

16. Hodnotenie výsledkov hospodárenia rozpočtovej a príspevkových organizácií k 31.12.2025



Spracoval: Referát riadenia obchodných spoločností a mestských organizácií

Správa mestskej zelene v Košiciach (SMsZ)

Charakter organizácie: príspevková organizácia

Štatutár organizácie: Ing. Marta Popříková, riaditeľka

Sídlo: Rastislavova 79, Košice

Príspevková organizácia počas roka 2025 zabezpečovala nasledovné činnosti:

- komplexná údržba zelene na spravovaných plochách mesta
- správa pohrebísk Verejný cintorín a Krematórium.

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach schválilo dňa 19.11.2024 uznesením č. 599 Programový rozpočet mesta Košice na rok 2025. V Programe 3 – Zelené mesto, Podprograme 4 - Starostlivosť o zeleň a obmedzenie znečistenia ŽP bol **schválený bežný transfer na prevádzku** vo výške **8 300 000 €** a **kapitálový transfer** vo výške **800 000 €** na výdavky spojené s rekonštrukciou Horizontálnych vrtov sídliska DH, rekonštrukciou stien Krematória a kolumbária (II. etapa), rekonštrukciou detských ihrísk, na nákup technických zariadení a motorových vozidiel, prípadne na iné kapitálové výdavky v závislosti od aktuálnej prípravy počas roka.

V Programe 3, Podprograme 1- Zelené mesto, Aktivita 7- Rozvoj verejnej zelene, biodiverzita bol schválený bežný transfer pre SMsZ na výdavky súvisiace so spracovaním **Dokumentu starostlivosti o verejnú zeleň a dreviny** vo výške **85 000 €**. Na základe žiadosti SMsZ, po predložení čerpania bežného transferu za mesiace 1-8/2025 v rámci Dokumentu starostlivosti o verejnú zeleň a dreviny, boli dňa 30.10.2025 SMsZ poukázané finančné prostriedky formou bežného transferu vo výške 85 000 €.

V Programe 9 – interné služby, Podprograme 3 – Informačný systém mesta Košice bol pre SMsZ **schválený bežný transfer** vo výške **125 220 €** a **kapitálový transfer** vo výške **3 000 €**.

Primátor mesta Košice v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb., § 11, ods. 4, písm. b) v z. n. p., zákonom č. 583/2004 Z. z., § 14, ods. 1 a 2 v z. n. p., uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 599/bod C zo dňa 19.11.2024, č. 640 zo dňa 11.12.2024, č. 661 zo dňa 11.12.2024 a č. 785 zo dňa 24.04.2025 schválil 2. zmenu programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 k 01.06.2025 kde boli pre SMsZ schválené **bežné výdavky vo výške 451 094,00 €** (Program 3-Zelené mesto, Podprogram 4 – Starostlivosť o zeleň a obmedzenie znečistenia ŽP) na krytie bežných výdavkov súvisiacich s vyplatením 800 € odmeny pre zamestnancov v originálnych kompetenciách. Plnenie výdavkov sa realizovalo v súlade so schváleným rozpočtom mesta Košice po 2. zmene, v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. a v zmysle Oznámenia Ministerstva financií Slovenskej republiky MF/009953/2025-119 zo dňa 29.05.2025.

Skutočné čerpanie bežných výdavkov bolo vo výške **449 362,36 €**, pričom nevyužitú finančnú sumu vo výške **1 731,64 €** boli vrátené mestu Košice dňa 27.06.2025 na IBAN príjemcu: SK14 0900 0000 0000 8212 8875, VS 21412502021, na základe vyúčtovania č. 2025/003405-104/EÚ zo dňa 26.06.2025.

Na základe žiadosti SMsZ č. 2025/001849-104/EÚ zo dňa 09.04.2025 o úpravu Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 bola uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 817 zo dňa 26.06.2025 schválená 3.zmena Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025, kde pre SMsZ boli schválené zmeny finančných ukazovateľov nasledovne:

- **Bežné výdavky** - Program 3 - Zelené mesto, Podprogram 4 – Starostlivosť o zeleň a obmedzenie znečistenia ŽP -3.4.1. vo výške : **+ 222 000 €**
- **Kapitálové výdavky** - Program 3 - Zelené mesto, Podprogram 4 – Starostlivosť o zeleň a obmedzenie znečistenia ŽP -3.4.1. vo výške : **+ 268 000 €**
 - z dôvodu realizácie II. etapy sanácie exteriérových stien na Krematóriu vo výške 179 tis. €, z dôvodu nepredvídaných investícií v roku 2025 vo výške 89 tis. € (nezahrnuté do rozpočtu pre rok 2025 – kompostáren drvička, fontány: pred budovou MMK, L II, Severný potôčik, Hrajúca fontána.

Celkový transfer v roku 2025 (po zmenách) 10 252 582,36 €

- **Bežný transfer 8 732 220,00 €**
 - bežný transfer na prevádzkové náklady 8 522 000,00 €
 - bežný transfer - Dokument starostlivosti o dreviny 85 000,00 €
 - bežný transfer - P9, PP3- Informačný systém mesta Košice 125 220,00 €
- **Bežný transfer zo štátneho rozpočtu** v zmysle Oznámenia Ministerstva financií Slovenskej republiky MF/009953/2025-119 zo dňa 29.05.2025 **449 362,36 €**
- **Kapitálový transfer 1 068 000,00 €**
- **Kapitálový transfer - P9, PP3, A1- HW a spotrebný materiál 3 000,00 €**

Prehľad poukázaných finančných prostriedkov v €

| Položka | Schválený rozpočet | Skutočnosť | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| Bežný transfer | 8 300 000,00 | 8 300 000,00 | 100,00 |
| Bežný transfer – 3. zmena | 222 000,00 | 222 000,00 | 100,00 |
| Bežný transfer - Dokument starostlivosti o dreviny | 85 000,00 | 85 000,00 | 100,00 |
| Bežný transfer – 9.3.- IS mesta KE | 125 220,00 | 125 220,00 | 100,00 |
| Spolu bežný transfer | 8 732 220,00 | 8 732 220,00 | 100,00 |
| Bežný transfer zo štátneho rozpočtu | 451 094,00 | 449 362,36 | 99,62 |
| Kapitálový transfer | 800 000,00 | 800 000,00 | 100,00 |
| Kapitálový transfer (3. zmena) | 268 000,00 | 268 000,00 | 100,00 |
| Kapitálový transfer – P9, PP3- IS mesta KE | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00 |
| Spolu kapitálový transfer | 1 071 000,00 | 1 071 000,00 | 100,00 |
| Spolu BT+BT ŠR+KT: | 10 254 314,00 | 10 252 582,36 | 99,98 |

Skutočné prevádzkové náklady SMsZ na Dokument starostlivosti o dreviny pre rok 2025 boli vo výške **134 968,22 €**.

Celkové čerpanie z rozpočtu mesta Košice a SR za rok 2025 predstavuje finančnú čiastku **10 252 582,36 €**, čo je 99,98 %.

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Príspevková organizácia pri zabezpečovaní úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti a schválenej podnikateľskej činnosti dosiahla k 31.12.2025 hospodársky výsledok vo výške **45 886,57 €** po zdanení.

Vybrané ekonomické ukazovatele

v €

| Ukazovateľ | Rozpočet 2025 | Skutočnosť 2025 | % plnenia |
|------------------------------|------------------|--------------------|-----------|
| Náklady | 13 406 582 | 13 348 883 | 99,57 |
| Výnosy celkom v tom: | 13 406 582 | 13 394 770 | 99,91 |
| v tom : vlastné výkony | 2 505 000 | 2 392 189 | 95,50 |
| výnosy z transferov | 10 901 582 | 11 002 581 | 100,93 |
| Výsledok hospodárenia | | 45 887 | - |

Podrobná špecifikácia Príloha SMsZ VH 2025

Správa mestskej zelene v Košiciach dosiahla za rok 2025 **kladný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 61 943,98 €**. Daň z príjmov predstavovala sumu 16 057,41 €. Z podnikateľskej činnosti príspevková organizácia dosiahla zisk 58 472,51 €, po zdanení vo výške **42 575,08 €**.

V rámci záverečného účtu navrhujeme výsledok hospodárenia preúčtovať v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p. a MU č. MF/020324/2020-352 **na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov**.

NÁKLADY

Celkové náklady za rok 2025 predstavujú finančnú čiastku 13 348 883 €, čo je 99,57 % ročného plánu.

Spotreba materiálu 1 090 442 €

- **spotreba materiálu 304 923 €**. V tom náklady na kancelársky materiál 25 298 €, automateriál 42 350 €, silón 6 881 €, palety - truhlíky 11 306 €, náhradné diely na pracovné stroje 25 330 €, chemikálie, hnojivá, substráty 19 169 €, dosky na parkové lavice, detské zariadenia a koly 20 960 €, náradie 15 121 €, oleje do motorových vozidiel a pracovných strojov 6 238 € a ostatný materiál 132 270 €.
- **spotreba DHIM 65 643 €** - nákup PC v rámci IT transformácie vo výške 50 399 €, pracovných strojov (brúsky, vŕtačky, zváracíky, píly, krovinorezy a pod.), kancelárskeho nábytku, E-kasy a tlačiarne, nákup elektrospotrebičov (chladničky, mikrovlnné rúry pre jednotlivé strediská – prevádzka krematória, cintorína, stredisko zimnej údržby), ako aj elektrické ručné pracovné stroje. Pôvodné elektrospotrebiče a pracovné stroje, ktoré po meraniach v zmysle vyhlášky MPSV a R SR č. 508/2009 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti na zaistenie BOZP s elektronickými zariadeniami, nespĺňali predpísané normy boli vyradené.
- **spotreba palív a energie 395 762 €** - spotreba PHM 188 526 €, elektrickej energie 103 351 €, plynu, propan-butánu 82 673 €, tepla 10 361 € a vody 10 851 €.
- **ostatná spotreba 324 114 €**- výdavky na nákup rastlinného materiálu za účelom predaja, dopestovania pre záhradu Bernátovce, obstaranie rastlinného materiálu pre realizáciu sadových úprav pre odberateľov, nákup semien, rezkov, cibulovín a pod. Zároveň uvedená položka predstavuje spotrebu predaného tovaru z predajní rastlinného materiálu na Rastislavovej 79 a v záhrade Bernátovce, ako aj nákup a predaj tovaru pre bufet na Rastislavovej 79 a pre kvetinárstvo Ľalia na Verejnom cintoríne.

Služby celkom 1 099 924 €

- **služby 734 853 €** - kosenie 556 883 €, dopravné služby 9 626 €, stromy – orezy horolezeckou technikou 29 195 €, likvidácia odpadu 33 589 €, chemický postrek, deratizácia 7 921 €, subdodávateľské služby pri realizácii rekonštrukcií a výstavieb detských ihrísk v rámci podnikateľskej činnosti 178 €, vytyčovanie inžinierskych sietí 1 543 €, monitoring horizontálnych vrtov sídl. DH a Šibenej hory 20 588 €, výsadba cibul'ovín 14 701 €, výpočtová technika 10 126 €, IT transformácia 50 503 €.

- **opravy a údržba 198 846 €** - opravy motorových vozidiel a pracovných strojov 85 908 €, kotlov, kúrenia 55 €, údržba kremečnej pece 5 659 €, oprava + údržba hrajúca fontána 19 972 €, oprava skiel, fólie na skleníku fóliovníku 9 758 €, oprava detských prvkov 20 554 €, STK motorových vozidiel 7 821 €, prehliadky a skúšky elektrických zariadení 10 156 € a ostatná oprava a údržba výpočtovej techniky, prístrojov, zariadení, v celkovej sume 38 963 €.

- **cestovné 2 227 €**,

- **náklady na reprezentáciu 174 €**,

- **výkony spojov (telekomunikačné služby) 49 434 €**,

- **ostatné služby 114 390 €** - prenájom nebytových priestorov 17 839 €, prenájom EKO WC 1 566 €, rozborý vody, pôdy 1 240 €, poštovné 10 047 €, školenia, kurzy 5 336 €, audit účtovnej závierky a energetický audit 3 062 €, monitorovanie motorových vozidiel GPS 7 587 €, čistenie kanalizačných zvodov 4 516 €, kamerový systém 4 016 € a ostatné služby 59 181 € – odborné posudky, projekty, servis plynových kotlov, odborná kontrola hasiacich prístrojov, hydrantov, náklady súvisiace s pohrebmi, zemné práce pri výkopoch hrobov a pod.

Osobné náklady 9 058 846 €

V tom mzdové prostriedky 6 148 950 €, zákonné sociálne poistenie 1 517 307 €, zákonné zdravotné poistenie 678 916 €, doplnkové dôchodkové poistenie 130 586 € a pod.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2025 v kategórii THP bol 75 a priemerný evidenčný počet zamestnancov v kategórii R bol 341.

Priemerný plat v hodnotenom období pri uvedených priemerných počtoch zamestnancov predstavoval sumu 1 233,00 € (THP 1 752,50 €, R 1 118,50 €).

Dane a poplatky 12 836 €

V tom správne, súdne a miestne poplatky 2 469 €, diaľničné poplatky 101 €, daň z motorových vozidiel 7 436 €, poplatok za mýto 503 € a komunálny odpad mesto Košice 2 327 €.

Ostatné náklady 157 729 €

V tom náklady za náhradu nemajetkovej ujmy 0 €, za neuplatnenú časť DPH 68 038 €, poistenie majetku pre prípad základného, doplnkového živelného nebezpečenstva, poistenie proti krádeži a lúpeži, proti vandalizmu, poistenie za škodu, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 85 631 € a ostatné náklady – pokuty a penále 210 €, odpis pohľadávky 2 950 € a spoluúčasť ku škodám 790 €, manká a škody 110 €.

Odpisy a rezervy 1 906 518 €

Odpisy 1 821 571 € hmotného a nehmotného investičného majetku, ktorý je zmluvne zverený do správy, nadobudnutého z kapitálového transferu, podnikateľskej činnosti, vlastného zdroja, prípadne nadobudnutého od cudzích subjektov, resp. MČ. V rámci rezerv 81 987 € sú zúčtované rezervy na nevyčerpané dovolenky v rámci podnikateľskej činnosti, nevyfakturované dodávky, rezervy na zamestnanecké pôžitky, súdne spory a tvorba opravných položiek k pohľadávkam 2 960 €.

Finančné náklady 6 531 € - výdavky za bankové poplatky a terminály.

Dane z príjmov 16 057 €.

VÝNOSY

Celkové výnosy za hodnotené obdobie boli 13 394 770 €, v členení:

- tržby za vlastné výkony 2 392 189 €
- výnosy z transferov 11 002 581 €

Tržby z predaja služieb 60 509 €

V tejto položke sú zúčtované platby za prenájom nebytových priestorov a služieb poskytovaných v súvislosti s prenájomom (upratovanie spoločných priestorov a čistenie dvora).

Tržby za vlastné výrobky 316 292 €

Predaj rastlinného materiálu, zeminy a tovaru z predajne na Rastislavovej 79 a z predajne záhrady Bernátovce.

Ostatné tržby z predaja služieb 1 751 427 €

Tržby za zrealizované práce - sadové úpravy, revitalizácia detských ihrísk za finančnej spoluúčasti jednotlivých MČ, výrubu a orezy stromov, kosenie, vypracovanie projektovej dokumentácie, výpočet spoločenskej hodnoty stromov, drvenie konárov, frézovanie pňov, vypracovanie vyjadrení k záberu zelene, vyčisťovanie trávnatých plôch. V rámci uvedenej položky sú zúčtované príjmy súvisiace s prevádzkovaním krematória a cintorína 1 076 296 €.

Tržby za predaný tovar 132 628 €

Tržby za predaj tovaru v bufete Rastislavova 79 a v kvetinárstve Ľalia na Verejnom cintoríne.

Aktivácia 20 129 €

Aktivácia nehmotného majetku vyrobeného vo vlastnej režii (obstaranie dlhodobého majetku). Realizované pri výstavbách a rekonštrukciách detských ihrísk vlastnými kapacitami, na základe dotácií z MČ 20 129 €.

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 24 224 €

Náhrady za poistné udalosti, príjmy za šrot a papier, požičiavanie motorových vozidiel na súkromné účely pre zamestnancov organizácie v zmysle Kolektívnej zmluvy a internej smernice, náhrady škôd spôsobených zamestnancami, vyúčtovanie úrokov z omeškania a pod.

Zúčtovanie rezerv 80 068 €

Zúčtovanie zákonných rezerv (rozpustenie vytvorenej zákonnej rezervy z roku 2024, nevyčerpané dovolenky, vrátane poistného a príspevkov, súdne spory, opravné položky k pohľadávkam).

