

# **16. Hodnotenie výsledkov hospodárenia rozpočtovej a príspevkových organizácií k 31.12.2023**



Spracoval: Referát riadenia obchodných spoločností a mestských organizácií

## Správa mestskej zelene v Košiciach (SMsZ)

**Charakter organizácie:** príspevková organizácia

**Štatutár organizácie:** Ing. Mária Popříková, riaditeľka

**Sídlo:** Rastislavova 79, Košice

Príspevková organizácia počas roka 2023 zabezpečovala nasledovné činnosti:

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

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach schválilo dňa 27.4.2023 uznesením č. 150 Programový rozpočet mesta Košice na rok 2023. V Programe 3 – Zelené mesto, Podprograme 4 - Starostlivosť o zeleň a obmedzenie znečistenia ŽP bol **schválený bežný transfer na prevádzku** vo výške **7 920 000 €** a **kapitálový transfer** vo výške **2 700 000 €** (v tom: 1 000 000 € dar v zmysle darovacej zmluvy z Nadácie U. S. Steel Košice → Mestu Košice, účelovo viazané na rekonštrukciu Hrajúcej fontány na Hlavnej ulici v Košiciach) na výdavky spojené s rekonštrukciou Horizontálnych vrtov sídliska DH, rekonštrukciou Hrajúcej fontány na Hlavnej ulici v Košiciach, dofinancovanie rekonštrukcie Krematória, prípadne 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 **76 800 €**, ktorý bol čerpaný v dvoch splátkach.

V zmysle **Zmluvy č. 2022002393** medzi MMK, SMsZ a TEHO o prevádzkovaní **Klziska** v Mestskom parku boli SMsZ refundované a poukázané dňa 27.4.2023 finančné prostriedky za prevádzkové náklady od 1.1.2023 do 31.3.2023 vo výške **3 033,80 €** formou **bežného transferu**.

Na základe žiadosti SMsZ o poskytnutie navýšenia kapitálového transferu došlo k transformácii účelových finančných prostriedkov vo výške **199 883,49 €** z Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2023 – Program 6 - Bezpečnosť, Podprogram 3 - Verejné osvetlenie, Aktivita 4 - Výstavba a rekonštrukcia verejného osvetlenia na financovanie investičných nákladov týkajúcich sa verejného osvetlenia v rámci rekonštrukcie Hrajúcej fontány na Hlavnej ulici v Košiciach.

<b>Celkový transfer v roku 2023</b>	<b>10 899 717,29 €</b>
• <b>Bežný transfer</b>	<b>7 999 833,80 €</b>
• bežný transfer na prevádzkové náklady	7 920 000,00 €
• bežný transfer - Dokument starostlivosti o dreviny	76 800,00 €
• bežný transfer (Klisko)	3 033,80 €
• <b>Kapitálový transfer</b>	<b>2 899 883,49 €</b>

**Prehľad poukázaných finančných prostriedkov v €**

Položka	Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
Bežný transfer	7 920 000,00	7 920 000,00	100,00
Bežný transfer - Dokument starostlivosti o dreviny	76 800,00	76 800,00	100,00
Bežný transfer - Klzisko	3 033,80	3 033,80	100,00
<b>Spolu bežný transfer</b>	<b>7 999 833,80</b>	<b>7 999 833,80</b>	<b>100,00</b>
Kapitálový transfer	1 700 000,00	1 700 000,00	100,00
Kapitálový transfer – (Nadácia U. S. Steel Košice)	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
Kapitálový transfer – (Program 6.3.4- výstavba a rekonštrukcia verejného osvetlenia–Hrajúca fontána na Hlavnej ulici v Košiciach)	199 883,49	199 883,49	100,00
<b>Spolu Kapitálový transfer</b>	<b>2 899 883,49</b>	<b>2 899 883,49</b>	<b>100,00</b>
<b>Spolu BT+KT:</b>	<b>10 899 717,29</b>	<b>10 899 717,29</b>	<b>100,00</b>

Skutočné prevádzkové náklady SMsZ na Dokument starostlivosti o dreviny pre rok 2023 boli vo výške **91 565,07 €**.

Celkové čerpanie rozpočtu za rok 2023 predstavuje finančnú čiastku 11 712 687 €, čo je 96,29 % ročného plánu.

**HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK**

Príspevková organizácia pri zabezpečovaní úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti a schválenej podnikateľskej činnosti dosiahla k 31.12.2023 hospodársky výsledok vo výške **187 505,68 €** po zdanení.

**Vybrané ekonomické ukazovatele****v €**

Ukazovateľ	Rozpočet 2023	Skutočnosť 2023	% plnenia
Náklady	12 164 334	11 712 687	96,29
Výnosy celkom v tom:	12 164 334	11 900 193	97,83
v tom : vlastné výkony	2 359 500	2 239 439	94,91
výnosy z transferov	9 804 834	9 660 754	98,53
<b>Výsledok hospodárenia</b>		<b>187 506</b>	-

Podrobná špecifikácia Príloha SMsZ VH 2023

Správa mestskej zelene v Košiciach dosiahla za rok 2023 **kladný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 204 724,96 €**. Daň z príjmov predstavovala sumu 17 219,28 €. Z podnikateľskej činnosti príspevková organizácia dosiahla zisk 45 822,69 €, po zdanení vo výške **28 894,27 €**.

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 čerpanie rozpočtu za rok 2023 predstavuje finančnú čiastku 11 695 467,72 €, čo je 96,15% ročného plánu.

### **Spotreba materiálu 1 162 139 €**

- **spotreba materiálu 289 922 €**. V tom náklady na kancelársky materiál 19 391 €, automateriál 24 723 €, silón 5 593 €, palety - truhlíky 15 914 €, náhradné diely na pracovné stroje 20 205 €, chemikálie, hnojivá, substráty 16 854 €, dosky na parkové lavice, detské zariadenia a koly 28 896 €, náradie 8 495 €, oleje do motorových vozidiel a pracovných strojov 11 629 €, parkové lavice 3 358 € a ostatný materiál 134 864 €.

- **spotreba DHIM 47 857 €** - nákup pracovných strojov (brúsky, vŕtačky, zváračky, píly a pod.), kancelárskeho nábytku, E-kasy a tlačiarň. Ďalej nákup elektrospotrebičov (chladničky, mikrovlnné rúry, prevádzka krematória, cintorína, stredisko zimnej údržby), elektrické ručné pracovné stroje. Elektrospotrebiče a pracovné stroje, ktoré nespĺňali predpísané normy boli vyradené.

- **spotreba palív a energie 545 847 €** - spotreba PHM 188 343 €, elektrickej energie 149 822 €, plynu, propan-bután 194 027 €, tepla 3 614 € a vody 10 041 €.

- **ostatná spotreba 278 513 €** - 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.

### **Služby celkom 943 154 €**

- **služby 585 873 €** - kosenie 369 568 €, dopravné služby 6 421 €, stromy – orezy horolezeckou technikou 18 728 €, likvidácia odpadu 24 904 €, chemický postrek, deratizácia 8 252 €, subdodávateľské služby pri realizácii rekonštrukcií a výstavieb detských ihrísk v rámci podnikateľskej činnosti 56 185 €, prevádzka fontány pred ŠD 800 €, vytyčovanie inžinierskych sietí 5 719 €, monitoring horizontálnych vrtov sídliska DH a Šibenej hory 17 884 €, výsadba cibulovín 39 479 €, výpočtová technika 37 933 €

- **opravy a údržba 160 795 €** - opravy motorových vozidiel a prac. strojov 59 262 €, kotlov, kúrenia 760 €, údržba kremačnej pece 1 605 €, oprava a údržba hrajúca fontána 0 €, oprava skiel, fólie na skleníku fóliovníku 55 384 €, oprava budov AB1, AB2, AB3 15 565 €, STK motorových vozidiel 5 999 €, prehliadky a skúšky elektrických zariadení 7 328 € a ostatná oprava a údržba výpočtovej techniky, prístrojov, zariadení, v celkovej sume 14 892 €

- **cestovné 3 165 €**

- **náklady na reprezentáciu 197 €**

- **výkony spojov (telekomunikačné služby) 48 504 €**

- **ostatné služby 144 620 €** - prenájom nebytových priestorov 14 986 €, prenájom EKO WC 2 594 €, rozbory vody, pôdy 2 847 €, poštovné 8 678 €, školenia, kurzy 5 725 €, audit účtovnej závierky a energetický audit 3 060 €, monitorovanie motorových vozidiel GPS 7 334 €, čistenie kanalizačných zvodov 3 746 €, kamerový systém 1 490 € a ostatné služby 94 160 € (odborné posudky, projekty, servis plynových kotlov, odborná kontrola hasiacich prístrojov, hydrantov, náklady súvisiace s pohrební, zemné práce pri výkopoch hrobov a pod.)

### **Osobné náklady 7 629 056 €**

V tom mzdové prostriedky 5 213 311 €, zákonné sociálne poistenie 1 289 234 €, zákonné zdravotné poistenie 518 701 €, doplnkové dôchodkové poistenie 104 682 € a pod.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2023 v kategórii THP bol 72 a priemerný evidenčný počet zamestnancov v kategórii R bol 346.

Priemerný plat v hodnotenom období pri uvedených priemerných počtoch zamestnancov predstavoval sumu 1 040,00 € (THP 1 513,50 €, R 941,50 €).

**Dane a poplatky 45 051 €**. V tom správne, súdne a miestne poplatky 8 581 €, diaľničné poplatky 60 €, daň z motorových vozidiel 35 359 €, poplatok za mýto 452 € a komunálny odpad mesto Košice 599 €.

**Ostatné náklady 201 164 €.** V tom náklady za náhrada nemajetkovej ujmy, poistenie majetku, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel, pohľadávky, odpisy a pod.

**Odpisy a rezervy 1 708 786 €**

Odpisy (1 577 879 €) hmotného a nehmotného investičného majetku, ktorý je zmluvne zverený do správy, nadobudnutého z kapitálového transferu, podnikateľskej činnosti, vlastného zdroja, prípadne nadobudnutého od cudzích subjektov. V rámci rezerv (118 548 €) sú zúčtované rezervy na nevyčerpané dovolenky v rámci podnikateľskej činnosti, nevyfakturované dodávky, rezervy na zamestnanecké pôžitky, súdne spory a tvorba opravných položiek k pohľadávkam.

**Finančné náklady 6 118 €** - výdavky za bankové poplatky a terminály

## **VÝNOSY**

Celkové výnosy za hodnotené obdobie boli 11 900 193 €, v členení:

- tržby za vlastné výkony 2 239 439 €
- výnosy z transferov 9 660 754 €

**Tržby z predaja služieb 65 790 €**

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 274 995 €**

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

**Ostatné tržby z predaja služieb 1 682 327 €**

Tržby za zrealizované práce - sadové úpravy, revitalizácia detských ihrísk za finančnej spoluúčasti jednotlivých MČ, výruby 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 (1 179 808 €).

**Tržby za predaný tovar 19 057 €**

Tržby za predaj tovaru v bufete Rastislavova 79

**Aktivácia detské ihriská 1 330€**

Aktivácia nehmotného majetku vyrobeného vo vlastnej réžii (obstaranie dlhodobého majetku). Realizované pri výstavbách a rekonštrukciách detských ihrísk.

**Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 79 828 €**

Náhrady za poistné udalosti, príjmy za šrot a papier, požičiavanie motorových vozidiel na súkromné účely pre zamestnancov organizácie a pod.

**Zúčtovanie rezerv 112 752 €**

Zúčtovanie zákonných rezerv (nevyčerpané dovolenky, poistného a príspevkov, súdne spory, opravné položky k pohľadávkam)

## ZÁVÄZKY A POHLÁDÁVKY

K 31.12.2023 Správa mestskej zelene v Košiciach eviduje stav záväzkov a pohľadávok v porovnaní so stavom rovnakého obdobia roku 2022, nasledovne:

Položka	Celkom	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti
Záväzky rok 2023	45 986	45 974	12
Záväzky rok 2022	34 353	36 424	- 2 071
Pohľadávky rok 2023	231 443	173 950	57 493
Pohľadávky rok 2022	75 228	18 304	56 924

Organizácia vymáha pohľadávky po lehote splatnosti v zmysle internej smernice.

## KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Prehľad financovania investičných nákladov k 31.12.2023:

<i>Správa mestskej zelene v Košiciach - Prehľad financovania investičných nákladov za rok 2023 (€)</i>							
P.č.	Obstaraný investičný majetok	Hodnota celkom v €	Kapitálový transfer v €	Kapitálový transfer Program 6.3.4. v €	Vlastný zdroj v € (Hlavná činnosť)	Vlastný zdroj v € (Podnik. činnosť)	Cudzie zdroje v € (dary, dotácie z MČ)
1	Rekonštrukcia horizontálnych vrtov XVI. etapa	60 550,25	23 700,18		36 850,07		
2	Rekonštrukcia horizontálnych vrtov XVII. etapa - PD	3 048,00			3 048,00		
3	Rekonštrukcia-Hrajúca fontána v Košiciach + PD ( v tom 1 000 000 € nadácia U.S.Steel )	2 002 111,42	1 797 133,01	199 883,49	5 094,92		
4	Rekonštrukcia –strecha Krematórium	1 465 955,05	879 166,81			586 788,24	
5	Technická infraštruktúra-Cintorín ( kanalizácia, elektro, plyn)	65 748,17				65 748,17	
6	Verejný cintorín-virtuálny cintorín, pasportizácia	22 402,40			22 402,40		
7	Fontána Bašťovanského-búracie práce +PD	22 330,82			22 330,82		
8	Stanica PHL +PD (Areál SMsZ + Bernátovce)	11 184,00			11 184,00		
9	Servicedesk-IT transformácia- softvér	4 730,46			4 730,46		
10	Kubota G261HD54 -1ks	22 428,00			22 428,00		
11	Záložný zdroj -1 ks	1 860,00			1 860,00		
12	Vysávač na ohorky – 1ks (MP)	22 594,80			22 594,80		
13	Nakladač -manipulátor -1 ks	111 168,00			111 168,00		
14	HP EliteBook (notebook)-1 ks	1 344,00			1 344,00		

15	HP PRO Tower (počítač) -1 ks	1 206,00			1 206,00		
16	IPRO Profesionál-ponorné čerpadlo -1 ks	2 035,05			2 035,05		
17	MV-Plošina Fuso Canter 6C -1 ks	127 866,00			127 866,00		
18	Reprodukčná plocha (jazierko pre žaby v Mestskom parku -dar)	5 127,66			127,66		5 000,00
19	MČ Jazero DI Raketová-oplotenie	11 520,00					11 520,00
20	MČ Jazero -inkluzívne ihrisko Natálka- Ladožská ul.	55 000,00					55 000,00
21	MČ Jazero DI Stálicová-HP	4 892,40					4 892,40
22	MČ Jazero – Fitpark Donská	19 992,00					19 992,00
	<b>Spolu:</b>	<b>4 045 094,48</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>199 883,49</b>	<b>396 270,18</b>	<b>652 536,41</b>	<b>96 404,40</b>

Príloha SMsZ VH 2023

<b>Správa mestskej zelene v Košiciach - Výsledky hospodárenia k 31.12.2023</b>					
	<b>Ukazovateľ</b>	<b>Rozpočet 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% plnenia</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2022</b>
<b>5</b>	<b>Náklady celkom</b>	<b>12 164 334</b>	<b>11 712 687</b>	<b>96,29</b>	<b>10 744 151</b>
<b>50</b>	<b>Spotrebované nákupy celkom</b>	<b>1 354 000</b>	<b>1 162 139</b>	<b>85,83</b>	<b>902 633</b>
	Spotreba materiálu	387 500	289 922	74,82	247 669
	Spotreba DHIM	22 500	47 857	212,70	24 825
	Spotreba palív a energie	774 000	545 847	70,52	454 846
	Ostatná spotreba	170 000	278 513	163,83	175 293
<b>51</b>	<b>Služby celkom</b>	<b>1 136 800</b>	<b>943 154</b>	<b>82,97</b>	<b>708 095</b>
	Služby	709 300	585 873	82,60	455 623
	Oprava a údržba	137 900	160 795	116,60	87 601
	Náklady na reprezentáciu	800	197	24,63	579
	Cestovné	3 700	3 165	85,54	2 441
	Výkony spojov	50 000	48 504	97,01	39 883
	Ostatné služby	235 100	144 620	61,51	121 968
<b>52</b>	<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>7 677 534</b>	<b>7 629 056</b>	<b>99,37</b>	<b>7 183 468</b>
	Mzdové náklady	5 224 300	5 213 311	99,71	4 918 155
	Zákonné sociálne poistenie	1 939 278	1 961 387	101,35	1 852 876
	Zákonné sociálne náklady	434 956	370 818	85,25	340 796
	Soc. náklady (OOPP, PZS)	79 000	83 540	105,75	71 641
<b>53</b>	<b>Dane a poplatky</b>	<b>15 000</b>	<b>45 051</b>	<b>300,34</b>	<b>13 034</b>
	Ostatné dane a miestne poplatky	15 000	45 051	300,34	13 034
<b>54</b>	<b>Ostatné náklady celkom</b>	<b>139 000</b>	<b>201 164</b>	<b>144,72</b>	<b>145 140</b>
	Neuplatnená časť DPH	71 000	88 222	124,26	67 033
	Poistné	60 000	58 506	97,51	50 878
	Ostatné	8 000	54 436	680,45	27 229
<b>55</b>	<b>Odpisy a rezervy</b>	<b>1 797 000</b>	<b>1 708 786</b>	<b>95,09</b>	<b>1 786 121</b>
	Odpisy hmotného a nehmot. IM	1 680 000	1 577 879	93,92	1 676 011
	Tvorba zákonných rezerv	111 000	118 548	106,80	102 694
	Tvorba opravných položiek	6 000	12 359	205,968	7 416

<b>56</b>	<b>Finančné náklady</b>	<b>5 000</b>	<b>6 118</b>	<b>122,36</b>	<b>5 450</b>
	Ostatné finančné náklady	5 000	6 118	122,36	5 450
<b>59</b>	<b>Dane z príjmov</b>	<b>40 000</b>	<b>17 219</b>	<b>43,05</b>	<b>210</b>
<b>6</b>	<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>12 164 334</b>	<b>11 900 193</b>	<b>97,83</b>	<b>10 819 461</b>
	<b>Tržby za vlastné výkony, v tom:</b>	<b>2 359 500</b>	<b>2 239 439</b>	<b>94,91</b>	<b>2 028 554</b>
<b>60</b>	Tržby z predaja služieb - nájom	85 000	65 790	77,40	75 071
	Tržby za vlastné výroby	190 000	274 995	144,73	180 733
	Ostatné tržby z predaja služieb	1 946 500	1 682 327	86,43	1 581 271
	Tržby za predaný tovar	20 000	19 057	95,29	10 054
<b>62</b>	Aktivácia	0	1 330	0	7 300
<b>64</b>	Ostatné výnosy z prevádzk. činnosti	15 000	79 828	532,19	32 563
<b>65</b>	Zúčtovanie rezerv	101 500	112 752	111,09	141 562
<b>66</b>	Ostatné finančné výnosy	1 500	3 360	224,00	0
<b>69</b>	<b>Výnosy z transferov</b>	<b>9 804 834</b>	<b>9 660 754</b>	<b>98,53</b>	<b>8 790 907</b>
	Výnosy z BT z rozpočtu obce	7 999 834	7 999 834	100,00	7 084 942
	Výnosy z KT z rozpočtu obce a iných	1 680 000	1 570 544	93,48	1 676 011
	Výnosy z BT a KT od iných	125 000	90 376	72,30	29 954
	<b>Hospodársky výsledok, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>187 506</b>	<b>0</b>	<b>75 310</b>
	hlavná činnosť	0	158 612	0	62 944
	podnikateľská činnosť	0	28 894	0	12 366
	Stav bežných účtov	0	1 237 693	0	1 996 674
	Pohľadávky	0	231 443	0	75 228
	Závázky	0	45 986	0	34 353
	Priemerný stav zamestnancov THZ	72	72	100,00	71
	Priemerný stav zamestnancov R	353	346	98,02	348
	Priemerný zárobok THZ	1 483,50	1 513,50	102,02	1 430,50
	Priemerný zárobok R	892,50	941,50	105,49	887,00



## **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 2023 z príspevku od zriaďovateľa, z poskytnutých grantov a z vlastných príjmov.

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 150 zo dňa 27.04.2023 bol schválený programový rozpočet mesta Košice na rok 2023. V Programe 2 - Mesto kultúry a športu, podprograme 6 - Podpora kultúrnych zariadení bol schválený transfer pre KMK - bežný transfer vo výške **1 089 000 €** a kapitálový transfer vo výške **10 000 €** a na spolufinancovanie projektu IROP - Podpora udržateľnosti a odolnosti kultúrnych inštitúcií (obnova vnútorných priestorov) v pobočke na Humenskej 9.

Dvoma zmenami rozpočtu došlo k preklasifikovaniu medzi bežnými a kapitálovými výdavkami v celkovej výške 16 200 € a rozpočet po dvoch zmenách bol pre KMK schválený nasledovne: bežný transfer vo výške **1 072 800 €** a kapitálový transfer vo výške **26 200 €**. Skutočné čerpanie kapitálového transferu bolo vo výške **25 355,16 €** na spolufinancovanie projektu IROP a na obstaranie softvérového riešenia ServisDesk v rámci novej stratégie IT infraštruktúry realizovanej zriaďovateľom.

### ***Prehľad zdrojov rozpočtu organizácie v roku 2023:***

Názov (text)	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné príjmy + dobročiny	18 300	22 428,70	22 421,62
Bežný transfer od zriaďovateľa	1 089 000	1 072 800,00	1 072 800,00
Grant MK SR		4 600,00	4 600,00
Grant z Fondu na podporu umenia		35 000,00	35 000,00
Grant z Fondu na podporu kultúry národnostných menšín		1 793,64	1 793,64
Grant Karpatská nadácia		3 640,50	3 640,50
Grant od Slovenskej asociácie knižníc		200,00	200,00
Futurum – zmluva o spolupráci		6 666,66	6 666,66
Krajina čitateľov – zmluvu o spolupráci		500,00	500,00
Nevyčerpaný dar z r. 2022		50,79	50,79
Bežné príjmy spolu:	1 107 300,00	1 147 680,29	1 147 673,21
Kapitálový transfer od zriaďovateľa	10 000,00	25 355,16	25 355,16
Kapitálový transfer zo ŠR – MK SR		156 447,31	156 447,31
<b>Príjmy spolu:</b>	<b>1 117 300,00</b>	<b>1 329 482,76</b>	<b>1 329 475,68</b>

Bežný transfer od zriaďovateľa – Mesta Košice bol k 31.12.2023 vyčerpaný vo výške 1 072 800 €, t.j. na 100 %. Kapitálový transfer bol vyčerpaný vo výške 25 355,16 €.

Knižnica v roku 2023 získala dotácie a granty spolu vo výške **209 054,47 €**, skutočne použila 208 848,11 €. Vo výške 50,79 € bol použitý aj nedočerpaný dar z roku 2022 na Záhradu piatich zmyslov.

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

Poskytovateľ	Názov projektu	Dotácia prijatá v roku 2023	Čerpanie do 31.12.2023
FPU	Akadémia moderného knihovníka	2 000,00	2 000,00
FPU	Rozčítajme Košice	4 500,00	4 500,00
FPU	Motivačné aktivity s detským čitateľom	2 500,00	2 500,00
FPU	Cudzozemec v knižnici	2 000,00	2 000,00
FPU	Obnova Nezábudky	10 000,00	10 000,00
FPU	Dobrych kníh nie je nikdy dosť	14 000,00	14 000,00
FPKNM	Slnko svieti pre všetkých	2 000,00	1 793,64
MK SR	Rozmanitosť ľudskosti	3 600,00	3 600,00
MK SR	Seniorsky refresh	1 000,00	1 000,00
SAK	Čitateľom od malička	200,00	200,00
Karpatská nadácia	Košice očami detí z Ukrajiny	3 640,50	3 640,50
FUTURUM	Obnova interiéru pobočiek	6 666,66	6 666,66
Krajina čitateľov	Katalóg – najlepšie detské knihy roka 2023	500,00	500,00
MK SR, MIRRI	NFP na obnovu interiéru Humenská 9	156 447,31	156 447,31
	<b>SPOLU:</b>	<b>209 054,47</b>	<b>208 848,11</b>

## VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Príspevková organizácia pri zabezpečení úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti, s upraveným rozpočtom o prijaté cudzie zdroje, dosiahla k 31.12.2023 kladný hospodársky výsledok vo výške 5 502,53 €.

