

Výsledky hospodárenia Kultúrneho a spoločenského strediska v Prievidzi za I. polrok 2006

Na rok 2006 bol uznesením MsZ č. 364/05 zo dňa 6.12.2005 schválený a uznesením č. 178/06 z 27.6.2006 upravený rozpočet KaSS v nasledovnej skladbe (v tis. Sk):

	Rozpočet	Plnenie za I. polrok	%
Náklady	14 179	6 861	48,39
Výnosy	5 411	2 447	45,22
Rozdiel – schodok	8 768	4 414	
Príspevok mesta	8 768	4 199	47,89
Hospodár. výsledok	0	- 215	

Vo výnosoch za I. polrok nie sú zohľadnené:

- príjmy z kultúrnych poukazov vo výške 163 tis. Sk, ktoré už KaSS získala za predaj vstupeniek v I. polroku 2006, ale ešte neboli Ministerstvom kultúry finančne vysporiadané (toto vysporiadanie by malo byť zrealizované v mesiacoch júl – august 2006) – príjem vo výnosoch bude až po ich uhradení na náš účet
- príspevok mesta vo výške 185 tis. Sk, ktorý bol na náš účet poukázaný 3.7.2006 a taktiež nie je zahrnutý vo výsledkoch hospodárenia za I. polrok 2006.

V prípade, že by KaSS malo k 30.6.2006 finančne vysporiadané a poukázané finančné prostriedky za kultúrne poukazy a uhradený príspevok, hospodársky výsledok by bol + 133 tis. Sk

Komentár k plneniu rozpočtových položiek

NÁKLADY

Materiálové náklady – položka obsahuje náklady na spotrebný materiál:

- **ochranné pracovné pomôcky** (pracovné rukavice, ochranná kozmetika)
- **noviny, knihy, časopisy** – odborná literatúra pre ekonomický útvar (Zbierka zákonov, Poradca podnikateľa, Finančný spravodaj, Národné poistenie, Mzdová účtovníčka); odborný časopis pre potreby filmového klubu (Cinema); časopisy a knihy do fondov útvaru Mestskej knižnice
- **udržiavací materiál** – materiál na údržbu majetku (údržbársky materiál, náhradné diely ...)
- **čistiace potreby** – čistiace a hygienické prostriedky na údržbu priestorov v objektoch KaSS
- **drobný hmotný majetok** – kostýmy a drobný majetok pre potreby technickej prevádzky (ventilátory, gastronádoby ...)
- **ostatný materiál** – spotrebný materiál pre potreby propagácie, materiálové zabezpečenie organizovaných podujatí (rekvizity, pomôcky, ceny do súťaží, kancelárske potreby, ostatný spotrebný materiál...); občerstvenie a strava poskytovaná klientom na podujatia organizované na objednávky
- **spotreba elektriny** – vykurovanie objektov KD Veľká Lehôtka a KD Hradec; v objekte Domu kultúry – osvetlenie objektu a javiska, spotreba pri vzduchotechnike – vykurovanie a vetranie divadelnej sály; spotreba energie v pobočkách útvaru Ms. knižnice
- **spotreba vody** - vo všetkých objektoch KaSS
- **kúrenie, plyn** – vykurovanie objektu Domu kultúry cez tepelný napájač; plynové vykurovanie objektov KD Malá Lehôtka a KD Necpaly; vykurovanie priestorov pobočiek Ms. knižnice
- **PHM** – pohonné hmoty do automobilu Opel Astra.

Služby:

- **opravy a udržiavanie** – rozpočtované boli náklady na opravu majetku (dodávateľským spôsobom) ako aj údržba budovy Domu kultúry a periodické revízie (väčšina bude realizovaná v II. polroku); prvá časť nákladov na opravu scénického osvetlenia na javisku divadelnej sály v DK po odstavení uvedeného technického zariadenia; pravidelný servis kopírovacieho stroja Minolta v súlade s uzatvorenou zmluvou
- **cestovné, stravné, ubytovanie** – cestovné náklady súborov pri účinkovaní na objednávku, pri reprezentácii mesta, na dovezené programy; ubytovanie účinkujúcich v dovezených programoch na zmluvnom základe
- **nájomné, požičovné** – nájomné za priestory (ŠH) pri organizovaní podujatí a činnosti mimo objektov KaSS; nájomné za garáž pre automobil Opel Astra; nájomné za jednotlivé pobočky Ms knižnice; požičovné za filmové kópie Filmového klubu
- **poštovné poplatky** – poplatky za poštové služby
- **telefónne poplatky** – T-com a Orange vo všetkých objektoch KaSS
- **prepravné** – za filmové kópie Filmového klubu; fakturovaná preprava technického zabezpečenia pri jednotlivých podujatiach KaSS
- **závodné stravovanie** – rozpočtované stravovanie zamestnancov KaSS
- **ostatné služby** – zmluvné ceny dovážaných programov, úhrady za účinkovanie hudobných súborov (vrátane účinkovania dychových hudieb v zmluvnom záväzku s hudobným fondom); ceny služieb, ktoré súvisia s realizáciou podujatí (napr. zvučenie, strážna služba a i.); služby týkajúce sa prevádzky - odvoz komunál. odpadu, právne služby, poplatky za školenia, pranie obrusov.

