

ROZPOČET MESTSKÉHO KULTÚRNEHO STREDISKA NA ROKY 2023 - 2025

Rozpočet Mestského kultúrneho strediska na roky **2023-2025** 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 2023, 2024 a 2025. **Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2023 je záväzný.**

Príjmy a výdavky rozpočtov na rok 2024 a 2025 sú pre organizáciu orientačné.

Rozpočet má 2 časti:

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

I. ROZPOČET HLAVNÝCH ČINNOSTÍ

Mestské kultúrne stredisko plní úlohy zo zriaďovateľskej listiny týkajúce sa oblasti kultúry a vytvorenia podmienok pre plnenie úloh v oblasti kultúrno-spoločenského života v meste Humenné pri realizácii tradičných a inovatívnych programov a aktivít.

V roku 2023 MsKS nadviaže na tradičnú ponuku podujatí a ponúkne aj nové aktivity, ktoré odrážajú záujem obyvateľov mesta Humenné. Podnety prichádzajú predovšetkým prostredníctvom sociálnych sietí.

Komerčné podujatia budú odrážať cenovú dostupnosť pre obyvateľov mesta Humenné. MsKS sa bude snažiť ponúknuť čo najširšiu a zároveň kvalitnú žánrovú paletu napr. divadlo, muzikál, koncert a pod. v dostupných cenách vstupeniek.

Podujatia celomestského charakteru ponúkané počas celého kalendárneho roka budú uvádzané v svojom stabilnom časovom harmonograme. Pôjde napr. o tieto formáty podujatí: Oslavy MDŽ, koncerty klasickej hudby v rámci cyklov a festivalov, oslavy Dňa učiteľov, stavenie mája a prvomájové oslavy, Medzinárodný deň detí, Divadelné leto pre rodiny s deťmi, Kreatívne leto – tvorivé dielne, promenádne koncerty v rámci Kultúrneho leta, letné kino na amfiteátri, Humenský jarmok, Pamätné dni mesta Humenné, oslavy Mesiaca úcty k starším, Adventné Humenné, mikulášske oslavy, Vianočné trhy a silvestrovské oslavy.

Aj keď budú celomestské podujatia v tradičnom čase budú mať zmenenú programovú štruktúru. napr. oslavy MDD budú v tanečnom štýle. Projekt 12. Komnát mesta Humenné bude pokračovať aj v roku 2023 s novými aj overenými formátmi aktivít ako besedy, výlety, koncerty a workshopy.

MsKS opäť rozšíri svoju pozornosť na aktivity pre rodiny s deťmi cez ponuku letných prázdninových programov, ale aj počas celého kalendárneho roka. Zatančovať a zabaviť sa budú môcť na šarkaniáde, kde si deti môžu spolu s rodičmi vyrobiť zaujímavého šarkana. Workshopy zameráme na ručnú výrobu predmetov denného využitia napr. výroba mydielok, šatiek, šperku, herbára. Pôjde teda o funkčné predmety a hračky. Zatančovať si budú môcť na fašiangovom a lampiónovom sprievode. Lampión a fašiangovú masku si deti vyrobia spolu s rodičmi počas workshopu.

Pri príležitosti Medzinárodného dňa zeme MsKS pripraví aktivity spojené s ochranou prírody a pripraví aktivity pre opätovné použitie už nepoužívaných materiálov (oblečenie, plasty ...).

Galéria mesta Humenné ponúkne workshopy pre dospelých a výstavy. Galéria bude spolupracovať s rôznymi občianskymi združeniami (Podvihorlatská paleta a iné), lektormi a domácimi amatérskymi umelcami.

