

1 Rozpočet

Rozpočet je bilanciou príjmov a výdavkov organizácie, vyjadruje predpoklad plnenia príjmov a výdavkov v stanovenom období. Ideálne zostavený rozpočet je taký, v ktorom sú obe jeho strany vyrovnané, je zostavený na základe reálnych výdavkov a objektívne plánovaných príjmov.

Pri zostavovaní rozpočtu Mestského kultúrneho strediska a Bánovského kultúrneho centra na rok 2012 sme vychádzali z rozpočtu na minulé obdobia a najmä zo súčasných podmienok fungovania Mestského kultúrneho strediska a Bánovského kultúrneho centra. Mestské kultúrne stredisko a Bánovské kultúrne centrum ako organizácie zriadené obcou musí na schválenie predkladať vyrovnaný rozpočet, teda strana nákladov sa musí rovnať strane výnosov. Nie vždy však v minulosti predkladané rozpočty odrážali skutočný stav. Týka sa to najmä plánu plnenia tržieb, ktorý bol umelo nadhodnotený kvôli vysokým nákladom a nízkej dotácii z mesta. Tento rozdiel bolo potrebné vykryť tržbami, no ich naplánovaný objem bol oveľa väčší ako sa v skutočnosti na základe podmienok fungovania organizácie (organizácií) dalo naplniť.

2 Tvorba rozpočtu Mestského kultúrneho strediska a Bánovského kultúrneho centra na rok 2012

Pri tvorbe rozpočtu oboch organizácií sme vychádzali z ich momentálneho stavu a podmienok ich existencie tak isto ako z plánovanej činnosti a zmien v roku 2012. Na strane nákladov sme sa snažili znížiť ich na minimum, na strane výnosov bolo našim cieľom reálne zhodnotiť podmienky plnenia tržieb a podľa toho naplánovať ich objem. Treba brať na vedomie, že na základe stavu budov, v ktorých obe organizácie sídli, sú možnosti plnenia tržieb z predaja, teda vlastná zárobková činnosť, značne limitované. Platí to najmä v prípade budovy Mestského kultúrneho strediska, ktoré kvôli stavu budovy prichádza o potenciálne zdroje z prenájmu priestorov, kurzovného, organizovaných kultúrnych podujatí, pre ktoré tu nie je vytvorené vhodné zázemie.

V oblasti potenciálnych zdrojov príjmu z predaja reklamného priestoru v regionálnych médiách na komerčné účely, sme vyvinuli a vyvíjame kroky smerujúce k zvýšeniu úrovne Bánovských novín a Bánovského televízneho vysielania, vytvorili sme koncept ponuky na reklamu znamenajúcu nemalý prísun kapitálu.

V prípade Bánovského kultúrneho centra (Knižnica Ľudovíta Štúra) sme v rozpočte na rok 2012 naplánovali aktualizáciu a rozšírenie knižničného softwaru, čím sa zväčší ponuka služieb klientom, znížia sa náklady spojené s fyzickým rozposielaním upomienok. Taktiež plánujeme zvýšiť členský poplatok na základe zhodnotenia posledného zvyšovania poplatku a na základe prieskumu výšky členského poplatku v okolitých mestách a knižniciach podobných tej v našom meste.

3 Mestské kultúrne stredisko

Na základe zmenených podmienok fungovania Mestského kultúrneho strediska, ktorých príčinou je presťahovanie organizácie do súčasných priestorov, došlo k zmenám v štruktúre organizácie. Zrušili sme stredisko Kino Slovan, keďže kino je mimo prevádzky. Stredisko Záujmové – umelecká činnosť sa zlúčilo so strediskom Správa keďže na tomto stredisku pracoval len jeden zamestnanec. Na základe plánovanej zmeny vydávania Bánovských novín sa stredisko Bánovské televízne vysielanie rozšírilo o položku Bánovské noviny.

Na čele Mestského kultúrneho strediska je konateľ, ktorý zároveň vykonáva funkciu riaditeľa Bánovského kultúrneho centra.

