



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach
dňa 15. decembra 2022

—
K bodu:

**NÁVRH ROZPOČTU MsKS MICHALOVCE NA ROK 2023 A VIACROČNÝ
ROZPOČET NA ROKY 2024 a 2025**

PREDKLADÁ: PhDr. Milada Tomková
riaditeľka MsKS

NA ZÁKLADE: Plánu rokovaní MsR na II. polrok 2022
Uznesenia MsR č. 2 zo dňa 30.11.2022

PREROKOVANÉ: na porade primátora 23.11.2022
MsR 30.11.2022
vo finančnej komisii 07.12.2022

SPRACOVALI: PhDr. Milada Tomková, riaditeľka 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, december 2022

Rozpočet MsKS Michalovce na roky 2023-2025 je spracovaný v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení ako aj ostatných súvisiacich právnych noriem. MsKS Michalovce preto v súlade s týmito predpismi predkladá návrh rozpočtu na tri rozpočtové roky 2023, 2024 a 2025. Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2023 je záväzný. Príjmy a výdavky rozpočtov na roky 2024 a 2025 sú pre organizáciu orientačné.

Pri plánovaní príjmov na rok 2023 MsKS vychádzalo z reálne dosahovaných a očakávaných príjmov minulých období. Pri plánovaní predpokladaných výdavkov na rok 2023, zohľadňovalo naplánované príjmy a vychádzalo z naplánovaných aktivít a požiadaviek na prevádzku a činnosť na rok 2023, pričom sa zistilo, že plánované výdavky presahujú plánované nedaňové príjmy a z uvedeného dôvodu je potrebný transfer od zriaďovateľa. MsKS plánované výdavky roku 2023 predpokladá vynaložiť na činnosti súvisiace s kultúro – osvetovou činnosťou, ekonomicko – prevádzkovou činnosťou ako aj činnosťami na úseku kina Centrum. Pri zostavovaní tohto rozpočtu bola zohľadňovaná aj situácia s enormným nárastom cien za energie, tovary a služby.

Mestské kultúrne stredisko je kultúrno – spoločenským zariadením Mesta Michalovce, je jeho príspevkovou organizáciou. Účelom a poslaním MsKS je uspokojovať a rozvíjať kultúrne, vzdelávacie záujmy i aktivity a poskytovať služby informačné, poradenské, sprostredkovateľské a propagačné. Tento návrh rozpočtu zahŕňa príjmy a výdavky na činnosti obsiahnuté v návrhoch jednotlivých oddelení a to oddelenia kultúry, vzdelávania a informácií, oddelenia ekonomicko – prevádzkového a oddelenia kina Centrum, ďalej zahŕňa príjmy a výdavky na činnosti obsiahnuté v Pláne hlavných úloh MsKS na rok 2023 a príjmy a výdavky na činnosti obsiahnuté v Pláne hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta. Plán hlavných úloh MsKS na rok 2023 zahŕňa programy profesionálne a neprofesionálne, akadémie, prednášky, výstavy a preto aj rozpočet MsKS na rok 2023 prihliada na efektívne vynakladanie finančných prostriedkov na všetky činnosti, ktoré MsKS plánuje realizovať.

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ VÝDAVKY V ROKU 2023

Hlavná kategória 600 – bežné výdavky

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

Podľa platnej organizačnej štruktúry MsKS zamestnáva 22 zamestnancov na základe pracovných zmlúv. Výpisom z Nariadením vlády SR č. 296/2022 boli stanovené zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme od 1.1.2023 a od 1.9.2023. Po zohľadnení týchto skutočností sú na tejto položke plánované výdavky vo výške **312 000,00 €**.

Kategória 620 – poistné a príspevok do poisťovní

V tejto výdavkovej položke sú zahrnuté zákonné odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne vyplývajúce z pracovných zmlúv zamestnancov. Vo výdavkovej položke sú ďalej zahrnuté aj príspevky zamestnávateľa na starobné dôchodkové sporenie. Výdavky sú plánované vo výške **116 000,00 €**.

