

ROZPOČET MESTSKÉHO KULTÚRNEHO STREDISKA NA ROKY 2025 - 2027

Rozpočet Mestského kultúrneho strediska na roky **2025 - 2027** 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 2025, 2026 a 2027. **Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2025 je záväzný.**

Príjmy a výdavky rozpočtov na rok 2026 a 2027 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 2025 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**
- **humenský jarmok**
- **pamätané dni mesta Humenné**
- **oslavy mesiaca úcty k starším**
- **adventné Humenné**
- **mikulášske oslavy**
- **vianočné trhy,**
- **silvestrovské oslavy.**

KULTÚRNE LETO

Zmenou prejdú aktivity v rámci festivalu „Kultúrne leto“. MsKS v roku 2025 plánuje pokračovať v projekte „**Tančiareň**“ v spolupráci so Súkromnou základnou umeleckou školou Via Arto, ktorý bol v predošlom roku súčasťou projektu Mesto kultúry Humenné 2024.

Kultúrne leto bude v roku 2025 sloganom pre všetky aktivity, ktoré sa budú realizovať počas letných mesiacov. Od zriaďovateľa našej organizácie máme informáciu, že od jarných mesiacov do konca roka, budú v areáli amfiteátra prebiehať stavebné úpravy. Preto sa budú letné aktivity konať na iných miestach : **Kultúrna Trojbodka, námestie pred MsKS alebo pri fontáne.**

Očakávame realizáciu týchto aktivít:

- *kreatívne aktivity*
- *divadelné predstavenia pre rodiny s deťmi*
- *filmové festivaly a premietanie artových filmov na Kultúrnej Trojbodke (pokračovanie projektu Svetový lokál – filmová sekcia)*
- *koncerty festivalu Humenské organové dni Štefana Thomána*
- *výstavy a workshopy*
- *tančiarne*

KONCERTY KLASICKEJ HUDBY, RODINNÉ PODUJATIA, KOMERČNÉ PODUJATIA, GALÉRIA

Prioritou MsKS je naďalej zachovať **vysokú úroveň profesionálnej kultúry v oblasti klasickej hudby.**

Pre rok 2025 je udržateľnosť **hudobných cyklov a festivalov veľkou výzvou.** Mestské kultúrne stredisko ako jediné v meste Humenné uvádza profesionálnych hudobníkov a zoskupenia aj s medzinárodnou účasťou, a preto má veľký záujem tento štandard udržať aj za veľmi komplikovaných a ťažkých finančných okolností.

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 2025 smerované na najžiadanejšie žánre. Pre rok 2025 máme oslovené agentúrne predstavenia – muzikál, talkshow, divadelné predstavenia s výraznými hereckými osobnosťami.

Galéria mesta Humenné sa zameria na workshopy pre dospelých a pre rodiny s deťmi počas celého roka. Ponúkne výstavy domácich a regionálnych autorov.

KINO FAJN

Projekcia filmov ostane aj v roku 2025 naďalej nosným pilierom činnosti kina FAJN. Rok 2025 začne v kine FAJN prevádzka s novou modernou a **redigitalizovanou technológiou a strieborným perforovaným plátnom na premietanie aj 3D titulov.**

Nová kinotechnika pomôže naďalej prosperovať kinu Fajn a prinášať zážitok z kolektívneho sledovania filmov. Domáci sa do kina vracajú, zvlášť, ak sa uvádzajú slovenské filmy, ktoré majú podporu aj v médiách. **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.

Z dôvodu plánovanej rekonštrukcie areálu amfiteátra nebude letné kino v prevádzke. Náhradou bude **premietanie artových filmov na Kultúrnej Trojbodke** (pokračovanie projektu Svetový lokál – filmová sekcia).