Osobné náklady:

- **mzdy** - zamestnancov KaSS,
- **ostatné osobné náklady** – honoráre a odmeny za práce vykonávané mimo pracovného pomeru (lektori a odbor. spolupracovníci, pomocné technické práce, služby v šatniach verejnosti, uvádzačky), vrátane dohôd o vykonaní práce uzatvorených pri voľbách do NR SR
- **odvody do poisťovní a sociálneho fondu** – náklady na zákonné sociálne poistenie a ostatné zákonné odvody
- **ostatné sociálne náklady** – doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov.

Ostatné náklady:

- **poisťné** – za majetok KaSS (dlhodobý, ostatný dlhodobý majetok, automobil), za majetok mesta v nájme KaSS (budovy, rozhlas); povinné zmluvné poistenie mot. vozidla, zákonné poistenie zodpovednosti organizácie za škodu
- **ostatné finančné náklady, poplatky** – poplatky Literárnej agentúre, Slovenskému ochrannému zväzu autorskému, bankové poplatky, koncesionárske poplatky, poplatky za povinnú technickú kontrolu vozidla, diaľničná známka, poplatky za prístup k internetu.

Neuplatnená DPH - koeficient – DPH na vstupe neuplatnená na základe nízkého koeficientu (0,28).

VÝNOSY

- **tržby z činnosti** – tržby zo vstupného na dovezené programy; predstavenia filmového klubu; tržby za služby v oblasti propagácie (výlep plagátov, výroba panelov a propagačných materiálov, kopírovacie služby); tržby za požičovné kostýmov zo šatnice; tržby z pobočiek útvaru Ms knižnice (členské poplatky, pokuty za upomienky)
- **tržby z nájomného** – za priestory, za prístrešky a pódium, zapožičaný inventár, projektor
- **iné výnosy, dotácie** - finančné dary od právnických osôb, refakturované náklady spojené so zabezpečením minikurzov; zúčtovanie volieb do NR SR
- **úroky z vkladových účtov** – úroky z bankových účtov
- **zúčtovanie fondov** - zúčtovanie prostriedkov fondu reprodukcie použitého na opravy a údržbu dlhodobého majetku. V nákladovej časti sú prostriedky zaúčtované v položkách opravy a udržiavanie a ostatné služby
- **tržby z predaja majetku** – odpredanie nepotrebného inventáru.

TVORBA A POUŽITIE MIMOROZPOČTOVÝCH PROSTRIEDKOV (v tis. Sk)

Názov fondu		Stav k 1.1.2006		Tvorba		Použitie		Stav k 30.6.2006	
		Rozpoč.	skutoč.	Rozpoč.	skutoč.	rozpoč.	skutoč.	rozpoč.	skutoč.
FOND REPRODUKC.	účt. stav	1 067	1 622	302	154	653	284	716	1 492
	peňaž. stav	1 067	721	302	154	653	328	716	547
REZERVNÝ FOND	účt. stav		3						3
	peňaž. stav		3						3
SOCIÁLNY FOND	účt. stav	4	9	67	32	71	17	0	24
	peňaž. stav	4	5	67	29	71	17	0	17

Fond reprodukcie

Tvorba fondu reprodukcie na rok 2006 je z odpisov dlhodobého hmotného majetku v súlade s rozpočtom na rok 2006.

Použitie fondu:

- 30 000,- Sk – nákup PC na ekonomický útvar
- 5 000,- Sk – nákup pamätí do troch počítačov
- 249 000,- Sk – prostriedky fondu použité na opravu dlhodobého hmotného majetku.

Rozdiel medzi účtovným stavom a stavom na účte vo výške 945 000,- Sk predstavuje:

- 445 000,- Sk – odpisy na rok 2004 neodvedené z dôvodu straty vykázané za rok 2004
 - 300 000,- Sk – časť odpisov za rok 2005, ktoré neboli odvedené na účet fondu z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov spôsobených stratou za r. 2005
 - 156 000,- Sk – DPH z faktúr, ktoré boli v r. 2004 uhradené z FRIM-u, DPH nebola zúčtovaná s FRIM-om a mala byť na FRIM vrátená ale nebola z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov
- (tento rozdiel bude postupne odstránený vysporiadaním straty za roky 2004 a 2005)
- 44 000,- Sk – DPH z faktúr z r. 2006, ktoré sú hradené z FRIM-u a DPH bude vysporiadaná do konca roku 2006.

Rezervný fond

Po vysporiadaní časti straty za rok 2004 z rezervného fondu je účtovný aj peňažný stav na fonde 3 000,- Sk.

Sociálny fond

Sociálny fond sa tvorí v zmysle zákona č. 152/94 Z. z. o sociálnom fonde vo výške 1,5 % hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom. Za I. polrok bol tvorený vo výške 32 tis. Sk.

Rozdiel medzi účtovným a peňažným stavom k 30.6.2006 je spôsobený tým, že tvorba za jún bola na účet sociál. fondu odvedená v júli.

Použitie vo výške 17 tis. Sk je v súlade s kolektívnou zmluvou ako príspevok na stravovanie zamestnancov.