



## **KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.**

Boženy Němcové 552/32, 430 01 Chomutov, IČ 47 30 80 95

### **Komentář k návrhu rozpočtu na rok 2021**

Návrh rozpočtu na rok 2021 se skládá ze základního rozpočtu v tabulkové formě, který obsahuje všechny základní vztahy a vazby, které byly v době sestavování rozpočtu známé. Při jeho sestavování se vycházelo z vykázané skutečnosti roku 2019, výsledků hospodaření k 30. 6. 2020 včetně předpokladu do konce roku 2020 a dle očekávaných potřeb v roce 2021. V příloze č. 1 jsou informativně uvedeny skutečné výsledky hospodaření společnosti 2017 až 2019 a 1. pololetí 2020 včetně podrobného přehledu návrhu rozpočtu nákladů a výnosů.

Rozpočet společnosti na rok 2021 je ve výši 99,53 mil. Kč.

Náklady společnosti jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle skutečnosti v roce 2019, v 1. pololetí 2020 (s přihlédnutím k předpokládaným nákladům v 2. pololetí 2020) a dle očekávaných potřeb v roce 2021. U mzdových prostředků společnosti, které se zákonnými odvody tvoří 37 % celkových nákladů, je v rozpočtu na rok 2021 oproti roku 2020 z důvodu nedostatku pracovních sil na trhu práce, navrženo navýšení základní mzdy u ledařů, strojníků a elektrikářů o 10 %.

Nárůst mzdových nákladů a souvisejících odvodů bude kryto z vlastních výnosů, případně a rovněž snížením některých provozních nákladových položek na rok 2021.

U ostatních provozních nákladů (materiál, energie, služby, odpisy majetku aj.) nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2021 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům.

Výnosy z činnosti společnosti jsou do návrhu rozpočtu na rok 2021 zapracovány podle vykázané skutečnosti uplynulého roku a očekávaných předpokladů plnění služeb.

Financování běžných nákladů souvisejících s poskytováním služeb ve sportovních a kulturních zařízeních společnosti bude zajišťováno formou dotace na zajištění závazku veřejné služby v plánované výši 48 000 tis. Kč, tj. cca 48 % celkových výnosů. Zbývající část rozpočtu ve výši 51 538 tis. Kč bude kryta z vlastních zdrojů, kde rozhodující položku tvoří výnosy ze vstupného, výukových kurzů a sportovní činnosti.

V návrhu rozpočtu na rok 2021 není počítáno jak v nákladové, tak výnosové části s částkou 6 900 tis. Kč na velké opravy a údržbu vypůjčeného a pronajatého majetku, které by měla společnost v roce 2021 zajišťovat a hradit sama na základě žádosti o účelovou dotaci na opravy a údržbu viz příloha č. 2.

