

## **ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA KOŠICE ZA ROK 2014**

Záverečný účet mesta Košice je spracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

**Záverečný účet mesta Košice za rok 2014 v zmysle citovaného zákona, § 16, ods. 5 obsahuje:**

- 1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie**
- 2. Rozdelenie prebytku hospodárenia a tvorba peňažných fondov**
- 3. Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu**
- 4. Finančné usporiadanie peňažných fondov mesta**
- 5. Finančné usporiadanie rozpočtových a príspevkových organizácií**
- 6. Finančné usporiadanie mestských častí**
- 7. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 8. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu (Hodnotiaca správa)**
- 9. Finančné plnenie programového rozpočtu**
- 10. Kapitálové výdavky – zdroje krytia**
- 11. Poukázané finančné prostriedky pre mestské časti**
- 12. Prehľad o poskytnutých dotáciách a príspevkoch podľa jednotlivých príjemcov**
- 13. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 14. Bilancia aktív a pasív**
- 15. Stav majetku mesta**
- 16. Hodnotenie výsledkov hospodárenia rozpočtovej a príspevkových organizácií**

### **1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2014**

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta v roku 2014 bol rozpočet. Rozpočet mesta bol schválený uznesením MZ č.883 dňa 10.2.2014. V priebehu rozpočtového roka mestské zastupiteľstvo schválilo 2 rozpočtové opatrenia, a to uznesením č. 935 zo dňa 14.4.2014 a č. 990 zo dňa 16.6.2014. Primátor mesta schválil 2 rozpočtové opatrenia, a to v súlade so zákonmi č. 369/1990 Zb. § 11, ods. 4, písm. b) v z.n.p., č. 583/2004 Z. z., § 14, ods. 1 v z.n.p. Ide o nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 935 zo dňa 14.4.2014*
- 2. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 990 zo dňa 16.6.2014*
- 3. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 1.10.2014*
- 4. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 31. 12. 2014*

	Schválený rozpočet	1. zmena v rámci položiek bežných výdavkov	2. zmena	3. zmena	4. zmena	Upravený rozpočet
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>						
<b>Príjmy</b>	126 492 740	0	335 117	46 600	1 215 856	<b>128 090 313</b>
<b>Výdavky</b>	125 748 603	0	706 785	408 970	-183 075	<b>126 681 283</b>
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>						
<b>Príjmy</b>	42 155 068	0	2 666 000	-46 600	-28 726 000	<b>16 048 468</b>
<b>Výdavky</b>	43 502 874	0	6 204 000	-408 970	-30 161 069	<b>19 136 835</b>
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>						
<b>Príjmové</b>	9 277 849	0	4 102 168	0	0	<b>13 380 017</b>
<b>Výdavkové</b>	8 674 180	0	192 500	0	2 834 000	<b>11 700 680</b>
<b>ROZPOČET CELKOM</b>						
<b>Príjmy celkom</b>	177 925 657	0	7 103 285	0	-27 510 144	<b>157 518 798</b>
<b>Výdavky celkom</b>	177 925 657	0	7 103 285	0	-27 510 144	<b>157 518 798</b>
<b>Prebytok</b>	0	0	0	0	0	<b>0</b>

Po poslednej úprave rozpočet mesta predstavoval (v €):

<i>Bežný rozpočet</i>	<i>Schválený</i>	<i>Upravený</i>
Bežné príjmy	126 492 740	128 090 313
Bežné výdavky	125 748 603	126 681 283
Rozdiel	744 137	1 409 030
<i>Kapitálový rozpočet</i>		
Kapitálové príjmy	42 155 068	16 048 468
Kapitálové výdavky	43 502 874	19 136 835
Rozdiel	-1 347 806	-3 088 367
<i>Rozpočet celkom</i>		
Príjmy BV+KV celkom	168 647 808	144 138 781
Výdavky BV+KV celkom	169 251 477	145 818 118
Rozdiel	-603 669	-1 679 337
<i>Finančné operácie</i>		
Príjmové finančné operácie	9 277 849	13 380 017
Výdavkové finančné operácie	8 674 180	11 700 680
Rozdiel	603 669	1 679 337
<b>Rozpočet vrátane finančných operácií</b>		
Príjmy celkom	177 925 657	157 518 798
Výdavky celkom	177 925 657	157 518 798
Rozdiel	0	0

# BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31. 12. 2014

v €

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>					
<b>100</b>	<b>Daňové príjmy</b>	<b>89 732 627</b>	<b>90 132 627</b>	<b>92 053 149,58</b>	<b>102,1</b>
110	Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	54 264 327	54 264 327	55 838 089,33	
120	Dane z majetku	20 830 000	20 830 000	20 859 512,85	
130	Dane za tovary a služby	14 638 300	15 038 300	15 355 547,40	
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>11 244 548</b>	<b>10 604 693</b>	<b>10 893 671,26</b>	<b>102,7</b>
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	4 648 010	4 734 155	4 535 505,19	
220	Administratívne poplatky a platby	4 702 000	3 888 947	4 208 287,38	
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	15 000	15 000	55 022,30	
290	Iné nedaňové príjmy	1 879 538	1 966 591	2 094 856,39	
	z toho: finančné transakcie príjmové	0	0	7 585 377,93	
<b>300</b>	<b>Granty a transfery</b>	<b>25 515 565</b>	<b>27 352 993</b>	<b>27 190 254,00</b>	<b>99,4</b>
311	Granty	50 000	339 916	298 305,65	
312	Transfery v rámci verejnej správy	25 193 362	26 740 874	26 684 399,62	
331	Zahraničné granty	272 203	272 203	207 548,73	
	z toho: finančné transakcie príjmové	0	0	244 074,00	
	<b>Bežné príjmy celkom</b>	<b>126 492 740</b>	<b>128 090 313</b>	<b>130 137 074,84</b>	<b>101,6</b>
<b>600</b>	<b>Bežné výdavky</b>	<b>125 748 603</b>	<b>126 681 283</b>	<b>124 910 818,81</b>	<b>98,6</b>
610	Mzdy, platy a ostatné osob. vyrovnania	34 887 981	35 837 692	35 802 315,47	
620	Poistné a príspevky zamestnancov do poisť. a NÚP	12 637 575	13 509 064	13 475 381,91	
630	Tovary a ďalšie služby	44 418 269	43 321 477	41 914 765,00	
640	Bežné transfery	32 804 278	33 131 480	32 854 390,88	
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	1 000 500	881 570	863 965,55	
	z toho: finančné transakcie výdavkové	0	0	7 633 534,32	
	<b>Bežné výdavky celkom</b>	<b>125 748 603</b>	<b>126 681 283</b>	<b>124 910 818,81</b>	<b>98,6</b>
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>					
<b>2...3..</b>	<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>42 155 068</b>	<b>16 048 468</b>	<b>20 358 948,92</b>	
230	Kapitálové príjmy	5 030 000	10 555 740	15 394 825,36	
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	37 125 068	5 492 728	4 964 123,56	
332	Zahraničné granty	0	0	0,00	
	z toho: finančné transakcie príjmové	0	0	0,00	
	<b>Kapitálové príjmy celkom</b>	<b>42 155 068</b>	<b>16 048 468</b>	<b>20 358 948,92</b>	<b>126,9</b>
<b>700</b>	<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>43 502 874</b>	<b>19 136 835</b>	<b>13 402 647,95</b>	
710	Obstaranie kapitálových aktív	43 040 874	18 534 215	12 808 255,87	
720	Kapitálové transfery	462 000	602 620	594 392,08	
	z toho: finančné transakcie výdavkové	0	0	1 109,15	
	<b>Kapitálové výdavky celkom</b>	<b>43 502 874</b>	<b>19 136 835</b>	<b>13 402 647,95</b>	<b>70,0</b>
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>					
<b>400</b>	<b>Príjmy z transakcií s finanč. aktívami a pasívami</b>	<b>6 199 619</b>	<b>6 301 787</b>	<b>6 326 080,48</b>	<b>100,4</b>
410	Zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návrat. výpomocí	53 000	53 000	52 860,00	
431	Z predaja majetkových účastí	0	0	1,00	
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	6 146 619	6 248 787	6 273 219,48	

454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	0	0	0,00	
<b>500</b>	<b>Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci</b>	<b>3 078 230</b>	<b>7 078 230</b>	<b>6 371 769,56</b>	<b>90,0</b>
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné výpomoci	3 078 230	7 078 230	6 371 769,56	
520	Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0,00	
	<b>Príjmové finančné operácie celkom</b>	<b>9 277 849</b>	<b>13 380 017</b>	<b>12 697 850,04</b>	<b>94,9</b>
<b>800</b>	<b>Výdavky z transakcií s finanč. aktívami a pasívami</b>	<b>8 674 180</b>	<b>11 700 680</b>	<b>11 667 823,92</b>	<b>99,7</b>
810	Úvery, pôžičky, návratné fin. výpomoci, účasť na majetku, odpata za postúpenú pohľadávku ...	275 000	2 797 500	2 797 500,00	
820	Splácanie istín	8 399 180	8 903 180	8 870 323,92	
	<b>Výdavkové finančné operácie celkom</b>	<b>8 674 180</b>	<b>11 700 680</b>	<b>11 667 823,92</b>	<b>99,7</b>

Príjmy celkom	<b>177 925 657</b>	<b>157 518 798</b>	<b>163 193 873,80</b>
Výdavky celkom	<b>177 925 657</b>	<b>157 518 798</b>	<b>149 981 290,68</b>
Rozdiel (prebytok)			<b>13 212 583,12</b>

## 2. Rozdelenie prebytku hospodárenia a tvorba peňažných fondov, výsledok hospodárenia a jeho rozdelenie do peňažných fondov mesta

Podľa ustanovenia § 2, písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami. Príjmami a výdavkami rozpočtu obce podľa ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. sú bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a výdavky (kapitálový rozpočet). V roku 2014 boli príjmy a výdavky mesta v zmysle citovaného zákona nasledovné:

<b>Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)</b>	<b>150 496 023,76 €</b>
<b>Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)</b>	<b>138 313 466,76 €</b>
<b>Rozdiel - prebytok</b>	<b>12 182 557,00 €</b>

Podľa § 10, ods. 6 súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. V roku 2014 boli príjmy a výdavky mesta vrátane finančných operácií nasledovné:

<b>Príjmy vrátane finančných operácií</b>	<b>163 193 873,80 €</b>
<b>Výdavky vrátane finančných operácií</b>	<b>149 981 290,68 €</b>
<b>Celkový výsledok hospodárenia-prebytok</b>	<b>13 212 583,12 €</b>

<b>Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch mesta vrátane RO predstavuje k 31.12.2014</b>	<b>13 212 583,12 €</b>
--	------------------------

**Z týchto finančných prostriedkov je mesto povinné účelovo viazať zostatok finančných prostriedkov z nasledovných účtov:**

- štátne dotačné účty - MMK	795 845,64 €
z toho zostatok dotácie z Úradu vlády uzn.579/2013	718 078,51
ostatné štátne dotácie financované v r.2015	71 900,-
vratka nevyčerpanej dotácie do ŠR	3,21
vrátené úroky do ŠR	5 863,92

- štátne dotačné účty – školstvo (presun do r. 2015 a odvod úrokov)	7 688,04 €
- štátny dotačný účet – Stredisko sociálnej pomoci	5,65 €
- združené prostriedky z MV SR na Kúpalisko ČH	2 072 388,71 €
z toho zostatok prostriedkov z MV SR	1 877 408,60
vrátené úroky pre MV SR	7 237,90
zostatok prostriedkov Mesto Košice	187 742,21
- zostatky prostriedkov z návratnej finančnej výpomoci zo ŠR	1 700 000,- €
- projekty EÚ, Tokajská vínná cesta (presun maďarskému partnerovi v r.2015)	34 777,52 €
- projekty EÚ – školstvo (presun do r. 2015)	49 880,96 €
- dobrovoľná zbierka Primátorský punč ( rozdelenie v roku 2015)	26 219,77 €
- cudzie prostriedky – sponzorské na financovanie Immaculaty v r.2015	1 550,- €
<b>S p o l u :</b>	<b>4 688 356,29 €</b>

**Po týchto účtovných operáciách disponibilný zostatok na základných bežných účtoch predstavuje**

**8 524 226,83 €**

ktorý je v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov obce

## Záverečný účet – návrh na rozdelenie

Na základe zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách obec vytvára *rezervný fond*, ktorého prídel je minimálne 10% z prebytku hospodárenia. Obec môže vytvárať aj ďalšie peňažné fondy.

V súlade s citovaným zákonom navrhujeme tvoriť prídel do *Rezervného fondu* a *Fondu rozvoja bývania* nasledovne:

**1. Rezervný fond**

**8 471 366,83 €**

**2. Fond rozvoja bývania**

**52 860,- €**

(v €)				
Fond	Stav k 31. 12. 2014	Navrhovaný prídel	Navrhovaný výdaj	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	2 197 109,32	8 471 366,83	0	10 668 476,15
Fond rozvoja bývania	496 768,68	52 860,-	0	549 628,68
Sociálny fond	13 320,65	0	0	13 320,65
Fondy spolu	2 707 198,65	8 524 226,83	0	11 231 425,48

### Rezervný fond

Navrhovaný prídel predstavuje:

- zostatok finančných prostriedkov na ZBÚ mesta	8 394 625,04 €
- zostatky nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtové a preddavkové organizácie školstva	76 243,15 €
- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtovú organizáciu Stredisko sociálnej pomoci	498,64 €

**Navrhovaný prídel spolu**

**8 471 366,83 €**

**Fond rozvoja bývania**  
**Navrhovaný prídel**

**52 860,- €**

Odvod prostriedkov do Fondu rozvoja bývania predstavuje vrátenú návratnú finančnú výpomoc od BPMK, s.r.o. Finančná výpomoc bola organizácii schválená uznesením MZ č. 914 zo dňa 25.8.2009 a poskytnutá na základe zmluvy so splatnosťou do konca roka 2019. Celkový zostatok návratných finančných výpomocí pre BPMK, s.r.o. k 31.12.2014 je 264 235,- €.

Nakoľko finančná výpomoc bola pôvodne poskytnutá z Fondu rozvoja bývania mesta, ale splátky v roku 2014 boli realizované na základný bežný účet mesta a zaúčtované do príjmov rozpočtu, navrhujeme tieto finančné prostriedky vrátiť naspäť do Fondu rozvoja bývania mesta.

### **3. Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu**

#### **3.1.1. Dotácia na bežné výdavky pre školstvo**

Účelová dotácia na školstvo bola poskytnutá prostredníctvom Okresného úradu Košice

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
normatív	22 705 049	22 697 541,58	7 507,42
Vzdel.MŠ	310 373	310 373	-
Dopravné	3 835	3 760,56	74,44
Vzdeláv.poukazy	276 681	276 681	-
Asistent uč.	77 324	77 324	-
Mimoriadne výsledky	8 000	8 000	-
Sociálne znevýhodnené prostredie	125 362	125 362	-
Odchodné	65 534	65 534	-

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 7 581,86 € budú použité v roku 2015 so zdrojom financovania 131E.

#### **3.1.2. Dotácie poskytnuté z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Košiciach**

Dotácie boli poskytnuté na stravu a učebné pomôcky pre deti v hmotnej núdzi v celkovej sume 292 245 €.

Finančné prostriedky boli vyčerpané v celkovej výške.