Tabuľka č. 1

Rozpočet na rok 2012 - Mestské kultúrne stredisko s.r.o.

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2012
501-Spotreba materiálu	8 400,00 €
502-Spotreba energie	14 800,00 €
511-Opravy a udržiavanie	350,00 €
512-Cestovné	20,00 €
513-Náklady na reprezentáciu	300,00 €
518-Služby	53 904,00 €
521-Mzdové náklady	96 312,00 €
524-Zákonné sociálne poistenie	32 172,00 €
527-Zákonné sociálne náklady	4 749,30 €
531-Cestná daň	322,00 €
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	2 100,00 €
551-Odpisy	4 000,00 €
568-Ostatné finančné náklady	300,00 €
Náklady spolu	217 779,30 €
602-Tržby z predaja služieb	48 086,80 €
648-Prevádzková dotácia	141 876,50 €
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €
648-Transfer na kultúrne akcie	7 900,00 €
Výnosy spolu	217 779,30 €

3.1 Mestské kultúrne stredisko – stredisko Správa

Na stredisko Správa je z celkového rozpočtu vyčlenených 114 986,80 €. Dotácia z mesta tvorí objem 77 084,- € a tržby z predaja služieb sú naplánované v objeme 30 002,80 €. Transfery na jednotlivé kultúrne podujatia na strane výnosov tvoria sumu 7 900,- € a na rok 2012 sú naplánované nasledovné kultúrne podujatia, niektoré pod pracovnými názvami, kryté z tejto položky: Majáles, Dostavenie v Mlynici, Divadelný festival, Folklórny festival, Festival dychových hudieb, Koncert rockových kapiel (KoRoKap), Rodinno – športový deň a Vianočné trhy.

Na strane nákladov sú najväčšou položkou mzdové náklady v závislosti od počtu zamestnancov, náklady na služby, v ktorých sú zahrnuté náklady na spomenuté plánované kultúrne podujatia a náklady na energie vzhľadom k stavu budovy.

Tabuľka č. 2

Rozpočet na rok 2012 - Mestské kultúrne stredisko s.r.o. stredisko Správa

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2012
501-Spotreba materiálu	7 400,00 €
502-Spotreba energie	13 000,00 €
511-Opravy a udržiavanie	100,00 €
512-Cestovné	20,00 €
513-Náklady na reprezentáciu	300,00 €
518-Služby	18 904,00 €
521-Mzdové náklady	49 200,00 €
524-Zákonné sociálne poistenie	17 316,00 €
527-Zákonné sociálne náklady	2 694,80 €
531-Cestná daň	202,00 €
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	1 500,00 €
551-Odpisy	4 000,00 €
568-Ostatné finančné náklady	300,00 €
Náklady spolu	114 986,80 €
602-Tržby z predaja služieb	30 002,80 €
648100-Prevádzková dotácia	77 084,00 €
648400-Transfer na kultúrne akcie	7 900,00 €
Výnosy spolu	114 986,80 €

3.1.1 Organizačná štruktúra – MsKS, stredisko Správa

Stredisko Správa je rozdelené na tri oddelenia:

Ekonomicke oddelenie:

- vedúca ekonomického oddelenia
- administratívny pracovník

Oddelenie hospodárskej správy:

- vedúci hospodárskej správy
- technik, údržbár
- upratovačka
- pomocný THP pracovník, čiastková práca na ekonomickom oddelení

Oddelenie záujmovo – umeleckej činnosti:

- vedúca oddelenia záujmovo – umeleckej činnosti

3.2 Mestské kultúrne stredisko – stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny

Na stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny je z celkového objemu rozpočtu Mestského kultúrneho strediska vyčlenených 102 792,50 €. Prevádzková dotácia z rozpočtu mesta tvorí 64 792,50 € a transfer na vydávanie Bánovských novín tvorí čiastku 19 916,- €. Plánované tržby z predaja služieb (najmä reklamy) sú narozpočtované vo výške 18 084,- €. Príjem z tejto činnosti je len predbežný, odhad bol tvorený na základe prieskumu konkurenčného prostredia a keďže ide o nový spôsob vydávania Bánovských novín a ponuky reklamného priestoru, plán tržieb je orientačný a jeho naplnenie bude závislé od mnohých ekonomických faktorov.

