

# Mestská časť Košice - Sever



## ZÁVEREČNÝ ÚČET 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 €):

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

## 2.2 Bilancia príjmov a výdavkov (v €)

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>					
<b>100</b>	<b>Daňové príjmy</b>	<b>839 937,00</b>	<b>741 095,00</b>	<b>658 369,00</b>	<b>88,84</b>
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
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>368 272,00</b>	<b>393 784,00</b>	<b>396 143,67</b>	<b>100,60</b>
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
<b>300</b>	<b>Granty a transfery</b>	<b>1 475 970,00</b>	<b>2 888 573,00</b>	<b>2 813 888,13</b>	<b>97,41</b>
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 475 970,00	2 888 573,00	2 813 888,13	97,41
	<b>BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM</b>	<b>2 684 179,00</b>	<b>4 023 452,00</b>	<b>3 868 400,80</b>	<b>96,15</b>
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
	<b>BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM</b>	<b>2 933 847,00</b>	<b>3 492 762,00</b>	<b>3 236 917,31</b>	<b>92,68</b>
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>					
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	64 722,00	64 722,00	100,00
	<b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM</b>	<b>0,00</b>	<b>64 722,00</b>	<b>64 722,00</b>	<b>100,00</b>
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
	<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM</b>	<b>104 000,00</b>	<b>104 000,00</b>	<b>11 980,32</b>	<b>11,52</b>
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>					
450	Príjmy z ostatných finančných operácií	353 668,00	213 682,00	174 404,45	81,62
	<b>PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM</b>	<b>353 668,00</b>	<b>213 682,00</b>	<b>174 404,45</b>	<b>81,62</b>

REKAPITULÁCIA	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<b>Bežný rozpočet</b>				
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
<b>Kapitálový rozpočet</b>				
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
<b>Finančné operácie</b>				
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
<b>ROZPOČET CELKOM</b>				
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
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 257 007,47</b>	<b>1 357 208,44</b>	<b>1 899 799,03</b>	<b>1 274 011,18</b>
z toho:				
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>2 060 815,05</b>	<b>1 350 299,86</b>	<b>710 515,19</b>	<b>765 831,67</b>
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>B. Obežný majetok</b>	<b>1 193 484,84</b>	<b>6 908,58</b>	<b>1 186 576,26</b>	<b>505 872,07</b>
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
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>2 707,58</b>	<b>0,00</b>	<b>2 707,58</b>	<b>2 307,44</b>
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
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 899 799,03</b>	<b>1 274 011,18</b>
z toho:		
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>1 541 318,64</b>	<b>891 909,96</b>
Nevysporiadaný výsl. hosp. minulých rokov	890 526,12	851 239,06
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	650 792,52	40 670,90
<b>B. Záväzky</b>	<b>218 075,36</b>	<b>189 675,57</b>
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
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>140 405,03</b>	<b>192 425,65</b>
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
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>631 483,49</b>
Kapitálové príjmy	64 722,00
Kapitálové výdavky	11 980,32
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>52 741,68</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>684 225,17</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>- 53 688,52</b>
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>630 536,65</b>
Príjmové finančné operácie	174 404,45
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Finančné operácie</b>	<b>174 404,45</b>
PRÍJMY SPOLU	4 107 527,25
VÝDAVKY SPOLU	3 248 897,63
<b>Výsledok rozpočtového hospodárenia</b>	<b>858 629,62</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>- 53 688,52</b>
<b>Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia</b>	<b>804 941,10</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## **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**

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

### **7.2 Sociálny fond**

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

### **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.

<b>Poplatok za rozvoj</b>	<b>Suma (v €)</b>
ZS k 1.1.2023	0,00
<b>Prírastky - príjem</b> na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 150 zo dňa 27.04.2023	64 722,00
<b>Úbytky - použitie</b> poplatku za rozvoj: - technická infraštruktúra, výroba a osadenie ocelových konštrukcií kontajnerovísk	11 980,32
<b>Použitie spolu</b>	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
<b>Záväzky spolu k 31.12.2023</b>	<b>179 472,92</b>	<b>179 472,92</b>	<b>0,00</b>

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

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 24.06.2024

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