

ROZPOČET MESTSKÉHO KULTÚRNEHO STREDISKA NA ROKY 2019-2021

Rozpočet Mestského kultúrneho strediska na roky 2019-2021 je spracovaný v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení ako aj ostatných súvisiacich právnych noriem. Organizácia preto v súlade s týmito predpismi predkladá návrh rozpočtu na tri rozpočtové roky 2019, 2020 a 2021. **Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2019 je záväzný.**

Príjmy a výdavky rozpočtov na rok 2020 a 2021 sú pre organizáciu orientačné.

Rozpočet má 2 časti:

- **rozpočet hlavných činností**
- **rozpočet podnikateľských činností.**

I. ROZPOČET HLAVNÝCH ČINNOSTÍ

Kultúrne aktivity v hlavných činnostiach napomáhajú predovšetkým plniť úlohy samosprávy v oblasti kultúry - organizovať a ponúkať obyvateľom kultúrne podujatia pri rôznych príležitostiach počas celého roka s prihliadnutím na históriu regiónu, národnostnú štruktúru, sociálne i vzdelanostné pozadie. Organizácia celoročne zabezpečuje rôznorodú ponuku hudobných programov, divadelných predstavení, zábavných a vzdelávacích podujatí, ponuku výstav výtvarného umenia, podujatí pre deti a mládež, filmových predstavení v kine FAJN a v posledných 3 rokoch aj služby turistického informačného centra. *Samostatný význam majú podujatia celomestského významu organizované v spolupráci so samosprávou, ktoré prispievajú ku kultúrnemu sebavedomiu mesta, podporujú spolupatričnosť obyvateľov, vytvárajú o meste pozitívny obraz a napomáhajú mestu stať sa cieľom pre návštevníkov zo Slovenska i zahraničia. Aby tieto aktivity priniesli aj ekonomické efekty pre celé mesto, je potrebné takéto podujatia podporovať a zvyšovať ich význam v spoločenskom živote mesta.*

Plán **hlavných úloh MsKS na rok 2019** zahŕňa programy profesionálne, ale aj neprofesionálne, výstavy, celomestské podujatia rozložené do jednotlivých mesiacov kalendárneho roka, koncerty a festivaly, programy pre deti a mládež a pre rodiny s deťmi a iné, galerijné aktivity, aktivity turistického informačného centra a kina FAJN.

Podujatie	Počty podujatí
Celomestské podujatia – spresnené v samostatnej tabuľke	19
Organizované podujatia pre deti a mládež – divadelné predstavenia pre MŠ, I. stupeň a II. stupeň ZŠ a SŠ, výchovné koncerty a nedeľné rozprávkové popoludnia	10
Organizované filmové predstavenia pre deti a mládež	20
Letný detský filmový festival – séria premietaní za zvýhodnené vstupné	1
Letné prírodné kino – humenský amfiteáter	10
Koncerty klasickej hudby v rámci hudobných cyklov a festivalov (Humenská hudobná jar, Humenské organové dni Štefana Thomána, Pontes 2019, Jesenný koncertný cyklus)	8
Predstavenia dovážanej kultúry – činohra, muzikál, tanečno-dramatické, hudobné, folklórne, zábavné predstavenia	10
Výstavy a aktivity Galérie mesta Humenné	6
Výtvarný plenér	1

Filmové premietania v kine FAJN	300
Spolu	385

Úlohy turistického informačného centra	Počty
<ul style="list-style-type: none"> • predpokladaný počet návštevníkov v turistickom informačnom centre – poskytovanie informácií 	2 500
<ul style="list-style-type: none"> • príprava, vydanie a distribúcia bulletinov o histórii, kultúrnych pamiatkach a zaujímavostiach 	1
<ul style="list-style-type: none"> • celoročná prevádzka webovej stránky www.visithumenne.sk s dennou aktualizáciou informácií z mesta a regiónu 	350

Zamestnankyne turistického informačného centra na železničnej stanici Humenné v priestoroch Železničnej spoločnosti Slovensko poskytujú informácie týkajúce sa mesta Humenné, informačné materiály, predávajú reklamné predmety, ktoré sa viažu k mestu Humenné. Ročne evidujú návštevníkov zo Slovenska i zahraničia, ktorých informujú aj v cudzom jazyku. Prevádzkujú webové sídlo, denne na ňom aktualizujú informácie, pripravujú nové propagačné materiály.

