



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach
dňa 31.08.2023

—
K bodu:

Vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za I. polrok 2023

PREDKLADÁ:	PhDr. Milada Tomková riaditeľka MsKS
NA ZÁKLADE:	Plánu rokovania MsZ na II. polrok 2023 Uznesenia MsR č. 59 zo dňa 15.8.2023
PREROKOVANÉ:	na porade primátora 07.08.2023 MsR 15.08.2023 vo finančnej komisií 23.08.2023
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, august 2023

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.

Mestské kultúrne stredisko malo schválený rozpočet na rok 2023 a viacročný rozpočet na roky 2024 a 2025 MsZ dňa 15.12.2022, uznesením č. 16. MsKS plnilo v I. polroku 2023 úlohy, ktoré mu vyplývali jednak z Plánu hlavných úloh MsKS na rok 2023 ako aj z Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta a úloh stanovených zriaďovateľom.

Rozpočet MsKS na rok 2023 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. 16 zo dňa 15.12.2022 bol schválený rozpočet na rok 2023 v nasledujúcej štruktúre:

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

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 I. polroku 2023 oproti schválenému rozpočtu celkovo upravený vo výške **118 341,53 €** (tabuľka č. 1 a 5, stĺpec Úprava rozpočtu v €) a to na základe interných rozpočtových opatrení. Po zmenách bol rozpočet upravený na sumu **1 166 341,53 €** (tabuľka č. 1 a 5, stĺpec Rozpočet po zmenách v €).

Plnenie príjmov rozpočtu MsKS

Celkové príjmy k 30.06.2023 boli dosiahnuté vo výške 649 919,14 € čo predstavuje 55,72 %-né plnenie rozpočtu. Tvoria ich bežné a kapitálové príjmy dosiahnuté vo výške 611 577,61 € a príjmy z finančných operácií vo výške 38 341,53 €.

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

Tabuľka 1 Vyhodnotenie rozpočtu príjmov k 30.06.2023

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Príjmy celkom	1 048 000,00	118 341,53	1 166 341,53	649 919,14	55,72%
Bežné a kapitálové príjmy	1 048 000,00	80 000,00	1 128 000,00	611 577,61	54,22%
200 Nedaňové príjmy celkom	568 000,00	80 000,00	648 000,00	371 577,61	57,34%
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	140 000,00	0,00	140 000,00	74 887,45	53,49%
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	140 000,00	0,00	140 000,00	74 887,45	53,49%
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	428 000,00	80 000,00	508 000,00	296 690,16	58,40%
223 Platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	428 000,00	80 000,00	508 000,00	296 690,16	58,40%
300 Granty a transfery celkom	480 000,00	0,00	480 000,00	240 000,00	50,00%
310 Tuzemské bežné granty a transfery	480 000,00	0,00	480 000,00	240 000,00	50,00%
312 Transfery v rámci verejnej správy	480 000,00	0,00	480 000,00	240 000,00	50,00%
312007 z rozpočtu obce	480 000,00	0,00	480 000,00	240 000,00	50,00%
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0,00	38 341,53	38 341,53	38 341,53	100,00%
453 prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	38 341,53	38 341,53	38 341,53	100,00%

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 **74 887,45 €**, čo je 53,49 %-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 56 675,26 €.

Ďalšia budova je MsKS, kde časť priestorov je prenajatých na základe zmlúv o dlhodobom prenájme súkromným právnickým osobám – dosiahnuté príjmy vo výške 8 991,70 €. 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 8 897,74 €. 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 zmlúv predmetom krátkodobého prenájmu – príjmy dosiahnuté vo výške 100,00 €.

Predmetné príjmy sú uvedené v tabuľke č. 2.

Tabuľka 2 Príjmy za prenájom priestorov

Prenajímaný priestor	Druh prenájmu	Príjem v €
Poliklinika	Dlhodobý prenájom	56 675,26
	Krátkodobý prenájom	0,00
MsKS	Dlhodobý prenájom	8 991,70
	Krátkodobý prenájom	8 897,74
Zlatý býk	Krátkodobý prenájom	100,00
	SPOLU	74 887,45

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 sú príjmy dosiahnuté vo výške **296 690,16 €**, čo je 58,40 %-né plnenie rozpočtu.

