

## **STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE /SSPmK/**

**Charakter organizácie:** rozpočtová organizácia

**Štatutár organizácie:** MUDr. Ján Valko, PhD., MPH

**Sídlo:** Garbiarska č. 4, Košice

Rozpočtová organizácia – Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice v zmysle zriaďovacej listiny a jej dodatkov, v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov a zákonom č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele zabezpečuje nasledovné služby:

- poskytuje starostlivosť občanom v strediskách:
  - a) Domova dôchodcov (DD) so sídlom na Garbiarskej č. 4 vrátane denného stacionára,
  - b) Zariadení opatrovateľskej služby (ZOS) so sídlom na Južnej triede 23,
- výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v Krízovom stredisku (KS) so sídlom na Pollovej č. 18,
- organizovanie spoločného stravovania,
- realizovanie výkonu prepravnej služby (PS),
- monitorovacie služby S-fon.

Krytie prevádzkových nákladov bolo v roku 2014 zabezpečené z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu SR, z finančných zdrojov programového rozpočtu mesta Košice a Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny (ÚPSVaR).

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 883 zo dňa 10. 02. 2014 schválilo programový rozpočet mesta na rok 2014 v programovom rozpočte, programe 1 – Mesto rodiny, podprograme 1.1. – Služby pre seniorov bolo pre zabezpečenie činností v zmysle zriaďovacej listiny pre SSPmK na rok 2014 **schválený bežný transfer** vo výške **877 000 €**. Transfer zo ŠR SR predstavoval pre rok 2014 **795 552 €** a príspevok z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny bol vo výške **57 500 €**. Transfery celkom predstavovali **1 730 052 €**. Kapitálový transfer bol pre rozpočtovú organizáciu schválený v 2. zmene programového rozpočtu uznesením MZ č. 990 zo dňa 16.06.2014 vo výške **13 000 €** a bol účelovo určený na zakúpenie 2 ks profesionálnych práčok.

Čerpanie transferov k 31.12. 2014 bolo zo strany SSPmK vo výške **1 708 852,75 €**, čo predstavuje v porovnaní s plánom 98,77 %. Nepoužitú finančnú zdrojov zo štátneho rozpočtu vo výške 20 516,86 € boli vrátené do rozpočtu mesta Košice a budú predmetom vyúčtovania mesta Košice so štátnym rozpočtom, ktoré bude zrealizované do 31.03.2015. Nevyčerpaná dotácia z rozpočtu mesta vo výške 2,41 € bola vrátená na účet zriaďovateľa – mesta Košice. Nevyčerpané finančné prostriedky z ÚPSVaR vo výške 679,98 € boli vrátené poskytovateľovi dňa 15.07.2014.

### **VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA**

Rozpočtová organizácia Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice pri zabezpečovaní základného predmetu činnosti vyplývajúceho zo zriaďovateľskej listiny dosiahla k 31. 12. 2014 kladný hospodársky výsledok:

**Tabuľka č. 1 Vybrané ekonomické ukazovatele**

v €

Ukazovateľ	Rozpočet 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
Náklady celkom	2 320 052	2 611 182	112,55
Výnosy celkom	2 320 052	2 616 168	112,76
v tom: vlastné výnosy	584 500	571 994	97,86
výnosy z transferov	1 730 052	2 007 924	116,06
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>4 986</b>	<b>0,00</b>

Zdroj: Hodnotiaca správa programového rozpočtu za rok 2014 a vlastné spracovanie

Podrobné členenie nákladov a plnenie výnosov Strediska sociálnej pomoci mesta Košice ako celku za rok 2014 je uvedené v Prílohe č. 1, ktorá tvorí súčasť materiálu.

### Hospodársky výsledok – zisk vo výške 4 986,05 €.

Na základe Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v rámci zúčtovacích vzťahov medzi zriaďovateľom a organizáciou navrhujeme výsledok hospodárenia zúčtovať nasledovne:

- zisk vo výške 4 986,05 € usporiadať zúčtovaním na účet výsledku hospodárenia organizácie.

V tabuľke č. 2 sú vyčíslené hodnoty čerpania priznaných dotácií podľa zdrojov financovania za rok 2014 podľa jednotlivých zariadení.

**Tabuľka č. 2 Skutočnosť čerpania poskytnutých dotácií v roku 2014 podľa jednotlivých zariadení:**

v €

Zdroj dotácie	ZpS	ZOS	KS	Denný stacionár	Preprav. služba	S-fon	Celkom za organizáciu
Zo štátneho rozpočtu SR							
- bežná dotácia	729 600	46 080	0	19 872	0	0	795 552
- kapitálová dotácia	0	0	0	0	0	0	0
Z rozpočtu mesta							
- bežný transfer	650 582	79 377	64 905	0	19 462	62 674	877 000
- kapitálový transfer	13 000	0	0	0	0	0	13 000
Z rozpočtu ÚPSVaR	0	0	57 500	0	0	0	57 500
<b>Výška dotácie spolu:</b>	<b>1 393 182</b>	<b>125 457</b>	<b>122 405</b>	<b>19 872</b>	<b>19 462</b>	<b>62 674</b>	<b>1 743 052</b>

Zdroj: Hodnotiaca správa programového rozpočtu za rok 2014 a vlastné spracovanie

ZpS – zaradenie pre seniorov, ZOS – zariadenie opatrovateľskej starostlivosti, KS-krízové stredisko, S-fon- monitorovací systém pomoci

## NÁKLADY

Náklady rozpočtovej organizácie za rok 2014 predstavujú 2 611 182 €, čo predstavuje 112,55 % plnenie. V porovnaní s minulým rokom, došlo k zvýšeniu nákladov o 199 393 €.

Komentár k jednotlivým významným nákladovým položkám:

**Spotrebované nákupy** – vo výške 428 065 € predstavujú 103,72 % čerpanie plánu.

V tom je: - **spotreba materiálu**, ktorá je plnená na **241 994 €**, čo je 105,56%. V rámci uvedenej položky organizácia zakúpila zdravotnícky nábytok, posteľné prádlo, vybavenie do izieb klientov a iné.

- **spotreba palív a energie**, v uvedenej položke bolo čerpanie vo výške **186 071 €** úspora predstavovala oproti skutočnosti minulého roku čiastku **4 108 €**.

**Služby celkom** - vo výške **109 033 €** boli čerpané na 106,89 % rozpočtu. V rámci uvedenej nákladovej položky boli realizované výmeny PVC, maliarske a natieračské práce, oprava schodísk a nájazdovej rampy v atriách, oprava pračiek a sušičiek, opravy hasiacich prístrojov, servisné služby výtáhov, opravy chladiarenskej techniky, motorových vozidiel, opravy antén, vstupných dverí a iné.

**Osobné náklady celkom** - vo výške **1 165 202 €** predstavujú 99,14 % plnenie. Oproti roku 2013 čerpanie osobných nákladov predstavuje zvýšenie o 41 115 €. V tom:

- **mzdové náklady** boli vyplatené vo výške 824 295 € nárast v tejto položke oproti roku 2013 predstavuje 26 770 €.
- **zákonné zdravotné a sociálne poistenie** bolo plnené na 99,06 %, čo predstavuje 291 999 €. **Priemerný mesačný zárobok** na jedného zamestnanca za zariadenie ako celok predstavoval **690,55 €**, čo oproti roku 2013 predstavuje zvýšenie o **6,72 €**.

**Evidenčný počet zamestnancov** k poslednému dňu sledovaného obdobia bol **98,30**.

## VÝNOSY

Pre rok 2014 boli **rozpočtované výnosy** v celkovej hodnote **2 320 052 €** a ich **plnenie** je zúčtované vo výške **2 616 168 €** čo predstavuje plnenie na 112,76 %.

Plnenie **vlastných výnosov a ostatných výnosov** bolo dosiahnuté vo výške **578 119 €**.

Tržby boli tvorené:

• Tržbami z predaja služieb a výnosmi z prev. činnosti v ZpS .....	519 749,25 €
• Tržbami z predaja služieb v ZOS.....	53 769,75 €
• Tržbami za službu v KS .....	966,13 €
• Tržbami za prepravnú službu .....	2 146,10 €
• Tržbami za službu S-fon .....	1 488,00 €

## KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V rámci programového rozpočtu mesta Košice bol v roku 2014 schválený kapitálový transfer vo výške 13 000 €. Použitie kapitálového transferu predstavovalo 12 960 €, čo je 99,69 % - tné plnenie. Zakúpené boli 2 ks profesionálnych práčok do pracovne zariadenia.

## POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

**Pohľadávky** Strediska sociálnej pomoci mesta Košice k 31. 12. 2014 sú vykazované vo výške **8 075 €** (v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka došlo k zníženiu pohľadávok o 2 387 €). Hodnotovo najvýznamnejšiu časť pohľadávok tvoria pohľadávky za služby v zariadení pre seniorov vo výške 4 166,92 € a pohľadávky za stravu od zamestnancov a cudzích stravníkov v sume 1 964,60 €. Ostatné pohľadávky predstavujú 1 943 €.

**Celkové záväzky** Strediska sociálnej pomoci mesta Košice ku koncu sledovaného obdobia predstavujú **139 603 €** a v porovnaní k rovnakému obdobiu roku 2013 došlo k ich zníženiu o 1 583 €.

Záväzky tvoria:

- **neuhradené faktúry** z obchodného styku vo výške **18 780,50 €**,
- **mzdy a odvody za 12/2014** – **111 602,61 €**,
- **odvody za daň DÚ** – **8 573,29 €**,
- **ostatné záväzky** vo výške - **646,78 €**.

Rozpočtová organizácia neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice v **Zariadení pre seniorov** (ZpS) evidovalo k 31.12. 2014 **186** prijímateľov sociálnej služby. Z uvedeného počtu je 41 mužov a 145 žien, 131 mobilných, 21 čiastočne mobilných a 34 imobilných klientov. Priemerný počet klientov za celé sledované obdobie roka 2014 predstavuje 187,69 klienta. V priebehu roka 2014 nastúpilo do Zariadenia pre seniorov 33 klientov s celoročným pobytom na dobu neurčitú. V priebehu roka 2014 zomrelo v zariadení 31 klientov a 4 odišli do domáceho prostredia. Zariadenie pre seniorov vedie zoznam čakateľov o umiestnenie do zariadenia s celoročnou pobytovou službou. Ku 31.12. 2014 je v zozname **101 čakateľov**. Za rok 2014 bolo klientmi ZpS odobratých celkom 64 517 obedov. Denne sa pre klientov pripravujú 3 druhy diét - racionálna, šetriaca v neslanej úprave a diabetická strava. Podľa potreby je pripravovaná aj strava v tekutej forme. Okrem stravovania dôchodcov zo ZpP je poskytované stravovanie pre dôchodcov MČ Košice-Staré mesto a MČ Košice-Sever. Pre senior z týchto MČ bolo poskytnutých 11 427 obedov. V **Zariadení opatrovateľskej služby** bolo k 31.12.2014 evidovaných 12 klientov s pobytom na dobu určitú. V **Krízovom stredisku** bolo v priebehu roka 2014 umiestnených 7 detí. V hodnotenom období bolo ukončené poskytovanie starostlivosti 1 dieťaťu. Priemerný počet detí v Krízovom stredisku predstavuje 4,71 , čo je využitie kapacity zariadenia na 67,29 %.

**Prepravná služba** bola za obdobie roka 2014 plnená na 121,33% a prepravených bolo 182 osôb. Najväčší záujem o službu je zo strany klientov Zariadenia pre seniorov.

Podrobný rozbor hospodárenia rozpočtovej organizácie za rok 2014 je uložený na Oddelení riadenia mestských podnikov, PO a RO a iných organizácií s účasťou mesta.

V Košiciach, marec 2015

Spracovala: Ing. Bc. Viera Kuncová , referát riadenia PO a RO  
a ostatných organizácií s účasťou mesta

*Príloha: č. 1 - Výsledky hospodárenia k 31. 12. 2014*

*Príloha: č. 2 - Rozpočet a čerpanie nákladov a výnosov podľa jednotlivých činností  
k 31.12.2014*

## **ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA /ZOO/**

**Forma organizácie :** príspevková organizácia  
**Štatutár organizácie:** Mgr. Erich Kočner, riaditeľ  
**Sídlo:** Široká 31, Košice - Kavečany

**Hlavným predmetom** činnosti príspevkovej organizácie je ochrana a rozvoj domácej a cudzokrajnej flóry a fauny, chov a rozmnožovanie zvierat. 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 občerstvenia, upomienkových predmetov, predaj zvierat, maštalnej mrvy, organizovanie prímestských táborov a iné. Príspevková organizácia svoju činnosť realizuje z rozpočtu mesta (transfer), z vlastných príjmov, z realizovania schválených projektov financovaných prostriedkami EÚ, z poskytnutých sponzorských finančných príspevkov a darov.

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 883 zo dňa 10. 02. 2014 schválilo programový rozpočet mesta na rok 2014, v rámci ktorého bol v Programe 2 – Mesto kultúry v podprograme 6 „Podpora kultúrnych zariadení“, schválený **bežný transfer pre Zoologickú záhradu vo výške 747 000 €**, čo v porovnaní s rokom 2013 znamená zvýšenie o 97 000 €. Organizácii bol schválený **kapitálový transfer** vo výške **30 000 €**, ktorý bol účelovo určený na nákup traktora. V tretej zmene programového rozpočtu bol pre príspevkovú organizáciu znížený bežný transfer o 6 800 € na 740 200 € a kapitálový transfer bol pre príspevkovú organizáciu **navýšený o 6 800 €** na zakúpenie žacieho stroja. Kapitálový transfer pre ZOO Košice predstavoval celkom **36 800 €**.

Mesto Košice v roku 2014 poukázalo príspevkovej organizácii plnú výšku schváleného bežného transferu, ktorý predstavoval **740 200 €**, čo predstavuje 100 %. Kapitálový transfer bol organizácii poskytnutý vo výške **30 000 €**, čo predstavuje 81,52 %.

Okrem uvedených finančných zdrojov príspevková organizácia získala v hodnotenom období **8 524 € od darcov a sponzorov**.

Z fondov od Európskej únie bolo za hodnotené obdobie v organizácii do výnosov zúčtovaných 22 871 €, ktoré súvisia s realizáciou projektu ZOO TRACK v rámci cezhraničnej spolupráce HU-SK.

### **VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA**

Hospodárenie organizácie za sledované obdobie bolo ukončené kladným hospodárskym výsledkom, ktorý je uvedený v tabuľke č. 1.

*Vybrané ekonomické ukazovatele za rok 2014 sú uvedené v tabuľke č. 1. Podrobnejšie členenie nákladov a výnosov je spracované v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 1.*

**Tabuľka č.1**      **Vybrané ekonomické ukazovatele**      **v €**

<i>Ukazovateľ</i>	<i>Upravený Plán 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12. 2014</i>	<i>% plnenia</i>
<b>Náklady celkom</b>	<b>1 595 860</b>	<b>1 595 847</b>	<b>100,00</b>
<b>Výnosy celkom</b>	<b>1 595 860</b>	<b>1 648 891</b>	<b>103,32</b>
v tom : vlastné výnosy	<b>529 920</b>	<b>495 180</b>	<b>93,44</b>
výnosy z transferov	<b>1 022 200</b>	<b>1 104 801</b>	<b>108,08</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0</b>	<b>53 044</b>	

*Zdroj: Finančné výkazy organizácie za rok 2014 a vlastné spracovanie*

Zoologická záhrada Košice dosiahla za rok 2014 kladný hospodársky výsledok **53 044,62 €**. Po odpočítaní splatnej dane vo výške 4 019,14 € predstavuje hospodársky výsledok čiastku **49 025,48 €**.

V podnikateľskej činnosti organizácia dosiahla po zdanení kladný hospodársky výsledok vo výške **13 076,77 €**.

Na základe Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v rámci zúčtovacích vzťahov medzi zriaďovateľom a organizáciou navrhujeme výsledok hospodárenia zúčtovať nasledovne:

- čiastku vo výške 34 317,84 € na usporiadanie straty za rok 2010,
- čiastku vo výške 14 707,64 € na tvorbu rezervného fondu.

