

## Hospodárenie Mestského kultúrneho strediska v roku 2020

V roku 2020 bol Mestským zastupiteľstvom schválený rozpočet MsKS vo výške 275 307 €. Výška dotácie na prevádzku na rok 2020 bola 166 707 €. Na vydávanie Bánovských novín bola schválená dotácia vo výške 29 000 €. Na kultúrne podujatia bola na rok 2020 schválená dotácia vo výške 13 600 €. K 31.12.2020 je hospodársky výsledok MsKS strata 8 639,30 €.

Hlavnou zásadou v hospodárení Mestského kultúrneho strediska je optimalizácia nákladov a snaha o čo najväčšie príjmy z vlastných tržieb. Rok 2020 bol poznačený obmedzeniami súvisiacimi s pandemiou Covid 19, čo sa významne odrazilo aj v čerpaní rozpočtu. Čerpanie rozpočtu na strane nákladov bolo v objeme 90,85 %, na strane výnosov bolo plnenie rozpočtu v objeme 87,71 %. Napriek snahe znížiť náklady čo najviac, v hospodárení došlo k veľkému výpadku výnosov z vlastných služieb zapríčinenému najmä absenciou príjmov z veľkých podujatí akými sú jarmoky. Tento výpadok sledujeme predovšetkým na stredisku Správa a ovplyvňuje hospodársky výsledok celej organizácie.

### Tabuľka č. 1 Súvaha

Súvaha k 31.12.2020			
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	72 044,06 €
029-Ostatný hmotný majetok	2 033,20 €	089-Oprávky k ostatnému hmot. majetku	2 033,20 €
112-Materiál - PHM	57,83 €	321-Dodávatelia	3 636,47 €
132-Tovar na sklade	424,83 €	323-Krátkodobé rezervy	1 000,00 €
211-Pokladňa	2 653,98 €	331-Zamestnanci	9 700,30 €
213-Ceniny	300,30 €	336-Zúčtovanie s inštitúciami soc. zabezp.	5 836,06 €
221-Bankové účty	17 696,77 €	342-Ostatné priame dane	1 273,69 €
311- Odberatelia	504,96 €	345-Ostatné nepriame dane	281,20 €
343-Daň z pridanej hodnoty	2 429,58 €	379-Iné záväzky	40,67 €
381-Náklady bud. období	372,77 €	383-Výdavky bud. období	81,05 €
		384-Výnosy bud. období	3 325,00 €
		391-Opravné položky k pohľadávkam	30,00 €
		411-Základné imanie	13 277,57 €
		421-Zákonný rezervný fond	542,07 €
		429-Neuhradená strata min. období	- 1 218,97 €
		431-Hospodársky výsledok - strata	- 8 639,30 €
		472-Sociálny fond	517,81 €
<b>Spolu</b>	<b>109 337,64</b>	<b>Spolu</b>	<b>109 337,64</b>

### Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska za rok 2020

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska a čerpanie rozpočtu na rok 2020 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 2020**

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2020	Čerpanie za rok 2020	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	8 929,25 €	2 758,87 €	30,90%
502-Spotreba energie	14 953,77 €	13 842,11 €	92,57%
504-Tovar	2 500,00 €	1 101,56 €	44,06%
511-Opravy a udržiavanie	650,00 €	9 957,01 €	1531,85%
512-Cestovné	20,00 €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	350,00 €	39,39 €	11,25%
518-Služby	40 447,00 €	38 504,68 €	95,20%
518-Služby - kultúrne akcie	10 000,00 €	3 605,08 €	36,05%
521-Mzdové náklady	135 760,00 €	127 804,97 €	94,14%
524-Zákonné sociálne poistenie	47 787,51 €	40 208,24 €	84,14%
527-Zákonné sociálne náklady	6 005,47 €	6 105,64 €	101,67%
531-Cestná daň	450,00 €	281,20 €	62,49%
538-Ostatné dane a poplatky	354,00 €	407,28 €	115,05%
545-Ostatné pokuty a penále	- €	- €	0,00%
546-Odpis pohľadávky	- €	- €	0,00%
547-Tvorba a zúčtovanie oprav. položiek k pohľadávkam	- €	143,50 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 050,00 €	1 311,62 €	124,92%
551-Odpisy	5 800,00 €	3 824,00 €	65,93%
568-Ostatné finančné náklady	250,00 €	228,00 €	91,20%
<b>Náklady spolu</b>	<b>275 307,00 €</b>	<b>250 123,15 €</b>	<b>90,85%</b>
602-Tržby z predaja služieb	63 000,00 €	28 265,37 €	44,87%
604-Tržby - tovar	3 000,00 €	1 780,18 €	59,34%
648-Prevádzková dotácia	166 707,00 €	160 455,00 €	96,25%
648-Dotácia na opravu podlahy	- €	9 399,00 €	0,00%
648105-Ostatné prevádzkové výnosy	- €	8 164,72 €	0,00%
648,400-Dotácia na kultúrne akcie	13 600,00 €	4 419,58 €	32,50%
648-Transfer na Bánovské noviny	29 000,00 €	29 000,00 €	100,00%
<b>Výnosy spolu</b>	<b>275 307,00 €</b>	<b>241 483,85 €</b>	<b>87,71%</b>

