

SPRÁVA KULTÚRNYCH A ŠPORTOVÝCH ZARIADENÍ MESTA TOPOLEČANY

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

Monitorovacia správa plnenia rozpočtu SKaŠZ Topoľčany k 30.6.2021

a

3. zmena rozpočtu SKaŠZ Topoľčany na roky 2021-2023

Rozpočet Správy kultúrnych a športových zariadení mesta Topoľčany (ďalej len „SKaŠZ“) bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Topoľčanoch dňa 16. 12. 2020. V 1. polroku bola dňa 21. 4. 2021 schválená 1. zmena rozpočtu – rozpočtovým opatrením č. 1/2021 a dňa 23. 6. 2021 bola schválená 2. zmena rozpočtu – rozpočtovým opatrením č. 2/2021.

SKaŠZ je ako príspevková organizácia zapojená na programový rozpočet svojho zriaďovateľa, Mesta Topoľčany, príspevkom v programe č. 3 – Správa budov a majetku mesta, podprogram č. 1 – Správa a údržba budov.

Celkové plnenie príjmov k 30.06.2021 predstavovalo sumu 303 307,64 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 41 %. Po započítaní finančných operácií (zostatok prostriedkov na bankovom účte z predchádzajúceho roka a prijaté zábezpeky) predstavujú dosiahnuté príjmy 427 289,67 €, v percentuálnom vyjadrení 57 %. Výdavky boli plnené na 37 %, čo predstavuje sumu vo výške 273 847,77 €. V rámci 1. zmeny rozpočtu bol v oblasti príjmov zvýšený transfer v rámci verejnej správy o 155 100 € a zvýšenie príjmov z predaja služieb o 60 000 € z dôvodu pridelenia Letného kúpaliska do správy SKaŠZ od 01.04.2021 a s tým súvisiace zvýšenie výdavkov na energie, mzdy a prevádzku Letného kúpaliska o 215 100 €. V rámci 2. zmeny rozpočtu bol v oblasti príjmov znížený transfer v rámci verejnej správy o 18 000 € z dôvodu presunu finančných prostriedkov zriaďovateľovi za účelom obstarania vybavenia šatní do Športovej haly a zvýšenie príjmov z vlastníctva o 18 000 € z dôvodu predpokladaného zvýšenia príjmov z vlastníctva vo forme príležitostného prenájmu Športovej haly. V oblasti výdavkov bol uskutočnený presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu (zníženie výdavkov na energie podľa aktuálneho vývoja, zvýšenie výdavkov na materiál, nájomné a služby z dôvodu predpokladanej zvýšenej potreby finančných prostriedkov na opravy a údržbu spravovaných budov).

Účtovný výsledok hospodárenia SKaŠZ k 30. 6. 2021 predstavoval zisk vo výške 36 134,36 €. Celkové náklady predstavovali sumu vo výške 452 931,91 € a výnosy sumu vo výške 489 066,27 €. Percento podielu výrobných nákladov krytých tržbami dosiahlo 27,73 % (legislatíva stanovuje spravidla menej ako 50%). Celkové pohľadávky k 30.06.2021 predstavovali sumu 51 660,20 € čo bolo spôsobené najmä výpadkom v platení dlhodobých prenájmov z dôvodu COVID-19.

V rámci navrhovanej 3. zmeny rozpočtu je rozpočet naďalej navrhnutý ako vyrovnaný po zapojení príjmových finančných operácií, pričom v príjmovej časti je navrhnuté zníženie príjmov z dlhodobých a krátkodobých prenájmov v súvislosti so znížením nájmu v nebytových priestoroch, nájmu za exteriérové sedenie a prenajaté pozemky v majetku mesta Topoľčany v dôsledku pandémie COVID-19 v prvom polroku 2021.

Plnenie rozpočtu spolu s navrhovanou úpravou rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej časti 3. zmena rozpočtu SKaŠZ Topoľčany na roky 2021-2023 a rozpočtové opatrenie č. 3/2021, ku ktorej je v nasledujúcej časti uvedený príslušný komentár.