Ostatné finančné výnosy 6 912 € - zúčtovanie bankových úrokov.

ZÁVÄZKY A POHLÁDKY

K 31.12.2025 Správa mestskej zelene v Košiciach eviduje stav záväzkov a pohľadávok v porovnaní so stavom rovnakého obdobia roku 2024, nasledovne:

| Položka | Celkom | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti |
|---------------------|---------|---------------------|----------------------|
| Záväzky rok 2025 | 257 973 | 254 943 | 3 030 |
| Záväzky rok 2024 | 210 816 | 202 871 | 7 945 |
| Pohľadávky rok 2025 | 134 631 | 71 758 | 62 873 |
| Pohľadávky rok 2024 | 105 779 | 29 215 | 76 564 |

Organizácia vymáha pohľadávky po lehote splatnosti v zmysle internej smernice.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Prehľad financovania investičných nákladov k 31.12.2025:

| <i>Správa mestskej zelene v Košiciach - Prehľad financovania investičných nákladov za rok 2025 (€)</i> | | | | | | | |
|--|---|--------------------|-------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|--|
| P.č. | Obstaraný investičný majetok | Hodnota celkom v € | Kapitálový transfer v € | Kapitálový transfer Program 9.3.1. v € | Vlastný zdroj v € (Hlavná činnosť) | Vlastný zdroj v € (Podnik. činnosť) | Cudzie zdroje v € (dary, dotácie z MČ) |
| 1 | Rekonštrukcia horizontálnych vrtov XVIII. etapa (XI/2025/1) | 207 659,74 | 207 659,74 | | | | |
| 2 | Rekonštrukcia horizontálnych vrtov XVIII. etapa – zmena PD | 984,00 | 984,00 | | | | |
| 3 | Rekonštrukcia horizontálnych vrtov XIX. etapa - PD | 4 551,00 | 4 551,00 | | | | |
| 4 | PD na realizáciu stavby adaptácia administratívnej budovy + PD Inžinierska činnosť AB2(IV/2025/3) | 92 250,00 | 92 250,00 | | | | |
| 5 | PD pre statiku sanácie časti oplatenia Cintorín (IX/2025/19) | 1 500,00 | 1 500,00 | | | | |
| 6 | PD- Fontána L II | 738,00 | 738,00 | | | | |
| 7 | PD+ realizácia-sklady PHL(III/2025/8) | 9 956,85 | | | 9 956,85 | | |
| 8 | Fontána LII- odstránenie príčiny úniku vody (XI/2025/10) | 40 435,49 | 40 435,49 | | | | |
| 9 | Rekonštrukcia-sanácia exter.stien I. etapa – Krematórium(XII/2024/6) | 139 115,27 | 139 115,27 | | | | |
| 10 | Rekonštrukcia-sanácia exter. stien II. etapa – Krematórium (X/2025/7) | 240 760,54 | 240 760,54 | | | | |
| 11 | PD -Rekonštrukcia urnový cintorín, areálový vodovod a fontána (VI/2025/27) | 4 500,00 | 4 500,00 | | | | |
| 12 | Rekonštrukcia urnový cintorín, areálový vodovod a fontána (IX/2025/14) | 79 160,40 | 79 160,40 | | | | |
| 13 | Rekonštrukcia telesa Hrajúcej fontány | 7 172,13 | 7 172,13 | | | | |
| 14 | Zateplenie objektu Predajňa Ľalia VC | 1 343,76 | 1 343,76 | | | | |
| 15 | Fontána MMK- odstránenie príčiny úniku vody (V/2025/8) | 21 712,98 | 21 712,98 | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------|------------------|
| 16 | Kolombárium Cintorín (IX/2025/10) | 16 990,00 | 16 990,00 | | | | |
| 17 | Kubota G261 HD -2 ks | 56 465,61 | | | 56 465,61 | | |
| 18 | Mulčovač Grasshopper 325 4X- 1 ks | 23 859,54 | 23 859,54 | | | | |
| 19 | Prídavné zariadenie za traktor – 1ks | 2 226,30 | 2 226,30 | | | | |
| 20 | Pílový orezávač stromov -1 ks | 16 359,00 | 16 359,00 | | | | |
| 21 | Čerpadlo (Severný potôčik) – 1 ks | 4 074,99 | 4 074,99 | | | | |
| 22 | Čerpadlo-Fontána Znamení 1 ks | 1 846,03 | 1 846,03 | | | | |
| 23 | Rošt drviča (Drvička Kompostáreň | 10 024,50 | | | 10 024,50 | | |
| 24 | Nakladač-nosič náradia(Cintorín) 1ks | 45 469,81 | 45 469,81 | | | | |
| 25 | MV AA427UV-Piaggio-sklápač-1 ks | 28 292,00 | 28 200,00 | | 92,00 | | |
| 26 | Drvička Kompostáreň | 29 817,82 | 29 817,82 | | | | |
| 27 | Zariadenie GNNS-mapovanie stromov | 4 616,10 | 4 616,10 | | | | |
| 28 | Osobné motorové vozidlo Dacia Sandero AB 081 BB | 14 182,00 | 14 099,00 | | 83,00 | | |
| 29 | MV-Jumper Furgon AB 390 AI-pojazdná dielňa SB (XI/2025/11) | 32 256,50 | 32 164,50 | | 92,00 | | |
| 30 | MV-Dacia Duster – Mestské lesy (XII/2025/7) | 8 816,36 | | | 8 816,36 | | |
| 31 | Závlaha -Bernátovce | 11 105,74 | 6 393,60 | | 4 712,14 | | |
| 32 | Záložný zdroj UPC Smart 3000 VA | 2 988,90 | | | 2 988,90 | | |
| 33 | Klimatizácia serverovňa | 3 726,90 | | 3 000,00 | 726,90 | | |
| 34 | Prihlásenie MV AA546OC (obstaranie MV v roku 2024) | 83,00 | | | 83,00 | | |
| 35 | DI MČ Západ-Zuzkin park- mlatové chodníky (dotácia z MČ) | 19 943,29 | | | | | 19 943,29 |
| 36 | DI MČ Sever-doplnenie herných prvkov (dotácia z MČ) | 28 802,42 | | | | | 28 802,42 |
| | Spolu: | 1 213 786,97 | 1 068 000,00 | 3 000,00 | 94 041,26 | 0,00 | 48 745,71 |
| | Rozdelenie kapitálového transferu: | | | | | | |
| | Kapitálový transfer (v rámci schváleného rozpočtu) | 800 000,00 | | | | | |
| | Kapitálový transfer (nad rámec schváleného rozpočtu)- 3.zmena | 268 000,00 | | | | | |
| | Kapitálový transfer-P9, PP3, A1 | 3 000,00 | | | | | |
| | Spolu v €: | 1 071 000,00 | | | | | |

| Správa mestskej zelene v Košiciach - Výsledky hospodárenia k 31.12.2025 | | | | | | v € |
|--|--|----------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|------------|
| | Ukazovateľ | Rozpočet 2025 | Skutočnosť k 31.12.2025 | % plnenia | Skutočnosť k 31.12.2024 | |
| 5 | Náklady celkom | 13 406 582 | 13 348 883 | 99,57 | 12 242 574 | |
| 50 | Spotrebované nákupy celkom | 1 028 674 | 1 090 442 | 106,00 | 1 109 246 | |
| | Spotreba materiálu | 298 074 | 304 923 | 102,30 | 270 159 | |
| | Spotreba DHIM | 96 000 | 65 643 | 68,38 | 18 104 | |
| | Spotreba palív a energie | 452 600 | 395 762 | 87,44 | 554 624 | |
| | Ostatná spotreba | 182 000 | 324 114 | 178,08 | 266 359 | |
| 51 | Služby celkom | 1 137 177 | 1 099 924 | 96,72 | 943 340 | |
| | Služby | 793 877 | 734 853 | 92,57 | 554 433 | |
| | Oprava a údržba | 180 500 | 198 846 | 110,16 | 183 265 | |
| | Náklady na reprezentáciu | 1 000 | 174 | 17,40 | 134 | |
| | Cestovné | 5 000 | 2 227 | 44,54 | 3 932 | |
| | Výkony spojov | 55 000 | 49 434 | 89,88 | 49 012 | |
| | Ostatné služby | 101 800 | 114 390 | 112,37 | 152 564 | |
| 52 | Osobné náklady celkom | 9 242 731 | 9 058 846 | 98,01 | 8 250 108 | |
| | Mzdové náklady | 6 253 651 | 6 148 950 | 98,33 | 5 597 523 | |
| | Zákonné sociálne poistenie | 2 401 969 | 2 379 408 | 99,06 | 2 165 289 | |
| | Zákonné sociálne náklady | 492 111 | 452 151 | 91,88 | 414 075 | |
| | Soc. náklady (OOPP, PZS) | 95 000 | 78 337 | 82,46 | 73 221 | |
| 53 | Dane a poplatky | 12 000 | 12 836 | 106,97 | 16 153 | |
| | Ostatné dane a miestne poplatky | 12 000 | 12 836 | 106,97 | 16 153 | |
| 54 | Ostatné náklady celkom | 172 000 | 157 729 | 91,70 | 178 550 | |
| | Neuplatnená časť DPH | 87 000 | 68 038 | 78,20 | 86 944 | |
| | Poistné | 75 000 | 85 631 | 114,17 | 62 424 | |
| | Ostatné | 10 000 | 4 060 | 40,60 | 29 182 | |
| 55 | Odpisy a rezervy | 1 801 000 | 1 906 518 | 105,86 | 1 733 437 | |
| | Odpisy hmotného a nehmot. IM | 1 700 000 | 1 821 571 | 107,15 | 1 659 625 | |
| | Tvorba zákonných rezerv | 96 000 | 81 987 | 85,40 | 72 580 | |
| | Tvorba opravných položiek | 5 000 | 2 960 | 59,20 | 1 232 | |
| 56 | Finančné náklady | 8 000 | 6 531 | 81,64 | 6 751 | |
| | Ostatné finančné náklady | 8 000 | 6 531 | 81,64 | 6 751 | |
| 59 | Dane z príjmov | 5 000 | 16 057 | 321,14 | 4 989 | |
| 6 | VÝNOSY CELKOM | 13 406 582 | 13 394 770 | 99,91 | 12 251 335 | |
| | Tržby za vlastné výkony, v tom: | 2 505 000 | 2 392 189 | 95,50 | 2 269 228 | |
| 60 | Tržby z predaja služieb - nájom | 80 000 | 60 509 | 75,64 | 59 713 | |
| | Tržby za vlastné výrobky | 300 000 | 316 292 | 105,43 | 242 519 | |
| | Ostatné tržby z predaja služieb | 1 880 000 | 1 751 427 | 93,16 | 1 699 547 | |
| | Tržby za predaný tovar | 100 000 | 132 628 | 132,63 | 56 646 | |
| 62 | Aktivácia | 0 | 20 129 | | 8 812 | |
| 64 | Ostatné výnosy z prevádzk. činnosti | 45 000 | 24 224 | 53,83 | 77 861 | |
| 65 | Zúčtovanie rezerv | 95 000 | 80 068 | 84,28 | 119 352 | |
| 66 | Ostatné finančné výnosy | 5 000 | 6 912 | 138,24 | 4 778 | |
| 67 | Zúčtovanie opravných položiek | 0 | 0 | | 0 | |
| 69 | Výnosy z transferov | 10 901 582 | 11 002 581 | 100,93 | 9 982 107 | |
| | Výnosy z BT z rozpočtu obce | 8 732 220 | 8 732 220 | 100,00 | 8 186 398 | |
| | Výnosy z KT z rozpočtu obce a iných | 1 670 000 | 1 802 355 | 107,93 | 1 645 664 | |

| | | | | | |
|--|---|----------|---------------|--------|--------------|
| | Výnosy z BT a KT (ŠR +dotácie) od iných | 499 362 | 468 006 | 93,72 | 150 045 |
| | Hospodársky výsledok, z toho: | 0 | 45 887 | | 8 761 |
| | hlavná činnosť | 0 | 3 332 | | 1 938 |
| | podnikateľská činnosť | 0 | 42 575 | | 6 823 |
| | Stav bežných účtov | 0 | 1 796 247 | | 1 590 948 |
| | Pohľadávky | 0 | 134 631 | | 105 779 |
| | Závazky | 0 | 257 973 | | 210 816 |
| | Priemerný stav zamestnancov THZ | 75 | 75 | 100,00 | 72 |
| | Priemerný stav zamestnancov R | 370 | 341 | 92,16 | 343 |
| | Priemerný zárobok THZ | 1 529,00 | 1 752,50 | 114,62 | 1 688,50 |
| | Priemerný zárobok R | 998,00 | 1 118,50 | 112,07 | 1 006,00 |

Knižnica pre mládež mesta Košice (KMK)

Charakter organizácie: príspevková organizácia
Štatutár organizácie: PhDr. Kamila Prextová, MBA - riaditeľka
Sídlo: Kukučínova 2, 043 59 Košice

Základným predmetom činnosti KMK je zabezpečovanie knižnično-informačných služieb pre širokú verejnosť. Hlavným poslaním knižnice je okrem základných knižnično-informačných služieb zameriavať sa na podporu čitateľskej gramotnosti a všetky aktivity realizovať s cieľom vyzdvihnúť potrebu a dôležitosť čítania.

KMK zabezpečovala svoju činnosť v roku 2025 z príspevku od zriaďovateľa, z poskytnutých grantov a z vlastných príjmov.

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 599 zo dňa 19.11.2024 bol schválený Programový rozpočet mesta Košice na rok 2025. V Programe 2 - Mesto kultúry a športu, Podprograme 6 - Podpora kultúrnych zariadení bol schválený transfer pre KMK - bežný transfer vo výške **1 200 000 €** a kapitálový transfer vo výške **200 000 €** na rekonštrukciu pobočky Knižnice pre mládež mesta Košice - Humenskej 9. V Programe 9 – Interné služby, Podprograme 3 – Informačný systém mesta Košice bol schválený transfer pre KMK - bežný transfer vo výške **71 302 €** a kapitálový transfer vo výške **18 500 €**.

2. zmenou Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 bol organizácii schválený v Programe 2 - Mesto kultúry a športu, Podprograme 6 - Podpora kultúrnych zariadení účelovo určený bežný transfer vo výške 39 226 € na krytie bežných výdavkov súvisiacich s vyplatením odmien pre zamestnancov vo výške 800 €/zam.

V rámci 6. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 došlo k zníženiu kapitálového transferu v Programe 2, Podprograme 6 o 145 000 € a presunom medzi jednotlivými položkami v Programe 9, Podprograme 3 vo výške 7 946 €.

Skutočné čerpanie kapitálového transferu bolo vo výške **37 125,09 €**, z toho z Programu 2, Podprogramu 6 bolo vyčerpaných 32 287,50 € a z Programu 9, Podprogramu 3 bolo vyčerpaných 4 837,59 €.

Prehľad zdrojov rozpočtu organizácie v roku 2025:**v €**

| Názov (text) | Schválený rozpočet na rok 2025 | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2025 |
|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Vlastné príjmy + dobropisy | 19 500 | 32 535,91 | 32 535,91 |
| Bežný transfer od zriaďovateľa | 1 271 302 | 1 306 016,12 | 1 306 016,12 |
| Dotácia MK SR | | 3 700,00 | 3 700,00 |
| Dotácia z Fondu na podporu umenia | | 18 000,00 | 18 000,00 |
| Grant Erasmus-dopl. 2024 | | 4 590,00 | 4 590,00 |
| Dotácia Mestskej časti Juh | | 149,00 | 149,00 |
| Futurum – zmluva o spolupráci | 10 000 | 16 500,00 | 16 500,00 |
| Nadácia Orange | | 635,00 | 635,00 |
| Bežné príjmy spolu: | 1 300 802 | 1 382 126,03 | 1 382 126,03 |
| Kapitálový transfer od zriaďovateľa | 218 500 | 37 125,09 | 37 125,09 |
| Príjmy spolu: | 1 519 302 | 1 419 251,12 | 1 419 251,12 |

Bežný transfer od zriaďovateľa – Mesta Košice bol k 31.12.2025 vyčerpaný vo výške 1 306 016,12 €, t. j. na 100 %. Kapitálový transfer bol vyčerpaný vo výške 37 125,09 €.