Kategória 630 – výdavky na tovary a služby -túto kategóriu tvoria položky:

Položka 631 – cestovné náhrady

Výdavky súvisiace s pracovnými cestami, sú naplánované vo výške 200 €.

Položka 632 – energie, voda a komunikácie

Výdavky na energie (elektrina, plyn, teplo, vodné a stočné) zahrnuté pod túto položku tvoria najvýznamnejšiu podpoložku a súvisia s prevádzkou budov MsKS, Polikliniky a Zlatého býka. Na tejto položke sú plánované zvýšené výdavky v súvislosti s enormným nárastom cien za energie. Vo výdavkovej časti rozpočtu nie sú zohľadnené reálne ceny za energie, tieto sú po odporúčaní zriaďovateľa prepočítané len vo výške predpokladaných zastropovaných cien za energie za obdobie 1-3/2023.

Do tejto položky ďalej patria výdavky na poštovné, telekomunikačné služby a internet.

Výdavky za položku 632 sú naplánované vo výške 320 000,00 €.

Položka 633 – materiál

Výdavky za nákup všeobecného materiálu nevyhnutného pre výkon práce organizácie (kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, dezinfekčné prostriedky, materiál pre výtvarnú dielňu a iné), materiál potrebný na drobnú údržbu a chod všetkých objektov v správe organizácie, tvoria najväčšiu podpoložku z danej položky. MsKS boli do správy zverené aj novootvorený priestory zrekonštruovanej časti historickej budovy Zlatého býka (Mestská galéria Zlatý býk, TIC). Ďalej sú do tejto položky zahrnuté ostatné výdavky ako interiérové vybavenie, výpočtová technika, prevádzkové stroje, knihy a odborná literatúra.

Výdavky za položku 633 sú naplánované vo výške 25 000,00 €.

Položka 634 – dopravné

Tvoria ju výdavky za nakupovanie pohonných hmôt, náklady na servis, údržbu a všetky druhy opráv služobných motorových vozidiel, povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie vozidiel, diaľničné známky.

Výdavky sú naplánované vo výške 5 000,00 €.

Položka 635 – rutinná a štandardná údržba

Tvoria ju výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektami, týkajúce sa opráv vonkajších omietok na budove Polikliniky a MsKS (neustále opadávajúce obklady z fasády), ktoré sa riešia len postupnou opravou ako havarijný stav. Nevyhnutné opravy rozvodov elektriny, vody a kanalizácie. Výdavky zahrnuté pod touto položkou tvoria najvýznamnejšiu podpoložku tejto položky. Ďalej do tejto položky patria aj výdavky na opravu a údržbu prevádzkových strojov ako sú výťahy, premietacia technika, ozvučovací technika.

Výdavky za položku 635 sú naplánované vo výške 25 000,00 €.

Položka 636 – nájomne za nájom

Tvoria ju výdavky za prenájom terminálov, ktoré sa používajú na bezhotovostné platby kartou. Výdavky na položke 636 sú naplánované vo výške 500,00 €.

Položka 637 – služby

Plán hlavných úloh MsKS na rok 2023 zahŕňa kultúrne podujatia rôznych žánrov ako sú prednášky, akadémie, prezentácie, divadelné predstavenia, festivaly, prehliadky, muzikály, výchovné koncerty, koncerty vážnej hudby, populárnej hudby, tanečné predstavenia, filmové predstavenia a výstavy. Sú to podujatia nekomerčného aj komerčného charakteru. V pláne sú na rok 2023 zakomponované tieto podujatia: galaprogram To najlepšie, čo v meste Michalovce máme spojený s odovzdávaním ocenení Čin roka 2022 a Michalovským Pegasom, koncerty 58. ročníka Michalovskej hudobnej jari, Dvacatitreći jarni jurmarok, Deň matiek, Deň Južanov, „Mihaľovski deski na tribune“ – prehliadka divadiel v nárečí, 17. ročník „Zemplín Veterán Rallye Michalovce“, 16. ročník Medzinárodného organového festivalu pod názvom

