



Mestské kultúrne stredisko
Ul. Gorkého 1, 066 01 Humenné

VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2010-2012

Humenné, január 2010

Schválila:
PhDr. Agáta Vitkovičová

riaditeľka

ROZPOČET (v eurách)						
Aktivita	Účet		2009	2010	2011	2012
PROGRAM 6 , Aktivita 6.1 - Podpora kultúrno-spoločenských podujatí v meste						
Náklady						
	501	Spotreba materiálu	21 244	16 984	16 990	18 000
	502	Spotreba energie	43 152	59 848	59 000	59 000
	511	Opravy a udržiavanie	4 979	21 310	3 317	3 319
	512	Cestovné	498	500	500	500
	513	Náklady na reprezentáciu	1 328	1 350	1 350	1 350
	518	Ostatné služby	95 134	89 714	90 000	91 797
	521001	Mzdové náklady	94 968	94 968	95 958	96 950
	521002	Ostatné osobné náklady	15 933	15 233	15 250	15 250
	524	Zákonné sociálne poistenie	33 426	33 426	33 777	34 126
	527	Zákonné sociálne náklady	5 975	5 975	5 980	5 980
	538	Ostatné dane a poplatky	166	166	170	170
	551	Odpisy DDHM	22 771	30 412	31 250	31 250
	552/557	Tvorba ostatných rezerv	3 319	3 567	3 600	3 600
	563	Kurzové straty	166	166	170	170
	568	Ostatné finančné náklady	3 319	2 664	2 700	2 700
	591	Daň z príjmu PO	664	166	100	100
		Náklady spolu	347 042	376 449	360 112	364 262
Výnosy						
	601	Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	70	70	70
	602	Tržby za vlastné služby	97 590	105 400	107 500	109 650
	613	Zmena stavu výrobkov	-664	-500	-550	-600
	621	Aktivácia materiálu	664	500	550	600
	648	Ostatné prevádzkové výnosy	0	7 400	6 000	7 000
	652/657	Zúčtovanie rezerv	3 319	3 567	3 600	3 600
	662	Úroky	266	100	100	100
	692/698	výnosy z kapitálových transferov (vo výške odpisov)	20 680	24 912	24 912	24 912
	693	Výnosy z bež. Transféru zo ŠR	23 567	24 000	25 000	26 000
		Výnosy spolu	145 422	165 449	167 112	171 262
		<i>Aktivita 6.1. spolu</i>				
		- prevádzkový príspevok	201 620	211 000	193 000	193 000
		<i>z toho účelový na celomestské podujatia</i>	31 401	27 700	27 700	27 700
		- kapitálový príspevok	0	0	0	0

KOMENTÁR K NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2010

ZAMESTNANCI

Organizácia ráta do roku 2010 s obdobným personálnym obsadením ako v roku 2009:

- **12 zamestnancov na plný pracovný úväzok na dobu neurčitú**
- **1 zamestnanec na čiastočný pracovný úväzok** – v prepočte na plne zamestnancých asi 20 % úväzok v kine – pokladníčka
- **2 zamestnanci na 66 % pracovné úväzky na dobu určitú – na chránených pracoviskách** – čiastočne dotované pracovné miesta v rámci projektu v spolupráci s Úradom práce SV a R – galerijná činnosť a správa krojovne.

Pomerne veľké množstvo úloh organizácia zabezpečuje prostredníctvom dohôd o pracovnej činnosti a vykonaní práce – vzhľadom na rôznorodosť úloh, ktoré zabezpečuje a nízku periodicitu potrieb.

Organizácia teda do roku 2010 počíta s priemerným evidenčným počtom zamestnancov 15.

VÝNOSY

Mestské kultúrne stredisko svoje náklady na prevádzkovú činnosť vykryva zo 4 významných zdrojov:

- **z tržieb predaja vlastných služieb**
- **z ostatných prevádzkových výnosov**
- **z príspevku z rozpočtu mesta Humenné**
- **z dotácií zo štátneho rozpočtu prostredníctvom grantovej schémy Ministerstva kultúry.**

Dodatočným zdrojom financovania je i výsledok hospodárenia v podnikateľských činnostiach, ktorý sa zapája ako samostatný zdroj v nasledujúcom roku.

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb – z predaja vstupeniek do kina FAJN - 33.200 eur , z predaja vstupeniek na ostatné podujatia - 33.800 eur , z prenájmu sál 12.400 eur a tiež 21 tis. eur z prenájmu nebytových priestorov, 5 tis. eur z kurzovej činnosti.

Ostatné prevádzkové výnosy – organizácia má uzatvorenú dohodu s ÚPSVaR na podporu zamestnanosti – podporu 1 pracovného miesta, rovnako ráta s podporou chráneného pracoviska a 2 pracovných miest na ňom aj v roku 2010. Spolu organizácia očakáva výnos z tohoto zdroja vo výške 7.400 eur.

Zúčtovanie rezerv – ide o účtovné postupy, ktorými sa zabezpečuje čistota výsledku hospodárenia bežného roka, t. j. očistenie o nevyčerpané dovolenky – náhrady mzdy a odvody, niektoré do konca predchádzajúceho roka nevyfaktúrované platby – najmä za použitie hudobných diel v kine a vyúčtovania spotreby energií.

Výnos z bežného transféru od zriaďovateľa – ide o príspevok na krytie prevádzkových potrieb v hlavných činnostiach, na ktoré nestačia zdroje získané vlastnou činnosťou organizácie.