Významnejšie odchýlky v plnení príjmov a výdavkov boli dosiahnuté na nasledujúcich položkách rozpočtovej klasifikácie:

Príjmy

riadok 1

- **EK 210 – Príjmy z vlastníctva (35%)** – predstavovali vlastné príjmy za prenájom priestorov v spravovaných budovách: Spoločenský dom, Dom kultúry, Domy kultúry v Malých a Veľkých Bedzanoch, Letné kúpalisko, Futbalový štadión v Topoľčanoch, Stolnotenisová hala. Z dôvodu 2. vlny pandémie COVID-19 v 1. polroku 2021 sú príjmy z vlastníctva oproti minulým rokom nižšie. Na základe uznesenia MsZ o odpustení nájomov za nebytové priestory v objeme 50% sumy nájomného za sťažené obdobie užívania z dôvodu 2. vlny pandémie COVID-19, sa v rámci návrhu 3. zmeny rozpočtu uvažuje o znížení týchto príjmov o 29 600 €.

riadok 2

- **EK 220 – Poplatky a platby z predaja služieb (49%)** – predstavovali vlastné príjmy SKaŠZ za vstupné a služby na Letnom kúpalisku, za reklamu na objektoch, rozhlas a ostatné. V rámci 3. zmeny rozpočtu je navrhovaná úprava, a to zvýšenie o 4 978 € z dôvodu zvýšenia príjmov za reklamu na objektoch na spravovaných športoviskách.

riadok 3

- **EK 290 – Ostatné príjmy** – na tejto položke sa triedili príjmy z dobropisov, vratiek (vrátený preplatok na dani z príjmov PO za rok 2020) a refundácie (energie nájomníci). Navrhované zvýšenie o 8 423 € predstavujú dobropisy a refundácie podľa skutočného stavu.

riadok 4

- **EK 310 – Transfery v rámci verejnej správy (40%)** – v tejto kategórii sa triedia:
 - a) transfery zo štátneho rozpočtu (0%) – predstavovali prostriedky zo štátneho rozpočtu z roku 2020, a to prijatú dotáciu z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Topoľčany na vzniknuté pracovné miesto súvisiace s presunom športovísk vo výške 6 125 €, ktoré v rámci 3. zmeny rozpočtu navrhujeme presunúť na položku 450 – prostriedky z predchádzajúcich rokov a iné finančné operácie. Navrhované zvýšenie príjmov o 23 700 € predstavuje dotácie na nájomné z Ministerstva hospodárstva SR z dôvodu obmedzenia činnosti prevádzok nariadením ÚVZ SR – 2. vlna.
 - b) transfery z rozpočtu obce (39%) – príspevok zriaďovateľa bol v rámci 1. zmeny rozpočtu zvýšený o 155 100 € z dôvodu pridelenia Letného kúpaliska do správy SKaŠZ. V rámci 2. zmeny rozpočtu bol príspevok zriaďovateľa znížený o 18 000 € za účelom obstarania vybavenia šatní do Športovej haly. K 30.06.2021 bolo poskytnuté zriaďovateľom 181 000 €.

riadky 5-6

- **EK 450 – prostriedky z predchádzajúcich rokov a iné finančné operácie** – predstavujú zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov, ktoré sa prostredníctvom finančných operácií zapájajú do príjmov a prijaté zábezpeky. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov bol vo výške 122 082,03 €. Tieto finančné prostriedky boli v mesiaci január použité na úhradu miezd a odvodov do poisťovní (SKaŠZ nevytvára depozit) a taktiež na úhradu faktúr z r. 2020. V rámci 3. zmeny rozpočtu navrhujeme

zapojenie týchto príjmov v sume 25 699 €. Prijaté zábezpeky vo výške 1 900 € sa nerozpočtujú.

