

ROZPOČET MESTSKÉHO KULTÚRNEHO STREDISKA NA ROKY 2024 - 2026

Rozpočet Mestského kultúrneho strediska na roky **2024 - 2026** 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 2024, 2025 a 2026. **Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2024 je záväzný.**

Príjmy a výdavky rozpočtov na rok 2025 a 2026 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. Cieľom MsKS pre rok 2024 je ponúknuť obyvateľom mesta Humenné **kvalitnú, žánrovo pestrú a hlavne cenovo dostupnú kultúru.**

PODUJATIA CELOMESTSKÉHO CHARAKTERU

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**
- **letné kino na amfiteátri**
- **humenský jarmok**
- **pamätné dni mesta Humenné**
- **oslavy mesiaca úcty k starším**
- **adventné Humenné**
- **mikulášske oslavy**
- **vianočné trhy,**
- **silvestrovské oslavy.**

KULTÚRNE LETO

Výraznou zmenou prejdú aktivity v rámci festivalu „Kultúrne leto“. MsKS v roku 2024 plánuje pripraviť dve samostatné blokové aktivity v rámci kultúrneho leta. Oproti minulým rokom **zmeníme interval organizovania promenádnych koncertov z každej nedele počas mesiacov júl a august na dva samostatné programy s dramaturgiou zameranou na strednú a staršiu generáciu.** Dôvodom zmeny termínov je nízka návštevnosť promenádnych koncertov. Verejnosť skôr reflektuje väčšie koncertné vystúpenie ako programy menších formátov. **Kultúrne leto bude v roku 2024 sloganom pre všetky aktivity, ktoré sa budú realizovať počas letných mesiacov.** Zahrňovať bude:

- **kreatívne aktivity**
- **divadelné predstavenia pre rodiny s deťmi**

- **filmové festivaly a letné kino**
- **koncerty festivalu Humenské organové dni Štefana Thomána**
- **výstavy a workshopy**
- **2 samostatné programy na mesačnej báze pre strednú a staršiu generáciu organizované v exteriéroch, živá hudba alebo skupina s interpretmi, interakcie s publikom, stánky s občerstvením**

Kultúrne leto už nebude sloganom iba pre promenádne koncerty, bude sloganom pre všetky aktivity počas leta.

Prioritou MsKS je naďalej zachovať **vysokú úroveň profesionálnej kultúry v oblasti klasickej hudby**. V roku 2022 a 2023 jubilovali všetky cykly klasickej hudby, a to Humenská hudobná jar, Jesenný koncertný cyklus a medzinárodný organový festival Humenské organové dni Štefana Thomána. MsKS z vlastných zdrojov udržalo vysokú úroveň koncertov. Pre rok 2024 je udržateľnosť týchto cyklov veľkou výzvou. Po jubilejných koncertoch, kde sme uviedli väčšie zoskupenia a sólistov zo Slovenska a zahraničia, pristúpime v roku 2024 k uvedeniu nízkorozpočtových koncertných vystúpení pre HHJ a JKC. Organové dni Š. Thomána ponecháme v plnom rozsahu, nakoľko ide o festival zaradený do harmonogramu organových festivalov na východnom Slovensku a účinkovanie sólistov medzinárodného festivalu Pontes znížime na jeden koncert.

MsKS opäť upriami pozornosť na aktivity pre rodiny s deťmi cez ponuku letných prázdninových programov (Divadelné leto, Kreatívne leto, Detský letný prázdninový festival), ale aj počas celého kalendárneho roka. Obľúbené sú predovšetkým workshopy zamerané na ručnú výrobu predmetov denného využitia ako hračky, dekoratívne predmety a doplnky.

Komerčné podujatia budú v roku 2024 smerované na najžiadanejšie žánre. Podnety prichádzajú priamo od návštevníkov „kupovanej kultúry“. Rok 2023 ukázal, že náš „humenský divák“ sa po odznení koronového obdobia opäť vrátil k „divadlu“. **Divadelné predstavenia profesionálnych divadiel a divadelných agentúr budú mať v našej dramaturgii výrazné zastúpenie.** Ponuku doplnia v roku 2024 aj predstavenia národnostných divadiel a koncertné vystúpenia domácich interpretov. Kultúra je „živá“, preto počas roka 2024 bude reflektovať na aktuálne dianie v kultúre.