**Vybrané ekonomické ukazovatele**

Ukazovateľ	Schválený plán 2023	Upravený plán 2023	Skutočnosť 2023	% plnenia
Náklady	1 150 036 €	1 149 780 €	1 148 939,13 €	99,93
Výnosy celkom	1 150 036 €	1 154 350 €	1 154 441,66 €	100,01
V tom: vlastné výkony	17 250 €	20 400 €	20 438,05 €	100,19
výnosy z transferov	1 131 736 €	1 131 750 €	1 131 783,72 €	100,00
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>0 €</b>	<b>4 570 €</b>	<b>5 502,53 €</b>	-

Podrobná špecifikácia Príloha KMK VH 2023

V rámci záverečného účtu navrhujeme výsledok hospodárenia vo výške **5 502,53 €** 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 organizácie za rok 2023 boli vo výške 1 148 939,13 €, čo je 99,93 % upraveného plánu.**

Medzi najvýznamnejšie nákladové položky patrili:

**Spotrebované nákupy** - náklady na nákup materiálu a energie dosiahli v sledovanom období výšku **184 787,67 €**, z toho:

- **spotreba materiálu 143 202,87 €** - náklady na nákup kníh, časopisov a hier do knižničného fondu 57 187,07 € (z toho z bežného transferu od zriaďovateľa použitých 36 923,02 €, z grantov: z Fondu na podporu umenia 14 000 €, dary 3 097,51 €). Ostatné materiálové náklady tvoria najmä: náklady na kancelársky materiál, čistiace prostriedky, náklady na PHM.
- **spotreba energie 41 584,80 €** - náklady na vodu, elektrinu, plyn a teplo na TÚV.

**Celkové náklady na služby boli v roku 2023 vo výške 175 637,22 €**

- **opravy a údržba 55 004,29 €** - oprava a údržba budov. Na pobočke Poľovnícka 8 bolo nevyhnutné zrealizovať opravu strechy, z dôvodu rozsiahleho zatekania – 50 462,50 € a z dôvodu opadávania omietky na Humenskej 9, bolo nevyhnutné odstrániť omietku z celej steny, z dôvodu bezpečnosti – 2 421,85 €.
- **cestovné 1 042,29 €** - pracovné cesty v rámci Slovenska hlavne za účelom vzdelávania
- **náklady na reprezentáciu 867,19 €** - výdavky boli použité v súvislosti s rokovaniami, pracovnými poradami a podujatiami
- **ostatné služby 118 723,45 €** - poštovné, komunikačné náklady, náklady na prenájom priestorov, náklady súvisiace s nájmom (pobočky: LitPark, Mier, Merkúr), náklady na servis výpočtovej techniky, údržba a upgrade softvérového vybavenia (ekonomický SW, KIS Clavius), náklady na propagáciu podujatí organizovaných KMK, odborné školenia, služby technika PO a BOZP, náklady na realizáciu projektov. Najvýznamnejšie položky: nájomné a služby spojené s nájmom 29 668,44 €, údržba softvéru, licencie, web, servis 11 479,37 €, náklady súvisiace s realizáciou podujatí financovaných prevažne z grantov 22 146,30 €, právne služby z dôvodu prebiehajúcich súdnych sporov – 18 608,86 €.

**Celkové osobné náklady predstavovali v roku 2023 výšku 773 927,27 €, z toho:**

- **mzdové náklady 544 011,41 €** - funkčné platy, odmeny pri príležitosti letných dovolení vyplatené všetkým zamestnancom v zmysle platnej Kolektívnej zmluvy, jubilejné odmeny taktiež podľa Kolektívnej zmluvy boli vyplatené dvom zamestnancom. V tom boli aj náklady súvisiace s dohodami mimo pracovného pomeru (6 524,42 €).
- **zákonné sociálne poistenie 188 813,93 €** - zákoné odvody zamestnávateľa do SP a zdravotných poisťovní. Položka priamo súvisí so mzdovými nákladmi.
- **ostatné sociálne poistenie 9 526,24 €** - príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie podľa platnej Kolektívnej zmluvy.
- **zákonné sociálne náklady 31 575,69 €** - náklady na tvorbu Sociálneho fondu, príspevok na stravovanie zamestnancov, náhrady pri dočasnej PN.

**Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2023 bol 35,8 vo fyzických osobách; prepočítaný stav 35,1 osôb.**

**Priemerný mesačný zárobok zamestnanca** predstavoval sumu **1 140,76 €**, čo je v porovnaní s rokom 2022 **nižší o 191,67 €**. Pokles priemerného zárobku je spôsobený nevyplatením odmien v II. polroku 2023.

## VÝNOSY

**Výnosy** celkom boli dosiahnuté vo výške **1 154 441,66 €**, čo predstavuje plnenie na **100,01%** upraveného plánu.

- **Tržby za vlastné výkony** predstavovali celkom **20 438,05 €**, čo je **100,19 %** k upravenému plánu. Oproti schválenému plánu vykazujú nárast o **3 188,05 €**. V porovnaní s rokom 2022 došlo k miernemu poklesu knižničných poplatkov, a to o necelých 705 €. Ide o tržby z predaja služieb, ktoré predstavujú výnosy zo zápisného, za upomienky, rozmnožovacie služby a rôzne poplatky. Dôvodom bol pokles čitateľov v súvislosti s realizáciou obnovy pobočky Humenská 9, ktorá neposkytovala služby cca 5 mesiacov a pobočka Mier neposkytovala služby cca 3 mesiace z dôvodu presťahovania pobočky.

## POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

Príspevková organizácia k 31.12.2023 vykazuje stav záväzkov a pohľadávok v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2022 nasledovne:

### *Pohľadávky a záväzky*

Položka	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky spolu	649,75	649,75
Zábezpeka v zmysle nájomnej zmluvy s BILLOU, s. r.o.	649,75	649,75
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 532,51	3 214,82
Pohľadávky voči zamestnancom (stravovanie, tržby, PHM)	3 532,51	3 064,82
Odberatelia	0	150,00
Dlhodobé záväzky spolu	6 661,61	10 395,00
Záväzky zo sociálneho fondu	6 661,61	10 395,00
Krátkodobé záväzky spolu	56 570,69	72 883,94
Dodávatelia	3 091,66	6 887,09
Zamestnanci	29 681,16	33 032,76
Zákonné odvody	19 917,31	22 168,37
Daň zo závislej činnosti	3 829,77	4 293,52
Ostatné zúčtovanie (príspevky v rámci zmlúv o spolupráci)	50,79	6 502,20

Knižnica má 19 pobočiek, 14 školských a 5 mimoškolských, ktorých služby využilo v roku 2023 13 675 používateľov. Jedna z pobočiek „Nezábudka“ sa orientuje na prácu s deťmi so zdravotným a mentálnym postihnutím.

V roku 2023 Knižnica pre mládež mesta Košice poskytovala svoje služby **13 675 používateľom**. V porovnaní s predchádzajúcim rokom ide o pokles 1 439 používateľov. Podiel na poklese mali najmä pobočky Humenská a pracovisko Mier, ktoré mali v priebehu roka obmedzené služby z dôvodu rekonštrukcie a obnovy pobočiek. Aj napriek zaznamenanému poklesu počtu používateľov došlo k nárastu počtu návštevníkov služieb. V roku 2023 bol

zaznamenaný medziročný nárast návštevnosti služieb o takmer 10%, čo v absolútnom čísle predstavuje o 12 654 viac návštev zo strany používateľov služieb. Najviac vzrástla návštevnosť služieb na pracoviskách ZŠ Bernolákova (50,4%), ZŠ Fábryho (42,5%) a Nezábudka (32).

Čitatelia si v hodnotenom období **vypožičali celkom 249 001 dokumentov**. Medziročný nárast celkového počtu výpožičiek bol 8,33%.

Do knižničného fondu bolo získaných a zaevidovaných cez knižnično-informačný systém **5 482 zv. – 1 127 tit.** knižničných jednotiek v hodnote **54 364,63 €** a periodiká, odborné časopisy a noviny v hodnote **2 507,42 €**.

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.

Príloha KMK VH 2023

<b>Knižnica pre mládež mesta Košice - Výsledky hospodárenia k 31.12.2023</b>							
účet	Ukazovateľ	Plán na rok 2023	Upravený plán na rok 2023	Kumulatívna skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania z roč. pl.	Kumulatívna skutočnosť k 31.12.2022	Index 23/22
<b>5</b>	<b>NÁKLADY CELKOM</b>	<b>1 150 036,00</b>	<b>1 149 780,00</b>	<b>1 148 939,13</b>	99,93	<b>1 000 903,01</b>	<b>1,15%</b>
<b>50</b>	<b>Spotrebované nákupy celkom</b>	<b>137 030,00</b>	<b>184 900,00</b>	<b>184 787,67</b>	99,94	<b>87 179,34</b>	<b>2,12%</b>
	spotreba materiálu	70 530,00	143 300,00	143 202,87	99,93	59 557,65	2,40%
	z toho spotreba DrHM	12 300,00	63 300,00	63 320,11	100,03	2 836,52	22,32%
	z toho spotreba PHM	200,00	630,00	630,75	100,12	1 105,79	0,57%
	spotreba energie	66 500,00	41 600,00	41 584,80	99,96	27 621,69	1,51%
<b>51</b>	<b>Služby celkom</b>	<b>153 712,00</b>	<b>175 600,00</b>	<b>175 637,22</b>	100,02	<b>94 788,57</b>	<b>1,85%</b>
	oprava a údržba	3 500,00	55 000,00	55 004,29	100,01	1 967,28	27,96%
	náklady na reprezentáciu	1 500,00	900,00	867,19	96,35	939,13	0,92%
	cestovné	3 000,00	1 000,00	1 042,29	104,23	1 059,60	0,98%
	výkony spojov	5 700,00	12 900,00	12 843,99	99,57	5 800,10	2,21%
	ostatné služby	140 012,00	105 800,00	105 879,46	100,08	85 022,46	1,25%
<b>52</b>	<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>848 530,00</b>	<b>774 500,00</b>	<b>773 927,27</b>	99,93	<b>808 206,63</b>	<b>0,96%</b>
	mzdové náklady	575 710,00	538 000,00	537 486,99	99,90	551 866,37	0,97%
	ostatné osobné náklady	6 000,00	6 500,00	6 524,42	100,38	9 977,69	0,65%
	zákonné sociálne poistenie	205 000,00	198 400,00	198 340,17	99,97	207 121,98	0,96%
	zákonné sociálne náklady	61 820,00	31 600,00	31 575,69	99,92	39 240,59	0,80%
<b>53</b>	<b>Dane a poplatky</b>	<b>1 000,00</b>	<b>700,00</b>	<b>627,34</b>	89,62	<b>540,66</b>	<b>1,16%</b>
	ostatné dane a miestne poplatky	1 000,00	700,00	627,34	89,62	540,66	1,16%
<b>54</b>	<b>Ostatné náklady na prev. činnosť</b>	<b>2 140,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 931,51</b>	97,72	<b>314,96</b>	<b>9,31%</b>
	Ostatné náklady na prev. činnosť	2 140,00	3 000,00	2 931,51	97,72	314,96	9,31%
<b>55</b>	<b>Odpisy a rezervy</b>	<b>6 624,00</b>	<b>10 580,00</b>	<b>10 572,32</b>	99,93	<b>7 106,40</b>	<b>1,49%</b>
	Odpisy hmotného a nehmot. IM	6 624,00	10 580,00	10 572,32	99,93	7 106,40	1,49%
	Tvorba zákonných rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<b>56</b>	<b>Finančné náklady</b>	<b>1 000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>455,80</b>	91,16	<b>2 766,45</b>	<b>0,16%</b>
	Ostatné finančné náklady	1 000,00	500,00	455,80	91,16	2 766,45	0,16%
<b>59</b>	<b>Dane z príjmov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>6</b>	<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>1 150 036,00</b>	<b>1 154 350,00</b>	<b>1 154 441,66</b>	100,01	<b>1 001 152,49</b>	<b>1,15%</b>
<b>60</b>	<b>Tržby za vlastné výkony v tom:</b>	<b>17 250,00</b>	<b>20 400,00</b>	<b>20 438,05</b>	100,19	<b>21 142,90</b>	<b>0,97%</b>
	tržby za vlastné výrobky	0,00		0,00	0,00	0,00	
	tržby z predaja služieb	17 250,00	20 400,00	20 438,05	100,19	21 142,90	0,97%
<b>62</b>	<b>Aktivácia materiálu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
		0,00		0,00	0,00	0,00	
<b>64</b>	<b>Ostatné výnosy celkom</b>	<b>1 050,00</b>	<b>2 200,00</b>	<b>2 219,89</b>	100,90	<b>1 960,29</b>	<b>1,13%</b>
	ostatné výnosy z prevádz. činnosti	1 050,00	2 200,00	2 219,89	100,90	1 960,29	1,13%
<b>65</b>	<b>Zúčtovanie rezerv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
	Zúčtovanie zákonných rezerv	0,00		0,00	0,00	0,00	
	Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00		0,00	0,00	0,00	
<b>66</b>	<b>Finančné výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
	Ostatné finančné výnosy- úroky	0,00		0,00	0,00	0,00	
<b>67</b>	<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
	ostatné mimoriadne výnosy	0,00		0,00	0,00	0,00	
<b>69</b>	<b>Výnosy z transferov</b>	<b>1 131 736,00</b>	<b>1 131 750,00</b>	<b>1 131 783,72</b>	100,00	<b>978 049,30</b>	<b>1,16%</b>
691	Výnosy z BT z rozpočtu obce	1 086 400,00	1 072 800,00	1 072 800,00	100,00	920 000,00	1,17%
692	Výnosy z KT z rozpočtu obce	6 036,00	6 550,00	6 541,52	99,87	6 518,40	1,00%
693	Výnosy z BT zo ŠR a VS	35 000,00	41 400,00	41 393,64	99,98	46 060,16	0,90%
694	Výnosy z KT zo ŠR	0,00	3 400,00	3 395,30	99,86	0,00	
697	Výnosy z BT od ostatných	4 300,00	7 600,00	7 653,26	100,70	5 470,74	1,40%
	<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>4 570,00</b>	<b>5 502,53</b>		<b>249,48</b>	<b>22,06%</b>
	Pohľadávky z obch. styku			150,00		0,00	0,00%
	Záväzky z obch. styku			6 887,09		3 091,66	2,23%
	Prieme.prepoč. stav pracovníkov	36	36	35,1	97,50	34,8	1,01%
	Priemerný zárobok	1 332,66	1 332,66	1 140,76	85,60	1 332,43	0,86%
	Priemerný zárobok Robotníkov	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Priemerný zárobok THP	1 332,66	1 332,66	1 140,76	85,60	1 332,43	0,86%
	Počet R	0,00	0,00	0,00		0	
	Počet THP- evid.stav k 31.12.	36,00	36,00	36,00		36	1,00%