Napriek dosiahnutej úspore v nákladovej časti (približne 9 %) bol výpadok v príjmoch v takom rozsahu, že tento fakt negatívne ovplyvnil hospodársky výsledok. Došlo k viac ako 55 % - nému prepadu v tržbách z predaja služieb a k približne 40 % - nému prepadu z predaja tovaru. V nákladovej časti vidíme v niektorých položkách znížené čerpanie t. z. úsporu, v niektorých došlo k prečerpaniu. Týka sa to najmä účtu 511 – Opravy a udržiavanie, kde sú zaúčtované náklady na opravu parkiet, s ktorými nebolo rátané pri tvorbe rozpočtu. Táto položka súvisí s výnosovým účtom 648 – Dotácia na opravu podlahy. Prečerpanie na ostatných

položkách súvisí s čerpaním PN, s nákupom ochranných prostriedkov a dezinfekcie a s koeficientom DPH.

V rámci výnosovej časti došlo ku kráteniu prevádzkovej dotácie v druhom polroku o necelé 4 %. Došlo tiež k približne 68 % - nému kráteniu dotácie na kultúrne podujatia, nakoľko veľa plánovaných podujatí sa neuskutočnilo.

**Tabuľka č. 3 Čerpanie rozpočtu v roku 2020 - Stredisko Správa**

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2020	Čerpanie za rok 2020	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	7 100,00 €	2 635,31 €	37,12%
502-Spotreba energie	13 473,77 €	12 714,12 €	94,36%
511-Opravy a udržiavanie	500,00 €	9 951,01 €	1990,20%
512-Cestovné	20,00 €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	350,00 €	39,39 €	11,25%
518-Služby	7 715,00 €	5 894,98 €	76,41%
518-Služby - kultúrne akcie	10 000,00 €	3 605,08 €	36,05%
521-Mzdové náklady	66 708,00 €	61 467,83 €	92,14%
524-Zákonné sociálne poistenie	23 481,21 €	17 505,05 €	74,55%
527-Zákonné sociálne náklady	2 759,75 €	3 147,73 €	114,06%
531-Cestná daň	270,00 €	148,00 €	54,81%
538-Ostatné dane a poplatky	354,00 €	197,13 €	55,69%
545-Ostatné pokuty a penále	- €	- €	0,00%
546-Odpis pohľadávky	- €	- €	0,00%
547-Tvorba a zúčtovanie oprav. položiek k pohľadávkam	- €	143,50 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	900,00 €	1 311,62 €	145,74%
551-Odpisy	3 805,00 €	1 829,00 €	48,07%
568-Ostatné finančné náklady	250,00 €	228,00 €	91,20%
<b>Náklady spolu</b>	<b>137 686,73 €</b>	<b>120 817,75 €</b>	<b>87,75%</b>
602-Tržby z predaja služieb	52 500,00 €	10 951,14 €	20,86%
648105-Ostatné prevádzkové výnosy	- €	8 164,72 €	0,00%
648100-Prevádzková dotácia	73 581,73 €	67 329,73 €	91,50%
648-Dotácia na opravu podlahy	- €	9 399,00 €	0,00%
648-Dotácia na kultúrne akcie	13 600,00 €	4 419,58 €	32,50%
<b>Výnosy spolu</b>	<b>139 681,73 €</b>	<b>100 264,17 €</b>	<b>71,78%</b>

Na stredisku Správa evidujeme zvýšené náklady súvisiace s opravou parkiet, ktoré sa však viažu s pôvodne nerozpočtovanými výnosmi z dotácie na opravu podlahy. Zvýšené zákonné sociálne náklady súvisia s práceneschopnosťou viacerých zamestnancov a s nákupom dezinfekcie a ochranných pomôcok. Zvýšené sú náklady súvisiace s koeficientom DPH, ktorého výška je pri tvorbe rozpočtu vždy len odhadovaná.