Prehľad získaných a použitých grantov a dotácií od iných subjektov**v €**

| Poskytovateľ | Názov projektu | Dotácia prijatá v roku 2025 | Čerpanie do 31.12.2025 |
|--|--|-----------------------------|------------------------|
| FPU | Zaknihuju sa | 5 000,00 | 5 000,00 |
| FPU | Prečítaj svet | 13 000,00 | 13 000,00 |
| MK SR | Rozmanitosť ľudskosti | 1 000,00 | 1 000,00 |
| MK SR | Seniorsky refresh | 2 700,00 | 2 700,00 |
| Nadácia pre rozvoj vzdelávacieho systému Erasmus | Každý čitateľ sa počíta | 4 590,00 | 1 278,21 |
| Nadácia Orange | Učiteľ a žiak pre digitálnu éru | 635,00 | 635,00 |
| FUTURUM | Zmluva o spol.-Obnova interiéru pobočiek | 16 500,00 | 0,00 |
| MČ Juh | Ona vie, ona môže | 149,00 | 149,00 |
| | SPOLU: | 43 574,00 | 23 762,21 |

Knižnica v roku 2025 získala dotácie a granty spolu vo výške **43 574 €**.

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Príspevková organizácia pri zabezpečení úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti, dosiahla k 31.12.2025 kladný hospodársky výsledok vo výške **416,90 €**.

Vybrané ekonomické ukazovatele**v €**

| Ukazovateľ | Rozpočet na rok 2025 | Skutočnosť 2025 | % plnenia |
|---------------|----------------------|-----------------|-----------|
| Náklady | 1 424 760 € | 1 424 349,76 € | 99,97 |
| Výnosy celkom | 1 424 760 € | 1 424 766,66 € | 100,00 |

| | | | |
|---|-------------|-----------------|--------|
| V tom: vlastné výkony | 26 990 € | 26 983,69 € | 99,98 |
| výnosy z transferov | 1 391 950 € | 1 391 962,83 € | 100,00 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | 416,90 € | |

Podrobná špecifikácia Príloha KMK VH 2025

V rámci záverečného účtu navrhujeme výsledok hospodárenia vo výške **416,90 €** preúčtovať v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p. a MU č. MF/020324/2020-352 **na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov**. Knižnica pre mládež mesta Košice nevykonáva podnikateľskú činnosť.

NÁKLADY

Celkové náklady organizácie za rok 2025 boli vo výške 1 424 349,76 €, čo predstavuje 99,97 % plnenia plánu.

Spotrebované nákupy - náklady na nákup materiálu a energie dosiahli v sledovanom období výšku **192 095,99 €**, z toho:

- **spotreba materiálu 153 752,51 €** - náklady na nákup kníh, časopisov a hier do knižničného fondu 70 426,20 € (z toho z bežného transferu od zriaďovateľa použitých 52 743,50 €, z grantov: z Fondu na podporu umenia 13 000 €, dary 4 682,70 €). Významnou položkou v rámci spotreby materiálu je aj zakúpenie interiérového vybavenia vo výške 47 035,16 €. V uvedenej sume je zahrnutá obnova interiéru na pobočke v ZŠ Družicová, doplnenie komponentov na pobočke LitPark, Merkúr, Čordákova a Bruselská. A takisto obnova technického zariadenia vrátane doplnenia príslušenstva, čo bolo financované z transferu prideleného v rámci Programu 9 - Interné služby, Podprogramu 3 - Informačný systém mesta Košice. Ostatné materiálové náklady tvoria najmä: náklady na kancelársky materiál – 6 021,56 €, čistiace prostriedky a hygiena 2 891,16 €, náklady na nákup ďalšieho spotrebného materiálu, z toho: tonery do tlačiarň 5 514,93 €, materiál na obalovanie, opravu a triedenie kníh 4 764,78 €, materiál k SmartLabu 1 363,60 €, materiál zakúpený v súvislosti s realizáciou podujatí a s oslavou 70.výročia zriadenia Knižnice 1 735,97 €.
- **spotreba energie 38 343,48 €** - náklady na vodu, elektrinu, plyn a teplo na TÚV.

Celkové náklady na Služby boli v roku 2025 vo výške 179 305,75 €

- **opravy a údržba 1 241,59 €** - oprava a výmena špeciálneho kovania a zámkov na pobočkách Nezábudka a Humbuk a údržba služobného vozidla.
- **cestovné 5 536,61 €** - v roku 2025 sa viacerí zamestnanci zúčastňovali vzdelávacích aktivít v rámci Slovenska a v zahraničí, vrátane programu Erasmus.
- **náklady na reprezentáciu 1 004,81 €** - výdavky boli použité v súvislosti s rokovaniami, pracovnými poradami a podujatiami súvisiacimi aj so 70. výročím zriadenia inštitúcie.
- **ostatné služby 171 522,74 €** - náklady na poštovné, komunikačné náklady, náklady na prenájom priestorov, ako aj náklady súvisiace s nájmom (pobočky: LitPark, Merkúr, Hornádka), náklady na servis výpočtovej techniky, licencie, údržba a upgrade softvérového vybavenia (ekonomický SW, KIS Tritius, MS 365, registratúra, Kubo knihy), náklady na propagáciu podujatí organizovaných KMK, odborné školenia, služby technika PO a BOZP, upratovacie služby, náklady na realizáciu projektov. Najvýznamnejšie položky: nájomné a služby spojené s nájmom 54 485,28 €, údržba softvéru, licencie, web, servis

12 896,84 €; náklady súvisiace s realizáciou podujatí financovaných prevažne z grantov 17 962,01 €; upratovacie služby 18 228 €; právne služby z dôvodu prebiehajúcich súdnych sporov 3 874,50 €; komunikačné náklady (poštovné, telefóny, internet) 28 109,16 €, služby súvisiace so 70. výročím zriadenia Knížnice 8 531,42 €; propagácia, vrátane polepu autobusu 5 280,20 €.

Celkové Osobné náklady predstavovali v roku 2025 výšku **987 049,38 €**, z toho:

- **mzdové náklady 675 535,51 €** - funkčné platy, odmeny za pracovné výsledky, odmeny pri príležitosti letných dovolení a vianočných sviatkov v zmysle Kolektívnej zmluvy, jubilejné odmeny a odmeny po 800 €. Súčasťou tejto položky sú aj náklady súvisiace s uzatvorením dohôd mimo pracovného pomeru (6 785,53 €).
- **zákonné sociálne poistenie 240 732,20 €** - zákonné odvody zamestnávateľa do SP a zdravotných poisťovní. Položka priamo súvisí so mzdovými nákladmi.
- **ostatné sociálne poistenie 12 958 €** - príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie podľa vyššej Kolektívnej zmluvy.
- **zákonné sociálne náklady 57 823,67 €** - náklady na tvorbu Sociálneho fondu, príspevok na stravovanie zamestnancov, náhrady pri dočasnej PN a príspevok na rekreáciu podľa Kolektívnej zmluvy.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2025 bol **36 vo fyzických osobách**; **prepočítaný stav 35,4 osôb**.

Priemerný mesačný zárobok zamestnanca predstavoval sumu **1 574,27 €**, čo je v porovnaní s rokom 2024 **vyšší o 283,58 €**. Rozdiel v priemernom zárobku súvisí s vyplatením mimoriadnych odmien pri príležitosti 70. výročia inštitúcie a odmien po 800 €.

VÝNOSY

Výnosy celkom boli dosiahnuté vo výške **1 424 766,66 €**, čo predstavuje **100,00%** plnenie plánu.

- **Tržby z predaja služieb vo výške 26 983,69 €** zahŕňajú tržby za zápisné, upomienky a rozmnožovacie služby, stratu preukazov, kníh a časopisov. V porovnaní s rokom 2024 došlo k nárastu knižničných poplatkov o 3 113,33 €. Dôvodom je nárast čitateľov, čo súvisí s neustálou obnovou knižničného fondu, zaujímavými podujatiami, ale aj s obnovou pobočiek.

Štruktúra vlastných príjmov za rok 2025:

| | |
|----------------------------------|-------------|
| Registračný poplatok (zápisné) | 18 162,70 € |
| Kopírovanie, skenovanie | 6,03 € |
| Rezervačný poplatok | 297,10 € |
| Upomienky | 7 547,95 € |
| Manipulačný poplatok | 148,01 € |
| Poplatky za stratu preukazu | 105,00 € |
| Poplatky za podujatia a SmartLab | 716,90 € |

- **Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 5 820,14 €** zahŕňajú preplatky na energiách vo výške 4 213,47 € a príjem z burzy kníh a strata výpožičky vo výške 1 494,84 €.

POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

Príspevková organizácia k 31.12.2025 vykazuje stav záväzkov a pohľadávok v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2024 nasledovne:

Pohľadávky a záväzky

v €

| Položka | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |
| Zábezpeka v zmysle nájomnej zmluvy s BILLOU, s. r.o. | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 251,50 | 5 998,44 |
| Pohľadávky voči zamestnancom (stravovanie, tržby, PHM) | 4 251,50 | 5 998,44 |
| Odberatelia | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 13 547,54 | 5 758,05 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 13 547,54 | 5 758,05 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 73 848,51 | 91 847,26 |
| Dodávatelia | 8 322,42 | 5 542,15 |
| Iné záväzky | 157,88 | 0 |
| Zamestnanci | 35 849,16 | 37 305,25 |
| Zákonné odvody | 23 576,67 | 24 662,32 |
| Daň zo závislej činnosti | 4 279,17 | 3 659,14 |
| Ostatné zúčtovanie (príspevky v rámci zmlúv o spolupráci) | 1 663,21 | 20 678,40 |

Knižnica má 19 pobočiek, 14 školských a 5 mimoškolských, ktorých služby využilo v roku 2025 14 973 používateľov. Jedna z pobočiek „Nezábudka“ sa orientuje na prácu s deťmi so zdravotným a mentálnym postihnutím.

V roku 2025 Knižnica pre mládež mesta Košice poskytovala svoje služby **14 973 používateľom**, v porovnaní s rokom 2024 ide o nárast počtu čitateľov o 1 123. Podiel na najvyššom náraste počtu čitateľov mali školské pobočky – ZŠ Fábryho (nárast o 131,39 %), ktorá obnovila poskytovanie služieb po mesiacoch obmedzenia na prelome rokov; pobočka CZŠ, Bernolákova (nárast o 84,34 %), ktorá obnovila kontinuitu poskytovania služieb so stálou zamestnankyňou a prehĺbila spoluprácu s jednotlivými pedagógmi; pobočka Merkúr (45,45 %), ktorá zintenzívnila prácu s čitateľom aj prostredníctvom atraktívnejších služieb. K pracoviskám s pozitívnym výsledkom, nárastom počtu čitateľov, patria: pobočka ZŠ Starozagorská (43,23 %), ZŠ Fullu (21,48 %), ZŠ Janigova (10,45 %) a ZŠ Lechkého (9,18 %).

Čitatelia si v hodnotenom období **vypožičali celkom 224 732 dokumentov**, čo predstavuje medziročný nárast celkového počtu výpožičiek o 6,75%.

Do knižničného fondu bolo získaných a zaevidovaných cez knižnično-informačný systém **7 167 zv.** – 1 749 tit. knižničných jednotiek v hodnote **73 448,69 €** a periodiká, odborné časopisy a noviny v hodnote **2 921,56 €**.

Knižnica sa neustále snaží zvýšiť kvalitu poskytovaných služieb rozširovaním knižného fondu, získavaním nových inšpirácií, rozširovaním modernizovaných služieb, využívaním nových foriem realizovaných podujatí, neustálym vzdelávaním svojich zamestnancov ako aj modernizáciou a rekonštrukciou interiérov pobočiek.

Knižnica pre mládež mesta Košice - Výsledky hospodárenia k 31.12.2025**v €**

| účet | Ukazovateľ | Plán na rok 2025 | Kumulatívna skutočnosť k 31.12.2025 | % čerpania z roč. pl. | Kumulatívna skutočnosť k 31.12.2024 | Index 25/24 |
|-----------|---|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------|
| 5 | NÁKLADY CELKOM | 1 424 760,00 | 1 424 349,76 | 99,97 | 1 213 534,59 | 1,17 |
| 50 | Spotrebované nákupy celkom | 192 550,00 | 192 095,99 | 99,76 | 126 061,26 | 1,52 |
| | spotreba materiálu | 154 000,00 | 153 752,51 | 99,84 | 83 630,63 | 1,84 |
| | z toho spotreba DrHM | 47 100,00 | 47 035,16 | 99,86 | 18 282,63 | 2,57 |
| | z toho spotreba PHM | 700,00 | 713,69 | 101,96 | 888,85 | 0,80 |
| | spotreba energie | 38 550,00 | 38 343,48 | 99,46 | 42 430,63 | 0,90 |
| 51 | Služby celkom | 179 540,00 | 179 305,75 | 99,87 | 151 875,31 | 1,18 |
| | oprava a údržba | 1 240,00 | 1 241,59 | 100,13 | 5 219,05 | 0,24 |
| | náklady na reprezentáciu | 1 100,00 | 1 004,81 | 91,35 | 501,92 | 2,00 |
| | cestovné | 5 500,00 | 5 536,61 | 100,67 | 14 659,12 | 0,38 |
| | výkony spojov | 28 200,00 | 28 109,16 | 99,68 | 26 297,40 | 1,07 |
| | ostatné služby | 143 500,00 | 143 413,58 | 99,94 | 105 197,82 | 1,36 |
| 52 | Osobné náklady celkom | 986 830,00 | 987 049,38 | 100,02 | 903 117,98 | 1,09 |
| | mzdové náklady | 668 750,00 | 668 749,98 | 100,00 | 613 395,60 | 1,09 |
| | ostatné osobné náklady | 6 780,00 | 6 785,53 | 100,08 | 8 733,25 | 0,78 |
| | zákonné sociálne poistenie | 253 500,00 | 253 690,20 | 100,08 | 233 838,66 | 1,08 |
| | zákonné sociálne náklady | 57 800,00 | 57 823,67 | 100,04 | 47 150,47 | 1,23 |
| 53 | Dane a poplatky | 730,00 | 735,31 | 100,73 | 734,52 | 1,00 |
| | ostatné dane a miestne poplatky | 730,00 | 735,31 | 100,73 | 734,52 | 1,00 |
| 54 | Ostatné náklady na prev. činnosť | 2 150,00 | 2 197,41 | 102,21 | 2 380,93 | 0,92 |
| | Ostatné náklady na prev. činnosť | 2 150,00 | 2 197,41 | 102,21 | 2 380,93 | 0,92 |
| 55 | Odpisy a rezervy | 62 470,00 | 62 470,00 | 100,00 | 28 981,00 | 2,16 |
| | Odpisy hmotného a nehmot. IM | 57 970,00 | 57 970,00 | 100,00 | 25 981,00 | 2,23 |
| | Tvorba zákonných rezerv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Tvorba ostatných rezerv | 4 500,00 | 4 500,00 | 0,00 | 3 000,00 | 1,50 |
| 56 | Finančné náklady | 490,00 | 495,92 | 101,21 | 383,59 | 1,29 |
| | Ostatné finančné náklady | 490,00 | 495,92 | 101,21 | 383,59 | 1,29 |
| 59 | Dane z príjmov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | VÝNOSY CELKOM | 1 424 760,00 | 1 424 766,66 | 100,00 | 1 213 986,62 | 1,17 |
| 60 | Tržby za vlastné výkony v tom: | 26 990,00 | 26 983,69 | 99,98 | 23 870,36 | 1,13 |
| | tržby za vlastné výrobky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | tržby z predaja služieb | 26 990,00 | 26 983,69 | 99,98 | 23 870,36 | 1,13 |
| 62 | Aktivácia materiálu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 64 | Ostatné výnosy celkom | 5 820,00 | 5 820,14 | 100,00 | 3 054,46 | 1,91 |
| | ostatné výnosy z prevádz. činnosti | 5 820,00 | 5 820,14 | 100,00 | 3 054,46 | 1,91 |
| 65 | Zúčtovanie rezerv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Zúčtovanie zákonných rezerv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | |
|-----------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | Zúčtovanie ostatných rezerv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 66 | Finančné výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Ostatné finančné výnosy- úroky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 67 | Mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | ostatné mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 69 | Výnosy z transferov | 1 391 950,00 | 1 391 962,83 | 100,00 | 1 187 061,80 | 1,17 |
| 691 | Výnosy z BT z rozpočtu obce | 1 268 530,00 | 1 268 529,63 | 100,00 | 1 100 000,00 | 1,15 |
| 692 | Výnosy z KT z rozpočtu obce | 57 380,00 | 57 382,00 | 100,00 | 25 393,00 | 2,26 |
| 693 | Výnosy z BT zo ŠR a VS | 59 640,00 | 59 648,69 | 100,01 | 36 870,00 | 1,62 |
| 694 | Výnosy z KT zo ŠR | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 697 | Výnosy z BT od ostatných | 6 400,00 | 6 402,51 | 100,04 | 24 798,80 | 0,26 |
| | Hospodársky výsledok | 0,00 | 416,90 | | 452,03 | 0,92 |
| | Pohl'adávk z obch. styku | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | Záväzky z obch. styku | | 5 542,15 | | 8 322,42 | 0,67 |
| | Priem. prepoč. stav pracovníkov | 36 | 35,4 | 98,33 | 35,5 | 1,00 |
| | Priemerný zárobok | 1 466,44 | 1 574,27 | 107,35 | 1 290,69 | 1,22 |
| | Priemerný zárobok Robotníkov | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | Priemerný zárobok THP | 1 466,44 | 1 574,27 | 107,35 | 1 290,69 | 1,22 |
| | Počet R | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | Počet THP- evid.stav k 31.12. | 36,00 | 36,00 | 100,00 | 36,00 | 1,00 |

K 13 - Košické kultúrne centrá (K13)

Forma organizácie : príspevková organizácia

Štatutár organizácie: Mgr. Ing. Martin Dani, poverený zastupovaním štatutárneho orgánu od 16. decembra 2022

Sídlo: Kukučínova 2, 040 04 Košice

Hlavným predmetom činnosti príspevkovej organizácie je plnenie úloh mesta zabezpečovaním verejného záujmu, utváraním podmienok na vzdelávanie, kultúru, osvetovú činnosť, záujmovo-umeleckú činnosť, telesnú kultúru a šport podľa § 4 ods. 3 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb., správa majetku mesta zvereného na plnenie úloh a iné v zmysle zriaďovacej listiny organizácie.