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.

Turistické informačné centrum (TIC) si počas roka 2024 bude plniť hlavné ciele:

- Poskytovať informácie o miestnych atrakciách, pamätihodnostiach, hoteloch, reštauráciách, doprave, miestnych obchodoch a tradičnej remeselnej výrobe.
- Dôležité úlohy bude TIC plniť v oblasti informovania o podujatiach, koncertoch, festivaloch a kultúrnych udalostiach v meste Humenné a regióne.
- Turistom celoročne zabezpečí ponuku materiálov **zdarma**. Pre lepšiu orientáciu v našom regióne bude TIC ponúkať k predaju turistické mapy, brožúry, knihy a publikácie a iné informačné materiály, ktoré návštevníkom mesta pomôžu zorientovať sa v našom regióne.
- Pribudnú nové vlastné podujatia a edukačné programy, ktoré sa budú propagovať pod sloganom: „**V objatí Vihorlatu**“.
- Otvorenie letnej turistickej sezóny sa uskutoční v mesiaci máj spoločne s aktivitou „**Vyrob si suvení z Humenného**.“
- Edukačné programy sú dôležité pre získavanie spätnej väzby od turistov a návštevníkov na zlepšenie služieb a informácií poskytovaných v budúcnosti.

- Prezentácia histórie mesta Humenné sa bude realizovať formou poznávacích vychádzok s komentovaným výkladom a lektorom, formou besied a chýbať nebudú ani sprievodcovské aktivity do rôznych lokalít.
- Pre nadšencov histórie a turistiky bude hneď začiatkom roka pripravený program pri príležitosti celoslovenského podujatia **Svetový deň sprievodcov cestovného ruchu**.
- História mesta priblíži TIC aj prostredníctvom aktivít ako sú facebookové súťaže a články.
- TIC v roku 2024 bude aktívne pracovať **v online priestore a so sociálnymi médiami**. Aktívna prítomnosť na internete a sociálnych médiách na zdieľanie informácií má veľký dosah na interakciu s turistami, ktorí následne prichádzajú do nášho mesta.
- Celoročne TIC **aktualizuje webové sídlo**, informuje prostredníctvom facebookového profilu a newsletterov a poskytovať bude naďalej aj sprievodcovské služby.
- Intenzívne bude TIC vyhodnocovať požiadavky turistov a poskytovať im rady o tom, ako najlepšie využiť čas v našom meste na základe ich záujmov.
- TIC bude spolupracovať aj počas realizácie osláv Medzinárodného dňa detí, na oslavách Pamätných dní a iných celomestských podujatiach. Záver roka bude patriť tradíciám adventného obdobia.
- TIC naďalej bude zabezpečovať predaj vstupeniek na rôzne podujatia, ktorých organizátorom je Mestské kultúrne stredisko a kino Fajn, ale aj vstupenky cudzích usporiadateľov – za úhradu.

KINO FAJN

Projekcia filmov ostane aj v roku 2024 naďalej nosným pilierom činnosti kina FAJN. Kino navštevujú diváci rôznych vekových kategórií. Filmoví nadšenci aj bežní diváci si v našom kine môžu vybrať z rôznych žánrov. Uvádzať v roku 2024 naďalej budeme komerčné i nekomerčné tituly menšinového žánru, pretože kino musí mať kvalitnú dramaturgiu.

Rok 2024 bude v kine FAJN poznačený **redigitalizáciou**. Premietacia technika v našom kine je už zastaralá a opotrebovaná. Digitalizácia kina sa uskutočnila v roku 2012. V súčasnosti je už po dobe stanovenej životnosti.

V závere roka 2023 sa objavila **závažná porucha na kinoserveri**, ktorý je už na premietanie nepoužiteľný a nie je možné ho opraviť a ani v ňom nie je možné urobiť taký servisný zásah, aby bol znova funkčný. Bez kinoservera sa premietanie nedá realizovať. V súčasnosti funguje kino na **zapožičanom serveri**.