## **NÁKLADY**

Príspevková organizácia na zabezpečenie svojej činnosti vynaložila v roku 2014 náklady celkom vo výške **1 595 847 €**, t.j. 100 % z plánovaných nákladov. V porovnaní s rokom 2013 boli náklady vyššie o 144 682 €. Celkové náklady sú tvorené z nákladov hlavnej činnosti organizácie vo výške **1 485 806 €**, nákladov v podnikateľskej činnosti v objeme **110 041 €**.

Čerpanie v jednotlivých nákladových položkách bolo nasledovné:

**Spotrebované nákupy** – celkom boli vo výške **430 376 €**, t.j. na 102,92 % . V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka došlo k zvýšeniu spotrebovaných nákupov o **71 215 €**. K prekročeniu došlo v nasledovných položkách:

- **spotreba energie**, čerpanie v tejto položke je vo výške **141 321 €** a predstavuje 102,18 %, uvedená položka zahŕňa náklady na elektrickú energiu, plyn a vodné stočné,

- **predaný tovar** bol čerpaný vo výške **31 334 €**, čo je 104,45 % - tné čerpanie. Položka pozostáva z tovaru v bufete ZOO, spotreby granulovaného krmiva v automate a výdaj propagačného materiálu.
- **spotreba materiálu v rámci projektu HUSK** nebola plánovaná. Skutočnosť dosiahla **42 375 €**, čo je 847 %-tné plnenie. V položke sú zúčtované komponenty ako: dlažby, lavičky, odpadkové koše, altánky, ktoré budú v roku 2015 využité a predstavujú plnenie projektu.

**Služby celkom** boli plnené na 96,93 % t.j. **193 666 €**, čo je v porovnaní s rokom 2013 **viac o 32 252 €**. V rámci tejto položky bolo financované najmä: strážna služba vo výške 30 470 €, telefonne poplatky, poštovné, predplatné vo výške 6 108 €, poradenstvo k ochrane ŽP 3823 €, auditorske služby 2 364 €, právne služby 1 628 € a iné.

K prekročeniu došlo v nákladovej položke:

- **cestovné** a bolo plnené na 115,61%, čo v absolútnych číslach predstavovalo 8 324 €. Položka bola prekročená o 2 190 €.

**Osobné náklady celkom** boli čerpané vo výške **675 205 €**, čo predstavuje 99,91 % z plánovaných nákladov. **Mzdové náklady** boli vo výške **460 535 €**, v porovnaní s minulým rokom bolo zaznamenané zvýšenie o 32 204 €.

Podľa klasifikácie **organizácia zamestnáva 17 THP pracovníkov a 39 robotníkov**. Priemerná mesačná hrubá mzda jedného zamestnanca predstavuje **678,81 €**. V porovnaní s plánom je výška priemernej hrubej mzdy plnená na 110,49 %.

## VÝNOSY

Organizácia dosiahla výnosy k 31.12.2014 vo výške **1 648 891 €**, čo predstavuje 103,32 % z ročného plánu. Výnosy v rámci **hlavnej činnosti** predstavovali **1 521 755 €** z Toho výnosy z transferov 1 104 186 €. V **podnikateľskej činnosti** boli výnosy **127 136 €**.

Podstatnú časť výnosov tvoril **bežný transfer** vo výške **740 200 €** a **kapitálový transfer** vo výške **240 588 €** (*rozpúšťanie odpisov z majetku do výnosov, ktorý bol nadobudnutý resp. zakúpený v minulých obdobiach*).

**Z predaja služieb** organizácia dosiahla celkom tržby vo výške **53 861 €**, ktoré sú oproti roku 2013 vyššie o **9 272 €**.

Tržby **za vlastné výrobky** organizácia dosiahla vo výške **400 210 €**, t.j. 91,60 % z plánovaných tržieb. V porovnaní s rokom 2013 bolo zaznamenané zníženie tržieb o 47 720 €. V tržbách za vlastné výrobky sú zahrnuté predovšetkým tržby zo vstupného. Tržby z **predaja tovaru** boli dosiahnuté vo výške 41 109 €, čo je o 2 441 €, viac ako v rovnakom období minulého roka.

**Ostatné prevádzkové výnosy** boli dosiahnuté vo výške **21 374 €**, v prevažnej miere ide o zúčtovanie nájomov nebytových a verejných priestorov. Od ostatných subjektov organizácia získala príjmy vo výške **8 524 €** za adopciu zvierat, z verejných zbierok a darov.

## KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V rámci programového rozpočtu mesta Košice na rok 2014 boli uznesením MZ v Košiciach č. 883 zo dňa 10. 02. 2014 schválené kapitálové výdavky pre príspevkovú organizáciu vo výške 30 000 € a boli účelovo určené na zakúpenie traktora. Následne III. zmenou rozpočtu bol kapitálový transfer zvýšený o 6 800 €, ktorý bol účelovo určený na nákup žacieho stroja. Kapitálový transfer organizácií bol za hodnotené obdobie poskytnutý vo výške 30 000 €, čo z celkového transferu 36 800 € predstavuje plnenie na 81,52 %.

## POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

**Pohládavy** ZOO Košice voči odberateľom k 31. 12. 2014 sú vykázané vo výške **15 740 €**. Z toho z **bežnej činnosti** vo výške 564 € a v **podnikateľskej činnosti** 15 176 €. Najvyššiu položku tvorí pohľadávka vo výške 10 886 € voči Mestským lesom.

S pohľadávkami organizácia pracuje, dlžníkom zasiela upomienky, resp. pohľadávky postupuje na súdne vymáhanie prostredníctvom advokáta.

**Záväzky** ZOO Košice voči dodávateľom celkom predstavujú k 31. 12. 2014 čiastku 45 954 € v tom:

- **z bežnej činnosti** sú vo výške 40 170 €.
- **z podnikateľskej činnosti** sú vo výške 5 784 €.

Za hodnotené obdobie roka 2014 navštívilo košickú ZOO 209 297 návštevníkov. Organizácia pre návštevníkov pripravila 53 kultúrnych, zábavných, športových aktivít a súťaží do ktorých zapojilo takmer 56 000 mladých ľudí. Okrem toho boli realizované aj vzdelávacie aktivity do ktorých bolo zapojených 23 škôl. Úspešne sa darilo v oblasti odchovu chránených živočíchov, ktoré sú zaradené do rôznych príloh CITES a príloh ES v rámci národnej a nadnárodnej ochranárskej legislatívy. Zaznamenané boli prírastky napr. lamy huanaco, malp hnedých, makaka magota, tamarína pinčieho, pár tučniakov jednopásových, kačice laysanské, veľhady kubánske, dve mláďatá krokodílov čelnatých, dve samice bernikiel veľkých a iné.

Podrobný rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie za rok 2014 je uložený na Oddelení riadenia mestských podnikov, PO a RO a iných organizácií s účasťou mesta.

V Košiciach, marec 2015

Spracovala: Ing. Bc. Viera Kuncová, referát riadenia PO a RO  
a ostatných organizácií s účasťou mesta

*Príloha: č. 1 – Výsledky hospodárenia k 31. 12. 2014*



## **K 13 – KOŠICKÉ KULTÚRNE CENTRÁ**

**Forma organizácie :** príspevková organizácia

**Štatutár organizácie:** Mgr. Ján Kováč

**Sídlo:** Kukučínova 2, 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. prostredníctvom investičných projektov v rámci EHMK, správa majetku mesta zvereneného na plnenie úloh a iné v zmysle zriaďovacej listiny organizácie.

V rámci **podnikateľskej činnosti**, organizácia zabezpečuje najmä poskytovanie občerstvenia, prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných podujatí a iné. Príspevková organizácia svoju činnosť realizuje z finančných prostriedkov z rozpočtu mesta, z vlastných príjmov, z realizovania schválených projektov financovaných z prostriedkov zo ŠR, z poskytnutých sponzorských finančných príspevkov a darov.

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 883 zo dňa 10. 02. 2014 schválilo programový rozpočet mesta na rok 2014, v rámci ktorého bol v Programe 2 – Mesto kultúry v podprograme 8 „Podpora kultúrnych zariadení „ schválený **bežný transfer pre K 13 vo výške 2 500 000 € a kapitálový transfer vo výške 100 000 €**, ktorý bol účelovo určený na zakúpenie chýbajúceho vybavenia do investičných projektov EHMK.

