

Hospodárenie Mestského kultúrneho strediska v roku 2018

V roku 2018 bol Mestským zastupiteľstvom schválený rozpočet MsKS vo výške 238 118 €. Výška dotácie na prevádzku na rok 2018 bola 133 652 €. Na vydávanie Bánovských novín bola schválená dotácia vo výške 19 916 €, ktorá je už od roku 2012 nezmenená. Na kultúrne podujatia bola na rok 2018 schválená dotácia vo výške 8 650 €. Na opravu okien a dverí bola schválená dotácia vo výške 12 900 €. K 31.12.2018 je hospodársky výsledok MsKS zisk 3 434,60 €.

Hlavnou zásadou v hospodárení Mestského kultúrneho strediska je optimalizácia nákladov a snaha o čo najväčšie príjmy z vlastných tržieb. V roku 2018 bolo čerpanie rozpočtu na strane nákladov v objeme 104,43 %, na strane výnosov bolo plnenie v objeme 105,87 %. Ide síce o prekročenie na oboch stranách, no celkovo je plnenie výnosov vyššie, čo zaručuje kladný hospodársky výsledok.

Tabuľka č. 1 Súvaha

Súvaha k 31.12.2018			
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	62 373,12 €
029-Ostatný hmotný majetok	2 033,20 €	089-Oprávky k ostatnému hmot. majetku	2 033,20 €
112-Materiál - PHM	71,52 €	321-Dodávateľa	6 496,81 €
132-Tovar na sklade	389,40 €	323-Krátkodobé rezervy	4 600,00 €
211-Pokladňa	3 790,59 €	331-Zamestnanci	8 732,42 €
213-Ceniny	259,20 €	336-Zúčtovanie s inštitúciami soc. zabezpečenia	5 039,86 €
221-Bankové účty	28 701,91 €	341-Dan z príjmov	960,00 €
311- Odberatelia	3 861,14 €	342-Ostatné priame dane	1 232,24 €
347-Dotácia UPSVAR	441,88 €	343-Daň z pridanej hodnoty	1 509,86 €
381-Náklady bud. období	341,60 €	345-Ostatné nepriame dane	355,20 €
385-Príjmy bud. období	253,80 €	379-Iné záväzky	100,00 €
		383-Výdavky bud. období	19,83 €
		384-Výnosy bud. období	14 295,95 €
		391-Opravné položky k pohľadávkam	58,60 €
		411-Základné imanie	13 277,57 €
		421-Zákonný rezervný fond	219,59 €
		429-Neuhradená strata min. období	- 7 346,09 €
		431-Hospodársky výsledok - zisk	3 434,60 €
		472-Sociálny fond	38,14 €
Spolu	123 007,66	Spolu	123 007,66

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska za rok 2018

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska a čerpanie rozpočtu na rok 2018 je prehľadne zobrazené 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 2018

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2018	Čerpanie za rok 2018	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	3 600,00 €	4 943,52 €	137,32%
502-Spotreba energie	13 950,00 €	13 733,87 €	98,45%
504-Tovar	700,00 €	2 276,87 €	325,27%
511-Opravy a udržiavanie	10 650,00 €	14 324,93 €	134,51%
512-Cestovné	20,00 €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	200,00 €	195,45 €	97,73%
518-Služby	38 975,83 €	35 298,29 €	90,56%
518-Služby - kultúrne akcie	8 650,00 €	8 650,00 €	100,00%
521-Mzdové náklady	110 896,00 €	116 705,22 €	105,24%
524-Zákonné sociálne poistenie	39 035,39 €	38 560,17 €	98,78%
527-Zákonné sociálne náklady	5 602,78 €	5 980,30 €	106,74%
531-Cestná daň	450,00 €	355,20 €	78,93%
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €	1,50 €	3,00%
544-Zmluvné pokuty a penále	- €	6,00 €	0,00%
545-Ostatné pokuty a penále	- €	110,00 €	0,00%
546-Odpis pohľadávky	- €	0,36 €	0,00%
547-Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	- €	53,32 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	1 250,00 €	681,43 €	54,51%
551-Odpisy	3 688,00 €	5 433,00 €	147,32%
568-Ostatné finančné náklady	400,00 €	401,22 €	100,31%
591-Daň z príjmov PO	- €	960,00 €	0,00%
Náklady spolu	238 118,00 €	248 670,65 €	104,43%
602-Tržby z predaja služieb	65 000,00 €	65 389,54 €	100,60%
604-Tržby - tovar	3 000,00 €	4 050,38 €	135,01%
648-Prevádzková dotácia	131 552,00 €	133 652,00 €	101,60%
648-Ostatné prevádzkové výnosy	- €	5 796,85 €	0,00%
648-Dotácia na opravu okien a dverí	10 000,00 €	12 900,00 €	129,00%
648-Dotácia UPSVAR	- €	1 750,48 €	0,00%
648,400-Dotácia na kultúrne akcie	8 650,00 €	8 650,00 €	100,00%
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €	19 916,00 €	100,00%
Výnosy spolu	238 118,00 €	252 105,25 €	105,87%