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 nedeľné 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
Premietanie artových filmov na Kultúrnej Trojbodke	8
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	517

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

TURISTICKÉ INFORMAČNÉ CENTRUM

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"> • predajné a obslužné činnosti – predaj vstupeniek, predaj propagačných materiálov a iného tovaru – počet obslužených miestnych návštevníkov a zákazníkov 	1 600
<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 	7
<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

Turistické informačné centrum (TIC) bude počas roka plniť tieto úlohy:

- **Poskytovať** obyvateľom, návštevníkom mesta a turistom prehľad o zaujímavostiach a výletných tipoch v Humennom a jeho blízkom okolí
- Dôležité úlohy bude TIC plniť v oblasti informovania o podujatiach, koncertoch, festivaloch, kultúrnych a športových podujatiach v meste Humenné a jeho regióne
- TIC bude v roku 2025 cielene zlepšovať komunikáciu s miestnymi obyvateľmi, návštevníkmi a turistami, a to realizáciou viacerých aktivít
- Aktivity budú mať formu edukačno-terénnych workshopov a kultúrno - vzdelávacích aktivít. TIC oslovilo viacero odborníkov, s ktorými bude počas roka 2025 spolupracovať. Spoločne s nimi bude TIC prehľbovať vedomosti účastníkov o historických zaujímavostiach nášho regiónu a o kultúrnom dedičstve
- Každá z aktivít je navrhnutá tak, aby sprostredkovala účastníkom nové pohľady na kultúrne dedičstvo a prirodzené krásy nášho okolia. V rámci podujatí sa účastníci budú venovať témam od stredovekých tradícií a literárnych zvyklostí, cez ekologické správanie a orientáciu

v prírode, až po objavovanie historických hradov a miest spojených s legendami a miestnou kultúrou. Cieľom je nielen vzdelávať, ale aj podporiť záujem o kultúru a ochranu prírodného bohatstva nášho regiónu.

Plánované aktivity TIC na rok 2025

- **Aktivita 1: Valentín, ako ho nepoznáme – beseda a workshop** odhaľujúce prejavy lásky v stredoveku a kultúrne zvyky regiónu. Účastníci sa dozvedia o historických prejavoch náklonnosti a vyrobia si originálne valentinky v spolupráci s o.z. ONTIS.
- **Aktivita 2: Marec mesiac kníh – prednáška a diskusia** o historických knihách a literárnych tradíciách, zameraná na významné diela odrážajúce kultúrne bohatstvo regiónu. Podujatie bude realizované s o.z. ONTIS.
- **Aktivita 3: S buzolou sa nestratíš – edukačný terénny workshop** o využívaní navigačných pomôcok a ekologickom správaní v prírode. Účastníci sa naučia orientovať v teréne a spoznajú legendu o grófke Antónii Vandernath pri návšteve jej hrobu v lesoch nad Kudlovcami. Workshop prebehne v spolupráci s neziskovou organizáciou Aevis. Zároveň táto aktivita bude aj Otvorením letnej turistickej sezóny 2025.
- **Aktivita 4: Objavené neobjavené klenoty regiónu – vzdelávacia aktivita** zameraná na zaniknuté hrady v regióne. Účastníci objavia historické a kultúrne aspekty týchto lokalít a dozvedia sa o ich význame a tajomstvách, pričom prehliadka ponúkne unikátne poznatky o ich obranných funkciách a kultúrnom dedičstve.
- **Aktivita 5: Infocesta Po stopách Horného Zemplína: Objavy, legendy a chutné tradície – kultúrno-edukačná aktivita v teréne**, organizovaná v spolupráci s OOCR Horný Zemplín. Počas vychádzky navštívime ruiny Monastyra, Čertov kameň v Krásnom Brode, sochu kniežaťa Laborca v Habure a ochutnáme tradičné rusínske špeciality. Podujatie sa uzavrie prehliadkou Miniskanzenu a Chrámu sv. Ducha v Medzilaborciach.
- **Ďalšie aktivity: Svetový deň sprievodcov CR; sprievodcovské aktivity, FB súťaže, participácia** pri realizácii podujatí ako napr. oslavy Pamätných dní mesta Humenné, MDD a iných celomestských podujatí; celoročná aktualizácia webového sídla TIC, rozosielanie newsletterov, aktívne využívanie online priestoru, predaj vstupeniek na podujatia MsKS, kina FAJN a cudzích usporiadateľov.