V priebehu hodnoteného obdobia boli v príspevkovej organizácii realizované 3 zmeny programového rozpočtu, ktorých výsledkom boli nasledovne schválené ukazovatele:

- bežný transfer vo výške **2 180 000 €**
- kapitálový transfer vo výške **220 000 €**
- grantový program vo výške **200 000 €**

Mesto Košice v roku 2014 poukázalo príspevkovej organizácii plnú výšku schváleného bežného transferu, ktorý predstavoval 2 180 000 €. Kapitálový transfer bol organizácii poskytnutý vo výške 219 892,76 €, čo predstavuje 99,95 %. Grantový program bol K 13 poskytnutý vo výške 183 998,00 €, čo je 91,99 %. V rámci uvedeného grantového programu bolo podporených 28 projektov.

Okrem uvedených finančných zdrojov príspevková organizácia získala **748 653,09 €** zo ŠR SR na realizovanie projektov.

**Tabuľka č.1** Vybrané ekonomické ukazovatele v €

<i>Ukazovateľ</i>	<i>Plán 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12. 2014</i>	<i>% plnenia</i>
<b>Náklady celkom</b>	<b>5 692 061 €</b>	<b>5 663 529 €</b>	<b>99,50</b>
<b>Výnosy celkom</b>	<b>5 692 061 €</b>	<b>5 714 753 €</b>	<b>100,40</b>
v tom : vlastné výnosy	316 550 €	350 309 €	110,66
výnosy z transferov	5 375 511 €	5 364 444 €	99,79
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0</b>	<b>51 224 €</b>	

*Zdroj: Finančné výkazy organizácie za rok 2014 a vlastné spracovanie*

*Podrobnejšie členenie nákladov a výnosov je spracované v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 1.*

K 13 dosiahla za hodnotené obdobie roka 2014 kladný hospodársky výsledok **vo výške 51 224,27 €**. Po odpočítaní splatnej dane vo výške 1 596,80 € predstavuje hospodársky výsledok čiastku **49 627,47 €**.

V podnikateľskej činnosti organizácia dosiahla po zdanení kladný hospodársky výsledok vo výške **5 661,36 €**.

Na základe Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v rámci zúčtovacích vzťahov medzi zriaďovateľom a organizáciou navrhujeme výsledok hospodárenia zúčtovať nasledovne:

- čiastku vo výške 2 279,58 € na usporiadanie straty za rok 2013,
- čiastku vo výške 47 347,89 € na tvorbu rezervného fondu.

## NÁKLADY

**Náklady** príspevkovej organizácie za rok 2014 predstavujú **5 663 529 €**, čo je v porovnaní s plánom 99,50 % plnenie. V porovnaní s minulým rokom, kedy náklady predstavovali 33 838 €, ide o podstatné navýšenie, nakoľko príspevková organizácia vznikla v IV. štvrtroku 2013 a naplno začala vykonávať svoju činnosť až v priebehu roka 2014.

Komentár k jednotlivým významným nákladovým položkám:

**Spotrebované nákupy** – vo výške **905 811 €** predstavujú 102,04 % čerpanie plánu.

V tom - **spotreba materiálu**, vo výške **368 075 €**, predstavuje 103,34% čerpanie. V rámci uvedenej položky organizácia realizovala nákupy za účelom uvedenia zverených objektov do plnej prevádzky pre realizáciu podujatí ako aj materiál na realizáciu podujatí.

- **spotreba palív a energie**, v uvedenej položke bolo čerpanie vo výške **498 909 €**, v tejto položke sú zúčtované náklady súvisiace so spotrebou elektrickej energie, tepla, vodné a stočné, PHM. V priebehu roka 2014 boli postupne realizované prepisy zmlúv na dodávku energií z mesta Košice na príspevkovú organizáciu.

- **predaný tovar** vo výške **38 827 €** súvisí s poskytovaním občerstvenia počas podujatí, ktoré prebiehajú v priestoroch Kulturparku.

**Služby celkom** - vo výške **1 375 490 €** boli čerpané na 99,77 % plánovaného rozpočtu. V rámci uvedenej nákladovej položky sú zahrnuté aj náklady na realizáciu kultúrnych podujatí podporených MKSR a náklady súvisiace so sprevádzkovaním a udržiavaním zverených objektov. Túto položku tvoria najmä prenájmy objektov a zariadení, technicko-organizačné zabezpečenie podujatí, honoráre umelcov, licenčné poplatky, propagácia, reklama, tlač a grafika, služby SBS, upratovanie, revízie a pravidelné prehliadky zariadení, služby súvisiace s tvorbou umelcov a iné.

**Osobné náklady celkom** - vo výške **928 245 €** predstavujú 97,50 % plnenie. Táto položka zahŕňa okrem miezd zamestnancov v pracovnom pomere aj mzdy zamestnancov na rôzne typy dohôd, ktorí boli zamestnávaní v prevažnej miere v súvislosti s realizáciou kultúrnych podujatí a prevádzkou Steel parku.

**Evidenčný počet zamestnancov** k poslednému dňu sledovaného obdobia bol 63 zamestnancov.

## VÝNOSY

Pre rok 2014 boli **rozpočtované výnosy** v celkovej hodnote **5 692 061 €** a ich plnenie je zúčtované vo výške **5 714 753 €** čo predstavuje plnenie na 100,40 %.

Plnenie **vlastných výnosov s ostatnými výnosmi celkom** predstavuje výšku 350 309 €.

#### Výnosy boli tvorené:

• Tržbami z predaja služieb .....	105 410,14 €
• Tržbami za predaný tovar.....	4 315,96 €
• Výnosmi zo vstupného.....	91 417,50 €
• Výnosmi z refakturácie nákladov za energie.....	107 779,74 €
• Výnosmi z prenájmu priestorov.....	37 453,00 €
• Ostatnými výnosmi.....	3 933,34 €

### **KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY**

V rámci programového rozpočtu mesta Košice bol v roku 2014 schválený kapitálový transfer vo výške 220 000 €. Použitie kapitálového transferu predstavovalo **219 893 €**, čo je 99,95 % čerpanie.

#### Poskytnutý kapitálový transfer bol použitý na zabezpečenie:

- Interiérového vybavenia..... . 9 400 €
- Výpočtovej techniky... .. 15 751 €
- Prevádzkové stroje, prístroje .....173 742 €
- Nákup osobných automobilov .... .. 21 000 €

### **POHLÁDKY A ZÁVÄZKY**

Príspevková organizácia eviduje k 31. 12. 2014 **pohľadávky** z obchodného styku vo výške **88 303 €**. Podstatná časť sumy pohľadávok je tvorená refakturáciou nákladov za energie ku koncu roka 2014.

**Záväzky** z obchodného styku príspevkovej organizácie ku koncu sledovaného obdobia predstavujú **6 302 €**. Príspevková organizácia neeviduje k 31.12.2014 záväzky po splatnosti.

Príspevková organizácia K 13 – Košické kultúrne centrál realizovala v roku 2014 takmer 484 podujatí v objektoch zverených do správy (Kasárne, Kunsthalle, Amfiteáter a SPOTs), pričom do realizácie kultúrnych podujatí bolo zapojených viac ako 130 subjektov. Išlo najmä o tanečné skupiny, hudobníkov rôznych žánrov (vážna hudba, jazz, rock, pop, ...), spevácke súbory, divadlá, školy – Fakulta umení TU KE, ŠUV, Konzervatóriá, o.z. pôsobiace v kultúre, vizuálnych umelcov a organizácie pôsobiace v kultúre a v neziskovom sektore. Takmer 300 podujatí bolo realizovaných v najväčšom investičnom projekte EHMK – Kasárňach – Kulturparku.

Na podujatiach realizovaných príspevkovou organizáciou sa zúčastnilo viac ako 250 tis. návštevníkov. Podujatia realizované v druhom polroku – Leto v parku, Polievkový festival a Biela noc patria medzi najnavštevovanejšie podujatia v meste.

Uvedený počet tiež zahŕňa počet návštevníkov na podujatiach, ktoré organizovalo K13 – Košické kultúrne centrál aj mimo priestorov investičných projektov (Hlavná ulica) ako sú podujatia Sound city Days a Biela noc. Biela noc prilákala do ulíc mesta 65 000 návštevníkov.

Podrobný rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie za rok 2014 je uložený na Oddelení riadenia mestských podnikov, PO a RO a iných organizácií s účasťou mesta.

