



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach
dňa 29. apríla 2025

—
K bodu:

Vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za rok 2024

PREDKLADÁ:	Mgr. art. Miroslav KISTY riaditeľ MsKS
NA ZÁKLADE:	Plánu rokovania MsR na I. polrok 2025 Uznesenia MsR č. 19 zo dňa 15.04.2025
PREROKOVANÉ:	na porade primátora 07.04.2025 vo finančnej komisii dňa 09.04.2025 MsR 15.04.2024
SPRACOVALI:	Mgr. art. Miroslav KISTY, riaditeľ MsKS Bc. Mária Harvilčáková, ekonómka MsKS
NAPÍSAĽA:	Bc. Mária Harvilčáková, ekonómka MsKS
PRIZVAŤ:	Ing. Oľga Bereznaninová, vedúca fin. odboru MsÚ Bc. Mária Harvilčáková, ekonómka MsKS
NÁVRH NA UZNESENIE:	(v prílohe)

Michalovce, apríl 2025

Obsah

Dôvodová správa.....	3
Schválený rozpočet.....	4
Upravený rozpočet.....	4
Plnenie príjmov rozpočtu MsKS	4
Hlavná kategória 200 - nedaňové príjmy	5
Kategória 210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	5
Kategória 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	6
Kategória 230 Kapitálové príjmy	7
Hlavná kategória 300 – granty a transfery	8
Hlavná kategória 400 – Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	9
Čerpanie výdavkov rozpočtu MsKS	9
Hlavná kategória 600 – bežné výdavky	10
Hlavná kategória 700 – kapitálové výdavky	12
Čerpanie transferu od zriaďovateľa.....	13
Vyhodnotenie rozpočtu – prehľad.....	14
Vyhodnotenie plnenia rozpočtu príjmov a výdavkov na jednotlivých úsekoch	15
Úsek ekonomicko – prevádzkový	15
Úsek kultúry, vzdelávania a informácií.....	18
Úsek kino Centrum.....	20
Záver.....	24

Dôvodová správa

Mestské kultúrne stredisko v Michalovciach, ďalej len MsKS je kultúrno – spoločenským zariadením mesta Michalovce. Je príspevkovou organizáciou, ktorej zriaďovateľom je Mesto Michalovce a na rozpočet zriaďovateľa je zapojená príspevkom. Svoje činnosti vykonáva na jednotlivých úsekoch a to na úseku ekonomicko – prevádzkovom, úseku kultúry vzdelávania a informácií a úseku kina Centrum.

V zmysle § 24 ods. 9 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení bolo vykonané zúčtovanie finančných vzťahov medzi rozpočtom zriaďovateľa – Mesto Michalovce a príspevkovou organizáciou – Mestské kultúrne stredisko Michalovce za rozpočtový rok 2024.

Mestské kultúrne stredisko malo na rok 2024 schválený rozpočet, ako aj viacročný rozpočet na roky 2025 a 2026, na základe uznesenia MsZ č. 114 zo dňa 5. decembra 2023. V priebehu roka 2024 plnilo úlohy vyplývajúce z Plánu hlavných úloh MsKS, ako aj z Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta. Zároveň zabezpečovalo úlohy stanovené zriaďovateľom v súlade s aktuálnymi podmienkami a vykonávalo činnosti súvisiace s prevádzkou budov, ktoré má vo svojej správe, konkrétne budovu Polikliniky, budovu MsKS a budovu Zlatý býk.

Rozpočet MsKS na rok 2024 bol zostavený podľa príjmov a výdavkov a to v zmysle zákona č. 310/2016 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, účinný od 01.01.2018, ktorý v § 24 ods. 1 definuje, že príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov.

Schválený rozpočet

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 114 zo dňa 05.12.2023 bol schválený **rozpočet na rok 2024 v nasledujúcej štruktúre:**

- **bežné príjmy vo výške 1 138 000,00 €,**
 z toho bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 500 000,00 €,
- **bežné výdavky vo výške 1 138 000,00 €.**

Schválený rozpočet bežných a kapitálových príjmov a výdavkov je uvedený v tabuľke č. 1 a 5 v stĺpci schválený rozpočet v €.

Upravený rozpočet

Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2024 oproti schválenému rozpočtu celkovo upravený vo výške 288 497 € (tabuľka č. 1 a 5, stĺpec Upravený rozpočet v €).

Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2024 bol po zmenách rozpočtu upravený na sumu 1 426 497 € (tabuľka č. 1 a 5, stĺpec Rozpočet po zmenách v €).

Plnenie príjmov rozpočtu MsKS

Celkové príjmy k 31.12.2024 boli dosiahnuté vo výške **1 414 465 €** čo predstavuje 99 %-né plnenie rozpočtu. Tvoria ich bežné a kapitálové príjmy dosiahnuté vo výške 1 329 078 € a príjmy z finančných operácií vo výške 85 386 € (stav bankových účtov a hotovosť v pokladniciach k 31.12.2023).

Rozpočet príjmov a to schválený, upravený a plnenie rozpočtu je uvedené v tabuľke č. 1.

Tabuľka 1 Vyhodnotenie rozpočtu príjmov k 31.12.2024

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Príjmy celkom	1 138 000	288 497	1 426 497	1 414 465	99%
Bežné a kapitálové príjmy	1 138 000	203 111	1 341 111	1 329 078	99%
200 Nedaňové príjmy celkom	638 000	195 500	833 500	821 468	99%
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	140 000	25 000	165 000	161 794	98%
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	140 000	25 000	165 000	161 794	98%
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	498 000	151 920	649 920	641 094	99%
223 Platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	498 000	151 920	649 920	641 094	99%
230 Kapitálové príjmy	0	3 500	3 500	3 500	100%
231 Príjmy z predaja kapitálových aktív	0	3 500	3 500	3 500	100%
290 Iné nedaňové príjmy	0	15 080	15 080	15 080	100%
292 Ostatné príjmy	0	15 080	15 080	15 080	100%

Pokračovanie Tabuľka 1 Vyhodnotenie rozpočtu príjmov k 31.12.2024

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
300 Granty a transfery celkom	500 000	7 611	507 611	507 611	100%
310 Tuzemské bežné granty a transfery	500 000	7 611	507 611	507 611	100%
311 Tuzemské bežné granty	0	4 020	4 020	4 020	100%
312 Transfery v rámci verejnej správy	500 000	3 591	503 591	503 591	100%
312001 zo štátneho rozpočtu	0	12 538	12 538	12 538	100%
312007 z rozpočtu obce	500 000	-25 000	475 000	475 000	100%
312011 od ostatných subjektov verejnej správy	0	16 053	16 053	16 053	100%
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0	0%
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0	85 386	85 386	85 386	100%
453 prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	85 386	85 386	85 386	100%

Bežné a kapitálové príjmy tvoria:

Nedaňové príjmy - hlavná kategória 200 a Granty a transfery – hlavná kategória 300.

Hlavná kategória 200 - nedaňové príjmy

Hlavnú kategóriu tvoria jednotlivé kategórie, ktoré sa ďalej delia na jednotlivé položky a podpoložky.

Kategória 210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – túto kategóriu tvorí:

Položka 212 – Príjmy z vlastníctva - v rámci ktorej je plnenie rozpočtu na podpoložke 212003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov, kde boli príjmy dosiahnuté vo výške **161 794 €**, čo je 98 %-né plnenie rozpočtu.