Na strane výnosov je evidentný veľký prepád v príjmoch z vlastných tržieb, čo súvisí so zrušením prevažnej väčšiny plánovaných podujatí. V porovnaní s rokom 2019 evidujeme výpadok na príjmoch z jarmokov približne 21 000 € a z prenájmov priestorov 17 000 €. Keďže mnohé plánované podujatia sa neuskutočnili, čerpanie dotácie na kultúrne akcie je len v rozsahu 32,5 %.

*Tabuľka č. 4 Čerpanie rozpočtu v roku 2020 - Stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny*

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2020	Čerpanie za rok 2020	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	1 500,00 €	41,37 €	2,76%
502-Spotreba energie	1 480,00 €	1 127,99 €	76,22%
511-Opravy a udržiavanie	100,00 €	6,00 €	6,00%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	32 632,00 €	32 508,92 €	99,62%
521-Mzdové náklady	60 950,00 €	59 044,55 €	96,87%
524-Zákonné sociálne poistenie	21 454,40 €	20 501,18 €	95,56%
527-Zákonné sociálne náklady	2 725,20 €	2 422,47 €	88,89%
531-Cestná daň	180,00 €	133,20 €	74,00%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	175,13 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	150,00 €	- €	0,00%
551-Odpisy	1 995,00 €	1 995,00 €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
<b>Náklady spolu</b>	<b>123 166,60 €</b>	<b>117 955,81 €</b>	<b>95,77%</b>
602-Tržby z predaja služieb BTV	2 000,00 €	1 307,77 €	65,39%
602-Tržby z predaja služieb Bánovské noviny	8 500,00 €	16 006,46 €	188,31%
648-Prevádzková dotácia	81 671,60 €	81 671,60 €	100,00%
648-Transfer na Bánovské noviny	29 000,00 €	29 000,00 €	100,00%
<b>Výnosy spolu</b>	<b>121 171,60 €</b>	<b>127 985,83 €</b>	<b>105,62%</b>

Stredisko BTV a Bánovské noviny bolo v roku 2020 ziskové, pretože sme zaznamenali zvýšený dopyt po reklamných službách. Plnenie príjmov z predaja služieb v Bánovských novinách je na úrovni viac ako 188 %. Súvisí to s absenciou konkurenčného prostredia, ale aj s rozšírením novín do regiónu, čím sa stávajú pre inzerentov atraktívne. V prípade BTV plnenie príjmov nedosahuje stanovenú úroveň, čo súvisí najmä s relatívne malým pokrytím vysielacieho signálu.

*Tabuľka č. 5 Čerpanie rozpočtu v roku 2020 – Stredisko Informačné centrum*

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2020	Čerpanie za rok 2020	Percentuálne vyjadrenie čerpania
501-Spotreba materiálu	329,25 €	82,19 €	24,96%
502-Spotreba energie	- €	- €	0,00%
504-Tovar	2 500,00 €	1 101,56 €	44,06%
511-Opravy a udržiavanie	50,00 €	- €	0,00%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	100,00 €	100,78 €	100,78%
521-Mzdové náklady	8 102,00 €	7 292,59 €	90,01%
524-Zákonné sociálne poistenie	2 851,90 €	2 202,01 €	77,21%

527-Zákonné sociálne náklady	520,52 €	535,44 €	102,87%
531-Cestná daň	- €	- €	0,00%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	35,02 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	- €	- €	0,00%
551-Odpisy	- €	- €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
<b>Náklady spolu</b>	<b>14 453,67 €</b>	<b>11 349,59 €</b>	<b>78,52%</b>
604-Tržby - tovar	3 000,00 €	1 780,18 €	59,34%
648100-Prevádzková dotácia	11 453,67 €	11 453,67 €	100,00%
<b>Výnosy spolu</b>	<b>14 453,67 €</b>	<b>13 233,85 €</b>	<b>91,56%</b>

Na Stredisku Informačné centrum došlo k úspore v nákladovej časti a vzhľadom k povinnému zatvoreniu prevádzky je zrejмый aj výpadok na strane príjmov z tržieb. Napriek tomu je toto stredisko k 31.12.2020 ziskové.

