

Mestská časť Košice - Sever



NÁVRH ZÁVEREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

OBSAH

1. Úvod
2. Údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet, finančné operácie
 - 2.1 Rozpočet Mestskej časti Košice – Sever
 - 2.2 Bilancia príjmov a výdavkov
 - 2.3 Bežný rozpočet
 - 2.4 Kapitálový rozpočet
 - 2.5 Finančné operácie
3. Bilancia aktív a pasív
 - 3.1 Aktíva
 - 3.2 Pasíva
4. Finančné usporiadanie vzťahov
 - 4.1 Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu
 - 4.2 Finančné usporiadanie k rozpočtom iných obcí
5. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
6. Stavby finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti
7. Tvorba a použitie rezervného fondu a sociálneho fondu. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí.
 - 7.1 Rezervný fond
 - 7.2 Sociálny fond
 - 7.3 Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu
9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov
11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

**Príloha: Hodnotiaca správa Programového rozpočtu MČ Košice – Sever za rok 2023
(hodnotenie plnenia programov MČ Košice – Sever)**

1. Úvod

Záverečný účet Mestskej časti Košice – Sever za rok 2023 bol spracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

2. Údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet, finančné operácie

2.1 Rozpočet Mestskej časti Košice - Sever

Základným nástrojom finančného hospodárenia Mestskej časti Košice – Sever v roku 2023 bol rozpočet, schválený uznesením MZ č. 29/2023 a 30/2023 zo dňa 17.05.2023. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sever na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

V priebehu rozpočtového roka boli schválené nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena schválená uznesením č. 45/2023 a 46/2023 zo dňa 20.09.2023
- 2. zmena schválená uznesením č. 51/2023 zo dňa 14.11.2023
- 3. zmena schválená starostom dňa 29.12.2023 (v zákonom ustanovenom rozsahu a v rozsahu splnomocnenia MZ)

(v €)

Rozpočet rok 2023	Bežný rozpočet		Kapitálový rozpočet		Finančné operácie		Rozpočet celkom		Rozdiel celkom
	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	
Schválený rozpočet	2 684 179	2 933 847	0	104 000	353 668	0	3 037 847	3 037 847	0
1. zmena MZ	1 260 309	429 951	64 722	0	- 139 986	0	1 185 045	429 951	755 094
2. zmena MZ	15 991	65 991	0	0	0	0	15 991	65 991	- 50 000
3. zmena starostu	62 973	62 973	0	0	0	0	62 973	62 973	0
Upravený rozpočet	4 023 452	3 492 762	64 722	104 000	213 682	0	4 301 856	3 596 762	705 094

Po rozpočtových opatreniach bol rozpočet MČ Košice – Sever nasledovný (v €):

<u>Bežný rozpočet</u>	<u>Schválený</u>	<u>Upravený</u>
Bežné príjmy	2 684 179	4 023 452
Bežné výdavky	2 933 847	3 492 762
Rozdiel	- 249 668	530 690
<u>Kapitálový rozpočet</u>		
Kapitálové príjmy	0	64 722
Kapitálové výdavky	104 000	104 000
Rozdiel	- 104 000	- 39 278
<u>Rozpočet celkom</u>		
Príjmy celkom (BP + KP)	2 684 179	4 088 174
Výdavky celkom (BV + KV)	3 037 847	3 596 762
Rozdiel	- 353 668	491 412
<u>Finančné operácie</u>		
Príjmové finančné operácie	353 668	213 682
Výdavkové finančné operácie	0	0
Rozdiel	353 668	213 682
<u>Rozpočet celkom vrátane finančných operácií</u>		
Príjmy celkom	3 037 847	4 301 856
Výdavky celkom	3 037 847	3 596 762
Rozdiel	0	705 094