K celomestským programom Turistického informačného centra pribudnú nové aktivity napr. „Zaži mesto inak“. TIC bude pokračovať v prezentovaní histórie mesta Humenné formou poznávacích vychádzok

s komentovaným výkladom a lektorom, besedami a chýbať nebudú ani sprievodcovské aktivity do rôznych lokalít. História mesta priblížia aj prostredníctvom aktivít ako sú facebookové súťaže, články o zaujímavostiach mesta Humenné a jeho okolia a o osobnostiach mesta Humenné vo webovej rubrike „Vedeli ste že...“ Ponúkne netradičnú súťaž, a to ručne písaný list na sv. Valentína. Otvorenie letnej turistickej sezóny sa uskutoční v mesiaci máj a ponúkneme aj program pri príležitosti celoslovenského podujatia Svetový deň sprievodcov cestovného ruchu. Spolupracovať TIC bude aj počas MDD, oslavách Pamätných dní a iných celomestských podujatiach. Vydáme aj bulletin „Humenné“ v novej jazykovej verzii (nemčina).

V bežnej prevádzke budú pracovníčky poskytovať informácie pre turistov a poskytnú turistom pomoc počas pobytu v meste. Pre TIC na základe osobných rozhovorov s návštevníkmi vyplynulo, že informácie o dianí v meste, rôznych aktivitách či už kultúrnych, športových a turistických majú záujem nielen turisti, ale aj samotní obyvatelia mesta Humenné. Na základe dopytu sa TIC rozhodlo byť iba poskytovateľom informácií, ale aj aktívne sa zapojiť do realizácie zaujímavých aktivít. Celoročne TIC aktualizuje webové sídlo, informuje prostredníctvom facebookového profilu a newsletterov a poskytovať bude naďalej aj sprievodcovské služby. Časť návštevníkov TIC sa zaujíma o aktuálnu, modernú a historickú literatúru o našom meste, či jeho blízkom okolí. Mesto Humenné nemá vlastnú publikáciu o meste Humenné. Napriek tomu sa snažíme aj túto požiadavku splniť a dostupnú literatúru ponúkame formou komisionálneho predaja od iných dodávateľov.

TIC rovnako ponúka predaj vstupeniek na rôzne podujatia, ktorých organizátorom je Mestské kultúrne stredisko a kino Fajn, ale aj vstupenky cudzích usporiadateľov.

Posledné roky priniesli veľa zmien, ktoré ovplyvnili fungovanie kina FAJN a ktoré ovplyvnia aj premietanie a uvedenie premiér v kine aj v roku 2023.

Kino FAJN ponúka filmové premiéry podľa aktuálnej ponuky filmových spoločností. Je veľmi ťažké odhadnúť, ktoré premiéry budú v roku 2023 nasadené. Všetky ponúknuté filmy sa budeme snažiť uviesť v dátumoch premiéry. Kino Fajn plánuje v novom roku uviesť tradičné festivaly: Expedičnú kameru, Snow film fest a Letný prázdninový festival. Počas letných mesiacov kino FAJN ponúka premietanie v rámci „Letného kina“ na amfiteátri v mesiacoch júl a august.

Zaujímavým podujatím kina FAJN v roku 2023 budú aktivity pri príležitosti 110. výročia prvého premietania filmu v našom meste. Určite usporiadame súťaž o vytvorenie krátko audiovizálneho diela prostredníctvom kamery či mobilného telefónu.

Cieľom MsKS pre rok 2023 je ponúknuť obyvateľom mesta Humenné kvalitnú, žánrovo pestrú a hlavne cenovo dostupnú kultúru. Naďalej budeme prezentovať domáce amatérske zoskupenia. MsKS prispôsobuje svoju činnosť aktuálnym požiadavkám a záujmu obyvateľov mesta Humenné o jednotlivé programy. Po pandémii covidu sa záujem obyvateľov výrazne zmenil.

Úlohy MsKS v hlavnej činnosti: zabezpečiť tradičné kultúrne podujatia pre zachovávanie a rozvíjanie tradícií - posilnenie kultúrneho života komunity.

