



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 2024

Hospodaření společnosti KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. bylo v roce 2022 ovlivněno jak ustupující pandemií COVID-19, tak omezením provozu Oddychového a relaxačního centra, a především zvýšenými náklady na elektřinu v důsledku mimořádně prudkého růstu její ceny.

Oprava hydroizolace vnitřních podlah v Oddychovém a relaxačním centru byla vzhledem k velmi rozsáhlým a technicky náročným stavebním pracím namísto v prosinci 2021 dokončena až v květnu 2022, což výrazně ovlivnilo hospodářský výsledek roku 2022.

Návrh rozpočtu na rok 2024 se skládá ze základního rozpočtu v tabulkové formě, který obsahuje všechny základní vztahy a vazby, které byly v době sestavování rozpočtu známe.

Při jeho sestavování se vycházelo z vykázané skutečnosti roku 2022, výsledků hospodaření k 30. 6. 2023 včetně předpokladu do konce roku 2023 a dle očekávaných potřeb v roce 2024. V příloze č. 1 jsou informativně uvedeny skutečné výsledky hospodaření společnosti 2022 a 1. pololetí 2023 včetně podrobného přehledu návrhu rozpočtu nákladů a výnosů.

Rozpočet společnosti na rok 2024 je ve výši 147,44 mil. Kč.

Náklady společnosti jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle skutečnosti v roce 2022, v 1. pololetí 2023 (s přihlédnutím k předpokládaným nákladům v 2. pololetí 2023) a dle očekávaných potřeb v roce 2024.

U mzdových prostředků společnosti, které se zákonnými odvody tvoří 31 % celkových nákladů, je v rozpočtu na rok 2024 oproti roku 2023, navrženo navýšení základní mzdy u kmenových zaměstnanců o 3 %. Rozpočtovaná částka dále zahrnuje zvýšení počtu kmenových zaměstnanců o 3 pracovní pozice (referent, plavčík, zástupce pro technické věci).

Nárůst mzdových nákladů a souvisejících odvodů bude kryto z vlastních výnosů, případně a rovněž snížením některých provozních nákladových položek na rok 2024.

U ostatních provozních nákladů (materiál, odpisy majetku aj.) nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2024 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům.

Rozdíl je u položky energie, kde v důsledku dalšího předpokládaného navýšení cen vody a tepla navýšujeme náklady za dodávku tepla o 10 % a vody o 14 % oproti vykázaným skutečnostem k 30.6.2023 a předpokladu do konce roku.

Další významnou položkou vykazující meziroční nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2023 o cca 10 % jsou úklidové služby, kde důvodem je vyšší cena, která byla v rámci VZ vysoutěžena (od 1.9.2022). Rozpočtovaná částka zahrnuje cenu za služby navýšenou o inflaci 10 %. V letošním roce poskytovatel navýšil cenu za služby o 15,1 % (míra inflace za předchozí rok).

Výnosy z činnosti společnosti jsou do návrhu rozpočtu na rok 2024 zapracovány podle vykázané skutečnosti uplynulých let a očekávaných předpokladů plnění služeb. V oblasti příjmové je v plánu zakomponován nárůst vlastních výnosů pouze o 10 %, a to v oblasti

dlouhodobých nájmu a vstupného. Vyšší nárůst v současné době nelze přesně odhadnout (není znám počet mediálně podporovaných premiérových filmů, vstup nových soukromých subjektů apod.).

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 83 000 tis. Kč, tj. 56 % celkových výnosů. Zbývající část rozpočtu ve výši 64 450 tis. Kč bude kryta z vlastních zdrojů, kde rozhodující položku tvoří výnosy ze vstupného, výukových kurzů, sportovní činnosti a pronájmu hrací plochy včetně zázemí.

V návrhu rozpočtu na rok 2024 není počítáno jak v nákladové, tak výnosové části s částkou 5 000 tis. Kč na velké opravy a údržbu vypůjčeného a pronajatého majetku, které by měla společnost v roce 2024 zajišťovat a hradit sama na základě žádosti o účelovou dotaci na opravy a údržbu viz příloha č. 2.