V Košiciach, marec 2015

Spracovala: Ing. Bc. Viera Kuncová, referát riadenia PO a RO  
a ostatných organizácií s účasťou mesta

*Príloha: č. 1 – Výsledky hospodárenia k 31. 12. 2014*

## SPRÁVA MESTSKEJ ZELENÉ V KOŠICIACH /SMsZ/

**Charakter organizácie:** príspevková organizácia

**Štatutár organizácie:** Ing. Richard Majza, MBA, riaditeľ

**Sídlo:** Rastislavova 79, 040 01 Košice

Príspevková organizácia počas roka 2014 zabezpečovala práce súvisiace s komplexnou údržbou zelene na spravovaných plochách mesta na území veľkých mestských častí o celkovej výmere 462,94 ha.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 883 zo dňa 10. 02. 2014 v rámci schváleného programového rozpočtu Mesta Košice v Programe 3: Zdravé mesto a Podprograme 4: Vytvorenie zdravšieho prostredia pre život – starostlivosť o zeleň bol príspevkovej organizácii schválený bežný transfer vo výške **3 720 500 €** a kapitálový transfer vo výške **200 000 €** (Envirofond).

V **3. zmene** programového rozpočtu Mesta Košice v Programe 3: Zdravé mesto a Podprograme 4: Vytvorenie zdravšieho prostredia pre život – starostlivosť o zeleň bol príspevkovej organizácii navýšený bežný transfer vo výške **250 000 €** a kapitálový transfer vo výške **7 910 €**.

Za hodnotené obdobie boli pre organizáciu poukázané finančné prostriedky: **bežný transfer celkom v hodnote 3 970 500 €,** čo predstavuje **100,00 %** schváleného bežného transferu a kapitálový transfer vo výške **6 899,67 €,** čo predstavuje **3,32 %** zo schváleného programového rozpočtu Mesta Košice.

### **HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK**

Príspevková organizácia pri zabezpečovaní úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti a schválenej podnikateľskej činnosti dosiahla k 31. 12. 2014 hospodársky výsledok uvedený v Tabuľke č. 1.

**Tabuľka č. 1** Vybrané ekonomické ukazovatele

v €

Ukazovateľ	Schválený plán 2014	Skutočnosť 2014	% plnenia
Náklady	6 224 446	<b>6 210 991</b>	99,78
Výnosy celkom v tom:	6 224 446	<b>6 293 439</b>	101,11
v tom : vlastné výkony	773 946	<b>798 527</b>	103,18
výnosy z transferov	5 450 500	<b>5 494 912</b>	100,81
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>0</b>	<b>82 448</b>	

*Zdroj: Rozbor hospodárenia za rok 2014 a vlastné spracovanie*

Správa mestskej zelene v Košiciach dosiahla za rok 2014 **kladný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 82 448 €**. Z podnikateľskej činnosti príspevková organizácia dosiahla zisk po zdanení vo výške 50 896 €. V rámci záverečného účtu navrhujeme kladný výsledok hospodárenia vo výške 62 567 € ponechať v zmysle § 25 ods. 6 Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy **na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie**.

Podrobná špecifikácia pôvodného rozpočtu, čerpanie nákladov a plnenie výnosov za hodnotený rok 2014 v porovnaní s rokom 2013 tvorí Prílohu č. 1.

## NÁKLADY

Náklady celkom boli čerpané vo výške **6 210 991 €**, čo je **99,78 %** oproti plánu a pokles o 13 455 €. V porovnaní s rokom 2013 náklady celkom vzrástli o 978 202 €. Medzi najvýznamnejšie nákladové položky patrili:

- **Spotrebované nákupy celkom v hodnote 629 098 €**, čo je **98,14 %** oproti plánu, vykazujú pokles o 11 902 €.
- **Spotreba materiálu** oproti plánu predstavuje nárast o 23 531 €, čo je 10,79 %. Vyššie čerpanie tejto položky je v súvislosti s realizovaním podnikateľskej činnosti, ktorej ostatné tržby z predaja služieb v sledovanom období sú plnené na 103,12 %. Uvedená položka zahŕňa aj náklady na materiál v súvislosti s realizovaním sadových úprav pre cudzie subjekty a realizácie, alebo rekonštrukcie detských ihrísk za finančnej spoluúčasti Mestských častí.
- **Spotreba palív a energií** oproti plánu roku 2014 vykazuje pokles o 32 619 €, čo je 11,06 %. V porovnaní s rokom 2013 došlo k nárastu nákladov na PHM (o 12 386 €, čo je 8,82 %), z dôvodu vyššieho čerpania PHM pri prevádzke Kompostárne v záhrade Bernátovce (o 2 836 €, čo je 17,06 %).
- **Služby celkom v hodnote 691 923 €**, čo je **100,32 %** oproti plánu, vykazujú nárast o 2 173 €. Tieto služby boli čerpané hlavne v položkách:  
**Služby vo výške 496 227 €**, ktoré zohľadňujú náklady na realizáciu údržby verejnej zelene dodávateľským spôsobom, oproti plánu vykazujú nárast o 15 227 €, čo je 3,17 %. V porovnaní s rokom 2013 je tu vykázaný nárast o 159 214 €.  
Zdôvodnenie prekročenia nákladov v jednotlivých položkách oproti roku 2013:
  - **Kosenie** – predstavuje pokosenie väčšej výmery trávnatých plôch z dôvodu poveternostných podmienok a zverenia parkov a Košického hradu do správy.
  - **Dopravné služby** – predstavujú náklady na zapožičanie plošiny za účelom orezov stromov a tiež presuny medzi prevádzkami (skládka Myslava).
  - **Servis fontány pred ŠD** – zabezpečenie plynulej prevádzky fontány a údržby technického zariadenia fontány pred sezónou.
  - **Detské ihriská – subdodávateľské služby** – nárast odborných prác v zmysle zmlúv o finančnej spoluúčasti s MČ. Na tieto služby nie je organizácia kapacitne vybavená, tieto práce boli zabezpečované v rámci podnikateľskej činnosti.

Prehľad nákladov na údržbu verejnej zelene zabezpečovanej dodávateľským spôsobom v členení podľa činností je uvedený v Tabuľke č. 2.

**Tabuľka č. 2 Prehľad nákladov na údržbu zelene členený podľa dodaných činností** v €

Položka	Čerpanie k dátumu 31.12.2014	Čerpanie k dátumu 31.12.2013	Index 2014/2013	Rozdiel
Kosenie	402 862	262 027	1,54	140 835
Dopravné služby	14 641	7 083	2,07	7 558
Stromy-orezy, výruby	589	778	0,76	-189
Likvidácia odpadu	4 266	4 541	0,94	-275
Prevádzka fontány pred ŠD	8 261	7 589	1,09	672
Chemický postrek, deratizácia	1 701	1 878	0,91	-177
Vytýčovanie inžinierskych sietí	1 721	1 403	1,23	318
Monitoring HV sídl. DH, Železníky	15 179	25 691	0,59	-10 512
DI-subdodávateľské služby	35 303	26 023	1,36	9 280
Čistenie rigolov a vpustí	4 067	0	0,00	4 067
Fontána v Mestskom parku	5 261	0	0,00	5 261
Servis infokioskov v Mestskom parku	2 376	0	0,00	2 376
<b>Spolu:</b>	<b>496 227</b>	<b>337 013</b>	<b>1,47</b>	<b>159 214</b>

Zdroj: Rozbor hospodárenia za rok 2014 a vlastné spracovanie

**Ostatné služby vo výške 100 482 €**, oproti plánu zaznamenali pokles nákladov o 9 518 €, čo je 8,65 %. Z uvedených nákladov predstavujú služby výpočtovej techniky 13,32 % (13 382 €), pracovná zdravotná služba 11,78 % (11 840 €), ostatné služby 22,56 % (22 666 €) medzi ktorými sú odborné posudky a projekty, servis plynových kotlov, odborná kontrola hasiacich prístrojov, hydrantov,bleskozvodov.