CELOMESTSKÉ PODUJATIA

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

<i>Premietanie artových filmov – Kultúrna Trojbodka</i>	<i>1 000</i>
<i>Činnosť galérie</i>	<i>1 000</i>
<i>Humenský jarmok 2025</i>	<i>2 000</i>
<i>Pamätný deň mesta Humenné</i>	<i>20 000</i>
<i>Mesiac úcty k starším</i>	<i>2 000</i>
<i>Adventné Humenné</i>	<i>1 000</i>
<i>Sút'až Vianočný betlehem</i>	<i>300</i>
<i>Mikuláš</i>	<i>1 000</i>
<i>Vianočné trhy 2025</i>	<i>2 000</i>
<i>Silvester 2025</i>	<i>7 000</i>
<i>Aktivity TIC pre verejnosť</i>	<i>1 000</i>
<i>Spolu celomestské podujatia organizované so samosprávou</i>	<i>60 000</i>

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ PRÍJMY V ROKU 2025

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 2025 vo výške 160 000 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 60 000 eur.

Celkom položka 223 je rozpočtovaná vo výške 220 350 eur. Oproti rozpočtu na rok 2024 ide o navýšenie o viac než 12 %. Organizácia preberá náročné úlohy a záväzky v oblasti realizácie vlastných príjmov a vzhľadom na nadchádzajú náročné obdobie spojené s konsolidáciou v ekonomike štátu, zvýšením DPH na tovary a služby a ekonomickou záťažou pre rodinné rozpočty, môže byť dosť náročné tento cieľ dosiahnuť.

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 2024 – vo výške 7 000 eur .

Položka 292 je plánovaná vo výške 8 000 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 8 000 eur a **bežný transfer od zriaďovateľa** vo výške **457 000 eur**. Výška bežného transferu **nedáva možnosti** aspoň minimálnej údržby spravovaného majetku. Pokiaľ ide o bežné transfery od iných subjektov verejnej správy – bude sa uchádzať o dotačnú podporu zo zdrojov Audiovizuálneho fondu a Fondu na podporu umenia.

Zmeny v dotačných schémach dávajú väčšiu nádej aj na podporu subjektov z verejnej správy.

Celkom organizácia predpokladá výšku grantov a transferov vo výške 477 000 eur.

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ VÝDAVKY V ROKU 2025

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 skrátenej 70 % 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 organizácia účtovne rozčleňuje.

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 2025 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. Navyše sa znovu zvyšuje základ pre výpočet príplatkov.

Kategória 610 – výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v rozpočte hlavných činností predstavujú 220 865 eur, pričom ide o čiastku vyššiu o mzdu riaditeľa organizácie.

Kategória 620 – poisťovné 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 87 652 eur – vrátane poisťovných 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 58 000 eur za dodávky tepla, 10 000 eur za dodávky elektriny, 4 000 eur za dodávky plynu, 7 000 eur za vodu a stočné a zrážkovú vodu, poštové služby – 1 200 eur, 1 400 eur za telekomunikačné služby a 500 eur za komunikačnú infraštruktúru – internet, SSL certifikáty k doménam a pod. 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**. 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. Zároveň už v roku 2024 využilo MsKS benefity z inštalovanej fotovoltiky. Produkcia elektrickej energie z vlastného lokálneho zdroja pokrývala za 10 mesiacov roka vlastnú**

spotrebu na 63 %. Vlastný zdroj vyprodukoval za 10 mesiacov 30 mwh elektrickej energie. 11 mwh však musela organizácia dodať do siete – vzhľadom na to, že sa produkcia časovo míňala so spotrebou. Od roku 2025 bude nový dodávateľ elektrickej energie poskytovať službu *virtuálnej batérie*, aby sa celá produkcia spotrebovala v organizácii. Elektrickú energiu využíva organizácia v lete na klimatizáciu priestorov, čo je pre fungovanie budovy strategická záležitosť. Vysoké letné teploty znemožňujú riadne užívanie budovy v prípade, že sa priestor nedá klimatizovať.

V roku 2023 inštalovalo MsKS klimatizačné jednotky v kancelárskej časti, v roku 2024 u 2 nájomcov a pripravuje klimatizačné jednotky do estrádnej sály. Strategický a veľmi žiadaný je priestor divadelnej sály. Jeho klimatizácia nie je technicky možná bez rekonštrukcie vzduchotechniky. Pre využívanie divadelnej sály je veľmi dôležitý najsť zdroj financovania na tento účel v čo najkratšom čase.