2.2 Bilancia príjmov a výdavkov (v €)

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	839 937,00	741 095,00	658 369,00	88,84
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	766 384,00	732 264,00	649 538,00	88,70
130	Dane za tovary a služby	73 553,00	8 831,00	8 831,00	100,00
200	Nedaňové príjmy	368 272,00	393 784,00	396 143,67	100,60
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	51 398,00	51 398,00	42 123,02	81,95
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	303 959,00	325 779,00	336 388,05	103,26
240	Úroky z tuzemských úverov, vkladov, ...	0,00	500,00	1 311,05	262,21
290	Iné nedaňové príjmy	12 915,00	16 107,00	16 321,55	101,33
300	Granty a transfery	1 475 970,00	2 888 573,00	2 813 888,13	97,41
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 475 970,00	2 888 573,00	2 813 888,13	97,41
	BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM	2 684 179,00	4 023 452,00	3 868 400,80	96,15
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 262 498,00	1 268 201,00	1 206 323,82	95,12
620	Poistné a príspevok do poisťovní	481 069,00	482 082,00	446 784,19	92,68
630	Tovary a služby	722 597,00	809 923,00	672 004,27	82,97
640	Bežné transfery	467 683,00	932 556,00	911 805,03	97,77
	BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM	2 933 847,00	3 492 762,00	3 236 917,31	92,68
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	64 722,00	64 722,00	100,00
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM	0,00	64 722,00	64 722,00	100,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	74 000,00	74 000,00	11 980,32	16,19
720	Kapitálové transfery	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM	104 000,00	104 000,00	11 980,32	11,52
FINANČNÉ OPERÁCIE					
450	Príjmy z ostatných finančných operácií	353 668,00	213 682,00	174 404,45	81,62
	PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM	353 668,00	213 682,00	174 404,45	81,62

REKAPITULÁCIA	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	2 684 179,00	4 023 452,00	3 868 400,80	96,15
Bežné výdavky	2 933 847,00	3 492 762,00	3 236 917,31	92,68
Rozdiel	- 249 668,00	530 690,00	631 483,49	x
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	0,00	64 722,00	64 722,00	100,00
Kapitálové výdavky	104 000,00	104 000,00	11 980,32	11,52
Rozdiel	- 104 000,00	- 39 278,00	52 741,68	x
Finančné operácie				
Príjmové finančné operácie	353 668,00	213 682,00	174 404,45	81,62
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	353 668,00	213 682,00	174 404,45	x
ROZPOČET CELKOM				
Príjmy celkom	3 037 847,00	4 301 856,00	4 107 527,25	95,48
Výdavky celkom	3 037 847,00	3 596 762,00	3 248 897,63	90,33
Rozdiel	0,00	705 094,00	858 629,62	x

2.3 Bežný rozpočet

Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 023 452,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 868 400,80 €, čo predstavuje 96,15 % plnenie.

Daňové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
839 937,00 €	741 095,00 €	658 369,00 €	88,84

Dane z príjmov a kapitálového majetku

Z rozpočtovaných 732 264,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 649 538,00 €, čo je 88,70 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z mesta Košice (649 538,00 €). Nižšie plnenie bolo z dôvodu poskytnutia nižších podielových daní, ktoré krátilo mesto Košice mestským častiam v mesiaci 09/2023 o 40 % a v mesiacoch 10-12/2023 o 50%.

Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 8 831,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 831,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje daň za psa (8 831,00 €).

Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
368 272,00 €	393 784,00 €	396 143,67 €	100,60

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 51 398,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 42 123,02 €, čo je 81,95 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjmy z úhrad za vydobyté nerasty (2 379,35 €), príjmy z prenajatých pozemkov (10 278,65 €), príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov (18 393,02 €), príjmy z prenajatých zariadení (11 072,00 €).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 325 779,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 336 388,05 €, čo je 103,26 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje správne poplatky (18 872,50 €), ostatné poplatky (534,00 €), poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb (258 896,90 €), poplatky a platby za stravné (58 084,65 €).

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 311,05 €, čo je 262,21 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia (1 311,05 €).

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 16 107,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16 321,55 €, čo je 101,33 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier (12 045,00 €), príjmy z dobropisov (3 592,05 €), príjmy z vratiek (241,60 €), iné príjmy (442,90 €).

Granty a transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 475 970,00 €	2 888 573,00 €	2 813 888,13 €	97,41

Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 888 573,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 813 888,13 €, čo je 97,41 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu (2 141 730,56 €), tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu mesta Košice (665 828,60 €), tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy (6 328,97 €).