V rámci **podnikateľskej činnosti** organizácia zabezpečuje najmä poskytovanie občerstvenia, reklamné a marketingové služby, prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení a iné. Príspevková organizácia realizuje svoju činnosť z finančných prostriedkov z rozpočtu mesta (transfer), z vlastných príjmov a zo schválených grantov a dotácií.

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 599 zo dňa 19.11.2024 bol schválený Programový rozpočet mesta Košice na rok 2025, v rámci ktorého bol schválený pre príspevkovú organizáciu K 13 – Košické kultúrne centrá v Programe 2 – Mesto kultúry

a športu, Podprograme 6 – Podpora kultúrnych zariadení bežný transfer vo výške **2 200 000 €**. Kapitálový transfer pre rok 2025 bol schválený vo výške **100 000 €**.

V rámci 1. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 primátorom mesta Košice na základe uznesenia MZ v Košiciach č.599/ bod C zo dňa 19.11.2024, č. 640 zo dňa 11.12.2024 a č. 661 zo dňa 11.12.2024 bolo pre K 13 schválené navýšenie kapitálového transferu o **68 000 €**.

Na základe 2. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 primátorom mesta Košice na základe uznesenia MZ v Košiciach č.599/ bod C zo dňa 19.11.2024, č. 640 zo dňa 11.12.2024, č. 661 zo dňa 11.12.2024 a č. 785 zo dňa 24.04.2025 bolo pre K 13 schválené navýšenie rozpočtu bežných výdavkov o **15 000 €** a navýšenie kapitálového transferu o **15 000 €**.

Mesto Košice v roku 2025 poukázalo príspevkovej organizácii plnú výšku schváleného bežného transferu, ktorý predstavoval spolu 2 215 000 €.

Na základe 2. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na základe uznesenia MZ v Košiciach č.599/ bod C zo dňa 19.11.2024, č. 640 zo dňa 11.12.2024, č. 661 zo dňa 11.12.2024 a č. 785 zo dňa 24.04.2025 bol pre K 13 schválený transfer na krytie výdavkov súvisiacich s vyplatením 800 € odmeny pre zamestnancov K 13 vo výške **80 086 €**. K13 skutočne čerpala na odmeny pre zamestnancov čiastku vo výške 76 599 €.

Okrem uvedených finančných zdrojov príspevková organizácia získala:

- 9 500 € z Fondu na podporu umenia na realizáciu projektu Festival amatérskych divadiel
- 1 696 € z Fondu na podporu umenia na realizáciu projektu Výmenníkové mobility
- 1 000 € zo Štátneho inštitútu odborného vzdelávania na zabezpečenie duálneho vzdelávania
- 400 € od MČ Košice – Dargovských hrdinov pre účely SPOTs - Jegorovovo
- 2 600 € od Karpatskej nadácie na realizáciu projektu Skutočne spoločne

Vybrané ekonomické ukazovatele

v €

| <i>Ukazovateľ</i> | <i>Rozpočet 2025</i> | <i>Skutočnosť k 31.12.2025</i> | <i>% plnenia</i> |
|--|--------------------------|------------------------------------|------------------|
| Náklady celkom | 6 678 500,00 | 6 666 298,96 | 99,76 |
| Výnosy celkom | 6 678 500,00 | 6 671 066,42 | 99,89 |
| v tom: vlastné výkony | 2 241 500,00 | 2 276 522,55 | 101,56 |
| výnosy z transferov | 4 437 000,00 | 4 394 543,87 | 99,04 |
| Hospodársky výsledok po zdanení | | 4 767,46 | |

Podrobná špecifikácia Príloha K 13 VH 2025

Príspevková organizácia K 13 – Košické kultúrne centrú dosiahla za rok 2025 kladný hospodársky výsledok po zdanení – zisk vo výške **4 767,46 €**. Z podnikateľskej činnosti dosiahla organizácia kladný hospodársky výsledok vo výške 239,56 € a z hlavnej činnosti dosiahla organizácia kladný hospodársky výsledok vo výške 4 527,90 €.

V rámci záverečného účtu navrhujeme výsledok hospodárenia preúčtovať v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p. a MU č. MF/020324/2020-352 na účet **428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov**.

NÁKLADY

Náklady príspevkovej organizácie za rok 2025 dosiahli **6 666 298,96 €**, čo predstavuje 99,76 % plnenie. V porovnaní s minulým rokom, kedy náklady predstavovali 6 233 561,07 € ide celkovo o 6,9 %- tný nárast nákladov.

Významné nákladové položky:

Spotrebované nákupy vo výške **859 984,67 €** dosiahli 17,7 % nárast oproti roku 2024.

- **spotreba materiálu** vo výške **285 011,84 €**- bežný prevádzkový materiál a materiál v rámci zabezpečenia podujatí a obnovy materiálového zabezpečenia objektov a materiálového zabezpečenia cateringových služieb.
- **spotreba palív a energie** - čerpanie vo výške 434 410,62 €, čo predstavuje 4,5 % nárast oproti roku 2024. Táto položka nákladov odzrkadľuje nárast cien energií a intenzitu využívania priestorov v správe K 13.
- **predaný tovar** vo výške **140 562,21 €** predstavuje náklady súvisiace s poskytovaním občerstvenia počas podujatí organizovaných v objektoch K 13, najmä v Kasárňach/Kulturparku v rámci vedľajšej podnikateľskej činnosti.

Služby celkom vo výške **1 113 348,77 €** predstavujú náklady na realizáciu kultúrnych podujatí v rámci podporených projektov a vlastných podujatí, náklady súvisiace s prevádzkovaním a udržiavaním zverených objektov, služby SBS, revízie a pravidelné prehliadky zariadení, služby súvisiace s tvorbou umelcov, prenájmy objektov a zariadení, technicko-organizačné zabezpečenie podujatí, honoráre umelcov, licenčné poplatky a služby súvisiace so zabezpečením poskytovaných cateringových služieb.

Osobné náklady celkom vo výške **2 561 258,28 €** zahŕňajú okrem miezd zamestnancov v pracovnom pomere aj mzdy zamestnancov na rôzne typy dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, v prevažnej miere v súvislosti s realizáciou kultúrnych podujatí, prevádzkou Steel parku, prevádzkou kaviarne PAPA a cateringových služieb.

Evidenčný počet zamestnancov k poslednému dňu sledovaného obdobia bol **78** zamestnancov a 3 na materskej dovolenke.

VÝNOSY

Pre rok 2025 boli **plánované výnosy** v celkovej výške **6 678 500,00 €** a ich plnenie je zúčtované vo výške **6 671 066,42 €**, čo predstavuje 99,89 % plnenie. V porovnaní s rokom 2024, kedy výnosy predstavovali 6 144 879,71 €, ide celkovo o 8,56 %- tný nárast výnosov. Príspevková organizácia K13 dosiahla v roku 2025 **vlastné výnosy** vo výške **2 276 522,55 €**, čo predstavuje 101,56 % plnenie plánu.

Vlastné výnosy boli tvorené:

| | |
|---|--------------|
| • tržbami z predaja služieb | 573 392,09 € |
| • tržby z predaja služieb - catering | 472 671,00 € |
| • tržbami za predaný tovar | 393 684,59 € |
| • výnosmi zo vstupného | 241 792,20 € |
| • výnosmi z prenájmu priestorov | 462 236,74 € |
| • výnosy z predaja služieb - parkovisko | 59 097,97 € |
| • výnosy - WC Dolná brána | 6 338,00 € |
| • výnosy za ubytovanie | 21 294,62 € |

- ostatnými výnosmi

46 015,34 €

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 599 zo dňa 19.11.2024 bol schválený Programový rozpočet mesta Košice na rok 2025, v rámci ktorého bol schválený pre príspevkovú organizáciu K 13 – Košické kultúrne centrá v Programe 2 – Mesto kultúry a športu, Podprograme 6 – Podpora kultúrnych zariadení kapitálový transfer vo výške 100 000 €.

V rámci 1. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 primátorom mesta Košice na základe uznesenia MZ v Košiciach č.599/ bod C zo dňa 19.11.2024, č. 640 zo dňa 11.12.2024 a č. 661 zo dňa 11.12.2024 bolo pre K 13 schválené navýšenie kapitálového transferu o 68 000 €.

Na základe 2. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 primátorom mesta Košice na základe uznesenia MZ v Košiciach č.599/ bod C zo dňa 19.11.2024, č. 640 zo dňa 11.12.2024, č. 661 zo dňa 11.12.2024 a č. 785 zo dňa 24.4.2025 bolo pre K 13 schválené navýšenie kapitálového transferu o 15 000 €. Mesto Košice v roku 2025 poukázalo príspevkovej organizácii plnú výšku schváleného kapitálového transferu, ktorý predstavoval spolu 183 000 €.

Z vlastných zdrojov bolo použitých na kapitálové výdavky 3 075,00 €.

Skupiny kapitálových výdavkov:

- Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia 46 367,05 €
- Softvér 23 396,00 €
- Nábytok 33 354,76 €
- Rekonštrukcia a modernizácia 82 957,19 €

POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

Príspevková organizácia evidovala k 31.12.2025 **pohľadávky** z obchodného styku vo výške **337 762,58 €** z toho po lehote splatnosti vo výške 171 484,42 €.

Záväzky z obchodného styku príspevkovej organizácie ku koncu sledovaného obdobia predstavovali **123 625,43 €** z toho záväzky po lehote platnosti 17 036,53 €.

Príloha K 13 VH 2025

| K 13 - Výsledky hospodárenia k 31.12.2025 | | | | | | v € |
|---|----------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------|---------------------|
| účet | Ukazovateľ | Rozpočet | Skutočnosť k 31.12.2025 | Skutočnosť k 31.12.2024 | Index 25/24 | % čerpania rozpočtu |
| 5 | NÁKLADY CELKOM | 6 678 500,00 | 6 666 298,96 | 6 233 561,07 | 1,07 | 99,82 |
| 50 | Spotrebované nákupy celkom | 870 000,00 | 859 984,67 | 730 636,91 | 1,18 | 98,85 |
| 501 | spotreba materiálu | 290 000,00 | 285 011,84 | 194 377,92 | 1,47 | 98,28 |

| | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------|
| 502 | spotreba palív a energie | 435 000,00 | 434 410,62 | 415 634,85 | 1,05 | 99,86 |
| 504 | predaný tovar | 145 000,00 | 140 562,21 | 120 624,14 | 1,17 | 96,94 |
| 51 | Služby celkom | 1 121 000,00 | 1 113 348,77 | 1 017 399,35 | 1,09 | 99,32 |
| 511 | oprava a údržba | 55 000,00 | 53 482,84 | 47 079,15 | 1,14 | 97,24 |
| 512 | cestovné | 5 000,00 | 4 533,01 | 8 324,59 | 0,54 | 90,66 |
| 513 | náklady na reprezentáciu | 1 000,00 | 0,00 | 77,60 | 0,00 | 0,00 |
| 518 | ostatné služby | 1 060 000,00 | 1 055 332,92 | 961 918,01 | 1,10 | 99,56 |
| 52 | Osobné náklady celkom | 2 560 000,00 | 2 561 258,28 | 2 329 863,61 | 1,10 | 100,05 |
| 521 | mzdové náklady | 1 850 000,00 | 1 846 862,25 | 1 691 446,16 | 1,09 | 99,83 |
| 524 | zákonné sociálne poistenie | 590 000,00 | 594 727,63 | 541 210,49 | 1,10 | 100,80 |
| 525 | ostatné sociálne poistenie | 12 000,00 | 12 400,80 | 9 732,67 | 1,27 | 103,34 |
| 527 | zákonné sociálne náklady | 105 000,00 | 104 526,73 | 84 564,09 | 1,24 | 99,55 |
| 528 | ostatné sociálne náklady | 3 000,00 | 2 740,87 | 2 910,20 | 0,94 | 91,36 |
| 53 | Dane a poplatky | 25 500,00 | 29 289,02 | 23 812,27 | 1,23 | 114,86 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 500,00 | 207,20 | 172,66 | 1,20 | 41,44 |
| 538 | ostatné dane a poplatky | 25 000,00 | 29 081,82 | 23 639,61 | 1,23 | 116,33 |
| 54 | Ostatné náklady na prev. činnosť | 41 500,00 | 30 809,45 | 104 341,51 | 0,30 | 74,24 |
| 541 | Zostatková cena predaného DNM a DHM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 544 | Zmluvné pokuty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 545 | Ostatné pokuty | 500,00 | 36,20 | 440,67 | 0,08 | 7,24 |
| 546 | Odpis pohľadávky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 548 | Ostatné náklady na prev.činnosť | 40 000,00 | 30 773,25 | 100 408,98 | 0,31 | 76,93 |
| 549 | Manká a škody | 1 000,00 | 0,00 | 3 491,86 | 0,00 | 0,00 |
| 55 | Odpisy a rezervy | 2 054 000,00 | 2 068 932,16 | 2 020 055,19 | 1,02 | 100,73 |
| 551 | Odpisy hmotného a nehmot. IM | 2 050 000,00 | 2 065 332,40 | 2 015 985,23 | 1,02 | 100,75 |
| 552 | Tvorba zákonných rezerv | 2 000,00 | 1 898,73 | 4 033,16 | 0,47 | 94,94 |
| 553 | Tvorba ostatných rezerv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 558 | Tvorba ostatných OP z prev. činnosti | 2 000,00 | 1 701,03 | 36,80 | 46,22 | 85,05 |
| 56 | Finančné náklady | 3 500,00 | 2 204,17 | 3 446,93 | 0,64 | 62,98 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 3 000,00 | 2 184,06 | 3 437,09 | 0,64 | 72,80 |
| 562 | Úroky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 563 | Kurzové straty | 500,00 | 20,11 | 9,84 | 2,04 | 4,02 |
| 58 | Náklady z odvodu príjmov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | náklady z odvodu príjmov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 59 | Dane z príjmov | 3 000,00 | 472,44 | 4 005,30 | 0,12 | 15,75 |
| | Dane z príjmov | 3 000,00 | 472,44 | 4 005,30 | 0,12 | 15,75 |
| 6 | VÝNOSY CELKOM | 6 678 500,00 | 6 671 066,42 | 6 144 879,71 | 1,09 | 99,89 |
| 60 | Tržby za vlastné výkony v tom: | 2 200 000,00 | 2 230 507,21 | 1 961 271,36 | 1,14 | 101,39 |
| 601 | tržby za vlastné výrobky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 602 | tržby z predaja služieb | 1 800 000,00 | 1 836 822,62 | 1 608 760,03 | 1,14 | 102,05 |
| 604 | tržby za predaný tovar, výnosy z nehnut. | 400 000,00 | 393 684,59 | 352 511,33 | 1,12 | 98,42 |
| 62 | Aktivácia materiálu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 64 | Ostatné výnosy celkom | 32 000,00 | 41 892,99 | 18 666,62 | 2,24 | 130,92 |
| 641 | Tržby z predaja DNM a DHM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 642 | tržby z predaja materiálu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 644 | Zml. pokuty, penále a úroky z omeškania | 2 000,00 | 1 707,02 | 1 650,00 | 1,03 | 85,35 |
| 648 | ostatné výnosy z prevádz.činnosti | 30 000,00 | 40 185,97 | 17 016,62 | 2,36 | 133,95 |
| 65 | Zúčtovanie rezerv | 9 000,00 | 4 033,16 | 8 597,28 | 0,47 | 44,81 |
| 652 | Zúčtovanie zákonných rezerv | 6 000,00 | 4 033,16 | 5 627,34 | 0,72 | 67,22 |
| 653 | Zúčtovanie ostatných rezerv | 3 000,00 | 0,00 | 2 969,94 | 0,00 | 0,00 |
| 66 | Finančné výnosy | 500,00 | 89,19 | 83,36 | 1,07 | 17,84 |

| | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 662 | Ostatné finančné výnosy- úroky | 100,00 | 2,79 | 9,50 | 0,29 | 2,79 |
| 663 | Kurzové zisky | 100,00 | 3,60 | 4,86 | 0,74 | 3,60 |
| 668 | Ostatné finančné výnosy | 300,00 | 82,80 | 69,00 | 1,20 | 27,60 |
| 67 | Mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | ostatné mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 69 | Výnosy z transferov | 4 437 000,00 | 4 394 543,87 | 4 156 261,09 | 1,06 | 99,04 |
| 691 | Výnosy z BT z rozpočtu obce | 2 250 000,00 | 2 215 000,00 | 2 080 000,00 | 1,06 | 98,44 |
| 692 | Výnosy z KT z rozpočtu obce | 2 040 000,00 | 2 035 622,86 | 2 010 067,35 | 1,01 | 99,79 |
| 693 | Výnosy z BT zo ŠR a iných | 120 000,00 | 116 686,93 | 12 500,00 | 9,33 | 97,24 |
| 694 | Výnosy z KT zo ŠR a iných | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 695 | Výnosy z BT od Európ.spol. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 696 | Výnosy z KT od Európ.spol. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 697 | Výnosy z BT od ostatných | 3 000,00 | 2 600,00 | 48 141,90 | 0,05 | 86,67 |
| 698 | Výnosy z KT od ost. sub. mimo ver. spr. | 24 000,00 | 24 634,08 | 5 551,84 | 4,44 | 102,64 |
| | Hospodársky výsledok | 0,00 | 4 767,46 | -88 681,36 | -0,05 | |
| | Pohľadávky z obchodného styku | | 337 762,58 | 107 244,07 | 3,15 | |
| | Pohľadávky z obchodného styku- po lehote splatnosti | | 171 484,42 | 24 484,10 | 7,00 | |
| | Závazky z obchodného styku | | 123 625,43 | 132 277,75 | 0,93 | |
| | Závazky z obchodného styku- po lehote splatnosti | | 17 036,53 | 22 128,16 | 0,77 | |
| | Stav bežných účtov k 31.12.2025 | | 134 743,93 | 28 010,97 | 4,81 | |
| | Priem. prepoč. stav prac. 1-12/25 | 75 | 74,30 | 67,90 | 1,09 | |
| | Priemerný zárobok 1-12/25 | 1 450 | 1 468,37 | 1 493,28 | 0,98 | |

Zoologická záhrada Košice (ZOO)

Forma organizácie : príspevková organizácia

Štatutár organizácie: Mgr. Erich Kočner, riaditeľ

Sídlo: Ulica k Zoologickej záhrade 1, 040 01 Košice

Hlavným predmetom činnosti príspevkovej organizácie je plnenie úloh na úseku kultúrno-výchovnej, chovateľskej, výskumnej a poradenskej činnosti v oblasti ochrany prírody, zoológie a príbuzných prírodných vied, hlavne chovom a prezentáciou živých zvierat a rastlín, organizovanie odbornej a záujmovej činnosti detí a mládeže, zabezpečovanie lektorských služieb v súlade s poslaním zoologickej záhrady. V rámci podnikateľskej činnosti, ktorú má organizácia schválenú je to najmä predaj rýchleho občerstvenia, upomienkových predmetov, predaj zvierat z odchovu zoologickej záhrady, predaj rastlín, kompostu z vlastnej produkcie, organizovanie prímestských táborov a ďalších zážitkových programov pre verejnosť.

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach uznesením č. 599 zo dňa 19.11.2024 schválilo Programový rozpočet mesta Košice na rok 2025, v rámci ktorého bol v Programe 2 - Mesto kultúry, Podprogram 6 - Podpora kultúrnych zariadení schválený rozpočet pre ZOO Košice vo výške **2 600 000 €**. Z toho **2 300 000 € bežný transfer** a **300 000 € kapitálový transfer** (na dofinancovanie rozpracovaných projektov, rekonštrukciu a modernizáciu chovných zariadení, objektov, realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie v zmysle štandardov EAZA, na rekonštrukciu oplotenia, na technické vybavenie vzdelávacieho centra na Mojmirovej ulici, nákup dopravných vozidiel, strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia, na projektovú dokumentáciu k prebiehajúcim a pripravovaným investíciám, prípadne iné kapitálové výdavky v závislosti od aktuálnej prípravy počas roka.

V rámci schváleného Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 v Programe 9 – Interné služby, Podprogram 3 – Informačný systém mesta Košice boli pre organizáciu schválené záväzné finančné ukazovatele v celkovej výške **35 185 €**, v tom :

- 9.3.1 HW a spotrebný materiál 3 000 €
- 9.3.2 Softvér, licencie a certifikáty 7 295 €
- 9.3.3. IT Podpora 14 090 €
- 9.3.4 IT Prevádzka 10 800 €

V rámci 2. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 bolo pre ZOO Košice v Programe 2 - Mesto kultúry, Podprogram 6 - Podpora kultúrnych zariadení schválené navýšenie bežného transferu o 80 195 € na krytie bežných výdavkov príjemcu, súvisiacich s vyplatením 800 € odmeny pre zamestnancov v originálnych kompetenciách.

V rámci 3. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 bolo pre ZOO Košice v Programe 2 - Mesto kultúry, Podprogram 6 - Podpora kultúrnych zariadení schválené navýšenie bežného transferu o 200 000 €.

V rámci 6. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 bolo pre ZOO Košice v Programe 2 - Mesto kultúry, Podprogram 6 - Podpora kultúrnych zariadení schválené navýšenie kapitálového transferu o 100 000 € a v Programe 9 – Interné služby, Podprogram 3 – Informačný systém mesta Košice boli pre organizáciu schválené nasledovné zmeny:

- 9.3.1 HW a spotrebný materiál (bežné výdavky) + 780 €
- 9.3.2 Softvér, licencie a certifikáty (bežné výdavky)..... – 5 920 €
- 9.3.3. IT Podpora (bežné výdavky) + 2 460 €
- 9.3.4 IT Prevádzka (bežné výdavky)..... + 2 680 €

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

ZOO Košice pri zabezpečovaní úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti a schválenej podnikateľskej činnosti dosiahla k 31.12.2025 kladný hospodársky výsledok:

| <i>Vybrané ekonomické ukazovatele</i> | | | <i>v €</i> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <i>Ukazovateľ</i> | <i>Upravený rozpočet na rok 2025</i> | <i>Skutočnosť k 31.12.2025</i> | <i>% plnenia</i> |
| Náklady celkom | 4 214 810 | 4 004 360 | 95,01 |
| Výnosy celkom | 4 214 810 | 4 236 003 | 100,50 |
| v tom : tržby za vlastné výkony | 1 218 000 | 1 243 251 | 102,07 |
| výnosy z transferov | 2 949 380 | 2 942 236 | 99,76 |
| Hospodársky výsledok po zdanení | | 231 643 | |

Podrobné členenie - Príloha ZOO VH 2025

ZOO dosiahla v roku 2025 kladný hospodársky výsledok vo výške **231 294,39 €** pred zdanením a **231 643,31 €** po zdanení, v tom 227 997,74 € z hlavnej činnosti a 3 645,57 € zisk z podnikateľskej činnosti. Daň z príjmu predstavovala čiastku – 348,92 €.

V rámci záverečného účtu navrhujeme výsledok hospodárenia po zdanení vo výške **231 643,31 €** preúčtovať v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p. a MU č. MF/020324/2020-352 **na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.**

NÁKLADY

Celkové náklady ZOO Košice k 31.12.2025 boli 4 004 359,74 €. Z toho hlavná činnosť 3 802 200,34 €, náklady v podnikateľskej činnosti 202 508,32 €, daň z príjmov -348,92 €.

Spotrebované nákupy spolu 862 734 € v tom:

- **spotreba materiálu spolu 604 605,12 €** - nástroje, náradie, elektroinštalačný materiál (16 983,97 €), čistiace a hygienické prostriedky (16 159,05 €), ochranné pracovné pomôcky (18 018,49 €), kancelárske potreby (8 357,15 €), PHM (28 452,49 €), krmivá (295 242,73 €), seno, lieky pre zvieratá a pod.
- **spotreba energie spolu 236 047,21 €.** Položka zahŕňa náklady na elektrickú energiu (168 072,46 €), plyn (43 606,16 €), vodné, stočné, teplo, TÚV a pod.

Služby celkom 855 527,75 € v tom:

- **opravy a údržba 411 101,34 €** - opravy a údržba objektov, dopravných prostriedkov, strojov a zariadení s prihliadnutím na prioritnú dôležitosť a urgentné zásahy vzhľadom na ich vek, morálne opotrebenie, havarijný stav a zároveň nevyhnutnosť ich využitia.
- **náklady na reprezentáciu 5 751,87 €**
- **cestovné 14 274,48 €**
- **ostatné služby spolu 424 400,06 €** - strážna služba (68 899,84 €), veterinárna starostlivosť, vakcinácia (34 824,07 €), telefónne poplatky, internetové služby, poštovné (15 762,01 €), inzercia, propagácia (20 874,41 €), nájomné (40 832,36 €), odvoz a likvidácia odpadu (12 968,50 €), doprava a preprava (11 976,43 €), revízie, prehliadky, kontroly (26 577,72 €), údržba zelene (10 650,00 €), ostatné služby (117 641,11 €) a pod.

Osobné náklady celkom 1 881 350,94 €. V tom sú zahrnuté mzdové náklady vo výške **1 371 185,21 €**, zákonné sociálne poistenie (462 703,23 €), zákonné sociálne náklady (77 041,24 €), ostatné sociálne poistenie (24 421,26 €).

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2025 bol 74. Skutočný stav k 31.12.2025 bol 75 zamestnancov. Podľa klasifikácie bolo k 31.12.2025 vedených 21 THP pracovníkov a 54 pracovníkov zaradených v robotníckych profesiách.

Priemerná hrubá mzda v roku 2025 bola na úrovni 1 428,52 €, t. j. oproti roku 2024 zvýšenie o 88,73 €.

VÝNOSY

ZOO dosiahla **celkové výnosy k 31.12.2025 vo výške 4 236 003,05 €, z toho v rámci hlavnej činnosti 4 030 198,08 € a v podnikateľskej činnosti 205 804,97 €.**

Tržby za vlastné výkony spolu 1 243 250,63 € v tom:

- **tržby za vlastné výrobky 1 022 834,46 €.** V tržbách sú zahrnuté tržby z predaja zvierat, tržby za vstupné ZOO, Dinopark a ZOodom Mojmírova a pod.
- **tržby z predaja služieb 181 771,91 €** (v rámci bežnej činnosti- zapožičanie vozíkov, vstup s bicyklom, zážitkové programy, ostatné služby a z podnikateľskej činnosti – za prenájom reklamných plôch, predaj produktov, parkovné)
- **tržby za tovar 38 644,26 €.** Tržby sú dosiahnuté predajom tovaru v ZOOshope, v ZOOdome na Mojmírovej a predajom balíčkového granulovaného krmiva prostredníctvom automatov na krmivo a ZOOshopu.
- **ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 53 380,53 €.** Uvedené výnosy z prenájmu majetku v správe ZOO - reštauračné zariadenie, bufety, stánky, prenájom pozemkov a verejných priestranstiev, zľavy na základe zmlúv presahujúce náklad, prípadne výnosy zo škodových udalostí.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v celkovej hodnote **766 301,00 €** bolo financované z kapitálového transferu mesta Košice vo výške 400 000,00 €, zo štátneho účelového fondu (Environfond) vo výške 197 999,97 € a z vlastných zdrojov ZOO vo výške 168 301,03 €.

Majetok, ktorý bol v roku 2025 obstaraný:

- dopravné prostriedky v celkovej hodnote 31 440 € v podobe osobného motorového vozidla Citroen Berlingo PC MAX XL,
- stroje, prístroje, zariadenia, techniku a náradie v sume 10 519,09 €. V tejto hodnote bol do kuchyne pre zvieratá (prípravovne krmív) zakúpený krájač zeleniny Robot Coupe a pre potreby technického oddelenia organizácia obstarala lokalizátor Loc3-5000 prijímač a dávkovač chlóru s príslušenstvom,
- 724 341,91 € bolo použitých na rekonštrukciu a modernizáciu Chovného centra Reneta, vybavenie (hydraulické zatvárače) voliéry pre euroázijské dravce, oplatenie veľkého rybníka a zriadené boli dve nové detské ihriská. Dielne a garáže dostali nové sekčné vráta, zakúpené boli štyri nové altánky pre návštevníkov. V rámci projektu s podporou Environfondu bolo zrekonštruované chovné zariadenie pre medvede, vrátane zariadenia novej vyhladky. Suma obsahuje aj výdavky na projektovú dokumentáciu, geologické a geodetické práce a to najmä v súvislosti s plánovanou rekonštrukciou vstupu a administratívnej budovy.

Zaradený bol aj majetok obstaraný v predchádzajúcom období, ktorý sa začal v roku 2025 využívať. Z dôvodu morálneho zastarania, poškodenia a opotrebenia bol vyradený majetok v obstarávacej cene 35 108,76 € s nulovou hodnotou.

POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohládávky ZOO Košice voči odberateľom k 31.12.2025 sú vo výške **11 796,59 €**, z toho po lehote splatnosti 2 228,65 €. ZOO vykazovala k 31.12.2025 pohľadávky so splatnosťou

do jedného roka týkajúce sa nájomného a služieb súvisiacich s nájomným, telefónnymi poplatkami a ostatnými službami. Pohľadávky po lehote splatnosti sa týkajú predaja zvierat a nájomného.

Záväzky ZOO Košice voči dodávateľom k 31.12.2025 sú vo výške **78 000,63 €**, z toho po lehote splatnosti 0 €. Uvedené položky tvoria neuhradené dodávateľské faktúry, ktoré boli organizáciou prijaté v mesiaci december 2025 a splatné v mesiaci január 2026 a neskôr.

V roku 2025 prešlo bránami ZOO takmer 198 tis. návštevníkov. Po trinástich rokoch sa návštevnosť nedostala cez 200-tisícovú hranicu. Tento výsledok ovplyvnilo niekoľko faktorov. Na začiatku roka zatvorila zoo brány pre verejnosť vtáčia chrípka. V marci na šesť týždňov si rovnaké rozhodnutie vynútila epidémia slintačky a krívačky. Snehová kalamita a s tým spojené nebezpečenstvo úrazu zase nedovoľovali voľný pohyb v areáli koncom novembra. Takže areál bol týždeň opäť bez návštevníkov. Najvýraznejšie sa pod nepriaznivý vývoj návštevnosti podpísala slintačka a krívačka, ktorá nepustila návštevníkov do areálu v období Veľkej noci. Jediným mesiacom, ktorý dosiahol z hľadiska návštevnosti priemer posledných rokov sa stal august.

Zoologická záhrada Košice chovala k 31.12.2025 vyše 354 živočíšnych druhov, spolu 2 048 jedincov. Návštevníci sa tu môžu stretnúť s viacerými druhmi, ktoré sú zaradené v rôznych kategóriách ohrozenia.

V roku 2025 sa ZOO kvalitatívne posunula najmä investíciami do nových chovných zariadení. Veľký rybník prešiel zásadnou stavebnou úpravou. Dostal nové oplatenie a stavebné práce sa dotkli aj samotného rybníka, bol vytvorený ostrovček určený na chov primátov. Veľkou investíciou v roku 2025 bola stavba unikátnej voliéry pre európske dravce. Vyžiadala si náklady vo výške takmer 700 tisíc eur. Išlo o najväčšiu stavbu ZOO za posledných 30 rokov. Pokračovalo sa aj v modernizácii chovných zariadení v tzv. primátorských výbehoch. Namiesto chátrajúceho dreveného prístrešku sa postavila v dvoch etapách chata Reneta, ktorá bude slúžiť úseku vtákov. V návštevnícky atraktívnej časti získal novú tvár výbeh pre medvede. Na bezúdržbové oplatenie získala ZOO prostriedky z environmentálneho fondu MŽPSR, kde uspela s výzvou Údolie medveďov. V rámci modernizácie bola vybudovaná vyhladka pre návštevníkov, ktorým sa naskytne panoramatický pohľad na výbehy medveďov.

