



Monitorovacia správa plnenia rozpočtu MsKS Topoľčany k 30.6.2020

a

2. zmena rozpočtu MsKS Topoľčany na roky 2020-2022

Rozpočet Mestského kultúrneho strediska Topoľčany (ďalej len „MsKS“) bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Topoľčanoch dňa 11. 12. 2019. V 1. polroku bola dňa 22. 4. 2020 schválená jedna zmena rozpočtu – rozpočtovým opatrením č. 1/2020.

MsKS je ako príspevková organizácia zapojená na programový rozpočet svojho zriaďovateľa, Mesta Topoľčany, príspevkom v programe č. 13 – Kultúra, oddych a rekreácia, podprogram č. 2 - Kultúrne služby mesta.

Celkové plnenie príjmov k 30.06.2020 predstavovalo sumu 362 924,42 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 45 %. Po započítaní finančných operácií (zostatok prostriedkov na bankovom účte z predchádzajúceho roka a prijaté zábezpeky) predstavujú dosiahnuté príjmy 472 876,45 €, v percentuálnom vyjadrení 59 %. Výdavky boli plnené na 44 %, čo predstavuje sumu vo výške 347 293,33 €. V rámci 1. zmeny rozpočtu bolo z dôvodu prijatých opatrení v súvislosti so šírením koronavírusu SARS-CoV-2 spôsobujúci závažné ľudské ochorenie COVID-19 (ďalej len „COVID-19“), navrhnuté zníženie príspevku zriaďovateľa vo výške 20 200 €, pričom o tieto prostriedky boli znížené položky mzdy a odvody, nakoľko protiepidemiologické opatrenia mali vážny dopad na ekonomický vývoj a stav verejných financií.

Účtovný výsledok hospodárenia MsKS k 30. 6. 2020 predstavoval zisk vo výške 72 390,02 €. Celkové náklady predstavovali sumu vo výške 349 157,93 € a výnosy sumu vo výške 421 547,95 €. Percento podielu výrobných nákladov krytých tržbami dosiahlo 54,45 % (legislatíva stanovuje spravidla menej ako 50%) a predpokladom je, že ku koncu účtovného obdobia klesne. Celkové pohľadávky k 30.06.2020 predstavovali sumu 38 171,20 € čo bolo spôsobené najmä výpadkom v platení dlhodobých prenájmov z dôvodu COVID-19.

Vzhľadom k vzniknutej situácii so šírením COVID-19 a prijatými protiepidemiologickými opatreniami Úradu verejného zdravotníctva SR v marci 2020 bola s účinnosťou od 13.03.2020 uzatvorená prevádzka kina a následne bol vydaný aj zákaz organizovania hromadných kultúrnych podujatí, ako aj uzatvorenie väčšiny prevádzok poskytujúcich tovary alebo služby, čo vo výraznej miere ovplyvnilo chod organizácie MsKS Topoľčany, ako aj ostatných organizácií, s ktorými má MsKS Topoľčany uzatvorené nájomné zmluvy na dlhodobý prenájom v spravovaných budovách.

V rámci navrhovanej 2. zmeny rozpočtu je rozpočet s ohľadom na vzniknutú situáciu spojenú so šírením COVID-19, ako aj na uznesenie MsZ číslo 345/14/2020 z 24.06.2020 v súvislosti so znížením nájmu v nebytových priestoroch, nájmu za exteriérové sedenie a prenajaté pozemky v majetku mesta Topoľčany z dôvodu šírenia COVID-19, naďalej navrhnutý ako vyrovnaný po zapojení príjmových finančných operácií, pričom v príjmovej časti je navrhnuté zníženie príjmov za kultúrne podujatia, kino a príjmov z dlhodobých a krátkodobých prenájmov.

