



Monitorovacia správa plnenia rozpočtu MsKS Topoľčany k 30.6.2018

a

2. Zmena rozpočtu MsKS Topoľčany na roky 2018-2020

Mestské kultúrne stredisko Topoľčany (ďalej len „MsKS“) je ako príspevková organizácia zapojená na programový rozpočet Mesta Topoľčany, svojho zriaďovateľa, príspevkom v programe č. 13 – Kultúra, oddych a rekreácia, podprogram č. 2 - Kultúrne služby mesta. V zmysle zákona č. 310/2016 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov s účinnosťou od 1.1.2018 MsKS zostavilo rozpočet *príjmov a výdavkov* za účelom zosúladenia procesu zostavovania rozpočtov s mestom a nim zriadenými rozpočtovými organizáciami. Do roku 2017 bol zostavovaný rozpočet *nákladov a výnosov*.

Rozpočet MsKS bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Topoľčanoch dňa 13. 12. 2017 a v priebehu 1. polroka bola dňa 27. 6. 2018 schválená jedna zmena rozpočtu – rozpočtovým opatrením č. 1/2018 (vyrovnaný rozpočet).

Celkové plnenie príjmov k 30.6.2018 predstavovalo sumu 378 920,99 €, v percentuálnom vyjadrení 56%. Po započítaní finančných operácií (zostatok prostriedkov na bankovom účte z predchádzajúceho roka a prijaté zábezpeky) predstavujú dosiahnuté príjmy 440 656,85 €. Výdavky boli plnené na 52% vo výške 350 681,95 €. V rámci 1. zmeny rozpočtu bol znížený príspevok zriaďovateľa o 5 300 € za účelom zaradenia tejto čiastky do kapitálových výdavkov zriaďovateľa na nákup klimatizácie do administratívnych priestorov Spoločenského domu. Zároveň boli zvýšené tržby za kino, ktoré boli pri schvaľovaní rozpočtu navrhnuté „opatrnejšie“. V oblasti výdavkov boli upravené položky materiálového zabezpečenia, údržby a služieb.

Účtovný výsledok hospodárenia MsKS k 30. 6. 2018 predstavoval zisk vo výške 46 142,21 €. Celkové náklady vo výške 381 136,94 € a výnosy vo výške 427 279,15 €. Percento podielu výrobných nákladov krytých tržbami dosiahlo 51,74 % (legislatíva stanovuje max. 50%) a predpokladom je, že ku koncu účtovného obdobia klesne na požadovanú úroveň.

V rámci navrhovanej 2. zmeny rozpočtu je naďalej rozpočet navrhnutý ako vyrovnaný po zapojení príjmových finančných operácií. V príjmovej časti je navrhnuté zníženie tržieb za kultúrne podujatia a naopak zvýšenie príjmov zapojením finančných operácií – zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka. Zvýšenie výdavkov je navrhované prevažne v oblasti služieb a údržby budov.

Plnenie rozpočtu spolu s úpravou rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej časti - 2. zmena rozpočtu MsKS Topoľčany na roky 2018-2020, ku ktorej je v nasledujúcej časti uvedený príslušný komentár.

Významnejšie odchýlky v plnení príjmov a výdavkov boli dosiahnuté na nasledujúcich položkách rozpočtovej klasifikácie:

Príjmy

riadok 1

- **EK 210 – Príjmy z vlastníctva (53%)** – predstavovali vlastné príjmy za prenájom priestorov v spravovaných budovách: Spoločenský dom, Dom kultúry, Domy kultúry v Malých a Veľkých Bedzanoch. Príležitostné príjmy za prenájom na plesy, stužkové, školenia boli v porovnaní s 1. polrokom 2017 vyššie, ale naopak u príjmov za prenájom dlhodobého charakteru na kancelárske, obchodné, reštauračné a bankové priestory bol zaznamenaný pokles v dôsledku neobsadenia priestorov v Dome kultúry (neúspešné OVS).