Príloha ZOO VH 2025

| Zoologická záhrada Košice - Výsledky hospodárenia k 31.12.2025 | | | | | | |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------|
| v € | | | | | | |
| | Ukazovateľ | Upravený rozpočet 2025 | Skutočnosť k 31.12.2025 | % plnenia | Skutočnosť k 31.12.2024 | Index 2025/2024 |
| 5 | NÁKLADY CELKOM | 4 214 810 | 4 004 359,74 | 95,01 | 3 669 688,05 | 1,09 |
| 50 | Spotrebované nákupy celkom | 937 000 | 862 734,32 | 92,07 | 843 242,33 | 1,02 |
| | Spotreba materiálu | 570 000 | 536 780,64 | 94,17 | 541 989,71 | 0,99 |
| | Spotreba KHM | 42 000 | 39 371,99 | 93,74 | 30 662,36 | 1,28 |
| | Spotreba PHM | 30 000 | 28 452,49 | 94,84 | 27 703,46 | 1,03 |
| | Spotreba energie | 270 000 | 236 047,21 | 87,42 | 206 650,68 | 1,14 |
| | Predaný tovar | 25 000 | 22 081,99 | 88,33 | 36 236,12 | 0,61 |
| 51 | Služby celkom | 910 500 | 855 527,75 | 93,96 | 656 917,43 | 1,30 |
| | Oprava a údržba | 420 000 | 411 101,34 | 97,88 | 262 465,29 | 1,57 |

| | | | | | | |
|-----------|---|------------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | Náklady na reprezentáciu | 6 000 | 5 751,87 | 95,86 | 4 633,48 | 1,24 |
| | Cestovné | 18 000 | 14 274,48 | 79,30 | 16 186,41 | 0,88 |
| | Výkony spojov | 16 500 | 16 137,56 | 97,80 | 13 018,11 | 1,24 |
| | Ostatné služby | 450 000 | 408 262,50 | 90,73 | 360 614,14 | 1,13 |
| 52 | Osobné náklady celkom | 1 951 710 | 1 881 350,94 | 96,40 | 1 786 211,26 | 1,05 |
| | Mzdové náklady | 1 335 255 | 1 286 020,01 | 96,31 | 1 216 881,13 | 1,06 |
| | Ostatné osobné náklady | 31 585 | 31 165,20 | 98,67 | 33 623,99 | 0,93 |
| | Zákonné sociálne poistenie | 499 870 | 487 124,49 | 97,45 | 463 511,78 | 1,05 |
| | Zákonné sociálne náklady | 85 000 | 77 041,24 | 90,64 | 72 194,36 | 1,07 |
| 53 | Dane a poplatky | 6 000 | 5 253,41 | 87,56 | 4 545,56 | 1,16 |
| | Ostatné dane a miestne poplatky | 6 000 | 5 253,41 | 87,56 | 4 545,56 | 1,16 |
| 54 | Ostatné náklady na prev.činnosť | 17 600 | 16 697,76 | 94,87 | 16 033,88 | 1,04 |
| | Členské príspevky | 14 600 | 14 215,47 | 97,37 | 13 309,43 | 1,07 |
| | Ostatné | 3 000 | 2 482,29 | 82,74 | 2 724,45 | 0,91 |
| 55 | Odpisy a rezervy | 344 000 | 339 765,93 | 98,77 | 317 556,31 | 1,07 |
| | Odpisy hmot. a nehmot. IM | 275 000 | 274 090,77 | 99,67 | 241 016,62 | 1,14 |
| | HUSK - odpisy hm.a nehm. majetku | 54 000 | 51 070,17 | 94,57 | 63 539,16 | 0,80 |
| | Tvorba zákonných rezerv | 5 000 | 4 699,98 | 94,00 | 3 176,97 | 1,48 |
| | Tvorba ostatných rezerv | 3 700 | 3 633,45 | 98,20 | 3 552,00 | 1,02 |
| | tvorba oprav. položiek k dlhod. majetku | 6 300 | 6 271,56 | 99,55 | 6 271,56 | 1,00 |
| 56 | Finančné náklady | 48 000 | 43 378,55 | 90,37 | 37 174,01 | 1,17 |
| | Poistné | 35 000 | 33 032,72 | 94,38 | 27 392,11 | 1,21 |
| | Ostatné finančné náklady | 13 000 | 10 345,83 | 79,58 | 9 781,90 | 1,06 |
| 59 | Dane z príjmov | 0 | -348,92 | | 8 007,27 | 0 |
| 6 | VÝNOSY CELKOM | 4 214 810 | 4 236 003,05 | 100,50 | 3 963 850,43 | 1,07 |
| 60 | Tržby za vlastné výkony | 1 218 000 | 1 243 250,63 | 102,07 | 1 349 899,43 | 0,92 |
| | Tržby z predaja služieb | 180 000 | 181 771,91 | 100,98 | 220 442,98 | 0,82 |
| | Tržby za vlastné výrobky | 1 000 000 | 1 022 834,46 | 102,28 | 1 074 191,42 | 0,95 |
| | Tržby z predaja tovaru | 38 000 | 38 644,26 | 101,28 | 55 265,03 | 0,70 |
| 61 | Zmena stavu zvierat | -9 000 | -9 442,75 | 104,92 | -3 487,36 | 2,71 |
| 62 | Aktivácia mat. služieb | 1 000 | 1 065,32 | 106,53 | 3 590,02 | 0,30 |
| 64 | Ostatné výnosy celkom | 50 000 | 53 380,53 | 106,76 | 69 651,77 | 0,77 |
| | Ostatné výnosy z prevádz. činnosti | 50 000 | 53 380,53 | 106,76 | 69 651,77 | 0,77 |
| 65 | Zúčtovanie rezerv | 5 300 | 5 376,97 | 101,45 | 4 741,70 | 1,13 |
| | Zúčtovanie zákonných rezerv | 3 100 | 3 176,97 | 102,48 | 2 841,70 | 1,12 |
| | Zúčtovanie ostatných rezerv | 2 200 | 2 200,00 | 100,00 | 1 900,00 | 1,16 |
| 66 | Finančné výnosy | 130 | 136,73 | 105,18 | 111,41 | 1,23 |
| | Úroky | 30 | 33,80 | 112,67 | 63,85 | 0,53 |
| | Ostatné finančné výnosy | 100 | 102,93 | 102,93 | 47,56 | 2,16 |
| 67 | Mimoriadne výnosy | 0 | 0,00 | | 0,00 | |
| | Ostatné mimoriadne výnosy | 0 | 0,00 | | 0,00 | |
| 69 | Výnosy z transferov | 2 949 380 | 2 942 235,62 | 99,76 | 2 539 343,46 | 1,16 |
| | Výnosy z BT z rozpočtu obce | 2 500 000 | 2 501 900,00 | 100,08 | 2 200 000,00 | 1,14 |
| | Výnosy z BT-IT z rozpočtu obce | 35 185 | 35 157,76 | 99,92 | 0,00 | |

| | | | | | |
|--|----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|
| Výnosy z KT z rozpočtu obce | 324 000 | 319 785,90 | 98,70 | 300 972,42 | 1,06 |
| Výnosy z BT od iných | 10 000 | 9 042,04 | 90,42 | 32 166,06 | 0,28 |
| Transfery zo št. rozpočtu, granty | 80 195 | 76 349,92 | 92,51 | 6 204,98 | 12,30 |
| Hospodársky výsledok | 0 | 231 643,31 | | 294 162,38 | 0,79 |
| v tom: hlavná činnosť | 0 | 227 997,74 | | 241 718,86 | 0,94 |
| podnikateľská činnosť | 0 | 3 645,57 | | 52 443,52 | 0,07 |
| Pohľadávky | 0 | 11 796,59 | | 9 257 | 1,27 |
| Záväzky | 0 | 78 000,63 | | 204 174,32 | 0,38 |
| Priem. stav pracovníkov | 78 | 74 | 94,87 | 76 | 0,97 |
| Priemerný zárobok | 1 428,00 | 1 428,52 | 100,04 | 1 339,79 | 1,07 |
| Poskytnutý kapitálový transfer | 400 000 | 400 000 | 100,00 | 655 000,00 | 0,61 |
| Poskytnutý kap. transf. Environfond | 198 000 | 198 000,00 | 100,00 | 0,00 | |

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice (SSPmK)

Charakter organizácie: rozpočtová organizácia
Štatutár organizácie: Ing. Anton Širgel' riaditeľ
Sídlo: Garbiarska č. 4, Košice

Rozpočtová organizácia - Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice v zmysle zriaďovacej listiny a v súlade so Zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov zabezpečuje nasledovné služby:

- Zariadenie pre seniorov (ZpS) - Košice, Garbiarska 4
- Zariadenie opatrovateľskej služby (ZOS) - Košice, Južná trieda 23
- Centrum komunitných sociálnych služieb Krásna (CKSS)
- Monitorovanie a signalizácia potreby pomoci S-fon
- Prepravnú službu (PS)
- Jedáleň - Košice, Garbiarska 4

Financovanie prevádzkových nákladov bolo v roku 2025 zabezpečené z finančných prostriedkov:

- Programového rozpočtu mesta Košice
- Štátneho rozpočtu- MPSVaR SR
- Štátneho rozpočtu- Ministerstvo zdravotníctva SR

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach Uznesením č. 599 zo dňa 19.11.2024 schválilo Programový rozpočet mesta Košice na rok 2025. V Programe 1 - Sociálne mesto, Podprograme 4 – Zariadenia sociálnych služieb bol pre Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice schválený v Aktivite 1 – Stredisko sociálnej pomoci **transfer v celkovej výške 2 580 000 €**, z toho **bežný transfer** vo výške **2 530 000 €** a **kapitálový transfer** vo výške **50 000 €**, v Aktivite 2 - Stredisko sociálnej pomoci (ŠR) bol schválený **bežný transfer** vo výške **1 837 364 €**.

V rámci schváleného programového rozpočtu v Programe 9 – Interné služby, Podprogram 3 – Informačný systém mesta Košice boli pre organizáciu schválené záväzné finančné ukazovatele v celkovej výške **90 077 €**, v tom :

| | |
|--|----------|
| • 9.3.1 HW a spotrebný materiál (bežné výdavky)..... | 3 000 € |
| • 9.3.2 Softvér, licencie a certifikáty (bežné výdavky)..... | 44 227 € |
| • 9.3.3. IT Podpora (bežné výdavky)..... | 31 208 € |
| • 9.3.4 IT Prevádzka (bežné výdavky)..... | 11 642 € |

Zmluvou o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v zariadení sociálnych služieb podľa § 71 ods. 6 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov bola dňa 09.04.2025 schválená **štátna dotácia** zo štátneho rozpočtu SR na prevádzku vo výške **1 841 364 €**, z toho ZpS 1 484 916 €, ZOS 109 356 €, CKSS - denný stacionár 37 800 €, CKSS – ZOS 99 912 €, CKSS – ZpS 109 380 € a Zmluvou č.2025000926 o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v zariadení krízovej intervencie bola schválená dotácia vo výške **36 000 €** (Centrum komunitných sociálnych služieb – útulok).

Na základe výzvy Ministerstva zdravotníctva SR bola podaná žiadosť z Plánu obnovy na rozšírenie siete kamenných hospicov o hospic v Stredisku sociálnej pomoci mesta Košice. Na základe Zmluvy číslo 868/2023 o poskytnutí prostriedkov mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške **877 458,00 €**.

V rámci 1. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 k 25.03.2025 bolo pre Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice schválené navýšenie bežného transferu - ŠR (príspevok zo ŠD) o 40 000 € a kapitálového transferu (finančné operácie príjmové-zostatky prostriedkov z minulého roka) o 15 150 €.

V rámci 2. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 k 01.06.2025 bolo pre Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice schválené navýšenie bežného transferu - ŠR o 161 043 € na vyplatenie odmien á 800 € pre zamestnancov v originálnych kompetenciách.

V rámci 3. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 k 30.06.2025 bolo pre Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice schválené navýšenie kapitálového transferu o 195 000 € na rekonštrukciu II. poschodia – HOSPIC.

V rámci 6. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 k 31.12.2025 bolo pre Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice schválené navýšenie bežného transferu o 64 000 €, navýšenie bežného transferu – ŠR (transfer zo ŠD) o 62 600 € na stabilizačný príspevok pre zamestnancov a navýšenie kapitálového transferu – ŠR o 877 458 € (kapitálový transfer z Ministerstva zdravotníctva SR na – Hospic). V rámci Programu 9 – Interné služby, Podprogram 3 – Informačný systém mesta Košice boli pre organizáciu schválené nasledovné zmeny:

| | | |
|--|---|----------|
| • 9.3.1 HW a spotrebný materiál (bežné výdavky) | + | 3 347 € |
| • 9.3.2 Softvér, licencie a certifikáty (bežné výdavky)..... | - | 10 950 € |
| • 9.3.3. IT Podpora (bežné výdavky) | - | 22 024 € |
| • 9.3.4 IT Prevádzka (bežné výdavky)..... | + | 6 045 € |
| • 9.3.5. IT Projekty (kapitálové výdavky)..... | + | 58 743 € |

Za obdobie roka 2025 bol pre SSPmK schválený transfer na bežné výdavky v celkovej výške **4 761 502 €**. Bežné výdavky k 31.12.2025 boli SSPmK čerpané vo výške **4 709 574,80 €**, čo predstavuje plnenie na 98,91 %, nevyčerpané prostriedky boli odvedené zriaďovateľovi. Za obdobie roka 2025 bol pre SSPmK schválený kapitálový transfer na financovanie kapitálových výdavkov v celkovej výške **1 196 351 €**. Kapitálové výdavky boli čerpané v celkovej výške **1 154 415,11 €**, čo predstavuje plnenie na 96,49 %.

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

SSPmK dosiahlo k 31.12.2025 záporný hospodársky výsledok:

Vybrané ekonomické ukazovatele

v €

| Ukazovateľ | Rozpočet 2025 | Skutočnosť k 31.12.2025 | % plnenia |
|--|---------------|-------------------------|-----------|
| Náklady celkom | 6 136 702 | 6 545 268,73 | 106,66 |
| Výnosy celkom | 6 136 702 | 6 482 546,48 | 105,64 |
| v tom: vlastné výkony | 1 371 000 | 1 344 224,52 | 98,05 |
| výnosy z transferov | 4 761 502 | 5 108 488,98 | 107,29 |
| Hospodársky výsledok po zdanení | 0 | -62 722,25 | |

Podrobné členenie - Príloha SSPmK VH 2025

SSPmK dosiahlo za rok 2025 **záporný hospodársky výsledok** (účtovnú stratu) vo výške **- 62 722,25 €**.

V rámci záverečného účtu navrhujeme výsledok hospodárenia preúčtovať v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p. a MU č. MF/020324/2020-352 **na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov**.

Rozpočet poskytnutých dotácií v roku 2025 podľa jednotlivých zariadení v €:

| Zdroj dotácie | ZpS | ZOS | CKSS | PS | S-fon | Celkom za organizáciu |
|----------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Zo štátneho rozpočtu: | | | | | | |
| Bežná dotácia- zmluva | 1 484 916 | 109 356 | 283 092 | 0 | 0 | 1 877 364 |
| Stabilizačný príspevok | 43 300 | 6 300 | 13 000 | 0 | 0 | 62 600 |
| Odmeny 800€/zamestn. | 117 023 | 8 717 | 35 303 | | | 161 043 |
| Rozpočet mesta Košice: | | | | | | |
| bežný transfer | 1 874 092 | 135 513 | 610 295 | 29 497 | 11 098 | 2 660 495 |
| kapitálový transfer | 108 743 | 0 | | 0 | 0 | 108 743 |
| kapitálový transfer 46 | 195 000 | | | | | 195 000 |
| Z plánu obnovy: | | | | | | |
| kapitálový transfer | 877 458 | 0 | 0 | 0 | 0 | 877 458 |
| Prostriedky z min. rokov | 15 150 | | | | | 15 150 |
| Výška dotácie spolu | 4 715 682 | 259 886 | 941 690 | 29 497 | 11 098 | 5 957 853 |

NÁKLADY

Celkové náklady rozpočtovej organizácie pre rok 2025 boli **6 545 268,73 €**, čo predstavuje 106,66 % plnenia. V porovnaní s rokom 2024 je nárast nákladov o 1 819 155,60 €, čo výrazne ovplyvnilo priradenie Centra komunitných sociálnych služieb v Košiciach - Krásna k Stredisku sociálnej pomoci mesta Košice od 1.1.2025.