Plnenie rozpočtu spolu s navrhovanou úpravou rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej časti 2. zmena rozpočtu MsKS Topoľčany na roky 2020-2022 a rozpočtové opatrenie č. 2/2020, 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 (31%)** – predstavovali vlastné príjmy za prenájom priestorov v spravovaných budovách: Spoločenský dom, Dom kultúry, Domy kultúry v Malých a Veľkých Bedzanoch. Z dôvodu prepuknutia COVID-19 príjmy z vlastníctva oproti minulému obdobiu zaznamenali pokles. Na základe uznesenia MsZ o odpustení nájomov za nebytové priestory v objeme 50% sumy nájomného za sťažené obdobie, počas ktorého boli niektoré prevádzky na základe rozhodnutia Úradu verejného zdravotníctva SR povinne uzatvorené, sa v rámci návrhu 2. zmeny rozpočtu uvažuje o znížení týchto príjmov o 12 000 €.

riadok 2

- **EK 220 – Poplatky a platby z predaja služieb (32%)** – predstavovali vlastné príjmy MsKS za poskytované kultúrne podujatia, predstavenia v kine, za reklamu na objektoch, rozhlas, kurzy a ostatné. Z dôvodu nariadeného uzatvorenia prevádzky kina a taktiež zákazu usporadúvania hromadných kultúrnych podujatí počas prebiehajúcej pandémie COVID-19 aj tieto príjmy zaznamenali výrazný pokles, preto navrhujeme zníženie týchto príjmov v rámci 2. zmeny rozpočtu o 87 356 €, nakoľko sa uvažuje o pretrvávajúcich obmedzeniach v súvislosti s usporadúvaním hromadných kultúrnych podujatí minimálne do konca roka 2020, čo v značnej miere ovplyvní príjem z kultúrnych akcií a kina.

riadok 3

- **EK 290 – Ostatné príjmy** – na tejto položke sa triedili príjmy z dobropisov a refundácie (energie nájomníci). Navrhované zvýšenie o 4 679 € predstavujú dobropisy a refundácie podľa skutočného stavu.

riadok 4

- **EK 310 – Transfery v rámci verejnej správy (58%)** – v tejto kategórii sa triedia:
 - a) transfery zo štátneho rozpočtu (0%) – dotácia na kultúrne poukazy rozpočtovaná vo výške 6 000 € poskytovaná za účelom sprístupňovania kultúrnych hodnôt žiakom základných škôl, žiakom stredných škôl a pedagogickým zamestnancom základných škôl a stredných škôl prostredníctvom vyzbieraných kultúrnych poukazov. Z dôvodu prerušenia prevádzky školských zariadení od marca 2020 nebola zatiaľ dotácia čerpaná a predpokladá sa, že sa bude čerpať v 2. polroku.
 - b) transfery z rozpočtu obce (59%) – príspevok zriaďovateľa bol v rámci 1. zmeny rozpočtu znížený o 20 200 € z dôvodu šetrenia finančných prostriedkov na základe vypuknutia COVID-19. K 30.6.2020 bolo poskytnuté zriaďovateľom 234 800 €.
 - c) transfery z rozpočtu obce – participatívny rozpočet (0%) - Mesto Topoľčany umožnilo občanom zapojiť sa do rozhodovacieho procesu prerozdelenia finančných prostriedkov aj v roku 2020 formou participatívneho rozpočtu. V rámci ponúknutých projektov si občania v oblasti kultúry vybrali Filmový festival kultového filmu. Predmetom projektu mal byť filmový festival, ktorý mal trvať 5 po sebe nasledujúcich dní, pričom každý deň by bolo možné vidieť jeden kultový film – v histórii celosvetovo ohodnotený a zaradený medzi najlepšie filmy všetkých čias. Z dôvodu pretrvávajúcej situácie so šírením ochorenia COVID-19 dotácia zatiaľ nebola čerpaná.