MsKS má v správe budovu Polikliniky, kde priestory tejto budovy sú na základe zmlúv o dlhodobom prenájme prenajaté lekárom, ktorí poskytujú zdravotnú starostlivosť – dosiahnuté príjmy vo výške 116 914 €. V roku 2024 neboli dosiahnuté príjmy za krátkodobý prenájom.

Ďalšia budova je MsKS, kde časť priestorov je prenajatých na základe zmlúv o dlhodobom prenájme súkromným právnickým osobám – dosiahnuté príjmy vo výške 18 087 €. Časť priestorov (veľká sála, malá sála na prízemí, malá sála na prvom poschodí) sa prenajíma na základe zmlúv o krátkodobom prenájme, ide o realizáciu konferencií, školení, kultúrnych akcií – dosiahnuté príjmy vo výške 21 025 €. Ďalej ide o nájomné za reklamné priestory – dosiahnuté príjmy vo výške 5 453 €. V budove je tiež prevádzka kina a ďalšie priestory slúžia na administratívne účely.

Do správy MsKS patrí aj budova Zlatého býka, ktorej priestory sú na základe objednávok predmetom krátkodobého prenájmu – príjmy dosiahnuté vo výške 316 €. Dlhodobý prenájom v tejto budove je v kompetencii zriaďovateľa.

Predmetné príjmy sú uvedené v tabuľke č. 2.

Tabuľka 2 Príjmy za prenájom priestorov

Prenajímaný priestor	Druh prenájmu	Príjem v €
Poliklinika	Dlhodobý prenájom	116 914
	Krátkodobý prenájom	0,00
MsKS	Dlhodobý prenájom	18 086
	Krátkodobý prenájom	21 025
	Nájom za reklamné priestory	5 453
Zlatý býk	Krátkodobý prenájom	316
SPOLU		161 794

V rámci položky 212 – Príjmy z vlastníctva boli oproti schválenému rozpočtu dosiahnuté vyššie príjmy, čo bolo spôsobené:

- zvýšením príjmov z dlhodobého prenájmu, bolo dôsledkom využitia neobsadených priestorov, pričom došlo k prenájomu voľných ambulantných priestorov na Poliklinike,
- zvýšením príjmov z krátkodobého prenájmu priestorov v budove MsKS bolo spôsobené úpravou cien za krátkodobý prenájom a zvýšením dopytom po prenájme. Zvýšený záujem o priestory bol najmä v súvislosti s ich využitím na kultúrne a spoločenské podujatia, čo prispelo k vyššiemu objemu realizovaných prenájmov.

Na základe priebežného vývoja boli príjmy počas roka upravené o očakávanú skutočnosť k 31.12.2024, a to o sumu 25 000 €. Výsledkom týchto úprav bolo celkové plnenie príjmov na úrovni 98 %.

Kategória 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – túto kategóriu tvorí:

Položka 223 – poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb - v rámci, ktorej je plnenie rozpočtu na podpoložke 223001 – príjmy za predaj výrobkov tovarov a služieb, kde boli príjmy dosiahnuté vo výške **641 094 €**, čo je 99 %-né plnenie rozpočtu.

Oproti schválenému rozpočtu bol na tejto položke na základe očakávanej skutočnosti rozpočet upravený o sumu 151 920 €.

Jedna sa o príjmy za refakturáciu nákladov za energie, ktoré boli oproti schválenému rozpočtu **nižšie**, čo bolo spôsobené poklesom refakturovaných nákladov. Tento pokles bol dôsledkom celkovej nižšej spotreby oproti roku 2023.

Ďalej sú to príjmy za vstupné na kultúrne, komerčné a filmové predstavenia, ktoré boli oproti schválenému rozpočtu **vyššie**, príjmy nie je možné vopred odhadnúť pretože závisia od návštevnosti divákov, preto je rozpočet príjmov na tejto položke upravovaný priebežne počas roka podľa výšky skutočne dosiahnutých príjmov na základe interných rozpočtových opatrení.

Podľa zákona 523/2004 Z. z. § 24 ods. 2 je príspevková organizácia povinná dosahovať príjmy určené svojim rozpočtom, preto sa z dôvodu opatrnosti snažíme dodržiavať túto zásadu.

Na tejto podpoložke sú príjmy dosahované:

- z poskytnutia služieb za vodné, stočné, elektrinu, plyn, teplo a údržbu, ktoré súvisia s prenájom priestorov budovy Poliklinika vo výške 119 335 €, budovy MsKS vo výške 13 839 € a budovy Zlatý býk vo výške 76 479 €,

- príjmy za poskytovanie ozvučovacej techniky, ktoré sú spojené s krátkodobým nájomom vo výške 6 605 €,

- príjmy zo vstupného za realizované kultúrne podujatia vo výške 20 959 €,

- príjmy zo vstupného za realizované komerčné podujatia vo výške 92 272 €,

- príjmy zo vstupného za filmové predstavenia kina Centrum vo výške 311 605 €.

Výška príjmov za poskytnuté jednotlivé druhy služieb je uvedená v tabuľke č. 3.

Tabuľka 3 Príjmy za poskytované služby

Druhy služieb	Druh príjmu	Príjem v €
Poskytnutie médií (energie+údržba)	Poliklinika	119 335
Poskytnutie médií (energie+údržba)	MsKS	13 839
Poskytnutie médií (energie+údržba)	Zlatý býk	76 479
Poskytnutie ozvučovacej techniky		6 605
Vstupné	Kultúrne podujatia	20 959
Vstupné	Komerčné podujatia	92 272
Vstupné	Filmové predstavenia	311 605
SPOLU		641 094

Kategória 230 Kapitálové príjmy – túto kategóriu tvorí:

Položka 231 – príjem z predaja kapitálových aktív-v rámci ktorej bolo plnenie vo výške **3 500 €** čo je 100% plnenie rozpočtu. V marci 2024 bola realizovaná obnova premietacej digitálnej technológie kina – redigitalizácia obrazu kina Centrum. Obstaranie nového zariadenia bolo v réžii zriaďovateľa, ktoré bolo podporené poskytnutou dotáciou z finančných prostriedkov Audio vizuálneho fondu v podprograme - Obstaranie premietacej digitálnej technológie D-cinema podľa štandardov DCI na projekt s názvom „**Redigitalizácia obrazu kina Centrum v Michalovciach – obnova premietacej digitálnej technológie a modernizácia vybavenia**“. V rámci projektu bolo obstarané nové perforované projekčné plátno, laserový projektor, kinoserver a 3D systém, v obstarávacej cene **125 808 €**. Následne bolo nové zariadenie zverené do správy MsKS a to Zmluvou o správe majetku Mesta Michalovce č. 20240481.

Staré zariadenie bolo účtovne odpísané a jeho zostatková hodnota bola nulová. MsKS požiadalo o vypracovanie odborného posudku na posúdenie stavu zariadenia a určenie jeho skutočnej reálnej hodnoty. Na základe vypracovaného odborného posúdenia, bola s prihliadnutím na ukončenie technickej podpory stanovená trhovú hodnotu vo výške **3 500 €**. Na základe zápisnice zo zasadnutia ÚIK pri MsÚ Michalovce, bolo vydané Rozhodnutie o vyradení majetku mesta Michalovce. Majetok bol vyradený predajom a stará technika bola odpredaná na náhradné diely spoločnosti AudioMaster s.r.o. a to na základe Kúpnej zmluvy č. A20240322.

Kategória 290 Iné nedaňové príjmy – túto kategóriu tvorí:

Položka 292 – ostatné príjmy – v rámci, ktorej bolo plnenie rozpočtu na podpoložke 292012 – z dobropisov vo výške **15 080 €** čo je 100 %-né plnenie rozpočtu.

