 €

3.2 Mestské kultúrne stredisko – stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny

Na stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny je z celkového objemu rozpočtu Mestského kultúrneho strediska vyčlenených 81 867, €. Prevádzková dotácia z rozpočtu mesta tvorí 53 951,68 € a transfer na vydávanie Bánovských novín tvorí čiastku 19 916,- €. Plánované tržby z predaja služieb (najmä reklamy) sú naplánované vo výške 8 000,- €.

Na strane výnosov je položka mzdové náklady tou najvyššou v závislosti od počtu zamestnancov, najmä externých. Druhou najvyššou položkou sú Služby – nákup, kde je zahrnutý náklad spojený s vydávaním Bánovských novín, telefón, služby BOZP atď. Náklady na energie sú treťou najvyššou položkou, reálny náklad však bude známy až po ročnom vyúčtovaní, keďže toto stredisko je v súčasných priestoroch od 1.1.2012.

Tabuľka 3 uvádza prehľad nákladov a výnosov na stredisku Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny v roku 2013.

Tabuľka 3

Rozpočet na rok 2013 - Mestské kultúrne stredisko s.r.o. stredisko BTV, Bánovské noviny

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2012
501-Spotreba materiálu	2 300,00 €
502-Spotreba energie	3 700,00 €
511-Opravy a udržiavanie	200,00 €
512-Cestovné	- €
513-Náklady na reprezentáciu	- €
518-Služby	16 044,00 €
521-Mzdové náklady	43 452,00 €
524-Zákonné sociálne poistenie	13 883,84 €
527-Zákonné sociálne náklady	2 027,83 €
531-Cestná daň	160,00 €
538-Ostatné dane a poplatky	- €
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	100,00 €
551-Odpisy	- €
568-Ostatné finančné náklady	- €
Náklady spolu	81 867,68 €
602-Tržby z predaja služieb BTV	2 000,00 €
602-Tržby z predaja služieb Bánovské noviny	6 000,00 €
648-Prevádzková dotácia	53 951,68 €
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €
Výnosy spolu	81 867,68 €

4 Záver

Celková požadovaná dotácia mesta na prevádzku Mestského kultúrneho strediska je 130 624,82 €. Požadovaný transfer na vydávanie Bánovských novín je 19 916,- €. Požadovaný transfer na jednotlivé kultúrne podujatia je 4 500,- €.