„Michalovský organ“, Kultúrne leto 2023, Deň Močarian, „63. ročník Zemplínskych slávností“ – folklórna prehliadka spevu a tanca, „52. ročník Zemplínskeho jarmoku“, „Michalovská hudobná jeseň“ – koncerty vážnej hudby (Pražský komorný orchester), Vďaka Vám – podujatie v rámci mesiaca úcty k starším, 47. ročník Horovovho Zemplína – súťaže v umeleckom prednese poézie, slávnostné MsZ spojené s odovzdávaním ocenení Čestný občan mesta, Cien mesta a Cien primátora mesta, Pietny akt kladenia vencov pri príležitosti 79. výročia oslobodenia mesta, Memoriál I. Pšenka a Beh oslobodenia mesta Michalovce, Rozsvecovanie stromčeka a Mikuláš 2023, premiéra Ochotníckeho Divadla pri fontáne, 30. ročník Vianočných trhov, Silvester 2023, 31. ročník osláv štátnosti a komerčné podujatia.

MsKS zahrnuje do Plánu hlavných úloh na rok 2023 aj podujatia organizované v spolupráci s kultúrnymi a spoločenskými inštitúciami, školami, občianskymi združeniami, a agentúrami v našom meste. V súvislosti s touto činnosťou, ktorá je našou hlavnou činnosťou MsKS vynakladá najvyššie výdavky súvisiace s realizovaním konkrétnych kultúrnych a komerčných podujatí. Autorské honoráre, odmeny za kultúrne vystúpenia, materiál a výdavky na samotnú realizáciu podujatí. Ďalej sem patria ostatné výdavky ktoré so zabezpečením realizácie kultúrnych podujatí súvisia, ako sú propagácia, tlač plagátov, ubytovanie účinkujúcich a podobne.

Kino Centrum uvedie festivalové filmy Expedičná kamera, Snow film fest, premiérové filmy, reprízové filmy a školské predstavenia. V súvislosti s prevádzkou kina sú na tejto položke účtované poplatky za požičovné filmov, ktoré sa premietajú v kine Centrum a povinné odvody s tým spojené do SOZA, AVF, tiež odvody súvisiace s kultúrnou činnosťou do SOZA a LITA, prípadne odvody do Literárneho fondu. Položka zahŕňa aj poplatky za realizovanie platieb cez internet a terminál za platbu platobnou kartou.

Do tejto položky ďalej patria aj výdavky za revízie, ktoré sa vykonávajú zo zákona na budovách a zariadeniach, ktoré organizácia spravuje a používa na prevádzku (revízie komínov, kotolní, elektrických rozvodov, výťahov, vzduchotechniky, klimatizačných zariadení a podobne), upratovanie budovy ZB. Ostatné výdavky ako sú zákonné sociálne náklady, jedná sa o stravné pre zamestnancov a tvorbu sociálneho fondu z platov zamestnancov. Ďalej tu patria naplánované výdavky na odmeny pracovníkov s ktorými sú uzatvorené dohody o vykonaní práce mimo pracovného pomeru. Tieto sa spravidla uzatvárajú z dôvodu realizácie doplnkových aktivít pri hlavnom kultúrnom podujatí. Ďalej sem patria výdavky za TKO, odvod zrážkovej dane a dane z príjmov.

Výdavky za položku 637 sú naplánované vo výške 242 300,00 €.

Výdavky za kategóriu 630 – Tovary a služby sú plánované vo výške **618 000,00 €**.

Kategória 640 – bežné transfery

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

Výdavky sú naplánované vo výške **2 000,00 €**.

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ PRÍJMY V ROKU 2023

Hlavná kategória 200 – nedaňové príjmy

Kategória 210 - príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Položka 212 – príjmy z vlastníctva

MsKS má v správe budovu Polikliniky - priestory prenajíma lekárom poskytujúcim zdravotnú starostlivosť na základe zmlúv o dlhodobom prenájme. V priebehu roku 2022 nastali zmeny v obchodných vzťahoch z dôvodu ukončenia niektorých nájomných zmlúv.

Ďalšou budovou v správe MsKS je budova v ktorej sídli samotné Mestské kultúrne stredisko – MsKS časť priestorov prenajíma súkromným právnickým osobám na základe zmlúv o dlhodobom prenájme, časť priestorov (veľká sála, malá sála na prízemí, malá sála na prvom poschodí) prenajíma na realizáciu konferencií, školení, kultúrnych akcií, na základe zmlúv o krátkodobom prenájme.