Podujatie	Počty podujatí
Celomestské podujatia – spresnené v samostatnej tabuľke	16
Organizované podujatia pre deti a mládež – divadelné predstavenia pre MŠ, I. stupeň a II. stupeň ZŠ a SŠ, výchovné koncerty a nedeľné rozprávkové popoludnia	5
Organizované filmové predstavenia pre deti a mládež	6
Tvorivé dielne pre deti a workshopy pre dospelých	8
Letný detský filmový festival – séria premietaní za zvýhodnené vstupné	1
Letné prírodné kino – humenský amfiteáter	8
Koncerty klasickej hudby v rámci hudobných cyklov a festivalov	10
Predstavenia dovážanej kultúry – činohra, muzikál, tanečno-dramatické, hudobné, folklórne, zábavné predstavenia	6

Výstavy a aktivity Galérie mesta Humenné	6
Filmové premietania v kine FAJN	300
Spolu	366

Okrem týchto podujatí pripravuje MsKS ďalšie, ktoré produkuje samostatne, bez spolupráce so zriaďovateľom.

Úlohy turistického informačného centra	Počty
<ul style="list-style-type: none"> • predpokladaný počet návštevníkov v turistickom informačnom centre – poskytovanie informácií 	2 000
<ul style="list-style-type: none"> • predajné a obslužné činnosti – predaj vstupeniek, predaj propagačných materiálov a iného tovaru – počet obslužených miestnych návštevníkov a zákazníkov 	1 500
<ul style="list-style-type: none"> • príprava, vydanie a distribúcia bulletinov o histórii, kultúrnych pamiatkach a zaujímavostiach 	1
<ul style="list-style-type: none"> • súťaže, besedy, tvorivé aktivity 	5
<ul style="list-style-type: none"> • celoročná prevádzka webovej stránky www.visithumenne.sk s dennou aktualizáciou informácií z mesta a regiónu, stránok na sociálnych sieťach, využívanie online marketingu mesta Humenné v súlade s manuálom vydaným Asociáciou informačných centier pre informačné centrá na Slovensku 	200

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	Rozpočtované výdavky v eur
<i>Koncerty klasickej hudby (koncerty, cykly a festivaly)</i>	4 000
<i>Medzinárodný deň žien</i>	3 000
<i>Deň učiteľ'ov</i>	3 000
<i>Stavanie mája a prvomájové oslavy</i>	4 000
<i>Medzinárodný deň detí</i>	3 500
<i>Divadelné leto pre rodiny s deťmi</i>	1 500
<i>Tvorivé dielne</i>	1 000
<i>Kultúrne leto – promenádne koncerty</i>	4 000
<i>Letné kino – amfiteáter</i>	2 000
<i>Činnosť galérie</i>	2 000
<i>Humenský jarmok 2023</i>	2 000
<i>706. výročie - Pamätný deň mesta Humenné</i>	22 000
<i>Mesiace úcty k starším</i>	2 500
<i>Adventné Humenné</i>	2 000
<i>Mikuláš</i>	1 000
<i>Vianočné trhy 2023</i>	3 000
<i>Súťaž Vianočný betlehem</i>	500

<i>Silvester 2023</i>	<i>12 000</i>
<i>Aktivity TIC pre verejnosť</i>	<i>2 000</i>
<i>Spolu celomestské podujatia organizované so samosprávou</i>	<i>75 000</i>

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ PRÍJMY V ROKU 2023

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 si organizácia rozpočtuje na rok 2023 vo výške 120 000 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. organizácia rozpočtuje na úrovni 50 000 eur.

Celkom položka 223 je rozpočtovaná vo výške 170 350 eur.

Fungovanie organizácie ovplyvňuje vysoká miera neistoty – najmä energetická kríza, ale aj stále nekončiace dôsledky pandémie.