V Chomutově dne 19. září 2023

Sestavil: Nad'a Exnerová

Schválil a předkládá: Bc. Radek Holuša, jednatel

Návrh rozpočtu na rok 2024 - KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.

Náklady	2022	1.pololetí 2023	odhad 2023	návrh 2024	rozdíl +/-
Kancelářské potřeby, tiskopisy	95	56	167	176	9
Nákup knih a tisku	27	18	20	20	0
Drogerie	703	197	478	466	-12
Spotřeba drobného materiálu	1 311	985	2 117	2 016	-101
Spotřeba paliva a plynů v lahvích	229	108	242	266	24
Pohonné hmoty-benzín	67	28	88	105	17
Pohonné hmoty-nafta	10	7	17	19	2
Spotřeba drob.hmot.majetku	380	146	775	600	-175
Motorové oleje	17	0	31	34	3
Ochranné pracovní pomůcky	163	18	187	287	100
Propagační materiál	203	243	503	474	-29
Vstupenky, pozvánky	17	68	156	173	17
Chlor-desinfekce bazénu	308	312	450	491	41
Sportovní materiál	0	0	12	8	-4
Čpavek kapalný	0	0	38	42	4
Spotřeba materiálu	3 529	2 186	5 281	5 177	-104
Spotřeba el.energie	31 871	12 132	34 822	34 204	-618
Spotřeba tepla	6 916	5 920	10 319	11 188	869
Spotřeba vody	1 548	1 090	2 013	2 298	285
Spotřeba plynu	82	78	90	80	-10
Spotřeba energie	40 417	19 220	47 244	47 770	526
Prodané zboží	72	81	83	89	6
Prodané zboží-občerstvení	2 061	2 198	3 275	3 630	355
Prodané zboží	2 133	2 279	3 358	3 719	361
Opravy a udržování	8 145	3 096	11 240	3 542	-7 698
Cestovné zaměstnanců	14	4	15	15	0
Náklady na reprezentaci	35	64	107	115	8
Internet, web	47	91	122	48	-74
Poštovné	40	22	44	47	3
Telefonní poplatky	232	107	253	253	0
Školení	47	23	90	100	10
Odvoz odpadků, dezinfekce, deratizace	425	241	474	518	44
Stočné	1 655	775	2 165	2 470	305
Praní, mandlování	79	56	102	112	10
Nájem NP, VM-město	147	144	153	168	15
Pronájem obalů	18	18	20	20	0
Jiné ostat.sloužby	1 159	450	982	1 017	35
Ozvučení, osvětlení	176	105	231	292	61
Honoráře, ubytování, doprava	1 934	1 239	2 094	2 103	9
Zprostředkovatelské služby	219	136	271	299	28
Spěšniný	3	2	8	9	1
Půjčovní za filmy	4 187	1 977	4 223	4 645	422
Odpis drobného nehmotného majetku	67	14	89	80	-9
Inzerce, reklama	2	24	33	38	5
Ostraha-PCO, fyzická	203	100	213	233	20
Členský příspěvek	16	39	53	53	0
Tantiémy (OSA, Dilia, Aura-Pont)	414	301	497	544	47
Revize	616	104	787	1 015	228
Lékařská preventivní péče	76	25	72	72	0
Pořadatelská služba, PO hlídka	329	234	420	460	40
Rozhlasové a televizní poplatky	14	7	15	15	0
Rozbor bazénové vody	252	194	390	429	39
Právní služby, notář	407	152	250	150	-100
Servisní prohlídky	237	390	1 194	1 811	617

