

Hospodárenie Mestského kultúrneho strediska v roku 2019

V roku 2019 bol Mestským zastupiteľstvom schválený rozpočet MsKS vo výške 244 673 €. Výška dotácie na prevádzku na rok 2019 bola 151 552 €. Na vydávanie Bánovských novín bola schválená dotácia vo výške 20 004 €. V priebehu roka 2019 bola z dôvodov zvýšenia nákladov na distribúciu novín táto dotácia zvýšená o 4 500 €. Na kultúrne podujatia bola na rok 2019 schválená dotácia vo výške 8 650 €. V priebehu roka bola poskytnutá dotácia 3 600 € na realizáciu dvoch podujatí pre seniorov. V roku 2019 čerpal MsKS dotáciu z ÚPSVaR na pracovné miesto v Informačnom centre vo výške 867 €. K 31.12.2019 je hospodársky výsledok MsKS zisk 3 015 €.

Hlavnou zásadou v hospodárení Mestského kultúrneho strediska je optimalizácia nákladov a snaha o čo najväčšie príjmy z vlastných tržieb. V roku 2019 bolo čerpanie rozpočtu na strane nákladov v objeme 105,34 %, na strane výnosov bolo plnenie v objeme 106,57 %. Ide síce o prekročenie na oboch stranách, no celkovo je plnenie výnosov vyššie, čo zaručuje kladný hospodársky výsledok.

Tabuľka č. 1 Súvaha

Súvaha k 31.12.2019			
Aktíva		Pasíva	
013-Software	5 576,76 €	073-Oprávky k softwaru	5 576,76 €
022-Samost.hnut.veci	77 286,66 €	082-Oprávky k samost. hnut. veciam	68 220,06 €
029-Ostatný hmotný majetok	2 033,20 €	089-Oprávky k ostatnému hmot. majetku	2 033,20 €
112-Materiál - PHM	72,57 €	321-Dodávateľa	6 942,48 €
132-Tovar na sklade	621,30 €	323-Krátkodobé rezervy	1 600,00 €
211-Pokladňa	1 162,71 €	331-Zamestnanci	9 473,24 €
213-Ceniny	144,30 €	336-Zúčtovanie s inštitúciami soc. zabez.	5 651,46 €
221-Bankové účty	30 371,42 €	341-Dan z príjmov	757,70 €
311- Odberatelia	3 518,13 €	342-Ostatné priame dane	1 308,38 €
343-Daň z pridanej hodnoty	670,23 €	343-Daň z pridanej hodnoty	- €
381-Náklady bud. období	358,32 €	345-Ostatné nepriame dane	444,00 €
385-Príjmy bud. období	358,61 €	379-Iné záväzky	- €
		383-Výdavky bud. období	17,76 €
		384-Výnosy bud. období	7 149,01 €
		391-Opravné položky k pohľadávkam	113,50 €
		411-Základné imanie	13 277,57 €
		421-Zákonný rezervný fond	391,32 €
		429-Neuhradená strata min. období	- 4 083,22 €
		431-Hospodársky výsledok - zisk	3 015,00 €
		472-Sociálny fond	285,99 €
Spolu	122 174,21	Spolu	122 174,21

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska za rok 2019

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska a čerpanie rozpočtu na rok 2019 je prehľadne zobrazený v tabuľke č. 2 (spolu za MsKS), v tabuľke č. 3 (Stredisko Správa: Ekonomické oddelenie, Oddelenie hospodárskej správy a Oddelenie záujmov – umeleckej činnosti), v tabuľke č. 4 (Stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny), tabuľke č. 5 (Stredisko Informačné centrum). Odzrkadľuje čerpanie rozpočtu jednotlivých položiek a jeho percentuálne vyjadrenie.

