



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 2023

Hospodaření společnosti KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. bylo za roky 2020 a 2021 ovlivněno pandemickou situací v souvislosti s COVID -19, kdy byl omezen či zcela uzavřen provoz jednotlivých částí veřejné infrastruktury v průběhu většiny kalendářního roku. Právě volnočasové aktivity, jimž se věnuje společnost KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. byly tou oblastí, kde byla restriktivní opatření uplatňována velmi výrazně. Provoz se řídil opatřeními vlády ČR, kdy pouze profesionální týmy mohly využívat sportoviště. Těmito opatřeními byl výrazně ovlivněn hospodářský výsledek roku 2020 a 2021.

V minulém roce byla v Oddychovém a relaxačním centru zahájena oprava hydroizolace vnitřních podlah. Vzhledem k velmi rozsáhlým a technicky náročným stavebním pracím byla oprava namísto v prosinci dokončena až v květnu tohoto roku, což výrazně ovlivnilo hospodářský výsledek za 1. pololetí 2022.

Návrh rozpočtu na rok 2023 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 2019 až 2021, výsledků hospodaření k 30. 6. 2022 včetně předpokladu do konce roku 2022 a dle očekávaných potřeb v roce 2023. V příloze č. 1 jsou informativně uvedeny skutečné výsledky hospodaření společnosti 2018 až 2021 a 1. pololetí 2022 včetně podrobného přehledu návrhu rozpočtu nákladů a výnosů.

Rozpočet společnosti na rok 2023 je ve výši 146,95 mil. Kč.

Náklady společnosti jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle skutečnosti v roce 2019 až 2021, v 1. pololetí 2022 (s přihlédnutím k předpokládaným nákladům v 2. pololetí 2022) a dle očekávaných potřeb v roce 2023. U mzdových prostředků společnosti, které se zákonnými odvody tvoří 29 % celkových nákladů, je v rozpočtu na rok 2023 oproti roku 2022, navrženo navýšení základní mzdy o 10 %.

Nárůst mzdových nákladů a souvisejících odvodů bude kryto z vlastních výnosů, případně a rovněž snížením některých provozních nákladových položek na rok 2023.

U ostatních provozních nákladů (materiál, odpisy majetku aj.) nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2023 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům.

Rozdíl je u položky energie, kde v důsledku dalšího předpokládaného navýšení cen elektrické energie, vody tepla a plynu navýšíme náklady o 153 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2022.

Další významnou položkou vykazující meziroční nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2022 o cca 33 % jsou úklidové služby, kde důvodem je vyšší cena, která byla v rámci VZ vysoutěžena.

Výnosy z činnosti společnosti jsou do návrhu rozpočtu na rok 2023 zapracovány podle vykázané skutečnosti uplynulých let a očekávaných předpokladů plnění služeb. V oblasti

příjmové je v plánu zakomponován nárůst vlastních výnosů o cca 20 %. Vyšší nárůst v současné době nelze přesně odhadnout.

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 85 000 tis. Kč, tj. 58 % celkových výnosů. Zbývající část rozpočtu ve výši 62 004 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 2023 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 2023 zajišťovat a hradit sama na základě žádosti o účelovou dotaci na opravy a údržbu viz příloha č. 2.

V Chomutově dne 10. října 2022

Sestavil: Nad'a Exnerová

Schválil a předkládá: Bc. Radek Holuša, jednatel

Návrh rozpočtu na rok 2023 - KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.