Táto položka rozpočtu bola upravená na základe skutočného príjmu z dobropisov. Ide o vyúčtovanie plynu od dodávateľa SPP k 31.12.2023 v budove Zlatý býk.

V roku 2023 boli zaznamenaná jednak nižšie spotreby zemného plynu a v mesiaci jún 2023 došlo tiež ku podpísaniu zmluvy za dodávku plynu, kde bola dohodnutá nižšia cena za uvedenú komoditu, čo sa premietlo vo vyúčtovaní k 31.12.2023. Dobropis bol uhradený v januári 2024.

Hlavná kategória 300 – granty a transfery

Kategória 310 – tuzemské bežné granty a transfery túto kategóriu tvoria:

Položka 311 – tuzemské bežné granty – v rámci ktorej, bolo plnenie vo výške **4 020 €**, čo je 100 %-né plnenie rozpočtu.

Ide o poskytnutý finančný dar (darca - Nadácia SPP, TAMALEX s.r.o.) – účelovo viazané finančné prostriedky poskytnuté na podporu kultúrneho podujatia Zemplínske slávnosti - 64. ročník a o poskytnutý finančný príspevok (poskytovateľ – Civitta Slovakia, a. s.) – účelovo viazané finančné prostriedky poskytnuté na realizáciu projektu, ktorého pilotný nástroj Digitrans je zameraný na zlepšenie prijímania a využívania digitálnych technológií pre všeobecné obchodné funkcie organizácie.

Položka 312 – transfery v rámci verejnej správy - v rámci ktorej, bolo plnenie vo výške **503 591 €**, čo je 100 %-né plnenie rozpočtu. Jedná sa o príjmy na podpoložkách:

Podpoložka 312001 – zo štátneho rozpočtu, ide o dotáciu vo výške 12 538 €, ktorá bola poskytnutá Ministerstvom financií Slovenskej republiky – účelovo viazané finančné prostriedky poskytnuté na podporu podujatia Zemplínske slávnosti - 64. ročník.

Podpoložka 312007 – z rozpočtu obce, jedná sa o bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 475 000,00 €, ktorý je opísaný v osobitnej časti pod názvom „Čerpanie bežného transferu od zriaďovateľa“.

Podpoložka 312011 – od ostatných subjektov verejnej správy:

- dotácia vo výške 6 053 €, jedná sa o poskytnutú dotáciu z finančných prostriedkov Audiovizuálneho fondu. Výšku dotácie určuje AVF, finančné prostriedky boli určené na zabezpečenie distribúcie a propagácie audiovizuálnych diel a ich uvádzanie na verejnosti v kine Cetrum Michalovce (účelovo viazané finančné prostriedky),

- dotácia vo výške 10 000 €, jedná sa o poskytnutú dotáciu z finančných prostriedkov Fondu na podporu umenia. Finančné prostriedky boli určené na podporu projektu s názvom „64. ročník Zemplínskych slávnosti: Odkaz 780 rokov Michaloviec“ (účelovo viazané finančné prostriedky).

Výška poskytnutých transferov je uvedená v tabuľke č. 4.

Tabuľka 4 Transfery v rámci verejnej správy

Druh príjmu	Príjem v €
Tuzemské bežné granty a transfery	
Tuzemské bežné granty	4 020
Zo štátneho rozpočtu	12 538
Z rozpočtu obce	475 000
Od ostatných subjektov verejnej správy	16 053
SPOLU	507 611

Hlavná kategória 400 – Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami

Kategória 450 – Z ostatných finančných operácií

Položka 453 – Prostriedky z predchádzajúcich rokov

Do celkových príjmov boli okrem bežných a kapitálových príjmov na základe Uznesenia MsZ č. 183 zo dňa 27.08.2024 zapojené aj finančné operácie t. j. prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 85 386 €. Táto suma predstavuje stav finančných prostriedkov k 31.12.2023.

Čerpanie výdavkov rozpočtu MsKS

Na strane výdavkov došlo k čerpaniu vo výške 1 316 511 €, čo je 92 %-né plnenie rozpočtu.

Rozpočet výdavkov a to schválený, upravený a čerpanie rozpočtu je uvedený v tabuľke č. 5.

Tabuľka 5 Vyhodnotenie rozpočtu výdavkov k 31.12.2024

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Čerpanie rozpočtu v %
Výdavky celkom	1 138 000	288 497	1 426 497	1 316 511	92%
600 Bežné výdavky	1 138 000	284 997	1 422 997	1 313 011	92%
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	345 000	3 000	348 000	347 792	100%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	128 000	0	128 000	124 903	98%
630 Tovary a služby	640 000	281 997	921 997	815 365	88%
631 Cestovné náhrady	200	0	200	0	0%
632 Energie, voda a komunikácie	320 000	-45 000	275 000	250 588	91%
633 Materiál	25 000	44 136	69 136	63 245	91%
634 Dopravné	5 000	0	5 000	4 362	87%
635 Rutinná a štandardná údržba	30 000	29 500	59 500	44 553	75%
636 Nájomné za nájom	500	7 170	7 670	7 628	99%
637 Služby	259 300	246 191	505 491	444 990	88%
640 Bežné transfery	25 000	0	25 000	24 950	100%
700 Kapitálové výdavky	0	3 500	3 500	3 500	100%
710 Obstaranie kapitálových aktív	0	3 500	3 500	3 500	100%

Hlavná kategória 600 – bežné výdavky

Kategória 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, túto kategóriu tvorí položka 611 – tarifný, osobný, funkčný plat, kde bolo čerpanie vo výške **347 792 €**, čo predstavuje 100 %-né plnenie rozpočtu. Výdavky v tejto položke súvisia s mzdovými nákladmi na zamestnancov pracujúcich na základe pracovných zmlúv, pričom v súlade s platnou organizačnou štruktúrou MsKS zamestnáva 22 zamestnancov. Čerpanie rozpočtu reflektuje plánované personálne zabezpečenie činnosti organizácie a je v súlade s platnou legislatívou o odmeňovaní zamestnancov vykonávajúcich prácu vo verejnom záujme.

Kategória 620 – poistné a príspevok do poisťovní, v rámci tejto kategórie bolo čerpanie vo výške **124 903 €**, čo predstavuje 98 % plnenie rozpočtu. Tieto výdavky zahŕňajú povinné odvody do zdravotného a sociálneho poistenia, ktoré sú odvádzané v súlade s platnou legislatívou na základe vyplatených miezd zamestnancov.

Kategória 630 – výdavky na tovary a služby, v rámci ktorej bolo čerpanie vo výške **815 365 €**, čo predstavuje 88 %-né plnenie rozpočtu. Túto kategóriu tvoria položky:

Položka 631 - cestovné náhrady – výdavky súvisiace s pracovnými cestami zamestnancov. Na tejto položke v priebehu roka nebolo čerpanie.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie, kde bolo čerpanie vo výške **250 588 €**, čo predstavuje 91 %-né plnenie rozpočtu. Na tejto položke sa účtujú výdavky za elektrinu, plyn, teplo, vodné, stočné, ďalej výdavky na poštovné, komunikačnú infraštruktúru a telekomunikačné služby. Z toho výdavky na energie (elektrina, teplo, vodné a stočné) boli za budovu Poliklinika vo výške 99 258 €, za budovu MsKS vo výške 81 237 € a za budovu ZB vo výške 66 042 €. Časť výdavkov je na základe zmlúv o poskytovaní médií refakturované nájomcom. **V porovnaní s rokom 2023 boli v roku 2024 zaznamenané nižšie spotreby hlavne na spotrebach elektriny a tepla. Tieto skutočnosti mali dopad na to, že v roku 2024 boli skutočné výdavky na energie nižšie ako sme pri plánovaní rozpočtu predpokladali a na uvedenej položke zostali prostriedky nevyčerpané.**

Položka 633 - materiál, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **63 245 €**, čo predstavuje 91 %-né plnenie rozpočtu. Na tejto položke MsKS sleduje výdavky za interiérové vybavenie, výpočtovú techniku a telekomunikačnú techniku, platby za obstaranie prevádzkových strojov, zariadení techniky a náradia, všeobecný materiál nevyhnutný na výkon práce (kancelársky materiál, tonery, čistiace, hygienické a dezinfekčné prostriedky), odborná literatúra, pracovné odevy a pomôcky, softvér vrátane výdavkov na obstaranie licencií (Ticketware SE, IVES, NUACTIV) palivá použité na iné ako dopravné účely, reprezentačné.