Výdavky

riadok 7-8

- **EK 610 – Mzdy a platy (35%), EK 620 – Poistné a príspevky do poisťovní (36%)**
 - schválené úpravy pri 1. zmene rozpočtu boli z dôvodu pridelenia Letného kúpaliska do správy SKaŠZ a s tým súvisiace zvýšenie mzdových nárokov z dôvodu prijatia sezónnych pracovníkov na prevádzku Letného kúpaliska.

riadok 9

- **EK 630 – Cestovné náhrady (9%)** – výdavky boli vynaložené na pracovnú cestu zamestnanca (konferencia AKIS v Liptovskom Mikuláši).

riadok 10

- **EK 630 – Energie, voda a komunikácie (40%)** – skutočné výdavky na energie (elektrická energia, teplo, voda a plyn) boli vyššie, ale vzhľadom k postupom účtovania sú výdavky upravované (znižované) o fakturované čiastky nájomníkom za ich spotrebu energií. Táto časť výdavkov sa z uvedeného dôvodu ťažšie odhaduje a výška je stanovená podľa vývoja v predchádzajúcom období. Ďalšie výdavky predstavovali poštové služby, internet a telekomunikačné služby. Úprava nie je navrhovaná.

riadok 11

- **EK 630 – Materiál (48%)**
 - *interiérové vybavenie (0 €)*
 - *výpočtová technika (104 €)* – valec do tlačiarne, puzdro a sklo na tablet na Športovú halu
 - *telekomunikačná technika (0 €)*
 - *prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia (7 733,04 €)* – 2 ks elektromerov do kinosály v Spoločenskom dome, 5 ks odpadkových košov na triedený odpad do Športovej haly, náradie na Futbalovom štadióne a drobné náradie na prevádzku Letného kúpaliska
 - *všeobecný materiál (12 693,46 €)* – výdavky predstavovali čistiace a hygienické prostriedky (3 697,53 €), kancelárske potreby (206,85 €), tonery (220 €), materiál na úpravu vody a chemikálie na Letnom kúpalisku (2 628,14 €), údržbársky materiál (1 316,73 €) – farby, pásky, žiarovky, lepidlá na bazény na Letné kúpalisko, stavebný materiál na opravy na Letnom kúpalisku a ostatných spravovaných budovách. Ďalšie výdavky boli vynaložené na zaobstaranie poštových schránok na budovu Spoločenského domu, lekárničku a lieky potrebné na prevádzku Letného kúpaliska, hnojivo na trávnik na Futbalový štadión, skrinky na kľúče k hydrantom v Spoločenskom dome a v Dome kultúry, oceľový poklop na nezabezpečenú studňu na Hádzanárskom ihrisku na Obchodnej ulici, skrinku na kľúče do Športovej haly a pod. Okrem toho boli vynaložené výdavky na pracovné odevy, obuv a pomôcky, pitný režim pre pracovníkov Letného kúpaliska a palivo do kosačky. V rámci 3. zmeny rozpočtu je navrhované zvýšenie výdavkov o 1 500 € z dôvodu zvýšeného nároku na nákup paliva do kosačiek na Futbalovom štadióne a Letnom kúpalisku.

riadok 12

- **EK 630 – Dopravné (19%)** – výdavky na servis a údržbu vozidla, pričom v priebehu 1. polroka nebola na služobnom vozidle vykonaná žiadna oprava. Výdavky predstavovali nákup pohonných hmôt a poistenie.

riadok 13

- **EK 630 – Rutinná a štandardná údržba (37%)**
 - *údržba výpočtovej a telekomunikačnej techniky (500 €)* – výdavky boli vynaložené na zmluvný servis výpočtovej techniky;
 - *údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (5 350,18 €)* – jednalo sa o opravu a výmenu dávkovacích čerpadiel, prípojky (prietokomer) a servis traktorovej kosačky na Letnom kúpalisku, výmenu filtrov vzduchotechniky na Športovej hale, opravu kosačky a svetelnej tabule na Futbalovom štadióne a podobne;
 - *údržba budov, objektov (4 489,44 €)* - v rámci údržby budov v priebehu 1. polroka boli zrealizované: Spoločenský dom – oprava vodovodného potrubia; Futbalový štadión: oprava kotla a výmena regulátora tlaku, výmena meracích el. transformátorov; Letné kúpalisko: oprava vodovodu, oprava ventilov zberača bazénovej vody; Športová hala: oprava 20 ks pisoárov.

