

Hospodárenie Mestského kultúrneho strediska v roku 2016

V roku 2016 bol Mestským zastupiteľstvom schválený rozpočet MsKS vo výške 154 683,- €. Výška dotácie na prevádzku na rok 2016 bola 124 567,- €. Na vydávanie Bánovských novín bola schválená dotácia vo výške 19 916,- €, ktorá je už od roku 2012 nezmenená. Na kultúrne podujatia bola na rok 2016 schválená dotácia vo výške 8 450,- €. Na nákup vybavenia BTV bol schválený transfer vo výške 1 750,- €. V priebehu roka 2016 bol rozpočet menený dotáciou 5 000,- € na úhradu finančného zadosťučinenia na základe rozsudku Krajského súdu v Trenčíne a mimoriadnou dotáciou 2 000,- €. K 31.12.2016 je hospodársky výsledok MsKS zisk 659,69 €.

Najpodstatnejšou zásadou v hospodárení Mestského kultúrneho strediska je eliminácia nákladov a snaha o čo najväčšie príjmy z vlastných tržieb. V roku 2016 bolo čerpanie rozpočtu na strane nákladov v objeme 103,48 %, na strane výnosov bolo plnenie v objeme 103,78 %. Zvýšené čerpanie, resp. plnenie rozpočtu je spôsobené zvýšenými nákladmi na položkách Spotreba tovaru, Náklady na reprezentáciu, Služby, Ostatné náklady na hospodársku činnosť, Odpisy a Ostatné finančné náklady a zvýšenými výnosmi z predaja služieb a ostatných prevádzkových výnosov.

Tabuľka č. 1 Súvaha

Súvaha k 31.12.2016			
Aktíva		Pasíva	
013-Software	5 576,76 €	073-Oprávky k softwaru	5 576,76 €
022-Samost.hnut.veci	65 309,66 €	082-Oprávky k samost. hnut. veciam	53 774,32 €
029-Ostatný hmotný majetok	2 033,20 €	089-Oprávky k ostatnému hmot.majetku	2 033,20 €
112-Materiál - PHM	10,54 €	321-Dodávatelia	6 728,59 €
211-Pokladňa	2 914,84 €	323-Krátkodobé rezervy	1 000,00 €
213-Ceniny	1 186,60 €	331-Zamestnanci	6 592,12 €
221-Bankové účty	16 728,75 €	336-Zúčtovanie s inštitúciami soc. zabezpečenia	3 952,75 €
311- Odberatelia	392,54 €	341-Daň z príjmov PO	960,00 €
315-Ostatné pohľadávky	20,00 €	342-Ostatné priame dane	574,10 €
343-Daň z pridanej hodnoty	507,18 €	345-Ostatné nepriame dane	266,40 €
378-Iné pohľadávky	72,60 €	383-Výdavky bud. období	0,09 €
381-Náklady bud. období	185,54 €	384-Výnosy bud. období	10 417,75 €
385-Príjmy bud. období	108,62 €	391-Opravné položky k pohľadávkam	54,00 €
		411-Základné imanie	13 277,57 €
		421-Zákonný rezervný fond	18,72 €
		429-Neuhradená strata min. období	-11 162,71 €
		431-Hospodársky výsledok - zisk	659,69 €
		472-Sociálny fond	323,48 €
Spolu	95 046,83	Spolu	95 046,83

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska za rok 2016

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska a čerpanie rozpočtu na rok 2016 je prehľadne zobrazené 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 2016