Bežné výdavky

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 492 762,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 3 236 917,31 €, čo predstavuje 92,68 % čerpanie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 262 498,00 €	1 268 201,00 €	1 206 323,82 €	95,12

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 1 268 201,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 206 323,82 €, čo je 95,12 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky starostu (43 683,35 €), kontrolóra (6 107,00 €), zamestnancov miestneho úradu (350 498,48), zamestnancov zariadenia opatrovateľskej služby (139 175,46 €), zamestnancov opatrovateľskej služby (664 819,53 €), referendum 2023 (960,00 €), voľby do Národnej rady Slovenskej republiky (1 080,00 €).

Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
481 069,00 €	482 082,00 €	446 784,19 €	92,68

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 482 082,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 446 784,19 €, čo je 92,68 % čerpanie.

Uvedené výdavky predstavujú výdavky na poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne (53 506,03 €), ostatných zdravotných poisťovní (69 190,89 €), Sociálnej poisťovne (313 579,09 €), príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní (8 941,47 €), referendum 2023 (581,72 €), voľby do Národnej rady Slovenskej republiky (984,99 €).

Tovary a služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
722 597,00 €	809 923,00 €	672 004,27 €	82,97

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 809 923,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 672 004,27 €, čo je 82,97 % čerpanie.

Uvedené výdavky predstavujú výdavky na:

- cestovné náhrady – 2 346,36 €
cestovné zamestnancov miestneho úradu (172,34 €), cestovné zamestnancov zariadenia opatrovateľskej služby (173,85 €), cestovné zamestnancov opatrovateľskej služby (2 000,17 €)
- energie, vodu a komunikácie – 103 312,52 €
energie (83 204,83 €), vodné a stočné (6 219,34 €), poštové služby (2 100,43 €), komunikačná infraštruktúra (4 581,60 €), telekomunikačné služby (5 709,96 €), referendum 2023 (588,71 €), voľby do Národnej rady Slovenskej republiky (907,65 €)
- materiál – 88 962,02 €
interiérové vybavenie (2 235,75 €), výpočtovú techniku (4 471,81 €), telekomunikačná technika (254,00 €), prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia (1 322,90 €), všeobecný materiál (38 985,33 €), odborné publikácie (658,40 €), pracovné odevy a obuv (2 686,41 €), potraviny (33 615,61 €), softvér (1 240,00 €), palivá ako zdroj energie (73,55 €), reprezentačné (1 316,30 €), referendum 2023 (902,04 €), voľby do Národnej rady Slovenskej republiky (1 199,92 €)
- dopravné – 12 408,55 €
palivo, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny (4 804,69 €), servis, údržbu a opravy služobných dopravných prostriedkov (4 103,91 €), poistenie dopravných prostriedkov (3 389,46 €), poplatok za kartu (1,60 €), referendum 2023 (43,79 €), voľby do Národnej rady Slovenskej republiky (65,10 €)
- rutinnú a štandardnú údržbu – 62 335,93 €
výpočtovej techniky (391,20 €), prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (3 327,22 €), budov, objektov alebo ich častí (56 914,71 €), softvéru (1 702,80 €)
- nájomné za nájom – 10 773,12 €
budov, objektov alebo ich častí (4 867,00 €), prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (728,92 €), softvéru (4 860,00 €), referendum 2023 (146,07 €), voľby do Národnej rady Slovenskej republiky (171,13 €)
- služby – 391 865,77 €
školenia, kurzy a semináre (720,24 €), konkurzy a súťaže (16 649,29 €), propagácia, reklama a inzercia (1 087,60 €), všeobecné služby (35 568,67 €), špeciálne služby (5 904,00 €), náhrady (5 749,52 €), štúdie, expertízy, posudky (1 488,00 €), poplatky a odvody (3 643,35 €), stravovanie (100 452,00 €), poistné (1 287,30 €), prídely do sociálneho fondu (15 440,69 €), odmeny poslancov (46 717,96 €), stabilizačné príspevky ZOS (19 000,00 €), stabilizačné príspevky OS (79 200,00 €), odmeny na základe dohôd (25 225,25 €), dane (502,34 €), vratky (738,46 €), referendum 2023 (15 188,85 €), voľby do Národnej rady Slovenskej republiky (17 302,25 €)

Bežné transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
467 683,00 €	932 556,00 €	911 805,03 €	97,77

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 932 556,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 911 805,03 €, čo je 97,77 % čerpanie.