Nová kinotechnika by pomohla naďalej prosperovať kinu Fajn a prinášať zážitok z kolektívneho sledovania filmov. Z návštevnosti vidno, že domáci návštevníci a diváci, ktorí prichádzajú z iných miest, sa do nášho kina radi vracajú. **Z kamenných kín sa každoročne kino FAJN umiestňuje na popredných priečkach v návštevnosti.** Popri sledovaní filmov ponúkne kino aj rôzne **doplnkové aktivity**, ako sú besedy, súťaže cez FB, prezentácie kozmetiky, uvádzanie filmových festivalov a pod. Primárnym cieľom pre rok 2024 je zachovanie kina.

V roku 2024 sa MsKS bude uchádzať o zdroje **z programu Audiovizuálneho fondu: „Rozvoj audiovizuálnych technológií pre Slovenskú republiku“**. Zdroje z dotácie nepokryjú všetky náklady spojené s obnovou technológie. Bude potrebné spolufinancovanie vo výške približne **50 % z čiastky za obstaranie novej technológie, čo je cca 60 tis. eur. Projekt z programu Audiovizuálneho fondu sa môže podať najbližšie v marci 2024.**

V roku 2024 naďalej plánujeme zachovať v letných mesiacoch premietanie na amfiteátri zdarma počas piatkových večerov. Verejnosti je táto aktivita známa ako **„Letné kino“**. Rovnako počas leta uvedieme **„Letný filmový festival“** za zvýhodnené vstupné. Ide o premietanie doobeda raz týždenne počas letných prázdnin.

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

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 nedel'né rozprávkové popoludnia	3
Organizované filmové predstavenia pre deti a mládež	10
Tvorivé dielne pre deti a workshopy pre dospelých	8
Letný detský filmový festival – séria premietaní za zvýhodnené vstupné	1
Letné prírodné kino – humenský amfiteáter	6
Koncerty klasickej hudby v rámci hudobných cyklov a festivalov	9
Predstavenia dovážanej kultúry – činohra, muzikál, tanečno-dramatické, hudobné, folklórne, zábavné predstavenia	6
Výstavy a aktivity Galérie mesta Humenné	6
Filmové premietania v kine FAJN	450
Spolu	515

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 	2 300
<ul style="list-style-type: none"> • predajné a obslužné činnosti – predaj vstupeniiek, 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
Koncerty klasickej hudby (koncerty, cykly a festivaly)	4 000
Medzinárodný deň žien	3 000
Deň učiteľov	3 000
Stavanie mája a prvomájové oslavy	3 000
Medzinárodný deň detí	3 000
Divadelné leto pre rodiny s deťmi	1 500
Tvorivé dielne	200
Kultúrne leto	4 000
Letné kino – amfiteáter	1 000
Činnosť galérie	1 000
Humenský jarmok 2024	2 000
Pamätný deň mesta Humenné	20 000
Mesiac úcty k starším	2 000
Adventné Humenné	1 000
Súť až Vianočný betlehem	300
Mikuláš	1 000
Vianočné trhy 2024	2 000
Silvester 2024	7 000
Aktivity TIC pre verejnosť	1 000
Spolu celomestské podujatia organizované so samosprávou	60 000

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ PRÍJMY V ROKU 2024

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 2024 vo výške 140 000 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 56 000 eur.

Celkom položka 223 je rozpočtovaná vo výške 196 350 eur. Oproti rozpočtu na rok 2023 ide o navýšenie o viac než 15 %. Organizácia preberá náročné úlohy a záväzky v oblasti realizácie vlastných príjmov.

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 2023 – 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 10 000 eur, od ostatných subjektov verejnej správy (Fond na podporu umenia a Audiovizuálny fond) vo výške 3 725 eur a **bežný transfer od zriaďovateľa** vo výške **437 000 eur**. Transfer od zriaďovateľa je nižší než bežný transfer na rok 2023 – o 20 000 eur. Zmenili sa aj podmienky, na základe ktorých sa môže MsKS uchádzať o iné zdroje financovania – najmä zo ŠR a ostatných subjektov verejnej správy. V minulosti fungujúce formy podpory pre miestnu kultúru boli zrušené a neboli nahradené inými nástrojmi. **Organizácie v pôsobnosti miest a obcí sú pravidelne vylučované z jednotlivých schém a odkazované na rozpočty obcí. Považujeme to za diskriminačné.**

Celkom organizácia predpokladá výšku grantov a transferov vo výške 450 725 eur.