Náklady	2018	2019	2020	2021	1.pololetí 2022	odhad 2022	návrh 2023	rozdíl +/-
Kancelářské potřeby, tiskopisy	163	173	88	44	56	139	177	38
Nákup knih a tisku	20	20	20	18	27	21	21	0
Drogerie	519	438	655	332	279	566	640	74
Spotřeba drobného materiálu	2 661	2 811	1 641	1 279	467	1 733	1 673	-60
Spotřeba paliva a plynů v lahvích	194	180	104	111	98	220	242	22
Pohonné hmoty-benzín	58	66	35	33	36	77	97	20
Pohonné hmoty-nafta	12	12	6	10	5	17	17	0
Spotřeba drob.hmot.majetku	531	849	329	231	248	582	455	-127
Motorové oleje	25	29	24	0	0	30	31	1
Ochranné pracovní pomůcky	95	75	85	33	72	203	223	20
Propagační materiál	270	292	102	51	141	243	249	6
Vstupenky, pozvánky	90	147	72	3	1	100	165	65
Chlor-desinfekce bazénu	390	409	327	41	74	400	450	50
Sportovní materiál	21	16	0	0	0	8	8	0
Čpavek kapalný	0	0	38	0	0	38	38	0
Spotřeba materiálu	5 048	5 517	3 527	2 186	1 504	4 377	4 486	109
Spotřeba el.energie	11 216	12 708	8 626	7 732	11 120	35 920	43 126	7 206
Spotřeba tepla	7 529	7 313	5 621	3 862	3 166	6 825	12 913	6 088
Spotřeba vody	1 616	1 480	1 170	520	775	1 598	1 977	379
Spotřeba plynu	29	27	27	30	52	37	62	25
Spotřeba energie	20 390	21 528	15 444	12 144	15 113	44 380	58 078	13 698
Prodané zboží	94	114	48	0	89	110	120	10
Prodané zboží-občerstvení	2 329	2 253	1 206	103	965	2 124	2 830	706
Prodané zboží	2 423	2 367	1 254	103	1 053	2 234	2 950	716
Opravy a udržování majetku	2 404	6 703	2 419	2 162	1 518	3 047	2 665	-382
FO - město	0	0	4 600	2 736	2 205	6 900	0	-6 900
Opravy a udržování	2 404	6 703	7 019	4 898	3 723	9 947	2 665	-7 282
Cestovné zaměstnanců	2	0	0	0	11	20	15	-5
Náklady na reprezentaci	112	95	23	42	15	37	99	62
Internet, web	72	79	52	45	17	44	44	0
Poštovné	43	42	31	23	19	41	41	0
Telefonní poplatky	243	254	247	238	104	253	253	0
Školení	115	116	22	41	28	91	101	10
Odvoz odpadků, dezinfekce, deratizace	244	260	317	299	193	342	342	0
Stočné	1 945	1 724	1 279	723	566	1 820	2 135	315
Praní, mandlování	81	104	42	22	40	88	96	8
Nájem NP, VM-město	156	137	162	158	147	152	154	2
Pronájem obalů	16	18	27	18	18	18	20	2
Jiné ostat. služby	892	910	649	1 163	647	1 142	840	-302
Ozvučení, osvětlení	322	253	93	43	67	111	160	49
Honoráře, ubytování, doprava	2 056	2 203	3 859	831	719	1 764	1 809	45
Zprostředkovatelské služby	210	262	250	80	98	178	233	55
Spěšniny	14	10	4	3	2	8	14	6
Půjčovné za filmy	4 249	5 320	1 817	2 118	2 051	4 890	5 100	210
Odpis drobného nehmotného majetku	40	24	43	11	48	76	76	0
Výlep plakátů	21	12	3	0	0	10	10	0
Inzerce, reklama	44	38	52	19	0	12	17	5
Ostraha-PCO, fyzická	121	122	160	195	99	201	221	20
Členský příspěvek	19	21	23	15	22	33	33	0
Tantiémy (OSA, Dilia, Aura-Pont)	448	425	157	161	188	393	417	24
Revize	694	615	636	648	374	740	1 085	345
Lékařská preventivní péče	62	50	51	47	38	67	67	0
Pořadatelská skužba, PO hlídka	232	297	196	28	176	351	377	26
Rozhlasové a televizní poplatky	12	12	12	13	7	14	15	1
Rozbor bazénové vody	365	350	224	9	79	300	390	90
Právní služby, notář	210	122	255	150	165	250	250	0
Servisní prohlídky	1 419	1 320	1 452	740	78	1 055	1 669	614
PO a BOZP	88	174	174	173	87	176	176	0
Ostatní nájemné	221	185	217	183	67	155	154	-1
Doprava	59	59	44	43	18	55	55	0
Údržba komunikace a zeleně	671	367	299	156	84	460	770	310
Úklidové služby	10 510	10 480	6 240	2 335	3 762	9 237	15 235	5 998
Audit	60	60	60	60	30	60	60	0
Ostatní služby	25 959	26 432	19 155	10 801	10 041	24 594	32 428	7 834