Najvýznamnejšie nákladové položky:

Spotrebované nákupy v celkovej výške **557 578,67 €** (plnenie plánu 113,09 %). V tom:

- **spotreba materiálu** 276 021,31 €
- **spotreba palív a energie** 281 557,36 €

Služby celkom: vo výške **256 398,78 €** - opravy a údržba, kde v súvislosti s rekonštrukciou II. poschodia ZpS na Hospic boli po rekonštrukcii na ostatných poschodiach vykonané maliarske práce, oprava kúpeľní, oprava štruktúrovanej kabeláže, oprava strešného rozvodu, opravy na autách vo výške 9 882,88 €, revízie a odborné prehliadky vo výške 24 135,10 €.

Osobné náklady celkom vo výške **3 887 602,56 €** (plnenie na 98,80 %). Z toho:

- **mzdové náklady** vo výške 2 646 816,00 €
- **zákonné sociálne poistenie** 942 744,06 €
- **zákonné sociálne náklady** 202 349,78 €

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2025 bol **145,6**. Pre rok 2025 bol plánovaný počet funkčných miest zamestnancov 149. Skutočný stav 31.12.2025 bol 170 zamestnancov, z toho 150 žien, čo je 88,23 % z celkového počtu. Počet zamestnancov bol oproti plánu navýšený o 21 odborných zamestnancov pre Hospic sv. archanjela Michala. **Priemerná hrubá mzda** v roku 2025 bola na úrovni **1 499,32 €**.

VÝNOSY

Pre rok 2025 boli **rozpočtované výnosy** v celkovej hodnote **6 163 702 €** a ich **plnenie** bolo vo výške **6 482 546,48 €** čo predstavuje **105,64 % plnenie**.

Rozpočet vlastných výnosov na rok 2025 bol stanovený vo výške 1 371 000 €, pričom ich plnenie je vo výške 1 344 224,52 € (plnenie na 98,05 %). V tom:

- | | |
|---|--------------|
| • Zariadenie pre seniorov | 947 630,62 € |
| • Centrum komunitných sociálnych služieb Krásna | 175 597,61 € |
| • Zariadenie opatrovateľskej služby | 72 112,62 € |
| • Prepravná služba | 2 990,05 € |
| • Monitorovanie a signalizácia potreby pomoci S-fon | 1 530,00 € |
| • Ošetrovateľská starostlivosť | 144 363,62 € |

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Transfer na financovanie kapitálových výdavkov bol schválený v celkovej výške **1 196 351,00 €**. Za hodnotené obdobie bol čerpaný v celkovej výške **1 154 415,11 €**, čo predstavuje plnenie na 96,49 %.

Kapitálový transfer bol účelovo určený na :

| | |
|---|--------------|
| • Nákup prevádzkových strojov, prístrojov (kuchynské zariadenia, žiariče, prístroj na diagnostiku) | 21 818,67 € |
| • Stavebné práce Hospic | 658 813,50 € |
| • Inžinierska činnosť Hospic | 1 137,75 € |
| • Stavebné práce - Hospic | 14 012,25 € |
| • Interiérové vybavenie Hospicu | 98 114,00 € |
| • Výpočtová technika pre Hospic | 2 792,10 € |
| • Nákup prevádzkových strojov pre Hospic | 77 175,80 € |
| • Kamerový systém pre ZpS Garbiarska | 58 742,96 € |
| • Stavebné práce – Hospic | 195 000,00 € |
| • Stavebné práce ZpS Garbiarska | 26 808,08 € |

POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky Strediska sociálnej pomoci mesta Košice sú k 31.12.2025 vykazované vo výške **93 747,74 €**. Hodnotovo najvýznamnejšiu časť pohľadávok tvoria iné pohľadávky za dodávku stravy pre mestské časti 13 609,75 € a pohľadávky za služby v SSPmK, ktoré sú vo výške 25 668,74 € a pohľadávky voči Ministerstvu zdravotníctva SR 38 978,96 €.

Celkové záväzky SSPmK ku koncu sledovaného obdobia predstavujú **515 162,49 €**. Najvýznamnejšie položky záväzkov boli mzdy zamestnanci 12/2025 (221 357,90 €), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (116 426,20 €), dodávatelia (142 957,15 €), daň za 12/2025 (33 983,20 €) a iné záväzky (438,04 €).

SSPmK evidovalo k 31.12.2025 v **Zariadení pre seniorov 175** prijímateľov sociálnej služby. Z uvedeného počtu bolo 56 mužov a 119 žien. Z toho 47 imobilných, 49 čiastočne mobilných a 79 mobilných prijímateľov sociálnej služby. Priemerný počet prijímateľov sociálnej služby ZpS za sledované obdobie bol 182,67.

V **Zariadení opatrovateľskej služby** bolo k 31.12.2025 evidovaných 12 klientov, z toho 9 žien a 3 muži. V sledovanom období došlo k 7 ukončeniam, z toho k 4 úmrtiam a k 3 výstupom zo zariadenia, zrealizovalo sa 8 nástupov.

Príloha SSPmK VH 2025

| Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice - Výsledky hospodárenia k 31.12.2025 | | | | | |
|---|-----------------------------------|----------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| v € | | | | | |
| | Ukazovateľ | Rozpočet 2025 | Skutočnosť 2025 | % plnenia | Skutočnosť 2024 |
| 5 | NÁKLADY CELKOM | 6 136 702 | 6 545 269 | 106,66 | 4 726 113 |
| 50 | Spotrebované nákupy celkom | 493 046 | 557 578 | 113,09 | 502 766 |
| | spotreba materiálu | 213 430 | 276 021 | 129,33 | 272 765 |
| | spotreba DHIM | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | spotreba palív a energie | 279 616 | 281 557 | 100,69 | 230 001 |
| | ostatná spotreba | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | predaný tovar | 0 | 0 | 0,00 | 0 |

| | | | | | |
|-----------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 51 | Služby celkom | 254 609 | 256 399 | 100,70 | 178 569 |
| | oprava a údržba | 75 348 | 77 484 | 102,83 | 46 182 |
| | náklady na reprezentáciu | 829 | 829 | 100,00 | 439 |
| | cestovné | 1 400 | 1 595 | 0,00 | 399 |
| | výkony spojov | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | ostatné služby | 177 032 | 176 491 | 99,69 | 131 549 |
| 52 | Osobné náklady celkom | 3 934 991 | 3 887 603 | 98,80 | 2 588 181 |
| | mzdové náklady | 2 698 541 | 2 646 816 | 98,08 | 1 791 205 |
| | zákonné sociálne poistenie | 942 752 | 942 744 | 100,00 | 641 503 |
| | ostatné sociálne poistenie | 77 953 | 77 953 | 100,00 | 46 763 |
| | zákonné sociálne náklady | 198 005 | 202 350 | 102,19 | 103 259 |
| | ostatné sociálne náklady | 17 740 | 17 740 | 100,00 | 5 450 |
| 53 | Dane a poplatky | 67 549 | 67 549 | 100,00 | 57 233 |
| | daň cestná | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | daň z nehnuteľnosti | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | ostatné dane a miestne poplatky | 67 549 | 67 549 | 100,00 | 57 233 |
| 54 | Ostatné náklady celkom | 9 557 | 14 925 | 156,17 | 6 939 |
| | odpis pohľadávky | 0 | 5 365 | 0,00 | 0 |
| | ostatné pokuty a penále | 2 000 | 2 008 | 100,40 | 0 |
| | poistné | 7 557 | 7 552 | 99,93 | 6 939 |
| 55 | Odpisy a rezervy | 0 | 403 665 | 0,00 | 311 987 |
| | Odpisy hmotného a nehmot. IM | 0 | 398 914 | 0,00 | 300 194 |
| | Tvorba zákonných rezerv | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | Tvorba ostatných rezerv | 0 | 984 | 0,00 | 6 428 |
| | Tvorba opravných položiek | 0 | 3 767 | 0,00 | 5 365 |
| 56 | Finančné náklady | 1 750 | 1 731 | 98,91 | 1 770 |
| | poistné | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | Ostatné finančné náklady | 1 750 | 1 731 | 98,91 | 1 770 |
| 57 | Mimoriadne náklady | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | Škody | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 58 | Náklady z odvodu príjmov | 1 375 200 | 1 355 819 | 98,59 | 1 078 669 |
| | Náklady na ostat.transfery | 0 | 40 | 0 | 34 |
| | Náklady z odvodu príjmov | 1 375 200 | 1 342 500 | 0,00 | 1 033 317 |
| | Náklady z budúceho odvodu príjmov | | 13 279 | 0,00 | 45 318 |
| 59 | Dane z príjmov | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 6 | VÝNOSY CELKOM | 6 136 702 | 6 482 546 | 105,64 | 4 725 915 |
| 60 | Tržby za vlastné výkony v tom: | 1 371 000 | 1 344 225 | 98,05 | 1 079 260 |
| | tržby z predaja služieb | 1 371 000 | 1 344 225 | 98,05 | 1 079 260 |
| | tržby za vlastné výkony | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | ostatné tržby | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 62 | Aktivácia materiálu | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 64 | Ostatné výnosy celkom | 4 200 | 17 943 | 427,21 | 5 777 |
| | ostatné pokuty a penále | 0 | 9 | 0,00 | 0 |
| | ostatné výnosy z prevádz.činnosti | 4 200 | 17 935 | 427,02 | 5 777 |
| 65 | Zúčtovanie rezerv | 0 | 11 793 | 0,00 | 8 880 |
| | Zúčtovanie zákonných rezerv | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | Zúčtovanie ostatných rezerv | 0 | 6 428 | 0,00 | 8 880 |
| | Zúčtovanie ostat.oprav.položiek | 0 | 5 365 | 0,00 | 0 |
| 66 | Finančné výnosy | 0 | 97 | 0,00 | 44 |

| | | | | | |
|-----------|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | Úroky | 0 | 97 | 0,00 | 44 |
| | Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 67 | Mimoriadne výnosy | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | zúčtovanie rezerv | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | ostatné mimoriadne výnosy | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 69 | Výnosy z transferov | 4 761 502 | 5 108 489 | 107,29 | 3 631 954 |
| | Výnosy z BT od zriadovateľa | 2 660 495 | 2 660 477 | 100,00 | 1 849 989 |
| | Výnosy z BT zo ŠR | 2 101 007 | 2 049 098 | 97,53 | 1 481 301 |
| | Výnosy z BT od iných (UPSVR, VUC) | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | Výnosy z BT od ostatných | 0 | 0 | 0,00 | 470 |
| | Výnosy z KT od zriadovateľa | 0 | 398 554 | 0,00 | 299 834 |
| | Výnosy z KT od ostatných | 0 | 360 | 0,00 | 360 |
| | Hospodársky výsledok | 0 | -62 723 | 0,00 | -198 |
| | Pohľadávky | 0 | 93 748 | 0,00 | 68 386 |
| | Závázky | 0 | 515 162 | 0,00 | 276 206 |
| | Priem. stav zamestnancov | 149,00 | 145,6 | 97,68 | 110,0 |
| | Priemerný zárobok | 1 498,05 | 1 499,32 | 100,08 | 1 341,52 |

| Ukazovateľ | Zps | | % | | ZOS | | % | | Prepravná služba | | % | | S Fon | | % | | CKSS | | % | | SSPmK spolu | | % |
|--------------------------|-----------|-----------|--------|--|----------|---------|--------|--|------------------|---------|--------|--|----------|---------|--------|--|----------|-----------|--------|--|-------------|-----------|--------|
| | Rozpočet | Skutoč. | pln | | Rozpočet | Skutoč. | pln | | Rozpočet | Skutoč. | pln | | Rozpočet | Skutoč. | pln | | Rozpočet | Skutoč. | pln | | Rozpočet | Skutoč. | pln |
| 5 Náklady celkom | 4 820 331 | 4 995 195 | 103,63 | | 328 886 | 342 003 | 103,99 | | 32 097 | 33 514 | 104,42 | | 13 698 | 14 641 | 106,89 | | 941 690 | 1 159 914 | 123,17 | | 6 136 702 | 6 545 269 | 106,66 |
| 50 Spotreb. nákupy | 388 447 | 418 895 | 114,31 | | 32 774 | 39 136 | 119,41 | | 2 152 | 2 250 | 104,53 | | 398 | 398 | 100,00 | | 91 277 | 96 902 | 106,16 | | 493 048 | 557 579 | 113,09 |
| 51 Služby celkom | 210 052 | 210 555 | 100,24 | | 2 077 | 1 973 | 95,04 | | 5 613 | 6 450 | 114,92 | | 10 702 | 10 821 | 99,25 | | 26 255 | 26 799 | 102,07 | | 254 699 | 256 399 | 100,67 |
| 52 Osobné náklady | 2 873 352 | 2 855 846 | 99,39 | | 219 408 | 219 505 | 100,04 | | 20 889 | 20 899 | 100,05 | | 0 | 0 | 0,00 | | 821 343 | 791 352 | 96,35 | | 3 934 992 | 3 887 603 | 98,80 |
| 53 Dane a poplatky | 59 099 | 59 106 | 100,01 | | 5 628 | 5 628 | 100,01 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 2 815 | 2 814 | 99,97 | | 67 542 | 67 549 | 100,01 |
| 54 Ostat.nákl.celkom | 8 631 | 10 485 | 121,49 | | 0 | 3 513 | 0,00 | | 843 | 926 | 109,86 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 9 474 | 14 925 | 157,54 |
| 55 Odpisy a rezervy | 0 | 334 988 | 0,00 | | 0 | 134 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 2 094 | 0,00 | | 0 | 66 449 | 0,00 | | 0 | 403 685 | 0,00 |
| 56 Finančné náklady | 1 750 | 1 731 | 98,90 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 1 750 | 1 731 | 98,90 |
| 57 Mimoriad.náklady | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 |
| 58 Nákl. z odvod príjmov | 1 301 000 | 1 103 588 | 84,83 | | 69 000 | 72 113 | 104,51 | | 2 600 | 2 990 | 115,00 | | 2 600 | 1 530 | 58,85 | | 0 | 175 598 | 0,00 | | 1 375 200 | 1 355 819 | 98,59 |
| 59 Dane z príjmov | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 |
| 6 Výnosy celkom | 4 820 331 | 4 940 336 | 102,49 | | 328 886 | 341 128 | 103,72 | | 32 097 | 32 485 | 101,21 | | 13 698 | 14 698 | 107,30 | | 941 690 | 1 153 899 | 122,53 | | 6 136 702 | 6 482 547 | 105,64 |
| 60 Tržby za vl.výkon | 1 301 000 | 1 091 994 | 83,93 | | 69 000 | 72 113 | 104,51 | | 2 600 | 2 990 | 115,00 | | 2 600 | 1 530 | 58,85 | | 0 | 175 598 | 0,00 | | 1 375 200 | 1 344 225 | 97,75 |
| 64 Ostat.výnosy celk. | 0 | 17 943 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 17 943 | 0,00 |
| 65 Zúčtovanie rezerv | 0 | 8 280 | 0,00 | | 0 | 3 513 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 11 793 | 0,00 |
| 66 Finančné výnosy | 0 | 97 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 97 | 0,00 |
| 67 Mimoriad.výnosy | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 |
| 69 Výnosy z transfer | 3 519 331 | 3 822 022 | 108,60 | | 259 886 | 265 502 | 102,16 | | 29 497 | 29 495 | 99,99 | | 11 098 | 13 168 | 118,65 | | 941 690 | 978 302 | 103,89 | | 4 761 502 | 5 108 450 | 107,29 |
| BT z rozpoč obce | 1 874 052 | 1 868 601 | 99,71 | | 135 513 | 140 995 | 104,05 | | 29 497 | 29 495 | 99,99 | | 11 098 | 11 098 | 100,00 | | 610 295 | 610 288 | 100,00 | | 2 660 495 | 2 660 477 | 100,00 |
| BT zo ŠR SR | 1 601 939 | 1 579 860 | 0,00 | | 118 073 | 118 073 | 100,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 318 395 | 288 565 | 0,00 | | 2 038 407 | 1 986 498 | 97,45 |
| BT ŠR(stabilizačné) | 43 300 | 43 300 | 0,00 | | 6 300 | 6 300 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 13 000 | 13 000 | 0,00 | | 62 600 | 62 600 | 100,00 |
| BT od ostatných | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 |
| KT od zriaďovať | 0 | 329 901 | 0,00 | | 0 | 134 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 2 070 | 0,00 | | 0 | 66 449 | 0,00 | | 0 | 398 554 | 0,00 |
| KT od ostatných | 0 | 360 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 0 | 0,00 | | 0 | 360 | 0,00 |
| Hospodár. Výsl. | 0 | -54 859 | 0,00 | | 0 | -975 | 0,00 | | 0 | -1 029 | 0,00 | | 0 | 57 | 0,00 | | 0 | -6 015 | 0,00 | | 0 | -62 722 | 0,00 |

PSYCHOSOCIÁLNE CENTRUM

Charakter organizácie: príspevková organizácia

Štatutár organizácie: Mgr. Beáta Horváthová, MBA - riaditeľka

Sídlo: Löfflerova 2, 040 01 Košice

Príspevková organizácia Psychosociálne centrum (ďalej len PSC) v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov a zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálno-právnej ochrane a sociálnej kuratele v znení neskorších predpisov zabezpečuje starostlivosť pre klientov - občanov mesta Košice v sociálno-zdravotníckej oblasti; poskytuje a zabezpečuje:

- psychologickú a psychiatrickú starostlivosť pre dospelých a deti, Löfflerova 2
- sociálne poradenstvo (základné a špecializované), Južná trieda 23
- Denný stacionár (DS), Löfflerova 2
- Zariadenie núdzového bývania (ZNB), Adlerova 4
- Útulok, Adlerova 4
- Komunitné centrum (KC).