riadok 2

- **EK 220 – Poplatky a platby z predaja služieb (50%)** – predstavovali vlastné príjmy MsKS za poskytované kultúrne podujatia, kinové predstavenia, za reklamu na objektoch, rozhlas, kurzy a ostatné. V rámci 1. zmeny rozpočtu sa zvýšili príjmy za predstavenia v kine, ktoré boli pri zostavovaní rozpočtu navrhované nižšie z dôvodu opatrnosti. V schválenom rozpočte bolo uvažované s tržbami za koncert Lucie Bílej, ktoré bolo zrušené a s divadelnými predstaveniami Radošinského naivného divadla, ktoré boli presunuté na mesiac január 2019 a z toho dôvodu je navrhnuté zníženie príjmov. Nižšie plnenie je aj z dôvodu časového nesúladu, kedy v mesiaci december boli prijaté tržby (vstupné v predpredaji) za kultúrne predstavenia uskutočnené v mesiaci január a tieto príjmy sú súčasťou prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

riadok 3

- **EK 290 – Ostatné príjmy (100%)** – na tejto položke sa triedili príjmy z dobropisov, z náhrad z poistného plnenia (rozbité vitríny), refundácie (energie nájomníci) a vratky (sociálna poisťovňa – poistné), ktoré boli v rámci 1. zmeny rozpočtu upravené podľa dosiahnutej skutočnosti. Navrhované zvýšenie o 538 € predstavuje preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia. Ďalšie príjmy nie sú očakávané.

riadok 4

- **EK 310 – Transfery v rámci verejnej správy (60%)** – v tejto kategórii sa triedia:
 - a) transfery zo štátneho rozpočtu (14%) – dotácia na kultúrne poukazy vo výške 10 250 € poskytovaná za účelom sprístupňovania kultúrnych hodnôt žiakom základných škôl, žiakom stredných škôl a pedagogickým zamestnancom základných škôl a stredných škôl prostredníctvom vyzbieraných kultúrnych poukazov. Prevažná časť tejto dotácie bude čerpaná v 2. polroku
 - b) transfery z rozpočtu obce (61,93%) – príspevok zriaďovateľa bol v rámci 1. zmeny rozpočtu znížený o 5 300 € za účelom zaradenia tejto čiastky do kapitálových výdavkov zriaďovateľa na nákup klimatizácie do administratívnych priestorov Spoločenského domu. Do príspevku zriaďovateľa je zahrnutý aj príspevok participatívneho rozpočtu (zapojenie občanov do rozhodovacieho procesu prerozdelenia finančných prostriedkov v roku 2018) na zriadenie detského kútika, ktorý bude v prevádzke počas predstavení organizovaných MsKS Topoľčany. V súčasnosti v danom priestore prebiehajú posledné úpravy, doposiaľ bola vymenená sanita, podlaha, opravený strop vrátane výmeny svietidiel, doplnené vertikálne žalúzie, nábytok a hračky pre deti. Predpokladaný termín uvedenia do prevádzky je v mesiaci september alebo október.
 - d) transfery z rozpočtu vyššieho územného celku (0%) – dotácia z Nitrianskeho vyššieho územného celku vo výške 1 200 € na materiálové zabezpečenie

a propagáciu premiéry inscenácie „Relatívne relatívny poriadok“ divadelného súboru SemTam bude poskytnutá v priebehu 2. polroka.

riadky 5-6

- **EK 450 – prostriedky z predchádzajúcich rokov a iné finančné operácie** – predstavujú zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov, ktoré sa prostredníctvom finančných operácií zapájajú do príjmov a prijaté zábezpeky. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov bol do príjmov zapojený vo výške 59 585,86 €. Tieto finančné prostriedky boli v mesiaci január použité na úhradu miezd a odvodov do poisťovní (MsKS nevytvára depozit) a taktiež na úhradu faktúr z r. 2017. Navrhovaná je úprava rozpočtu podľa dosiahnutej skutočnosti. Prijaté zábezpeky vo výške 2 150 € sa nerozpočtujú.

