



MESTSKÉ KULTÚRNE STREDISKO TOPOĽČANY

Nám. Ľ. Štúra 2357/2, 955 01 Topoľčany

Monitorovacia správa plnenia rozpočtu MsKS Topoľčany k 30.6.2017 **a** **návrh 2. Zmeny rozpočtu nákladov a výnosov MsKS Topoľčany** **na roky 2017-2019**

Príspevková organizácia v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia. Novelou uvedeného zákona (zákon č. 310/2016) sa rozpočet nákladov a výnosov v roku 2017 zostavoval poslednýkrát, od roku 2018 budú príspevkové organizácie zostavovať rozpočet príjmov a výdavkov.

Mestské zastupiteľstvo v Topoľčanoch dňa 14. 12. 2016 schválilo rozpočet Mestského kultúrneho strediska Topoľčany (ďalej len „MsKS“), ako príspevkovej organizácie, ktorá je svojím príspevkom zapojená do rozpočtu Mesta Topoľčany v programe č. 13 – Kultúra, oddych a rekreácia, podprogram č. 2 - Kultúrne služby mesta. V priebehu 1. polroka bola dňa 28. 6. 2017 schválená jedna zmena rozpočtu – rozpočtovým opatrením č. 1/2017.

Výsledok hospodárenia MsKS k 30. 6. 2017 predstavoval stratu vo výške 12 582,89 €. Celkové náklady vo výške 410 583,90 € boli plnené na 52,77% a výnosy vo výške 398 001,01 € predstavovali plnenie na 51,15 %. V dôsledku priaznivejšieho vývoja v oblasti výnosov (tržby kino) v priebehu 1. polroka bolo prekročené percento podielu výrobných nákladov krytých tržbami – 51 % (legislatíva stanovuje max. 50%). V rámci 1. zmeny rozpočtu bol zvýšený príspevok od zriaďovateľa určený na opravu priestorov v prístavbovej časti Domu kultúry, opravu elektroinštalácie v Spoločenskom dome a ďalšie náklady súvisiace s odstraňovaním nedostatkov vyplývajúcich z kontroly Inšpektorátu práce Nitra. Náklady boli zúčtované v 1. polroku, ale zvýšenie príspevku bude vo výnosoch zaúčtované až v 2. polroku a z toho dôvodu je k 30.6.2017 vykázaná strata.

V rámci navrhovanej 2. zmeny rozpočtu je naďalej rozpočet navrhnutý ako vyrovnaný. V oblasti výnosov je navrhnuté zvýšenie tržieb za reklamu na objektoch a rozhlas v celkovej výške 1 100 €, o ktoré sú upravené v celkovej výške aj náklady. V oblasti nákladov sú navrhnuté úpravy presunutím rozpočtu medzi položkami.

Plnenie rozpočtu spolu s úpravou rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej časti - 2. Zmena rozpočtu nákladov a výnosov MsKS Topoľčany na roky 2017-2019, ku ktorej je v nasledujúcej časti uvedený príslušný komentár.

Významnejšie odchýlky v plnení nákladov a výnosov boli dosiahnuté na nasledujúcich položkách rozpočtovej klasifikácie:

Náklady

- **r.2 - 633 Spotreba materiálu (68,34%)** – vyššie plnenie bolo zaznamenané v spotrebe čistiacich a hygienických prostriedkov počas akcií v Dome kultúry a v Spoločenskom dome. Navrhnuté je zvýšenie rozpočtu o 1300 €, v ktorom je zahrnuté aj zvýšenie

prostriedkov na materiál na kultúrne podujatia – ocenenia. V tomto roku sa neočakávané zvýšil počet záujemcov o súťaž Literárne Topoľčany;