Na danej položke bol rozpočet v priebehu roka priebežne upravovaný, na základe interných rozpočtových opatrení v súlade s úpravou skutočne dosahovaných príjmov. Vyššie výdavky boli čerpané na zakúpenie prevádzkových zariadení nevyhnutných na výkon práce

(zariadenie kancelárií, počítače, mobilné zariadenia, stojany na vešanie, stojany na plagáty, koše, vybavenie zvukovej kabíny, zariadenia na kultúrne podujatia spojené s aktivitami v parku Kerta, a podujatiami, ktoré boli v priebehu roka 2024 realizované ZS, jarmoky, oslavy 780. výročia...) a tiež na materiál, ktorý bol použitý na opravu a údržbu objektov vo vlastnej réžii.

Položka 634 - dopravné, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **4 362 €**, čo predstavuje 87 %-né plnenie rozpočtu - výdavky za PHM, za servis a údržbu automobilov, výdavky za poistné – povinné zmluvné a havarijné poistenie, výdavky za diaľničné známky a poplatky.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **44 553 €**, čo predstavuje 75 %-né plnenie rozpočtu. Na tejto položke sa účtujú výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľským spôsobom za servis a údržbu.

V mesiaci december 2023 bola zrealizovaná modernizácia priestorov Veľkej sály v rámci ktorej došlo k výmene **osvetľovacej techniky**, video techniky, opôn a javiskových ťahov. V tomto prípade išlo o investíciu do technického vybavenia sály, v rámci čoho sa skvalitnili poskytované služby pre divákov a účastníkov podujatí. Investíciou, ktorú obstarával a realizoval zriaďovateľ sa očakáva hlavne zníženie výdavkov na opravu a údržbu, úspora výdavkov na elektrickú energiu. Technické zhodnotenie bolo zverené do správy MsKS v januári 2024.

Modernizáciu by potrebovala aj **ozvučovací technika**, ktorá je nevyhnutná pri realizácii kultúrnych aktivít a podujatí. Jej funkčnosť je riešená priebežnými opravami.

V marci 2024 bola zrealizovaná obnova **digitálnej premietacej technológie kina**, čím došlo k modernizácii premietacieho vybavenia s cieľom zvýšenia technologickej spoľahlivosti a efektívnosti prevádzky. Táto investícia sa očakáva ako faktor vedúci k zníženiu nákladov na opravy a údržbu, pričom zároveň prispieje k skvalitneniu poskytovaných služieb a energetickej úspornosti. Aj táto investícia bola obstaraná z prostriedkov zriaďovateľa a našej organizácií bolo zariadenie zverené do správy v mesiaci jún 2024.

Vo Veľkej sále došlo k **výmene zatemňovacieho závesu**, ktorý bol od roku 1996 značne opotrebovaný a bol v havarijnom stave. Na základe vyžiadania odborného stanoviska, bol materiál roztrhaný a oslabený, takže hrozilo jeho pretrhnutie a následne spadnutie. Taktiež prepúšťal svetlo, čím neplnil funkciu zatemnenia a teda nevytváral kvalitné svetelné podmienky pre účely kinopremietania a nespĺňal ani bezpečnostné normy.

Najvyššiu časť výdavkov na tejto položke tvoria výdavky za opravu a údržbu budov, ktoré má MsKS v správe. Budovy si vyžadujú opakované riešenia havarijných stavov, ktoré vznikajú na starých vodovodných a odpadových rozvodoch, elektro rozvodoch, rozvodov tepla, kotolne v budove Zlatý býk, strešnej krytiny a poškodených omietkach na fasáde budov Polikliniky, MsKS a Zlatého býka, servis a oprava výťahov v budovách.

V priebehu roka bolo potrebné riešiť odstránenie havarijných stavov na poškodenom vodovodnom potrubí v objekte Zlatý býk, odstránenie poruchy na zásuvkových rozvodoch elektriny vo vestibule MsKS, v miestnosti po bývalom mestskom rozhlase, v spoločných priestoroch MsKS -chodby a schodiská, maľovanie priestorov. Nutná bola aj oprava schodov, bezbariérového vstupu a strechy nad vstupom do budovy MsKS.

Spravované objekty si vyžadujú nevyhnutnú komplexnú rekonštrukciu a táto investícia je v kompetencii zriaďovateľa.

Položka 636 – nájomné za nájom – v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **7 628 €**, čo predstavuje 99 %-né plnenie rozpočtu.

Výdavky sú spojené s realizáciou kultúrneho podujatia „Zemplínske slávnosti – 64. ročník“, ktoré boli financované z prostriedkov FPU (prenájom, ozvučovacej a svetelnej techniky) a tiež sa tu účtujú výdavky spojené s prenájomom terminálov (bezhotovostné platby kartou).

Položka 637 - služby, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **444 990 €**, čo je 88 %-né plnenie rozpočtu. Na tejto položke MsKS účtuje výdavky spojené s realizáciou kultúrnych podujatí (ocenenia, publikácie, pomôcky a materiál na akcie), výdavky za služby (honoráre za vystúpenia, autorské odmeny, technické zabezpečenie, ubytovanie účinkujúcich), výdavky na zabezpečenie propagácie programov a podujatí (mesačník KAM, bannery), tlač plagátov pre kino Centrum. Tieto výdavky boli vynaložené v súlade s plnením Plánu hlavných úloh za rok 2024. Patria tam komerčné podujatia a kultúrne programy a podujatia realizované v spolupráci s mestom, (podrobnejšie rozpísané - úsek kultúry vzdelávania a informácií).

Ďalej sú tu zahrnuté výdavky za revízie, ktoré sa vykonávajú zo zákona na budovách a zariadeniach organizácie (revízie komínov, kotolní, výťahov, elektrických rozvodov, hasiacich prístrojov a hydrantov), upratovanie priestorov ZB a ostatné všeobecné služby, (podrobnejšie rozpísané - úsek ekonomicko-prevádzkový).

Ďalej tu patria výdavky za požičovné filmov, poplatky AVF, SOZA, Literárny fond, poplatky za platby realizované platobnou kartou cez terminál a internetový predaj, bankové poplatky, (podrobnejšie rozpísané - úsek kina).

Tiež tu patria výdavky za odmeny pracovníkov, s ktorými sú uzatvorené dohody o vykonaní práce mimo pracovného pomeru. Tieto sa spravidla uzatvárajú z dôvodu realizácie doplnkových aktivít pri hlavných kultúrnych podujatiach.

Ďalej sem patria výdavky spojené s povinnou tvorbou sociálneho fondu, dane, služby v oblasti informačno-komunikačných technológií.