Na strane výnosov je položka mzdové náklady tou najvyššou v závislosti od počtu zamestnancov, najmä externých. Druhou najvyššou položkou sú Služby – nákup, kde je zahrnutý náklad spojený s vydávaním Bánovských novín, telefón, služby BOZP atď. Náklady na energie sú vzhľadom k naplánovanému presťahovaniu štúdia a redakcie Bánovského televízneho vysielania a Bánovských novín do novo zrekonštruovaných priestorov len odhadované a môžu sa v priebehu roka meniť.

Tabuľka č. 3

Rozpočet na rok 2012 - Mestské kultúrne stredisko s.r.o. stredisko BTV, Bánovské noviny

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2012
501-Spotreba materiálu	1 000,00 €
502-Spotreba energie	1 800,00 €
511-Opravy a udržiavanie	250,00 €
512-Cestovné	- €
513-Náklady na reprezentáciu	- €
518-Služby	26 350,00 €
521-Mzdové náklady	46 872,00 €
524-Zákonné sociálne poistenie	14 856,00 €
527-Zákonné sociálne náklady	2 054,50 €
531-Cestná daň	120,00 €
538-Ostatné dane a poplatky	- €
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	600,00 €
551-Odpisy	- €
568-Ostatné finančné náklady	- €
Náklady spolu	93 902,50 €
602-Tržby z predaja služieb BTV	2 400,00 €
602-Tržby z predaja služieb Bánovské noviny	6 794,00 €
648-Prevádzková dotácia	64 792,50 €
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €
Výnosy spolu	93 902,50 €

3.2.1 Organizačná štruktúra – MsKS, stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny

V rámci tohto strediska nie sú rozčlenené jednotlivé oddelenia, nakoľko pracovníci Bánovského televízneho vysielania sa podieľajú aj na tvorbe Bánovských novín. Pracovné pozície na tomto stredisku:

- šéfredaktor BTV, kameraman, strihač
- obchodný zástupca, redaktorka Bánovských novín, moderátorka
- kameraman, strihač
- kameraman, strihač
- externí spolupracovníci:
 - moderátor
 - moderátor
 - moderátorka
 - obchodný zástupca
 - kolportér Bánovských novín

4 Bánovské kultúrne centrum

Pod príspevkovou organizáciou mesta s vlastným rozpočtom pôsobí Knižnica Ľudovíta Štúra. Vyčíslením reálnych nákladov na prevádzku a činnosť tejto organizácie je suma nákladov spolu vo výške 74 173,50 €. Najvyššiu položku tvoria mzdové náklady a náklady na energie. Na strane príjmov tvorí transfer z mesta čiastku 70 123,50 €. Plánované príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb tvoria čiastku 3 250,- € a príjmy z pokút a penále výšku 800,- €.

Tabuľka č. 4

VÝDAVKY BEŽNÉ		Rozpočet
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat	40 128,00 €
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat	40 128,00 €
621	Poistné do VSZP	2 880,00 €
621	Poistné do VSZP 10 %	2 880,00 €
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	1 130,40 €
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní 10 %	1 130,40 €
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	10 112,26 €
625001	Na nemocenské poistenie 1,4 %	561,79 €
625002	Na starobné poistenie 14 %	5 617,92 €
625003	Na úrazové poistenie 0,8 %	321,02 €
625004	Na invalidné poistenie 3 %	1 203,84 €
625005	Na poistenie v nezamestnanosti 1 %	401,28 €
625006	Na garančné poistenie 0,25 %	100,32 €
625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity 4,75 %	1 906,08 €
631	Cestovné náhrady	70,00 €
631001	Tuzemské	70,00 €
632	Energie, voda a komunikácia	9 120,00 €
632001	Energie	8 320,00 €
632002	Vodné, stočné	300,00 €
632003	Poštovné služby a telekomunikačné služby	500,00 €
632004	Komunikačná infraštruktúra	0,00 €
633	Materiál	5 960,00 €
633006	Všeobecný materiál	900,00 €