Celomestské podujatia plánuje Mestské kultúrne stredisko organizovať v spolupráci s Mestom Humenné. Na ich realizáciu si vyčlení prostriedky z bežného transferu v príjmovej časti rozpočtu, ktoré sa vo výdavkovej časti objavujú hlavne v podpoložke 637002 – Konkurzy a súťaže. Prehľad uvádzame na ilustráciu – prierez jednotlivých druhov aktivít a ich finančnú náročnosť.

Podujatie	Rozpočítané výdavky v eur
21. reprezentačný ples Mesta Humenné	6 000
Koncerty klasickej hudby	6 500
Medzinárodný deň žien	4 000
Deň učiteľov	3 400
Stavanie mája a prvomájové oslavy	4 000
My sme Východ – podpora letného festivalu	1 200
Medzinárodný deň detí	3 000
Vyrad'ovanie predškolákov	1 300
Kreatívne leto	1 000
Tvorivé dielne	900
Kultúrne leto – promenádne koncerty	4 500
Letné kino – amfiteáter	2 000
Výtvarný plenér – Hornozemplínske impresie	2 000
Humenský jarmok 2019	3 000
Hudobný festival – Ber hudbu, nie drogy	3 000
Obnovenie činnosti folklórneho súboru KALINA	3 000
Pamätný deň mesta Humenné 2019	16 000
Mesiac úcty k starším	3 000
Adventné Humenné	1 000
Mikuláš	2 000
Vianočné trhy	2 000
Vianočná pohľadnica – výtvarná súťaž	200
Silvester 2019	10 000
Spolu celomestské podujatia organizované so samosprávou	83 000

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ PRÍJMY V ROKU 2019

Hlavná kategória 200 – nedaňové príjmy

Kategória 220 – administratívne poplatky a iné poplatky a platby - z tejto kategórie najvýznamnejšiu položku tvorí:

Položka 223 – poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

V tejto položke na podpoložke 223001 tvoria rozhodujúci príjem príjmy z predaja vstupeniek na filmové predstavenia kina FAJN a príjmy z predaja vstupeniek na ostatné predstavenia. Príjmy z predaja vstupeniek do kina ročne predstavujú okolo 100 000 eur, pričom ich ovplyvňuje hlavne počet úspešných filmových premiér. Každý rok sú počty uvádzaných filmov iné a nie všetky sú úspešné. Príjmy z predaja na ostatné predstavenia – koncerty, divadelné predstavenia, detské predstavenia a pod. očakávame na úrovni 50 000 eur.

Celkom položka 223 je rozpočtovaná vo výške 150 125 eur.

Kategória 290 – iné nedaňové príjmy

V týchto drobných podpoložkách si plánuje organizácia príjmy z dobročinných služieb týkajúce sa predchádzajúceho roku vo výške 500 eur, refundácie niektorých výdavkov medzi hlavnou a podnikateľskou činnosťou týkajúce sa roku 2018 – vo výške 6 200 eur a iné drobné podpoložky.

Položka 292 je plánovaná vo výške 6 800 eur.

Hlavná kategória 300 – granty a transfery

Kategória 310 – tuzemské bežné granty a transfery

Položka 312 – transfery v rámci verejnej správy

Patria tu príjmy z bežných transferov a dotácií zo ŠR (kultúrne poukazy, príspevky na chránené pracovisko, dotované pracovné miesta) vo výške 21 000 eur, od ostatných subjektov verejnej správy (Fond na podporu umenia a Audiovizuálny fond) vo výške 6 500 eur a **bežný transfer od zriaďovateľa** vo výške **379 398 eur.**

Celkom organizácia predpokladá výšku grantov a transferov vo výške 406 898 eur.

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ VÝDAVKY V ROKU 2019

Hlavná kategória 600 – bežné výdavky

Kategória 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Organizácia bude mať 19 kmeňových zamestnancov, z toho 1 zamestnanec na 50 % pracovný úväzok, **2 zamestnanci v rámci chráneného pracoviska** s čiastočnou dotáciou ceny práce, 2 zamestnanci budú na pracovnom mieste dotovanom v rámci projektu ÚPSVaR počas 6 a 7 mesiacov. Ide o zamestnancov turistického informačného centra, ktorí pracujú nepretržite na zmenovej prevádzke, vrátane sobôt a nedeľ. Pracovné zmluvy sú uzatvorené v rámci projektov na dobu určitú. Niektorí zo zamestnancov budú pracovať zároveň aj v podnikateľských činnostiach, čím sa osobné náklady budú deliť percentuálne alebo podľa skutočne odpracovaných hodín. Rozpočet počíta s navýšením tarifných miezd oproti roku 2018 v zmysle zverejnených tarifných platov. Prepočty organizácia vykonala podľa zverejnenej legislatívy platnej od 1.1.2019. Žiadny zo zamestnancov nebude pracovať v podnikateľských činnostiach na 100 % pracovného úväzku.