### **3.2. Dotácia na prenesený výkon štátnej správy**

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR poskytlo dotáciu na prenesený výkon štátnej správy na úseku pozemných komunikácií v sume 10 375,08 €, ktorá bola v plnej výške použitá na mzdy a vyúčtovaná poskytovateľovi.

Okresný úrad Košice, odbor školstva poskytol finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v školstve vo výške 56 855,- €, ktoré boli účelovo použité v plnej výške na mzdy, odvody, tovary a služby.

Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o životné prostredie poskytol dotáciu vo výške 21 322,- € na úhradu nákladov na úseku starostlivosti o životné prostredie, ktorá bola použitá v plnej výške na mzdy.

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR poskytlo finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku v sume 223 352,52 €, ktoré boli účelovo použité v plnej výške na mzdy a vyúčtované poskytovateľovi.

### **3.3. Dotácia na bežné výdavky na financovanie sociálnych služieb**

Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny SR poukázalo mestu v zmysle zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v roku 2014 pre týchto verejných poskytovateľov:

- Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 4 (ZpS 190 miest, ZOS 12 miest a Denný stacionár 9 miest) - finančné prostriedky vo výške 795 552 €,
- ZOS v 3 mestských častiach (Juh, Sever a Západ) - finančné prostriedky vo výške 157 440 € pre 41 miest,
- Zariadenie núdzového bývania, Adlerova 4, PSC - finančné prostriedky vo výške 131 400 € pre 73 miest.

Spolu boli poskytnuté finančné prostriedky v roku 2014 vo výške 1 084 392 €, ktoré sú súčasťou zúčtovania s MPSVaR SR v termíne do 31.3.2015.

Verejní poskytovatelia sú povinní vrátiť do štátneho rozpočtu z dôvodu neobsadenosti miest v zariadeniach 20 516,86 €, z toho k 31.12.2014 bolo vrátených 20 512,- € na účet MPSVaR SR a k 31.3.2015 bolo vrátených 4,86 €.

### **3.4. Finančné prostriedky poskytnuté na sociálnu činnosť**

Z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 57 500 € pre Stredisko sociálnej pomoci na úhradu nákladov na výkon rozhodnutí súdu v Krízovom stredisku Oceľová nádej. Nevyčerpaný zostatok vo výške 679,19 € bol v 2.polroku 2014 vyúčtovaný a vrátený ÚPSVaR.

Od ÚPSVaR na podporu osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi mesto prijalo dotáciu vo výške 6 656,60 €, na dávky v hmotnej núdzi 174 330,21 €, na prídavky na deti vo výške 92 202,43 €, príspevok na aktivačnú činnosť vo výške 5 403,35 € a na projekt „Terénna sociálna práca“ a „Komunitná sociálna práca“ vo výške 32 385,96 €, na podporu regionálnej a miestnej zamestnanosti 24 918,32 €. Poskytovateľ Úrad práce, soc. vecí a rodiny v Košiciach a Fond sociálneho rozvoja finančné prostriedky poskytol účelovo formou refundácie.

Finančné prostriedky poskytnuté z KSK v roku 2014 vo výške 25 069 € na Zariadenie núdzového bývania, Adlerova 4, pre príspevkovú organizáciu Psychosociálne centrum boli vyčerpané v plnej výške.

### **3.5. Finančné prostriedky z Ministerstva vnútra SR**

Vojnové hroby - ministerstvo poskytlo finančné prostriedky vo výške 4 270,64 € na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby, ktoré boli použité účelovo na údržbu hrobov v plnej výške.

**Voľby do orgánov samosprávy obcí 2014** - ministerstvo poskytlo finančné prostriedky vo výške 906,92 € na zabezpečenie činnosti mestskej volebnej komisie v čase príprav a priebehu volieb, tieto prostriedky boli použité účelovo a vyúčtované v plnej výške.

**Rekonštrukcia hygienických zariadení – MŠ Hrebendova 5 Košice, Luník IX** – dotácia vo výške 19 900,- €, prostriedky budú čerpané v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie v roku 2015.

**Podpora zlepšenia materiálno-technického zabezpečenia a činností pri záchrane života, zdravia, majetku a životného prostredia subjektov pôsobiacich pri záchrane života, zdravia, majetku a životného prostredia na úseku integrovaného záchranného systému podľa zákona 526/2010 Zb.** – poskytnutá dotácia vo výške 7 000,- € bude čerpaná v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie v roku 2015.

**Kamerový systém – predĺžená ruka zákona – projekt na prevenciu kriminality** – dotácia poskytnutá vo výške 45 000,- € bude čerpaná v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie v roku 2015.

### **3.6. Finančné prostriedky z Ministerstva vnútra SR – mimoriadna situácia**

Finančné prostriedky vo výške 116 977,31 € boli poskytnuté na úhradu nákladov na záchranné práce súvisiace s následkami zosuvov pôdy na Kostolianskej ceste na základe vyhlásenia mimoriadnej situácie na území mesta Košice a 645,56 € na záchranné práce počas snehovej kalamity v roku 2013. Finančné prostriedky vo výške 9 376,90 € boli poskytnuté na povodňové záchranné práce v mestských častiach v roku 2014.