Oproti schválenému rozpočtu bol na tejto položke na základe skutočne dosiahnutých vyšších príjmov rozpočet upravený o sumu 80 000,00 €. Ide o príjmy za vstupné na komerčné a filmové predstavenia, ktoré nie je možné vopred odhadnúť pretože závisia od návštevnosti divákov.

Na tejto podpoložke sú príjmy dosahované:

- z poskytnutia služieb za vodné, stočné, elektrinu, plyn, teplo a údržbu, ktoré súvisia s prenájomom priestorov budovy Poliklinika vo výške 73 495,31 €, budovy MsKS vo výške 5 606,01 € a budovy Zlatý býk vo výške 68 770,74 €,

- príjmy za poskytovanie technického zabezpečovania, ktoré sú spojené s krátkodobým nájomom vo výške 5 400,00 €,

- príjmy zo vstupného za realizované komerčné podujatia vo výške 28 404,10 €,

- príjmy zo vstupného za filmové predstavenia kina Centrum vo výške 115 014,00 €.

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	73 495,31
Poskytnutie médií (energie+údržba)	MsKS	5 606,01
Poskytnutie médií (energie+údržba)	Zlatý býk	68 770,74
Poskytnutie technického zabezpečenia	Spojené s krát. nájomom	5 400,00
Vstupné	Komerčné podujatia	28 404,10
Vstupné	Filmové predstavenia	115 014,00
	SPOLU	296 690,16

Hlavná kategória 300 – granty a transfery

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

Položka 312 – transfery v rámci verejnej správy - v rámci ktorej, bolo plnenie vo výške **240 000,00 €**, čo je 50,00 %-né plnenie rozpočtu.

Jedná sa o príjmy na podpoložkách:

Podpoložka 312007 – z rozpočtu obce - bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 240 000,00 €, ktorý je opísaný v osobitnej časti pod názvom „Čerpanie bežného transferu od zriaďovateľa“. 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	
Zo štátneho rozpočtu	0,00
Z rozpočtu obce	240 000,00
Od ostatných subjektov verejnej správy	0,00
SPOLU	240 000,00

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 zapojené aj finančné operácie t. j. prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 38 341,53 €. Táto suma predstavuje stav finančných prostriedkov k 31.12.2022.

Čerpanie výdavkov rozpočtu MsKS

Na strane výdavkov došlo k čerpaniu vo výške 546 354,40 €, čo je 46,84 %-né plnenie rozpočtu.

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

Tabuľka 5 Vyhodnotenie rozpočtu výdavkov k 30.06.2023

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Čerpanie rozpočtu v %
Výdavky celkom	1 048 000,00	118 341,53	1 166 341,53	546 354,40	46,84%
600 Bežné výdavky	1 048 000,00	118 341,53	1 166 341,53	546 354,40	46,84%
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	312 000,00	0,00	312 000,00	135 291,38	43,36%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	116 000,00	0,00	116 000,00	47 271,21	40,75%
630 Tovary a služby	618 000,00	105 341,53	723 341,53	362 874,45	50,17%
631 Cestovné náhrady	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00%
632 Energie, voda a komunikácie	320 000,00	0,00	320 000,00	160 614,62	50,19%
633 Materiál	25 000,00	4 000,00	29 000,00	12 368,46	42,65%
634 Dopravné	5 000,00	0,00	5 000,00	586,51	11,73%
635 Rutinná a štandardná údržba	25 000,00	16 000,00	41 000,00	23 782,14	58,01%
636 Nájomné za nájom	500,00	0,00	500,00	219,60	43,92%
637 Služby	242 300,00	85 341,53	327 641,53	165 303,12	50,45%
640 Bežné transfery	2 000,00	13 000,00	15 000,00	917,36	6,12%
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
710 Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

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 **135 291,38 €**, čo je 43,36 %-né plnenie rozpočtu. Podľa platnej organizačnej štruktúry MsKS zamestnáva 22 zamestnancov na základe pracovných zmlúv.