- **Osobné náklady celkom v hodnote 3 298 369 €** v porovnaní s plánom sú vyššie o 88 023 €, čo je 2,74 %. Vzhľadom k charakteru činnosti príspevkovej organizácie najvyššie náklady predstavujú **mzdové náklady vo výške 2 261 854 €**, ktoré sú oproti roku 2013 zvýšené o 249 153 €. **Priemerný evidenčný počet zamestnancov** predstavuje **355 osôb** (THZ pracovníkov 66, R pracovníkov 289). V porovnaní so stavom k 31. 12. 2013 sa zvýšil stav zamestnancov o 26 osôb. **Priemerný mesačný zárobok zamestnanca** predstavoval **530,95 €**, pričom priemerný plat oproti roku 2013 vzrástol o 21,15 €.
- **Ostatné náklady celkom v hodnote 97 513 €**, predstavujú zvýšenie oproti plánu o 19 763 €, čo je 25,42 %. Najvyšší podiel na nich má neuplatnená časť DPH (63,40 %).

## VÝNOSY

**Výnosy celkom boli dosiahnuté vo výške 6 293 439 €**, čo je nárast oproti plánu o 68 993 €. V porovnaní s rokom 2013 výnosy celkom vzrástli o 18,69 %, o 991 054 €.

**Tržby za vlastné výkony** predstavovali **celkom 798 527 €**, čo je oproti plánu nárast o 24 581 €.

Najväčší podiel na plnení výnosov mali:

- **Tržby z predaja služieb vo výške 62 903 €**, zaznamenali pokles o 3,82 % oproti plánu a predstavujú platby za prenájom nebytových priestorov a služieb súvisiacich s prenájomom.

- **Tržby za vlastné výrobky vo výške 122 306 €, čo je 90,60 %,** oproti plánu vykazujú pokles o 12 694 €. V porovnaní s rokom 2013 došlo k poklesu o 4 244 €. Jedná sa o predaj rastlinného materiálu, zeminy a tovaru z predajne na Rastislavovej č. 79 a z predajne záhrady Bernátovce.
- **Ostatné tržby z predaja služieb vo výške 443 435 €, čo je 103,12 %** oproti plánu. Vykazujú nárast o 13 435 €. V porovnaní s rokom 2013 došlo k poklesu o 140 327 €. Sú tvorené tržbami za sadové úpravy, výruby a orezy stromov, kosenie, revitalizáciu detských ihrísk, vypracovanie projektovej dokumentácie. Práce boli realizované vlastnými výrobnými kapacitami pre iných odberateľov.

## POHLADÁVKY A ZÁVÄZKY

Príspevková organizácia k 31. 12. 2014 vykazuje stav záväzkov a pohľadávok v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2013 nasledovne:

*Tabuľka č. 3 Pohľadávky a záväzky*

*v €*

Položka	Rok 2014	Rok 2013	Index 14/13
Záväzky	29 920	12 781	2,340
Pohľadávky	68 950	93 732	0,736

*Zdroj: Rozbor hospodárenia za rok 2014 a vlastné spracovanie*

**Záväzky** vykazované k 31. 12. 2014 oproti záväzkom roku 2013 **vzrástli o 17 139 €**. Jedná sa o negatívny vývoj, pričom sú to záväzky v lehote splatnosti za poskytované služby v mesiaci 12/2014.

**Pohľadávky** vykazované k 31. 12. 2014 oproti pohľadávkam roku 2013 zaznamenali **pokles o 24 782 €**. Pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške 9 812 €, čo je 14,23 % z celkových pohľadávok.

## INVESTIČNÁ OBLASŤ

Pre rok 2014 bol organizácii schválený **kapitálový transfer** na obstaranie investičného majetku **vo výške 207 910 €**. **Najnutnejšie investície** v celkovej výške **231 502,14 €**, boli financované z rezervného fondu (39,54 %), kapitálového transferu (2,98 %) a cudzích zdrojov (57,48 %).

Organizácia zabezpečovala kosenie trávnatých plôch (celkom 14 870 473 m<sup>2</sup>), ktoré oproti plánu predstavujú nárast o 15,16 %, čo je 1 958 252 m<sup>2</sup>. Došlo k nárastu kosených trávnatých plôch dodávateľským spôsobom o 54,42 % oproti roku 2013, čo predstavuje 2 942 374 m<sup>2</sup>. Kosenie vlastnými kapacitami predstavovalo nárast o 14,74 % oproti roku 2013.

Podrobný rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie za rok 2014 je uložený na Oddelení riadenia mestských podnikov, PO a RO a ostatných organizácií s účasťou mesta.

V Košiciach, marec 2015

Spracovala: Ing. Dana Nohajová

Referát riadenia PO, RO a ostatných organizácií s účasťou mesta

Príloha: č.1 - Výsledky hospodárenia k 31. 12. 2014

## KNÍŽNICA PRE MLÁDEŽ MESTA KOŠICE /KMK/

Charakter organizácie: príspevková organizácia  
Štatutár organizácie: Mgr. & Mgr. Iveta Hurná, riaditeľka  
Sídlo: Tajovského 9, 040 64 Košice

Základným predmetom činnosti Knižnice pre mládež mesta Košice (ďalej len knižnica) je zabezpečovanie knižnično – informačných služieb pre deti a mládež do 15 rokov. Hlavným poslaním Knižnice je okrem vypožičiavania kníh, napomáhať efektívne využívať voľný čas mládeže a podporovať kultúrny a duchovný rozvoj detí a mládeže. Knižnica má 22 pobočiek, 17 školských a 5 mimoškolských, ktorých služby využíva ročne 12 000 čitateľov. Jedna z pobočiek „Nezábudka“ sa orientuje na prácu s deťmi so zdravotným a mentálnym postihnutím.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 883 zo dňa 10. 02. 2014 v rámci schváleného programového rozpočtu Mesta Košice v Programe 2: Mesto kultúry a Podprograme 6: Podpora kultúrnych zariadení bol príspevkovej organizácii schválený bežný transfer na prevádzku vo výške **510 000 €** a kapitálový transfer vo výške **16 000 €**.

Za hodnotené obdobie boli pre organizáciu poukázané finančné prostriedky: **bežný transfer celkom v hodnote 510 000 €, čo predstavuje 100,00 % a kapitálový transfer celkom v hodnote 16 000 €, čo predstavuje 100,00 %** schváleného bežného transferu z programového rozpočtu Mesta Košice.

V roku 2014 organizácia realizovala projekty na základe poskytnutých dotácií:

- **z grantových prostriedkov Ministerstva kultúry SR vo výške 34 360,00 €**
  - projekt „Literárne Košice Jána Štiavnického“ 2 000 €
  - projekt „Deti detskej knihy“ 3 500 €
  - projekt „Mesiac autorského čítania“ 17 000 €
  - projekt „Motivačné aktivity s detským čitateľom 4“ 2 940 €
  - projekt „Aby deti čítali“ 2 500 €
  - projekt „Vianočná knižka sa otvára“ 2 000 €
  - projekt „Bibliobox“ (kapitálov transfer) 4 420 €
- **z dotácií a darov subjektov v rámci verejnej správy (VS) 1 384,18 €**
- **z prostriedkov partnerov projektov mimo VS 2 294,96 €**

### VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Príspevková organizácia pri zabezpečení úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti, s upraveným rozpočtom o prijaté cudzie zdroje, dosiahla k 31. 12. 2014 kladný hospodársky výsledok uvedený v Tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1 Vybrané ekonomické ukazovatele

v €

Ukazovateľ	Schválený plán 2014	Upravený plán 2014	Skutočnosť 2014	% plnenia
Náklady	538 490	579 150	<b>566 391</b>	97,80
Výnosy celkom	538 490	579 150	<b>576 082</b>	99,47
V tom: vlastné výkony	15 000	15 000	<b>15 207</b>	101,38
výnosy z transferov	515 000	552 660	<b>548 238</b>	99,20
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 691</b>	

Zdroj: Rozbor činnosti a hospodárenia za rok 2014 a vlastné spracovanie

Knižnica pre mládež mesta Košice dosiahla za rok 2014 **kladný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 9 692 €**. V rámci záverečného účtu navrhujeme výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 9 691 € ponechať v zmysle § 25 ods. 6 Zákona č.



523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy **na tvorbu rezervného fondu organizácie.**

Podrobná špecifikácia schváleného, čerpanie nákladov a plnenie výnosov za hodnotený rok 2014 v porovnaní s rokom 2013 tvorí Prílohu č. 1.