Mzdové náklady - HPP	19 398	20 964	20 532	19 701	10 308	21 690	25 407	3 717
Mzdové náklady - DPČ	3 431	4 395	2 480	1 314	1 515	4 061	5 313	1 252
Náhrada mzdy za nemoc	40	46	63	71	94	44	0	-44
Odměna jednatele	945	1 021	983	1 361	420	910	1 040	130
Odměny dozorčí radě	324	323	324	324	162	324	324	0
Zákonné sociální pojištění	5 542	6 018	5 668	5 379	2 856	6 138	7 215	1 077
Zákonné zdravotní pojištění	1 995	2 176	2 058	1 952	1 036	2 227	2 618	391
Osobní náklady	31 496	34 823	32 107	30 102	16 392	35 394	41 916	6 522
účet 527+528	587	657	483	471	461	1 069	1 207	138
Daně a poplatky	264	269	203	204	192	252	277	25
účet 541+543	1	0	0	0	0	0	0	0
Pokuty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpis pohledávky	0	0	43	329	0	10	0	-10
Pojištění zaměstnanců	117	157	156	148	87	152	160	8
Pojištění majetku	123	128	127	127	125	130	130	0
Pojistné ze zákonné odpovědnosti	102	69	70	71	75	75	75	0
Ostatní provozní náklady	344	354	353	345	287	357	365	8
Manka, škody a mimoř.provoz.náklady	0	0	3	0	0	0	0	0
Odpisy majetku	1 937	2 159	2 172	2 273	1 178	2 347	2 236	-111
Rezerva na soudní spory	0	0	0	6 797	0	0	0	0
Tvorba ostatních rezerv	0	0	0	6 797	0	0	0	0
Opravné položky	-319	517	491	-280	0	0	0	0
Úroky	0	0	0	0	0	0	0	0
Kursově ztráty	3	0	0	0	0	0	0	0
Bankovní výlohy	50	37	4	1	1	5	5	0
Akceptace platebních karet	143	155	95	21	57	174	227	53
Ostatní finanční náklady	193	192	99	22	58	179	232	53
Manka a škody na finančním majetku	5	4	4	0	0	0	0	0
Daž příjmu PO	33	25	42	-5	0	0	0	0
CELKEM NÁKLADY	90 883	101 643	82 423	70 434	50 030	125 197	146 954	21 757

Výnosy	2018	2019	2020	2021	1.pololetí 2022	odhad 2022	návrh 2023	rozdíl +/-
Vybrané vstupné	23 734	24 943	13 963	4 737	7 189	19 860	27 440	7 580
Nájem krátkodobý	2 356	2 625	997	419	1 007	1 936	2 159	223
Nájem plochy pro reklamní účely	729	890	452	374	311	396	371	-25
Parkovné	39	49	35	33	26	40	40	0
Permanentky,AV	2 835	2 949	1 538	722	1 043	2 477	2 850	373
Nájem věcí movitých	211	207	90	217	140	272	266	-6
Prodej občerstvení	45	58	46	71	75	200	200	0
Ostatní služby	313	459	114	476	219	464	324	-140
Sportovní činnost	5 101	4 905	3 484	2 802	2 513	4 455	5 399	944
Nájem dlouhodobý	2 286	2 544	1 939	2 742	1 484	2 892	3 080	188
Tepl	1 033	1 113	1 027	1 216	706	1 278	1 973	695
Šatné	89	111	43	17	37	80	92	12
Ostatní služby-město	298	127	199	15	53	65	65	0
Voda	788	824	819	894	492	1 002	1 097	95
El. energie	778	971	951	1 116	1 261	3 004	2 831	-173
Ostraha	33	5	6	11	6	10	11	1
Výuka plavání a ostatní kurzy	3 589	3 590	1 537	258	2 450	3 810	5 230	1 420
Pronájem hrací plochy včetně zázemí a služeb	2 539	2 856	829	1 630	1 616	2 721	3 109	388
Broušení bruslí	14	11	4	7	5	10	11	1
Tržby z prodeje služeb	46 809	49 239	28 075	17 756	20 632	44 973	56 549	11 576
Tržby za zboží	4 704	4 556	2 538	73	1 301	4 056	5 455	1 399
Tržby z prodeje majetku	5	0	86	119	0	0	0	0
Tržby z prodeje materiálu	0	0	0	25	0	0	0	0
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	15	12	4	0	1	1	0	-1
Ostatní provozní výnosy	42	7	10	1 236	29	37	0	-37
Poskytnuté dotace: Úřad práce, KRAJ	0	0	4 787	6 480	0	0	0	0
Vyúčtování nároku na náhradu škody	43	17	122	86	61	51	0	-51
Ostatní provozní výnosy	85	25	4 918	7 803	90	88	0	-88
Úroky	2	2	2	2	95	302	0	-302
Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0	0	0
účet 668+688	4	2	2	0	0	0	0	0
CELKEM VÝNOSY	51 624	53 836	35 626	25 779	22 119	49 420	62 004	12 584
zisk/ztráta (bez dotace)	-39 259	-47 807	-46 797	-44 655	-27 911	-75 777	-84 950	-9 173
dotace na zajištění závazku veřejné služby-město	39 360	44 434	42 186	35 212	25 739	68 958	85 000	16 042
zisk/ztráta	101	127	-12	-6 707	34	81	50	-31

Požadavek na stanovení účelové dotace na opravy a údržbu (není zahrnutý v plánu 2023)

[illegible]