## **K 13 - Košické kultúrne centrá**

**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 zvereneného 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 (FPU, UIA, Interreg, Karpatská nadácia).

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 150 zo dňa 27.4.2023 bol schválený Programový rozpočet mesta Košice na rok 2023, 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 **1 980 000 €** a transfer na bežné výdavky projektu Art film fest vo výške **40 000 €**. Kapitálový transfer pre rok 2023 nebol schválený.

Mesto Košice v roku 2023 poukázalo príspevkovej organizácii plnú výšku schváleného bežného transferu, ktorý predstavoval spolu 2 020 000 €.

Okrem uvedených finančných zdrojov príspevková organizácia získala:

- 4 000 € z Fondu na podporu umenia na realizáciu projektu Grécko ECOC 2023
- 1 000 € zo Štátneho inštitútu odborného vzdelávania na zabezpečenie duálneho vzdelávania
- 10 000 € od Nadácie U. S. Steel Košice pre expozíciu Steelpark
- 300 € od MČ Košice KVP na výstavbu záhradného altánu vo výmenníku SPOTs Wupertálska
- 59 151 € od Karpatskej nadácie na realizáciu projektu Košice očami detí z Ukrajiny
- 485 543 € v rámci projektu Košice2.0
- 20 933 € v rámci projektu Interreg FUMU

**Vybrané ekonomické ukazovatele**

v €

<i>Ukazovateľ</i>	<i>Plán 2023</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2023</i>	<i>% plnenia</i>
<b>Náklady celkom</b>	<b>6 040 000</b>	<b>6 039 488,88</b>	<b>99,99</b>
<b>Výnosy celkom</b>	<b>6 040 000</b>	<b>6 061 419,77</b>	<b>100,35</b>
v tom: vlastné výnosy	1 430 000	1 483 490,69	103,74
výnosy z transferov	4 586 000	4 557 373,36	99,38
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0</b>	<b>21 930,89</b>	

*Podrobná špecifikácia Príloha K 13 VH 2023*

K 13 dosiahla za rok 2023 kladný hospodársky výsledok vo výške 21 930,89 € po zdanení (z podnikateľskej činnosti 1 481,61 € a z hlavnej činnosti 20 449,28 €).

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 2023 dosiahli **6 039 488,88 €**, čo predstavuje 99,99 % plnenie. V porovnaní s minulým rokom, kedy náklady predstavovali 5 683 421,92 € ide celkovo o 6,27 percentný nárast nákladov. Tento nárast nákladov organizácie súvisí s rozšírením činnosti K 13 najmä s rozšírením činnosti organizácie súvisiacich so správou novozverených objektov – Dolnej brány a Historickej radnice, rastom cien energií a miezd ako aj realizáciou projektu Košice 2.0. Tieto faktory sú premietnuté rovnako aj na strane výnosov.

Významné nákladové položky:

**Spotrebované nákupy** vo výške **961 529,85 €** dosiahli 62,32 % nárast oproti roku 2022.

- **spotreba materiálu** vo výške 437 259,92 € - bežný prevádzkový materiál a materiál v rámci zabezpečenia podujatí a obnovy materiálového zabezpečenia objektov. V tejto položke je zahrnutý aj materiál v rámci rozpočtu realizovaných projektov, najmä projektu Košice 2.0.
- **spotreba palív a energie** - čerpanie vo výške 407 900,28 €, čo predstavuje 68,48 % nárast oproti roku 2022. Táto položka nákladov odzrkadľuje nárast cien energií a rozšírenie objemu spravovaných objektov.
- **predaný tovar** vo výške **116 369,65 €** 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 **902 466,19 €** predstavujú náklady na realizáciu kultúrnych podujatí v rámci podporených projektov a vlastných podujatí, náklady súvisiace s prevádzkovaním a udržiavaním zverených objektov, služby SBS, upratovanie, revízie a pravidelné prehliadky zariadení, služby súvisiace s tvorbou umelcov, prenájmy objektov a zariadení, technicko-organizačné zabezpečenie podujatí, honoráre umelcov, licenčné poplatky.

**Osobné náklady celkom** vo výške **2 121 272,50 €** 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 2023 boli **plánované výnosy** v celkovej výške **6 040 000 €** a ich plnenie je zúčtované vo výške **6 061 419,77 €** čo predstavuje 100,35 % plnenie.

Príspevková organizácia K13 dosiahla v roku 2023 **vlastné výkony** vo výške **1 483 490,69 €**, čo predstavuje 103,74 % plnenie plánu.

Vlastné výkony boli tvorené:

• tržbami z predaja služieb	232 983,76 €
• tržby z predaja služieb - catering	300 559,00 €
• tržbami za predaný tovar	303 873,84 €
• výnosmi zo vstupného	213 548,64 €
• výnosmi z prenájmu priestorov	383 503,77 €
• výnosy z predaja služieb - parkovisko	39 802,78 €
• výnosy - WC Dolná brána	7 464,50 €
• ostatnými výnosmi	1 754,40 €

## KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Mestské zastupiteľstvo v rámci programového rozpočtu na rok 2023 v Programe 2 - Mesto kultúry a športu v podprograme 6 „Podpora kultúrnych zariadení“ neschválilo kapitálový transfer pre K 13.

Zo zdrojov projektu UIA - Košice 2.0 bolo použitých na kapitálové výdavky 360 200,27 €.

Z vlastných zdrojov podnikateľskej činnosti bolo použitých na kapitálové výdavky 8 205 €.

Skupiny kapitálových výdavkov:

• Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	156 322,62 €
• Výpočtová technika	2 627,40 €
• Interiérové vybavenie	7 536,00 €
• Rekonštrukcia a modernizácia	193 714,25 €
• Nákup osobných automobilov	8 205,00 €

## POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

Príspevková organizácia evidovala k 31.12.2023 **pohľadávky** z obchodného styku vo výške **107 244,07 €** z toho po lehote splatnosti vo výške 24 484,10 €.

**Záväzky** z obchodného styku príspevkovej organizácie ku koncu sledovaného obdobia predstavovali **132 277,75 €** z toho záväzky po lehote platnosti 22 128,16 €.

**K 13 - Výsledky hospodárenia k 31.12.2023**

účet	Ukazovateľ	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022	Index 23/22	% čerpania rozpočtu
<b>5</b>	<b>NÁKLADY CELKOM</b>	<b>6 040 000,00</b>	<b>6 039 488,88</b>	<b>5 683 421,92</b>	<b>1,06%</b>	99,99
<b>50</b>	<b>Spotrebované nákupy celkom</b>	<b>948 000,00</b>	<b>961 529,85</b>	<b>592 358,08</b>	<b>1,62%</b>	101,43
501	spotreba materiálu	400 000,00	437 259,92	228 090,06	<b>1,92%</b>	109,31
502	spotreba palív a energie	438 000,00	407 900,28	242 109,99	<b>1,68%</b>	93,13
504	predaný tovar	110 000,00	116 369,65	122 158,03	<b>0,95%</b>	105,79
<b>51</b>	<b>Služby celkom</b>	<b>901 000,00</b>	<b>902 466,19</b>	<b>918 285,83</b>	<b>0,98%</b>	100,16
511	oprava a údržba	40 000,00	43 729,30	35 642,61	<b>1,23%</b>	109,32
512	cestovné	10 000,00	10 484,71	4 327,41	<b>2,42%</b>	104,85
513	náklady na reprezentáciu	1 000,00	79,25	693,66	<b>0,11%</b>	7,93
518	ostatné služby	850 000,00	848 172,93	877 622,15	<b>0,97%</b>	99,79
<b>52</b>	<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>2 120 000,00</b>	<b>2 121 272,50</b>	<b>2 058 595,54</b>	<b>1,03%</b>	100,06
521	mzdové náklady	1 550 000,00	1 555 148,54	1 516 740,14	<b>1,03%</b>	100,33
524	zákonné sociálne poistenie	480 000,00	475 075,54	477 928,78	<b>0,99%</b>	98,97
525	ostatné sociálne poistenie	7 000,00	6 999,10	1 615,96	<b>4,33%</b>	99,99
527	zákonné sociálne náklady	80 000,00	81 145,72	59 748,88	<b>1,36%</b>	101,43
528	ostatné sociálne náklady	3 000,00	2 903,60	2 561,78	<b>1,13%</b>	96,79
<b>53</b>	<b>Dane a poplatky</b>	<b>19 100,00</b>	<b>19 037,10</b>	<b>16 681,13</b>	<b>1,14%</b>	99,67
531	Daň z motorových vozidiel	100,00	108,53			108,53
538	ostatné dane a poplatky	19 000,00	18 928,57	16 681,13	<b>1,13%</b>	99,62
<b>54</b>	<b>Ostatné náklady na prev. činnosť</b>	<b>18 000,00</b>	<b>16 887,53</b>	<b>37 772,59</b>	<b>0,45%</b>	93,82
541	Zostatková cena predaného DNM a DHM	0,00	0,00	18 269,26	<b>0,00%</b>	0,00
544	Zmluvné pokuty	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
545	Ostatné pokuty	0,00	0,00	504,86	<b>0,00%</b>	0,00
546	Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
548	Ostatné náklady na prev. činnosť	18 000,00	16 887,53	18 998,47	<b>0,89%</b>	93,82
549	Manká a škody	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
<b>55</b>	<b>Odpisy a rezervy</b>	<b>2 006 800,00</b>	<b>1 991 587,83</b>	<b>2 031 684,59</b>	<b>0,98%</b>	99,24
551	Odpisy hmotného a nehmot. IM	2 000 000,00	1 982 149,65	2 024 027,62	<b>0,98%</b>	99,11
552	Tvorba zákonných rezerv	2 800,00	5 627,34	2 325,44	<b>2,42%</b>	200,98
553	Tvorba ostatných rezerv	4 000,00	3 810,84	3 046,53	<b>1,25%</b>	95,27
558	Tvorba ostatných OP z prev. činnosti			2 285,00	<b>0,00%</b>	
<b>56</b>	<b>Finančné náklady</b>	<b>24 100,00</b>	<b>23 952,50</b>	<b>21 358,67</b>	<b>1,12%</b>	99,39
568	Ostatné finančné náklady	24 000,00	23 948,27	21 176,66	<b>1,13%</b>	99,78
562	Úroky	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
563	Kurzové straty	100,00	4,23	182,01	<b>0,02%</b>	4,23
<b>58</b>	<b>Náklady z odvodu príjmov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	0,00
	náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
<b>59</b>	<b>Dane z príjmov</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 755,38</b>	<b>6 685,49</b>	<b>0,41%</b>	91,85
	Dane z príjmov	3 000,00	2 755,38	6 685,49	<b>0,41%</b>	91,85
<b>6</b>	<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>6 040 000,00</b>	<b>6 061 419,77</b>	<b>5 710 821,09</b>	<b>1,06%</b>	100,35
<b>60</b>	<b>Tržby za vlastné výkony v tom:</b>	<b>1 430 000,00</b>	<b>1 483 490,69</b>	<b>1 288 031,91</b>	<b>1,15%</b>	103,74
601	tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
602	tržby z predaja služieb	1 130 000,00	1 177 862,45	982 439,99	<b>1,20%</b>	104,24
604	tržby za predaný tovar, výnosy z nehnuteľností	300 000,00	305 628,24	305 591,92	<b>1,00%</b>	101,88
<b>62</b>	<b>Aktivácia materiálu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	0,00