Patria sem výdavky na členské príspevky (83,00 €), odchodné (4 897,50 €), príspevky za ubytovanie odídcov (802 973,00 €), transfery jednotlivcovi (86 954,56 €), nemocenské dávky (8 409,34 €), dávky v hmotnej núdzi (480,00 €), dotácie poskytnuté v zmysle VZN MČ Košice – Sever č. 55/2021 (7 797,91 €), dotácie na energie pre mesto Košice a Milotu Čarnú, Bankov poukázané Ministerstvom hospodárstva SR (209,72 €).

2.4 Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 64 722,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 64 722,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Tuzemské kapitálové granty a transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00 €	64 722,00 €	64 722,00 €	100,00

Uvedený príjem predstavuje transfer v rámci verejnej správy z rozpočtu mesta Košice, a to miestny poplatok za rozvoj (64 722,00 €).

Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 104 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 11 980,32 €, čo predstavuje 11,52 % čerpanie.

Obstarávanie kapitálových aktív

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
74 000,00 €	74 000,00 €	11 980,32 €	16,19

Z rozpočtovaných 74 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 11 980,32 €, čo je 16,19 % čerpanie.

Uvedené výdavky predstavujú výdavky na nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, a to oceľových konštrukcií kontajnerovísk (11 980,32 €).

Kapitálové transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
30 000,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00

Z rozpočtovaných 30 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 0,00 €, čo je 0,00 % čerpanie.

2.5 Finančné operácie

Príjmové finančné operácie

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 213 682,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 174 404,45 €, čo predstavuje 81,62 % plnenie.

Príjmy z ostatných finančných operácií

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
353 668,00 €	213 682,00 €	174 404,45 €	81,62

Prostriedky z predchádzajúcich rokov

Patria sem nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu z predchádzajúceho roka 2022 poskytnuté na referendum (9 414,73 €), mzdové výdavky pre zamestnancov OS (96 150,87 €) a nevyčerpané prostriedky na OS (68 838,85 €), ktoré boli v roku 2023 zapojené do príjmov.

3. Bilancia aktív a pasív (v €)

3.1 Aktíva

Aktíva k 31. 12. 2023	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
Majetok spolu	3 257 007,47	1 357 208,44	1 899 799,03	1 274 011,18
z toho:				
A. Neobežný majetok	2 060 815,05	1 350 299,86	710 515,19	765 831,67
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 060 815,05	1 350 299,86	710 515,19	765 831,67
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Obežný majetok	1 193 484,84	6 908,58	1 186 576,26	505 872,07
Zásoby	6 675,84	0,00	6 675,84	4 843,54
Zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	497,91	0,00	497,91	497,91
Krátkodobé pohľadávky	43 703,83	6 908,58	36 795,25	36 800,25
Finančné účty	1 142 607,26	0,00	1 142 607,26	463 730,37
C. Časové rozlíšenie	2 707,58	0,00	2 707,58	2 307,44
Náklady budúcich období	2 707,58	0,00	2 707,58	2 169,94
Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	137,50

3.2 Pasíva

Pasíva k 31. 12. 2023	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 899 799,03	1 274 011,18
z toho:		
A. Vlastné imanie	1 541 318,64	891 909,96
Nevysporiadaný výsl. hosp. minulých rokov	890 526,12	851 239,06
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	650 792,52	40 670,90
B. Záväzky	218 075,36	189 675,57
Rezervy	37 655,60	36 084,32
Zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	946,84	0,00
Dlhodobé záväzky	10 265,32	9 615,13
Krátkodobé záväzky	169 207,60	143 976,12
C. Časové rozlíšenie	140 405,03	192 425,65
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	140 405,03	192 425,65

4. Finančné usporiadanie vzťahov

4.1 Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu

Finančný príspevok na Zariadenie opatrovateľskej služby

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 112 608,95 € pre Zariadenie opatrovateľskej služby, Ťahanovské riadky 91, Košice. Finančné prostriedky boli použité vo výške 111 870,49 € na mzdy, poistné a vyúčtované Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky.