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie za rok 2016	Percentuálne plnenie
501-Spotreba materiálu	6 050,00 €	5 986,00 €	98,94%
502-Spotreba energie	15 238,00 €	15 070,03 €	98,90%
504-Spotreba tovaru	400,00 €	650,49 €	162,62%
511-Opravy a udržiavanie	1 150,00 €	515,23 €	44,80%
512-Cestovné	20,00 €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	200,00 €	260,63 €	130,32%
518-Služby	45 195,00 €	47 372,42 €	104,82%
521-Mzdové náklady	103 504,00 €	103 429,79 €	99,93%
524-Zákonné sociálne poistenie	34 683,00 €	34 883,18 €	100,58%
527-Zákonné sociálne náklady	5 901,00 €	5 332,67 €	90,37%
531-Cestná daň	320,00 €	266,40 €	83,25%
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €	2,50 €	5,00%
543-Dary	50,00 €	50,00 €	100,00%
544-Zmluvné pokuty a penále	10,00 €	0,62 €	6,20%
546-Odpísanie pohľadávky	- €	4,00 €	0,00%
547-Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- €	305,20 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 100,00 €	5 605,70 €	509,61%
551-Odpisy	2 000,00 €	3 688,00 €	184,40%
563-Kurzové rozdiely	- €	- €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	350,00 €	359,60 €	102,74%
591-Daň z príjmov	962,00 €	960,07 €	99,80%
Náklady spolu	217 183,00 €	224 742,53 €	103,48%
602-Tržby z predaja služieb	58 349,00 €	58 706,79 €	100,61%
604-Tržby z predaja tovaru	2 400,00 €	1 323,02 €	55,13%
648-Prevádzková dotácia	124 567,00 €	124 567,00 €	100,00%
648400-Prevádzková dotácia na kultúrne akcie	8 450,00 €	8 450,00 €	100,00%
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €	19 916,00 €	100,00%
648-Dotácia na vybavenie BTV	1 750,00 €	1 750,00 €	100,00%
648-Ostatne prevádzkové výnosy	1 750,00 €	10 688,86 €	0,00%
662-Kreditné úroky	1,00 €	0,55 €	55,00%
Výnosy spolu	217 183,00 €	225 402,22 €	103,78%

Zvýšené čerpanie na účte 504 – Spotreba tovaru súvisí so zvýšenými nákladmi na nákup tovaru na stredisku Informačné centrum. Táto nákladová položka je viazaná s výnosovou položkou na účte 604 – Tržby z predaja tovaru. Zvýšené je aj čerpanie na účte 513 – Náklady na reprezentáciu. Zvýšené čerpanie na účte 518 – Služby súvisí s nákladmi na podujatia rozpočtované na účte 648400, so zvýšenými nákladmi na tlač a dotlač plagátov, s nákladmi na telefónne služby, na vianočné trhy a jarmoky a tiež s nákladmi na roznos novín. Zvýšené čerpanie na účte 548- Ostatné náklady na hospodársku činnosť súvisí s rozsudkom v spore medzi MsKS s.r.o. a EKA s.r.o. a rozhodnutím Krajského súdu v Trenčíne. Zvýšené čerpanie na účte 551 – Odpisy je vyrovnané rovnako zvýšeným plnením na účte 648 - Ostatné prevádzkové výnosy, keďže majetok nadobudnutý v minulých obdobiach je zúčtovaný pomerne podľa výšky odpisov daného roku.

Zvýšené plnenie na strane príjmov je spôsobené vyššími tržbami z predaja služieb a zvýšením výnosov na účte 648 – Ostatné prevádzkové náklady na pokrytie peňažného zadost'učinenia vo veci súdneho sporu medzi MsKS s.r.o. a EKA s.r.o. a výnosov z odpisov.

Tabuľka č. 3 Čerpanie rozpočtu v roku 2016 - Stredisko Správa (Ekonomické oddelenie, Oddelenie hospodárskej správy, Oddelenie záujmovo – umeleckej činnosti)

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie za rok 2016	Percentuálne plnenie
501-Spotreba materiálu	4 000,00 €	4 121,25 €	103,03%
502-Spotreba energie	13 538,00 €	13 834,25 €	102,19%
504-Predaný tovar	- €	- €	0,00%
511-Opravy a udržiavanie	1 000,00 €	484,95 €	48,50%
512-Cestovné	20,00 €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	200,00 €	260,63 €	130,32%
518-Služby	23 728,00 €	26 699,97 €	112,53%
521-Mzdové náklady	57 348,00 €	57 639,57 €	100,51%
524-Zákonné sociálne poistenie	18 436,09 €	19 019,34 €	103,16%
527-Zákonné sociálne náklady	3 301,06 €	2 912,24 €	88,22%
531-Cestná daň	160,00 €	106,40 €	66,50%
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €	2,50 €	5,00%
543-Dary	50,00 €	50,00 €	100,00%
	10,00 €		
544-Zmluvné pokuty a penále		0,62 €	6,20%
546-Odpísanie pohľadávky	- €	4,00 €	0,00%
547-Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- €	305,20 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 000,00 €	5 605,70 €	560,57%
	250,00 €		
551-Odpisy		1 938,00 €	775,20%
563-Kurzové rozdiely	- €	- €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	350,00 €	359,60 €	102,74%
591-Daň z príjmov - úroky	962,00 €	960,07 €	99,80%
Náklady spolu	124 403,15 €	134 304,29 €	107,96%