<b>64</b>	<b>Ostatné výnosy celkom</b>	<b>20 000,00</b>	<b>16 589,48</b>	<b>39 327,30</b>	<b>0,42%</b>	82,95
641	Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	0,00	20 082,37	<b>0,00%</b>	0,00
642	tržby z predaja materiálu	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
648	ostatné výnosy z prevádz.činnosti	20 000,00	16 589,48	19 244,93	<b>0,86%</b>	82,95
<b>65</b>	<b>Zúčtovanie rezerv</b>	<b>3 900,00</b>	<b>3 881,75</b>	<b>726,17</b>	<b>5,35%</b>	99,53
652	Zúčtovanie zákonných rezerv	2 000,00	2 325,44	405,87	<b>5,73%</b>	116,27
653	Zúčtovanie ostaných rezerv	1 900,00	1 556,31	320,30	<b>4,86%</b>	81,91
<b>66</b>	<b>Finančné výnosy</b>	<b>100,00</b>	<b>84,49</b>	<b>96,71</b>	<b>0,87%</b>	84,49
662	Ostatné finančné výnosy- úroky	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
663	Kurzové zisky	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
668	Ostatné finančné výnosy	100,00	84,49	96,71	<b>0,87%</b>	84,49
<b>67</b>	<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	0,00
	ostatné mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
<b>69</b>	<b>Výnosy z transferov</b>	<b>4 586 000,00</b>	<b>4 557 373,36</b>	<b>4 382 639,00</b>	<b>1,04%</b>	99,38
691	Výnosy z BT z rozpočtu obce	2 020 000,00	2 020 000,00	1 790 000,00	<b>1,13%</b>	100,00
692	Výnosy z KT z rozpočtu obce	2 000 000,00	1 978 042,96	2 017 046,74	<b>0,98%</b>	98,90
693	Výnosy z BT zo ŠR a iných	26 000,00	25 352,62	575 592,26	<b>0,04%</b>	97,51
694	Výnosy z KT zo ŠR a iných	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
695	Výnosy z BT od Európ.spol.	480 000,00	474 826,18	0,00	<b>0,00%</b>	98,92
696	Výnosy z KT od Európ.spol.	0,00	0,00	0,00	<b>0,00%</b>	0,00
697	Výnosy z BT od ostatných	60 000,00	59 151,60	0,00	<b>0,00%</b>	98,59
	<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>21 930,89</b>	<b>27 399,17</b>	<b>0,80%</b>	0,00
	Pohľadávky z obchodného styku		107 244,07	117 522,59	<b>0,91%</b>	
	Pohľadávky z obchodného styku- po lehote splatnosti		24 484,10	44 638,02	<b>0,55%</b>	
	Závazky z obchodného styku		132 277,75	95 613,43	<b>1,38%</b>	
	Závazky z obchodného styku- po lehote splatnosti		22 128,16	8 024,62	<b>2,76%</b>	
	<b>Stav bežných účtov k 31.12.2023</b>		28 010,97	301 793,30	<b>0,09%</b>	

## 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.

ZOO Košice svoju činnosť v roku 2023 realizovala z rozpočtu mesta (transfer) a z vlastných príjmov. Mestské zastupiteľstvo v Košiciach uznesením č. 150 zo dňa 27.04.2023 schválilo programový rozpočet mesta na rok 2023, v rámci ktorého bol v Programe 2 - Mesto kultúry, Podprogram 6 - Podpora kultúrnych zariadení schválený rozpočet pre ZOO Košice vo výške **2 478 000 €**. Z toho **2 178 000 € bežný transfer** a **300 000 € kapitálový transfer** (na rekonštrukciu a modernizáciu chovných zariadení, objektov, realizáciu stavieb a ich technické zhodnotenie v zmysle štandardov EAZA, dofinancovanie projektu Envirofond, rekonštrukciu oplotenia, modernizáciu a rekonštrukciu detských zón, nákup dopravných vozidiel, strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia a pod.)

### VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

ZOO Košice pri zabezpečovaní úloh vyplývajúcich z jej predmetu činnosti a schválenej podnikateľskej činnosti dosiahla k 31.12.2023 kladný hospodársky výsledok:

#### *Vybrané ekonomické ukazovatele*

v €

<i>Ukazovateľ</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2023</i>	<i>% plnenia</i>
<b>Náklady celkom</b>	<b>3 530 600</b>	<b>3 439 012</b>	<b>97,41</b>
<b>Výnosy celkom</b>	<b>3 530 600</b>	<b>3 803 381</b>	<b>107,73</b>
v tom : tržby za vlastné výkony	935 000	1 203 604	128,73
výnosy z transferov	2 458 500	2 460 925	100,10
<b>Hospodársky výsledok po zdanení</b>		<b>364 369</b>	

Podrobné členenie - Príloha ZOO VH 2023

ZOO dosiahla v roku 2023 kladný hospodársky výsledok vo výške **372 376,58 €** pred zdanením a **364 369,34 €** po zdanení, v tom 334 246,90 € z hlavnej činnosti a 30 122,44 € zisk z podnikateľskej činnosti. Daň z príjmu predstavovala čiastku 8 007,24 €.

V rámci záverečného účtu navrhujeme výsledok hospodárenia po zdanení vo výške **364 369,34 €** 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 31.12.2023 boli **3 439 011,59 €** (plnenie na 97,41 % z plánovaných). Z toho hlavná činnosť **3 203 307,78 €**, náklady v podnikateľskej činnosti **227 696,57 €**, daň z príjmu **8 007,24 €**.

Čerpanie jednotlivých nákladových položiek:

**Spotrebované nákupy celkom 902 286,40 €** (plnenie na 91,46 %)

Významné položky:

- **spotreba materiálu spolu 488 552,38 €**, čerpanie na 96,74 %. V rámci uvedenej položky ZOO nakúpila nástroje, náradie, elektroinštalačný materiál (17 814,09 €), čistiace a hygienické prostriedky (13 601,09 €), ochranné pracovné pomôcky, kancelárske potreby, PHM (26 100,18 €), krmivá (282 059,46 €), seno, lieky pre zvieratá a pod.
- **spotreba energie - čerpanie 324 368,43 €** (83,92 %). Položka zahŕňa náklady na elektrickú energiu (190 037,07 €), plyn (99 091,19 €), vodné, stočné, teplo, TUV a pod.

**Služby celkom 597 662,45 €** (plnenie 99,35 %) - v tom opravy a údržba 192 578,83 € - 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. V položke boli zahrnuté reprezentačné výdavky, strážna služba (67 714,02 €), veterinárna starostlivosť a vakcinácia (37 241,81 €), revízie prehliadky (7 873,30 €) a iné.

**Osobné náklady celkom 1 538 689,88 €** (čerpania na 99,91 %). V tom sú zahrnuté mzdové náklady vo výške **1 064 320,34 €**, sociálne a zdravotné poistenie 394 460,86 €, DDS a zákonné sociálne náklady.

**Priemerný počet zamestnancov** k 31.12.2023 bol **71**. Skutočný stav k 31.12.2023 bol 75 zamestnancov. Podľa klasifikácie bolo k 31.12.2023 vedených 20 THP pracovníkov a 55 pracovníkov zaradených v robotníckych profesiách.

**Priemerná hrubá mzda** v roku 2023 bola na úrovni **1 238,19 €**, t.j. oproti roku 2022 zvýšenie o **101,76 €**.

## VÝNOSY

ZOO dosiahla **celkové výnosy** k 31.12.2023 vo výške **3 803 380,93 €**, z toho v rámci hlavnej činnosti 3 537 554,68 € a v podnikateľskej činnosti 265 826,25 €. Podstatnú časť výnosov tvoril **bežný transfer z rozpočtu obce** vo výške **2 178 000 €** a **kapitálový transfer z rozpočtu obce** vo výške **300 000 €**.

Rozdelenie jednotlivých výnosových položiek:

- **tržby za vlastné výrobky 960 942,68 €** (123,20 % z ročného plánu). V tržbách sú zahrnuté tržby z predaja zvierat, tržby za vstupné ZOO a Dinopark a pod.

- **tržby z predaja služieb 185 238,87 €** (v rámci bežnej činnosti- zapožičanie vozíkov, vstup s bicyklom, zážitkové programy, ostatné služby a z podnikateľskej činnosti - predaj produktov, parkovné)
- **ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 108 932,72 €.** 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 **534 494,93 €** bolo financované z kapitálového transferu mesta Košice vo výške 300 000 €, vlastných zdrojov ZOO vo výške 202 363,17 € a bezodplatným prevodom v hodnote 32 131,76 € bolo organizácii zverené parkovisko pre ZOO (stavba).

Majetok, ktorý bol v roku 2023 obstaraný:

- dopravné prostriedky v celkovej hodnote 26 616,80 € v podobe osobného motorového vozidla Dacia Duster a akumulátorového vozidla Melex,
- stroje, prístroje, zariadenia, techniku a náradie v sume 40 431,00 €. Konkrétne kontajner na naftu s výdajným zariadením, vysokozdvížny vozík Toyota, jednonápravovú vyklápaciu vlečku, nákladný prívies pre zvieratá Duo Esprit a sekčnými vrátami bola zhodnotená jedna z pracovných hál,
- v hodnote 467 447,13 € boli obstarané nové stavby a v zmysle štandardov EAZA, zrekonštruované a zmodernizované už existujúce. Jedná sa o dokončenie chovného zariadenia pre margay, zrekonštruované bolo chovné zariadenie pre uhorský dobytok, bola začatá rekonštrukcia voliér pred exotáriom a takmer ukončená rekonštrukcia chaty Bobor. Suma obsahuje aj projektovú dokumentáciu a príslušnú dokumentáciu (vyjadrenia, stanoviská....).

Zaradený bol aj majetok obstaraný v roku 2022, ktorý sa začal v roku 2023 využívať. Z dôvodu morálneho zastarania, poškodenia a opotrebenia bol vyradený majetok v obstarávacej cene 16 893,45 € s nulovou hodnotou. Jedná sa prístroje, zariadenie a techniku.

## POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

**Pohľadávky** ZOO Košice voči odberateľom k 31.12.2023 sú vo výške **9 090,37 €**, z toho po lehote splatnosti 1 467,96 €. ZOO vykazovala k 31.12.2023 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.

**Závazky** ZOO Košice voči dodávateľom k 31.12.2023 sú vo výške **40 531,97 €**, z toho po lehote splatnosti 0 €. Uvedené položky tvoria neuhradené dodávateľské faktúry, ktoré boli organizáciou prijaté v mesiaci december 2023 a splatné v mesiaci január 2024.

V roku 2023 prešlo bránami ZOO 244 tis. návštevníkov, išlo tak o tretiu najlepšiu návštevnosť v histórii tejto ZOO. 35% návštevníkov tvorili zahraniční turisti, najmä Ukrajinci, Česi, Poliaci, ale aj Nemci či anglicky, španielsky a taliansky hovoriaci návštevníci. V roku 2023 pribudlo v ZOO 219 mláďat, čo je historicky najviac. Po štyroch rokoch sa vyľahol žerjav stepný, prvýkrát výry skalné, opakovane plameniaky a bažanty pestré, ktoré už od roku 2009

vo voľnej prírode nikto nevidel. Za chovateľský úspech roku 2023 ZOO považuje doteraz najväčší počet mláďat v skupine tučniakov, kde ich pribudlo deväť. V závere roka potešili aj prírastky austrálskych vačkovcov kengúr červenokrkých, ktoré prešli celkovou zmenou chovu. V kolekcii zvierat pribudli štyri medvied'atá zachránené z prírody vďaka Záchrannej stanici a Ekocentru Zázrivá.