V zmysle Zmluvy č. 1655/2023-M_ODFSS zo dňa 16.02.2023 boli nevyčerpané finančné príspevky za neobsadené miesta za 2. štvrtrok 2023 vo výške 738,46 € vrátené na účet Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky.

Finančný príspevok na opatrovateľskú službu

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky poskytlo dňa 23.09.2022 nenávratný finančný príspevok formou zálohovej platby na bežné výdavky na mzdové výdavky pre zamestnancov opatrovateľskej služby vo výške 143 190,31 €, z ktorej bolo v roku 2022 použitých 47 039,44 € na mzdy a zostatok vo výške 96 150,87 € bol použitý v plnej výške na mzdy v roku 2023. Ďalšie zálohové platby poskytlo dňa 02.03.2023 vo výške 100 000,00 € a dňa 18.08.2023 vo výške 52 220,00 €, z ktorých bolo v roku 2023 použitých 151 273,16 € na mzdy a zostatok vo výške 946,84 € bol dňa 30.01.2024 vrátený na účet Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky. Zúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov bolo predložené poskytovateľovi.

Finančné prostriedky na voľby

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na voľby do Národnej rady Slovenskej republiky vo výške 21 711,04 €. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poistné, tovary a služby. Vyúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov bolo predložené Okresnému úradu Košice.

Finančné prostriedky na referendum

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo dňa 15.12.2022 prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na referendum 2023 vo výške 9 443,98 €. Finančné prostriedky boli v roku 2022 použité vo výške 29,25 € a zostatok vo výške 9 414,73 € bol použitý v roku 2023. Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo v roku 2023 prostredníctvom Okresného úradu Košice ďalšie finančné prostriedky na bežné výdavky na referendum 2023 v celkovej výške 8 996,45 €. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poistné, tovary a služby. Vyúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov bolo predložené Okresnému úradu Košice.

Finančný príspevok na podporu zamestnávania znevýhodnených UoZ

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice poskytol finančný príspevok na bežné výdavky vo výške 3 690,96 € v rámci národného projektu „Chyť sa svojej šance“ podľa § 54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov. Finančný príspevok bol použitý v plnej výške na mzdy, poistné a vyúčtovanie predložené ÚPSVaR.

Finančný príspevok na aktivačnú činnosť

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice poskytol finančný príspevok na bežné výdavky vo výške 130,16 € na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb podľa § 54 ods. 1 písm. c) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov. Finančný príspevok bol použitý v plnej výške na úrazové poistenie uchádzačov o zamestnanie počas aktivačnej činnosti a vyúčtovanie predložené ÚPSVaR.

Finančné prostriedky na ubytovanie odídencom

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na úhradu príspevkov na ubytovanie odídencom z Ukrajiny za mesiace december 2022 – november 2023 v celkovej výške 802 973,00 €. Mestská časť Košice – Sever vyplatila príspevky prenajímateľom do 5 pracovných dní od prijatia finančných prostriedkov z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky.

Dotácia na stabilizačný príspevok (sociálne služby)

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky na podporu humanitárnej pomoci na úhradu stabilizačného príspevku v celkovej výške 98 200,00 € pre Zariadenie opatrovateľskej služby (19 000,00 €) a pre opatrovateľskú službu (79 200,00 €). Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na stabilizačné príspevky a vyúčtované Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky.

Nenávratný finančný príspevok na riešenie migračných výziev

Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky poskytlo finančný príspevok formou refundácie vo výške 941 200,00 € v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (Názov projektu: Riešenie migračných výziev v MČ Košice – Sever). Finančný príspevok bol použitý na bežné výdavky.

Dotácia na prenesený výkon štátnej správy

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy, a to:

- na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR vo výške 6 259,77 €,
- na úseku registra adries vo výške 69,20 €.

Finančné prostriedky poskytnuté na register obyvateľov SR boli použité v plnej výške na mzdy a poistné. Finančné prostriedky poskytnuté na register adries boli použité v plnej výške na mzdy. Zúčtovanie poskytnutých dotácií bolo predložené Okresnému úradu Košice.