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 599 zo dňa 19.11.2024 bol schválený Programový rozpočet mesta na rok 2025.

V Programe 1 - Sociálne mesto, Podprograme 3 - Sociálne poradenstvo a prevencia bol schválený **bežný transfer** na prevádzku vo výške **740 000 €**.

V Programe 9 – Interné služby, Podprograme 3 – Informačný systém mesta Košice boli schválené finančné prostriedky nasledovne:

| | |
|--|--------------------|
| 9.3.1. HW a spotrebný materiál | 3 000,00 € |
| Bežné výdavky | 3 000,00 € |
| 9.3.2. Softvér, licencie a certifikáty | 19 337,00 € |
| Bežné výdavky | 14 337,00 € |
| Kapitálové výdavky | 5 000,00 € |
| 9.3.3. IT Podpora | 34 500,00 € |
| Bežné výdavky | 34 500,00 € |
| 9.3.4. IT Prevádzka | 12 288,00 € |
| Bežné výdavky | 12 288,00 € |
| 9.3.5. IT Projekty | 36 000,00 € |
| Bežné výdavky | 18 000,00 € |
| Kapitálové výdavky | 18 000,00 € |

Na základe 2. zmeny Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 primátorom mesta Košice na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 599/bod C zo dňa 19.11.2024, č. 640 zo dňa 11.12.2024 a č. 661 zo dňa 11.12.2024 a č. 785 zo dňa 24.04.2025 boli schválené zmeny finančných ukazovateľov:

Program 1 – Sociálne mesto, Podprogram 3- Sociálne poradenstvo a prevencia:

1.3.2 Psychosociálne centrum (ŠR) – 800 € odmeny/zam. + 44 510,00 €

- na krytie bežných výdavkov príjemcu, súvisiacich s vyplatením 800,00 € odmeny pre zamestnancov v originálnych kompetenciách.

Pri 6.zmene Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 primátorom mesta Košice na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva č.599/bod C zo dňa 19.11.2024 a č. 992 zo dňa 12.12.2025 boli pre organizáciu schválené ďalšie zmeny:

Program 9 – Interné služby, Podprogram 3 – Informačný systém mesta Košice:

9.3.1. HW a spotrebný materiál

Bežné výdavky + 16 000,00 €

9.3.2. Softvér, licencie a certifikáty

Kapitálové výdavky - 4 010,00 €

9.3.5. IT Projekty

Bežné výdavky - 16 000,00 €

Kapitálové výdavky + 4 010,00 €

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Príspevková organizácia dosiahla k 31.12.2025 kladný hospodársky výsledok uvedený v nasledovnej tabuľke:

Vybrané ekonomické ukazovatele

v €

| Ukazovateľ | Rozpočet 2025 | Skutočnosť 2025 | % plnenia |
|---|---------------|------------------|-----------|
| Náklady celkom | 1 710 281,00 | 1 788 531,07 | 104,58 |
| Výnosy celkom | 1 710 281,00 | 1 842 369,94 | 107,72 |
| v tom: vlastné výkony | 344 200,00 | 383 816,15 | 111,51 |
| výnosy z transferov | 1 366 081,00 | 1 458 553,79 | 106,77 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | | 53 838,87 | |

Podrobná špecifikácia- Príloha PSC VH 2025

Psychosociálne centrum dosiahlo za rok 2025 **kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 53 838,87 €**.

Na základe zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p. v rámci zúčtovacích vzťahov medzi zriaďovateľom a organizáciou a v zmysle MU č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách, bude výsledok hospodárenia po zdanení (daň z príjmov 50,51 €) za rok 2025 vo výške **53 838,87 €** preúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

NÁKLADY

Náklady organizácie celkom boli vo výške **1 788 531,07 €** (plnenie na 104,58 % ročného plánu). Z toho PSC 702 838,30 €, ZNB 402 356,86 €, Útulok 445 324,53 €, KC 92 016,84 € a DS 145 994,48 €. V porovnaní s rokom 2024 náklady stúpili o 194 865,45 €.

Najvýznamnejšie nákladové položky:

- **Spotrebované nákupy celkom 211 900,74 €**, boli plnené na 109,79 % ročného plánu. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka došlo k zvýšeniu spotrebovaných nákupov celkom o 51 517,44 €. Z toho:

- **spotreba materiálu 19 621,94 €** - nákup kníh, psychodiagnostických testov, zdravotnícky materiál pre ambulanciu, nákup mat. na údržbu, kancelársky a hygienický materiál, materiál na ergoterapiu, nákup materiálu pre aktivity v KC, DS a pod.
- **spotreba DHM 40 787,28 €** - nákup PC techniky, telefónov, tlačiarňí, nábytok a vybavenie do zrekonštruovaných bytov, nákup postelí, matracov, roštov, bielej techniky, interiérového vybavenia a pod.
- **spotreba PHM bola 345,06 €**
- **spotreba energií a plynu 151 146,46 €**
- **Služby celkom 158 653,69 €** - plnené na 158,50 % ročného plánu. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka boli náklady za služby vyššie o 22 317,83 €. V tom oprava a údržba 15 769,60 € (rekonštrukcia dvoch bytových jednotiek na Adlerovej 4 v Košiciach, z dôvodu rozširovania kapacity v zariadení sociálnych služieb), náklady na reprezentáciu 1 046,73 €, cestovné 3 135,26 €, výkony spojov 7 991,04 € a ostatné služby PSC 130 711,06 € (podpora účtovného a mzdového softvéru a Win ambulancie, servisné služby počítačovému technikovi, lekárske služby, semináre zamestnancov, nájom BPMK a ostatné služby.)
- **Osobné náklady celkom 1 382 494,78 €** - plnené na 99,83 % ročného plánu. V porovnaní s r. 2024 došlo k nárastu osobných nákladov celkom o 114 707,65 €.
 - **mzdové náklady celkom 959 130,14 €**, z toho PSC 363 801,07 €, ZNB 184 076,98 €, Útulok 267 245,43 €, KC 50 838,10 € - tieto sú čiastočne refinancované transferom z Úradu Vlády SR, DS 92 263,45 €. Ide o hrubé mzdy pre 44 zamestnancov, mimoriadne odmeny za 1.Q 2025 pre 10 zamestnancov, odmeny na základe uznesenia Vlády SR č. 279/2025 v 6/2025, mimoriadne odmeny v 7/2025 pre 42 zamestnancov a odmeny pri príležitosti vianočných sviatkov 43 zamestnancov.
 - **ostatné osobné náklady 9 527,50 €** - tu sú zaúčtované DoVP a DoPČ pre zdravotnícke služby a upratovacie služby
 - **zákonné sociálne poistenie 341 374,73 €** - odvody z miezd do SP a ZP
- **Dane a poplatky celkom 4 637,95 €** - poplatky RUVZ, komunálny odpad
- **Ostatné náklady celkom 30 523,90 €** - z toho 1 981,62 € je poistenie majetku, v sume 16 211,80 € sú odpisy a tvorba rezerv je vo výške 11 922,80 €. Bankové poplatky sú vo výške 356,16 €.

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2025 bol 44. Priemerná hrubá mzda v roku 2025 bola na úrovni 1 814,24 €.

VÝNOSY

Celkové výnosy 1 842 369,94 € boli plnené na 107,72 % ročného plánu. V porovnaní s rokom 2024 boli výnosy vyššie o 247 832,08 €. Z toho:

- **Tržby za vlastné výkony spolu 348 966,57 €** (plnenie na 101,38 % ročného plánu). Tvorili ich výkony hradené zdravotnými poisťovňami 240 873,70 €, platby od klientov a tržby za lekárske posudky
- **Výnosy z transferov 1 458 553,79 €**

POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

Závazky k 31.12.2025 spolu v hodnote **227 082,12 €** v splatnosti - z toho sú neuhradené faktúry dodávateľom (2 311,23 € v splatnosti), nevyplatené mzdy zamestnancom za december 2025 (53 519,29 €), s tým súvisiace odvody pre zdravotné poisťovne, sociálnu poisťovňu (35 243,86 €), Finančná správa - daň zo závislej činnosti (6 499,71 €) daň z príjmov - (50,51 €), transfery mimo VS (1 223,79 €), ostatné krátkodobé rezervy (13 922,80 €), sociálny fond (4 638,04 €) a zmluvne zverený majetok MMK v hodnote (109 577,98 €).

Pohľadávky k 31.12.2025 spolu v hodnote **35 300,97 €**, čiastku 29 090,93 € tvoria pohľadávky v lehote splatnosti od odberateľov ZP, zábezpeka BPMK 5 166,36 €, dobropisy od dodávateľov 482,38 €, klienti DS platba za mesiac 12/2025 vo výške 561,30 €.

Príloha PSC VH 2025

| PSC - Výsledky hospodárenia k 31.12.2025 | | | | | |
|---|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|
| v € | | | | | |
| Ukazovateľ | | Schválený rozpočet 2 025 | Skutočn. KUM 31.12.2025 | % Plnenia | Skutočn. KUM 31.12.2024 |
| 5 | NÁKLADY CELKOM | 1 710 281,00 | 1 788 531,07 | 104,58 | 1 593 665,62 |
| 50 | Spotrebované nákupy celkom | 193 000,00 | 211 900,74 | 109,79 | 160 383,30 |
| | spotreba materiálu | 15 500,00 | 19 621,94 | 126,59 | 10 565,75 |
| | spotreba DHIM | 7 000,00 | 40 787,28 | 582,68 | 12 508,10 |
| | spotreba PHM | 500,00 | 345,06 | 69,01 | 399,94 |
| | spotreba energie | 170 000,00 | 151 146,46 | 88,91 | 136 909,51 |
| 51 | Služby celkom | 100 300,00 | 158 973,69 | 158,50 | 136 335,86 |
| | oprava a údržba | 4 550,00 | 15 769,60 | 346,58 | 5 983,06 |
| | náklady na reprezentáciu | 500,00 | 1 046,73 | 209,35 | 736,54 |
| | cestovné | 1 500,00 | 3 135,26 | 209,02 | 1 543,34 |
| | výkony spojov | 700,00 | 7 991,04 | 1141,58 | 8 262,81 |
| | ostatné služby PSC | 93 050,00 | 130 711,06 | 140,47 | 119 810,11 |
| | ost. Služby- PP | | 320,00 | | 0,00 |
| 52 | Osobné náklady celkom | 1 398 800,00 | 1 382 494,78 | 98,83 | 1 267 787,13 |
| | mzdové náklady | 942 808,00 | 959 130,14 | 101,73 | 881 358,66 |
| | ostatné osobné náklady | 10 000,00 | 9 527,50 | 95,28 | 9 402,25 |
| | zákonné sociálne poistenie | 366 942,00 | 341 374,73 | 93,03 | 313 634,05 |
| | zákonné sociálne náklady | 79 050,00 | 72 462,41 | 91,67 | 63 392,17 |
| 53 | Dane a poplatky | 3 400,00 | 4 637,95 | 136,41 | 4 270,04 |
| | ost. dane a popl. | 3 400,00 | 4 637,95 | 136,41 | 4 270,04 |
| 54 | Ostatné náklady celkom | 1 900,00 | 1 982,68 | 104,35 | 1 834,57 |
| | poistenie | 1 900,00 | 1 981,62 | 104,30 | 1 689,91 |
| | ost. prevádzkové náklady | 0,00 | 1,06 | | 144,66 |
| 55 | Odpisy a rezervy | 12 281,00 | 28 134,56 | 229,09 | 22 644,67 |
| | odpisy | 12 281,00 | 16 211,76 | 132,01 | 6 361,67 |
| | Tvorba ostat. rezerv | 0,00 | 11 922,80 | | 16 283,00 |
| 56 | Finančné náklady | 600,00 | 356,16 | 59,36 | 343,80 |

| | | | | | |
|-----------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | Ostatné finančné náklady | 600,00 | 356,16 | 59,36 | 343,80 |
| 59 | Dane z príjmov | 0,00 | 50,51 | | 66,25 |
| 6 | VÝNOSY CELKOM | 1 710 281,00 | 1 842 369,94 | 107,72 | 1 594 537,86 |
| 60 | tržby za vlastné výkony v tom: | 344 200,00 | 348 966,57 | 101,38 | 298 597,06 |
| | tržby za vl. Výk. - OS PČ | 5 000,00 | 2 370,00 | 47,40 | 4 600,00 |
| | tržby za vl. od ZP a iné | 220 000,00 | 240 873,70 | 109,49 | 195 625,68 |
| | tržby klienti ZNB, Útulok, DS | 100 000,00 | 91 988,87 | 91,99 | 86 882,38 |
| | tržby za vl. Priama platba | 17 700,00 | 10 008,00 | 56,54 | 10 278,00 |
| | tržby - ostatné | 1 500,00 | 3 726,00 | 248,40 | 1 211,00 |
| 64 | Ostatné výnosy celkom | 0,00 | 20 564,65 | | 13 968,48 |
| | ostatné výnosy z prevádz. činnosti | 0,00 | 20 564,65 | | 13 968,48 |
| 65 | Zúčtovanie rezerv | 0,00 | 14 283,00 | | 15 322,00 |
| | Zúčtovanie ost. rezerv | 0,00 | 14 283,00 | | 15 322,00 |
| 66 | Finančné výnosy | 0,00 | 1,93 | | 0,00 |
| | Úroky | 0,00 | 1,93 | | 0,00 |
| 67 | Mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | náhrady škôd, ost. výnosy | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 69 | Výnosy z transferov | 1 366 081,00 | 1 458 553,79 | 106,77 | 1 266 650,32 |
| | Výnosy z BT PSC | 740 000,00 | 792 924,98 | 107,15 | 700 000,00 |
| | Výnosy z BT ZNB | 198 000,00 | 198 000,00 | 100,00 | 184 800,00 |
| | výnosy BT Útulok ŠR | 261 000,00 | 261 000,00 | 100,00 | 243 600,00 |
| | výnosy BT CpD | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | Výnosy z BT DS ŠR | 62 400,00 | 62 400,00 | 100,00 | 54 840,00 |
| | Výnosy z BT UPSVaR,KC | 60 000,00 | 48 110,88 | 80,18 | 58 699,22 |
| | Výnosy z BT VS | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | Výnosy z BT od ost.,odpisy | 12 281,00 | 73 684,33 | 599,99 | 6 361,67 |
| | Výnosy z BT ostatné | 32 400,00 | 22 433,60 | 69,24 | 18 349,43 |
| | Hospodársky výsledok | 0,00 | 53 838,87 | | 872,24 |
| | Pohl'adávk y (súv r.60+48r) | | 40 206,17 | | 28 010,15 |
| | Závázky (súvaha r.126) | | 236 951,77 | | 214 163,57 |
| | Priem. stav prac. "TH"/R | 44 | 44 | | 44 |
| | Priemerný zárobok | 1 617,80 | 1 814,24 | | 1 540,84 |

V Košiciach dňa 27.03.2026

Spracovateľ: referát riadenia obchodných spoločností a mestských organizácií MMK
na základe podkladov od príslušných mestských organizácií