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 108 952,03 €. Tieto finančné prostriedky boli v mesiaci január použité na úhradu miezd a odvodov do poisťovni (MsKS nevytvára depozit) a taktiež na úhradu faktúr z r. 2019. V rámci 2. zmeny rozpočtu navrhujeme zapojenie týchto príjmov v sume 51 252 €. Prijaté zábezpeky vo výške 1 000 € sa nerozpočtujú.

Výdavky

riadok 7-8

- **EK 610 – Mzdy a platy (43%), EK 620 – Poistné a príspevky do poisťovni (44%)**
 - schválené úpravy pri 1. zmene rozpočtu boli z dôvodu šetrenia finančných prostriedkov v dôsledku pandémie COVID-19. V dobe prípravy rozpočtu bolo uvažované so zvýšením platov o 10% v zmysle kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa.

riadok 9

- **EK 630 – Cestovné náhrady (24%)** – prevažná časť výdavkov súvisiacich s pracovnými cestami zamestnancov bola vynaložená na semináre organizované regionálnym vzdelávacím centrom Nitra a konferenciu AKIS v Liptovskom Mikuláši.

riadok 10

- **EK 630 – Energie, voda a komunikácie (60%)** – 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 (70%)**
 - *interiérové vybavenie (0 €)*
 - *výpočtová technika (0 €)*
 - *telekomunikačná technika (3 287 €)* – zakúpené boli 2 ks reproboxu, ručný bezdrôtový systém (3 ks) a rozhlasová ústredňa do Domu kultúry,
 - *prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia (520,13 €)* – stojan na bezdotykový dávkovač dezinfekcie do kinosály a 3 ks antikoročných odpadkových košov,
 - *všeobecný materiál (5 923,09 €)* – výdavky predstavovali čistiace a hygienické prostriedky (2 227,61 €), kancelárske potreby (438,18 €), tonery (374,80 €), materiál na kultúrne podujatia (100 €), údržbársky materiál (1 013,65 €) – na lepenie gumolitu v suteréne Spoločenského domu, na natieranie stĺpov v Dome kultúry, žiarovky, farba na renováciu pódia v Dome kultúry a podobne. Ďalšie výdavky boli vynaložené na zaobstaranie ochranných rúšok, dezinfekcie na ruky a ostatných ochranných pomôcok v súvislosti so zabránením šírenia ochorenia COVID-19, ako aj materiál na zabezpečenie kultúrnych podujatí v súlade s vydanými nariadeniami (náramky na zabezpečenie regulovaného počtu návštevníkov pri hromadných podujatiach, a podobne). Okrem toho boli vynaložené reprezentačné výdavky na občerstvenie pri uskutočnených kultúrnych podujatiach. V rámci 2. zmeny rozpočtu je navrhované zvýšenie výdavkov o 2 164 € z dôvodu zvýšeného nároku na čistiace a hygienické prostriedky a ochranné pomôcky pri organizovaní kultúrnych podujatí a taktiež na nákup údržbárskeho materiálu.

riadok 12

- **EK 630 – Dopravné (28%)** – výdavky na servis a údržbu vozidla, pričom v priebehu 1. polroka nebola na služobnom vozidle vykonaná žiadna oprava. Výdavky predstavovali nákup pohonných hmôt, žiaroviek, vykonanie STK, EK a poistenie.

riadok 13

- **EK 630 – Rutinná a štandardná údržba (59%)**
 - *údržba výpočtovej a telekomunikačnej techniky (100 €)* – výdavky boli vynaložené na zmluvný servis výpočtovej techniky;
 - *údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (4 868,24 €)* – jednalo sa o servis kinotechniky – výmena lampy, oprava vadného zdroja a opravu EPS (výmena chybných hlásičov) a podobne;
 - *údržba budov, objektov (7 435,92 €)* - v rámci údržby budov v priebehu 1. polroka boli zrealizované: Spoločenský dom – výmena elektroventilu na kúrenie a výmena servopohonu na regulačný ventil vo výmennikovej stanici, oprava dverí – pokladňa kina; Dom kultúry: výmena okien (prístavba); Dom kultúry Veľké Bedzany – oprava dverí. Pri 2. zmene rozpočtu je uvažované s prostriedkami na výmenu dverí v kinosále (2 ks, akustické parametre – nepriehlučnosť 40 db) a s prostriedkami na servis kinotechniky.
 - *údržba softvéru (1 120 €)* - aktualizácia programového produktu Ticketware a Urbis (účtovníctvo, mzdy a personalistika, evidencia majetku a registratúra).