Do správy MsKS patrí aj budova Zlatého býka, ktorej priestory sú na základe zmlúv predmetom krátkodobého prenájmu.

V roku 2022 neboli na tejto položke dosahované príjmy za krátkodobý prenájom, v týchto priestoroch nebol záujem zo strany verejnosti o realizovaní konferencií, školení.

Na základe tejto analýzy sú na rok 2023 naplánované príjmy za hlavnú kategóriu 210 v celkovej výške **140 000,00 €**.

Kategória 220 – administratívne poplatky a iné poplatky a platby

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

- príjmy z poskytnutých služieb za vodné, stočné, elektrinu, plyn, teplo, ktoré súvisia s prenájomom priestorov MsKS, budovy Polikliniky a budovy Zlatého býka (263 000,00 €), vyššie príjmy na tejto položke sú zohľadnené len odhadom v súvislosti s enormným nárastom cien za energie,

- príjmy zo vstupného za realizované komerčné podujatia realizované v priestoroch MsKS aj mimo nich (15 000,00 €),

- príjmy zo vstupného za filmové predstavenia kina Centrum (150 000 €).

Na základe tejto analýzy sú na rok 2023 naplánované príjmy zo všetkých vyššie uvedených služieb za hlavnú kategóriu 220 v celkovej výške **428 000,00 €**.

Hlavná kategória 300 – granty a transfery

Kategória 310 – tuzemské bežné granty a transfery

Položka 312 – transfery v rámci verejnej správy

Príjem na tejto položke vo výške 480 000,00 € je transfer od zriaďovateľa.

Nakoľko celkové plánované nevyhnutné výdavky, ktoré predstavujú čiastku **1 048 000,00 €** prevyšujú plánované nedaňové príjmy, ktoré sú vo výške **568 000,00 €** (vlastné príjmy) je zo strany MsKS aj požiadavka na transfer (príspevok) od zriaďovateľa vo výške **480 000,00 €**. Tento návrh rozpočtu sa predkladá ako vyrovnaný rozpočet.

Návrh rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov podľa jednotlivých položiek economickej klasifikácie je obsiahnutý v tabuľke č. 1, návrh rozpočtu bežných a kapitálových príjmov podľa jednotlivých položiek economickej klasifikácie je obsiahnutý v tabuľke č. 2

Tabuľka č. 1 Návrhu rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov na rok 2023 a roky 2024-2025

Druh plánovaných výdavkov	Skutočnosť r. 2020 v €	Skutočnosť r. 2021 v €	Upr. roz. r. 2022 v €	Očak.skut. r. 2022 v €	Rozpočet r. 2023 v €	Rozpočet r. 2024 v €	Rozpočet r. 2025 v €
Výdavky celkom	722 733,18	656 284,22	996 843,50	996 843,50	1 048 000,00	1 090 000,00	1 130 000,00
600-bežné výdavky	722 733,18	659 854,22	996 843,50	996 843,50	1 048 000,00	1 090 000,00	1 130 000,00
610 mzdy, platy	240 632,60	240 824,10	280 708,00	280 708,00	312 000,00	328 000,00	335 000,00
620-poistné a príspevky do poisťovní	83 007,99	85 843,92	101 973,52	101 973,52	116 000,00	122 000,00	124 000,00
630-Tovary a služby	397 059,18	330 504,66	611 560,98	611 560,98	618 000,00	636 000,00	666 000,00
631-cestovné	0,00	5,10	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
632- energie,voda a komunikácie	160 739,28	149 025,30	252 585,16	252 585,16	320 000,00	320 000,00	320 000,00
633-materiál	39 014,49	14 959,86	28 000,00	28 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
634-dopravné	2 205,08	1 719,53	4 500,00	4 500,00	5 000,00	6 000,00	6 000,00
635-rutinná a štandardná údržba	20 303,90	22 523,98	23 000,00	23 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
636-najomné za nájom	194,40	276,00	450,00	450,00	500,00	500,00	500,00
637-služby	174 602,03	141 994,89	302 825,82	302 825,82	242 300,00	259 300,00	289 300,00
640-transfery	2 033,41	2 681,54	1 653,45	1 653,45	2 000,00	4 000,00	5 000,00
700-kapitálové výdavky	0,00	2 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabuľka č. 2 Návrh rozpočtu bežných a kapitálových príjmov na rok 2023 a roky 2024-2025

