



## **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 2025**

Návrh rozpočtu na rok 2025 se skládá ze základního rozpočtu v tabulkové formě, který obsahuje všechny základní vztahy a vazby, které byly v době sestavování rozpočtu známe nebo je bylo možné kvalifikovat. Záležitosti, které budou známy nebo upřesněny až v průběhu roku se do rozpočtu budou promítat později ve chvíli, kdy to bude možné, a to formou rozpočtových opatření.

Při jeho sestavování se vycházelo z vykázané skutečnosti roku 2023, výsledků hospodaření k 30. 6. 2024 včetně předpokladu do konce roku 2024 a dle očekávaných potřeb v roce 2025. V příloze č. 1 jsou informativně uvedeny skutečné výsledky hospodaření společnosti 2023 a 1. pololetí 2024 včetně podrobného přehledu návrhu rozpočtu nákladů a výnosů.

Rozpočet společnosti na rok 2025 je ve výši 143,31 mil. Kč.

Náklady společnosti jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle skutečnosti v roce 2023, v 1. pololetí 2024 (s přihlédnutím k předpokládaným nákladům v 2. pololetí 2024) a dle očekávaných potřeb v roce 2025.

U mzdových prostředků společnosti, které se zákonnými odvody tvoří 37 % celkových nákladů, je v rozpočtu na rok 2025 oproti roku 2024, navrženo navýšení základní mzdy u kmenových zaměstnanců o 10 % vyjma vedoucích pracovníků, kde je počítáno s navýšením základní mzdy o 5 %. Rozpočtovaná částka dále zahrnuje zvýšení počtu kmenových zaměstnanců o pět pracovních pozic (koordinační asistent, promítač, uklízečka, obsluha kavárny, strojník).

Nárůst mzdových nákladů a souvisejících odvodů bude kryto z vlastních výnosů, případně a rovněž snížením některých provozních nákladových položek na rok 2025.

U ostatních provozních nákladů (materiál, odpisy majetku aj.) nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2025 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům.

Rozdíl je u položky energie, kde v důsledku dalšího předpokládaného navýšení cen vody a tepla navyšujeme náklady za dodávku tepla o 5 % a vody o 10 % oproti vykázaným skutečnostem k 30.6.2024 a předpokladu do konce roku. Naopak snižujeme náklady za dodávku elektřiny, kde v důsledku nákupu levnější elektřiny na období 2025-2026 a snížení spotřeby na základě výměny osvětlení (ZS – hala B, Kino Svět – osvětlení sálů, Aquasvět – plavecký bazén a relaxační část, SH – velký sál a ostatní prostory zázemí haly) počítáme se snížením nákladů cca o 38 %.

Další významnou položkou vykazující meziroční nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2024 jsou úklidové služby. Rozpočtovaná částka zahrnuje cenu za služby navýšenou o inflaci 5 %. V letošním roce poskytovatel navýšil cenu za služby o 10,7 % (míra inflace za předchozí rok).

Výnosy z činnosti společnosti jsou do návrhu rozpočtu na rok 2025 zapracovány podle vykázané skutečnosti uplynulých let a očekávaných předpokladů plnění služeb. V oblasti příjmové je v plánu zakomponován nárůst vlastních výnosů pouze o 5 %, a to v oblasti dlouhodobých nájmu a vstupného (divadlo, kino), o 1,5 % u výukových kurzů. 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 77 000 tis. Kč, tj. 53,68 % celkových výnosů. Zbývající část rozpočtu ve výši 66 453 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 2025 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 2025 zajišťovat a hradit sama na základě žádosti o účelovou dotaci na opravy a údržbu viz příloha č. 2.