V roku 2023 sa ZOO kvalitatívne posunula najmä investíciami do nových chovných zariadení – primátorských výbehov. Úplne nový pavilón dostal pár juhoamerických malých mačiek Margay. Po dlhých rokoch išlo o prvý pavilón, ktorý bol postavený na vlastnom pozemku a ktorý svojím riešením spĺňa najmodernejšie chovateľské kritériá. Stavebné úpravy si vyžiadali aj havarijný stav potoka Hrubša, ktorý zničila veľká voda po búrke.

ZOO centrum environmentálnej výchovy ZOODOM na Mojmirovej ulici sa stalo vyhľadávaným medzi školskými kolektívami. Aj keď je stále v štádiu rekonštrukcie, zariadenie a živé expozície oceňujú nielen žiaci a učitelia škôl, ale aj široká verejnosť.

Príloha ZOO VH 2023

<b>Zoologická záhrada Košice - Výsledky hospodárenia k 31.12.2023</b>						
	<b>Ukazovateľ</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% plnenia</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2022</b>	<b>Index 2023/2022</b>
<b>5</b>	<b>NÁKLADY CELKOM</b>	<b>3 530 600 €</b>	<b>3 431 004 €</b>	<b>97,18</b>	<b>2 791 397 €</b>	<b>1,23</b>
<b>50</b>	<b>Spotrebované nákupy celkom</b>	<b>986 500 €</b>	<b>902 286 €</b>	<b>91,46</b>	<b>668 011 €</b>	<b>1,35</b>
	Spotreba materiálu	505 000 €	488 552 €	96,74	422 333 €	1,16
	Spotreba DHIM	20 000 €	19 396 €	96,98	24 637 €	0,79
	Spotreba PHM	30 000 €	26 100 €	87,00	29 101 €	0,90
	Spotreba energie	386 500 €	324 368 €	83,92	155 007 €	2,09
	Predaný tovar	45 000 €	43 869 €	97,49	36 932 €	1,19
<b>51</b>	<b>Služby celkom</b>	<b>601 600 €</b>	<b>597 662 €</b>	<b>99,35</b>	<b>430 065 €</b>	<b>1,39</b>
	Oprava a údržba	195 000 €	192 579 €	98,76	178 678 €	1,08
	Náklady na reprezentáciu	5 600 €	5 549 €	99,08	2 978 €	1,86
	Cestovné	19 000 €	18 842 €	99,17	12 060 €	1,56
	Výkony spojov	10 000 €	9 115 €	91,15	9 163 €	0,99
	Ostatné služby	372 000 €	371 578 €	99,89	227 186 €	1,64
<b>52</b>	<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>1 540 100 €</b>	<b>1 538 690 €</b>	<b>99,91</b>	<b>1 364 049 €</b>	<b>1,13</b>
	Mzdové náklady	1 065 000 €	1 064 320 €	99,94	950 084 €	1,12
	Ostatné osobné náklady	18 100 €	18 087 €	99,93	12 793 €	1,41
	Zákonné sociálne poistenie	395 000 €	394 461 €	99,86	349 464 €	1,13
	Zákonné sociálne náklady	62 000 €	61 822 €	99,71	51 708 €	1,20
<b>53</b>	<b>Dane a poplatky</b>	<b>3 900 €</b>	<b>3 621 €</b>	<b>92,86</b>	<b>3 432 €</b>	<b>1,06</b>
	Ostatné dane a miestne poplatky	3 900 €	3 621 €	92,86	3 432 €	1,06
<b>54</b>	<b>Ostatné náklady na prev.činnosť</b>	<b>15 700 €</b>	<b>15 686 €</b>	<b>99,91</b>	<b>13 055 €</b>	<b>1,20</b>
	Členské príspevky	13 500 €	13 499 €	99,99	11 950 €	1,13
	Ostatné	2 200 €	2 187 €	99,43	1 105 €	1,98
<b>55</b>	<b>Odpisy a rezervy</b>	<b>339 900 €</b>	<b>338 338 €</b>	<b>99,54</b>	<b>286 865 €</b>	<b>1,18</b>

	Odpisy hmot. a nehmot. IM	251 000 €	250 017 €	99,61	212 632 €	1,18
	Tvorba zákonných rezerv	2 900 €	2 842 €	97,99	2 232 €	1,27
	Tvorba ostatných rezerv	15 700 €	15 669 €	99,80	2 190 €	7,15
	HUSK - odpisy hm.a nehm.majetku	64 000 €	63 539 €	99,28	63 539 €	1,00
	tvorba oprav. položiek k dlhod. majetku	6 300 €	6 272 €	99,55	6 272 €	1,00
<b>56</b>	<b>Finančné náklady</b>	<b>34 800 €</b>	<b>34 719 €</b>	<b>99,77</b>	<b>25 920 €</b>	<b>1,34</b>
	Poistné	26 800 €	26 745 €	99,80	19 860 €	1,35
	Ostatné finančné náklady	8 000 €	7 974 €	99,68	6 060 €	1,32
<b>59</b>	<b>Dane z príjmov</b>	<b>8 100 €</b>	<b>8 007 €</b>	<b>98,85</b>	<b>1 719 €</b>	<b>4,66</b>
<b>6</b>	<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>3 530 600 €</b>	<b>3 803 381 €</b>	<b>107,73</b>	<b>2 839 034 €</b>	<b>1,34</b>
<b>60</b>	<b>Tržby za vlastné výkony</b>	<b>935 000 €</b>	<b>1 203 604 €</b>	<b>128,73</b>	<b>853 775 €</b>	<b>1,41</b>
	Tržby za vlastné výrobky	780 000 €	960 943 €	123,20	728 835 €	1,32
	Tržby z predaja služieb	110 000 €	185 239 €	168,40	71 607 €	2,59
	Tržby z predaja tovaru	45 000 €	57 422 €	127,60	53 334 €	1,08
<b>61</b>	<b>Zmena stavu zvierat</b>	<b>900 €</b>	<b>989 €</b>	<b>109,84</b>	<b>491 €</b>	<b>2,01</b>
<b>62</b>	<b>Aktivácia mat. služieb</b>	<b>3 600 €</b>	<b>3 755 €</b>	<b>104,31</b>	<b>3 869 €</b>	<b>0,97</b>
<b>64</b>	<b>Ostatné výnosy celkom</b>	<b>108 000 €</b>	<b>108 933 €</b>	<b>100,86</b>	<b>36 460 €</b>	<b>2,99</b>
	Ostatné výnosy z prevádz.činnosti	108 000 €	108 933 €	100,86	36 460 €	2,99
<b>65</b>	<b>Zúčtovanie rezerv</b>	<b>24 400 €</b>	<b>24 935 €</b>	<b>102,19</b>	<b>3 342 €</b>	<b>7,46</b>
	Zúčtovanie zákonných rezerv	2 100 €	2 192 €	104,39	1 862 €	1,18
	Zúčtovanie ostaných rezerv	22 300 €	22 743 €	101,99	1 480 €	15,37
<b>66</b>	<b>Finančné výnosy</b>	<b>200 €</b>	<b>241 €</b>	<b>120,67</b>	<b>11 €</b>	<b>0,00</b>
	Úroky	50 €	60 €	0,00	0 €	0,00
	Ostatné finančné výnosy	150 €	182 €	121,02	11 €	0,00
<b>67</b>	<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00</b>
	Ostatné mimoriadne výnosy	0 €	0 €	0,00	0 €	0,00
<b>69</b>	<b>Výnosy z transferov</b>	<b>2 458 500 €</b>	<b>2 460 925 €</b>	<b>100,10</b>	<b>1 941 085 €</b>	<b>1,27</b>
	Výnosy z BT z rozpočtu obce	2 178 000 €	2 178 000 €	100,00	1 655 000 €	1,32
	Výnosy z KT z rozpočtu obce	279 000 €	281 425 €	100,87	268 318 €	1,05
	Výnosy z BT od iných	1 500 €	1 500 €	100,00	17 767 €	0,08
	Transfery zo št. rozpočtu, granty	0 €	0 €	0,00	0 €	0,00
	Refundácie - výnos	0 €	0 €	0,00	0 €	0,00
	Poskytnutý kapitálový transfer	300 000 €	300 000 €	100,00	600 000 €	0,50
	refundácie ŠR	0 €	0 €	0,00	15 282 €	0,00
	refundácie EÚ (BT+KT)	0 €	0 €	0,00	25 530 €	0,00
	Hosp. výsledok pred zdanením	0 €	372 377 €	0,00	47 636 €	7,82
	<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0 €</b>	<b>364 369 €</b>	<b>0,00</b>	<b>45 917 €</b>	<b>7,94</b>
	<b>v tom: hlavná činnosť</b>	<b>0 €</b>	<b>334 247 €</b>	<b>0,00</b>	<b>39 450 €</b>	<b>0,00</b>
	<b>podnikateľská činnosť</b>	<b>0 €</b>	<b>30 122 €</b>	<b>0,00</b>	<b>6 467 €</b>	<b>0,00</b>
	Pohľadávky	0 €	9 090 €	0,00	7 722 €	1,18
	Závázky	0 €	40 532 €	0,00	90 372 €	0,45
	<b>Priem. stav pracovníkov</b>	<b>75</b>	<b>71</b>	<b>94,67</b>	<b>69</b>	<b>1,03</b>
	Priemerný zárobok	1 173,00 €	1 238,19 €	105,56	1 136,43 €	1,09



## **Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice (SSPmK)**

**Charakter organizácie:** rozpočtová organizácia

**Štatutár organizácie:** Mgr. Zdena Sloviová, riaditeľka

**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
- Prepravnú službu (PS)
- Jedáleň - Košice, Garbiarska 4

Financovanie prevádzkových nákladov bolo v roku 2023 zabezpečené z finančných prostriedkov:

- Programového rozpočtu mesta Košice
- Štátneho rozpočtu SR

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach Uznesením č. 150 zo dňa 27.04.2023 schválilo Programový rozpočet mesta Košice na rok 2023. V Programe 1 - Sociálne mesto, Podprograme 4 - Stredisko sociálnej pomoci bol schválený **transfer na prevádzku** výške **1 752 300 €**, z toho **bežný transfer** vo výške **1 752 300 €** a **kapitálový transfer** vo výške **0 €**.

Zmluvou č. 2023000582 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 bol dňa 23.3.2023 schválený **transfer zo štátneho rozpočtu SR** na prevádzku vo výške **1 305 024,00 €**, z toho ZpS 1 213 584,00 €, ZOS 91 440,00 €.

Nariadením vlády zo dňa 12.6.2023 bol 4. zmenou programového rozpočtu mesta SSPmK navýšený príspevok zo štátnej dotácie o **39 887,00 €**. Ide o navýšenie platné od 1.7.2023 v nadväznosti na zvýšenie sadzby stupňa odkázanosti v ZpS.

Nariadením vlády SR č.524/2022 Z.z. na úhradu stabilizačného príspevku zamestnancov sociálnych služieb bol SSPmK poskytnutý príspevok vo výške **125 000,00 €**.

**Celková výška rozpočtovaných prostriedkov** SSPmK predstavovala v hodnotenom období sumu **3 222 212,00 €**.

Bežné výdavky k 31.12.2023 boli SSPmK čerpané vo výške **3 222 184,90 €** (99,99 %), kapitálové výdavky v roku 2023 neboli schválené.

## VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

SSPmK dosiahlo k 31.12.2023 kladný hospodársky výsledok:

### Vybrané ekonomické ukazovatele

v €

Ukazovateľ	Rozpočet 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Náklady celkom	3 944 972	4 340 664,59	110,03
Výnosy celkom	3 944 972	4 340 839,38	110,03
v tom: vlastné výkony	722 760	753 635,43	104,27
výnosy z transferov	3 222 212	3 538 508,60	109,82
Hospodársky výsledok	0	174,79	0

Podrobné členenie - Príloha SSPmK VH 2023

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 2023 podľa jednotlivých zariadení v €:

Zdroj dotácie	ZpS	ZOS	PS	S-fon	Celkom za organizáciu
Zo štátneho rozpočtu:					
Bežná dotácia- zmluva	1 250 680	94 232	0	0	1 344 912
Stabilizačný príspevok	106 000	19 000	0	0	125 000
Rozpočet mesta Košice:					
bežný transfer	1 473 607	143 381	25 188	110 124	1 752 300
kapitálový transfer	0	0	0	0	0
<b>Výška dotácie spolu</b>	<b>2 830 287</b>	<b>256 613</b>	<b>25 188</b>	<b>110 124</b>	<b>3 222 212</b>

## NÁKLADY

**Celkové náklady** rozpočtovej organizácie pre rok 2023 boli **4 340 664,59 €**, čo predstavuje 110,03 % plnenia. V porovnaní s rokom 2022 je nárast nákladov o 415 374,79 €.