Tabuľka č. 2 Čerpanie rozpočtu MsKS v roku 2019

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2019	Čerpanie za rok 2019	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	3 600,00 €	9 960,91 €	276,69%
502-Spotreba energie	16 042,50 €	14 746,38 €	91,92%
504-Tovar	2 000,00 €	2 125,35 €	106,27%
511-Opravy a udržiavanie	650,00 €	805,94 €	123,99%
512-Cestovné	20,00 €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	200,00 €	421,59 €	210,80%
518-Služby	35 344,98 €	41 915,18 €	118,59%
518-Služby - kultúrne akcie	8 650,00 €	9 202,98 €	106,39%
521-Mzdové náklady	122 842,00 €	122 824,61 €	99,99%
524-Zákonné sociálne poistenie	43 240,39 €	41 293,36 €	95,50%
527-Zákonné sociálne náklady	5 953,25 €	5 872,42 €	98,64%
531-Cestná daň	450,00 €	444,00 €	98,67%
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €	304,73 €	609,46%
545-Ostatné pokuty a penále	- €	6,00 €	0,00%
547-Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- €	81,30 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	1 250,00 €	881,77 €	70,54%
551-Odpisy	3 900,00 €	5 846,94 €	149,92%
568-Ostatné finančné náklady	480,00 €	242,40 €	50,50%
591-Daň z príjmov PO	- €	757,70 €	0,00%
Náklady spolu	244 673,12 €	257 733,56 €	105,34%
602-Tržby z predaja služieb	60 100,00 €	61 997,56 €	103,16%
604-Tržby - tovar	3 500,00 €	3 629,72 €	103,71%
648-Prevádzková dotácia	151 552,00 €	151 552,00 €	100,00%
648-Ostatné prevádzkové dotácie	- €	5 914,88 €	0,00%
648-Dotácia UPSVAR	867,12 €	900,40 €	103,84%
648,400-Dotácia na kultúrne akcie	8 650,00 €	12 250,00 €	141,62%
648-Transfer na Bánovské noviny	20 004,00 €	24 504,00 €	122,50%
Výnosy spolu	244 673,12 €	260 748,56 €	106,57%

Zvýšené čerpanie na účte 501 – Spotreba materiálu súvisí najmä s nákladmi spojenými s realizáciou dvoch podujatí pre seniorov a s nákupom divadelných svetiel. Zvýšené čerpanie na účte 511 – Opravy a udržiavanie súvisí s opravou kopírky a schodov k mobilnému

prestrešení. Zvýšené čerpanie na účte 518 – Služby súvisí s nákladmi na revízie elektrických zariadení, s podujatiami pre seniorov a s nákladmi na kultúrne leto a s podujatiami, ktoré neboli ziskové. Na účte 538 – Ostatné dane a poplatky je účtovaný poplatok za odpad.

Zvýšené plnenie na strane príjmov je spôsobené vyššími tržbami z predaja služieb a dotáciou na kultúrne akcie (podujatia pre seniorov).

Tabuľka č. 3 Čerpanie rozpočtu v roku 2019 - Stredisko Správa

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2019	Čerpanie za rok 2019	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	3 000,00 €	7 483,29 €	249,44%
502-Spotreba energie	14 467,00 €	13 863,03 €	95,83%
511-Opravy a udržiavanie	500,00 €	603,95 €	120,79%
512-Cestovné	20,00 €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	200,00 €	421,59 €	210,80%
518-Služby	11 527,98 €	13 887,59 €	120,47%
518-Služby - kultúrne akcie	8 650,00 €	9 202,98 €	106,39%
521-Mzdové náklady	67 238,00 €	61 790,39 €	91,90%
524-Zákonné sociálne poistenie	23 667,78 €	20 191,04 €	85,31%
527-Zákonné sociálne náklady	3 017,02 €	3 011,82 €	99,83%
531-Cestná daň	270,00 €	266,40 €	98,67%
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €	152,36 €	304,72%
545-Ostatné pokuty a penále	- €	6,00 €	0,00%
547-Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- €	81,30 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 100,00 €	881,77 €	80,16%
551-Odpisy	3 900,00 €	5 846,94 €	149,92%
568-Ostatné finančné náklady	480,00 €	242,40 €	50,50%
591-Daň z príjmov PO	- €	757,70 €	0,00%
Náklady spolu	138 087,78 €	138 690,55 €	100,44%
602-Tržby z predaja služieb	49 600,00 €	50 757,73 €	102,33%
648-Kapitálová dotácia	- €	- €	0,00%
648100-Prevádzková dotácia	79 837,78 €	79 837,78 €	100,00%
648-Ostatné prevádzkové dotácie	- €	5 914,88 €	0,00%
648-Dotácia na kultúrne akcie	8 650,00 €	12 250,00 €	141,62%
Výnosy spolu	138 087,78 €	148 760,39 €	107,73%

