



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach
dňa 10. decembra 2024

—
K bodu:

**Návrh rozpočtu MsKS Michalovce na rok 2025 a viacročný rozpočet
na roky 2026 a 2027**

PREDKLADÁ: Mgr. art. Miroslav KISTY
riaditeľ MsKS

NA ZÁKLADE: Plánu rokovaní MsZ na II. polrok 2024

PREROKOVANÉ: na porade primátora 25.11.2024
MsR 03.12.2024

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, december 2024

Obsah

Dôvodová správa.....	3
PLÁNOVANÉ BEŽNÉ VÝDAVKY V ROKU 2025	4
Hlavná kategória 600 – bežné výdavky	4
Kategória 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4
Kategória 620 – poisťné a príspevok do poisťovní.....	4
Kategória 630 – výdavky na tovary a služby	4
Kategória 640 – bežné transfery.....	6
PLÁNOVANÉ BEŽNÉ PRÍJMY V ROKU 2025	7
Hlavná kategória 200 – nedaňové príjmy.....	7
Kategória 210 - príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	7
Kategória 220 – administratívne poplatky a iné poplatky a platby	7
Hlavná kategória 300 – granty a transfery	7
Kategória 310 – tuzemské bežné granty a transfery.....	7

Dôvodová správa

Rozpočet MsKS Michalovce na roky 2025 a viacročný rozpočet na roky 2026 a 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. MsKS Michalovce 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 roky 2026 a 2027 sú pre organizáciu orientačné.

Mestské kultúrne stredisko je kultúrne – 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 úsekov a to ekonomicko-prevádzkového, úseku kultúry, vzdelávania a informácií, a úseku kina Centrum, ďalej zahŕňa príjmy a výdavky na činnosti obsiahnuté v Pláne hlavných úloh MsKS na rok 2025 a príjmy a výdavky na činnosti obsiahnuté v Pláne hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta.

Plán hlavných úloh MsKS na rok 2025 zahŕňa programy profesionálne a neprofesionálne, akadémie, prednášky, výstavy a preto aj rozpočet MsKS na rok 2025 prihliada na efektívne, hospodárne a účelové vynakladanie finančných prostriedkov na všetky činnosti, ktoré MsKS plánuje realizovať.

Pri plánovaní predpokladaných výdavkov sme vychádzali z naplánovaných aktivít a požiadaviek na prevádzku a činnosť na rok 2025. Pri plánovaní príjmov sme vychádzali z reálne dosahovaných príjmov minulých období.

Predpokladané **výdavky** MsKS sú plánované

- | | |
|--|----------------|
| - hlavná kategória 600-bežné výdavky vo výške | 1 165 000,00 € |
| - hlavná kategória 700-kapitálové výdavky vo výške | 0,00 € |

Predpokladané nedaňové **príjmy** MsKS sú plánované

- | | |
|---|--------------|
| - hlavná kategória 200-nedaňové príjmy vo výške | 665 000,00 € |
| - hlavná kategória 300-granty a transfery | |
| - transfer od zriaďovateľa vo výške | 500 000,00 € |

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ VÝDAVKY V ROKU 2025

Hlavná kategória 600 – bežné výdavky

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

Rozpočet na mzdy a osobné náklady na rok 2025 je zostavený v súlade so zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a na základe Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa. Podľa platnej organizačnej štruktúry MsKS zamestnáva 22 zamestnancov na základe pracovných zmlúv.

Na tejto položke sú plánované výdavky vo výške **355 000 €**.

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 doplnkové dôchodkové sporenie.

Výdavky sú plánované vo výške **136 000 €**.

Kategória 630 – výdavky na tovary a služby

Túto kategóriu tvoria položky:

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

Na základe skutočne dosiahnutých výdavkov za rok 2022 a 2023, a tiež na základe zrealizovaných opatrení v rámci úspory energie a zastabilizovania ceny jednotlivých komodít sú plánované na tejto položke výdavky vo výške **280 000 €**.

Položka 633 – materiál

Výdavky za nákup všeobecného materiálu nevyhnutného pre výkon práce organizácie (kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, dezinfekčné prostriedky a iné), materiál potrebný na drobnú údržbu a chod všetkých objektov (budov) v správe organizácie. Ďalej sú do tejto položky zahrnuté ostatné výdavky ako interiérové vybavenie, výpočtová technika, prevádzkové stroje, publikácie a odborná literatúra.

Výdavky sú plánované vo výške **40 000 €**.

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 plánované vo výške **4 000 €**.

Položka 635 – rutinná a štandardná údržba

Tvorja 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 sú plánované vo výške **35 000 €**.

Položka 636 – nájomne za nájom

Tvorja ju výdavky za prenájom terminálov, ktoré sa používajú na bezhotovostné platby kartou. Výdavky sú plánované vo výške **1 000 €**.