V Chomutově dne 14. října 2024

Sestavil: Nad'a Exnerová

Schválil a předkládá: Bc. Radek Holuša, jednatel

## Návrh rozpočtu na rok 2025 - KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.

Náklady	2023	1.pololetí 2024	odhad 2024	návrh 2025	rozdíl +/-
Kancelářské potřeby, tiskopisy	104	63	150	174	24
Nákup knih a tisku	18	10	20	20	0
Drogerie	388	156	402	454	52
Spotřeba drobného materiálu	1 997	723	2 072	2 142	70
Spotřeba paliva a plynů v lahvích	244	89	242	266	24
Pohonné hmoty-benzín	55	22	81	107	26
Pohonné hmoty-nafta	12	2	17	17	0
Spotřeba drob.hmot.majetku	585	124	520	766	246
Motorové oleje	0	13	32	32	0
Ochranné pracovní pomůcky	101	53	154	244	90
Propagační materiál	448	78	485	496	11
Vstupenky, pozvánky	68	85	132	132	0
Chlor-desinfekce bazénu	626	394	730	768	38
<b>Spotřeba materiálu</b>	<b>4 645</b>	<b>1 811</b>	<b>5 042</b>	<b>5 623</b>	<b>581</b>
Spotřeba el.energie	25 890	11 369	26 286	16 218	-10 068
Spotřeba tepla	10 615	6 650	11 860	12 021	161
Spotřeba vody	2 153	1 405	2 591	2 585	-6
Spotřeba plynu	58	40	90	90	0
<b>Spotřeba energie</b>	<b>38 716</b>	<b>19 464</b>	<b>40 827</b>	<b>30 914</b>	<b>-9 913</b>
Prodané zboží	66	77	81	85	4
Prodané zboží-občerstvení	3 664	2 056	3 291	4 538	1 247
<b>Prodané zboží</b>	<b>3 730</b>	<b>2 133</b>	<b>3 372</b>	<b>4 623</b>	<b>1 251</b>
Opravy a udržování majetku	3 672	1 801	4 284	5 162	878
Opravy a údržba hrazené z dotace FO - město	4 489	821	5 000	0	-5 000
Opravy a udržování ostatní dotace	1 121	1 091	1 095	0	-1 095
<b>Opravy a udržování</b>	<b>9 282</b>	<b>3 712</b>	<b>10 379</b>	<b>5 162</b>	<b>-5 217</b>
<b>Cestovné zaměstnanců</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>0</b>
<b>Náklady na reprezentaci</b>	<b>94</b>	<b>69</b>	<b>124</b>	<b>127</b>	<b>3</b>
Internet, web	122	18	42	42	0
Poštovné	46	23	46	46	0
Telefonní poplatky	214	85	203	223	20
Školení	86	16	100	100	0
Odvoz odpadků, dezinfekce, deratizace	464	240	486	516	30
Stočné	2 126	931	2 313	2 500	187
Praní, mandlování	104	56	118	124	6
Nájem NP, VM-město	144	144	153	160	7
Pronájem obalů	18	18	20	20	0
Jiné ostat.sloužby	1 186	418	1 181	1 152	-29
Ozvučení, osvětlení	192	179	287	287	0
Honoráře, ubytování, doprava	2 283	1 657	3 300	3 999	699
Zprostředkovatelské služby	281	123	287	307	20
Půjčovné za filmy	4 120	1 557	3 775	4 175	400
Odpis drobného nehmotného majetku	51	15	79	74	-5
Inzerce, reklama	26	3	28	28	0
Ostraha-PCO, fyzická	184	99	238	252	14
Členský příspěvek	20	40	53	53	0
Tantiémy (OSA, Dilia, Aura-Pont)	498	211	521	753	232
Revize	425	46	234	417	183
Lékařská preventivní péče	46	26	73	73	0
Pořadatelská skužba, PO hlídka	358	230	410	444	34
Rozhlasové a televizní poplatky	14	7	15	15	0
Rozbor bazénové vody	378	161	380	400	20
Právní služby, notář	212	60	150	150	0
Servisní prohlídky	616	159	402	534	132
PO a BOZP	188	92	184	195	11
Ostatní nájemné	203	251	413	406	-7
Doprava	57	16	63	67	4
Údržba komunikace a zeleně	1	0	460	770	310
Úklidové služby	16 698	9 064	18 548	19 729	1 181

Audit	38	75	75	80	5
<b>Ostatní služby</b>	<b>31 413</b>	<b>16 061</b>	<b>34 693</b>	<b>38 139</b>	<b>3 446</b>
Mzdové náklady - HPP	25 480	12 867	27 861	31 466	3 605
Mzdové náklady - DPČ	5 820	3 152	6 902	7 056	154
Náhrada mzdy za nemoc	138	64	64	0	-64
Odměny dozorčí radě	504	252	504	504	0
Zákonné sociální pojištění	7 559	3 843	8 324	9 267	944
Zákonné zdravotní pojištění	2 743	1 426	3 021	3 363	342
<b>Osobní náklady</b>	<b>43 468</b>	<b>22 208</b>	<b>47 762</b>	<b>52 852</b>	<b>5 089</b>
Příspěvek na stravování	1 247	791	1 873	2 028	155
Příspěvek na penzijní připojištění	0	0	240	684	444
<b>účet 527+528</b>	<b>1 247</b>	<b>791</b>	<b>2 113</b>	<b>2 712</b>	<b>599</b>
Daň z nemovitosti	145	131	261	261	0
Poplatek z kinematografického představení	82	31	77	80	3
<b>Daně a poplatky</b>	<b>233</b>	<b>164</b>	<b>346</b>	<b>349</b>	<b>3</b>
<b>Odpis pohledávky</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pojištění zaměstnanců	186	116	232	255	23
Pojištění majetku	124	125	130	130	0
Pojistné ze zákonné odpovědnosti	79	81	85	85	0
<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>389</b>	<b>340</b>	<b>465</b>	<b>470</b>	<b>5</b>
<b>Odpisy majetku</b>	<b>2 208</b>	<b>1 074</b>	<b>2 148</b>	<b>2 036</b>	<b>-112</b>
<b>Tvorba ostatních rezerv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Akceptace platebních karet	279	135	233	283	50
<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>287</b>	<b>138</b>	<b>244</b>	<b>293</b>	<b>49</b>
Manka a škody na finančním majetku	3	4	4	0	-4
Daž příjmu PO	58	0	0	0	0
<b>CELKEM NÁKLADY</b>	<b>135 789</b>	<b>67 968</b>	<b>147 534</b>	<b>143 315</b>	<b>-4 220</b>