V rámci 3. zmeny rozpočtu je navrhované zvýšenie výdavkov o 23 700 € na opravu a údržbu spravovaných budov (oprava havarijného stavu - zatekajúcej strechy na Stolnotenisovej hale).

 - *údržba softvéru (520 €)* - aktualizácia programového produktu Urbis (účtovníctvo, mzdy a personalistika, evidencia majetku a registratúra) a softvéru turniketu na Letnom kúpalisku.

riadok 14

- **EK 630 – Nájomné (13%)** – výdavky boli vynaložené na prenájom kosačky na Futbalovom štadióne od Mestských služieb a prenájom vibračnej dosky na Letnom kúpalisku.

riadok 15

- **EK 630 – Služby (28%)** – jednalo sa o výdavky: odvody a poplatky SOZA, LITA a SLOVGRAM (1 208,12 €), výdavky spojené s podujatiami na Letnom kúpalisku (4 273,38 €), poplatky za rozборы vody na Letnom kúpalisku (540 €), poplatky banke (417,36 €), výdavky na deratizáciu (241 €), čistenie kanalizácie (120 €), revízie (1 626,59 €), čistiareň (36,50 €), poistenie majetku a podobne. Ďalej boli vynaložené výdavky na stravovanie zamestnancov (3 291,20 €), prídely do sociálneho fondu (671,83 €) a odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru (87,50 €), zabezpečenie služieb ako je GDPR - požiadavky vyplývajúce z legislatívy o ochrane osobných údajov (216 €), BOZP (1 680 €) a iné.
- V rámci 3. zmeny rozpočtu je táto položka zvýšená o výdavky za komunálny odpad (1 875 €), ktoré sú vyššie z dôvodu prevádzkovania Letného kúpaliska.

riadok 16

- **EK 640 – Transfery jednotlivcom a neziskovým práv. osobám (17%)** - čerpané výdavky predstavovali nemocenské dávky, finančný príspevok na stravovanie pre zamestnancov a členské príspevky (Regionálne vzdelávacie centrum samosprávy Nitra).

riadok 18

- **EK 810 – Ostatné výdavkové finančné operácie** – jedná sa o vrátené zábezpeky a tieto prostriedky sa nerozpočtujú.

V Topoľčanoch, 16. 08. 2021

Mgr. Martin Bucko
zástupca riaditeľa

SPRÁVA KULTÚRNYCH A ŠPORTOVÝCH ZARIADENÍ MESTA TOPOLEČANY

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

3. zmena Rozpočtu Správy kultúrnych a športových zariadení mesta Topolčany na roky 2021 - 2023

Príjmy

v €

P.č.	Funč. kl.	Kat. EK	Názov	Skutočnosť k 30.06.2021	%	Rozpočet na r. 2021	Rozpočet na r. 2021 po 1. zmene	Rozpočet na r. 2021 po 2. zmene	Úprava (+zvýšenie -zniženie)	Rozpočet na r. 2021 po 3. zmene
			1-bežný rozpočet							
1	01.1.1	210	Príjmy z vlastníctva	73 943,54	35	195 000	195 000	213 000	-29 600	183 400
2	01.1.1	220	Poplatky a platby z predaja a služieb	31 757,83	49	5 000	65 000	65 000	4 978	69 978
3	01.1.1	290	Ostatné príjmy	8 422,76		0	0	0	8 423	8 423
4	01.1.1	310	Transfery v rámci verejnej správy	189 183,51	40	331 225	486 325	468 325	17 575	485 900
			1-bežný rozpočet	303 307,64	41	531 225	746 325	746 325	1 376	747 701
			3-finančné operácie							
5	01.1.1	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	122 082,03		0	0	0	25 699	25 699
6	01.1.1	450	Iné príjmové finančné operácie	1 900,00		0				
			3-finančné operácie	123 982,03		0	0	0	25 699	25 699
Spolu				427 289,67	57	531 225	746 325	746 325	27 075	773 400