Výdavky

riadok 7-8

- **EK 610 – Mzdy a platy (46%), EK 620 – Poistné a príspevky do poisťovní (45%)**
– rozpočet nie je potrebné upravovať.

riadok 9

- **EK 630 – Cestovné náhrady (48%)** – prevažná časť výdavkov súvisiacich s pracovnými cestami zamestnancov bola vynaložená na semináre organizované regionálnym vzdelávacím centrom Nitra a jedna služobná cesta bola uskutočnená na konferenciu Združenia prevádzkovateľov kín.

riadok 10

- **EK 630 – Energie, voda a komunikácie (55%)** – skutočné výdavky na energie (elektrická energia, teplo, voda a plyn) boli vyššie, ale vzhľadom k postupom účtovania sú náklady upravované (znižované) o fakturované čiastky nájomníkom za ich spotrebu energií. Táto časť výdavkov sa z uvedeného dôvodu ťažšie odhaduje a výška je stanovená podľa vývoja v predchádzajúcom období. Podľa vývoja v priebehu 1. polroka je navrhnuté zvýšenie o 3 000 € na elektrickú energiu (v porovnaní s minulým rokom sa zvýšila cena). Ďalšie výdavky predstavovali poštové služby, internet a telekomunikačné služby.

riadok 11

- **EK 630 – Materiál (68%)** – *interiérové vybavenie* (4 514,53 €) – jednalo sa o vybavenie do detského kútika (laminátová podlaha, dvere, vertikálne žalúzie), vybavenie do učebne (vertikálne žalúzie, rohož), koberec pri vchodových dverách do Domu kultúry, sedacia súprava a kancelárske kreslá do administratívnej časti a pred kinosálu v Spoločenskom dome,
 - *výpočtová technika* (1 184,50 €) - výdavky zahŕňali nákup tlačiarne na predaj vstupeniek, notebook do kabíny premietača s využitím na udržiavanie webovej stránky a zverejňovanie dokumentov a neplánovanú výmenu hardvérdisku,
 - *telekomunikačná technika* (61,50 €) – zakúpená bola kamera do pokladne kina a držiak na mikrofón,
 - *prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia* (1 126,21 €) – jednalo sa o výmenu USB HUB dosky (Doremi) v premietacej technike kina z dôvodu poruchovosti, ďalej bola zakúpená mobilná klimatizácia do učebne a výrobnik horúcej vody,
 - *všeobecný materiál* (6 211,42 €) – výdavky predstavovali čistiace a hygienické prostriedky, kancelárske potreby, tonery, materiál na kultúrne podujatia, kvetinová

výzdobu do Domu kultúry (úhrada faktúry z decembra 2017), údržbársky materiál a podobne.

Okrem toho boli vynaložené reprezentačné výdavky na občerstvenie pri niektorých kultúrnych podujatiach, výdavky na zakúpenie softvéru do notebooku a poplatok za prístup na stránky verejnej správy. Navrhovaná úprava – zvýšenie je na zakúpenie nového počítača pre administrátora, ktorý už kapacitne nezodpovedá požiadavkám ďalej na obstaranie interiérových dverí do učebni a detského kútiku v Spoločenskom dome, kryt na radiátor v detskom kútiku, dresov do kuchynky v Dome kultúry a podobne.

riadok 12

- **EK 630 – Dopravné (56%)** – vyššie výdavky boli potrebné na plánovanú opravu služobného auta, ale aj neplánovanú opravu – spadnuté okno na dverách auta. Ostatné výdavky predstavovali nákup pohonných hmôt, poistenie a diaľničná známka. Navrhovaná úprava predstavuje zníženie o 300 € v dôsledku šetrenia na pohonných hmotách.