V Chomutově dne 24. srpna 2020

Sestavil: Nad'a Exnerová

Schválil a předkládá: Bc. Věra Fryčová, jednatel

## Návrh rozpočtu na rok 2021 - KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.

Náklady	2017	2018	2019	odhad 2020	návrh 2021	rozdíl +/-
Kancelářské potřeby, tiskopisy	197	163	173	139	162	23
Drogerie	726	519	438	654	606	-48
Spotřeba drobného materiálu	2 329	2 661	2 811	2 610	2 367	-243
Spotřeba paliva a plynů v lahvích	215	194	180	180	200	20
Pohonné hmoty-benzín	50	58	66	60	62	2
Pohonné hmoty-nafta	25	12	12	16	16	0
Spotřeba drob.hmot.majetku	498	531	849	406	372	-34
Motorové oleje	68	25	29	30	26	-4
Ochranné pracovní pomůcky	95	95	75	129	147	18
Propagační materiál	287	270	292	219	238	19
Vstupenky, pozvánky	96	90	147	111	111	0
Chlor-desinfekce bazénu	264	390	409	450	450	0
Sportovní materiál	33	21	16	30	30	0
Čpavek kapalný	0	0	0	38	0	-38
<b>Spotřeba materiálu</b>	<b>4 898</b>	<b>5 048</b>	<b>5 517</b>	<b>5 093</b>	<b>4 808</b>	<b>-285</b>
Spotřeba el.energie	11 376	11 216	12 708	10 872	13 263	2 391
Spotřeba tepla	7 726	7 529	7 313	6 483	7 784	1 301
Spotřeba vody	1 449	1 616	1 480	1 379	1 683	304
Spotřeba plynu	31	29	27	32	32	0
<b>Spotřeba energie</b>	<b>20 581</b>	<b>20 390</b>	<b>21 528</b>	<b>18 766</b>	<b>22 762</b>	<b>3 996</b>
Prodané zboží	94	94	114	86	102	16
Prodané zboží-občerstvení	2 769	2 329	2 253	1 602	2 178	576
<b>Prodané zboží</b>	<b>2 863</b>	<b>2 423</b>	<b>2 367</b>	<b>1 688</b>	<b>2 280</b>	<b>592</b>
Opravy a udržování majetku	2 330	2 404	6 703	2 754	2 315	-439
FO - město	0	0	0	4 600	0	-4 600
<b>Opravy a udržování</b>	<b>2 330</b>	<b>2 404</b>	<b>6 703</b>	<b>7 354</b>	<b>2 315</b>	<b>-5 039</b>
Cestovné zaměstnanců	9	2	0	15	15	0
<b>Náklady nareprezentaci</b>	<b>111</b>	<b>112</b>	<b>95</b>	<b>46</b>	<b>99</b>	<b>53</b>
Internet, web	86	72	79	66	65	-1
Poštovné	32	43	42	47	45	-2
Telefonní poplatky	256	243	254	243	243	0
Školení	78	115	116	117	88	-29
Odvoz odpadků, dezinfekce, deratizace	233	244	260	318	285	-33
Stočné	1 830	1 945	1 724	1 552	1 829	277
Praní, mandlování	80	81	104	82	92	10
Nájem NP, VM-město	135	156	137	100	110	10
Pronájem obalů	16	16	18	18	18	0
Jiné ostat. služby	977	892	910	816	836	20
Ozvučení, osvětlení	398	322	253	227	260	33
Honoráře, ubytování, doprava	2 649	2 056	2 203	4 437	1 887	-2 550
Zprostředkovatelské služby	166	210	262	342	263	-79
Spěšniny	13	14	10	14	14	0
Půjčovné za filmy	3 600	4 249	5 320	3 131	4 190	1 059
Odpis drobného nehmotného majetku	61	40	24	40	24	-16
Výlep plakátů	40	21	12	10	10	0
Inzerce, reklama	66	44	38	46	22	-24
Ostraha-PCO,fyzická	102	121	122	164	164	0
Členský příspěvek	26	19	21	30	30	0
Tantiémy (OSA, Dilia, Aura-Pont)	331	448	425	335	453	118
Revize	690	694	615	701	912	211
Lékařská preventivní péče	63	62	50	68	61	-7
Pořadatelská skužba, PO hlídka	258	232	297	322	279	-43
Rozhlasové a televizní poplatky	11	12	12	14	14	0
Rozbor bazénové vody	317	365	350	283	370	87
Právní služby, notář	146	210	122	157	157	0
Servisní prohlídky	1 426	1 419	1 320	1 574	1 779	205
PO a BOZP	96	88	174	174	174	0
Ostatní nájemné	213	221	185	219	124	-95
Doprava	50	59	59	53	55	2
Údržba komunikace a zeleně	10	671	367	1 002	1 015	13
Úklidové služby	8 584	10 510	10 480	8 731	10 789	2 058
Audit	60	60	60	60	60	0
<b>Ostatní služby</b>	<b>23 166</b>	<b>25 959</b>	<b>26 432</b>	<b>25 501</b>	<b>26 720</b>	<b>1 219</b>

Mzdové náklady - HPP	18 485	19 398	20 964	22 161	22 761	600
Mzdové náklady - DPČ	3 029	3 431	4 395	3 580	3 949	369
Náhrada mzdy za nemoc	29	40	46	41	0	-41
Refudace mezd	-60	-180	-120	0	0	0
Odměna jednatele	945	945	1 021	1 021	1 021	0
Odměny dozorčí radě	312	324	323	324	324	0
Zákonné sociální pojištění	5 210	5 542	6 018	6 175	6 368	193
Zákonné zdravotní pojištění	1 875	1 995	2 176	2 268	2 341	73
<b>Osobní náklady</b>	<b>29 825</b>	<b>31 496</b>	<b>34 823</b>	<b>35 570</b>	<b>36 764</b>	<b>1 194</b>
Příspěvek na stravování 55%	455	573	641	596	678	82
Příspěvek na stravování nad normu	11	14	16	14	16	2
<b>účet 527+528</b>	<b>466</b>	<b>587</b>	<b>657</b>	<b>610</b>	<b>694</b>	<b>84</b>
Daň silniční	14	14	14	16	16	0
Daň z nemovitosti	145	145	145	145	145	0
Poplatek z kinematografického představení	70	84	106	63	82	19
<b>Daně a poplatky</b>	<b>293</b>	<b>264</b>	<b>269</b>	<b>231</b>	<b>250</b>	<b>19</b>
<b>účet 541+543</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pokuty</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odpis pohledávky</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>-42</b>
Pojištění zaměstnanců	129	117	157	152	160	8
Pojištění majetku	124	123	128	130	130	0
Pojistné ze zákonné odpovědnosti	80	102	69	75	75	0
<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>366</b>	<b>344</b>	<b>354</b>	<b>357</b>	<b>365</b>	<b>8</b>
<b>Odpisy majetku</b>	<b>1 884</b>	<b>1 937</b>	<b>2 159</b>	<b>2 190</b>	<b>2 296</b>	<b>106</b>
<b>Opravné položky</b>	<b>845</b>	<b>-319</b>	<b>517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kurové ztráty</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bankovní výlohy	54	50	37	5	5	0
Akceptace platebních karet	142	143	155	126	156	30
<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>196</b>	<b>193</b>	<b>192</b>	<b>131</b>	<b>161</b>	<b>30</b>
<b>Manka a škody na finančním majetku</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>
<b>Daž příjmu PO</b>	<b>12</b>	<b>33</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CELKEM NÁKLADY</b>	<b>87 922</b>	<b>90 883</b>	<b>101 643</b>	<b>97 599</b>	<b>99 529</b>	<b>1 930</b>

