



MESTSKÉ KULTÚRNE STREDISKO
V HNÚŠTI

ČERPA N I E ROZPOČTU MESTSKÉHO KULTÚRNEHO STREDISKA V HNÚŠTI

Z PÔVODNE POŽADOVANÉHO - **UPRAVENÝ o - 10 500,- €**
(- 8 500,- € ČINNOSŤ; - 2 000,- € DNI MESTA)

K 30.6.2025

Predkladá: Mgr. Diana Vojenčiaková

riaditeľka MsKS Hnúšťa

Čerpanie rozpočtu MsKS v Hnúšti k 30.6.2025 v €
po úprave - 10 500€ (8 500€ na činnosť a 2 000€ na Dni mesta)

Účet - názov	Výnosy k 30.6.2022	Výnosy k 30.6.2023	Výnosy k 30.6.2024	výnosy schválený plán 2025	výnosy upravený plán 2025	skutočnosť k 30.6.2025	% plnenia
602 – tržby z predaja služ.	10 442	14 645	18 846	28 500	28 500	7463,00	
60201 - tržby PČ						45,00	
- vst. Dni mesta	3 736	1 134	1 776			4151,00	41,96%
604 – tržby za tovar	190	1 152	227	500	500		
60401 tržby za tovar PČ						113,90	22,78%
648 – ostatné výnosy	1 785	2 580	1 317	3 500	3 500	600,00	
64801 - ost.výnosy z prevádzkov.čin.PČ						5257,36	195,23%
S P O L U :	16 153	19 711	22 666	32 500	32 500	17630,26	54,25%
691 – prevádzková dotácia	79 000	76 000	92 000	185 500	178 418	84918,00	47,59%
Účelová - Dni mesta	10 000	9 000	15 000	15 000	15 000	15000,00	100,00%
spolu:	(89 000)	(85 000)	(107 000)	200 500	193 418	99 918	51,66%
692 – z kapitál.transf.	11 629	11 629	11 349	24 000	24 000	12809,94	53,37%
693 – výnosy z bežných transf. zo št. rozpočtu	0	611	919		7 082	7082,00	100,00%
VÝNOSY SPOLU:	116 782	116 951	141 934	257 000	257 000	137440,20	53,48%
(v tom Dni mesta)	(13 736)	(10 334)	(17 276)	15 000	15 000	19151,00	127,67%

Účet - názov	Náklady k 30.6.2022	Náklady k 30.6.2023	Náklady k 30.6.2024	náklady schválený plán 2025	náklady upravený plán 2025	skutočnosť k 30.6.2025	% plnenia
501 – spotrebný materiál	4 842	2 727	3 870	9 400	9 400	5659,41	
-v tom Dni mesta	992	365	415	400	400	1666,28	
50101 - spotrebný materiál PČ						160,17	61,91%
502 – spotreba energií	11 081	19 089	17 219	37 500	37 500	13866,86	
- v tom Dni mesta		400	400	500	500	400,00	36,98%
502 01 – spotr.en.PČ						2200,00	42,84%
504 – predaný tovar		834	281	500	500		
511 – opravy a údržba	33	0	0	400	400	187,67	46,92%
512 – cestovné	219	755	385	1 000	1 000	228,10	22,81%
-v tom Dni mesta	150	61	67	100	100		
513 – nákl. na reprez.						617,21	
- v tom Dni mesta						478,61	

518 – ostatné služby	13 187	13 475	11 274	27 500	27 500	21813,88	
51801 - ost. služby PČ - Dni mesta spolu:	9 490 (26 982)	10 545 (28 758)	19 796 (37 394)	14 000 41 500	14 000 41 500	2,19 9572,40 31388,47	75,63%
521 – mzdové náklady 52101 -mzd.náklady PČ - v tom Dni mesta	36 327	40 664	43 806	98 500	98 500	49025,78 1940,00 1355,00	51,74%
524 – odvody do SP, ZP 52401 - odvody PČ	12 676	16 076	15 856	34 500	34 500	17298,98 702,00	52,17%
527 – zákonné sociálne náklady	2 992	3 630	3 846	7 000	7 000	4285,46	61,22%
528 – ostatné sociálne náklady	0	0	0	1 000	1 000		
538 – ostatné dane a poplatky	228	58	479	500	500	783,92	156,78%
548 – ostatné nákl. na prevádzk.činnosť	74	465	792	1 000	1 000	192,99	19,30%
551 - odpisy	11 629	11 692	11 349	24 000	24 000	12809,94	53,37%
568 – ostatné finančné náklady	72	76	80	200	200	68,65	34,33%
591- splatná daň	0						
NÁKLADY SPOLU :	108 297	125 650	136 239	257 000	257 000	141415,61	55,03%
(v tom Dni mesta)	10 632	(11 371)	(20 678)	15 000	15 000	13472,29	
(VH Dni mesta)	(+ 3 104)	(- 1 037)	(- 3 402)	0	0	5678,71	
Výsledok hospodárenia	8 485	- 8 699	5 695	0	0	-3975,41	

Správa o hospodárení Mestského kultúrneho strediska Hnúšť'a za 1. polrok 2025

Mestské kultúrne stredisko (MsKS) v Hnúšti hospodáril v 1. polroku 2025 na základe schváleného rozpočtu zostaveného zo zdrojov mesta, vlastných zdrojov a bežných transferov zo štátneho rozpočtu. Po úprave bol rozpočet znížený o 8 500 € na bežnú činnosť a o 2 000 € na podujatie Dni mesta.