riadok 13

- **EK 630 – Rutinná a štandardná údržba (75%)**
 - *údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (5 656,47 €)* – jednalo sa o servis kinotechniky vrátane výmeny lampy, výmena granulátu do umývačky 3D okuliarov, oprava hlásiča požiaru, výmena akumulátorov hlásiča požiaru a výmena GSM brány k výťahu;
 - *údržba budov, objektov (14 910,74 €)* - v rámci údržby budov v priebehu 1. polroka boli zrealizované: Spoločenský dom – oprava strechy, servis vzduchotechniky, oprava stropu vrátane výmeny svietidiel v detskom kútiku a výmena svietidiel a oprava elektroinštalácie v administratívnej časti, oprava schodov – bočný vchod. Dom kultúry: oprava strechy a servis vzduchotechniky, výmena vodovodných batérií v sociálnych zariadeniach, Dom kultúry Veľké Bedzany – výmena toalety - 4 ks, oprava omietok v Dome kultúry Malé Bedzany.Plánované väčšie opravy predstavujú výmenu ventilov a niektorých radiátorov v dome kultúry, výmena podhľadu na balkóne domu kultúry. V navrhovanom zvýšení rozpočtu sú zahrnuté vykonané opravy, s ktorými nebolo uvažované a prostriedky na nepredvídané havarijné stavy.

riadok 14

- **EK 630 – Nájomné** – výdavky boli vynaložené na prenájom parkoviska pred domom kultúry počas Petro-Pavlovského jarmoku, kde boli umiestnené stánky na občerstvenie. V rámci 2. zmeny rozpočtu je navrhnutá úprava podľa dosiahnutej skutočnosti.

riadok 15

- **EK 630 – Služby (52%)** – jednalo sa o výdavky: honoráre a služby súvisiace s organizovaním kultúrnych podujatí, odvod za filmové predstavenia vo výške 60% prijatých tržieb, odvody a poplatky SOZA, LITA a SLOVGRAM, poplatky banke, za komunálny odpad a daň z príjmu, výdavky na deratizáciu, čistenie kanalizácie, revízie, čistiareň, zdravotnú službu, webovú stránku, prevádzkové náklady na budovu bývalého Červeného kríža, poistenie majetku a podobne. Ďalej boli vynaložené výdavky na stravovanie zamestnancov, prídely do sociálneho fondu a odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru. Zvýšenie rozpočtu je navrhované z dôvodu doplnenia neplánovaných služieb ako je zabezpečenie GDPR (požiadavky vyplývajúce z legislatívy o ochrane osobných údajov), dodatočné revízie ťahov na tribúne, ďalej z dôvodu zvýšenia cien obstarávaných služieb – strážna služba počas kultúrnych podujatí, služba BOZP a v neposlednom rade sa výrazne zvýšili honoráre umelcom. Vyššie výdavky sú

očakávané v oblasti zabezpečenia osvetlenia počas kultúrnych podujatí, nakoľko svetelné vybavenie v Spoločenskom dome už nezodpovedá technickým požiadavkám účinkujúcich. V rámci 1. zmeny rozpočtu Mesta Topolčany bola schválená investícia – nákup osvetlenia a do termínu uvedenia do prevádzky je potrebné požadované osvetlenie riešiť cestou dodávateľa. Pri zostavovaní rozpočtu bolo uvažované s nižšou daňou z príjmov avšak podľa daňového priznania bola vypočítaná a odvedená vyššia daň, z ktorej sú vypočítané aj vyššie preddavky v roku 2018. Zvýšenie je navrhované aj na položke odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru pre premietateľa v kine, dodatočných usporiadateľov počas väčších kultúrnych podujatí a podobne. Ďalšie plánované výdavky sú na vyčistenie plachty „párty“ stanu.

riadok 16

- **EK 640 – Transfery jednotlivcom a neziskovým práv. osobám (14%)** - čerpané výdavky predstavovali nemocenské dávky a členské príspevky (Regionálne vzdelávacie centrum samosprávy Nitra a Združenie prevádzkovateľov kín). Úprava rozpočtu nie je navrhovaná nakoľko je v tejto kategórii plánované odchodné pre zamestnanca, ktorý dosiahol dôchodkový vek a zatiaľ neuhradené členské do Asociácie kultúrnych inštitúcií Slovenska (AKIS).

riadok 18

- **EK 810 – Ostatné výdavkové finančné operácie** – jednalo sa o vrátené zábezpeky a tieto prostriedky sa nerozpočtujú.

V Topolčanoch, 24. 9. 2018

PhDr. Katarína Baculáková
riadiateľka