V prípade Strediska Správa nastalo zvýšené čerpanie súvisiace najmä s nákladmi spojenými s realizáciou dvoch podujatí pre seniorov, ku ktorým sa vzťahuje dotácia z mesta, no v rozpočte nebolo s touto položkou rátané, keďže k prideleniu dotácie (k zmene rozpočtu) došlo až v priebehu roka 2019. Zároveň bol zrealizovaný nákup divadelných svetiel krytý z vlastných príjmov. Zvýšené čerpanie súvisí aj s opravou kopírky a schodov k mobilnému prestrešiu a s nákladmi na revízie elektrických zariadení, s podujatiami pre seniorov a s nákladmi na kultúrne leto, ktoré boli vyššie ako pridelená dotácia.

Zvýšené plnenie na strane príjmov je spôsobené vyššími tržbami z predaja a s dotáciou na kultúrne akcie (podujatia pre seniorov). Celkové náklady na Stredisku Správa sú

v porovnaní s rokom 2018 nižšie takmer o 11 500 €. Celkové výnosy na tomto stredisku sú v porovnaní s rokom 2018 vyššie o viac ako 3 000 €.

Tabuľka č. 4 Čerpanie rozpočtu v roku 2019 - Stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2019	Čerpanie za rok 2019	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	500,00 €	2 331,88 €	466,38%
502-Spotreba energie	1 575,50 €	883,35 €	56,07%
511-Opravy a udržiavanie	100,00 €	48,00 €	48,00%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	23 622,00 €	27 813,67 €	117,74%
521-Mzdové náklady	48 932,00 €	53 520,84 €	109,38%
524-Zákonné sociálne poistenie	17 224,07 €	18 833,60 €	109,34%
527-Zákonné sociálne náklady	2 460,59 €	2 394,53 €	97,32%
531-Cestná daň	180,00 €	177,60 €	98,67%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	124,67 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	150,00 €	- €	0,00%
551-Odpisy	- €	- €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
Náklady spolu	94 744,16 €	106 128,14 €	112,02%
602-Tržby z predaja služieb BTV	2 500,00 €	1 653,49 €	66,14%
602-Tržby z predaja služieb Bánovské noviny	8 000,00 €	9 586,34 €	119,83%
648-Prevádzková dotácia	64 240,16 €	64 240,16 €	100,00%
648-Transfer na Bánovské noviny	20 004,00 €	24 504,00 €	122,50%
Výnosy spolu	94 744,16 €	99 983,99 €	105,53%

V prípade Strediska Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny došlo na strane nákladov k zvýšenému čerpaniu, ktoré súvisí s nákupom nevyhnutného materiálu (mobilný telefón, stoličky, počítače, mikrofón). V nákladovej časti došlo k zvýšeniu nákladov na vydávanie bánovských novín – distribučné služby Slovenskej pošty.

Na strane výnosov došlo k zvýšenému plneniu rozpočtu v prípade výnosov z tržieb za služby v Bánovských novinách a k zvýšeniu dotácie na vydávanie Bánovských novín, súvisiacu so spomínanými zvýšenými nákladmi na ich vydávanie.

Tabuľka č. 5 Čerpanie rozpočtu v roku 2019 – Stredisko Informačné centrum

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2019	Čerpanie za rok 2019	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	100,00 €	145,74 €	145,74%
502-Spotreba energie	- €	- €	0,00%
504-Tovar	2 000,00 €	2 125,35 €	106,27%
511-Opravy a udržiavanie	50,00 €	153,99 €	307,98%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	195,00 €	213,92 €	109,70%
521-Mzdové náklady	6 672,00 €	7 513,38 €	112,61%
524-Zákonné sociálne poistenie	2 348,54 €	2 268,72 €	96,60%
527-Zákonné sociálne náklady	475,64 €	466,07 €	97,99%
531-Cestná daň	- €	- €	0,00%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	27,70 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	- €	- €	0,00%
551-Odpisy	- €	- €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
Náklady spolu	11 841,18 €	12 914,87 €	109,07%
604-Tržby - tovar	3 500,00 €	3 629,72 €	103,71%
648-Dotácia UPSVAR	867,12 €	900,40 €	103,84%
648100-Prevádzková dotácia	7 474,06 €	7 474,06 €	100,00%
Výnosy spolu	11 841,18 €	12 004,18 €	101,38%

Na Stredisku Informačné centrum došlo k zvýšenému čerpaniu na strane nákladov súvisiacej s nákupom mobilného telefónu, tepelného ohrievača a modulu pre elektronickú pokladnicu. V roku 2019 bolo ukončené čerpanie dotácie Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v rámci projektu na podporu zamestnanosti na pracovné miesto v Informačnom centre.