<b>Výnosy</b>	<b>2023</b>	<b>1.pololetí 2024</b>	<b>odhad 2024</b>	<b>návrh 2025</b>	<b>rozdíl +/-</b>
Vybrané vstupné	26 108	12 334	24 993	28 005	3 012
Nájem krátkodobý	2 573	1 752	2 642	2 417	-225
Nájem plochy pro reklamní účely	447	291	359	386	27
Parkovné	59	26	55	50	-5
Permanentky, AV	3 457	1 652	3 060	3 415	355
Nájem věcí movitých	293	136	274	274	0
Prodej občerstvení	159	145	158	158	0
Ostatní služby	543	303	373	356	-17
Sportovní činnost	5 557	2 430	5 219	5 662	443
Nájem dlouhodobý	3 158	1 741	3 397	3 576	179
Teplo	1 409	851	1 657	1 682	25
Šatné	191	104	171	171	0
Voda	1 078	587	1 164	1 259	95
El. energie	3 162	1 389	2 982	1 898	-1 084
Ostraha	12	5	13	13	0
Výuka plavání a ostatní kurzy	4 350	3 224	4 972	5 091	119
Pronájem hrací plochy včetně zázemí a služeb	3 266	1 785	3 120	3 416	296
Broušení bruslí	31	12	26	30	4
<b>Tržby z prodeje služeb</b>	<b>55 901</b>	<b>28 768</b>	<b>54 636</b>	<b>57 860</b>	<b>3 224</b>
<b>Tržby za zboží</b>	<b>6 533</b>	<b>2 926</b>	<b>5 916</b>	<b>7 881</b>	<b>1 965</b>
<b>Tržby z prodeje majetku</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Smluvní pokuty a úroky z prodlení</b>	<b>26</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>
<b>Výnosy z odepsaných pohledávek</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>-21</b>
Poskytnuté dotace - MĚSTO (dorovnění VP za minulý rok)	14 643	0	0	0	0
Vyúčtování nároku na náhradu škody	168	0	0	0	0
<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>14 833</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>
<b>Úroky</b>	<b>1 383</b>	<b>1 015</b>	<b>1 487</b>	<b>712</b>	<b>-775</b>
<b>CELKEM VÝNOSY</b>	<b>78 679</b>	<b>32 810</b>	<b>62 098</b>	<b>66 453</b>	<b>4 355</b>
<b>zisk/ztráta (bez dotace)</b>	<b>-57 109</b>	<b>-35 158</b>	<b>-85 436</b>	<b>-76 862</b>	<b>8 575</b>
<b>dotace na zajištění závazku veřejné služby-město</b>	<b>66 217</b>	<b>33 293</b>	<b>79 414</b>	<b>77 000</b>	<b>-2 414</b>
<b>zisk/ztráta</b>	<b>14 717</b>	<b>54</b>	<b>76</b>	<b>138</b>	<b>62</b>

## Příloha č. 2

Hospodářská střediska	Požadavek na stanovení účelové dotace na opravy a údržbu (není zahrnutý v plánu 2025)
Divadlo	200,00
Kulturně společenské centrum	100,00
Letní kino	300,00
Letní stadion s tréninkovým zázemín	400,00
Oddychové a relaxační centrum	2 100,00
Sauna (není hrazeno z dotace města)	90,00
Sportovní areál Tomáše ze Štítného	40,00
Sportovní hala	0,00
Zimní stadion	1 700,00
Centrum sportu a volného času	50,00
Workoutové a parkourové hřiště (není hrazeno z dotace města)	10,00
Skatepark	10,00
<b>Organizace celkem</b>	<b>5 000,00</b>