

Výsledky hospodárenia Kultúrneho a spoločenského strediska v Prievidzi za I. polrok 2007

Na rok 2007 bol uznesením MsZ č. 501/06 zo dňa 28.11.2006 schválený rozpočet KaSS v nasledovnej skladbe (v tis. Sk):

	Rozpočet	Plnenie za I. polrok	%
Náklady	13 838	7 799	56,36
Výnosy	4 919	3 096	62,94
Rozdiel – schodok	8 919	4 703	
Príspevok mesta	8 919	4 658	52,23
Hospodár. výsledok	0	- 45	

Hospodársky výsledok – strata - 45 tis. Sk je v skutočnosti vyššia, lebo plnenie príspevku od mesta bolo vyššie ako 50%. Dôvodom je nerovnomerné rozloženie nákladov a výnosov v rámci roka, očakávame vyššie plnenie hlavne v položke tržby z nájomného. Uvedená strata bude vyrovnaná do konca roka 2007.

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 (vysávač, barové stolíky, varič, žehlička, TV, DVD prehrávač – KD Hradec, rýchlovarné kanvice – okraje, ventilátory ...)
- **ostatný materiál** – spotrebný materiál pre potreby propagácie, materiálové zabezpečenie organizovaných podujatí (rekvizity, pomôcky, ceny do súťaží najmä pre deti, kancelárske potreby, riady, ostatný spotrebný materiál...); občerstvenie a strava poskytovaná klientom na podujatia organizované na objednávky a na vlastné podujatia
- **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 a údržbu majetku (dodávateľským spôsobom) ako aj údržba budovy Domu kultúry a periodické revízie; pravidelný servis kopírovacieho stroja Minolta v súlade s uzatvorenou zmluvou; prečalúnenie sedacieho nábytku v DK
- **cestovné, stravné, ubytovanie** – cestovné náklady súborov pri účinkovaní na objednávku, pri reprezentácii mesta, cestovné vyplatené vlastným zamestnancom v zmysle zákona o cestovných náhradách
- **nájomné, požičovné** – 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, ochrana objektu, deratizácia.

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)
- **odvody do poisťovní a sociálneho fondu** – náklady na zákonné sociálne poistenie a ostatné zákonné odvody
- **ostatné sociálne náklady** – doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov.

Ostatné náklady:

- **poistné** – 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 nízkeho koeficientu (0,19).

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** - refakturované náklady spojené so zabezpečením minikurzov; provízie z predaja pre iné organizácie, získaný grant na filmový klub
- **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 1.1.2007		Tvorba		Použitie		Stav k 30.6.2007	
		Rozpoč.	skutoč.	Rozpoč.	skutoč.	rozpoč.	skutoč.	rozpoč.	skutoč.
FOND REPRODUKC.	účt. stav	716	1 445	317	153	516	245	517	1 353
	peňaž. stav	716	544	317	5	516	162	517	387
REZERVNÝ FOND	účt. stav		3						3
	peňaž. stav		3						3
SOCIALNÝ FOND	účt. stav	5	13	66	33	71	16	0	30
	peňaž. stav	5	13	66	33	71	16	0	30

Fond reprodukcie

Tvorba fondu reprodukcie na rok 2007 je z odpisov dlhodobého hmotného majetku v súlade s rozpočtom na rok 2007.

Použitie fondu:

- 30 tis. Sk – nákup PC na útvar technickej prevádzky - informácie
- 116 tis. Sk – prostriedky fondu použité na opravu a údržbu dlhodobého hmotného majetku
- 99 tis. Sk – použité na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2004 – v zmysle zákona o rozpočt. pravidlách § 24 ods. 11 d).

Rozdiel medzi účtovným stavom a stavom na účte vo výške 966 tis. Sk predstavuje:

- 167 tis. Sk – DPH z faktúr, ktoré boli uhradené z FRIM-u, tento rozdiel bude vysporiadaný do konca roku 2007
- 153 tis. Sk – odpisy za 1. – 6./2007 budú odvedené na FRIM v priebehu 2. polroku 2007
- 646 tis. Sk – odpisy neodvedené na FRIM za roky 2004 a 2005, keď KaSS vykazovala stratu, do konca roku 2007 bude z tejto sumy odvedené na FRIM 354 tis. Sk, t. j. zisk z roku 2006.

Rezervný fond

Po vysporiadaní časti straty za rok 2004 z rezervného fondu je účtovný aj peňažný stav na fonde 3 tis. 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 33 tis. Sk.

Použitie vo výške 16 tis. Sk je v súlade s kolektívnou zmluvou ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

**PLNENIE ROZPOČTU KaSS ZA 1.polrok
2007**

	2007 Rozpočet	Čerpanie rozpočtu	Percento plnenia
NÁKLADY SPOLU	13 838 000	7 799 311,23	56,36%
MATERIÁLOVE NÁKLADY	2 440 000	1 782 306,43	73,05%
- ochranné pomôcky	3 000	877,30	29,24%
- noviny, knihy, časopisy,	120 000	71 799,80	59,83%
- udržiavací materiál	4 000	1 231,90	30,80%
- čistiace potreby	38 000	15 631,27	41,13%
- drobný hmotný majetok	100 000	76 070,90	76,07%
- ostatný materiál	690 000	857 353,43	124,25%
- spotreba elektriny	600 000	303 156,00	50,53%
- spotreba vody	135 000	52 447,20	38,85%
- kúrenie, plyn	725 000	394 552,80	54,42%
- PHM, oleje	25 000	9 185,83	36,74%
SLUŽBY	3 501 000	2 176 335,40	62,16%
- opravy a udržiavanie	330 000	191 136,10	57,92%
- cestovné, stravné, ubytovanie	146 000	7 072,50	4,84%
- reprezentačný fond	10 000	4 052,50	40,53%
- nájomné, požičovné	90 000	52 051,00	57,83%
- poštové poplatky	30 000	17 156,60	57,19%
- telefónne poplatky	190 000	80 811,10	42,53%
- prepravné	124 000	16 367,70	13,20%
- závodné stravovanie	220 000	108 854,00	49,48%
- ostatné služby	2 361 000	1 698 833,90	71,95%
OSOBNÉ NÁKLADY	7 239 000	3 388 616,00	46,81%
- mzdy	5 022 000	2 416 640,00	48,12%
- ostatné osobné náklady	306 000	95 821,00	31,31%
- odvody do poisťovní a FZ	1 759 000	800 100,00	45,49%
- odvody do sociálneho fondu	66 000	33 395,00	50,60%
- ostatné soc. náklady / DDP/	86 000	42 660,00	49,60%
OSTATNÉ NÁKLADY	341 000	299 437,40	87,81%
- poisťné	220 000	87 979,00	39,99%
- ostatné finančné náklady, poplatky	121 000	82 085,90	67,84%
- neuplatnená DPH - koef.		129 372,50	
ODPISY	317 000	152 616,00	48,14%
PRÍJMY SPOLU	13 838 000	7 753 989,16	56,03%
- tržby z činnosti	2 142 000	2 183 794,61	101,95%
- tržby z nájomného	2 190 000	761 421,80	34,77%
- iné výnosy, dotácie	70 000	25 773,00	36,82%
- náhrady škody			
- penále, úroky z omeškania			
- úroky z vkladových účtov	1 000	636,45	63,65%
- tržby z predaja majetku		8 080,00	
- zúčtovanie fondov	516 000	116 283,30	22,54%
- prevádzkové dotácie	8 919 000	4 658 000,00	52,23%
ROZDIEL	0	-45 322,07	