Kategória 620 – poistné a príspevok do poisťovní, v rámci, ktorej bolo čerpanie vo výške **47 271,21 €**, čo je 40,75 %-né plnenie rozpočtu. Výdavky spojené s odvodovou povinnosťou z vyplatených miezd.

Kategória 630 – výdavky na tovary a služby, v rámci ktorej bolo čerpanie vo výške **362 874,45 €**, čo je 50,17 %-né plnenie rozpočtu.

Túto kategóriu tvoria položky:

Položka 631 - cestovné náhrady – výdavky súvisiace s pracovnými cestami zamestnancov. V priebehu polroka na tejto položke nebolo čerpanie.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie, kde bolo čerpanie vo výške **160 614,62 €** čo je 50,19 %-né plnenie. Na tejto položke sa účtujú výdavky za elektrinu, plyn, teplo, vodné, stočné, ďalej výdavky na poštovné, komunikačnú infraštruktúru a telekomunikačné služby.

Položka 633 - materiál, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **12 368,46 €**, čo predstavuje 42,65 %-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, papier, čistiace a hygienické, dezinfekčné prostriedky), odborná literatúra, pracovné odevy a pomôcky, softvér vrátane výdavkov na obstaranie licencií (Ticketware SE, LOMTEC) palivá použité na iné ako dopravné účely, reprezentačné.

Položka 634 - dopravné, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **586,51 €**, čo predstavuje 11,73 %-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 **23 782,14 €**, čo predstavuje 58,01 %-né plnenie rozpočtu. Na tejto položke sa účtujú výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektmi za servis a údržbu:

- prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení nevyhnutných na výkon práce. Jedná sa o divadelnú techniku (ozvučenie, osvetlenie) a kino techniku, kde denným používaním dochádza k opotrebovaniu, čím je nutná pravidelná údržba. Po technickej stránke je potrebná výmena jednotlivých častí týchto zariadení na ktorú je potrebná investícia vo forme kapitálového transferu od zriaďovateľa,
- výdavky za servis a údržbu budov, ktoré má MsKS v správe, oprava budov, oprava výťahov v objekte Poliklinika a MsKS. 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.

Spravované objekty si vyžadujú nevyhnutnú rekonštrukciu týchto častí, čo predstavuje investíciu vo forme kapitálového transferu od zriaďovateľa.

Položka 636 – nájomné za nájom – v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **219,60 €**, čo predstavuje 43,92 %-né plnenie rozpočtu.

Výdavky spojené s prenájomom terminálov - bezhotovostné platby kartou.

Položka 637 - služby, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **165 303,12 €**, čo je 50,45 %-né plnenie.

Na položke 637 – služby, MsKS účtuje výdavky za materiál potrebný na realizáciu kultúrnych podujatí (ocenenia, publikácie, pomôcky a materiál na akcie), výdavky za služby (honoráre za vystúpenia a zábavné programy, autorské odmeny, technické zabezpečenie, ubytovanie účinkujúcich), výdavky na zabezpečenie propagácie programov a podujatí (mesačník KAM), tlač plagátov pre kino Centrum. Tieto výdavky boli vynaložené v súlade s plnením Plánu hlavných úloh na rok 2023. Patria tam komerčné podujatia a kultúrne programy a podujatia realizované v spolupráci s mestom. Ďalej sú tu zahrnuté výdavky za revízie, ktoré sa vykonávajú zo zákona na budovách a zariadeniach organizácie (revízie komínov, kotolní, výťahov, elektrických rozvodov a zariadení kino techniky), upratovanie priestorov ZB a ostatné všeobecné služby. Patria tu aj výdavky za požičovné filmov, poplatky AVF, SOZA, Literárny fond, poplatky za platby realizované platobnou kartou cez terminál a internetový predaj, bankové poplatky. 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, ktoré v I. polroku čerpané neboli. Ďalej sem patria výdavky na zabezpečenie stravného pre zamestnancov, prídely do 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 **917,36 €**, čo je 6,12 % plnenie rozpočtu. Na tejto položke sa účtujú členské príspevky, výdavky na odstupné a odchodné a výdavky na nemocenské dávky.