Dotácie boli poskytnuté formou refundácie v zmysle zákona č. 42/1994 Z.z. v z.n.p. o civilnej ochrane obyvateľstva.

### **3.7. Finančné prostriedky na civilnú ochranu**

Finančné prostriedky vo výške 8 395,20 € boli poskytnuté na refundáciu miezd skladníkov materiálu civilnej ochrany pre obyvateľov mesta Košice v zmysle „Operatívnych pokynov MV SR sekcie verejnej správy“.

### **3.8. Finančné prostriedky z Ministerstva financií SR na individuálne potreby obcí**

Mestu Košice bola poskytnutá účelová dotácia vo výške **36 000,- €** na :

- rekonštrukciu detského ihriska Bašťovanského 3-5 v mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov vo výške 9 000,- € - tieto finančné prostriedky boli k 31.12.2014 v plnej výške vyčerpané.
- údržbu strechy na objekte Obchodného centra Čingov v mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov vo výške 13 500,- € - tieto finančné prostriedky boli k 31.12.2014 v plnej výške vyčerpané.
- modernizáciu verejného osvetlenia v mestskej časti Košice-Košická Nová Ves vo výške 13 500,- € - tieto finančné prostriedky budú čerpané až v roku 2015 v súlade so zákonom č.523/2004 o rozpočtových pravidlách.

### **3.9. Finančné prostriedky z Ministerstva financií SR na základe Uznesenia vlády č. 579/2013 zo dňa 2. októbra 2013**

Na základe uznesenia vlády boli mestu Košice v roku 2013 poskytnuté nasledovné dotácie na bežné a kapitálové výdavky:

- *finančné prostriedky vo výške 1 995 000,- € na aktivity zlepšujúce sociálno – ekonomickú oblasť v meste Košice, predovšetkým na oblasť školstva, mestskej polície, Luníka IX.* Tieto prostriedky boli v roku 2013 prefinancované vo výške 71 112,35 €, v roku 2014 boli prefinancované vo výške 1 205 532,08 €, zostatok prostriedkov vo výške 718 078,51 € bude financovaný v roku 2015 (kapitálové výdavky). Nevyčerpaný zostatok



bežných výdavkov vo výške 277,06 € bol v apríli 2014 vrátený ministerstvu v súlade s pravidlami zúčtovania štátnych dotácií.

- *finančné prostriedky vo výške 1 500 000,- € na riešenie havarijného stavu mosta na ceste II/547 Hlinkova ulica.* Tieto prostriedky boli v roku 2013 financované vo výške 447 058,28 €. Zostatok prostriedkov vo výške 1 052 941,72 € bol v plnej výške dofinancovaný v roku 2014.
- *finančné prostriedky vo výške 2 000 000,- € na združenú investíciu Ministerstva vnútra SR a Mesta Košice – na rekonštrukciu a modernizáciu areálu kúpaliska Červená hviezda v Košiciach.* Tieto finančné prostriedky v roku 2013 neboli čerpané, v roku 2014 boli čerpané vo výške 122 591,40 €. Ukončenie a dofinancovanie tejto združenej investície sa plánuje v roku 2016.

### **3.10. Finančné prostriedky z Úradu vlády**

Mestu Košice bola poskytnutá dotácia vo výške 2 000,- € (školstvo) na materiálové náklady súvisiace s projektom *Kultúra národnostných menšín 2014 - Spoznávame spoločné tradície* na materiálové vybavenie tvorivých dielní v MŠ Hrebendova 5, Košice Luník IX. Tieto finančné prostriedky boli k 31.12.2014 vyčerpané vo výške 1 996,79 € a zostatok nevyčerpanej dotácie vo výške 3,21 € bol v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie vrátený v januári 2015.

### **3.11. Finančné prostriedky z Environmentálneho fondu**

Mestu Košice bola poskytnutá dotácia vo výške 135 614,86 € na rekultiváciu plôch prícestnej zelene a zelene s ochrannou funkciou v mestskej časti Košice - Dargovských hrdinov a na nákup cisterny. Tieto finančné prostriedky boli k 31.12.2014 vyčerpané v plnej výške v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

### **3.12. Finančné prostriedky z Recyklačného fondu**

Mestu Košice boli v roku 2014 z Recyklačného fondu poukázané finančné prostriedky vo výške 256 340,- €. Tieto prostriedky boli v plnej výške použité v roku 2014 na výdavky súvisiace so separovaným zberom komunálneho odpadu.

## **4. Finančné usporiadanie peňažných fondov mesta Košice**

Mesto Košice podľa zákona o rozpočtových pravidlách č.583/2004 Z.z., §15 vytvára peňažné fondy. Zdrojom peňažných fondov je prebytok hospodárenia rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok .

**Stavy finančných prostriedkov na jednotlivých fondových účtoch mesta sú nasledovné.**

#### **Rezervný fond , číslo účtu 3008489553/0200**

<b>Stav účtu k 1.1.2014</b>	<b>1 864 766,88 €</b>
-----------------------------	-----------------------

#### *Pr í j m y*

1. Finančné usporiadanie za rok 2013	317 542,83 €
2. Úroky	16 277,03 €
<b>Pr í j m y spolu:</b>	<b>333 819,86 €</b>

#### *V ý d a v k y*

Daň a poplatky	1 477,42 €
----------------	------------

<b>V ý d a v k y spolu</b>	<b>1 477,42 €</b>
----------------------------	-------------------

<b>Stav účtu k 31. 12. 2014</b>	<b>2 197 109,32 €</b>
---------------------------------	-----------------------

**Fond rozvoja bývania, č. účtu 0442483003/5600**

**Stav účtu k 1.1.2014** **442 259,98 €**

*Pr í j m y*

1. Úroky 2 111,96 €

2. Finančné usporiadanie r. 2013 52 860,- €

**Pr í j m y s p o l u:** **54 971,96 €**

*V ý d a v k y*

Daň a poplatky 463,26 €

**V ý d a v k y s p o l u:** **463,26 €**

**Stav účtu k 31. 12. 2014** **496 768,68 €**

**Sociálny fond, účet č. 0442484049/5600**

**Stav účtu k 1.1.2014** **2 383,40 €**

*Pr í j m y*

1. Prídel do sociálneho fondu 103 779,92 €

2. Úroky 19,64 €

**Pr í j m y s p o l u:** **103 799,56 €**

*V ý d a v k y*

1. Daň a poplatky 3,66 €

2. Stravné 58 429,95 €

3. Jubileá a odmeny 9 593,70 €

4. Doprava 29 708,21 €

5. Regenerácia pracovnej sily 3 767,00 €

**V ý d a v k y s p o l u:** **101 502,52 €**

**Stav účtu k 31.12.2014** **4 680,44 €**

**Sociálny fond, účet č.442489034/5600 (školsťvo)**

**Stav účtu k 1.1.2014** **9 811,66 €**

*Pr í j m y:*

1. Prídel do sociálneho fondu 49 710,79 €

2. Úroky 29,52 €

**Pr í j m y s p o l u:** **59 551,97 €**

*V ý d a v k y:*

1. Daň a poplatky 106,76 €

2. Regenerácia pracovnej sily 7 520,00 €

3. Sociálna výpomoc 5 718,00 €

4. Ostatná realizácia soc. politiky 34 357,00 €

5. Vzdelávacie aktivity 2 850,00 €

6. Iné 360,00 €

**V ý d a v k y s p o l u:** **50 911,76 €**

**Stav účtu k 31. 12. 2014** **8 640,21 €**

**Účet cudzích prostriedkov, účet č. 0442484014/5600**

**Stav účtu k 1. 1. 2014**

**191 508,11 €**

***P r í j m y:***

1. Dražobné zábezpeky, predaj majetku	588 350,- €
2. Verejné súťaže (dopravné stavby)	150 000,- €
3. Zadržané mzdy MMK a MP	513,39 €
4. Úroky	1 215,83 €

**P r í j m y s p o l u:**

**740 079,22 €**

***V ý d a v k y:***

1. Dražobné zábezpeky, predaj majetku	588 350,- €
2. Cvičenie CO	172,72 €
3. Karpatská nadácia - detské ihrisko Anička	1 109,15 €
4. Verejné súťaže (dopravné stavby)	100 000,- €
5. Bank. poplatky a daň	375,46 €
6. Sponzorské na výdavky mestskej polície	2 936,97 €
7. Zadržaná mzda MMK,MP	580,36 €
8. Prevod do príjmov rozpočtu-vysporiadanie	28 439,37 €

**V ý d a v k y s p o l u:**

**721 964,03 €**

**Stav účtu k 31. 12. 2014**

**209 623,30 €**

**5. Finančné usporiadanie rozpočtovej a príspevkových organizácií mesta Košice**

**ROZPOČTOVÁ ORGANIZÁCIA : STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE**

**A. Rozpočtové finančné usporiadanie**

**Skutočnosť 2014**

**1/ Príjmy organizácie**

- rozpočet	590 000,00 €
- plnenie	578 496,37 €

**Príjmy odvedené na účet mesta vo výške**

**579 339,51 €**

( v tom: odvod za rok 2013 vo výške 1 339,37 € (odvedené 31.1.2014)

Zostatok príjmov vo výške 496,23 € bol odvedený na účet 29.1.2015

**2/ Bežný transfer z rozpočtu mesta**

- rozpočet	877 000,00 €
- čerpanie	876 997,59 €

Rozdiel: 2,41 €

Nevyčerpaný bežný transfer odvedený na účet mesta 20.01.2015 vo výške 2,41 €.

**Kapitálový transfer z rozpočtu mesta**

- rozpočet	13 000,00 €
------------	-------------

- čerpanie - vyúčtovanie	12 960,00 €
--------------------------	-------------

### 3/ Transfer zo štátneho rozpočtu SR

- rozpočet	795 552,00 €
- čerpanie	775 035,14 €
Rozdiel:	20 516,86 €

Transfer zo ŠR za neobsadené miesta v dennom stacionári vo výške 19 872,00 € bol vrátený na účet mesta dňa 19.12.2014.

Nevyčerpaný transfer zo ŠR SR vo výške 644,86 € bol vrátený na účet mesta dňa 22.12.2014 a 11.2.2015

v tom: za neobsadené miesto v ZpS 315,60 €

### 4/ Transfer z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny

- rozpočet	57 500,00 €
- čerpanie	56 820,02 €
Rozdiel:	679,98 €

Nevyčerpaný transfer z ÚPSVAR za I.polrok odvedený na účet mesta 15.07.2014

vo výške 679,19 €, v tom: za neobsadené miesta v KS 587,25 €.