## NÁKLADY

**Náklady celkom boli čerpané vo výške 566 391 €, čo je 97,80 % oproti plánu a pokles o 12 759 €. V porovnaní s rokom 2013 náklady celkom stúpili o 23 530 €. Medzi najvýznamnejšie nákladové položky patrili:**

- **Spotrebované nákupy celkom v hodnote 69 779 €, čo je 91,46 % oproti plánu,** vykazujú pokles o 6 516 €. **Spotreba materiálu** oproti plánu predstavuje nárast o 3 776 €, čo je 9,86 %. V porovnaní s rokom 2013 došlo k nárastu o 4 378 €, čo je 11,61 %. V raste nákladov na materiál sa prejavil nákup kníh do fondu knižnice, nákup kancelárskeho a režijného materiálu. **Spotreba energie** oproti plánu predstavuje pokles o 4 154 €, čo je 14,84 %. V porovnaní s rokom 2013 došlo k poklesu o 26 397 €, čo je 52,54 %. Výrazné nízke čerpanie uvedených nákladov na energie súvisí s tým, že organizácia neobdržala k 31. 12. 2014 všetky ročné vyúčtovania.
- **Služby celkom v hodnote 63 853 €, čo je 94,88 % oproti plánu,** vykazujú pokles o 3 447 €. V porovnaní s rokom 2013 je to pokles o 7 016 €. Najvýraznejšie sa na tom podieľala položka **Ostatné služby**, ktorá bola plnená na 93,10 %, čo predstavuje zníženie o 3 449 €. Uvedená položka pozostáva z nákladov za prenájom priestorov, servis počítačovej techniky, upgrade softvérového vybavenia, služby umelcov vykonávané na faktúry a príkazné zmluvy a iné činnosti, ktoré sú pri realizovaní projektových aktivít knižnice financované z grantov. Zdôvodnením prekročenia plánovaných nákladov v položke **Náklady na reprezentáciu**, kde bolo čerpanie na 102,25 %, čo predstavuje nárast oproti plánu o 34 €. Jednalo sa o financovanie občerstvenia počas projektov pre účastníkov v priebehu roka 2014, pričom boli použité dary a dotácie sponzorov a partnerov projektov. V položke **Cestovné**, kde bolo čerpanie na 115,64 %, čo predstavuje nárast oproti plánu o 876 €, sú zahrnuté náklady súvisiace s úhradou cestovného pre spisovateľov a účastníkov projektov, ktoré boli uhradené z grantov MK SR a Goetheho inštitútu.
- **Osobné náklady celkom v hodnote 425 523 €, čo je 101,19 % oproti plánu,** vykazujú nárast o 5 023 €. V porovnaní s rokom 2013 je to nárast o 53 057 €, čo je 14,24 %. Vzhľadom k charakteru činnosti príspevkovej organizácie najvyššie náklady predstavujú **mzdové náklady vo výške 288 593 €,** ktoré sú oproti roku 2013 zvýšené o 30 515 €. **Priemerný evidenčný počet zamestnancov** predstavuje **35 osôb** a oproti roku 2013 nedošlo k jeho zmene. **Priemerný mesačný zárobok zamestnanca** predstavoval **597,15 €,** pričom priemerný plat oproti roku 2013 vzrástol o 9,58 €.

## VÝNOSY

**Výnosy celkom boli dosiahnuté vo výške 576 082 €, čo predstavuje 99,47 %, oproti plánu vykazujú pokles o 3 068 €. V porovnaní s rokom 2013 výnosy celkom vzrástli o 6,11 %, o 33 200 €.**

**Tržby za vlastné výkony** predstavovali **celkom 15 207 €, čo je 101,38 %.** Oproti plánu vykazujú nárast o 207 €, čo je 1,38 % €. Jednalo sa o **tržby z predaja služieb**, ktoré predstavujú výnosy zo zápisného a za upomienky.

## POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

Príspevková organizácia k 31. 12. 2014 vykazuje stav záväzkov a pohľadávok v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2013 nasledovne:

**Tabuľka č. 3 Pohľadávky a záväzky**

v €

Položka	Rok 2014	Rok 2013	Index 14/13
Záväzky	3 091	547	5,65
Pohľadávky	0	0	0

*Zdroj: Rozbor hospodárenia za rok 2014 a vlastné spracovanie*

**Záväzky** z obchodného styku vykazované k 31. 12. 2014 oproti záväzkom roku 2013 **vzrástli o 2 544 €.**

**Pohľadávky** z obchodného styku vykazované k 31. 12. 2014 oproti pohľadávkam roku 2013 sú na rovnakej úrovni. Organizácia neeviduje pohľadávky po lehote splatnosti.

## INVESTIČNÁ OBLASŤ

Pre rok 2014 bol organizácii schválený **kapitálový transfer** na obstaranie investičného majetku **vo výške 16 000 €**. Jednalo sa o investíciu do nákupu automatizovaného knižničného systému vo výške **16 000 €**, ktorá bola nutná z dôvodu zvyšovania úrovne poskytovaných služieb.

Organizácia v roku 2014 zavedením nového automatizovaného knižničného systému stabilizovala počet čitateľov (11 982 osôb), taktiež aj vďaka rastúcemu knižničnému fondu (5 400 nových knižničných jednotiek), širokej ponuke podujatí a rastúcej cezhraničnej spolupráci (o 2 podujatia viac ako v roku 2013).

Podrobný rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie za rok 2014 je uložený na Oddelení riadenia mestských podnikov, PO a RO a ostatných organizácií s účasťou mesta.

V Košiciach, marec 2015

Spracovala: Ing. Dana Nohajová

Referát riadenia PO a RO a ostatných organizácií s účasťou mesta

Príloha: č.1 – Výsledky hospodárenia k 31. 12. 2014

## PSYCHOSOCIÁLNE CENTRUM /PSC/

**Charakter organizácie: príspevková organizácia**

**Štatutár organizácie: PhDr. Miroslava Heráková, riaditeľka**

**Sídlo: Jegorovovo námestie č. 5, Košice**

Príspevková organizácia počas roka 2014 zabezpečovala ambulantnú psychologickú a psychiatrickú starostlivosť pre dospelých a deti, služby typu denného stacionára pre psychicky ohrozených jedincov, sociálne poradenstvo a prevenciu najmä pre občanov s ťažkým zdravotným postihnutím, občanov s nepriaznivým zdravotným stavom, obyvateľom malometrážnych bytov mesta, ľudom v hmotnej núdzi a sociálnej núdzi.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 646 zo dňa 17. 06. 2013 bola rozšírená činnosť príspevkovej organizácie od 01. 01. 2014 o zabezpečenie všetkých činností súvisiacich s chodom Zariadenia núdzového bývania (ZNB), ktoré bolo umiestnené v objekte na Adlerovej 4 v MČ Košice – DH. Kapacita zariadenia bola 73 pobytových miest pre 30 rodičov a 43 detí. Organizácii bol v zmysle zmluvy poskytnutý príspevok na činnosť ZNB vo výške **131 400 €** zo ŠR SR a z Košického samosprávneho kraja vo výške **25 069 €**.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 883 zo dňa 10. 02. 2014 v Programe 1: Mesto rodiny a Podprograme 3: Sociálne poradenstvo a prevencia bol príspevkovej organizácii schválený bežný transfer v celkovej hodnote **132 000 €** vrátane príspevkov zo ŠR a VÚC predstavoval bežný transfer **288 469 €**. Kapitálový transfer bol organizácii schválený vo výške **16 000 €**.

Za hodnotené obdobie boli pre organizáciu poukázané finančné prostriedky: **bežný transfer celkom v hodnote 132 000 €, čo predstavuje 100,00 % schváleného bežného transferu a kapitálový transfer vo výške 15 788,45 €, čo predstavuje 98,68 % z programového rozpočtu Mesta Košice.**

V roku 2014 organizácia realizovala **projekty** z finančných prostriedkov **od Nadácie VÚB Bratislava a Fondu zdravia mesta Košice, n. f.** v objeme **2 000 €** a **prijala dar** z verejnej zbierky organizovanej **Nadáciou U. S. Steel Košice, Ligou za duševné zdravie a OU Košice** v objeme **727,59 €**.

### **HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK**

Príspevková organizácia Psychosociálne centrum (PSC) pri zabezpečovaní úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti a schválenej podnikateľskej činnosti dosiahla k 31. 12. 2014 hospodársky výsledok uvedený v Tabuľke č. 1.