Čerpanie výdavkov na tejto položke je podrobnejšie rozpísané v časti vyhodnotenie rozpočtu podľa jednotlivých úsekov.

Kategória 640 – výdavky na bežné transfery, v rámci ktorej bolo čerpanie vo výške **24 950 €**, čo predstavuje 100 %-né plnenie rozpočtu. V rámci tejto kategórie sa účtujú členské príspevky, výdavky na odstupné a odchodné, výdavky na nemocenské dávky a zákonný príspevok na stravu pre zamestnancov.

Hlavná kategória 700 – kapitálové výdavky

Kategória 710 – obstaranie kapitálových výdavkov, v rámci ktorej bolo čerpanie vo výške **3 500 €**, čo predstavuje 100 %-né plnenie rozpočtu.

Výdavky boli čerpané na doobstaranie zariadení a to, časti javiskovej opony a optických doplnkov, ktoré sú súčasťou modernizácia Veľkej sály MsKS, ktorá bola realizovaná v decembri 2023.

Čerpanie transferu od zriaďovateľa

Bežný transfer

MsKS bol poskytnutý **bežný transfer** od zriaďovateľa k 31.12.2024 vo výške 475 000 €, čo predstavuje 100 %-né plnenie transferu na rok 2024.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 114 zo dňa 05.12.2023 bol schválený rozpočet na rok 2024 v rámci, ktorého bol schválený bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 500 000 €.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 194 zo dňa 22.10.2024 došlo k zmene rozpočtu, v rámci ktorej bol znížený transfer od zriaďovateľa vo výške 25 000 €.

Poskytnutý **bežný transfer** od zriaďovateľa bol čerpaný na položkách:

- kategória 610 - mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancov vo výške 307 000,00 €,
- položka 632 – energie, voda a komunikácie vo výške 65 000 €,
- položka 633 – materiál vo výške 4 000,00 €,
- položka 635 – rutinná a štandardná údržba vo výške 14 700 €,
- položka 637 – služby vo výške 79 300 €.

Poskytnutý bežný transfer bol vyčerpaný v plnej výške.

Vyhodnotenie plnenia príjmov bežného transferu je uvedené v tabuľke č. 6 a čerpania výdavkov bežného transferu je uvedené v tabuľke č. 7.

Tabuľka 6 Vyhodnotenie príjmov bežného transferu od zriaďovateľa k 31.12.2024

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
312007 z rozpočtu obce	500 000,00	-25 000	475 000,00	475 000,00	100,00

Tabuľka 7 Vyhodnotenie výdavkov bežného a kapitálového transferu od zriaďovateľa k 31.12.2024

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Čerpanie rozpočtu v %
Výdavky celkom	500 000	-25 000	475 000	475 000	100%
600 Bežné výdavky	500 000	-25 000	475 000	475 000	100%
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	307 000	0	307 000	307 000	100%
620 Poistné a príspevkov do poisťovní	0	0	0	0	0%
630 Tovary a služby	188 000	-25 000	163 000	163 000	100%
631 Cestovné náhrady	0	0	0	0	0%
632 Energie, voda a komunikácie	90 000	-25 000	65 000	65 000	100%
633 Materiál	4 000	0	4 000	4 000	100%
634 Dopravné	0	0	0	0	0%
635 Rutinná a štandardná údržba	14 700	0	14 700	14 700	100%
636 Nájomné za nájom	0	0	0	0	0%
637 Služby	79 300	0	79 300	79 300	100%
640 Bežné transfery	5 000	0	5 000	5 000	100%
700 Kapitálové výdavky	0	0	0	0	0%

Vyhodnotenie rozpočtu – prehľad

Skutočnosť rozpočtu celkom po zapojení finančných operácií je vo výške 97 954 €, čo je v súlade s hodnotou finančných prostriedkov evidovaných na bankovom účte a hotovosťou v pokladniciach MsKS k 31.12.2024.

Vyhodnotenie rozpočtu je uvedené v tabuľke č. 8.

Tabuľka č. 8 Vyhodnotenie rozpočtu

	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v € +/-	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2024 v €	Plnenie v %
PRÍJMY					
bežné a kapitálové príjmy	1 138 000	203 111	1 341 111	1 329 078	100%
z toho kapitálové príjmy	0,00	3 500	3 500	3 500	
VÝDAVKY					
bežné výdavky	1 138 000	288 497	1 426 497	1 316 511	92%
kapitálové výdavky	0,00	3500	3 500	3 500	100%
FINANČNÉ OPERÁCIE					
príjmové	0,00	85 386	85 386	85 386	100%
výdavkové		0,00	0,00	0,00	0,00
PRÍJMY SPOLU	1 138 000	288 497	1 426 497	1 414 465	99%
VÝDAVKY SPOLU	1 138 000	288 497	1 426 497	1 316 511	92%
Rozpočtový výsledok po zapojení finančných operácií				97 954	

Vyhodnotenie plnenia rozpočtu príjmov a výdavkov na jednotlivých úsekoch

MsKS vykonáva svoje činnosti na úseku ekonomicko – prevádzkovom, úseku kultúry, vzdelávania a informácií, a úseku kina Centrum.

Evidencia rozpočtu podľa jednotlivých úsekov slúži ako vnútorný nástroj riadenia organizácie. Táto interná štruktúra rozpočtu umožňuje lepšie sledovanie a vyhodnocovanie finančných tokov v rámci jednotlivých oblastí činnosti MsKS, avšak oficiálne rozpočtové členenie a vykazovanie voči zriaďovateľovi a iným externým subjektom prebieha v súlade s platnými rozpočtovými pravidlami.

Úsek ekonomicko – prevádzkový

Príjmy na ekonomicko-prevádzkovom úseku boli dosiahnuté vo výške 557 783 €, tvoria ich príjmy:

- **príjmy za prenájom**, MsKS má v správe budovu Polikliniky, kde priestory tejto budovy sú na základe zmlúv o dlhodobom prenájme prenajaté lekárom, ktorí poskytujú zdravotnú starostlivosť. Ďalšia budova je MsKS, kde časť priestorov je prenajatých na základe zmlúv o dlhodobom prenájme súkromným právnickým osobám. Časť priestorov (veľká sála, malá sála na prízemí, malá sála na prvom poschodí) sa prenajíma na základe zmlúv o krátkodobom prenájme, ide o realizáciu konferencií, školení, kultúrnych akcií. Do správy MsKS patrí aj budova Zlatého býka, ktorej priestory sú na základe zmlúv predmetom krátkodobého prenájmu, skutočnosť rozpočtu je na tejto položke dosiahnutá vo výške

161 794 €, príjem za jednotlivé budovy je uvedený v tabuľke č. 2 Príjmy za prenájom priestorov,

- **príjmy za refakturáciu nákladov** za elektrinu, plyn, teplo, vodné, stočné a údržbu, ktoré súvisia s prenájomom priestorov budovy Poliklinika, budovy MsKS a budovy Zlatý býk, skutočnosť rozpočtu na tejto položke bola dosiahnutá vo výške **216 258 €**. Príjem za jednotlivé priestory v spravovaných budovách je uvedený v tabuľke č. 3 Príjem za poskytované služby. Zúčtovacie obdobie zálohových platieb za budovu MsKS a Poliklinika je vždy k 30.9. daného roka za obdobie 12 kalendárnych mesiacov (mesiace 10-12 minulého roka a 1-9 daného roka), za budovu ZB je vždy k 31.3. daného roka za obdobie 12 kalendárnych mesiacov (mesiace 4-12 minulého roka a 1-3 daného roka),

príjem za predaj kapitálových aktív vo výške 3 500 €, ktorý je podrobne rozpisovaný pri vyhodnotení príjmov

- **príjem z dobropisov** vo výške 15 080 €, ktorý je rozpisovaný pri vyhodnotení príjmov,
- **tuzemské bežné granty** vo výške 2 000 € finančný príspevok (poskytovateľ – Civitta Slovakia, a. s.) ktorý je podrobne rozpisovaný pri vyhodnotení príjmov,

- **transfer od zriaďovateľa** vo výške 129 151 €,

- do príjmov na tomto úseku boli zapojené aj finančné operácie vo výške 30 000,00 €.