Okrem pracovných zmlúv bude naďalej organizácia uzatvárať dohody o pracovnej činnosti – najmä na nízke úväzky v kine a podnikateľskej činnosti a dohody o vykonaní práce – najmä pri rôznych umeleckých výkonoch a pomocných prácach.

Osobné výdavky v roku 2019 ovplyvní aj zvýšenie príplatkov za prácu v sobotu a nedeľu a vo sviatok od 1.5.2019. Rozsah práce v sobotu, nedeľu a vo sviatky je vysoký. Kultúrne podujatia sa sústreďujú do dní, keď majú obyvatelia – návštevníci dni pracovného voľna, pracovného pokoja, ale aj štátnych sviatkov.

Katégória 610 - výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v rozpočte hlavných činností predstavujú 173 733 eur.

Katégória 620 – poistné a príspevok do poisťovní

V tejto výdavkovej položke sú zahrnuté zákonné odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne vyplývajúce z pracovných zmlúv a z dohôd o vykonaní práce. Z dôvodu zvýšenia platov sú plánové aj vyššie odvody. Vo výdavkovej položke sú ďalej zahrnuté aj príspevky zamestnávateľa na starobné dôchodkové sporenie.

Výdavky sú plánované vo výške 69 410 eur.

Katégória 630 – výdavky na tovary a služby - z tejto kategórie najvýznamnejšie položky tvoria:

Položka 631 – cestovné náhrady

Výdavky súvisiace s pracovnými cestami, sú naplánované vo výške 700 eur – na plánované tuzemské i zahraničné cesty.

Položka 632 – energie, voda a komunikácie

Výdavky na energie a komunikácie (elektrina, plyn, teplo, vodné a stočné) – ide o výdavky na energie za budovu Mestského kultúrneho strediska, areálu a budovy amfiteátra, týkajúce sa len hlavných činností – vo výške 38 000 eur za dodávky tepla, 3 000 eur za vodu a stočné a zrážkovú vodu, poštové služby – 1 300 eur, 1 600 eur za telekomunikačné služby a 200 eur za internet. Náklady na energie rozúčtováva organizácia medzi hlavné a podnikateľské činnosti a uplatňuje aj odpočet DPH koeficientom. Mesačne vykonáva refundácie týchto výdavkov medzi hlavnými a podnikateľskými činnosťami.

Výdavky za položku 632 sú naplánované vo výške 44 100 eur.

Položka 633 – materiál

Výdavky za nákup všeobecného materiálu – ide o nákup čistiacich potrieb, kancelárskych potrieb, rôznych náhradných dielov, farieb, dreveného materiálu na opravy a pod. tonerov, rezaných kvetov a pod - táto položka je najvyššia – 13 000 eur,. Ďalej sú do tejto položky zahrnuté ostatné výdavky ako interiérové vybavenie, výpočtová technika, prevádzkové stroje, knihy a odborná literatúra.

Výdavky za položku 633 sú naplánované vo výške 18 000 eur.

Položka 634 – dopravné

Tvoria ju výdavky za nakupovanie pohonných hmôt, náklady na servis, údržbu a všetky druhy opráv služobných motorových vozidla, povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie vozidla, diaľničné známky, ale aj prepravné služby od dodávateľov týchto služieb.

Výdavky sú naplánované vo výške 1 300 eur.

Položka 635 – rutinná a štandardná údržba

Tvoria ju výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektmi. Položka – **Rutinná a štandardná údržba** – počíta s pravidelnou profylaktikou premietacej techniky a hlavne s opravou ekranu na amfiteátri. Kovová konštrukcia ekranu je skorodovaná, *prevádzka na amfiteátri nie je z toho dôvodu*

bezpečná. Organizácia má k dispozícii stanovisko statika, ktorý doporučuje opravu, ktorá bola vyčíslená na 8 000 eur.

Výdavky za položku 635 sú naplánované vo výške 12 900 eur.