1. Príjmová časť rozpočtu

MsKS k 30. 6. 2025 dosiahlo:

- **Celkové výnosy:** 137 440,20 €
- **Plnenie výnosov:** 53,48 %
- **Tržby z vlastnej činnosti:** 17 630,24 € (54,25 % plánovaného rozpočtu)

Organizácia dosahuje príjmy v súlade s § 24 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Vzhľadom na prebiehajúcu zmenu účtovania (osobitné vedenie podnikateľskej činnosti) sú percentá odvodené zo sumárnych hodnôt, keďže pôvodný rozpočet ešte s touto úpravou nepočítal. Z tohto dôvodu by tradičný výpočet percentuálneho plnenia nebol relevantný.

2. Nákladová časť rozpočtu

K 30. 6. 2025 boli náklady vo výške:

- **141 415,61 €**
- **Plnenie nákladov:** 55,03 %

Nárast výdavkov oproti prvému polroku predchádzajúceho roka bol ovplyvnený najmä:

- **vyplatením odmien zamestnancom** v súlade s uznesením vlády SR č. 279/2025 z 21. mája 2025 a zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme,
- **zvýšenými cenami externých služieb**, ako sú účtovné služby, poštové služby, služby v oblasti ochrany osobných údajov (GDPR), náklady na telefóny a digitalizáciu programov.

3. Ukazovatele efektívnosti

Podiel tržieb z vlastnej činnosti na výrobných nákladoch dosiahol:

- **13,75 %** (tržby 17 630,26 € / výrobné náklady 128 537,02 €)

MsKS tak dodržalo podmienky § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z., podľa ktorého nesmú tržby z činnosti prekročiť 50 % výrobných nákladov príspevkovej organizácie.

4. Dni mesta – vyhodnotenie

Výnosy z podujatí Dní mesta priniesli:

- **+4 151€** navyše oproti plánovanému príjmu, čím bol dosiahnutý veľmi dobrý čiastkový hospodársky výsledok tohto podujatia.
-

5. Výsledok hospodárenia k 30. 6. 2025

- **Hospodársky výsledok: –3 975,41 €**
 - MsKSsa k uvedenému dátumu nachádza v záporných číslach, čo je však v polovici rozpočtového obdobia bežné, najmä vzhľadom na sezónnosť kultúrnych aktivít.
-

6. Záver

MsKS Hnúšťa hospodári v súlade s platnou legislatívou verejnej správy. Významné podujatia ako Dni mesta pozitívne ovplyvnili výnosovú stránku rozpočtu. Zvýšené náklady sú zdôvodniteľné rastom cien služieb a legislatívne upraveným odmeňovaním.

Vzhľadom na priebežný výsledok budeme:

- dôsledne sledovať vývoj výnosov v 2. polroku,
- kontrolovať čerpanie nákladových položiek,
- možné interné presuny v rámci rozpočtu, ak to bude účelné.

Čerpanie rozpočtu v podnikateľskej činnosti na rok 2025
- s porovnaním v roku 2024

Účet - názov	výnosy rozpočet 2024	výnosy upravený 2024	výnosy skutoč.k 31.12.2024	% plnenia	výnosy rozpočet 2025	výnosy upravený 2025	výnosy skutoč.k 30.6.2025	% plnenia
602 - tržby zo služieb	6 600	9 200	9 226	100,28	4 000	100	45	45,00%
604 - tržby za tovar	900	300	292	97,33	500	250	114	45,60%
648 – ost .výnosy z prevádz. činnosti						9 000	5 257	58,42%
S P O L U :	7 500	9 500	9 518	100,19	4 500	9 350	5 416	57,93%
	náklady rozpočet 2024	náklady upravený 2024	náklady skutoč. k 31.12.2024	% plnenia	náklady rozpočet 2025	náklady upravený 2025	náklady skutoč.k 30.6.2025	% plnenia
501 - spotreba mater.	500	1 000	973	97,3	300	300	160	53,33%
502 - spotreba energií	2 800	2 700	2 660	98,52	1 500	3 000	2 200	73,33%
504 - predaný tovar	500	500	468	93,6	500	500		
518 - ostatné služby	600	100	102	102	500	100	2	2,00%
521 - mzdové náklady	2 000	3 400	3 290	96,76	900	3 600	1 940	53,89%
524 - odvody poisťovniam	600	1 300	1 158	89,08	300	1300	702	54,00%
SPOLU :	7 000	9 000	8 651	96,12	4 000	8 800	5 004	56,86%
591 - daň z príjmov PO			130					
Výsledok hospodárenia	500	500	737	147,40	500	550	412	74,97%

Výšku rozpočtu sme upravili na základe skutočného čerpania v roku 2025 aj vzhľadom na zmenu účtovania výnosov v položke 648. V podnikateľskej činnosti dosahujeme kladný výsledok hospodárenia, na druhej strane bude potrebné doriešiť fungovanie TIC , je potrebné doplniť tovar na predaj a navrhnuť nového Sprievodcu. Dôsledným sledovaním, prehodnocovaním a napĺňaním hospodárenia MsKS ako v hlavnej, tak aj v podnikateľskej činnosti v roku 2025 sa budeme snažiť udržať kladný výsledok hospodárenia.

V Hnúšti, dňa 22. júla 2025
Vypracovala: Andrea Roháriková