Výdavky

v €

P.č.	Funč. kl.	Kat. EK	Názov	Skutočnosť k 30.06.2021	%	Rozpočet na r. 2021	Rozpočet na r. 2021 po 1. zmene	Rozpočet na r. 2021 po 2. zmene	Úprava (+zvýšenie -zníženie)	Rozpočet na r. 2021 po 3. zmene
1-bežný rozpočet										
7	01.1.1	610	Mzdy a platy	85 823,97	35	187 900	245 400	245 400		245 400
8	01.1.1	620	Poistné a príspevky do poisťovní	29 607,12	36	63 525	82 025	82 025		82 025
9	01.1.1	630	Cestovné náhrady	30,72	9	350	350	350		350
10	01.1.1	630	Energie, voda a komunikácie	104 196,05	40	207 610	275 510	263 010		263 010
11	01.1.1	630	Materiál	22 490,46	48	12 460	36 960	46 960	1 500	48 460
12	01.1.1	630	Dopravné	520,92	19	1 960	2 760	2 760		2 760
13	01.1.1	630	Rutinná a štandardná údržba	10 859,62	37	11 710	29 610	29 610	23 700	53 310
14	01.1.1	630	Nájomné	360,00	13	1 200	1 200	2 700		2 700
15	01.1.1	630	Služby	18 869,11	28	40 140	62 140	67 140	1 875	69 015
16	01.1.1	640	Transfery jednotlivcom a nezisk. PO	1 089,80	17	4 370	10 370	6 370		6 370
			1-bežný rozpočet	273 847,77	37	531 225	746 325	746 325	27 075	773 400
2-kapitálový rozpočet										
17	01.1.1	710	Nákup strojov, prístrojov, zariadení	0		0	0	0		0
			2-kapitálový rozpočet	0		0	0	0	0	0
3-finančné operácie										
18	01.1.1	810	Ostatné výdavkové finančné operácie	0		0	0	0		0
			3-finančné operácie	0		0	0	0	0	0
Spolu				273 847,77	37	531 225	746 325	746 325	27 075	773 400

V Topoľčanoch, 16.08.2021

Schválil: Mgr. Martin Bucko
zástupca riaditeľa

**SPRÁVA KULTÚRNYCH A ŠPORTOVÝCH ZARIADENÍ MESTA
TOPOLEČANY**

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

**Rozpočtové opatrenie č. 3/2021
3. zmena Rozpočtu Správy kultúrnych a športových
zariadení mesta Topoľčany
na roky 2021 - 2023**

1. Presuny rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu:

Príjmy

Funč. kl.	Kat. EK	Názov položky	Presun
01.1.1	210	Príjmy z vlastníctva	-29 600
01.1.1	220	Poplatky a platby z predaja a služieb	4 978
01.1.1	290	Ostatné príjmy	8 423
01.1.1	310	Transfery v rámci verejnej správy	-6 125
01.1.1	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	22 324
		CELKOM:	0

Výdavky

Funč. kl.	Kat. EK	Názov položky	Presun
		CELKOM:	0

2. Povolené prekročenie a viazanie príjmov:

Funč. kl.	Kat. EK	Názov položky	Presun
01.1.1	310	Transfery v rámci verejnej správy	23 700
01.1.1	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	3 375
		CELKOM:	27 075

3. Povolené prekročenie a viazanie výdavkov:

Funč. kl.	Kat. EK	Názov položky	
01.1.1	630	Materiál	1 500
01.1.1	630	Rutinná a štandardná údržba	23 700
01.1.1	630	Služby	1 875
		CELKOM:	27 075

V Topoľčanoch, 16.08.2021

Schválil: Mgr. Martin Bucko
zástupca riaditeľa

Schválené v MsZ dňa 14.09.2021, uznesenie č. 612/25/2021