Čerpanie transferu od zriaďovateľa

Bežný transfer

MsKS bol poskytnutý bežný transfer od zriaďovateľa k 30.06.2023 vo výške 240 000,00 €, čo je 50,00 %-né plnenie transferu na rok 2023.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 16 zo dňa 15.12.2022 bol schválený rozpočet na rok 2023 v rámci, ktorého bol schválený bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 480 000,00 €.

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

- kategória 610 - mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancov vo výške 121 218,88 €,
- položka 632 – energie, voda a komunikácie vo výške 43 704,93 €,
- položka 633 – materiál vo výške 2 250,00 €,
- položka 637 – služby vo výške 42 383,32 €.

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 30.06.2023

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
312007 z rozpočtu obce	480 000,00	0,00	480 000,00	240 000,00	50,00

Tabuľka 7 Vyhodnotenie výdavkov bežného transferu od zriaďovateľa k 30.06.2023

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €	Čerpanie rozpočtu v %
Výdavky celkom	480 000,00	0,00	480 000,00	209 557,13	43,66%
600 Bežné výdavky	480 000,00	0,00	480 000,00	209 557,13	43,66%
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	274 000,00	0,00	274 000,00	121 218,88	44,24%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
630 Tovary a služby	206 000,00	0,00	206 000,00	88 338,25	42,88%
631 Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
632 Energie, voda a komunikácie	115 000,00	0,00	115 000,00	43 704,93	38,00%
633 Materiál	4 000,00	0,00	4 000,00	2 250,00	56,25%
634 Dopravné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
635 Rutinná a štandardná údržba	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00%
636 Nájomné za nájom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
637 Služby	82 000,00	0,00	82 000,00	42 383,32	51,69%
640 Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
710 Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

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

Úsek ekonomicko – prevádzkový

Príjmy na ekonomicko-prevádzkovom úseku boli dosiahnuté vo výške **298 159,51 €**, 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, plnenie rozpočtu vo výške **74 887,45 €**,

- príjmy za refakturáciu nákladov za vodné, stočné, elektrinu, plyn, teplo a údržbu, ktoré súvisia s prenájom priestorov budovy Poliklinika, budovy MsKS a budovy Zlatý býk, plnenie rozpočtu vo výške **153 272,06 €**

- transfer od zriaďovateľa vo výške **60 000,00 €**. Z dôvodu navýšenia cien za energie, bol do príjmov na tomto úseku zapojený aj transfer od zriaďovateľa.

- do príjmov na tomto úseku boli zapojené aj finančné operácie vo výške **10 000,00 €**.

Jednotlivé príjmy sú uvedené v tabuľke č. 8 (stĺpec skutočnosť rozpočtu), jednotlivé výdavky sú uvedené v tabuľke č. 9 (stĺpec skutočnosť rozpočtu).

Tabuľka 8 Vyhodnotenie príjmov na úseku ekonomicko - prevádzkovom k 30.06.2023

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Príjmy celkom	403 000,00	70 000,00	473 000,00	298 159,51
Bežné a kapitálové príjmy	403 000,00	60 000,00	463 000,00	288 159,51
200 Nedaňové príjmy celkom	403 000,00	0,00	403 000,00	228 159,51
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	140 000,00	0,00	140 000,00	74 887,45
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	140 000,00	0,00	140 000,00	74 887,45
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	263 000,00	0,00	263 000,00	153 272,06
223 Platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	263 000,00	0,00	263 000,00	153 272,06
300 Granty a transfery celkom	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
310 Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
312 Transfery v rámci verejnej správy	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
312007 z rozpočtu obce	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
453 prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00

Tabuľka 9 Vyhodnotenie výdavkov na úseku ekonomicko-prevádzkovom k 30.06.2023

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Výdavky celkom	478 450,00	17 895,20	496 345,20	249 072,04
600 Bežné výdavky	478 450,00	17 895,20	496 345,20	249 072,04
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	110 000,00	0,00	110 000,00	46 102,44
620 Poistné a príspevok do poisťovní	40 000,00	0,00	40 000,00	15 940,83

Pokračovanie Tabuľky 9 Vyhodnotenie výdavkov na úseku ekonomicko-prevádzkovom k 30.06.2023