Položka 637 – služby

Návrh hlavného plánu úloh MsKS Michalovce na rok 2025 zahŕňa kultúrne podujatia širokého spektra žánrov, vrátane divadelných predstavení, festivalov, muzikálov, koncertov vážnej a populárnej hudby, tanečných vystúpení, filmových premietaní a výstav. Tieto podujatia budú prebiehať počas celého roka a sú rozdelené na komerčné a nekomerčné aktivity. V nadchádzajúcom roku sa budeme sústrediť na program prispôbený každému ročnému obdobiu, čo poskytne návštevníkom dynamické a tematicky rozmanité zážitky.

Tento plán zabezpečuje pestré kultúrne zážitky pre všetky vekové kategórie a podporuje nielen rozvoj mesta, ale aj spoluprácu s miestnymi inštitúciami a občianskymi združeniami

MsKS zahrnulo do Plánu hlavných úloh na rok 2025 aj podujatia organizované v spolupráci s miestnymi kultúrnymi a spoločenskými inštitúciami, školami, občianskymi združeniami a agentúrami. Táto spolupráca, ako kľúčová súčasť našej činnosti, si vyžaduje najvyššie výdavky MsKS, ktoré pokrývajú realizáciu rôznorodých kultúrnych a komerčných podujatí. Tieto výdavky zahŕňajú autorské odmeny a honoráre za vystúpenia, ako aj náklady na propagáciu, tlač plagátov, ubytovanie účinkujúcich, odvody do SOZA, LITA, SLOVGRAM a ďalšie nevyhnutné položky na zabezpečenie hladkého priebehu každého podujatia.

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, LITA a 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. Ďalej tu patria zákonom stanovené výdavky spojené s tvorbou sociálneho fondu z platov zamestnancov, 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 sú to výdavky za TKO, výdavky na špeciálne služby (audit, úprava tabuľkových editorov rozpočtu, ročný online prístup pre verejnú správu), odvod zrážkovej dane a dane z príjmov. Výdavky sú plánované vo výške **289 000 €**.

Za kategóriu 630 – Tovary a služby sú celkovo výdavky plánované výške **649 000 €**.

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), finančný príspevok na stravu pre zamestnancov.

Výdavky sú plánované vo výške **25 000 €**.

Návrh rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov podľa jednotlivých položiek ekonomickej klasifikácie je uvedený v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1 Návrhu rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov na rok 2025 a roky 2026-2027

Druh plánovaných výdavkov	Skutočnosť r. 2022 v €	Skutočnosť r. 2023 v €	Schválený rozpočet r. 2024 v €	Očakávaná skutočnosť r. 2024 v €	Rozpočet r. 2025 v €	Rozpočet r. 2026 v €	Rozpočet r. 2027 v €
Výdavky celkom	1 000 161	1 161 876	1 138 000	1 323 497	1 165 000	1 281 500	1 345 575
600-bežné výdavky	1 000 161	1 161 876	1 138 000	1 319 997	1 165 000	1 281 500	1 345 575
610 mzdy, platy	272 818	302 903	345 000	345 000	355 000	390 500	410 025
620-poistné a príspevky do poisťovní	98 665	107 283	128 000	128 000	136 000	149 600	157 080
630-Tovary a služby	626 650	735 834	640 000	821 997	649 000	713 900	749 595
631-cestovné	119	0	200	200	0	0	0
632-energie, voda a komunikácie	259 023	273 633	320 000	283 000	280 000	308 000	323 400
633-materiál	25 571	50 546	25 000	45 000	40 000	44 000	46 200
634-dopravné	3 929	2 649	5 000	5 000	4 000	4 400	4 620
635-rutinná a štandardná údržba	26 172	33 813	30 000	51 500	35 000	38 500	40 425
636-najomné za nájom	439	439	500	7 670	1 000	1 100	1 155
637-služby	311 396	374 754	259 300	429 627	289 000	317 900	333 795
640-transfery	2 028	15 856	25 000	25 000	25 000	27 500	28 875
700-kapitálové výdavky	0,00	0	0	3 500	0	0	0

PLÁNOVANÉ BEŽNÉ PRÍJMY V ROKU 2025

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.

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.

Na položke 212 sú plánované príjmy vo výške **150 000 €**.

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 (**245 000 €**),
- príjmy zo vstupného za realizované komerčné podujatia realizované v priestoroch MsKS aj mimo nich (**40 000 €**),
- príjmy zo vstupného za filmové predstavenia kina Centrum (**230 000 €**).

Na položke 223 sú plánované príjmy vo výške **515 000 €**.