riadok 14

- **EK 630 – Nájomné (67%)** – výdavky boli vynaložené na prenájom tepovacieho stroja na tepovanie sedačiek v Dome kultúry a v kinosále, nájomné za zapožičanie brúsky na renováciu pódia v Dome kultúry a na prenájom audiovizuálnej techniky na divadelné predstavenia v mesiaci december 2019.

riadok 15

- **EK 630 – Služby (36%)** – jednalo sa o výdavky: honoráre a služby súvisiace s organizovaním kultúrnych podujatí (54 850,20 €), odvod za filmové predstavenia vo výške 60% prijatých tržieb (27 627,17 €), odvody a poplatky SOZA, LITA a SLOVGRAM (4 812,96 €), externé vyučovanie – kurzy (3 995,96 €), poplatky banke (708,55 €), poplatky Ticketware (1 773,08 €), výdavky na deratizáciu (178 €), čistenie kanalizácie (357 €), revízie (3 883,12 €), čistiareň (297,90 €), poistenie majetku a podobne. Ďalej boli vynaložené výdavky na stravovanie zamestnancov (4 417,60 €), prídely do sociálneho fondu (1 044,95 €) a odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru (1 653 €), zabezpečenie služieb ako je GDPR - požiadavky vyplývajúce z legislatívy o ochrane osobných údajov (216 €), BOZP (1 200 €) a iné. V rámci 2. zmeny rozpočtu je táto položka znížená o výdavky za neuskutočnené kultúrne podujatia a odvody za neodohrané filmové predstavenia z dôvodu obmedzení v súvislosti so šírením ochorenia COVID-19.

riadok 16

- **EK 640 – Transfery jednotlivcom a neziskovým práv. osobám (97%)** - čerpané výdavky predstavovali nemocenské dávky a členské príspevky (Regionálne vzdelávacie centrum samosprávy Nitra, Asociácia kultúrnych inštitúcií Slovenska (AKIS) a Združenie prevádzkovateľov kín (ZPK). Zvýšenie rozpočtu je navrhované na nemocenské dávky o 200 € a členský príspevok ZPK o 20 €.

riadok 18

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

V Topoľčanoch, 16. 09. 2020

PhDr. Katarína Baculáková
riadiateľka



MESTSKÉ KULTÚRNE STREDISKO TOPOĽČANY

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

2. zmena Rozpočtu Mestského kultúrneho strediska Topoľčany na roky 2020 - 2022

Prijmy

v €

P.č.	Funč. kl.	Kat. EK	Názov	Skutočnosť k 30.6.2020	%	Rozpočet na r. 2020	Rozpočet na r. 2020 po 1. zmene	Úprava (+zvýšenie -zniženie)	Rozpočet na r. 2020 po 2. zmene
			1-bežný rozpočet						
1	08.2.0	210	Príjmy z vlastníctva	42 808,34	31	139 000	139 000	-12 000	127 000
2	08.2.0	220	Poplatky a platby z predaja a služieb	80 637,31	32	253 670	253 670	-87 356	166 314
3	08.2.0	290	Ostatné príjmy	4 678,77		0	0	4 679	4 679
4	08.2.0	310	Transfery v rámci verejnej správy	234 800,00	58	425 850	405 650		405 650
			1-bežný rozpočet	362 924,42	45	818 520	798 320	-94 677	703 643
			3-finančné operácie						
5	08.2.0	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	108 952,03		0	0	51 252	51 252
6	08.2.0	450	Iné príjmové finančné operácie	1 000,00		0			
			3-finančné operácie	109 952,03		0	0	51 252	51 252
Spolu				472 876,45	59	818 520	798 320	-43 425	754 895