633009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice	3 500,00 €
633013	Software	1 440,00 €
633016	Reprezentačné	120,00 €
635	Rutinná a štandardná údržba	220,00 €
635006	Budov, objektov alebo ich častí	100,00 €
635009	Software	120,00 €
636	Nájomné za nájom	2,00 €
636001	Budov, objektov alebo ich častí	1,00 €
636007	Software	1,00 €
637	Služby	4 550,85 €
637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	235,00 €
637004	Všeobecné služby - dodávateľským spôsobom	1 130,00 €
637005	Špeciálne služby	372,40 €
637007	Cestovné náhrady iným než vlastným zamestnancom	40,00 €
637012	Poplatky a odvody	255,00 €
637014	Stravovanie	2 010,00 €
637016	Prídel do sociálneho fondu	240,77 €
637017	Provízie	192,00 €
637035	Dane (RTVS)	55,68 €
637023	Kolkové známky	20,00 €
Spolu výdavky bežné		74 173,50 €

PRÍJMY BEŽNÉ		
222	Pokuty, penále a iné sankcie	800,00 €
222003	Za porušenie predpisov	800,00 €
223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	3 250,00 €
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	3 250,00 €
312	Transfery v rámci verejnej správy	70 123,50 €
312007	Z rozpočtu obce	70 123,50 €
Spolu príjmy		74 173,50 €

4.1 Organizačná štruktúra – Bánovské kultúrne centrum

Organizačná štruktúra Bánovského kultúrneho centra (Knižnice Ľudovíta Štúra) nie je členená na oddelenia a pozostáva z nasledovných pracovných pozícií:

- vedúca knižnice
- odborný referent – knihovník
- odborný referent – knihovník
- knihovník
- knihovník – kratší pracovný čas
- upratovačka – kratší pracovný čas

5 Záver

Celková požadovaná dotácia mesta na prevádzku Mestského kultúrneho strediska je 141 876,50 €. Požadovaný transfer na vydávanie Bánovských novín je 19 916,- €. Požadovaný transfer na jednotlivé kultúrne podujatia je 7 900,- €. Celková požadovaná dotácia mesta na prevádzku Bánovského kultúrneho centra je 70 123,50 €. Celková požadovaná dotácia bez transferov pre obe spoločnosti je 212 000,- €.

V rozpočte mesta neboli na rok 2012 naplánované žiadne kapitálové výdavky, potreba ich čerpania nastáva najmä v prípade strediska Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny, kedy po presťahovaní do nových priestorov bude potrebné doplniť technické vybavenie štúdia a redakcie. Predpokladáme, že táto otázka sa bude riešiť v priebehu roka 2012.

Plánovaný rozpočet na roky 2013, 2014 pre Mestské kultúrne stredisko a Bánovské kultúrne centrum je podľa reálnych odhadov stanovený v tabuľkách č. 5 a č. 6.

Dotácia z rozpočtu mesta pre MsKS na roky 2012, 2013, 2014

Tabuľka č. 5

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
Prevádzková dotácia	141 877	144 714	147 608
Transfery	7 900	7 900	8 500
Bánovské noviny	19 916	27 600	27 600
Kapitálová dotácia		6 000	6 000
Celková dotácia	169 693	186 214	189 708

Transfer z rozpočtu mesta pre BKC na roky 2012, 2013, 2014

Tabuľka č. 6

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
Transfer z rozpočtu obce	70 124	71 526	72 957
Kapitálová dotácia		3 000	4 000
Celková dotácia	70 124	74 526	76 957