Zvýšené čerpanie na účte 501 – Spotreba materiálu súvisí so zvýšenými nákladmi na materiálne zabezpečenie priestorov na komerčné prenájmy. Príjmy z tejto činnosti sa však odzrkadľujú vo výnosovej časti na účte 602 – Tržby z predaja služieb. Zvýšené čerpanie na účte 504 – Tovar súvisí so zvýšenými nákladmi na nákup tovaru na stredisku Informačné centrum. Táto nákladová položka je viazaná s výnosovou položkou na účte 604 – Tržby z predaja tovaru. Zvýšené čerpanie na účte 511 – Opravy a udržiavanie súvisí s opravou auta a výmenou okien a dverí na budove MsKS, táto položka je viazaná s položkou 648 Dotácia na opravu okien a dverí. Zvýšené náklady na účte 521 – Mzdové náklady súvisia s vyplatením odchodného a s príplatkami za víkendy. K tomu sa viaže aj účet 527 – Zákonné sociálne náklady. Zvýšené čerpanie na účte 551 – Odpisy je vyrovnané rovnako zvýšeným plnením na účte 648 - Ostatné prevádzkové výnosy.

Zvýšené plnenie na strane príjmov je spôsobené vyššími tržbami z predaja tovaru na účte 602. Dotácia na opravu okien a dverí bola v priebehu roka z pôvodných 10 000 € navýšená o 2 900 € z dôvodu aktualizovania nákladov.

Tabuľka č. 3 Čerpanie rozpočtu v roku 2018 - Stredisko Správa

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2018	Čerpanie za rok 2018	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	3 000,00 €	4 280,59 €	142,69%
502-Spotreba energie	12 580,00 €	12 719,41 €	101,11%
511-Opravy a udržiavanie	10 500,00 €	14 318,93 €	136,37%
512-Cestovné	20,00 €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	200,00 €	195,45 €	97,73%
518-Služby	14 328,83 €	11 826,82 €	82,54%
518-Služby - kultúrne akcie	8 650,00 €	8 650,00 €	100,00%
521-Mzdové náklady	61 268,00 €	66 089,52 €	107,87%
524-Zákonné sociálne poistenie	21 566,34 €	20 908,77 €	96,95%
527-Zákonné sociálne náklady	2 836,01 €	3 273,89 €	115,44%
531-Cestná daň	270,00 €	177,60 €	65,78%
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €	1,50 €	3,00%
544-Zmluvné pokuty a penále	- €	6,00 €	0,00%
545-Ostatné pokuty a penále	- €	110,00 €	0,00%
546-Odpis pohľadávky	- €	0,36 €	0,00%
547-Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	- €	53,32 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	1 100,00 €	681,43 €	61,95%
551-Odpisy	3 688,00 €	5 433,00 €	147,32%
568-Ostatné finančné náklady	400,00 €	401,22 €	100,31%
591-Daň z príjmov PO	- €	960,00 €	0,00%
Náklady spolu	140 457,17 €	150 087,81 €	106,86%
602-Tržby z predaja služieb	54 500,00 €	48 573,28 €	89,13%
648-Kapitálová dotácia	- €	- €	0,00%
648100-Prevádzková dotácia	67 307,17 €	69 407,18 €	103,12%
648-Ostatné prevádzkové výnosy	- €	5 796,85 €	0,00%
648-Dotácia na opravu okien a dverí	10 000,00 €	12 900,00 €	129,00%
648-Dotácia na kultúrne akcie	8 650,00 €	8 650,00 €	100,00%
Výnosy spolu	140 457,17 €	145 327,31 €	103,47%