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
630 Tovary a služby	327 700,00	17 895,20	345 595,20	186 458,42
631 Cestovné náhrady	200,00	0,00	200,00	0,00
632 Energie, voda a komunikácie	240 000,00	0,00	240 000,00	130 469,16
633 Materiál	15 000,00	742,00	15 742,00	6 818,31
634 Dopravné	3 500,00	0,00	3 500,00	306,83
635 Rutinná a štandardná údržba	19 000,00	17 153,20	36 153,20	23 782,14
636 Nájomné za nájom	0,00	0,00	0,00	0,00
637 Služby	50 000,00	0,00	50 000,00	25 081,98
640 Bežné transfery	750,00	0,00	750,00	570,35
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
710 Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami (skutočnosť)	49 087,47 €
--	--------------------

Výdavky na úseku ekonomicko-prevádzkovom boli čerpané vo výške **249 072,04 €**, tvoria ich výdavky na:

- mzdy zamestnancov, povinné odvody a príspevok do poisťovní,
 - energie (elektrina, teplo plyn, vodné, stočné, poštovné, komunikačná infraštruktúra a telekomunikačné služby) - čerpanie vo výške 130 469,16 €. Z toho: elektrina, teplo, plyn, vodné, stočné za jednotlivé budovy: Polikliniky (58 012,10 €), MsKS (15 558,71 €), ZB (55 537,73 €).
 - nákup materiálu (čistiace a hygienické potreby, dezinfekčné prostriedky), dopravné,
 - opravu a údržbu prístrojov, zariadení (výtahy),
- údržbu budov, ktoré si vyžadujú opakované riešenia havarijných stavov (zatekanie stropu vo vestibule MsKS - oprava odpadového a vodovodného potrubia), výmena elektro rozvodov a montáž LED svietidiel v budove Polikliniky,
- ďalej sú to výdavky na služby spojené s prevádzkou budov (pravidelné revízie objektov, upratovanie priestorov, režijné výdavky),
 - na položke 640 – bežné transfery ide o výdavky za vyplácané nemocenské dávky pri pracovnej neschopnosti.

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 216 745,63 €, tvoria ich príjmy:

- za predaj vstupeniek na komerčné predstavenia vo výške **28 404,10 €**, v I. polroku 2023 boli odohraté predstavenia „KVARTETO“ – komédia (P. Šimun, Z. Kocúriková, B. Turzonovová, F. Kovár – 214 divákov), „MADONA S DIEŤAŤOM“ – hra (Radošinské naivné divadlo – 365 divákov), „BEJBY BAJBL BAND“ – hudobno-divadelná show pre celú rodinu (179 divákov), „NESKORO VEČER“ – TALKSHOW Petra Marcina (379 divákov), „KLIMAKTÉRIUM...a čo“ – komédia-kabaret-fraška s pesničkami (Kocúriková, Tlučková, Oňová, Brychtová, Kuffelová, Vačková, Švoňovská, Valocká – 337 divákov), „CLIFF STEVENS TRIO (USA) – koncert (60 divákov), „HONZA NEDVĚD ml. PŘÍBUZNÍ – koncert (132 divákov),
- bežný transfer od zriaďovateľa vo výške **160 000,00 €**,
- do príjmov na tomto úseku boli zapojené aj finančné operácie vo výške **28 341,53 €**.

Jednotlivé príjmy sú uvedené v tabuľke č. 10 (stĺpec skutočnosť rozpočtu), jednotlivé výdavky sú uvedené v tabuľke č. 11 (stĺpec skutočnosť rozpočtu).

