



## **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 2026**

Návrh rozpočtu na rok 2026 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 2024, výsledků hospodaření k 30. 6. 2025 včetně předpokladu do konce roku 2025 a dle očekávaných potřeb v roce 2026. V příloze č. 1 jsou informativně uvedeny skutečné výsledky hospodaření společnosti 2024 a 1. pololetí 2025 včetně podrobného přehledu návrhu rozpočtu nákladů a výnosů.

Rozpočet společnosti na rok 2026 je ve výši 153 mil. Kč.

Náklady společnosti jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle skutečnosti v roce 2024, v 1. pololetí 2025 (s přihlédnutím k předpokládaným nákladům v 2. pololetí 2025) a dle očekávaných potřeb v roce 2026.

U mzdových prostředků společnosti, které se zákonnými odvody tvoří 37 % celkových nákladů, je v rozpočtu na rok 2026 oproti roku 2025, navrženo navýšení základní mzdy u kmenových zaměstnanců o 3 %. Rozpočtovaná částka dále zahrnuje zvýšení počtu kmenových zaměstnanců o dvě pracovní pozice na úklid Kulturně společenského centra. V plánu mzdových prostředků je zohledněn nárůst nákladů u pracovníků na dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti, kde je počítáno se zvýšením minimální mzdy cca o 8 %.

Nárůst mzdových nákladů a souvisejících odvodů bude kryto z vlastních výnosů, případně a rovněž snížením některých provozních nákladových položek na rok 2026.

V oblasti výdajové se promítá mírný cenový nárůst ve spotřebě materiálu, celkové navýšení výdajů na materiál taktéž koresponduje s prováděnými opravami svépomocí.

Rozdíl je rovněž u položky energie, kde v důsledku dalšího předpokládaného navýšení cen vody a tepla navýšujeme náklady za dodávku tepla o 3 % a vody o 8 % oproti vykázaným skutečnostem k 30.6.2025 a předpokladu do konce roku. Předpokládaná výše nákladů za elektřinu bude za rok 2025 vyšší (sezónní spotřeba a vyšší cena za distribuci – očekávaná skutečnost 19 mil. Kč) než 100 % plánu.

Významnější nárůst o 1,1 mil. Kč se uvažuje v oblasti jmenovitých oprav majetku společnosti KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. (sportovní hala). Stěžejní položka je výměna EPS centrály a hlásičů elektrické požární signalizace. Stávající centrála a hlásiče jsou zastaralé a postupně docházejí náhradní díly. Dále je počítáno s opravou dvou dešťových svodů pomocí Elastoflaku.

Další významnou položkou jsou úklidové služby, kde rozpočtovaná částka zahrnuje cenu za služby navýšenou o inflaci 2,4 %.

U ostatních provozních nákladů nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2026 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům.

Do odpisů majetku bylo již zahrnuto pořízení dvou kusů LED výsledkových tabulí (kupní cena 1,3 mil. Kč, předpoklad zařazení leden 2026).

Výnosy z činnosti společnosti jsou do návrhu rozpočtu na rok 2026 zapracovány podle vykázané skutečnosti uplynulých let a očekávaných předpokladů plnění služeb. V oblasti příjmové je v plánu zakomponován nárůst vlastních výnosů pouze o 3 %, a to v oblasti dlouhodobých nájmu a vstupného (divadlo, kino). 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 84 000 tis. Kč, tj. 55 % celkových výnosů. Zbývající část rozpočtu ve výši 69 140 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 2026 není počítáno jak v nákladové, tak výnosové části s částkou 6 000 tis. Kč na velké opravy a údržbu vypůjčeného a pronajatého majetku, které by měla společnost v roce 2026 zajišťovat a hradit sama na základě žádosti o účelovou dotaci na opravy a údržbu viz příloha č. 2.