- **r.3** - 633 *Spotreba materiálu – DHM do 1000 € (18,62%)* – v priebehu 1. polroka bola obstaraná čítačka vstupeniek do kina a 1 ks tlačiarne. Ďalšie prostriedky, ktoré boli plánované na interiérové vybavenie do Domov kultúry Malé a Veľké Bedzany sú navrhnuté presunúť na položku r. 2 Spotreba materiálu;
- **r.4** - 633 *Spotreba materiálu – odborné časopisy (37,33%)* – v rámci 2. zmeny rozpočtu je navrhnuté zníženie o 50 €, zostávajúce prostriedky sú určené na úhradu prístupu na stránku verejnej správy;
- **r.7** - 632 *Spotreba energií (48,74%)* – navrhnuté zvýšenie je na základe dosiahnutej vyššej spotreby tepla v 1. polroku v porovnaní s minulým obdobím. Naopak v prípade elektrickej energie je dosiahnutá úspora aj v dôsledku obstarania jalového účinníka v minulom roku. Ostatné energie (voda a plyn) budú zúčtované v 2. polroku.;
- **r.14** - 635 *Opravy a udrž. - výpočt. a telekom. technika (86,67%)* – prostriedky boli vynaložené na výmenu zvončekov v administratívnej časti budovy Spoločenského domu a na opravu rozhlasu v mestskej časti Veľké Bedzany. Ďalšie opravy nie sú plánované;
- **r.15** - 635 *Opravy a udrž.- stroje, prístroje, zariadenia (69,17%)* – plánované náklady na tejto položke predstavujú v prevažnej miere údržbu kinotechniky. Začiatkom roka bol odstránený havarijný stav základovej dosky, kinotechnika bola v plnej miere servisovaná a zostávajúce prostriedky vo výške 3 250 € sú navrhnuté presunúť na r. 16;
- **r.16** - 635 *Opravy a udrž.- budov a ich častí (91,82%)* – náklady boli vynaložené na opravy v Dome kultúry: výmena vchodových dverí 2. časť, oprava nebytových priestorov v prístavbovej časti (v súčasnosti prenajaté Slovenskej sporiteľni a.s.), v Spoločenskom dome: oprava výťahu, oprava elektroinštalácie v administratívnej časti – havarijný stav. V rámci 2. Zmeny rozpočtu je navrhnuté zvýšenie o 3 350 €;
- **r.17** - 631 *Cestovné (89,01%)* – podstatná časť plánovaných služobných ciest bola uskutočnená v 1. polroku, úprava rozpočtu nie je navrhnutá ;
- **r.21** - 633 *Ostatné služby- softvér (100,00%)* – náklady predstavujú zakúpenie softvéru – Microsoft Office pre kino, úprava rozpočtu nie je potrebná;
- **r.23** – 635 *Ostatné služby - údržba softvéru (71,04%)* – jedná sa o náklady na udržiavanie účtovného, mzdového a administratívneho (registratúra) softvéru a ostatnú údržbu systému. Vyššie čerpanie je v dôsledku úhrady faktúry za systémovú podporu na obdobie do 30.9.2017;
- **r.24** – 636 *Ostatné služby – prenájom prev. strojov a zariadení (120%)* – náklady predstavujú nájomné za baletizol na akcii Topdancing a nájomné za audiovizuálnu techniku na detských akciách. Úprava rozpočtu je navrhnutá do výšky plnenia nakoľko sa nepredpokladá žiadny prenájom do konca roka;
- **r.26** - 637 *Ostatné služby – propagácia, inzercia, web stránka (44,61%)* – náklady predstavujú zabezpečenie vylepovacej služby prostredníctvom Mestských služieb Topoľčany, s.r.o.. Vzhľadom k tomu, že niektoré akcie boli spropagované len na webovej stránke a nebol potrebný výlep plagátov je navrhnutá úprava – zníženie o 200 €;
- **r.27** – 637 *Ostatné služby – školenie, semináre, kurzy (9%)* – náklady boli vynaložené na jedno školenie – personálna a mzdová problematika. Prostriedky sú plánované na seminár organizovaný spoločnosťou Made, s. r. o – dodávateľa softvéru (účtovný, majetok, mzdy, personalistika a registratúra);
- **r.28** – 637 *Ostatné služby – kultúra (39,81%)* - náklady predstavujú honoráre účinkujúcich na kultúrnych podujatiach, náklady na ozvučenie, stavbu pódia a podobne. Vzhľadom k tomu, že väčšia a nákladnejšia časť akcií je plánovaná v 2. polroku nie je navrhnutá úprava rozpočtu;