4.2 Finančné usporiadanie k rozpočtom iných obcí

Účelový transfer na opatrovateľskú službu

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 545 935,00 € na opatrovateľskú službu. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poistné a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelový transfer na stravovanie dôchodcov

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 29 893,60 € na stravovanie dôchodcov. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na určený účel.

Účelový transfer na Zariadenie opatrovateľskej služby

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 90 000,00 € pre zariadenie opatrovateľskej služby. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poistné, energie, a vyúčtované poskytovateľovi.

5. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie Mestskej časti Košice – Sever	Skutočnosť k 31.12.2023 (v €)
Bežné príjmy	3 868 400,80
Bežné výdavky	3 236 917,31
Bežný rozpočet	631 483,49
Kapitálové príjmy	64 722,00
Kapitálové výdavky	11 980,32
Kapitálový rozpočet	52 741,68
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	684 225,17
Vylúčenie z prebytku	- 53 688,52
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	630 536,65
Príjmové finančné operácie	174 404,45
Výdavkové finančné operácie	0,00
Finančné operácie	174 404,45
PRÍJMY SPOLU	4 107 527,25
VÝDAVKY SPOLU	3 248 897,63
Výsledok rozpočtového hospodárenia	858 629,62
Vylúčenie z prebytku	- 53 688,52
Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia	804 941,10

Ku dňu 31.12.2023 bol stav finančných prostriedkov na bežných účtoch vo výške 856 104,86 € a v pokladni vo výške 2 524,76 €, čo spolu predstavovalo 858 629,62 €.

Prebytok rozpočtu v sume 684 225,17 zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje o:**

- a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky na mzdové výdavky pre zamestnancov opatrovateľskej služby v sume 946,84 €,
- b) nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj podľa zákona č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 52 741,68 €.

Zapojenie zostatkov finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka 2022 bolo v sume 174 404,45 €.

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia v sume 804 941,10 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

6. Stavby finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti (v €)

Bežný účet (Prima banka) – základný	
Stav účtu k 01.01.2023	107 326,06
Obraty MD	4 178 216,95
Obraty D	3 445 186,67
Stav účtu k 31.12.2023	840 356,34

Bežný účet (Prima banka) – zariadenie opatrovateľskej služby	
Stav účtu k 01.01.2023	0,00
Obraty MD	112 608,95
Obraty D	112 608,95
Stav účtu k 31.12.2023	0,00

Bežný účet (Prima banka) – účet zvláštnych prostriedkov	
Stav účtu k 01.01.2023	6 397,07
Obraty MD	0,00
Obraty D	82,80
Stav účtu k 31.12.2023	6 314,27

Bežný účet (Prima banka) – grantový účet	
Stav účtu k 01.01.2023	96 150,87
Obraty MD	152 220,00
Obraty D	247 424,03
Stav účtu k 31.12.2023	946,84

Rezervný fond (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2023	231 063,71
Obraty MD	44 046,98
Obraty D	0,00
Stav účtu k 31.12.2023	275 110,69

Sociálny fond (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2023	6 997,23
Obraty MD	15 440,69
Obraty D	15 991,87
Stav účtu k 31.12.2023	6 446,05

Bežný účet (VÚB) – základný	
Stav účtu k 01.01.2023	6 376,49
Obraty MD	98 066,00
Obraty D	95 955,08
Stav účtu k 31.12.2023	8 487,41

REKAPITULÁCIA BANKOVÝCH ÚČTOV	
Stav účtu k 01.01.2023	454 311,43
Obraty MD	4 600 599,57
Obraty D	3 917 249,40
Stav účtu k 31.12.2023	1 137 661,60

7. Tvorba a použitie rezervného fondu a sociálneho fondu (v €). **Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.**

7.1 Rezervný fond

Stav účtu k 01.01.2023	231 063,71
Tvorba fondu	44 046,98
z toho:	
- prídel z prebytku rozpočtu za rok 2022	44 046,98
Použitie fondu	0,00
Stav účtu k 31.12.2023	275 110,69

7.2 Sociálny fond

Stav účtu k 01.01.2023	6 997,23
Tvorba fondu	15 440,69
z toho:	
- povinný a ďalší prídel do SF	15 440,69
Použitie fondu	15 991,87
z toho:	
- príspevok na stravovanie zamestnancov	15 991,87
Stav účtu k 31.12.2023	6 446,05