Tabuľka 10 Vyhodnotenie príjmov na úseku kultúry, vzdelávania a informácií k 30.06.2023

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Príjmy celkom	495 000,00	-21 658,47	473 341,53	216 745,63
Bežné a kapitálové príjmy	495 000,00	-50 000,00	445 000,00	188 404,10
200 Nedaňové príjmy celkom	15 000,00	30 000,00	45 000,00	28 404,10
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	0,00	0,00	0,00	0,00
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	15 000,00	30 000,00	45 000,00	28 404,10
223 Platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	15 000,00	30 000,00	45 000,00	28 404,10
300 Granty a transfery celkom	480 000,00	-80 000,00	400 000,00	160 000,00
310 Tuzemské bežné granty a transfery	480 000,00	-80 000,00	400 000,00	160 000,00
312 Transfery v rámci verejnej správy	480 000,00	-80 000,00	400 000,00	160 000,00
312007 z rozpočtu obce	480 000,00	-80 000,00	400 000,00	160 000,00
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0,00	28 341,53	28 341,53	28 341,53
453 prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	28 341,53	28 341,53	28 341,53

Tabuľka 11 Vyhodnotenie výdavkov na úseku kultúry, vzdelávania a informácií k 30.06.2023

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Výdavky celkom	344 200,00	50 951,02	395 151,02	170 870,97
600 Bežné výdavky	344 200,00	50 951,02	395 151,02	170 870,97
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	147 000,00	0,00	147 000,00	61 537,29
620 Poistné a príspevok do poisťovní	55 000,00	0,00	55 000,00	21 525,29
630 Tovary a služby	141 450,00	50 951,02	192 401,02	87 701,38
631 Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00
632 Energie, voda a komunikácie	40 000,00	0,00	40 000,00	14 802,98
633 Materiál	5 000,00	2 138,52	7 138,52	5 388,52
634 Dopravné	900,00	0,00	900,00	172,89
635 Rutinná a štandardná údržba	3 000,00	-1 241,53	1 758,47	0,00
636 Nájomné za nájom	250,00	0,00	250,00	122,40
637 Služby	92 300,00	50 054,03	142 354,03	67 214,58
640 Bežné transfery	750,00	0,00	750,00	107,01
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
710 Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami (skutočnosť)	45 874,66 €
--	--------------------

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

- mzdy zamestnancov, odvody do poisťovní, energie, nákup materiálu (režijné výdavky, ozvučovací technika, publikácie), dopravné, údržba a servis prístrojov a zariadení, výdavky za prenájom terminálu, výdavky za služby na uvedené aktivity a podujatia:

Mestské kultúrne stredisko prostredníctvom oddelenia kultúry, vzdelávania a informácií realizovalo v I. polroku 2023 podujatia Plánu hlavných úloh MsKS na rok 2023, ktoré priebežne podľa potreby dopĺňalo. Zrealizovali sme tieto podujatia: slávnostný program – To najlepšie čo v meste Michalovce máme spojený s odovzdávaním ocenení Čin roka 2022. V programe sa predstavili žiaci a učitelia ZUŠ Michalovce. Pesničkové predstavenie pre deti Hanička a Murko, tanečnú prehliadku Divas dance day, v spolupráci so ZUŠ Zemplín POP (prehliadku hudobných skupín), so Súkromnou spojenou školou v Klokočove benefičný koncert – Deti s trním pri príležitosti Svetového dňa povedomia o autizme, derniéru hry K. Varechovej – Letné svetlo o pol šiestej nášho ochotníckeho divadla, na Dvadcatomperšom jarnom jurmarku v priebehu štyroch dní si návštevníci mohli vychutnať kultúrny aj športový program. Novinkou bolo jarmočné požehnanie, nechýbala súťaž vo varení kotlíkového gulášu, vystúpenia FS Mihaľovčan, hudobných skupín Ronan Warg, PubKings, Pavelčákovcov a Bank – bandu. Oživilí sme aj tradície Stavaním mája, kde sa predstavili: FS Zemplín, FS Jurošík a FS Bracovski chlopi a Moravančan. Súčasťou športových podujatí boli: jazdecké preteky – XX. Jarná cena Michaloviec, rybárske preteky pre deti od 6 rokov O pohár primátora mesta. XXXVII ročník Podvihorlatského maratónu, XIX. ročník Michalovského polmaratónu a V. ročník Polmaratónskej štafety. Ženám - matkám bol venovaný program Vďaka Vám, kde vystúpil PULS. Spolupracovali sme aj so ZŠ T.J. Moussona na Akadémii. Doplnením nášho Plánu boli aj podujatia ako Deň detí na námestí – kde sa predstavil deťom materských a základných škôl v divadelno – pesničkovej show Miško s líškou, tanečno – pesničkovej show – Ujo Ľubo, nechýbalo maľovanie na tvár. Otvorenie Kostolného námestia s programom: koncert hudobnej skupiny Geročáci, divadielkom pre deti Babadlom - Sen jedného