Príjmy dosahované z činnosti na tomto úseku používa MsKS na zabezpečenie výdavkov v rámci svojej hlavnej činnosti.

Jednotlivé príjmy sú uvedené v tabuľke č. 9 (stĺpec skutočnosť rozpočtu), jednotlivé výdavky sú uvedené v tabuľke č. 10 (stĺpec skutočnosť rozpočtu).

Tabuľka 9 Vyhodnotenie príjmov na úseku ekonomicko - prevádzkovom k 31.12.2024

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Príjmy celkom	553 700	13 951	567 651	557 783
Bežné a kapitálové príjmy	553 700	-16 049	537 651	527 783
200 Nedaňové príjmy celkom	403 000	3 500	406 500	396 632
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	140 000	25 000	165 000	161 794
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	140 000	25 000	165 000	161 794
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	263 000	-40 080	222 920	216 258
223 Platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	263 000	-40 080	222 920	216 258
230 Kapitálové príjmy	0,00	3 500	3 500	3 500
231 Príjmy z predaja kapitálových aktív	0,00	3 500	3 500	3 500
290 Iné nedaňové príjmy	0,00	15 080	15 080	15 080
292 Ostatné príjmy	0	15 080	15 080	15 080
300 Granty a transfery celkom	150 700	-19 549	131 151	131 151
310 Tuzemské bežné granty a transfery	150 700	-19 549	131 151	131 151
311 Tuzemské bežné granty	0	2 000	2 000	2 000
312 Transfery v rámci verejnej správy	150 700	-21 549	129 151	129 151
312001 zo štátneho rozpočtu	0	0	0	0
312007 z rozpočtu obce	150 700	-21 549	129 151	129 151
312011 od ostatných subjektov verejnej správy	0	0	0	0
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0	30 000	30 000	30 000
453 prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	30 000	30 000	30 000

Tabuľka 10 Vyhodnotenie výdavkov na úseku ekonomicko-prevádzkovom k 31.12.2024

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Výdavky celkom	490 560	16 766	507 326	475 528
600 Bežné výdavky	490 560	13 266	503 826	472 028
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	120 000	-19 824	100 176	100 176
620 Poistné a príspevok do poisťovní	43 860	-3 643	40 217	38 790
630 Tovary a služby	320 700	36 359	357 059	326 688
631 Cestovné náhrady	200	0	200	0
632 Energie, voda a komunikácie	240 000	-29 163	210 837	194 352
633 Materiál	15 000	24 878	39 878	38 789
634 Dopravné	3 500	400	3 900	3 900
635 Rutinná a štandardná údržba	22 000	33 031	55 031	44 084
636 Nájomné za nájom	0	455	455	455
637 Služby	40 000	6 759	46 759	45 109
640 Bežné transfery	6 000	374	6 374	6 374
700 Kapitálové výdavky	0	3 500	3 500	3 500
710 Obstaranie kapitálových aktív	0	3 500	3 500	3 500
Rozdiel medzi príjmami a výdavkami (plnenie-čerpanie)				82 255 €

Výdavky na úseku ekonomicko-prevádzkovom boli čerpané vo výške **475 528 €**, tvoria ich:

- výdavky na mzdy zamestnancov, povinné odvody a príspevok do poisťovní,
- výdavky na energie (elektrina, teplo plyn, vodné, stočné, poštovné, komunikačná infraštruktúra a telekomunikačné služby),
- výdavky na nákup materiálu (interiérové vybavenie, výpočtová a telekomunikačná technika, prevádzkové stroje, čistiace a hygienické potreby, dezinfekčné prostriedky, materiál na opravu a údržbu realizovaný vo vlastnej réžii, softvér),
- výdavky na dopravné (PHM, opravy a údržba, PZP a havarijné poistenie),
- výdavky na opravu a údržbu strojov, prístrojov a zariadení (výmena zatemňovacieho závesu v kinosále, údržba výťahov), údržba budov, ktoré si vyžadujú opakované riešenia havarijných stavov (rozsiahla oprava vodovodného potrubia v objekte Zlatý býk, oprava elektro rozvodov v budove MsKS – vestibul II. a III. poschodie, a následná výmena svietidiel za LED žiarovky v spoločných priestoroch, oprava schodov, bezbariérového vstupu a strechy do budovy MsKS),
- výdavky na prenájom zariadenia na zabezpečenie pitného režimu a hygieny v priestoroch dostupných pre účinkujúcich počas realizovania kultúrnych podujatí (zabezpečenie hygienických štandardov a zníženie nákladov na balenú vodu).
- ďalej sú to výdavky na služby spojené s prevádzkou budov (pravidelné revízie objektov, upratovanie priestorov), služby v oblasti BOZP, ochrany osobných údajov, výdavky na služby spojené s poskytovaním licencií na používanie špeciálnych softvérov (registratúra, predaj vstupeniek, rozpočtové excelovské editory, vzdialené prístupy, portál verejnej správy-online

prístup), výdavky spojené s tvorbou SF, bankové poplatky, daňové poplatky (TKO, daň z príjmov), výdavky na služby spojené so správou výpočtovej techniky a režijné výdavky.

- na položke 640 – bežné transfery ide o výdavky za vyplácané nemocenské dávky pri pracovnej neschopnosti, príspevkov na stravu pre zamestnancov a odchodné.

Činnosti na ekonomicko-prevádzkovom úseku sú spojené so správou a údržbou budov a to:

- pravidelné obhliadky objektov,
- vypracovanie zoznamu potrebných opráv,
- zabezpečenie bežnej údržby, budov, ktoré sú v správe MsKS,
- vypracovanie harmonogramu revízií a odborných prehliadok vyhradených technických zariadení a zabezpečenie ich realizácie,
- zabezpečenie výkonu opatrení uložených revíziami alebo kontrolami,
- všetky služby spojené s dodávkou elektrickej energie, plynu, tepla, vody, odvozom

a likvidáciou odpadu.

Ekonomicko – prevádzkový úsek tiež zabezpečuje vedenie administratívnej a účtovnej agendy.

Úsek kultúry, vzdelávania a informácií

Príjmy na úseku kultúry vzdelávania a informácií boli dosiahnuté vo výške 449 168 €, tvoria ich:

- príjmy za predaj vstupeniek na kultúrne a komerčné podujatia boli príjmy dosiahnuté vo výške **113 231 €** (kultúrne podujatia 20 959 €, komerčné podujatia 92 272 €)
- finančný príspevok (Nadácia SPP, TAMALEX s.r.o.) vo výške **2 020 €**,
- finančný príspevok zo štátneho rozpočtu - ide o dotáciu MF SR vo výške **12 538 €**,
- bežný transfer od zriaďovateľa vo výške **255 994 €**,
- do príjmov na tomto úseku boli zapojené aj finančné operácie vo výške **55 386 €**.

