



MESTSKÉ KULTÚRNE STREDISKO TOPOĽČANY

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

Rozpočet nákladov a výnosov Mestského kultúrneho strediska Topoľčany na roky 2017-2019

Mestské kultúrne stredisko Topoľčany (ďalej len „MsKS“), ako príspevková organizácia hospodári podľa rozpočtu *nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia* v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Na rozpočet Mesta Topoľčany, svojho zriaďovateľa, je svojím príspevkom zapojená v programe č. 13 – Kultúra, oddych a rekreácia, podprogram č. 2 - Kultúrne služby mesta. Rozpočet je navrhnutý ako vyrovnaný, t. j. náklady sa rovnajú výnosom. Rozpočet je zostavený podľa účtov nákladov a výnosov a k nim patriacim položkám v rámci rozpočtovej klasifikácie. Rozpočtová klasifikácia je navrhnutá na úrovni „položky“. Podrobný rozpis rozpočtu na „podpoložky“ si bude realizovať MsKS podľa potreby za účelom operatívnejšieho reagovania na zmeny podmienok a schopnosti dodržať ustanovenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Rozpočet zostavený na náklady a výnosy sa na rok 2017 zostavuje posledný krát. Od roku 2018 bude MsKS zostavovať rozpočet príjmov a výdavkov v zmysle novely zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. zo dňa 19. októbra 2016.

Rozpočet na roky 2017 - 2019 je spracovaný v tabuľkovej časti, ku ktorej je predložený nasledovný komentár:

Náklady

- r. 1 - Spotreba materiálu (účet 501) – rozpočtované sú náklady na čistiace a hygienické prostriedky, kancelárske potreby, tonery, materiál na kultúrne podujatia, údržbársky materiál, pohonné hmoty a podobne. V priebehu roka 2016 bolo zrušené niektoré predplatné na periodiká odbornej tlače, ďalej nie je uvažované s obstaraním obrusov a utierok. Nižšie materiálové náklady sú uvažované aj u drobného hmotného majetku (DHM do 1000 €);
- r. 7 – Spotreba energií (účet 502) – skutočné výdavky na energie sú vyššie, ale vzhľadom k postupom účtovania sú náklady upravované (znižované) o faktúrované čiastky nájomníkom za spotrebované energie. Táto časť nákladov sa z uvedeného dôvodu ťažšie odhaduje a výška nákladov je stanovená podľa vývoja v predchádzajúcom období;
- r. 12 – Opravy a udržiavanie (účet 511) – v rámci údržby kinotechniky je v roku 2016 naplánovaná výmena zrkadla v hodnote 5 000 € a výmena lampy 2 ks á 2 950. Ďalej je uvažované s výmenou vstupných dverí do Domu kultúry – 2. etapa (jedna časť už bola realizovaná v roku 2016);
- r. 18 – Náklady na reprezentáciu (účet 513) – na uvedenej položke sú zahrnuté náklady na občerstvenie pri niektorých kultúrnych podujatiach;

- r. 19 – Ostatné služby (účet 518) – výška nákladov je porovnateľná s predchádzajúcim obdobím. V rámci položky 637 – *ostatné služby – iné* sú zahrnuté náklady na deratizáciu, čistenie kanalizácie, revízie, čistiareň, zdravotnú službu, prevádzkové náklady na budovu bývalého Červeného kríža a podobne;
- r. 32 až 41 – jedná sa o mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady – v nákladoch je zahrnutý nárast miezd o 4 % v zmysle kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa, zrealizované náklady pri plnej personálnej obsadenosti a k tomu zodpovedajúca výška poistenia. V rámci zákonných sociálnych nákladov je uvažované s odchodným pre zamestnanca, ktorý v roku 2017 dosiahne dôchodkový vek ;
- r. 45 - Odpisy (účet 551) – MsKS účtuje u majetku zvereného do správy odpisy do nákladov a zároveň do výnosov, čím nie je ovplyvnený výsledok hospodárenia. Odpisy u majetku obstaraného z vlastných zdrojov tvoria náklad vo výške 500 €;
- r. 48 – Ostatné náklady – členské (účet 548) – MsKS je členom Regionálneho vzdelávacieho centra samosprávy Nitra a Združenia prevádzkovateľov kín. V rozpočte je uvažované aj s nákladmi na členské do novovzniknutej Asociácie kultúrnych inštitúcií Slovenska (AKIS).

Výnosy

- r. 57 - Tržby z predaja služieb (účet 602) – predstavujú vlastné príjmy MsKS. V rozpočte je uvažované s vyšším objemom v porovnaní s minulým obdobím a to v oblasti prenájmu, kde v priebehu roka 2016 sa podarilo obsadiť priestory ponúkané na prenájom v Dome kultúry. Vyššie tržby v porovnaní s rokom 2015 sú zaznamenané aj pri kultúrnych podujatiach a rozpočet je nastavený podľa očakávanej skutočnosti v roku 2016. Taktiež tržby za kino sú rozpočtované podľa očakávanej skutočnosti v roku 2016. MsKS ukončilo činnosť v oblasti vylepovania plagátov a preto o týchto tržbách už nie je uvažované. Tržby za Petro-Pavlovský jarmok budú priamo odvádzané na bankový účet mesta a tieto prostriedky sú poskytnuté vo forme príspevku zriaďovateľa. Uvedené bolo v tejto forme realizované aj v roku 2016 a prostriedky boli presunuté do príspevku v rámci 1. zmeny rozpočtu;
- r. 79 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce (účet 691) – príspevok zriaďovateľa je zvýšený v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o objem výnosov z Petro-Pavlovského jarmoku;
- r. 81 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a i. (účet 693) – predstavujú príjmy za kultúrne poukazy. V roku 2017 už nie je uvažované o príjmoch z Úradu práce z projektu „Šanca na zamestnanie“, do ktorého bolo MsKS zapojené.

V Topoľčanoch, 14. 12. 2016

PhDr. Katarína Baculáková
riadiateľka