V Chomutově dne 22. srpna 2025

Sestavil: Nad'a Exnerová

Schválil a předkládá: Bc. Radek Holuša, jednatel

## Návrh rozpočtu na rok 2026 - KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.

Náklady	2024	1.pololetí 2025	odhad 2025	návrh 2026	rozdíl +/-
Kancelářské potřeby,tiskopisy	117	52	139	170	31
Nákup knih a tisku	11	5	10	15	5
Drogerie	353	234	469	491	22
Spotřeba drobného materiálu	2 918	984	2 313	2 467	154
Spotřeba paliva a plynů v lahvích	212	92	250	260	10
Pohonné hmoty-benzín	51	32	87	116	29
Pohonné hmoty-nafta	6	3	17	17	0
Spotřeba drob.hmot.majetku	1 046	328	1 146	996	-150
Motorové oleje	45	43	46	46	0
Ochranné pracovní pomůcky	124	36	215	346	131
Propagační materiál	381	113	416	496	80
Vstupenky,pozvánky	85	25	91	104	13
Chlor-desinfekce bazénu	757	225	768	786	18
<b>Spotřeba materiálu</b>	<b>6 107</b>	<b>2 174</b>	<b>5 972</b>	<b>6 315</b>	<b>343</b>
Spotřeba el.energie	24 401	8 941	19 211	19 211	0
Spotřeba tepla	11 782	7 185	12 497	12 821	324
Spotřeba vody	2 524	1 352	2 582	2 790	208
Spotřeba plynu	47	29	60	65	5
<b>Spotřeba energie</b>	<b>38 755</b>	<b>17 506</b>	<b>34 350</b>	<b>34 887</b>	<b>537</b>
Prodané zboží	46	151	203	164	-39
Prodané zboží-občerstvení	3 486	3 038	5 270	5 321	51
<b>Prodané zboží</b>	<b>3 532</b>	<b>3 189</b>	<b>5 473</b>	<b>5 485</b>	<b>12</b>
Opravy a udržování majetku	5 036	2 225	5 292	6 037	745
Opravy a údržba hrazené z dotace FO - město	5 000	3 057	5 000	0	-5 000
Opravy a udržování ostatní dotace	3 029	0	0	0	0
Opravy a udržování ostatní dotace1	0	324	324	0	-324
<b>Opravy a udržování</b>	<b>13 065</b>	<b>5 606</b>	<b>10 616</b>	<b>6 037</b>	<b>-4 579</b>
<b>Cestovné zaměstnanců</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>0</b>
<b>Náklady nareprezentaci</b>	<b>112</b>	<b>128</b>	<b>195</b>	<b>214</b>	<b>19</b>
Internet,web	46	17	52	52	0
Poštovné	42	20	45	46	1
Telefonní poplatky	188	87	203	223	20
Školení	56	53	110	110	0
Odvoz odpadků,dezinfekce,deratizace	472	246	520	543	23
Stočné	2 279	860	2 380	2 446	66
Praní,mandlování	108	54	114	144	30
Nájem NP,VM-město	143	142	146	148	2
Pronájem obalů	18	18	20	20	0
Jiné ostat.sloužby	1 175	478	1 103	1 342	239
Ozvučení,osvětlení	279	148	287	416	129
Honoráře,ubytování,doprava	3 333	2 126	4 047	3 949	-98
Zprostředkovatelské služby	272	178	330	348	18
Půjčovné za filmy	3 871	1 813	4 175	4 175	0
Odpis drobného nehmotného majetku	144	55	86	57	-29
Inzerce, reklama	5	0	28	28	0
Ostraha-PCO,fyzická	205	93	250	252	2
Členský příspěvek	21	42	53	53	0
Tantiémy (OSA,Dilia,Aura-Pont)	421	253	527	583	56
Revize	185	47	419	530	111
Lékařská preventivní péče	61	26	73	73	0
Pořadatelská skužba,PO hlídka	462	141	449	465	16
Rozhlasové a televizní poplatky	14	7	22	30	8
Rozbor bazénové vody	376	178	380	390	10
Právní služby, notář	120	60	100	100	0
Servisní prohlídky	401	149	554	609	55
PO a BOZP	184	92	195	197	2
Ostatní nájemné	744	343	539	350	-189
Doprava	58	17	64	67	3