Jednotlivé príjmy sú uvedené v tabuľke č. 11 (stĺpec skutočnosť rozpočtu), jednotlivé výdavky sú uvedené v tabuľke č. 12 (stĺpec skutočnosť rozpočtu).

Tabuľka 11 Vyhodnotenie príjmov na úseku kultúry, vzdelávania a informácií k 31.12.2024

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Príjmy celkom	297 300	152 637	449 937	449 168
Bežné a kapitálové príjmy	297 300	97 251	394 551	393 782
200 Nedaňové príjmy celkom	35 000	79 000	114 000	113 231
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0	0	0	0
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	0	0	0	0
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	35 000	79 000	114 000	113 231
223 Platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	35 000	79 000	114 000	113 231
230 Kapitálové príjmy	0	0	0	0
290 Iné nedaňové príjmy	0	0	0	0

Pokračovanie Tabuľka 11 Vyhodnotenie príjmov na úseku kultúry, vzdelávania a informácií k 31.12.2024

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
300 Granty a transfery celkom	262 300	18 251	280 551	280 551
310 Tuzemské bežné granty a transfery	262 300	18 251	280 551	280 551
311 Tuzemské bežné granty	0	2 020	2 020	2 020
312 Transfery v rámci verejnej správy	262 300	16 231	278 531	278 531
312001 zo štátneho rozpočtu	0	12 538	12 538	12 538
312007 z rozpočtu obce	262 300	-6 306	255 994	255 994
312011 od ostatných subjektov verejnej správy	0	10 000	10 000	10 000
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0	55 386	55 386	55 386
453 prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	55 386	55 386	55 386

Tabuľka 12 Vyhodnotenie výdavkov na úseku kultúry, vzdelávania a informácií k 31.12.2024

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Výdavky celkom	361 800	184 339	546 139	525 753
600 Bežné výdavky	361 800	184 339	546 139	525 753
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	160 000	16 690	176 690	176 690
620 Poistné a príspevok do poisťovní	57 350	2 059	59 409	58 312
630 Tovary a služby	129 450	166 768	296 218	276 979
631 Cestovné náhrady	0	0	0	0
632 Energie, voda a komunikácie	40 000	-7 950	32 050	28 078
633 Materiál	5 000	19 370	24 370	24 370
634 Dopravné	900	-400	500	239
635 Rutinná a štandardná údržba	4 000	-3 531	469	469
636 Nájomné za nájom	250	6 728	6 978	6 978
637 Služby	79 300	152 550	231 850	216 845
640 Bežné transfery	15 000	-1 178	13 822	13 772
700 Kapitálové výdavky	0	0	0	0

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami (plnenie-čerpanie)	-76 585 €
--	------------------

Výdavky na úseku kultúry, vzdelávania a informácií boli čerpané na:

- mzdy zamestnancov, odvody do poisťovní, energie,
- v rámci položky materiálu boli obstarané stojanové vešiaky, plagátové lišty, mobilný stojan na TV, zvuková technika (monitorové reproduktory), mikrofónová technika a pomocný materiál potrebný na realizáciu kultúrnych podujatí, odborné publikácie, zabezpečenie pitného režimu pre účinkujúcich v rámci podujatí, softvér (tvorba dizajnov),
- ďalej ide o výdavky na dopravné, údržbu a servis prístrojov a zariadení, výdavky za

prenájom terminálu, a technického zabezpečenia podujatí, najvyššou položkou sú výdavky za služby, ide o autorské odmeny, honoráre za vystúpenia, prepravu účinkujúcich, zabezpečenie stravovania, propagáciu a reklamu kultúrnych podujatí, ktoré MsKS realizovala na základe Plánu hlavných úloh na rok 2024, ktoré priebežne podľa potreby dopĺňalo. Podrobné vyhodnotenie jednotlivých činností je spracované v samostatnom dokumente „**Vyhodnotenie kultúrno osvetovej činnosti za rok 2024**“, ktoré bolo predložené zriaďovateľovi a prerokované na MsZ dňa **25.02.2025** (uznesením č. 237).

Štruktúra výdavkov na služby:

Z celkových výdavkov na služby vo výške **216 845 €**:

- **65 723 €** bolo vynaložených na komerčné predstavenia (honoráre, povinné odvody SOZA, poplatky za predaj vstupeniek).
- **139 988 €** smerovalo na kultúrne podujatia (honoráre účinkujúcim, autorské odmeny, propagácia, povinné odvody LF LITA, zrážková daň).

Výdavky v oblasti kultúry, vzdelávania a informácií sú financované z príjmov dosahovaných na ekonomicko-prevádzkovom úseku (najmä príjmy z prenájmov), ktoré pokrývajú výdavky na hlavnú činnosť MsKS.

Úsek kino Centrum

Príjmy na úseku kina boli dosiahnuté na položkách:

- za predaj vstupeniek na filmové predstavenia vo výške **311 605 €**,
- transfer od zriaďovateľa vo výške **89 855 €**
- transfer od ostatných subjektov verejnej správy – dotácia z finančných prostriedkov

Audiovizuálneho fondu vo výške **6 053 €**. Dotácia bola poskytnutá na zabezpečenie distribúcie a propagácie audiovizuálnych diel a ich uvádzanie na verejnosti v kine Cetrum Michalovce (účelovo viazané finančné prostriedky).

Jednotlivé príjmy sú uvedené v tabuľke č. 13 (stĺpec skutočnosť rozpočtu), jednotlivé výdavky sú uvedené v tabuľke č.14 (stĺpec skutočnosť rozpočtu).

Tabuľka 13 Vyhodnotenie príjmov na úseku kina k 31.12.2024

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Príjmy celkom	287 000	121 908	408 908	407 513
Bežné a kapitálové príjmy	287 000	121 908	408 908	407 513
200 Nedaňové príjmy celkom	200 000	113 000	313 000	311 605
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0	0	0	0
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	0	0	0	0
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	200 000	113 000	313 000	311 605
223 Platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	200 000	113 000	313 000	311 605
230 Kapitálové príjmy	0	0	0	0
290 Iné nedaňové príjmy	0	0	0	0

Pokračovanie Tabuľka 13 Vyhodnotenie príjmov na úseku kina k 31.12.2024

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
300 Granty a transfery celkom	87 000	8 908	95 908	95 908
310 Tuzemské bežné granty a transfery	87 000	8 908	95 908	95 908
311 Tuzemské bežné granty	0	0	0	0
312 Transfery v rámci verejnej správy	87 000	8 908	95 908	95 908
312001 zo štátneho rozpočtu	0	0	0	0
312007 z rozpočtu obce	87 000	2 855	89 855	89 855
312011 od ostatných subjektov verejnej správy	0	6 053	6 053	6 053
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0	0	0	0

Tabuľka 14 Vyhodnotenie výdavkov na úseku kina k 31.12.2024

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Výdavky celkom	289 640	83 392	373 032	315 230
600 Bežné výdavky	289 640	83 392	373 032	315 230
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	65 000	6 133	71 133	70 925
620 Poistné a príspevok do poisťovní	26 790	1 585	28 375	27 801
630 Tovary a služby	193 850	74 870	268 720	211 699
631 Cestovné náhrady	0	0	0	0
632 Energie, voda a komunikácie	40 000	-7 888	32 112	28 158
633 Materiál	5 000	-111	4 889	87
634 Dopravné	600	0	600	223
635 Rutinná a štandardná údržba	8 000	-4 000	4 000	0
636 Nájomné za nájom	250	-13	237	194
637 Služby	140 000	86 882	226 882	183 036
640 Bežné transfery	4 000	804	4 804	4 804
700 Kapitálové výdavky	0	0	0	0

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami (plnenie-čerpanie)	92 284 €
--	-----------------

Výdavky na úseku kina boli čerpané na:

- mzdy zamestnancov, odvody do poisťovní energie, nákup materiálu (režijné výdavky, dezinfekčné prostriedky), dopravné, údržba servis kino-techniky, nájomné za prenájom terminálu (platby kartou), najvyššie čerpanie je na položke 637 – služby, kde sú zahrnuté výdavky za požičovné filmov, povinné poplatky AVF a SOZA, ktoré tvoria cca 65 % z výšky príjmov zo vstupného na filmové predstavenia, ďalej sú to poplatky za platby realizované platobnou kartou, internetový predaj, členské príspevky.