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.

Organizácia má výdavky na vodu a stočné – ceny v mesiaci október 2024 opätovne vzrástli. Organizáciu zaťažuje odvádzanie zrážkovej vody z areálu amfiteátra. Pomohli by opatrenia, ktoré by zachytávali dažďovú vodu na účely využitia v meste. V súčasnosti platí MsKS za odvod tejto dažďovej vody a nie je to zanedbateľná čiastka. Okrem toho organizácia využíva na vykurovanie budovy amfiteátra aj zemný plyn.

Výdavky za položku 632 sú naplánované vo výške 82 100 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, farieb, 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 a aj výpočtovej techniky.

Výdavky za položku 633 sú naplánované vo výške 15 400 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 2025 v prevádzke už 12. rok. Plánované výdavky na pohonné hmoty, poistenie vozidla a servis predpokladajú výdavky spolu 1 520 eur.

Výdavky sú naplánované vo výške 1 520 eur.

Položka 635 – rutinná a štandardná údržba

Tvoria ju výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektmi. Položka – **Rutinná a štandardná údržba** - počíta drobnou údržbou v budovách – 1 500 eur, 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 3 000 eur, údržba komunikačnej infraštruktúry – najmä počítačovej siete – 1 000 eur, ale i špecializovaného softwaru. Počítačová sieť a využívanie rôznych aplikácií má pre organizáciu strategický význam – vzhľadom na prevádzku online predaja, e-kás, POS terminálov a ekonomických systémov.

Výdavky za položku 635 sú naplánované vo výške 8 700 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 – 800 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), poistenie majetku – 3 500 eur, prídely do Sociálneho fondu – 3 256 eur, príspevky na stravovanie - 16 796, 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. – 120 755 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 105 000 eur, pričom najvyššie výdavky sú za požičovné. Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti – 21 223 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 287 615 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 705 352 eur, preyšujú vlastné príjmy, ktoré sú plánované vo výške 220 350 eur a bežné transfery zo ŠR a ostatných subjektov VS spolu za 20 000 eur, zo strany MsKS vzniká požiadavka na transfer - príspevok od zriaďovateľa vo výške 457 000 eur. Tento návrh rozpočtu sa predkladá ako vyrovnaný.

PLÁNOVANÉ KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY V ROKU 2025

V roku 2025 si MsKS neplánuje kapitálové výdavky – investície, pretože zatiaľ nemá na to žiadne zdroje financovania.

II. ROZPOČET PODNIKATEĽSKÝCH ČINNOSTÍ

Podiel jednotlivých druhov 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, ale aj samotnej podnikateľskej činnosti – na rozšírenie služieb a pod.

Rozpočet príjmov z podnikateľskej činnosti počíta s príjmami 78 601 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.), 1 600 eur za prenájom huteľného majetku (kroje, interierové vybavenie a pod.) 50 000 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 vstupeniek pre iných, rôzne služby spojené s prenájom 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 réžii 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 a pod.. V rozpočte je aj 1 tis. Eur z refundácie výdavkov týkajúcich sa energií pre nájomcov na základe dlhodobých zmlúv za rok 2024, ktoré budú uhradené až v roku 2025.

Rozpočet výdavkov podnikateľskej činnosti je zostavený na 72 911 eur. Kategória **mzdy a platy** počíta s výdavkami 30 562 eur.

Poistné a príspevky do poisťovní predstavuje 11 349 eur, výdavky na **Tovary a služby** spolu 32 150 eur. Z tejto kategórie sú významné položky Energie – 10 000 eur, voda a stočné 800 eur. **Materiál** – 10 200 eur (do tejto položky patria i nákupy tovarov – potravín, reklamných predmetov, kníh a pod. určených na predaj), **Služby** – 9 650 eur z toho všeobecné služby 1 100 eur – ide najmä o vývoz a uloženie odpadu, poplatky – 500 eur – bankové poplatky, poplatky za POS terminály, stravovanie – 1 300 eur, poistenie majetku – 600 eur, odmeny na základe dohôv - 1 000 eur, daň z príjmov právnických osôb – 3 500 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.