### Hospodársky výsledok

Z rozboru hospodárenia Mestského kultúrneho strediska za rok 2020 vyplýva, že hospodársky výsledok je strata vo výške 8 639,30 €.

Z hľadiska jednotlivých stredísk sa podarilo najviac naplniť výnosy stredisku BTV a Bánovské noviny. Najväčší výpadok výnosov z vlastnej činnosti vidíme na stredisku Správa, ktorého hlavná činnosť na dosahovanie príjmov bola z dôvodu pandémie významne obmedzená. Hospodársky výsledok – stratu - navrhujeme preúčtovať na straty minulých období. Zároveň sme využili možnosť poskytnutia účelovej dotácie pre podniky pôsobiace v oblasti kultúry zo strany Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky, ktorá by mala pokryť až 90% straty za oprávnené obdobie od marca do decembra 2020. Pokiaľ bude dotácia priznaná, bude výnosom roku 2021.

V tabuľkách č. 6 a 7 je uvedený prehľad výnosov, nákladov, dotácie, transferov a hospodárskeho výsledku za roky 2019 a 2020.

Hospodársky výsledok je zobrazený v Tabuľke č. 8 Výkaz ziskov a strát.

**Tabuľka č. 6 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2020**

<b>Tržby z predaja (+)</b>	<b>30 045,55 €</b>
<b>Dotácia a transfery celkom (+)</b>	<b>211 438,30 €</b>
- prevádzková dotácia	160 455,- €
- transfer na Bánovské noviny	29 000,- €
- prevádzková dotácia na kultúrne akcie	4 419,58 €
- dotácia opravu podlahy	9 399,- €
- ostatné prevádzkové výnosy	8 164,72 €
<b>Náklady celkom (-)</b>	<b>250 123,15 €</b>
<b>Rozdiel (strata)</b>	<b>8 639,30 €</b>

Tabuľka č. 7 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2019

<b>Tržby z predaja (+)</b>	<b>65 627,28 €</b>
<b>Dotácia a transfery celkom (+)</b>	<b>195 121,28 €</b>
- 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 €
<b>Náklady celkom (-)</b>	<b>257 733,56 €</b>
<b>Rozdiel (zisk)</b>	<b>3 015,- €</b>

Tabuľka č. 8 Výkaz ziskov a strát za rok 2020

<b>Výkaz ziskov a strát k 31.12.2020</b>			
<b>Náklady</b>		<b>Výnosy</b>	
501-Spotreba materiálu	2 758,87 €	602-Tržby z predaja služieb	28 265,37 €
502-Spotreba energie	13 842,11 €	604-Tržby z predaja tovaru	1 780,18 €
504-Predaný tovar	1 101,56 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy-dotácia	160 455,00 €
511-Opravy a udržovanie	9 957,01 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy-BN	29 000,00 €
513-Reprezentačné	39,39 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy-kult. akcie	4 419,58 €
518-Ostatné služby	42 109,76 €	648-Oprava podlahy	9 399,00 €
521-Mzdové náklady	127 804,97 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy	4 340,72 €
524-Zákonné sociálne poistenie	40 208,24 €	648-Rozpustie dotácie na IM	3 824,00 €
527-Zákonné sociálne náklady	6 105,64 €		
531-Cestná daň	281,20 €		
538-Ostatné nepriame dane	407,28 €		
547-Tvorba opravných položiek	143,50 €		
548-Ostatné prevádzkové náklady	1 311,62 €		
551-Odpisy	3 824,00 €		
568-Ostatné finančné náklady	228,00 €		
<b>Spolu</b>	<b>250 123,15</b>	<b>Spolu</b>	<b>241 483,85</b>

<b>Hospodársky výsledok (strata)</b>	<b>- 8 639,30 €</b>
--------------------------------------	---------------------