Výdavky

v €

P.č.	Funč. kl.	Kat. EK	Názov	Skutočnosť k 30.6.2020	%	Rozpočet na r. 2020	Rozpočet na r. 2020 po 1. zmene	Úprava (+zvýšenie -zniženie)	Rozpočet na r. 2020 po 2. zmene
			1-bežný rozpočet						
7	08.2.0	610	Mzdy a platy	111 602,08	43	275 520	260 520		260 520
8	08.2.0	620	Poistné a príspevky do poisťovní	39 506,25	44	94 460	89 260		89 260
9	08.2.0	630	Cestovné náhrady	82,50	24	350	350		350
10	08.2.0	630	Energie, voda a komunikácie	59 382,12	60	99 040	99 040		99 040
11	08.2.0	630	Materiál	9 730,22	70	14 580	13 890	2 164	16 054
12	08.2.0	630	Dopravné	543,18	28	1 930	1 930		1 930
13	08.2.0	630	Rutinná a štandardná údržba	13 524,16	59	22 780	22 780	10 191	32 971
14	08.2.0	630	Nájomné	803,01	67	1 200	1 200		1 200
15	08.2.0	630	Služby	108 823,66	36	305 940	305 940	-56 000	249 940
16	08.2.0	640	Transfery jednotlivcom a nezisk. PO	3 296,15	97	2 720	3 410	220	3 630
			1-bežný rozpočet	347 293,33	44	818 520	798 320		798 320
			2-kapitálový rozpočet						
17	08.2.0	710	Nákup strojov, prístrojov, zariadení	0		0	0		0
			2-kapitálový rozpočet	0		0	0		0
			3-finančné operácie						
18	08.2.0	810	Ostatné výdavkové finančné operácie	1 000		0	0		0
			3-finančné operácie	1 000		0	0		0
Spolu				348 293,33	48	818 520	798 320	-43 425	754 895



**MESTSKÉ KULTÚRNE STREDISKO
TOPOĽČANY**
Nám. E. Štúra 2357/2, 955 01 Topoľčany

Návrh

Rozpočtové opatrenie č. 2/2020

2. zmena Rozpočtu Mestského kultúrneho strediska Topoľčany na roky 2020 - 2022

1. Presuny rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu:

Príjmy

Funč. kl.	Kat. EK	Názov položky	Presun
08.2.0	210	Príjmy z vlastníctva	-12 000
08.2.0	220	Poplatky a platby z predaja a služieb	-43 931
08.2.0	290	Ostatné príjmy	4 679
08.2.0	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	51 252
		CELKOM:	0

Výdavky

Funč. kl.	Kat. EK	Názov položky	Presun
08.2.0	630	Materiál	2 164
08.2.0	630	Rutinná a štandardná údržba	10 191
08.2.0	630	Služby	-12 575
08.2.0	640	Transfery jednotlivcom a nezisk. PO	220
		CELKOM:	0

2. Povolené prekročenie a viazanie príjmov:

Funč. kl.	Kat. EK	Názov položky	Presun
08.2.0	220	Poplatky a platby z predaja a služieb	-43 425
		CELKOM:	-43 425

3. Povolené prekročenie a viazanie výdavkov:

Funč. kl.	Kat. EK	Názov položky	Presun
08.2.0	630	Služby	-43 425
		CELKOM:	-43 425

V Topoľčanoch, 16.09.2020

Schválila: PhDr. Katarína Baculáková
riaditeľka

Schválené v MsZ dňa 16.09.2020, uznesenie č. 382/16/2020