7.3 Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

Výnos z poplatku za rozvoj prerozdeľuje mesto Košice medzi mesto a mestské časti v podiele 50 % pre mesto a 50 % pre mestskú časť, na ktorej území sa nachádza stavba podliehajúca poplatkovej povinnosti. V zmysle zákona č. 447/2015 Z. z. v znení neskorších predpisov sa výnos z poplatku za rozvoj použije na úhradu kapitálových výdavkov súvisiacich so stavbou v katastrálnom území, z ktorej sa poplatok vyberie, resp. určitú časť výnosu je možné použiť v inom katastrálnom území v súlade s VZN mesta Košice č. 211. Mestská časť oznámi mestu Košice informáciu o použití výnosu z poplatku za rozvoj v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov v príslušnom kalendárnom roku do 31.01. nasledujúceho kalendárneho roka.

Poplatok za rozvoj	Suma (v €)
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - príjem na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 150 zo dňa 27.04.2023	64 722,00
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj: - technická infraštruktúra, výroba a osadenie ocelových konštrukcií kontajnerovísk	11 980,32
Použitie spolu	11 980,32
KZ k 31.12.2023	52 741,68

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Stav záväzkov k 31.12.2023 (v €)

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023	Z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	21 865,37	21 865,37	0,00
- zamestnancom	82 984,46	82 984,46	0,00
- poisťovniam	51 643,93	51 643,93	0,00
- daňovému úradu	10 060,05	10 060,05	0,00
- ostatné záväzky	2 653,79	2 653,79	0,00
- dlhodobé záväzky	10 265,32	10 265,32	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	179 472,92	179 472,92	0,00

9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mestská časť Košice – Sever nemá príspevkovú organizáciu.

10. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov

Mestská časť Košice – Sever poskytla v roku 2023 nasledujúce dotácie na bežné výdavky v súlade so VZN MČ Košice – Sever č. 55/2021 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Košice – Sever:

Bežné výdavky			
Žiadateľ dotácie -účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stí.2 - stí.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
SPOJENÁ ŠKOLA, Odborárska 2, Košice - kultúrne podujatie „Vianoce 2023“	1 200,00	1 200,00	0,00
SRRZ – RZ pri Materskej škole, Watsonova 2, Košice - kultúrne podujatie „Šikovné nôžky“	600,00	600,00	0,00
SRRZ – RZ pri Materskej škole, Obrancov mieru 20, Košice - kultúrne podujatie „Zdravé spanie“	600,00	600,00	0,00
SRRZ – RZ pri Materskej škole, Polianska 4, Košice - kultúrne podujatie „Rozprávkové kráľovstvo 2023“	600,00	598,67	1,33
SRRZ – RZ pri Materskej škole, Obrancov mieru 16, Košice - kultúrne podujatie „Lego nie len hračka“	600,00	600,00	0,00
SRRZ – RZ pri Materskej škole, B. Němcovej 4, Košice - kultúrne podujatie „Vianočné besiedky v MŠ“	600,00	600,00	0,00
TRISIG – občianske združenie, Ďumbierska 18, Košice - „Podporné aktivity k rozprávkovej knihe Čarovné kreslo“	300,00	300,00	0,00
Základná škola, Tomášikova 31, Košice - projekt „Relaxácia s knihou“	1 200,00	1 199,24	0,76
Základná škola, Polianska 1, Košice - projekt „Bezpečnosť v ŠKD“	1 200,00	1 200,00	0,00
SRRZ – RZ pri Materskej škole, Park mládeže 4, Košice - projekt „V pieskovisku príjemne a bezpečne“	600,00	600,00	0,00
Dynamo Podhradová o. z., Slavkovská 20, Košice - „Účasť v mestskej lige vo futbale“	300,00	300,00	0,00
Spolu	7 800,00	7 797,91	2,09

Ku dňu 31.12.2023 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované.

11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mestská časť Košice – Sever nemá podnikateľskú činnosť.

V Košiciach, dňa 31.05.2024

**Ing. František Ténai, MBA v. r.
starosta**