Kategória 290 – iné nedaňové príjmy

V týchto drobných podpoložkách si plánuje organizácia príjmy z dobropisov za niektoré služby týkajúce sa predchádzajúceho roku vo výške 1 000 eur, refundácie niektorých výdavkov medzi hlavnou a podnikateľskou činnosťou týkajúce sa roku 2022 – vo výške 2 500 eur .

Položka 292 je plánovaná vo výške 3 500 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 (hlavne príspevky na chránené pracovisko) vo výške 12 000 eur, od ostatných subjektov verejnej správy (Fond na podporu umenia a Audiovizuálny fond) vo výške 6 000 eur a **bežný transfer od zriaďovateľa** vo výške **457 055 eur.**

V minulých obdobiach využívala organizácia možnosti dotácie zo ŠR vo forme kultúrnych poukazov. V roku 2022 bol tento nástroj zo strany Ministerstva kultúry znefunkčnený - **zmluvy uzatváral poskytovateľ neskoro a za podmienok, ktoré sú pre organizáciu nerealizovateľné.**

Celkom organizácia predpokladá výšku grantov a transferov vo výške 495 055 eur, pričom Mestské kultúrne stredisko v rozpočte ráta aj s kapitálovým transferom od zriaďovateľa vo výške 20 000 eur. Určené sú na realizáciu projektu fotovoltaických panelov na budove Mestského kultúrneho strediska, ktoré by mohli znížiť výdavky na elektrickú energiu.

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ VÝDAVKY V ROKU 2023

Hlavná kategória 600 – bežné výdavky

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

Organizácia bude mať 18 kmeňových zamestnancov, z toho jedného zamestnanca na polovičný pracovný úväzok, dvoch zamestnancov v rámci chráneného pracoviska s čiastočnou dotáciou ceny práce. Žiaden zo zamestnancov nebude pracovať v podnikateľských činnostiach na plný pracovný úväzok. Jednotlivých zamestnancov, ktorí sa podieľajú na výkone podnikateľskej činnosti, ich mzdy a odvody prostredníctvom softwarov rozčleníme.

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

Osobné výdavky v roku 2023 ovplyvnia aj **príplatky za prácu v sobotu, nedeľu a vo sviatok**, keďže rozsah prác v uvedených dňoch je vysoký. Kultúrne podujatia sa sústreďujú do dní, kedy majú obyvatelia/návštevníci dni pracovného voľna, pracovného pokoja, ale aj štátnych sviatkov.

Kategória 610 – výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v rozpočte hlavných činností predstavujú 205 799 eur, pričom rozpočet tých výdavkov vychádza z verejne dostupných informácií o vývoji miezd vo verejnom sektore v roku 2023.

Kategória 620 – poisťné 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 pracovnej činnosti a vykonaní práce. Vo výdavkovej položke sú ďalej zahrnuté aj príspevky zamestnávateľa na starobné dôchodkové sporenie vo výške 3 %.

Výdavky sú plánované vo výške 78 902 eur.

Kategória 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 500 eur – na plánované **tuzemské** cesty.

Položka 632 – energie, voda a komunikácie

Výdavky na energie a komunikácie (elektrina, plyn, teplo, vodné a stočné, telekomunikačné poplatky, poštovné) – ide o výdavky na energie za budovu Mestského kultúrneho strediska, areálu a budovy amfiteátra, týkajúce sa len hlavných činností – vo výške 53 445 eur za dodávky tepla, 10 000 eur za dodávky elektriny, 2 000 eur za dodávky plynu, 4 000 eur za vodu a stočné a zrážkovú vodu, poštové služby – 1 200 eur, 1 400 eur za telekomunikačné služby a 350 eur za komunikačnú infraštruktúru – internet, SSL certifikáty k doménam a pod. Náklady na energie rozučtováva organizácia medzi hlavné a podnikateľské činnosti a uplatňuje aj odpočet DPH koeficientom. Mesačne **vykonáva refundácie týchto výdavkov medzi hlavnými a podnikateľskými činnosťami**. Návrh rozpočtu ráta so zvyšovaním cien jednotlivých druhov energií, hlavne dodávok tepla. Organizácia však nemá dostatok informácií o skutočnom vývoji cien za energie v budúcom roku.