duba, fúkaním balónov, kreatívnymi balónmi a večer koncertom klavírneho virtuóza Richarda Rikkona. S OZ Podoby Zemplína sme pripravili pre záujemcov sériu workshopov: Tiffany šperk, Plstenie, Maľovaná sklenená vitráž, Šperk – Tiffany technika, Keramika – modelovanie misky z voľnej ruky. S OZ Tvoríme farbami to bol Umelecký fraktál – kreslenie so zatvorenými očami a kurz Enkaustiky – maľovanie horúcim voskom. Pre deti, mládež a dospelých zas Herecký workshop. Spolupodievali sme sa aj na kultúrno – športovom podujatí Deň Južanov, 17. ročníku Zemplín Veteran Rallye 2023 a Symfonickom Hurikáne. Mihaľovski deski na tribune – prehliadku divadiel v nárečí ocenila kvôli nepriazni počasia plná veľká sála MsKS. Predstavili sa na nej: DS Slniečko – ZŠ Lastomír O červenej čiapočke, Ochotnícke Divadlo pri fontáne – Mičigenski ekspres, Kladzanske ľudové divadlo – KLUD – Šennik v moci svatojanskej, Solo – Sokoľské divadlo s hrou Ochotníci.

V Malej galérii MsKS návštevníci mohli vidieť tieto výstavy: Mária Vassová Poľášková – výber z tvorby (maľba) , Ľudmila Tokárová – Živly (maľba), Peter Horvát – 3v 1 (obrazy, drevené plastiky a fotografie), Matej Haluška – maľba, Marcela Mitrová – Ilúzia na hojdačke (maľba), ZUŠ – výtvarný odbor (maľba, keramika).

Mestská galéria Zlatý býk zas ponúkala: Krásy Zemplína fotoobjektívom, Výber z tvorby Maliarske plenéry, Fotografie spod Vihorlatu – Mgr. Ján Majher, Slovensko vo farbe – Anton Michajlovič Kovač (UA), Kresťanské symboly v tvorbe Ľudmily Lakomej – Krausovej a Mikuláša Jacečka.

Z výdavkov za služby, ktoré boli na tomto úseku čerpané vo výške 67 214,58 € tvorili výdavky za komerčné predstavenia sumu 17 469,72 € (honoráre, povinné odvody SOZA), výdavky za kultúrne podujatia 46 679,65 € (honoráre účinkujúcim, autorské zmluvy, propagácia, povinné odvody LF, zrážková daň).

Úsek kino Centrum

Príjmy na úseku kina boli dosiahnuté vo výške 135 014,00 €, tvoria ich príjmy:

- za predaj vstupeniek na filmové predstavenia vo výške 115 014,00 €,
- transfer od zriaďovateľa vo výške 20 000,00 € - z dôvodu nárastu cien za energie, materiál,

služby bol do príjmov zapojený aj transfer od zriaďovateľa,

Jednotlivé príjmy sú uvedené v tabuľke č. 12 (stĺpec skutočnosť rozpočtu), jednotlivé výdavky sú uvedené v tabuľke č.13 (stĺpec skutočnosť rozpočtu).

Tabuľka 12 Vyhodnotenie príjmov na úseku kina k 30.06.2023

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Príjmy celkom	150 000,00	70 000,00	220 000,00	135 014,00
Bežné a kapitálové príjmy	150 000,00	70 000,00	220 000,00	135 014,00
200 Nedaňové príjmy celkom	150 000,00	50 000,00	200 000,00	115 014,00
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	0,00	0,00	0,00	0,00
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	150 000,00	50 000,00	200 000,00	115 014,00
223 Platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	150 000,00	50 000,00	200 000,00	115 014,00

Pokračovanie Tabuľky 12 Vyhodnotenie príjmov na úseku kina k 30.06.2023

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
300 Granty a transfery celkom	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
310 Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
312 Transfery v rámci verejnej správy	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
312007 z rozpočtu obce	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0,00	0,00	0,00	0,00
453 prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabuľka 13 Vyhodnotenie výdavkov na úseku kina k 30.06.2023