Údržba komunikace a zeleně	0	9	252	340	88
Úklidové služby	18 520	9 198	18 603	19 076	473
Audit	75	38	80	80	0
<b>Ostatní služby</b>	<b>34 429</b>	<b>17 001</b>	<b>36 235</b>	<b>37 291</b>	<b>1 056</b>
Mzdové náklady - HPP	26 868	15 321	32 007	33 162	1 155
Mzdové náklady - DPČ	6 871	3 553	6 937	7 373	436
Mzdové náklady - DPP	0	0	0	0	0
Náhrada mzdy za nemoc	194	83	83	0	-83
Odměny dozorčí radě	486	252	504	504	0
Zákonné sociální pojištění	8 212	4 528	9 522	9 887	365
Zákonné zdravotní pojištění	2 980	1 643	3 455	3 588	133
<b>Osobní náklady</b>	<b>46 868</b>	<b>26 149</b>	<b>53 880</b>	<b>55 913</b>	<b>2 033</b>
Příspěvek na stravování	1 547	929	2 087	2 314	227
Příspěvek na penzijní připojištění	200	272	585	948	363
<b>Zákonné (527) a ostatní sociální náklady (528)</b>	<b>1 748</b>	<b>1 201</b>	<b>2 672</b>	<b>3 262</b>	<b>590</b>
Daně a poplatky	344	133	352	353	1
Odpis pohledávky	74	0	0	0	0
Ostatní provozní náklady	427	334	470	477	7
Odpisy majetku	2 114	1 079	2 208	2 451	243
Tvorba ostatních rezerv	0	0	0	0	0
Akceptace platebních karet	275	159	295	298	3
Ostatní finanční náklady	284	164	305	308	3
Manka a škody na finančním majetku	5	0	4	0	-4
Daž příjmu PO	-33	0	0	0	0
<b>CELKEM NÁKLADY</b>	<b>147 756</b>	<b>74 673</b>	<b>152 749</b>	<b>153 008</b>	<b>261</b>

<b>Výnosy</b>	<b>2024</b>	<b>1.pololetí 2025</b>	<b>odhad 2025</b>	<b>návrh 2026</b>	<b>rozdíl +/-</b>
Vybrané vstupné	24 199	12 870	27 675	27 807	132
Nájem krátkodobý	3 173	1 663	2 934	3 027	93
Nájem plochy pro reklamní účely	368	286	384	397	13
Parkovné	58	36	55	58	3
Permanentky,AV	3 559	1 691	3 365	3 520	155
Nájem věcí movitých	260	94	222	266	44
Prodej občerstvení	156	164	190	193	3
Ostatní služby	725	155	364	382	18
Sportovní činnost	5 713	2 797	5 688	5 856	168
Nájem dlouhodobý	3 436	1 602	3 162	3 240	78
Teplo	1 602	812	1 623	1 673	50
Šatné	200	99	186	191	5
Voda	1 173	634	1 213	1 257	44
El. energie	2 748	903	1 759	1 759	0
Ostraha	11	6	13	13	0
Výuka plavání a ostatní kurzy	4 552	3 356	4 828	4 847	19
Pronájem hrací plochy včetně zázemí a služeb	4 236	1 658	3 675	3 795	120
Broušení bruslí	37	16	30	35	5
<b>Tržby z prodeje služeb</b>	<b>56 209</b>	<b>28 840</b>	<b>57 367</b>	<b>58 317</b>	<b>950</b>
<b>Tržby za zboží</b>	<b>6 111</b>	<b>4 405</b>	<b>10 650</b>	<b>10 823</b>	<b>173</b>
<b>Tržby z prodeje majetku</b>	<b>46</b>	<b>4</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>-114</b>
<b>Smluvní pokuty a úroky z prodlení</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>
<b>Výnosy z odepsaných pohledávek</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>55</b>	<b>61</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>-61</b>
<b>Úroky</b>	<b>1 854</b>	<b>401</b>	<b>712</b>	<b>0</b>	<b>-712</b>
<b>CELKEM VÝNOSY</b>	<b>64 305</b>	<b>33 713</b>	<b>68 908</b>	<b>69 140</b>	<b>232</b>
<b>zisk/ztráta (bez dotace)</b>	<b>-83 451</b>	<b>-40 960</b>	<b>-83 841</b>	<b>-83 868</b>	<b>-29</b>
<b>dotace na zajištění závazku veřejné služby-město</b>	<b>75 445</b>	<b>37 654</b>	<b>79 000</b>	<b>84 000</b>	<b>5 000</b>
<b>zisk/ztráta</b>	<b>100</b>	<b>76</b>	<b>159</b>	<b>132</b>	<b>-29</b>

## Příloha č. 2

Hospodářská střediska	Požadavek na stanovení účelové dotace na opravy a údržbu (není zahrnutý v plánu 2026)
Divadlo	495,00
Kulturně společenské centrum	250,00
Letní kino	300,00
Letní stadion s tréninkovým zázemín	600,00
Oddychové a relaxační centrum	2 100,00
Sauna (není hrazeno z dotace města)	200,00
Sportovní areál Tomáše ze Štítného	40,00
Sportovní hala	0,00
Zimní stadion	1 950,00
Centrum sportu a volného času	30,00
Workoutové a parkourové hřiště (není hrazeno z dotace města)	30,00
Skatepark (není hrazeno z dotace města)	5,00
<b>Organizace celkem</b>	<b>6 000,00</b>