Systém vykurovania v budove Mestského kultúrneho strediska je zastaralý – z roku 1974, v kancelárskej časti s podlahovým vykurovaním a v sálach formou vháňania teplého vzduchu motormi. Samotná prevádzka tohto systému – pohon motormi, je energeticky náročná a diskvalifikuje MsKS pri organizácii rôznych podujatí v zimnom období vysokými nákladmi. Zamestnanci pracujú v slabo vykúrenom priestore, pracovné podmienky sú častokrát neprijateľné. Pri tomto zastaralom systéme vykurovania je takmer nemožné realizovať úspory energií. Okrem toho, že je systém zastaralý po technickej stránke, je riziko, že môže kedykoľvek zlyhať a prevádzka v Dome kultúry by bola úplne ochromená. Preto je potrebné rátať s investíciami do tohto systému v budúcnosti, podľa možností, čo najskôr.

Výdavky za položku 632 sú naplánované vo výške 92 395 eur, čo je čiastka vyššia než na rok 2022 o 32 395.

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 podpoložka je najvyššia – 12 092 eur,. Ďalej sú do tejto položky zahrnuté ostatné výdavky ako interiérové vybavenie, výpočtová technika, prevádzkové stroje, knihy a odborná literatúra, reprezentačné výdavky – napr. propagačné predmety, nákup drobného občerstvenia (spolu za 500 eur).

Výdavky za položku 633 sú naplánované vo výške 17 100 eur.

Položka 634 – dopravné

Tvoria ju výdavky za nakupovanie pohonných hmôt, náklady na servis, údržbu a všetky druhy opráv služobného motorového vozidla, povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie vozidla, diaľničné známky, ale aj prepravné služby od dodávateľov týchto služieb. Predpokladá sa aj minimálna údržba služobného vozidla, ktoré bude v roku 2023 v prevádzke už 10. rok. Plánované výdavky na pohonné hmoty, poistenie vozidla a servis predpokladajú výdavky spolu 1 100 eur.

Výdavky sú naplánované vo výške 1 100 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 - 4 000 eur, drobnou údržbou výpočtovej techniky a rôzneho vybavenia v čiastke 700 eur, údržba softwarov – ide o pravidelné update a upgrade špecializovaných softwarov, diagnostika a odstraňovanie porúch – spolu vo výške 2 000 eur, údržba komunikačnej infraštruktúry – najmä počítačovej siete – 1 000 eur. **Údržba budov a objektov alebo ich častí** – v tejto podpoložke rozpočtuje organizácia 2 300 eur. Z tejto čiastky by sa mali opraviť **neočakávané udalosti** – napr. vodovod, kanalizácia pod. Prevádzka sieťových aplikácií je kľúčová pre zabezpečenie kvalitných služieb – predaj vstupeniek, účtovníctvo, mzdy a ostatné.

V budúcnosti je potrebné rátať s redigitalizáciou kina – vzhľadom na to, že technický pokrok napreduje a nosiče sú postupne na vyššej technickej úrovni. Kino nebude splňať technické parametre na premietanie.

Výdavky za položku 635 sú naplánované vo výške 9 000 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 – 1 000 eur, propagácia, reklama – 1 500 eur (ráta sa najmä s propagačnými materiálmi pre činnosť turistického informačného centra) , špeciálne služby – náklady na vypracovanie drobných projektov a rozpočtov napr. k verejnemu obstarávaniu – 500 eur, poistenie majetku – 3 200 eur, prídely do Sociálneho fondu – 2 932 eur, príspevky na stravovanie - 11 693, odmeny na základe autorského zákona – umelcom a účinkujúcim – 3 500 eur, **významnejšie podpoložky 637002 – Konkurzy a súťaže**, kde organizácia uvádza všetky výdavky týkajúce sa priamo **konkrétnych podujatí** – honoráre, preprava, catering a pod. – 126 600 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 a iné, ale aj do združení právnických osôb, ktoré pomáhajú a podporujú jednotlivé činnosti organizácie : Združenie prevádzkovateľov kín, Asociácia informačných centier Slovenska, Asociácia kultúrnych inštitúcií Slovenska – združuje samosprávne organizácie – celkom za podpoložku vo výške 72 000 eur, pričom najvyššie výdavky sú za požičovné. Autorské odmeny a príspevky – 3 500 eur, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce

a pracovnej činnosti – 24 847 eur, služby v oblasti informačno-komunikačných technológií – najmä zlepšovanie funkcionalít používaných aplikácií a iné podobné služby – 1 000 eur.

Výdavky na položku 637 sú naplánované vo výške 277 157 eur.

Kategória 640 – bežné transfery

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

Výdavky sú naplánované vo výške 3 062 eur.

Nakoľko celkové plánované nevyhnutné výdavky, ktoré predstavujú čiastku 668 907 eur, preyšujú vlastné príjmy, ktoré sú plánované vo výške 173 852 eur a bežné transfery zo ŠR a ostatných subjektov VS spolu za 18 000 eur, zo strany MsKS vzniká požiadavka na transfer - príspevok od zriaďovateľa vo výške 577 055 eur, pričom 20 000 predstavuje kapitálový transfer. Tento návrh rozpočtu sa predkladá ako vyrovnaný.

PLÁNOVANÉ KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY V ROKU 2023

V roku 2023 plánuje organizácia financovať projekt fotovoltaických panelov na budove Mestského kultúrneho strediska, ktoré majú pomôcť odľahčiť výdavky na energie.

II. ROZPOČET PODNIKATEĽSKÝCH ČINNOSTÍ

Štruktúra služieb, ktoré Mestské kultúrne stredisko poskytuje v rámci živnostenských osvedčení, sa v jednotlivých rokoch mení – závisí od okolností – dotrasy pandémie, rôzne krízy a pod.

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 59 000 eur bez DPH**. Z tejto čiastky je 24 000 eur bez DPH za prenájom nebytových priestorov nájomcom v budove, ktoré boli obsadené vo verejných obchodných súťažiach (reštaurácia Bergamo, kvetinárstvo, reštaurácia Slovakia a Humenská TV, s.r.o.), 34 000 eur je za poskytovanie krátkodobého prenájmu s ďalšími službami, ale tiež aj za predaj tovaru – reklamných predmetov a publikácií v Turistickom informačnom centre, predaj balených potravín a nápojov v kine cez potravinový automat, vylepovanie plagátov a prenájom citylightov na umiestňovanie posterov pre iných, prenájom majetku – napr. pódia, stoličiek a pod. Citylighty sú náročné na údržbu, pretože obyvatelia mesta ich ničia a náklady na opravy sú vysoké.

Pri projektovaní príjmov na rok 2023 nepredpokladá organizácia reštriktívne opatrenia v súvislosti s pandemiou a vzhľadom k tomu navýšila predpokladanú výšku príjmov.

Rozpočet výdavkov podnikateľskej činnosti je zostavený na 58 295 eur. Kategória **mzdy a platy** počíta s výdavkami 27 827 eur.

Poistné a príspevky do poisťovní predstavuje 10 076 eur, výdavky na **Tovary a služby** spolu 20 392 eur. Z tejto kategórie sú významné položky **Energie** – 8 000 eur, voda a stočné 1 500 eur. **Materiál** – 4 730 eur (do tejto položky patria i nákupy tovarov – potravín, reklamných predmetov, kníh a pod. určených na predaj), **Služby** – 4 662 z toho všeobecné služby 1 200 eur, rôzne drobné služby, **Dane** – 100 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.

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.