602-Tržby z predaja služieb	50 849,00 €	51 427,73 €	101,14%
641-Tržby z predaja IM	- €	- €	0,00%
648100-Prevádzková dotácia	65 103,15 €	65 103,15 €	100,00%
648400-Prevádzková dotácia na kultúrne akcie	8 450,00 €	8 450,00 €	0,00%
648-Ostatne prevádzkové výnosy	- €	10 688,86 €	0,00%
662-Kreditné úroky	1,00 €	0,55 €	55,00%
Výnosy spolu	124 403,15 €	135 670,29 €	109,06%

V prípade Strediska Správa nastalo zvýšené čerpanie na strane nákladov, ale aj zvýšené plnenie rozpočtu na strane výnosov. Zvýšené náklady súvisia s väčšou spotrebou kancelárskych potrieb, materiálu na jarmok a drobný hmotný investičný majetok. Došlo k väčšiemu čerpaniu nákladov na reprezentáciu, v rámci účtu Služby nákladov súvisiacich s podujatiami, tlačou a dotlačou plagátov, telefónnymi službami, vianočnými trhmi a jarmokmi. Zvýšenie ostatných nákladov na hospodársku činnosť a odpisov súvisí s poplatkom v rámci rozsudku súdu a postupným odpisovaním majetku nadobudnutým v minulých obdobiach.

Zvýšené výnosy z vlastnej činnosti zahŕňajú príjmy z prenájmu priestorov a inventáru, z výlepnej služby, požičiavania kostýmov a prenájmu stánkov.

Tabuľka č. 4 Čerpanie rozpočtu v roku 2016 - Stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie za rok 2016	Percentuálne plnenie
501-Spotreba materiálu	1 950,00 €	1 808,99 €	92,77%
502-Spotreba energie	1 700,00 €	1 235,78 €	72,69%
511-Opravy a udržiavanie	100,00 €	30,28 €	30,28%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	21 272,00 €	20 522,11 €	96,47%
521-Mzdové náklady	40 600,00 €	40 271,08 €	99,19%
524-Zákonné sociálne poistenie	14 291,20 €	13 921,43 €	97,41%
527-Zákonné sociálne náklady	2 179,60 €	2 014,20 €	92,41%
531-Cestná daň	160,00 €	160,00 €	100,00%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	- €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	100,00 €	- €	0,00%
551-Odpisy	1 750,00 €	1 750,00 €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
Náklady spolu	84 102,80 €	81 713,87 €	97,16%
602-Tržby z predaja služieb BTV	2 000,00 €	1 296,82 €	64,84%
602-Tržby z predaja služieb Bánovské noviny	5 500,00 €	5 982,24 €	108,77%
648-Dotácia na vybavenie BTV	1 750,00 €	1 750,00 €	100,00%
648-Prevádzková dotácia	53 186,80 €	53 186,80 €	100,00%
648-Zúčtovanie dotácie na IM	1 750,00 €	1 750,00 €	100,00%
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €	19 916,00 €	100,00%
Výnosy spolu	84 102,80 €	83 881,86 €	99,74%

V prípade Strediska Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny došlo na strane výnosov k zvýšenému plneniu rozpočtu v prípade výnosov z tržieb za služby v Bánovských novinách na rozdiel od tržieb za služby v BTV, kde je plnenie rozpočtu nízke z dôvodu slabej konkurencieschopnosti v oblasti ponuky reklamy.