Nevyčerpaný transfer z ÚPSVAR za II.polrok bol vo výške 0,79 €.

### B/ Nákladové finančné usporiadanie

Skutočnosť 2014

Ukazovateľ

#### 1/ Náklady prevádzkové

<b>celkom</b>	<b>2 611 182,06 €</b>
---------------	-----------------------

#### 2/ Výnosy celkom

**2 616 168,11 €**

v tom:

a) tržby za vlastné výkony	571 993,95 €
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 125,28 €
c) finančné výnosy	18,34 €
d) zúčtovanie rezerv	30 107,17 €
e) výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	282 884,74 €
výnosy z kapitálového transferu od iných	6 452,00 €
f) výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	876 997,59 €
výnosy z bežného transferu zo ŠR SR	841 589,04 €

### 3/ Hospodársky výsledok (účtovný zisk)

**4 986,05 €**

Usporiadanie hospodárskeho výsledku - zisku

zúčtovanie na účet výsledku

hospodárenia organizácie

**4 986,05 €**

## ORGANIZÁCIA : ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2014</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>1 595 846,97 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	110 040,71 €
hlavná činnosť	1 485 806,26 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>1 648 891,59 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	127 136,62 €
: vlastné výkony	416 953,83 €
<b>výnosy z transferov v tom:</b>	<b>1 104 801,14 €</b>
- z bežných transferov z rozpočtu obce	832 818,00 €
- z kapitálových transferov z rozpočtu obce	240 588,36 €
- ostatné výnosy z transferov (sponzorstvo)	8 523,61 €
- výnosy samosprávy z transferov (EU)	22 871,17 €
<b>3/ Hospodársky výsledok (zisk)</b>	<b>53 044,62 €</b>
v tom: z podnikateľskej činnosti (zisk)	17 095,91 €
<b>Daň z príjmu</b>	<b>4 019,14 €</b>
<b>4/ Hospodársky výsledok po zdanení celkom (zisk)</b>	<b>49 025,48 €</b>

### **Usporiadanie hospodárskeho výsledku:**

**zúčtovanie na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia**

<b>z minulých rokov</b>	<b>34 317,84 €</b>
<b>na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie</b>	<b>14 707,64 €</b>

<b>5/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>114 032,05 €</b>
A/ Schválený účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	36 800,00 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	30 000,00 €

B/ Podnikateľská činnosť	
Čerpanie na obstaranie majetku v roku 2014	84 032,05 €

### **Zákonný rezervný fond**

Stav k 1.1. 2014	1 216,11 €
Tvorba v roku 2014	2 373,51 €
Čerpanie v roku 2014	0,00 €
<b>Zostatok k 31. 12. 2014</b>	<b>3 589,62 €</b>

Tvorba zákonného rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2014 **14 707,64 €.**

ORGANIZÁCIA : PSYCHOSOCIÁLNE CENTRUM

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2014</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>376 310,88 €</b>
v tom: hlavná činnosť	375 106,79 €
podnikateľská činnosť	1 204,09 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>377 351,00 €</b>
v tom: hlavná činnosť	65 410,45 €
podnikateľská činnosť	1 384,22 €
výnosy z transferov v členení:	310 556,33 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	132 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce a VÚC	1 644,63 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR	175 013,34 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	1 898,36 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením ( zisk )</b>	<b>1 040,12 €</b>
v tom: z podnikateľskej činnosti	180,13 €
<b>4/ Daň z príjmov</b>	<b>39,63 €</b>
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)</b>	<b>1 000,49 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku (zisk) na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie	<b>1 000,49 €</b>
<b>6/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>15 788,45 €</b>
A/ Schválený účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	16 000,00 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	15 788,45 €
B/ Rezervný fond	
Čerpanie v roku 2014	0,00 €
C/ Cudzie zdroje	0,00 €
<b>Zákonný rezervný fond</b>	
Stav k 1.1. 2014	8 062,08 €
Tvorba v roku 2014 - finančné usporiadanie za rok 2013	212,51 €
Čerpanie v roku 2014	0,00 €
<b>Zostatok k 31. 12. 2014</b>	<b>8 274,59 €</b>
Tvorba zákonného rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2014	<b>1 000,49 €</b>

# ORGANIZÁCIA : KNIŽNICA PRE MLÁDEŽ MESTA KOŠICE

<i><b>Ukazovateľ</b></i>	<i><b>Skutočnosť 2014</b></i>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>566 390,27 €</b>
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>576 081,86 €</b>
v tom: vlastné výkony	27 843,72 €
výnosy z transferov v tom :	548 238,14 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	510 300,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	4 319,00 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR	31 324,18 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	2 294,96 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením ( zisk )</b>	<b>9 691,59 €</b>
<b>4/ Daň z príjmov</b>	<b>0,74 €</b>
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení ( zisk )</b>	<b>9 690,85 €</b>
<b>6/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>24 146,90 €</b>
A/ Schválený účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	16 000,00 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	16 000,00 €
B/ Rezervný fond	
Čerpanie v roku 2014	3 726,90 €
C/ Cudzie zdroje	4 420,00 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku ( zisk ) na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie	<b>9 690,85 €</b>
<b>Zákonný rezervný fond</b>	
Stav k 1.1. 2014	11 334,64 €
Tvorba v roku 2014 - finančné usporiadanie za rok 2013	20,75 €
Čerpanie v roku 2014	3 726,90 €
<b>Zostatok fondu k 31. 12. 2014</b>	<b>7 628,49 €</b>
Tvorba zákonného rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2014	<b>9 690,85 €</b>