Hlavná kategória 300 – granty a transfery

Kategória 310 – tuzemské bežné granty a transfery

Položka 312 – transfery v rámci verejnej správy

Na tejto položke je plánovaný príjem vo výške **500 000 €**, čo predstavuje transfer od zriaďovateľa. Zriaďovateľ poskytuje príspevkovej organizácii príspevok na prevádzku v takej výške, aby jej rozpočet bol vyrovnaný, je potrebný na pokrytie rozdielu medzi celkovými nevyhnutnými výdavkami a vlastnými príjmami organizácie:

- celkové plánované nevyhnutné výdavky na rok 2025 predstavujú sumu 1 165 000 €.
- plánované nedaňové príjmy (vlastné príjmy) organizácie sú plánované vo výške 665 000 €.
- rozdiel medzi plánovanými výdavkami a vlastnými príjmami je 500 000 €, čo predstavuje požiadavku na transfer od zriaďovateľa.

Transfer vo výške 500 000 € bude použitý na bežné výdavky v rámci hlavnej činnosti MsKS, a to na financovanie jednotlivých úsekov organizácie, ktoré sú uvedené v tabuľke č. 2.

organizácie v oblasti odmeňovania zamestnancov a poskytovania verejných služieb hlavne kultúrnych činnosti za účelom ktorých je organizácia zriadená.

Tabuľka č. 2 Návrh bežného transferu od zriaďovateľa na rok 2025 - podľa úsekov

Príjmová časť		
300-Granty a transfery celkom		500 000
312007-z rozpočtu obce		500 000
podľa úsekov	Úsek ekonomicko-prevádzkový	120 000
	Úsek kultúry vzdelávania a informácií	290 000
	Úsek kino Centrum	90 000
Výdavková časť		
600 Bežné výdavky		500 000
podľa úsekov	Úsek ekonomicko-prevádzkový	120 000
	Úsek kultúry vzdelávania a informácií	290 000
	Úsek kino Centrum	90 000

Návrh rozpočtu bežných a kapitálových príjmov podľa jednotlivých položiek ekonomickej klasifikácie je uvedený v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3 Návrh rozpočtu bežných a kapitálových príjmov na rok 2025 a roky 2026-2027

Druh plánovaných príjmov	Skutočnosť r. 2022 v €	Skutočnosť r. 2023 v €	Schválený rozpočet r. 2024 v €	Očakávaná skutočnosť r. 2024 v €	Rozpočet r. 2025 v €	Rozpočet r. 2026 v €	Rozpočet r. 2027 v €
Príjmy spolu	1 038 502	1 247 262	1 138 000	1 323 497	1 165 000	1 281 500	1 345 575
Bežné a kapitálové príjmy	1 002 719	1 208 921	1 138 000	1 238 111	1 165 000	1 281 500	1 345 575
200 Nedaňové príjmy	600 244	721 460	638 000	733 500	665 000	731 500	768 075
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	136 177	148 755	140 000	140 000	150 000	165 000	173 250
220 Administratívne poplatky a iné poplatky	463 482	572 705	498 000	574 920	515 000	566 500	594 825
230 Kapitálové príjmy	0	0	0	3 500	0	0	0
290 Iné nedaňové príjmy	0	0	0	15 080	0	0	0
300-granty a transfery	402 476	487 460	500 000	504 611	500 000	550 000	577 500
310 Tuzemské bežné granty a transfery	402 476	487 460	500 000	504 611	500 000	550 000	577 500
311 Granty	0	1 000	0	1 020	0	0	0
312 Transfery v rámci verejnej správy	402 476	486 460	500 000	503 591	500 000	550 000	577 500
312001 zo ŠR	7 581	4 887	0	12 538	0	0	0
312007 z rozpočtu obce	385 000	480 000	500 000	475 000	500 000	550 000	577 500
312011 od ost. sub. verejnej správy	9 895	1 573	0	16 053	0	0	0
320 Tuzemské kap. granty a transfery	0	0	0	0	0	0	0
400 Príjmy z trans. s fin. akt. a fin. pas.	35 783	38 342	0	85 386	0	0	0
453 Prostr. z predchádzajúcich rokov	35 783	38 342	0	85 386	0	0	0

Návrh rozpočtu na rok 2025 a viacročný rozpočet na roky 2026 a 2027 sa predkladá ako vyrovnaný rozpočet.

Rozdelenie rozpočtu na jednotlivé úseky, je uvedené v prílohách tohto návrhu.

Príloha č. 1 *Návrh rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov podľa jednotlivých úsekov -*
tabuľka č. 4

Príloha č. 2 *Návrh rozpočtu bežných a kapitálových príjmov podľa jednotlivých úsekov –*
tabuľka č. 5

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 2025 a viacročný rozpočet na roky 2026 a 2027

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

Berie na vedomie Rozpočet MsKS Michalovce na rok 2025 a viacročný rozpočet na roky 2026 a 2027 takto:

a) ako záväzný na rok 2025 :

- bežné výdavky (hlavná kategória 600) vo výške	1 165 000 €
- bežné príjmy vo výške	1 165 000 €
z toho tvoria:	
nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) výšku	665 000 €
transfer od zriaďovateľa (hlavná kategória 300) výšku	500 000 €

b) ako orientačný na roky 2026 a 2027.