Tabuľka č. 5 – Čerpanie rozpočtu v roku 2016 – Stredisko Informačné centrum

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2016	Čerpanie za rok 2016	Percentuálne plnenie
501-Spotreba materiálu	100,00 €	55,76 €	55,76%
502-Spotreba energie	- €	- €	0,00%
504-Spotreba tovaru	400,00 €	650,49 €	162,62%
511-Opravy a udržiavanie	50,00 €	- €	0,00%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	195,00 €	150,34 €	77,10%
521-Mzdové náklady	5 556,00 €	5 519,14 €	99,34%
524-Zákonné sociálne poistenie	1 955,71 €	1 942,41 €	99,32%
527-Zákonné sociálne náklady	420,34 €	406,23 €	96,64%
531-Cestná daň	- €	- €	0,00%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	- €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	- €	- €	0,00%
551-Odpisy	- €	- €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
Náklady spolu	8 677,05 €	8 724,37 €	100,55%
604-Tržby z predaja tovaru	2 400,00 €	1 323,02 €	55,13%
648-Prevádzková dotácia	6 277,05 €	6 277,05 €	100,00%
Výnosy spolu	8 677,05 €	7 600,07 €	87,59%

Na Stredisku Informačné centrum došlo k zvýšenému čerpaniu na strane nákladov na položke Spotreba tovaru, tieto náklady však priamo súvisia s výnosmi na položke Tržby z predaja tovaru. Napriek tomu sa na strane výnosov sa nepodarilo dosiahnuť plánovanú výšku výnosov z predaja tovaru.

Z rozboru hospodárenia Mestského kultúrneho strediska za rok 2016 vyplýva, že napriek celkovému zvýšenému čerpaniu a plneniu rozpočtu je hospodárky výsledok zisk vo výške 659,69 €.

V tabuľkách č. 6 a 7 je uvedený prehľad výnosov, nákladov, dotácie, transferov a hospodárskeho výsledku za roky 2015 a 2016. V porovnaní s rokom 2015 sa v roku 2016 podarilo dosiahnuť mierne zvýšenie výnosov z vlastnej činnosti, ktoré sú o 228,10 € vyššie ako v predošlom roku.

Hospodársky výsledok je zobrazený v Tabuľke č. 8 Výkaz ziskov a strát. Časť 5 % z hospodárskeho výsledku bude účtovaná na položke Zákonný rezervný fond, zvyšná časť bude účtovaná na položke Neuhradená strata minulých období.

Tabuľka č. 6 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2016

Tržby z predaja (+)	60 029,81 €
Dotácia a transfery celkom (+)	165 372,41 €
- prevádzková dotácia	131 567,- €
- transfer na Bánovské noviny	19 916,- €
- prevádzková dotácia na kultúrne akcie	8 450,- €
- dotácia na vybavenie BTV	1 750,- €
- ostatné (odpisy kapitál. dotácie z minulých období, kredit. úroky)	3 689,41 €
Náklady celkom (-)	224 742,53 €
Rozdiel (zisk)	659,69 €

Tabuľka č. 7 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2015

Tržby z predaja (+)	59 801,71 €
Dotácia a transfery celkom (+)	146 970,28 €
- prevádzková dotácia	120 818,- €
- transfer na Bánovské noviny	19 916,- €
- ostatné (odpisy kapitál. dotácie z minulých období)	6 236,28 €
Náklady celkom (-)	206 397,52 €
Rozdiel (zisk)	374,47 €

Tabuľka č. 8 Výkaz ziskov a strát za rok 2016

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016			
Náklady		Výnosy	
501-Spotreba materiálu	5 986,00 €	602-Tržby z predaja služieb	58 706,79 €
502-Spotreba energie	15 070,03 €	604-Tržby z predaja tovaru	1 323,02 €
504-Predaný tovar	650,49 €	641-Tržby z predaja IM	- €
511-Opravy a udrzovanie	515,23 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy	165 371,86 €
513-Reprezentačné	260,63 €	662-Úroky	0,55 €
518-Ostatné služby	47 372,42 €		
521-Mzdové náklady	103 429,79 €		
524-Zákonné sociálne poistenie	34 883,18 €		
527-Zákonné sociálne náklady	5 332,67 €		
531-Cestná daň	266,40 €		
538-Ostatné dane a poplatky	2,50 €		
543-Dary	50,00 €		
544-Zmluvné pokuty a penále	0,62 €		
546-Odpísanie pohľadávok	4,00 €		
547-Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	305,20 €		
548-Ostatné prevádzkové náklady	5 605,70 €		
551-Odpisy	3 688,00 €		
568-Ostatné finančné náklady	359,60 €		
591-Daň z príjmov z bežnej činnosti	960,07 €		
Spolu	224 742,53	Spolu	225 402,22

Hospodársky výsledok (+)	659,69
---------------------------------	---------------