<b>Výnosy</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>odhad 2020</b>	<b>návrh 2021</b>	<b>rozdíl +/-</b>
Vybrané vstupné	21 750	23 734	24 943	19 225	23 814	4 589
Nájem krátkodobý	2 494	2 356	2 625	1 939	2 364	425
Nájem plochy pro reklamní účely	803	729	890	492	496	4
Parkovné	36	39	49	39	40	1
Permanentky,AV	2 573	2 835	2 949	2 537	2 802	265
Nájem věcí movitých	204	211	207	120	140	20
Prodej občerstvení	75	45	58	50	50	0
Ostatní služby	438	313	459	32	50	18
Sportovní činnost	5 477	5 101	4 905	4 547	5 073	526
Nájem dlouhodobý	2 481	2 286	2 544	1 949	2 609	660
Teplo	1 079	1 033	1 113	1 095	1 135	40
Šatné	84	89	111	85	95	10
Ostatní služby-město	316	298	127	10	0	-10
Voda	877	788	824	799	845	46
El. energie	1 017	778	971	887	895	8
Výuka plavání a ostatní kurzy	3 392	3 589	3 590	2 260	4 138	1 878
Pronájem hrací plochy včetně zázemí a služeb	2 818	2 539	2 856	1 676	2 544	868
Broušení bruslí	14	14	11	10	11	1
<b>Tržby z prodeje služeb</b>	<b>45 947</b>	<b>46 809</b>	<b>49 239</b>	<b>37 763</b>	<b>47 112</b>	<b>9 349</b>
Tržby za zboží-občerstvení	5 459	4 551	4 401	3 344	4 245	901
Tržby za zboží-ostatní	154	153	155	108	181	73
<b>Tržby za zboží</b>	<b>5 613</b>	<b>4 704</b>	<b>4 556</b>	<b>3 452</b>	<b>4 426</b>	<b>974</b>
<b>Tržby z prodeje majetku</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>-86</b>
Pokuta za ztrátu čipu	11	15	12	8	0	-8
<b>Smluvní pokuty a úroky z prodlení</b>	<b>11</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>
Ostatní provozní výnosy	6	42	7	4	0	-4
Vyúčtování nároku na náhradu škody	22	43	17	1 693	0	-1 693
<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>28</b>	<b>85</b>	<b>25</b>	<b>1 697</b>	<b>0</b>	<b>-1 697</b>
Náhrada škody na finančním majetku	1	4	2	3	0	-3
<b>účet 668+688</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>
<b>CELKEM VÝNOSY</b>	<b>51 603</b>	<b>51 624</b>	<b>53 836</b>	<b>43 009</b>	<b>51 538</b>	<b>8 529</b>
<b>zisk/ztráta (bez dotace)</b>	<b>-36 319</b>	<b>-39 259</b>	<b>-47 807</b>	<b>-54 590</b>	<b>-47 991</b>	<b>6 599</b>

dotace na zajištění závazku veřejné služby-město	35 845	39 360	44 434	50 000	48 000	-2 000
dotace-kraj+ostatní (od 2019 dotace na opravy)	479	0	3 500	4 600	0	-4 600
<b>zisk/ztráta</b>	<b>5</b>	<b>101</b>	<b>127</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>-1</b>

## Požadavek na stanovení účelové dotace na opravy a údržbu (není zahrnutý v plánu 2021)

FOND OPRAV MĚSTA 2021	v tis. Kč/bez DPH									
	KSC	Mědi	ORC	ZS	LSsTZ	Sauna	LK	CSaVČ	Rozmarýn	
Rezerva pro případ náhlých oprav	300,00	200,00	1 400,00	2 550,00	300,00	140,00	90,00	10,00	10,00	5 000,00
Oprava plotu podél in-line								600,00		
Nátěr konstrukce střechy nad hledištěm							1 300,00			
<b>Celkem plán 2021</b>	<b>300,00</b>	<b>200,00</b>	<b>1 400,00</b>	<b>2 550,00</b>	<b>300,00</b>	<b>140,00</b>	<b>1 390,00</b>	<b>610,00</b>	<b>10,00</b>	<b>6 900,00</b>
<b>Z toho plán na rámec rezervy 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 300,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 900,00</b>