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ VÝDAVKY V ROKU 2024

Hlavná kategória 600 – bežné výdavky

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

Organizácia bude mať 17 kmeňových zamestnancov, z toho jedného zamestnanca na polovičný pracovný úväzok, dvoch zamestnancov v rámci chráneného pracoviska s čiastočnou dotáciou ceny práce. **Rozpočet a výška bežného transferu od zriaďovateľa umožňuje financovať len aktuálny stav zamestnancov, čo je o 1 menej než bolo rozpočtovaných v predchádzajúcich rokoch** 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 výkonoch a pomocných prácach pri organizovaní kultúrnych podujatí.

Osobné výdavky v roku 2024 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 202 729 eur, pričom ide o čiastku nižšiu než v rozpočte na rok 2023 aj popri zvýšení základných tarifných miezd o 10 % u všetkých zamestnancov od 1.9.2023 – tak ako stanovuje aktuálna legislatíva.

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 80 876 eur – vrátane poisťných odvodov z dohôd o pracovnej činnosti a vykonaní práce.

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 69 500 eur za dodávky tepla, 7 000 eur za dodávky elektriny, 3 500 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 vychádza z úrovne avízovanej výšky bežného transferu od zriaďovateľa. **Šetrenie výdavkov na vykurovanie aplikuje organizácia každoročne, pričom kúrenie spúšťa zvyčajne až v mesiaci november.**

V roku 2023 inštalovalo MsKS **fotovoltaickú elektrárňu** na výrobu vlastnej elektrickej energie. Kvôli administratívnym problémom so získaním všetkých oprávnení, nemohla organizácia využiť letné mesiace na produkciu elektriny už v roku 2023. Organizácia sa spolieha na pomoc s výrobou vlastnej elektrickej energie od začiatku roku 2024.

V dlhodobejšom horizonte je **najdôležitejšou úlohou zateplenie zostávajúcich 2 obvodových stien budovy Mestského kultúrneho strediska**. Bez toho nemá zmysel ani rekonštrukcia vykurovacieho systému, ktorý by bol menej náročný než by sa predpokladalo a priniesol by úsporu výdavkov na energie a možnosť intenzívnejšie využívať priestory Mestského kultúrneho strediska. O realizáciu podujatí v priestoroch Domu kultúry je stále veľký záujem zo strany rôznych skupín obyvateľov. Drahé energie na vykurovanie sú bariérou pre intenzívnejšie využívanie počas vykurovacieho obdobia.

System vykurovania v budove Mestského kultúrneho strediska je zastaralý – z roku 1974. System je 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 budúcich rokoch, podľa možnosti, čo najskôr. Mestské kultúrne stredisko má spracovanú analýzu jestvujúceho stavu teplovodného systému a zároveň návrh technického riešenia.

Výdavky za položku 632 sú naplánované vo výške 86 950 eur, čo je čiastka , ktorú dovoľuje výška bežného transferu od zriaďovateľa a výška plánovaných vlastných príjmov.

Položka 633 – materiál

Výdavky za nákup *všeobecného materiálu* – ide o nákup čistiacich potrieb, kancelárskych potrieb, rôznych náhradných dielov, fariieb, dreveného materiálu na opravy a pod. tonerov, rezaných kvetov a pod - táto podpoložka je najvyššia – 10 000 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. Potreby vznikajú v súvislosti s potrebou čistenia priestorov, údržbou, výmenou drobného vybavenia priestorov.

Výdavky za položku 633 sú naplánované vo výške 14 500 eur, čo je čiastka nižšia o viac než 2 000 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 2024 v prevádzke už 11. 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** – počítaná s pravidelnou profylaktikou premietacej techniky - 4 000 eur – údržba je nevyhnutná a povinná – vzhľadom na to, že kino je najdôležitejším zdrojom príjmov, 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 1 500 eur, údržba komunikačnej infraštruktúry – najmä počítačovej siete – 1 000 eur, ale i špecializovaného softwaru. **Údržba budov a objektov alebo ich častí** – v tejto podpoložke rozpočtuje organizácia 1 500 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.