V prípade Strediska Správa nastalo zvýšené čerpanie na strane nákladov aj na strane výnosov. Náklady sú v tomto prípade vyššie ako výnosy. Je to spôsobené zvýšenými nákladmi na drobný spotrebný materiál, opravy súvisiace s údržbou auta, nákladmi na mzdy súvisiacimi s odchodným a príplatkami za víkend a nákladmi za PN.

V rámci výnosov bola čerpaná dotácia na opravu okien a dverí. Pri tvorbe rozpočtu boli na tomto stredisku naplánované príliš vysoké výnosy z tržieb za služby, čo sa prejavilo na zníženom plnení na tejto položke.

Tabuľka č. 4 Čerpanie rozpočtu v roku 2018 - Stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2018	Čerpanie za rok 2018	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	500,00 €	585,64 €	117,13%
502-Spotreba energie	1 370,00 €	1 014,46 €	74,05%
511-Opravy a udržiavanie	100,00 €	6,00 €	6,00%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	23 102,00 €	23 398,14 €	101,28%
521-Mzdové náklady	43 508,00 €	44 082,62 €	101,32%
524-Zákonné sociálne poistenie	15 314,82 €	15 604,05 €	101,89%
527-Zákonné sociálne náklady	2 318,05 €	2 333,18 €	100,65%
531-Cestná daň	180,00 €	177,60 €	98,67%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	- €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	150,00 €	- €	0,00%
551-Odpisy	- €	- €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
Náklady spolu	86 542,86 €	87 201,69 €	100,76%
602-Tržby z predaja služieb BTV	3 000,00 €	1 564,53 €	52,15%
602-Tržby z predaja služieb Bánovské noviny	7 500,00 €	15 251,73 €	203,36%
648-Prevádzková dotácia	56 126,86 €	56 126,86 €	100,00%
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €	19 916,00 €	100,00%
Výnosy spolu	86 542,86 €	92 859,12 €	107,30%

V prípade Strediska Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny došlo na strane nákladov k zvýšenému čerpaniu na účte Spotreba materiálu, čo súvisí so zvýšenou spotrebou PHM.

Na strane výnosov došlo k výraznému zvýšenému plneniu rozpočtu v prípade výnosov z tržieb za služby v Bánovských novinách, čo je spôsobené záujmom o reklamné služby v rámci predvolebnej kampane v komunálnych voľbách 2018.

Tabuľka č. 5 – Čerpanie rozpočtu v roku 2018 – Stredisko Informačné centrum

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2018	Čerpanie za rok 2018	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	100,00 €	77,29 €	77,29%
502-Spotreba energie	- €	- €	0,00%
504-Tovar	700,00 €	2 276,87 €	325,27%
511-Opravy a udržiavanie	50,00 €	- €	0,00%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	1 545,00 €	73,33 €	4,75%
521-Mzdové náklady	6 120,00 €	6 533,08 €	106,75%
524-Zákonné sociálne poistenie	2 154,24 €	2 047,35 €	95,04%
527-Zákonné sociálne náklady	448,72 €	373,23 €	83,18%
531-Cestná daň	- €	- €	0,00%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	- €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	- €	- €	0,00%
551-Odpisy	- €	- €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
Náklady spolu	11 117,96 €	11 381,15 €	102,37%
604-Tržby - tovar	3 000,00 €	4 050,38 €	135,01%
648-Dotácia UPSVAR	- €	1 750,48 €	0,00%
648100-Prevádzková dotácia	8 117,96 €	8 117,96 €	100,00%
Výnosy spolu	11 117,96 €	13 918,82 €	125,19%