Kino Centrum malo v roku 2024 podpísané zmluvy s 13-timi distribútorskými spoločnosťami. Odpremietaných bolo 719 filmových predstavení, ktoré videlo 52 872 návštevníkov. Vstupné sa pohybovalo od 3 € do 7 €. Diváci si mohli vybrať filmy buď v 2D alebo 3D kvalite. V priemere na jedno predstavenie prišlo 74 divákov. Najúspešnejšími filmami z hľadiska počtu návštevníkov, ale aj tržieb boli filmy: Kavej (6718 divákov), V hlave (4989), MIKI (4324).

V roku 2024 kino Centrum premietalo 24 organizovaných predstavení, ktoré videlo 2536 divákov.

Diváci mali možnosť vidieť vybranú ponuku filmov z oblasti cestovania, outdoorových dobrodružstiev a extrémnych športov v rámci podujatí Expedičná kamera 2024 a Snow Film Fest. Program zahŕňal výber najúspešnejších dokumentárnych a hraných filmov s tematikou expedičných výprav, extrémneho lyžovania a outdoorového života."

Kino Centrum je jednosálové kamenné kino, ktoré dosahuje výnimočné výsledky v návštevnosti.

V rámci jednosálových kín na Slovensku patrí Kino Centrum dlhodobo medzi lídrov v návštevnosti, pričom v roku 2024 obsadilo prvé miesto v tejto kategórii podľa údajov Združenia prevádzkovateľov kín.

V marci 2024 bola realizovaná obnova premietacej digitálnej technológie kina – redigitalizácia obrazu kina Centrum. Obstaranie nového zariadenia bolo v réžii zriaďovateľa, ktoré bolo podporené poskytnutou dotáciou z finančných prostriedkov Audio vizuálneho fondu v podprograme - Obstaranie premietacej digitálnej technológie D-cinema podľa štandardov DCI na projekt s názvom „**Redigitalizácia obrazu kina Centrum v Michalovciach – obnova premietacej digitálnej technológie a modernizácia vybavenia**“. V rámci projektu bolo obstarané nové perforovné projekčné plátno, laserový projektor, kinoserver a 3D systém, v obstarávacej cene **125 808 €**. Následne bolo nové zariadenie zverené do správy MsKS a to Zmluvou o správe majetku Mesta Michalovce č. 20240481.

Prehľad rozdielu plnenia príjmov a čerpania výdavkov za jednotlivé úseky je uvedený v tabuľke č. 15.

Tabuľka 15 Príjmy a výdavky na jednotlivých úsekoch

Úsek	Príjmy k 31.12.2024 v €		Výdavky k 31.12.2024 v €	Rozdiel príjmov a výdavkov v €
Ekonomicko- prevádzkový	prenájom	161 794	475 528	
	ref. nákl.	216 258		
	kap. príjmy	3 500		
	ostatné príjmy	15 080		
	bežné granty	2 000		
	transfer	129 151		
	prost.z pred. rokov	30 000		
SPOLU		557 783	475 528	82 255
Kultúry, vzdelávania a informácií	vstupné	113 231	525 753	
	bežné granty	2 020		
	dotácie	22 538		
	transfer	255 994		
	prostr.z pred. Rokov	55 386		
SPOLU		449 168	525 753	-76 585
Kino Centrum	vstupné	311 605	315 230	
	transfer	89 856		
	dotácia AVF	6 053		
SPOLU		407 513	315 230	92 284
SPOLU za úseky		1 414 465	1 316 511	97 954

Záver

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami vo výške 97 954 € zodpovedá skutočnému stavu rozpočtového hospodárenia k 31.12.2024 (podľa tabuľky č. 8). Táto suma odráža výšku finančných prostriedkov disponibilných na bežnom bankovom účte a v hotovosti v pokladniciach MsKS k uvedenému dátumu.

Pri rozpočtovom hospodárení sa MsKS riadilo podľa:

- zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v územnej samospráve,
- plnenia plánu príjmov a výdavkov schválených rozpočtom pre rok 2024.

Rozpočtový výsledok po zapojení finančných operácií vo výške 97 954 €, bude pod položkou ekonomickej rozpočtovej klasifikácie 453 – Prostriedky z predchádzajúcich rokov v priebehu roka zapojený do rozpočtu 2025. Jeho čerpanie bude použité na úhradu bežných výdavkov.

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov údaje sú uvedené v tabuľke č. 16

Tabuľka 16 Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	405 802,81	309 300,75
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom (01+02+03-04)	05	405 802,81	309 300,75
501	Spotreba materiálu	06	72 871,70	70 852,31
502	Spotreba energie	07	222 181,53	256 294,51
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	44 316,40	33 771,88
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	844,02	990,30
518	Ostatné služby	12	425 303,04	350 236,78
521	Mzdové náklady	13	334 909,16	327 172,34
524	Zákonné sociálne poistenie	14	115 539,49	107 563,65
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6 176,50	5 993,94
527	Zákonné sociálne náklady	16	23 793,29	27 082,64
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	7 550,40	7 815,52
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	151 944,32	127 669,20
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	1 405 429,85	1 315 443,07
			28,87%	23,51%

Ukazovateľ podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. vyjadruje mieru krytia výrobných nákladov vlastnými tržbami. Príspevková organizácie je právnická osoba štátu, obce alebo vyššieho územného celku, ktorá je na ich rozpočet zapojená príspevkom a ktorej spravidla menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami.

V roku 2024 dosiahol tento ukazovateľ úroveň 28,87 %, čo predstavuje nárast o 5,36 percentuálnych bodov oproti roku 2023, keď bol vykázaný na úrovni 23,51 %. **Tento vývoj naznačuje zlepšenie schopnosti organizácie generovať vlastné tržby na pokrytie nákladov, pričom naďalej spĺňa zákonom stanovené podmienky pre príspevkové organizácie.**

STANOVISKO

Finančnej komisie Mestského zastupiteľstva Michalovce k Vyhodnoteniu rozpočtu MsKS Michalovce za rok 2024

Finančná komisia Mestského zastupiteľstva Michalovce na svojom zasadnutí dňa
9. 4. 2025 prerokovala Vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za rok 2024

a

I. berie uvedené na vedomie

II. odporúča riaditeľovi MsKS

- predložiť Vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za rok 2024 na zasadnutie
Mestského zastupiteľstva



Ing. Jozef Sokologorský – predseda komisie

Ing. Jana Pučanová – zapisovateľka komisie

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

N á v r h n a u z n e s e n i e

zo dňa :

číslo :

K bodu : Vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za rok 2024

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

1. Berie na vedomie

Vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za rok 2024.

2. Ukladá zapojiť výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2024 vo výške 97 954 € do príjmových finančných operácií na rok 2025.