Výdavky za položku 635 sú naplánované vo výške 7 700 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, ale aj reklamu hlavne na sociálnych sieťach, ktorá podporuje návštevnosť a predaj vstupeniek), špeciálne služby – náklady na vypracovanie drobných projektov a rozpočtov napr. k verejnému obstarávaniu – 500 eur, poistenie majetku – 3 200 eur, prídely do Sociálneho fondu – 2 932 eur, príspevky na stravovanie - 13 622, odmeny na základe autorského zákona – umelcom a účinkujúcim – 3 500 eur, **významnejšie podpoložky 637002 – Konkurencia a súťaž**, kde organizácia uvádza všetky výdavky týkajúce sa priamo **konkrétnych podujatí** – honoráre, preprava, catering a pod. – 110 000 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 87 133 eur, pričom najvyššie výdavky sú za požičovné. Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti – 19 030 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 252 702 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 1 000 eur.

Nakoľko celkové plánované nevyhnutné výdavky, ktoré predstavujú čiastku 650 577 eur, prevyšujú vlastné príjmy, ktoré sú plánované vo výške 199 852 eur a bežné transfery zo ŠR a ostatných subjektov VS spolu za 13 725 eur, zo strany MsKS vzniká požiadavka na transfer - príspevok od zriaďovateľa vo výške 437 000 eur. Tento návrh rozpočtu sa predkladá ako vyrovnaný.

PLÁNOVANÉ KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY V ROKU 2024

V roku 2024 si MsKS neplánuje kapitálové výdavky – investície, pretože zatiaľ nemá na to žiadne zdroje financovania.

II. ROZPOČET PODNIKATELSKÝCH ČINNOSTÍ

Štruktúra služieb, ktoré Mestské kultúrne stredisko poskytuje v rámci živnostenských osvedčení, sa v jednotlivých rokoch mení – vzhľadom na meniace sa ekonomické podmienky v rámci celej spoločnosti.

Vplyv na rozsah a štruktúru služieb má aj meniaci sa kúpyschopnosť obyvateľov i organizácií a spoločností, inflácia, zmeny vkusu 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 71 001 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, reštaurácia Slovakia a Humenská TV, s.r.o.), 1 000 eur za prenájom hnutel'ného majetku (kroje, interierové vybavenie a pod.) 43 000 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, predpredaj vstupeniiek pre iných, rôzne služby spojené s prenájmom priestorov a pod. Krátkodobé prenájmy s ďalšími službami sa týkajú rôznych rodinných eventov – svadby, oslavy, kary, ale aj komerčné realizácie podujatí – rôzne subjekty si vo vlastnej rézii realizujú rôzne vzdelávacie podujatia, divadelné predstavenia, koncerty a od našej organizácie si vyžadujú prenájom priestorov s ďalšími službami – realizáciu rôznych dekorácií, ozvučenie, osvetlenie a iné technické služby, prenájom amfiteátra a pod. V rozpočte je aj 1 tis. Eur z refundácie výdavkov týjakúcich sa energií pre nájomcov na základe dlhodobých zmlúv za rok 2023, ktoré budú uhradené až v roku 2024.

Rozpočet výdavkov podnikateľskej činnosti je zostavený na 69 491 eur. Kategória **mzdy a platy** počíta s výdavkami 29 811 eur.

Poistné a príspevky do poisťovní predstavuje 10 768 eur, výdavky na **Tovary a služby** spolu 28 912 eur. Z tejto kategórie sú významné položky Energie – 10 000 eur, voda a stočné 800 eur. **Materiál** – 9 000 eur (do tejto položky patria i nákupy tovarov – potravín, reklamných predmetov, kníh a pod. určených na predaj), **Služby** – 7 662 eur z toho všeobecné služby 1 000 eur, poplatky – 500 eur, stravovanie – 1 200 eur, poistenie majetku – 500 eur, odmeny na základe dohôv - 1 000 eur, daň z príjmov právnických osôb – 3 000 eur a iné drobné podpoložky, ktoré sú menej významné.

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.