- **r.30** - 637 *Ostatné služby - odvod za filmové predstavenia (69,66%)* – odvod je stanovený vo výške 60% dosiahnutých tržieb, ktoré sú rozpočtované na r. 69 *Tržby kinové predstavenia*;
- **r.31** – 637 *Ostatné služby - iné (62,34%)* – náklady predstavujú vynaložené prostriedky na čistenie kanalizácie, revízie, služby BOZPO, bezpečnostnú službu a prevádzkové náklady na budovu býv. Červeného kríža. Vyššie plnenie bolo v dôsledku potreby vypracovania protipožiarneho projektu a projektu elektroinštalácie za účelom zmeny užívania nebytových priestorov v prístavbovej časti Domu kultúry a potreby zabezpečenia zdravotnej služby na hody. Úprava rozpočtu je navrhnutá – zvýšenie o 750 €;
- **r.36** *Ostatné sociálne poistenie dôch. pripoistenie (44,08%)* – jedná sa o prostriedky doplnkového dôchodkového pripoistenia, ukončením pracovného pomeru zamestnanca po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok sa tieto náklady znižujú a je navrhnutá úprava rozpočtu;
- **r. 38** *Zákonné sociálne náklady (54,18%)* – navrhnutá úprava rozpočtu – zvýšenie o 100 € je z dôvodu čerpania náhrady nemocenských dávok. Nákup pracovných prostriedkov je plánovaný v 2. polroku, ostatné náklady boli vynakladané v súlade s plánovaným rozpočtom;
- **r.55** *Dodatočne platená daň z príjmov (99,95%)* - v rámci 1. Zmeny rozpočtu bolo schválené zvýšenie na tejto položke, jedná sa o zrážkovú daň z vyplatených honorárov, ktorá bola dodatočne vyrubená za roky 2013-2015 na základe miestneho zisťovania Finančnou správou Nitra;

Výnosy

- **r.61** - 223 *Tržby z predaja služieb - kultúrne podujatia (43,20%)* – väčšia časť podujatí so vstupným je plánovaná v 2. polroku, úprava rozpočtu nie je navrhnutá;
- **r.65** – 223 *Tržby z predaja služieb – rozhlas (121,50%)* – v 1. polroku bol zaznamenaný vyšší záujem o vysielanie v rozhlase, čo je deklarované vyšším plnením tržieb a z toho dôvodu je navrhnuté zvýšenie rozpočtu o 100 €;
- **r.67** - 223 *Tržby z predaja služieb – reklama na objektoch (101,68%)* – vzhľadom k pozitívnemu vývoju týchto tržieb je v rámci 2. zmeny rozpočtu navrhnuté zvýšenie o 1000 €;
- **r.69** - 223 *Tržby z predaja služieb - kino (70,20%)* – veľmi priaznivý vývoj tržieb v kine bol zapracovaný v rámci 1. zmeny rozpočtu – zvýšenie o 10 000 €. Vzhľadom k tomu, že na prelome mesiacov júl a august kino nepremieta a zo zásady opatrnosti nie je navrhnutá ďalšia úprava rozpočtu;
- **r.74** - 223 *Tržby z predaja služieb - z ostatnej činnosti (6,61%)* – vyššie plnenie sa predpokladá v priebehu 2. polroka, jedná sa o tržby za prenájom hnutel'ného majetku;
- **r.81** - 312 *Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce (44,67%)* – v rámci 1. zmeny rozpočtu bolo schválené zvýšenie príspevku od zriaďovateľa vo výške 31 300 € na opravu priestorov v prístavbovej časti Domu kultúry, opravu elektroinštalácie v Spoločenskom dome a ďalšie náklady súvisiace s odstraňovaním nedostatkov vyplývajúcich z kontroly Inšpektorátu práce Nitra;
- ostatné výnosy boli plnené podľa plánovaných akcií v súlade s rozpočtom.



MESTSKÉ KULTÚRNE STREDISKO TOPOĽČANY
Nám. Ľ. Štúra 2357/2, 955 01 Topoľčany

Monitorovacia správa plnenia rozpočtu MsKS Topoľčany k 30.6.2017
a
návrh 2. Zmeny rozpočtu nákladov a výnosov MsKS Topoľčany
na roky 2017-2019

Predkladá :
PhDr. Baculáková Katarína
riaditeľka MsKS Topoľčany

Návrh na uznesenie :

Mestské zastupiteľstvo v Topoľčanoch :

A. berie na vedomie

- Monitorovaciu správu plnenia rozpočtu MsKS Topoľčany k 30.6.2017
- Návrh 2. Zmeny rozpočtu nákladov a výnosov MsKS Topoľčany na roky 2017-2019

B. schvaľuje

- 2. Zmenu rozpočtu nákladov a výnosov MsKS Topoľčany na roky 2017-2019 rozpočtovým opatrením č. 2/2017 podľa predloženého návrhu

Vypracovala :
Ing. Stanislava Orolínová
vedúca ekonomicko- prevádzkového
oddelenia