ORGANIZÁCIA : **SPRÁVA MESTSKEJ ZELENÉ V KOŠICIACH**

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2014</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>6 210 991,81 €</b>
v tom: hlavná činnosť	5 587 529,16 €
podnikateľská činnosť	623 462,65 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>6 293 438,82 €</b>
v tom: hlavná činnosť	104 288,46 €
podnikateľská činnosť	694 238,67 €
výnosy z transferov v členení:	5 494 911,69 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	3 970 500,00 €
- výnosy z kapit. transferov rozpočtu obce alebo VÚC	1 453 854,85 €
- výnosy bežných transferov zo ŠR a iných	70 556,84 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením ( zisk )</b>	<b>82 447,01 €</b>
v tom : z podnikateľskej činnosti ( zisk )	70 776,02 €
<b>4/ Daň z príjmov</b>	<b>19 880,53 €</b>
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)</b>	<b>62 566,48 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku ( zisk ) na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie	62 566,48 €
<b>6/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>231 502,14 €</b>
A/ Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	6 899,67 €
B/ Rezervný fond Čerpanie v roku 2014	91 543,75 €
C/ Cudzie zdroje	133 058,72 €
<b>Zákonný rezervný fond:</b>	
Stav k 1.1. 2014	141 982,89 €
Tvorba v roku 2014 – fin. usporiadanie za rok 2013	69 596,60 €
Čerpanie v roku 2014	91 543,75 €
<b>Zostatok k 31. 12. 2014</b>	<b>120 035,74 €</b>
Tvorba rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2014	62 566,48 €



ORGANIZÁCIA : K13 - Košické kultúrne centrá

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2014</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>5 663 529,06 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	103 909,68 €
hlavná činnosť	5 559 619,38 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>5 714 753,33 €</b>
v tom: vlastné výkony	239 141,84 €
výnosy z podnikateľskej činnosti	111 167,84 €
výnosy z transferov v tom :	5 364 443,65 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	2 365 982,69 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	2 249 807,87 €
- výnosy zo ŠR a iných	748 653,09 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk )</b>	<b>51 224,27 €</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>1 596,80 €</b>
<b>4/ Hospodársky výsledok po zdanení ( zisk )</b>	<b>49 627,47 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku ( zisk )	
na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 279,58 €
na tvorbu zákonného rezervného fondu	47 347,89 €
<b>5/Kapitálový transfer z rozpočtu mesta</b>	<b>219 892,76 €</b>
schválený kapitálový transfer	220 000,00 €
poskytnutý kapitálový transfer	219 892,76 €
<b>6/Grantový program</b>	<b>183 998,00 €</b>
schválený grantový program	200 000,00 €
poskytnutý grantový program	183 998,00 €
<b>Zákonný rezervný fond</b>	
Stav k 1.1. 2014	0,00 €
Tvorba v roku 2014	0,00 €
Čerpanie v roku 2014	0,00 €
<b>Zostatok fondu k 31. 12. 2014</b>	<b>0,00 €</b>

Tvorba zákonného rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2014 predstavuje **47 347,89 €**.

## 6. Finančné usporiadanie mestských častí

V roku 2014 boli pre mestské časti schválené účelové finančné prostriedky **vo výške 1 665 000 €**, v tom na bežné výdavky 1 387 700 € a kapitálové výdavky vo výške 277 300 €. Tieto prostriedky boli schválené mestským zastupiteľstvom a primátorom mesta v súlade s § 29, ods. 4 Štatútu mesta Košice. Z tejto sumy bolo pre jednotlivé mestské časti poukázaných **na bežné transfery 1 374 138,24 €, z toho na opatrovateľskú službu 747 500,00 € a na účelové bežné transfery 626 638,24 €**. **Na účelové kapitálové transfery bolo poukázaných 263 754,76 €**.

Účelové finančné prostriedky sa mestským častiam uhrádzajú na základe predložených finančných dokladov, k 31.12.2014 boli všetky poukázané účelové transfery vyúčtované (programový rozpočet Program 7).

V rámci dotácie z Ministerstva financií SR na individuálne potreby obcí v roku 2014 boli poskytnuté mestu Košice tieto finančné prostriedky:

1. Údržba strechy na objekte Obchodného centra Čingov, pre MČ Košice-Nad jazerom, vo výške 13 500 € na bežné výdavky, dotácia bola vyúčtovaná v celej výške.
2. Modernizácia verejného osvetlenia, pre MČ Košice-Košická Nová Ves, vo výške 13 500 € na kapitálové výdavky, realizácia stavby bude až v roku 2015.

## 7. Podnikateľská činnosť

Mesto Košice od 1.1.2011 nemá podnikateľskú činnosť.