**Tabuľka č. 1 Vybrané ekonomické ukazovatele**

**v €**

Ukazovateľ	Schválený plán 2014	Skutočnosť 2014	% plnenia
Náklady	381 089	<b>376 311</b>	98,75
Výnosy celkom	381 089	<b>377 351</b>	99,02
V tom: vlastné výkony	61 950	<b>63 078</b>	101,82
výnosy z transferov	315 669	<b>310 556</b>	98,38
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>0</b>	<b>1 040</b>	

*Zdroj: Rozbor hospodárenia za rok 2014 a vlastné spracovanie*

Psychosociálne centrum dosiahlo za rok 2014 **kladný hospodársky výsledok vo výške 1 040 €**. V rámci záverečného účtu navrhujeme kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 1 000 € ponechať v zmysle § 25 ods. 6 Zákona č. 523/2004 Z. z.

o rozpočtových pravidlách verejnej správy **na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie.**

Podrobná špecifikácia pôvodného rozpočtu, čerpanie nákladov a plnenie výnosov za hodnotený rok 2014 v porovnaní s rokom 2013 tvorí Prílohu č. 1.

## NÁKLADY

**Náklady celkom boli čerpané vo výške 376 311 €, čo je 98,75 % oproti plánu a pokles o 4 778 €. V porovnaní s rokom 2013 náklady celkom stúpili o 202 128 €. Medzi najvýznamnejšie nákladové položky patrili:**

- **Spotrebované nákupy celkom v hodnote 55 655 €, čo je 142,07 % oproti plánu,** vykazujú nárast o 16 480 €. **Spotreba materiálu** oproti plánu predstavuje nárast o 2 135 €, čo je 26,23 %. Vyššie čerpanie bolo v súvislosti s nákupom pracovného materiálu, materiálu na arteterapiu, pracovného oblečenia, kancelárskych potrieb, čistiacich a hygienických potrieb. **Spotreba DHM** oproti plánu vzrástla o 25 850 €, čo je 369,29 %. Oproti roku 2013 vykazuje nárast o 29 511 €, čo je 883,83 %. Jednalo sa o nákup nevyhnutného krátkodobého majetku pre PSC centrálu ako počítačová technika, nábytok do stacionára a ambulancie psychológov, vybavenie kuchyne a vybavenie ZNB ako boli najmä počítač, informačná tabuľa, chladničky, práčky, koberce, skrine, postele a iné.
- **Služby celkom v hodnote 74 953 €, čo je 89,89 % oproti plánu,** vykazujú pokles o 8 429 €. Tieto služby boli čerpané hlavne v položkách:  
**Náklady na reprezentáciu vo výške 329 €, oproti plánu zaznamenali nárast nákladov o 229 €.**  
**Ostatné služby spolu vo výške 71 022 €, oproti plánu zaznamenali pokles nákladov o 7 430 €, čo je 9,47 %.** Uvedená položka zahŕňa náklady za podporu účtovného a mzdového softvéru, servisné činnosti počítačového technika, psychologické služby a nájom priestorov PSC. Došlo k nárastu oproti roku 2013 o 47 875 €, čo je 206,83 %. Najväčší podiel na uvedenom náraste, až 92,18 %, mal nájom objektu Adlerova 4.
- **Osobné náklady celkom v hodnote 233 212 € boli pod plánovanou úrovňou. Podiel osobných nákladov celkom k celkovým nákladom je vo výške 61,97 %.** Vzhľadom k charakteru činnosti príspevkovej organizácie najvyššie náklady predstavujú **mzdové náklady vo výške 161 208 €, ktoré sú oproti roku 2013 zvýšené o 75 344 €.** Jednalo sa o navýšenie v zmysle platnej legislatívy a rozšírením činnosti príspevkovej organizácie aj nárastom počtu pracovníkov, pričom bola zavedená kontinuálna prevádzka vrátnice ZNB. **Priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavuje 20 osôb.** Stav zamestnancov v porovnaní so stavom k 31. 12. 2013 bol zvýšený o 8 zamestnancov. **Priemerný mesačný zárobok zamestnanca predstavoval 672 €, čo je nárast oproti roku 2013 o 76 €.**
- **Dane a poplatky v hodnote 1 543 € oproti plánu zaznamenali nárast nákladov o 1 443 €.** Uvedená položka zahŕňa náklady za správne poplatky a miestne poplatky za komunálny odpad..
- **Odpisy a rezervy celkom v hodnote 9 215 € oproti plánu zaznamenali pokles nákladov o 10 235 €, čo je 52,62 %.** Najväčší nárast sa prejavil pri tvorbe ostatných rezerv pri rezerve na ostatné nevyfakturované služby.
- **Finančné náklady v hodnote 897 € oproti plánu zaznamenali nárast nákladov o 322 €, čo je 56,07 %.**

## VÝNOSY

Výnosy celkom boli dosiahnuté vo výške **377 351 €**, čo je **99,02 %** oproti plánu. Vykazujú pokles o 3 738 €. V porovnaní s rokom 2013 výnosy celkom stúpili o 202 930 €, čo je 116,34 %.

Tržby za vlastné výkony predstavovali celkom **63 078 €**, čo je **101,82 %**. Oproti plánu vykazujú nárast o 1 128 €.

Najväčší podiel na plnení výnosov mali:

- **Tržby za vlastné výkony od zdravotných poisťovní vo výške 38 502 €**, čo je **111,92 %**, oproti plánu vykazujú nárast o 4 102 €. Jedná sa o výkony hrazené zdravotnými poisťovňami, výkony uhrádzané klientmi na priamu platbu a úhrada klientov ZNB. V porovnaní s rokom 2013 došlo k nárastu o 3 602 €, čo je 10,32 %.
- **Tržby za vlastné výkony – ostatné služby PSC vo výške 1 332 €**, zaznamenali pokles oproti plánu o 3 968 €, čo je 74,87 % a predstavujú výkony v podnikateľskej činnosti, ktoré nie sú pravidelné a jednalo sa o odborné semináre pre zamestnancov mestských podnikov a Mestskej polície. V porovnaní s rokom 2013 došlo k poklesu o 4 612 €.

## POHLÁDKY A ZÁVÄZKY

Príspevková organizácia k 31. 12. 2014 vykazuje stav záväzkov a pohľadávok v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2013 nasledovne:

Tabuľka č. 3 Pohľadávky a záväzky

v €

Položka	Rok 2014	Rok 2013	Index 14/13
Záväzky	46 524	17 055	2,73
Pohľadávky	5 508	6 377	0,86

Zdroj: Rozbor hospodárenia za rok 2014 a vlastné spracovanie

**Záväzky** vykazované k 31. 12. 2014 oproti záväzkom roku 2013 **stúpili o 29 469 €**. Jedná sa o záväzky v lehote splatnosti. Sú to záväzky za neuhradené dodávateľské faktúry, nevyplatené mzdy a odvody do poisťovní, daňovému úradu a do sociálneho fondu za mesiac 12/2014.

**Pohľadávky** vykazované k 31. 12. 2014 oproti pohľadávkam roku 2013 zaznamenali **pokles o 869 €**. Jedná sa o pohľadávky voči zdravotným poisťovňam, ktoré sú v lehote splatnosti.

## INVESTIČNÁ OBLASŤ

Pre rok 2014 bol organizácii schválený **kapitálový transfer** na obstaranie investičného majetku **vo výške 16 000 €**. Jednalo sa o investíciu do nákupu motorového vozidla vo výške **15 788,45 €**, ktorá bola nutná z dôvodu zabezpečenia presunu zamestnancov organizácie na jednotlivé pobočky.

Organizácia rozšírila úroveň starostlivosti o deti v meste Košice (nárast o 10 vyšetrení oproti roku 2013) a zvýšenú starostlivosť venovala aj dospelým osobám (nárast o 375 vyšetrení oproti roku 2013).

Podrobný rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie za rok 2014 je uložený na Oddelení riadenia mestských podnikov, PO a RO a ostatných organizácií s účasťou mesta.

V Košiciach, marec 2015

Spracovala: Ing. Dana Nohajová

Referát riadenia PO, RO a ostatných organizácií s účasťou mesta

Príloha: č. 1 – Výsledky hospodárenia k 31. 12. 2014