Druh plánovaných príjmov	Skutočnosť r. 2020 v €	Skutočnosť r. 2021 v €	Upr. rozp. r. 2022 v €	Očak.skut. r. 2022 v €	Rozpočet r. 2023 v €	Rozpočet r. 2024 v €	Rozpočet r. 2025 v €
Príjmy spolu	741 993,67	698 067,04	996 843,50	996 843,50	1 048 000,00	1 090 000,00	1 130 000,00
Bežné a kapitálové príjmy	715 365,74	678 806,55	961 060,68	961 060,68	1 048 000,00	1 090 000,00	1 130 000,00
200 Nedaňové príjmy	422 146,74	368 615,71	558 585,16	558 585,16	568 000,00	600 000,00	640 000,00
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	159 306,13	131 008,25	150 000,00	150 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00
212-príjmy z vlastníctva (prenájmy)	159 306,13	131 008,25	150 000,00	150 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00
220 Administratívne poplatky a iné poplatky	262 757,42	234 478,36	408 000,00	408 000,00	428 000,00	460 000,00	500 000,00
223-platby z predaja služieb (vstupné...)	262 757,42	234 478,36	408 000,00	408 000,00	428 000,00	460 000,00	500 000,00
240 Úroky	83,19	82,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
290 Iné nedaňové príjmy	0,00	3 046,30	585,16	585,16	0,00	0,00	0,00
292 Ostatné príjmy	0,00	3 046,30	585,16	585,16	0,00	0,00	0,00
300-granty a transfery	293 489,00	310 190,84	402 475,52	402 475,52	480 000,00	490 000,00	490 000,00
310 Tuzemské bežné granty a transfery	293 489,00	307 760,84	402 475,52	402 475,52	480 000,00	490 000,00	490 000,00
311 Granty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312 Transfery v rámci verejnej správy	293 489,00	307 760,84	402 475,52	402 475,52	480 000,00	490 000,00	490 000,00
312001 zo ŠR	97,00	2 526,84	7 580,52	7 580,52	0,00	0,00	0,00
312007 z rozpočtu obce	281 000,00	300 000,00	385 000,00	385 000,00	480 000,00	490 000,00	490 000,00
312011 od ost. sub. verejnej správy	12 392,00	5 234,00	9 895,00	9 895,00	0,00	0,00	0,00
320 Tuzemské kap. granty a transfery	0,00	2 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
322005 z rozpočtu obce	0,00	2 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Príjmy z trans. s fin. akt. a fin. pas.	26 357,93	19 260,49	35 782,82	35 782,82	0,00	0,00	0,00
453 Prostr. z predchádzajúcich rokov	26 357,93	19 260,49	35 782,82	35 782,82	0,00	0,00	0,00

Návrh rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov podľa jednotlivých úsekov je obsiahnuté v tabuľke č. 3, ktorá je prílohou č. 1 tohto návrhu. Návrh rozpočtu bežných a kapitálových príjmov podľa jednotlivých úsekov je obsiahnutý v tabuľke č. 4, ktorá je prílohou č. 2 tohto návrhu.

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 : NÁVRH ROZPOČTU MsKS MICHALOVCE NA ROK 2023 A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2024 A 2025

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

1. **Schvaľuje** Rozpočet MsKS Michalovce na rok 2023 a viacročný rozpočet na roky 2024 a 2025 takto:

- a) ako záväzný na rok 2023 takto :

- bežné výdavky vo výške	1 048 000,00 €
- bežné príjmy vo výške	1 048 000,00 €
- z toho bežný transfer od zriaďovateľa	480 000,00 €

- b) ako orientačný na roky 2024 a 2025