Na Stredisku Informačné centrum došlo k zvýšenému čerpaniu na strane nákladov na položke Tovar, čo ale priamo súvisí s výnosmi z predaja tovaru. V roku 2018 bola čerpaná dotácia 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 2018 vyplýva, že hospodárky výsledok je zisk vo výške 3 434,60 €. Napriek nepriaznivému hospodárskemu výsledku k 30.6.2018, ktorým bola strata vo výške 2 693,34 €, sa v druhom polroku podarilo naplniť výnosy natoľko, že za celé obdobie roka 2018 je výsledok hospodárenia kladný. Svedčí to o nevyrovnanosti výnosov počas roka a o tom, že druhý polrok zvykne byť z hľadiska výnosov priaznivejší.

Z hľadiska jednotlivých stredísk sa podarilo najviac naplniť výnosy stredisku BTV a Bánovské noviny. Stredisko Informačné centrum dosiahlo výraznejší zisk po prvý krát od svojho vzniku. Naopak, pomerne vždy kladne hospodáriace stredisko Správa bolo v roku 2018 stratové. 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 2017 a 2018. V porovnaní s rokom 2017 sa v roku 2018 podarilo dosiahnuť zvýšenie výnosov z vlastnej činnosti, ktoré sú o 3 951,33 € vyššie ako v predošlom roku.

Hospodársky výsledok je zobrazený v Tabuľke č. 8 Výkaz ziskov a strát. Navrhujeme prerozdelenie zisku nasledovne: 5% navýšenie zákonného rezervného fondu vo výške 171,73 € a 3 262,87 € zníženie neuhradených strát z minulých období.

Tabuľka č. 6 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. 7 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2017

Tržby z predaja (+)	65 488,59 €
Dotácia a transfery celkom (+)	174 308,98 €
- prevádzková dotácia	128 154,- €
- transfer na Bánovské noviny	19 916,- €
- prevádzková dotácia na kultúrne akcie	8 450,- €
- dotácia na kúpu stoličiek	5 000,- €
- dotácia na výpočtovú techniku	8 762,68 €
- ostatné prevádzkové výnosy	4 026,30 €
Náklady celkom (-)	236 439,77 €
Rozdiel (zisk)	3 357,80 €

Tabuľka č. 8 Výkaz ziskov a strát za rok 2018

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2018			
Náklady		Výnosy	
501-Spotreba materiálu	4 943,52 €	602-Tržby z predaja služieb	65 389,54 €
502-Spotreba energie	13 733,87 €	604-Tržby z predaja tovaru	4 050,38 €
504-Predaný tovar	2 276,87 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy - dotácia	153 568,00 €
511-Opravy a udržiavanie	14 324,93 €	648-Dotácia na opravu okien, dvere	12 900,00 €
513-Reprezentačné	195,45 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy - kult. akcie	8 650,00 €
518-Ostatné služby	43 948,29 €	648-Dotácia UPSVAR	1 750,48 €
521-Mzdové náklady	116 705,22 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy	50,52 €
524-Zákonné sociálne poistenie	38 560,17 €	648-Rozpustie dotácie na IM	5 746,33 €
527-Zákonné sociálne náklady	5 980,30 €		

531-Cestná daň	355,20 €		
538-Ostatné nepriame dane	1,50 €		
544-Zmluvné pokuty a penále	6,00 €		
545-Ostatné pokuty a penále	110,00 €		
546-Odpis pohľadávky	0,36 €		
547-Tvorba opravných položiek	53,32 €		
548-Ostatné prevádzkové náklady	681,43 €		
551-Odpisy	5 433,00 €		
568-Ostatné finančné náklady	401,22 €		
591-Daň z príjmov PO	960,00 €		
Spolu	248 670,65	Spolu	252 105,25

Hospodársky výsledok (zisk)	3 434,60 €
------------------------------------	-------------------