Položka 637 – služby

V položke sú menej významné a rozhodujúce podpoložky ročného rozpočtu v hlavných činnostiach: k **menej významným** patria výdavky na školenia a kurzy zamestnancov – 700 eur, reklama a inzercia v médiách – 700 eur, špeciálne služby – náklady na vypracovanie drobných projektov a rozpočtov napr. k verejnému obstarávaniu, poistenie majetku – 2 700 eur, prídela do Sociálneho fondu – 1 950 eur, odmeny na základe autorského zákona – umelcom a účinkujúcim – 1 500 eur, **významnejšie podpoložky** 637002 – Konkurzy a súťaže, kde organizácia uvádza všetky výdavky týkajúce sa priamo konkrétnych podujatí – honoráre, preprava, catering a pod. – 121 500 eur, podpoložka Poplatky a odvody – 637012 – uvádzajú sa tu najmä výdavky na požičovné za kinofilmy, bankové poplatky, poplatky za používanie POS terminálov a rôzne iné povinné poplatky do Audiovizuálneho fondu, platby autorským zväzom – ako SOZA iné – celkom za podpoložku vo výške 70 000 eur, pričom najvyššie výdavky sú za požičovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti – 15 432 eur.

Výdavky na položku 637 sú naplánované vo výške 241 632 eur.

Kategória 640 – bežné transfery

V tejto výdavkovej položke sú naplánované výdavky na odchodné a výdavky na nemocenské dávky (náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca platená zamestnávateľom).

Výdavky sú naplánované vo výške 1 000 eur.

Nakoľko celkové plánované nevyhnutné výdavky, ktoré predstavujú čiastku 563 825 eur, preyšujú vlastné príjmy, ktoré sú plánované vo výške 156 927 eur a bežné transfery zo ŠR a ostatných subjektov VS spolu za 27 500 eur, zo strany MsKS vzniká požiadavka na transfer - príspevok od zriaďovateľa vo výške 379 398 eur. Tento návrh rozpočtu sa predkladá ako vyrovnaný rozpočet.

II. ROZPOČET PODNIKATEĽSKÝCH ČINNOSTÍ

Rozpočet je zostavený ako prebytkový, počíta s dosiahnutím zisku po zdanení, ktorý sa v nasledujúcich rokoch použije hlavne na rozvoj hlavných činností – zakúpením dlhodobého hmotného alebo nehmotného majetku.

Rozpočet príjmov z podnikateľskej činnosti počíta s **príjmami 63 000 eur bez DPH**. Z tejto čiastky je 26 000 eur bez DPH za prenájom nebytových priestorov nájomcom v budove, ktoré boli obsadené vo verejných obchodných súťažiach (reštaurácia Bergamo, kvetinárstvo, kaviareň, reštaurácia Slovakia a Humenská televízia prostredníctvom I. Humenskej a. s.), 37 000 eur je za poskytovanie krátkodobého prenájmu s ďalšími službami, ale tiež aj predaj tovaru – reklamných predmetov a publikácií v Turistickom informačnom centre, predaj balených potravín a nápojov v kine, vylepovanie plagátov, prenájom majetku – napr. pódia, stoličiek a pod.

Rozpočet výdavkov podnikateľskej činnosti je zostavený na 62 174 eur. Kategória **mzdy a platy** počíta s výdavkami 32 269 eur.

Poistné a príspevky do poisťovní predstavuje 12 090 eur, výdavky na **Tovary a služby** spolu 17 815 eur. Z tejto kategórie sú významné položky Energie – 8 100 eur, Materiál – 1 700 eur, Služby – 5 315, z toho všeobecné služby 850 eur, rôzne drobné služby, Dane – 1 450 eur. Ostatné položky a podpoložky sú menej významné. Kopírujú potreby na realizáciu poskytovaných služieb: nákup čistiacich potrieb, materiálov na dekorácie, interierového vybavenia, ktoré sa opotrebuje (stoly, stoličky, obrusy), opravy a udržiavanie priestorov, čistenie kanalizácie a pod.

Výdavky v podnikateľských činnostiach ovplyvnia v roku 2019 aj legislatívne opatrenia štátu – v oblasti miezd (zvýšenie tarifných miezd), príplatkov za prácu v sobotu a nedeľu (väčšina služieb je poskytovaná v dňoch pracovného voľna, počas sviatkov) a pod. Organizácia musí zohľadňovať pohyby vo výdavkoch na osobné náklady aj cenách služieb. Podnikateľská činnosť musí byť vykonávaná tak, aby generovala zisk a rozpočet bol prebytkový. Mestské kultúrne stredisko je platiteľom DPH, a preto sú služby zdaňované základnou alebo zníženou sadzbou (knihy) DPH.