

XII. HOSPODÁRENIE

1. Komentár k ročnej závierke a výsledku hospodárenia za rok 2025.

Hodnotenie nákladov a výnosov príspevkovej organizácie:

a) podielu miezd, odvodov a prevádzkových nákladov organizácie z celkových nákladov organizácie

Celkové náklady organizácie	443.418,47 €
Mzdové náklady	218.117,81 €
Odvody	80.732,97 €
Podiel miezd a odvodov z celkových nákladov organizácie:	67,40 %

Prevádzkové náklady organizácie	87.369,67 €
Podiel prevádzkových nákladov z celkových nákladov organizácie:	19.70%

b) výnosov organizácie z celkovej činnosti (tržby z prenájmov, vstupné, členské, upomienky, platené služby, získané finančné prostriedky na akcie, príspevky mestských, obecných samospráv s uvedením účelu a pod.)

Celkové výnosy organizácie za rok 2025	443.661,01 €
Z toho:	
výnosy z predaja služieb	3.415,- €
z toho:	
• vstupné	1.650,50 €
• komisionálny predaj	45,- €
• za predaj publikácií	289,5 €
• účastnícky poplatok Trienále akvarelu	1.020,- €
• účastnícky poplatok Keramické sympozium	400,- €
• ostatné príjmy -kalendáre	10,-- €

Ostatné výnosy z toho:	100,31€
• príspevok obecnej samosprávy- MKS	100,- €
• vratky	0,31€

c) **zdôvodnenie výsledku hospodárenia za rok 2025– zisku, straty**

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	ZA ROK 2024	ZA ROK 2025
Hlavná činnosť	5.775,89	242,54
Podnikateľská činnosť		

Komentár:

d) **spôsob riešenia výsledku hospodárenia – vykrytie, resp. vysporiadanie straty**

V roku 2025 organizácia hospodárila s kladným výsledkom hospodárenia vo výške 242,54€.

e) **finančné fondy príspevkovej organizácie, stav, čerpanie, zostatok**

Novohradské múzeum a galéria má :

- Sociálny fond, ktorý je tvorený povinným prídélom vo výške 1 % zo základu ustanoveného v § 4 ods. 1 zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde, ďalším prídélom vo výške 0,5 % zo základu ktorý vyplýva z Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa vo verejnej službe na rok 2023 a z ust. § 3 ods. 1 zák.č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde, použitie na stravné pre zamestnancov .

Počiatkový stav k 1.1. 2025	151,66 €
tvorba	2.540,95€
čerpanie	2.348,37 € na stravné zamestnancov
odmena pri pracovnom výročí	200€
konečný zostatok k 31.12.2025	7,42 €

f) **zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (453): zostatok vlastných finančných prostriedkov z minulých rokov k 31.12.2025, plánované zapojenie zostatkov minulých rokov do rozpočtu roku 2026**

ZOSTATOK Z PREDCHÁDZAJÚCICH ROKOV	K 31.12.2024	K 31.12.2025
Zostatok na bežnom účte (vlastné príjmy KI – KZ 46)	14.503,97€	28.134,26€

Komentár:

K 31.12.2025 vykazujeme zostatok finančných prostriedkov vo výške 28.134,26€. Granty FPU vo výške 17.327€ budú v zmysle zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov čerpané v roku 2026. Vlastné príjmy vo výške 11.072,33 € budú použité na spolufinancovanie získaných grantov, na úhradu nákladov spojených z vrátením vystavovaných obrazov TA a na krytie nákladov v prípade nevyhnutných nákladov na odstránenie havarijného stavu .

g) v prípade prenajímania nehnuteľného majetku uviesť výšku nájmu a využitie finančných prostriedkov

Novohradské múzeum a galéria neprenajíma žiadny majetok .

2. Prehľad plnenia príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2025 (v zmysle príloh)

(naformulovanie a vyčíslenie problémov, návrh opatrení a ich zdôvodnenie, vrátane komentára k plneniu príjmov, skutočnosť čerpania výdavkov)

Organizácia v roku 2025 dosiahla celkové príjmy vo výške 453.235,69 €

Z toho:

Transféry v rámci VS zo ŠR – granty	17.907,- €
Transféry v rámci VS – príspevok na činnosť	431.825,- €
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	3.403,38 €
Vratky-zaokrúhľovanie pri nákupe – príjem	0,31€
Granty	100,- €

Oproti roku 2024 bol v roku 2025 pokles vlastných príjmov. Od marca 2025 bola organizácia z dôvodu rekonštrukcie strechy do 18.12.2025 zavretá, čo spôsobilo značný pokles príjmov z predaja služieb. . V roku 2025 sa nám ale zvýšili príjmy za predaj publikácií.

Čerpanie výdavkov :

V roku 2025 boli celkové bežné výdavky vo výške 403.021,54. Z dôvodu už spomínaného uzavretia organizácie z dôvodu rekonštrukcie strechy boli úspory na položkách :

- Mzdy a odvody - z dôvodu dlhodobej PN zamestnanca a PN ďalších zamestnancov
- na energiách - dodržiavanie efektívnosti a hospodárnosti vynakladania finančných prostriedkov
- na tovaroch a službách – neorganizovanie plánovaných podujatí v zmysle plánu práce

Celková výška rozpočtovaných výdavkov z daňových príjmov bola 431.825,-€. Čerpanie výdavkov z daňových príjmov bolo vo výške 400.441,54€. Úspora vo výške 31.383,46 € bola na mzdových nákladoch, odvody 12.673,57€, 993,23 € nevyčerpaný účelový príspevok „Zabezpečenie lektorskej činnosti počas letnej turistickej sezóny“, tovary a služby 17.716,66€. Nevyčerpané finančné prostriedky boli 5.1.2026 poukázané na účet nášho zriaďovateľa BBSK v zmysle usmernení.

Vyhodnotenie plnenia limitu vlastných príjmov za rok 2025, vrátane komentára v zmysle Usmernenia ODKCR č. 5567/2016/ODDKCR-10, 7352/2016 z 24. 2. 2016 a listu OK BBSK "Plán činnosti na rok 2025 - informácia o schválenom rozpočte BBSK na roky 2025 – 2027 vrátane programového rozpočtu (vybrané merateľné ukazovatele, limit dosiahnutia vlastných príjmov)" z 6. decembra 2024 (**Príloha č. 7**)

Percento plnenia vlastných príjmov v roku 2025 bolo 7,07%. V roku 2025 oproti roku 2024 nám vzrástli príjmy aj napriek tomu, že organizácia mala uzavreté priestory pre opravu strechy a ďalším artiklom zvýšenia príjmov bolo pridelenie finančných prostriedkov z FPU podľa obvyklého harmonogramu.

3. Špecifikácia záväzkov a pohľadávok, vrátane komentára. V prípade, že kultúrna inštitúcia eviduje neuhradené záväzky alebo pohľadávky po lehote splatnosti, potrebné je ich **bližšie špecifikovať v komentári, vrátane postupov ich riešenia**(Príloha č. 8)

Novohradské múzeum a galéria neeviduje dlhodobé pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti.

4. Finančné prostriedky určené ako účelový príspevok na odbornú činnosť a opravy väčšieho rozsahu resp. nákup vybavenia vyúčtuje kultúrna inštitúcia na formulároch v **Prílohe č. 3**. V Prílohe č. 3 sú v jednotlivých samostatných hárkoch uvedené bežné výdavky podľa jednotlivých účelov, na ktoré boli poskytnuté finančné prostriedky.