Z čiastky 211 tis. eur určených v roku 2010 na financovanie prevádzkových potrieb Mestského kultúrneho strediska je 27.700 eur účelovo vyčlenených na financovanie najdôležitejších podujatí celomestského významu. Ich podrobné použitie je podrobne uvedené v programovom rozpočte. Okrem toho je účelovo určených aj 18.000 eur na opravu javiska divadelnej sály.

Výnos z bežného transféru zo štátneho rozpočtu – organizácia si plánuje dotácie zo štátneho rozpočtu – z grantového systému Ministerstva kultúry SR 2010 – **kultúrne poukazy – 13.500 eur a dotácie v ostatných programoch vo výške 10.500 eur.**

Výnos z kapitálového transféru z rozpočtu obce – ide o **účtovné riešenie** krytia zaúčtovaných účtovných odpisov z majetku obstaraného z príspevkov od zriaďovateľa v minulosti. Ide o výnosovú položku bez finančných tokov.

NÁKLADY

Spotreba materiálu – organizácia k realizácii veľkého množstva podujatí potrebuje množstvo materiálov na účely propagácie, dekorácií, čistiacich prostriedkov, náhradných dielov, farieb, lakov, tkanín, papiera, náhradných dielov, ochranných pomôcok, pracovného náradia, pohonných hmôt, elektromateriálu, minerálnych vôd a rôzneho drobného majetku.

Spotreba energií – teplo – 43.248 eur, elektrická energia – 12.600 eur. , voda – 2.650 eur, plyn – 1.350 eur. Rozpočet na rok 2010 zohľadňuje zvýšené náklady na teplo, ktoré organizácii vznikajú zdražením tepla od 01.01.2009.

Opravy a udržiavanie – opravy služobného vozidla, výpočtovej techniky, kopírovacieho stroja, ladenie a opravy hudobných nástrojov, oprava javiska v divadelnej sále – 18.000 eur a ostatné opravy externým spôsobom.

Cestovné - cestovné náhrady zamestnancov na pracovné cesty – školenia, semináre, cesty so súbormi a pod.

Ostatné služby - požičovné za filmové kópie – 20.000 eur, honoráre za programy na kultúrne podujatia – 49.800 eur, autorské honoráre za použitie hudobných a literárnych diel – 2.325 eur, telefónne poplatky – 2.655 eur, internet – 330 eur, prepravné služby – 1.660 eur, tlačiarenské práce – 1.660 eur, ubytovacie služby – 2.325 eur, poštové služby – 665 eur, povinné revízie technických zariadení – 1.660 eur, reštauračné služby – 5.300 eur, vývoz odpadu – 665 eur, ostatné služby rôznych druhov – 670 eur.

Mzdové náklady – organizácia si plánuje 12 zamestnancov na plný pracovný úväzok a 3 zamestnancov na skrátený úväzok. Priemerná mesačná mzda bude predstavovať 527,60 eur. Rozpočet neráta v roku 2010 so zvyšovaním miezd.

Ostatné osobné náklady – ide o využívanie inštitútov dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti. Organizácia si najvyššiu čiastku plánuje náklady na účinkovanie programoch – 5.300 eur, na vedenie a účinkovanie v súboroch – 2.655 eur, uvádzanie v kine –1.100 eur, premietanie v kine – 2.500 eur, domovnícke práce – 750 eur, moderovanie – 670, hudobná produkcia – 600 eur, služby v šatni – 130 eur, odborná pomoc pri realizácii projektov – 300 eur, pomocné zvukárske práce – 165 eur, manipulačné práce – 300 eur a iné drobné práce potrebné v priebehu roku a súvisiace s realizáciou podujatí.

Zákonné sociálne poistenie – zákonné sociálne poistenie – výplýva z počtu zamestnancov zamestnaných na základe pracovnej zmluvy a platnej legislatívy.

Zákonné sociálne náklady – vnútornú štruktúru tvorí príspevok na stravovanie zamestnancov – 4.315 eur, prídely do Sociálneho fondu – 996 eur, náhrada príjmu počas práceneschopnosti – 332 eur a odchodné – 332 eur.

Ostatné dane a poplatky – rôzne správne poplatky – kolky a pod.

Kurzové straty – budú vznikať aj v prípade nákupu českých programov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku – rozdiel medzi výškou odpisov v nákladoch a kapitálovým transférom od zriaďovateľa predstavuje financovanie odpisov z vlastných zdrojov z majetku obstaraného rovnako z vlastných prostriedkov.

Ostatné finančné náklady – pôjde najmä o náklady na služby finančných inštitúcií – poistenie majetku, poistenie osôb – napr. úrazové poistenie uchádzačov o zamestnanie pracujúcich v rámci dobrovoľníckych prác, poistenie zodpovednosti za škodu, havarijné poistenie, bankové poplatky a pod.

Daň z príjmov právnických osôb – v hlavných činnostiach sú zdaňované príjmy z prenájmu nebytových priestorov pre nájomcov v Dome kultúry.

INVESTÍCIE

Mestské kultúrne stredisko môže využiť na investície do svojho majetku **len vlastné zdroje**. Na rok 2010 predpokladá využitie zdroja vlastných prostriedkov spred roku 2008 vo výške 5.000 eur a to pravdepodobne na doplnenie svetelného vybavenia divadelnej sály.