PO a BOZP	174	87	177	192	15
Ostatní nájemné	223	74	155	170	15
Doprava	48	28	63	67	4
Údržba komunikace a zeleně	186	0	460	770	310
Úklidové služby	10 514	8 344	16 949	18 608	1 659
Audit	68	38	75	83	8
Ostatní služby	24 264	15 553	33 142	36 900	3 758
Mzdové náklady - HPP	21 811	12 638	25 575	27 435	1 860
Mzdové náklady - DPČ	4 115	2 739	5 478	5 802	324
Náhrada mzdy za nemoc	171	74	73	0	-73
Zákonné sociální pojištění	6 233	3 606	7 294	7 778	484
Zákonné zdravotní pojištění	2 262	1 309	2 658	2 827	169
Osobní náklady	35 862	21 117	42 685	45 433	2 748
účet 527+528	928	647	1 455	1 644	189
Daně a poplatky	236	189	238	247	9
Odpis pohledávky	0	24	24	0	-24
Pojištění zaměstnanců	156	105	180	200	20
Pojištění majetku	125	124	130	130	0
Pojistné ze zákonné odpovědnosti	75	79	80	80	0
Ostatní provozní náklady	356	308	390	410	20
Odpisy majetku	2 334	1 132	2 253	2 187	-66
Tvorba ostatních rezerv	-6 797	0	0	0	0
Ostatní finanční náklady	170	137	245	277	32
Manka a škody na finančním majetku	2	1	1	0	-1
Daž příjmu PO	72	0	0	0	0
CELKEM NÁKLADY	111 609	65 955	147 678	147 436	-242

Výnosy	2022	1.pololetí 2023	odhad 2023	návrh 2024	rozdíl +/-
Vybrané vstupné	18 526	13 047	24 140	26 642	2 502
Nájem krátkodobý	1 980	1 427	2 207	2 374	167
Nájem plochy pro reklamní účely	430	357	422	411	-11
Parkovné	56	30	40	50	10
Permanentky,AV	2 613	1 915	2 790	3 220	430
Nájem věcí movitých	288	155	279	277	-2
Prodej občerstvení	108	137	170	187	17
Ostatní služby	872	496	578	539	-39
Sportovní činnost	5 105	2 647	4 940	5 843	903
Nájem dlouhodobý	2 952	1 578	3 033	3 364	331
Teplo	1 248	811	1 509	1 813	304
Šatné	90	107	93	100	7
Voda	968	537	1 006	1 138	132
El. energie	2 883	1 576	3 046	2 662	-384
Ostraha	12	6	12	13	1
Výuka plavání a ostatní kurzy	3 965	2 551	4 660	5 791	1 131
Pronájem hrací plochy včetně zázemí a služeb	3 630	1 779	3 100	3 320	220
Broušení bruslí	20	11	26	30	4
Tržby z prodeje služeb	45 816	29 211	52 097	57 775	5 678
Tržby za zboží	3 980	3 413	6 011	6 675	664
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	4	6	6	0	-6
Poskytnuté dotace: Úřad práce, KRAJ	0	16	16	0	-16
Vyúčtování nároku na náhradu škody	108	151	151	0	-151
Ostatní provozní výnosy	141	168	176	0	-176
Úroky	468	213	300	0	-300
účet 668+688	2	1	1	0	-1
CELKEM VÝNOSY	50 410	33 013	58 591	64 450	5 859
zisk/ztráta (bez dotace)	-61 199	-32 943	-89 087	-82 986	6 101
dotace na zajištění závazku veřejné služby-město	48 000	31 717	81 500	83 000	1 501
zisk/ztráta	-7 766	15	8	14	2 602

Hospodářská střediska	Požadavek na stanovení účelové dotace na opravy a údržbu (není zahrnutý v plánu 2024)
Divadlo	80,00
Kulturně společenské centrum	190,00
Letní kino	100,00
Letní stadion s tréninkovým zázemín	400,00
Oddychové a relaxační centrum	1 700,00
Sauna (není hrazeno z dotace města)	90,00
Sportovní areál Tomáše ze Štítného	50,00
Sportovní hala	0,00
Zimní stadion	2 300,00
Centrum sportu a volného času	50,00
Workoutové a parkourové hřiště (není hrazeno z dotace města)	40,00
Organizace celkem	5 000,00