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť rozpočtu v €
Výdavky celkom	225 350,00	35 346,98	260 696,98	126 411,40
600 Bežné výdavky	225 350,00	35 346,98	260 696,98	126 411,40
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	55 000,00	0,00	55 000,00	27 651,66
620 Poistné a príspevok do poisťovní	21 000,00	0,00	21 000,00	9 805,09
630 Tovary a služby	148 850,00	35 346,98	184 196,98	88 714,65
631 Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00
632 Energie, voda a komunikácie	40 000,00	0,00	40 000,00	15 342,48
633 Materiál	5 000,00	59,48	5 059,48	161,63
634 Dopravné	600,00	0,00	600,00	106,79
635 Rutinná a štandardná údržba	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
636 Nájomné za nájom	250,00	0,00	250,00	97,20
637 Služby	100 000,00	35 287,50	135 287,50	73 006,55
640 Bežné transfery	500,00	0,00	500,00	240,00
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
710 Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami (skutočnosť)	8 602,61 €
--	-------------------

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, poplatky za platby realizované platobnou kartou a internetový predaj, členské príspevky.

Kino Centrum má na rok 2023 uzavreté zmluvy s 12 distribútorskými spoločnosťami. V kine bolo premietnutých 304 filmových predstavení a videlo ich 20 224 návštevníkov. Vstupné sa pohybovalo od 3 € za organizované predstavenia (školy), od 5 € do 7€ za komerčné predstavenia. Priemerná návštevnosť na jedno predstavenia bola 67 divákov. Už tradične si diváci mohli vybrať filmy v 2D alebo 3D kvalite. Najúspešnejšími filmami z hľadiska počtu divákov ale aj tržieb boli filmy: Super Mario Bros vo filme (1 709 divákov), Kocúr v čižmách: Posledné želanie (1 628 divákov), Rýcho a zbesilo 10 (1 484 divákov).

Prehľad rozdielu plnenia príjmov a čerpania výdavkov za jednotlivé úseky je uvedený v tabuľke č. 14.

Tabuľka 14 Príjmy a výdavky na jednotlivých úsekoch

Úsek	Príjmy k 30.06.2023 v €	Výdavky k 30.06.2023 v €	Rozdiel príjmov a výdavkov v €
Ekonomicko- prevádzkový	prenájom 74 887,45 ref. nákl. 153 272,06 transfer 60 000,00 prostr.z pred. rokov 10 000,00	249 072,04	
SPOLU	298 159,51	249 072,04	49 087,47
Kultúry, vzdelávania a informácií	vstupné 28 404,10 transfer 160 000,00 prostr.z pred. rokov 28 341,53	170 870,97	
SPOLU	216 745,63	170 870,97	45 874,66
Kino Centrum	vstupné 115 014,00 transfer 20 000,00 prostr.z pred. rokov 0,00	126 411,39	
SPOLU	135 014,00	126 411,39	8 602,61
SPOLU za úseky	649 919,14	546 354,40	103 564,74

Rozdiel príjmov a výdavkov vo výške 103 564,74 € zodpovedá hodnote finančných prostriedkov k 30.6.2023.

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 2023.

STANOVISKO

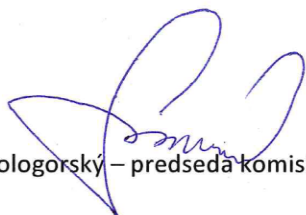
Finančnej komisie Mestského zastupiteľstva Michalovce k vyhodnoteniu rozpočtu MsKS Michalovce za I. polrok 2023

Finančná komisia Mestského zastupiteľstva Michalovce na svojom zasadnutí
dňa 23. 8. 2023 prerokovala vyhodnotenie rozpočtu MsKS
Michalovce za I. polrok 2023
a

I. berie uvedené na vedomie

II. odporúča mestskému zastupiteľstvu

- schváliť vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za I. polrok 2023



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 I. polrok 2023

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

Berie na vedomie vyhodnotenie rozpočtu za I. polrok 2023.