Najvýznamnejšie nákladové položky:

**Spotrebované nákupy** v celkovej výške **554 024 €** (plnenie plánu 97,56 %). V tom:

- **spotreba materiálu** 258 210 €
- **spotreba palív a energie** 295 814 € - spotreba elektrickej energie, tepla a OTV

**Služby celkom:** vo výške **157 968 €** - opravy a údržba a ostatné služby

**Osobné náklady celkom** vo výške **2 455 990 €** (plnenie na 99,97 %). Z toho:

- **mzdové náklady** vo výške 1 636 782 € (plnenie 100 %). Nárast oproti roku 2022 o 70 911,59 € z dôvodu zvýšenia platových taríf zamestnancov pri výkone práce

vo verejnom záujme o 7 % od 1.1.2023, o 10 % od 1.9.2023 a vyplatenia stabilizačného príspevku zamestnancom sociálnych služieb v celkovej výške 125 000 €.

- **zákonné sociálne poistenie** 570 068 €

**Priemerný počet zamestnancov** k 31.12.2023 bol **111**. **Priemerná hrubá mzda** v roku 2023 bola na úrovni **1 210,40 €**.

## VÝNOSY

Pre rok 2023 boli **rozpočítané výnosy** v celkovej hodnote **3 944 972 €** a ich **plnenie** bolo vo výške **4 340 839,38 €** čo predstavuje **110,03 %**.

Rozpočet vlastných príjmov na rok 2023 bol stanovený vo výške 753 635,43 € (plnenie na 104,27 %). V tom:

• Zariadenie pre seniorov	690 926,06 €
• Zariadenie opatrovateľskej služby	58 835,41 €
• Prepravná služba	2 109,96 €
• Monitorovanie a signalizácia potreby pomoci S-fon	1 764,00 €

## KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V rámci programového rozpočtu mesta Košice nebol pre organizáciu v roku 2023 schválený kapitálový transfer.

## POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

**Pohľadávky** Strediska sociálnej pomoci mesta Košice sú k 31.12.2023 vykazované vo výške **43 589,72 €**. Hodnotovo najvýznamnejšiu časť pohľadávok tvoria iné pohľadávky za dodávku stravy pre mestské časti 13 208,39 € a pohľadávky za služby v SSPmK, ktoré predstavujú výšku 18 744,69 €.

**Celkové záväzky** SPmK koncu sledovaného obdobia predstavujú **291 923,29 €**. Najvýznamnejšie položky záväzkov boli mzdy zamestnanci 12/2023 (106 097,44 €), zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (108 063,87 €), dodávatelia (49 432,06 €), daň za 12/2023 (26 885,45 €) a iné záväzky.

SSPmK evidovalo k 31.12.2023 v **Zariadení pre seniorov 188** prijímateľov sociálnej služby. Z uvedeného počtu bolo 54 mužov a 134 žien. Z toho 59 imobilných, 44 čiastočne mobilných a 85 mobilných prijímateľov sociálnej služby. Priemerný počet prijímateľov sociálnej služby ZpS za sledované obdobie bol 185,67. K 31.12. 2023 zariadenie eviduje **181 žiadostí o umiestnenie do ZpS**.

Za rok 2023 bolo klientmi ZpS odobratých celkom 64 977 obedov. Celodennú stravu odoberalo v ZpS 22 klientov.

V **Zariadení opatrovateľskej služby** bolo k 31.12.2023 evidovaných 10 klientov, z toho 8 žien a 2 muži. V sledovanom období došlo k 10 úmrtiam a k 3 výstupom zo zariadenia, zrealizovalo sa 16 nástupov.

**Prepravná služba** bola za obdobie roka 2023 poskytnutá 193 klientom.

**Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice - Výsledky hospodárenia k 31.12.2023**

	Ukazovateľ	Rozpočet 2023	Skutočnosť 2023	% plnenia	Skutočnosť 2022
<b>5</b>	<b>NÁKLADY CELKOM</b>	<b>3 944 972</b>	<b>4 340 664</b>	<b>110,03</b>	<b>3 925 290</b>
<b>50</b>	<b>Spotrebované nákupy celkom</b>	<b>567 898</b>	<b>554 024</b>	<b>97,56</b>	<b>530 343</b>
	spotreba materiálu	282 651	258 210	91,35	215 638
	spotreba DHIM	0	0	0,00	0
	spotreba palív a energie	285 247	295 814	103,70	314 705
	ostatná spotreba	0	0	0,00	0
	predaný tovar	0	0	0,00	0
<b>51</b>	<b>Služby celkom</b>	<b>140 740</b>	<b>157 968</b>	<b>112,24</b>	<b>117 490</b>
	oprava a údržba	60 030	59 473	99,07	28 429
	náklady na reprezentáciu	279	279	99,88	805
	cestovné	276	276	0,00	0
	výkony spojov	0	0	0,00	0
	ostatné služby	80 155	97 940	122,19	88 256
<b>52</b>	<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>2 456 702</b>	<b>2 455 990</b>	<b>99,97</b>	<b>2 254 790</b>
	mzdové náklady	1 636 789	1 636 782	100,00	1 565 871
	zákonné sociálne poistenie	570 069	570 068	100,00	538 915
	ostatné sociálne poistenie	37 687	37 687	100,00	34 839
	zákonné sociálne náklady	212 157	211 453	99,67	115 166
<b>53</b>	<b>Dane a poplatky</b>	<b>45 209</b>	<b>45 208</b>	<b>100,00</b>	<b>38 374</b>
	daň cestná	0	0	0,00	0
	daň z nehnuteľnosti	0	0	0,00	0
	ostatné dane a miestne poplatky	45 209	45 208	100,00	38 374
<b>54</b>	<b>Ostatné náklady celkom</b>	<b>3 380</b>	<b>8 399</b>	<b>248,49</b>	<b>4 507</b>
	odpis pohľadávky	0	4 869	0,00	0
	ostatné pokuty a penále	2 876	2 876	100,00	4 048
	ostatné	504	654	129,76	459
<b>55</b>	<b>Odpisy a rezervy</b>	<b>0</b>	<b>326 970</b>	<b>0,00</b>	<b>328 272</b>
	Odpisy hmotného a nehmot. IM	0	318 091	0,00	316 168
	Tvorba zákonných rezerv	0	0	0,00	0
	Tvorba ostatných rezerv	0	8 880	0,00	8 692
	Tvorba opravných položiek	0	0	0,00	3 413
<b>56</b>	<b>Finančné náklady</b>	<b>8 283</b>	<b>8 295</b>	<b>100,14</b>	<b>7 966</b>
	poistné	6 325	6 337	100,19	6 180
	Ostatné finančné náklady	1 958	1 958	100,00	1 786
<b>57</b>	<b>Mimoriadne náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	Škody	0	0	0,00	0
<b>58</b>	<b>Náklady z odvodu príjmov</b>	<b>722 760</b>	<b>783 810</b>	<b>108,45</b>	<b>643 548</b>
	Náklady na ostat.transfery	0	20	100,00	0
	Náklady z odvodu príjmov	0	771 898	0,00	635 000
	Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	11 891	0,00	8 548
<b>59</b>	<b>Dane z príjmov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>3 944 972</b>	<b>4 340 839</b>	<b>110,03</b>	<b>3 924 842</b>
<b>60</b>	<b>Tržby za vlastné výkony v tom:</b>	<b>722 760</b>	<b>753 635</b>	<b>104,27</b>	<b>643 480</b>
	tržby z predaja služieb	722 760	753 635	104,27	643 480
	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	0	36 569	0,00	5 308
	ostatné pokuty a penále	0	0	0,00	7
	ostatné výnosy z prevádz.činnosti		36 569	0,00	5 301
65	Zúčtovanie rezerv	0	12 105	0,00	960
	Zúčtovanie zákonných rezerv	0	0	0,00	0
	Zúčtovanie ostatných rezerv	0	8 692	0,00	960
	Zúčtovanie ostat.oprav.položiek	0	3 413	0,00	0
66	Finančné výnosy	0	21	0,00	0
	Úroky	0	21	0,00	0
	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	3 222 212	3 538 509	109,82	3 275 093
	Výnosy z BT od zriaďovateľa	1 752 300	1 752 272	100,00	1 586 452
	Výnosy z BT zo ŠR	1 469 912	1 468 146	99,88	1 323 784
	Výnosy z BT od iných (UPSVR,VUC)	0	0	0,00	44 089
	Výnosy z BT od ostatných		0	0,00	4 600
	Výnosy z KT od zriaďovateľa	0	317 731	0,00	315 808
	Výnosy z KT od ostatných	0	360	0,00	360
	<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0</b>	<b>175</b>	<b>0,00</b>	<b>-448</b>
	Pohľadávky	0	43 590	0,00	42 202
	Závazky	0	291 923	0,00	209 566
	Priem. stav zamestnancov	105,00	111,0	105,71	105,0
	Priemerný zárobok	1 128,00	1 210,40	107,30	1 230,38
	stav na bežnom výdav.účte (zriaďov.)	0	27,93	0,00	33,00
	stav na bežnom výdav.účte (ŠD)	0	20,33	0,00	829,33
	stav na príjmovom účte	0	97,81	0,00	31,23

Príloha - SSPmK - čerpanie nákladov a výnosov podľa druhov sociálnych služieb 2023

v €

	Ukazovateľ	ZpS		%	ZOS		%	Prepravná služba		%	S - fon		%
		Rozpočet	Skutoč.	pln	Rozpočet	Skutoč.	pln	Rozpočet	Skutoč.	pln	Rozpočet	Skutoč.	pln
5	Náklady celkom	3 492 417	3 874 268	109,93	313 613	316 802	101,02	27 188	34 921	128,44	111 754	114 673	102,61
50	Spotreb. nákupy	523 324	509 213	97,30	39 774	40 029	100,64	1 631	1 697	104,05	3 169	3 085	97,35
51	Služby celkom	135 758	153 095	112,77	3 013	3 005	99,73	886	785	88,60	1 083	1 083	100,00
52	Osobné náklady	2 119 061	2 118 408	99,97	209 936	209 863	99,97	21 833	21 930	100,44	105 872	105 789	99,92
53	Dane a poplatky	41 319	41 318	100,00	3 890	3 890	100,00	0	0	0,00	0	0	0,00
54	Ostat. nákl. celkom	3 380	7 847	0,00	0	552	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
55	Odpisy a rezervy	0	315 276	0,00	0	1 180	0,00	0	7 562	0,00	0	2 952	0,00
56	Finančné náklady	7 445	7 458	100,17	0	0	0,00	838	837	99,88	0	0	0,00
57	Mimoriad. náklady	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
58	Nákl. z odvod príjm	662 130	721 653	108,99	57 000	58 283	102,25	2 000	2 110	105,50	1 630	1 764	108,22
59	Dane z príjmov	0	0	0,00	0		0,00	0	0	0,00	0		0,00
6	Výnosy celkom	3 492 417	3 874 524	110,94	313 613	316 619	100,96	27 188	34 857	128,21	111 754	114 839	102,76

60	Tržby za vl.výkon	662 130	690 926	104,35	57 000	58 835	103,22	2 000	2 110	105,50	1 630	1 764	108,22
64	Ostat. výnosy celk.	0	36 569	0,00	0		0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
65	Zúčtovanie rezerv	0	12 105	0,00	0		0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
66	Finančné výnosy	0	21	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
67	Mimoriad výnosy	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
69	Výnosy z transfer	2 830 287	3 134 903	110,76	256 613	257 784	100,46	25 188	32 747	130,01	110 124	113 075	102,68
	BT z rozpoč obce	1 473 607	1 473 592	100,00	143 381	143 372	99,99	25 188	25 185	99,99	110 124	110 123	100,00
	BT zo ŠR SR	1 356 680	1 354 914	99,87	113 232	113 232	100,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	BT od i.(UPSVR)	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	BT od ostatných	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	KT od zriaďovat	0	306 037	0,00	0	1 180	0,00	0	7 562	0,00	0	2 952	0,00
	KT od ostatných	0	360	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	<b>Hospodár. Výsl.</b>	<b>0</b>	<b>256</b>	0,00	0	<b>-183</b>	0,00	<b>0</b>	<b>-64</b>	0,00	<b>0</b>	<b>166</b>	<b>0,00</b>
	Priemer stav zam.	91	91		8	8		1	1		5	5	

## 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. 150 zo dňa 27.4.2023 bol schválený programový rozpočet mesta na rok 2023. V Programe 1 - Sociálne mesto, Podprograme 3 - Sociálne poradenstvo a prevencia bol schválený **bežný transfer** na prevádzku vo výške **693 000 €**.

## HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Príspevková organizácia dosiahla k 31.12.2023 kladný hospodársky výsledok uvedený v nasledovnej tabuľke:

### *Vybrané ekonomické ukazovatele*

*v €*

Ukazovateľ	Plán 2023	Skutočnosť 2023	% plnenia
Náklady	1 386 000	1 375 110,37	99,21
Výnosy celkom	1 386 000	1 420 807,61	102,51
V tom: vlastné výkony	265 500	264 902,08	99,77
výnosy z transferov	1 120 500	1 155 839,37	103,15
Výsledok hospodárenia		45 644, 29	

*Podrobná špecifikácia- Príloha PSC VH 2023*

Psychosociálne centrum dosiahlo za rok 2023 **kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 45 644,29 €**.

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 52,95 €) za rok 2023 vo výške **45 644,29 €** preúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

## NÁKLADY

Náklady organizácie celkom boli vo výške **1 375 110,37 €** (plnenia na 99,21 %). Z toho PSC 602 598,20 €, ZNB 273 515,52 €, Útulok 305 833,24 €, KC 74 275,04 € a DS 118 888,37 €. V porovnaní s rokom 2022 náklady stúpili o 44 245,17 €.

Najvýznamnejšie nákladové položky:

- **spotrebované nákupy celkom 151 162,68 €**, boli plnené na 91,89 %. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka došlo k zvýšeniu spotrebovaných nákupov celkom o 18 368,12 €. Z toho:
  - **spotreba materiálu 18 144,70 €** - nákup kníh, psychodiagnostických testov, zdravotnícky materiál pre ambulanciu, nákup mat. na údržbu, materiál na ergoterapiu, nákup materiálu pre aktivity v KC a pod.
  - **spotreba DHM 22 168,21 €** - nákup PC techniky, tlačiarne, požiarne hlásiče, vysávače, kartotéky, nábytok do zariadenia, chladnička a pod.
  - **spotreba PHM bola 204,92 €**
  - **spotreba energie a plynu 110 644,85 €**
- **služby celkom 168 600,15 €** - plnené na 112,17 %. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka boli náklady za služby vyššie o 47 511,02 €. V tom oprava a údržba 57 874,22 € (v PSC kompletná rekonštrukcia pobočky JT č. 23 kde sa prevádzkuje základné a špecializované sociálne poradenstvo), náklady na reprezentáciu 567,98 €, cestovné 408,75 €, výkony spojov 5 714,75 € a ostatné služby PSC 104 034,45 € (podpora účtovného a mzdového softvéru a Win ambulancie, servisné služby počítačovému technikovi, lekárske služby, semináre zamestnancov, nájom BPMK a ostatné služby.)
- **osobné náklady celkom 1 020 810,17 €** - plnené na 96,31 %. V porovnaní s r. 2022 došlo k poklesu osobných nákladov celkom o 42 967,18 €.
  - **mzdové náklady celkom 709 706,45 €**, z toho PSC 241 292,71 €, ZNB 141 274,05 €, Útulok 200 262,96 €, KC 45 145,18 € - tieto sú čiastočne refinancované transferom z Úradu Vlády SR, DS 81 731,55 €). Ide o hrubé mzdy pre 40 kmeňových zamestnancov, 50 % vyplatené letné odmeny a mimoriadne odmeny 3Q 2023
  - **ostatné osobné náklady 7 260,00 €** - tu sú zaúčtované DoVP a DoPČ pre zdravotnícke služby a upratovacie služby
  - **záonné sociálne poistenie 247 194,24 €** - odvody z hrubých miezd do SP a ZP
- **dane a poplatky celkom 3 638,50 €** - mesačný poplatok RTVS, diaľničný poplatok v SR pre MV a komunálny odpad
- **ostatné náklady celkom 11 352,32 €** - z toho 1 689,91 € poistenie majetku a ostatné prevádzkové náklady 9 662,41 €
- **odpisy a rezervy 19 210,65 €**

**Priemerný počet zamestnancov** k 31.12.2023 bol **40**. **Priemerná hrubá mzda** v roku 2023 bola na úrovni **1 476,18 €**.

## VÝNOSY

**Celkové výnosy 1 420 807,61 €** boli plnené na 102,51 %. V porovnaní s rokom 2022 boli výnosy vyššie o 89 470,56 €. Z toho:



- **tržby za vlastné výkony** spolu **264 902,08 €** (plnenie na 99,77 %). Tvorili ich výkony hrazené zdravotnými poisťovňami 187 916,60 €, platby od klientov a tržby za lekárske posudky
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 66,16 €

## POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

**Záväzky** k 31.12.2023 spolu v hodnote **150 677,01 €** v splatnosti - z toho sú neuhradené dodávateľské faktúry z prevádzkovej činnosti PSC 4 145,66 €, nevyplatené mzdy zamestnancom za december 56 480,76 €, s tým súvisiace odvody pre zdravotné poisťovne, sociálnu poisťovňu 37 659,08 €, Finančná správa 9 416,13 €, Transfery mimo VS 4 350,30 €, ostatné krátkodobé rezervy 15 322 €, sociálny fond 5 230,49 € a zmluvne zverený majetok MMK v hodnote 17 653,09 € a iné záväzky 366,55 €.

**Pohľadávky** k 31.12.2023 spolu v hodnote **28 539,26 €**, čiastku 24 244,97 € tvoria pohľadávky v lehote splatnosti od odberateľov ZP, zábezpeka BPMK 3 809,64 €, klienti DS platba za mesiac 12/2023 v sume 469,80 €.

*Príloha PSC VH 2023*

<b>PSC - Výsledky hospodárenia k 31.12.2023</b>						
	<b>Ukazovateľ</b>	<b>SR 2 023</b>	<b>Plan 12_2023</b>	<b>Skutočn. KUM 31.12.23</b>	<b>% Plnenia</b>	<b>Skutočn. KUM 31.12.22</b>
<b>5</b>	<b>NÁKLADY CELKOM</b>	<b>1 386 000,00</b>	<b>1 386 000,00</b>	<b>1 375 110,37</b>	<b>99,21%</b>	<b>1 330 865,20</b>
<b>50</b>	<b>Spotrebované nákupy celkom</b>	<b>164 500,00</b>	<b>164 500,00</b>	<b>151 162,68</b>	<b>91,89%</b>	<b>132 794,56</b>
	spotreba materiálu	24 000,00	24 000,00	18 144,70	75,60%	18 135,27
	spotreba DHIM	20 000,00	20 000,00	22 168,21	110,84%	27 964,36
	spotreba PHM	500,00	500,00	204,92	40,98%	355,08
	spotreba energie	120 000,00	120 000,00	110 644,85	92,20%	86 339,85
<b>51</b>	<b>Služby celkom</b>	<b>150 313,00</b>	<b>150 313,00</b>	<b>168 600,15</b>	<b>112,17%</b>	<b>121 089,13</b>
	oprava a údržba	11 000,00	11 000,00	57 874,22	0,00%	23 597,61
	náklady na reprezentáciu	1 000,00	1 000,00	567,98	56,80%	688,55
	cestovné	500,00	500,00	408,75	81,75%	125,38
	výkony spojov	6 100,00	6 100,00	5 714,75	93,68%	5 794,07
	ostatné služby PSC	126 213,00	126 213,00	104 034,45	82,43%	90 883,52
	ost. Služby- PP	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00%	0,00
<b>52</b>	<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>1 059 918,00</b>	<b>1 059 918,00</b>	<b>1 020 810,17</b>	<b>96,31%</b>	<b>1 063 777,35</b>
	mzdové náklady	732 938,00	732 938,00	709 706,45	96,83%	744 237,97
	ostatné osobné náklady	5 000,00	5 000,00	7 260,00	145,20%	7 867,50
	zákonne sociálne poistenie	253 280,00	253 280,00	247 194,24	97,60%	260 742,37
	zákonne sociálne náklady	68 700,00	68 700,00	56 649,48	82,46%	50 929,51
<b>53</b>	<b>Dane a poplatky</b>	<b>220,00</b>	<b>220,00</b>	<b>3 638,50</b>	<b>1653,86%</b>	<b>3 293,70</b>
	ost. dane a popl.	220,00	220,00	3 638,50	1653,86%	3 293,70
<b>54</b>	<b>Ostatné náklady celkom</b>	<b>7 549,00</b>	<b>7 549,00</b>	<b>11 352,32</b>	<b>150,38%</b>	<b>1 717,06</b>
	poistenie	1 550,00	1 550,00	1 689,91	109,03%	1 681,87
	ost. prevádzkové náklady	5 999,00	5 999,00	9 662,41	161,07%	35,19

<b>55</b>	<b>Odpisy a rezervy</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>19 210,65</b>	<b>640,36%</b>	<b>7 910,00</b>
	odpisy	3 000,00	3 000,00	3 888,65	129,62%	3 000,00
	Tvorba ostat. rezerv	4 910,00	4 910,00	15 322,00	312,06%	4 910,00
<b>56</b>	<b>Finančné náklady</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>335,90</b>	<b>67,18%</b>	<b>268,40</b>
	Ostatné finančné náklady	500,00	500,00	335,90	67,18%	268,40
<b>59</b>	<b>Dane z príjmov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52,95</b>	<b>0,00%</b>	<b>15,00</b>
<b>6</b>	<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>1 386 000,00</b>	<b>1 386 000,00</b>	<b>1 420 807,61</b>	<b>102,51%</b>	<b>1 331 337,05</b>
<b>60</b>	<b>tržby za vlastné výkony v tom:</b>	<b>265 500,00</b>	<b>265 500,00</b>	<b>264 902,08</b>	<b>99,77%</b>	<b>229 849,29</b>
	tržby za vl. Výk. - OS PČ	2 000,00	2 000,00	2 950,00	147,50%	312,00
	tržby za vl. od ZP a iné	195 000,00	195 000,00	187 916,60	96,37%	175 044,37
	tržby klienti ZNB, Útulok, DS	59 000,00	59 000,00	67 563,18	114,51%	49 741,48
	tržby za vl. Priama platba	4 000,00	4 000,00	5 692,30	142,31%	4 096,44
	tržby - ostatné	5 500,00	5 500,00	780,00	14,18%	655,00
<b>64</b>	<b>Ostatné výnosy celkom</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66,16</b>	<b>0,00%</b>	<b>18 112,33</b>
	ostatné výnosy z prevádz. činnosti	0,00	0,00	66,16	0,00%	18 112,33
<b>65</b>	<b>Zúčtovanie rezerv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>5 697,03</b>
	Zúčtovanie ost. rezerv	4 910,00	4 910,00	0,00	0,00%	5 697,03
<b>66</b>	<b>Finančné výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>67</b>	<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
	náhrady škôd, ost. výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>69</b>	<b>Výnosy z transferov</b>	<b>1 120 500,00</b>	<b>1 120 500,00</b>	<b>1 155 839,37</b>	<b>103,15%</b>	<b>1 077 678,40</b>
	Výnosy z BT PSC	693 000,00	693 000,00	693 000,00	100,00%	602 088,45
	Výnosy z BT ZNB	144 144,00	144 144,00	148 567,61	103,07%	153 000,00
	výnosy BT Útulok ŠR	190 008,00	190 008,00	195 839,11	103,07%	153 000,00
	výnosy BT CpD	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
	Výnosy z BT DS ŠR	47 568,00	47 568,00	49 536,87	104,14%	48 828,00
	Výnosy z BT UPSVaR,KC	40 652,00	40 652,00	55 093,64	135,53%	115 990,05
	Výnosy z BT VS	2 128,00	2 128,00		0,00%	0,00
	Výnosy z BT od ost.,odpisy	3 000,00	3 000,00	3 888,65	129,62%	3 000,00
	Výnosy z BT ostatné	0,00	0,00	9 913,49	0,00%	1 771,90
	<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 697,24</b>		<b>471,85</b>
	<b>Pohl'adávk</b> (súv r.60+48r)			<b>28 524,61</b>		<b>36 540,04</b>
	<b>Závázky</b> (súvaha r.126)			<b>150 677,01</b>		<b>109 852,16</b>
	Priem. stav prac. "TH"/R	41		40		44
	Priemerný zárobok	1 375,12		1 476,18		1 409,54

V Košiciach dňa 24.4.2024

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