Z rozboru hospodárenia Mestského kultúrneho strediska za rok 2019 vyplýva, že hospodárky výsledok je zisk vo výške 3 015 €.

Z hľadiska jednotlivých stredísk sa podarilo najviac naplniť výnosy stredisku Správa, na rozdiel od roku 2018. Svedčí to o nevyrovnanosti jednotlivých rokov, keďže náklady sa pohybujú takmer v rovnakých úrovniach ako v predošlých obdobiach. Napriek tomu je celkový výsledok hospodárenia MsKS kladný a zisk bude použitý na zníženie straty z minulých období.

V tabuľkách č. 6 a 7 je uvedený prehľad výnosov, nákladov, dotácie, transferov a hospodárskeho výsledku za roky 2018 a 2019.

Hospodársky výsledok je zobrazený v Tabuľke č. 8 Výkaz ziskov a strát. Navrhujeme prerozdelenie zisku nasledovne: 5% navýšenie zákonného rezervného fondu vo výške 150,75 € a 2 864,25 € zníženie neuhradených strát z minulých období.

Tabuľka č. 6 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2019

Tržby z predaja (+)	65 627,28 €
Dotácia a transfery celkom (+)	195 121,28 €
- prevádzková dotácia	151 552,- €
- transfer na Bánovské noviny	24 504,- €
- prevádzková dotácia na kultúrne akcie	12 250,- €
- dotácia UPSVaR	900,40 €
- ostatné prevádzkové výnosy	5914,88 €
Náklady celkom (-)	257 733,56 €
Rozdiel (zisk)	3 015,- €

Tabuľka č. 7 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2018

Tržby z predaja (+)	69 439,92 €
Dotácia a transfery celkom (+)	182 665,33 €
- prevádzková dotácia	153 568,- €
- prevádzková dotácia na kultúrne akcie	8 650,- €
- dotácia na opravu okien a dverí	12 900,- €
- dotácia UPSVaR	1 750,48 €
- ostatné prevádzkové výnosy a rozpustenie dotácie IM	5 796,85 €
Náklady celkom (-)	248 670,65 €
Rozdiel (zisk)	3 434,60 €

Tabuľka č. 8 Výkaz ziskov a strát za rok 2019

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2019			
Náklady		Výnosy	
501-Spotreba materiálu	9 960,91 €	602-Tržby z predaja služieb	61 997,56 €
502-Spotreba energie	14 340,95 €	604-Tržby z predaja tovaru	3 629,72 €
504-Predaný tovar	2 125,35 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy - dotácia	151 552,00 €
511-Opravy a udržiavanie	805,94 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy - BN	24 504,00 €
513-Reprezentačné	421,59 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy - kult. akcie	12 250,00 €
518-Ostatné služby	51 523,59 €	648-Dotácia UPSVAR	900,40 €
521-Mzdové náklady	122 824,61 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy	67,94 €
524-Zákonné sociálne poistenie	41 293,36 €	648-Rozpustie dotácie na IM	5 846,94 €
527-Zákonné sociálne náklady	5 872,42 €		
531-Cestná daň	444,00 €		
538-Ostatné nepriame dane	304,73 €		
544-Zmluvné pokuty a penále	6,00 €		
545-Ostatné pokuty a penále	- €		
546-Odpis pohľadávky	- €		
547-Tvorba opravných položiek	81,30 €		
548-Ostatné prevádzkové náklady	881,77 €		
551-Odpisy	5 846,94 €		
568-Ostatné finančné náklady	242,40 €		
591-Daň z príjmov PO	757,70 €		
Spolu	257 733,56	Spolu	260 748,56

Hospodársky výsledok (zisk)	3 015,00 €
------------------------------------	-------------------

