

Mestská časť Košice - Sever



ZÁVEREČNÝ ÚČET ZA ROK 2024

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 2024
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 použití.
 - 7.1 Rezervný fond
 - 7.2 Sociálny fond
 - 7.3 Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití
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 2024
(hodnotenie plnenia programov MČ Košice – Sever)**

1. Úvod

Záverečný účet Mestskej časti Košice – Sever za rok 2024 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 2024 bol rozpočet, schválený uzneseniami MZ č. 65/2024, 66/2024, 67/2024 a 68/2024 zo dňa 20.03.2024. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sever na rok 2024 bol zostavený ako vyrovnaný.

V priebehu rozpočtového roka boli schválené nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena schválená starostom dňa 27.06.2024 (v zákonom ustanovenom rozsahu a v rozsahu splnomocnenia MZ)
- 2. zmena schválená uzneseniami č. 87/2024, 88/2024 a 89/2024 zo dňa 03.09.2024
- 3. zmena schválená uznesením č. 101/2024 zo dňa 18.12.2024

(v €)

Rozpočet rok 2024	Bežný rozpočet		Kapitálový rozpočet		Finančné operácie		Rozpočet celkom		Rozdiel celkom
	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	
Schválený rozpočet	2 896 501	2 897 448	66 557	390 000	324 390	0	3 287 448	3 287 448	0
1. zmena starostu	320 108	320 108	0	0	0	0	320 108	320 108	0
2. zmena MZ	4 984	178 484	0	122 500	296 000	0	300 984	300 984	0
3. zmena MZ	10 952	- 49 048	2 861	0	- 62 861	0	- 49 048	- 49 048	0
Upravený rozpočet	3 232 545	3 346 992	69 418	512 500	557 529	0	3 859 492	3 859 492	0

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

<u>Bežný rozpočet</u>	<u>Schválený</u>	<u>Upravený</u>
Bežné príjmy	2 896 501	3 232 545
Bežné výdavky	2 897 448	3 346 992
Rozdiel	- 947	- 114 447

<u>Kapitálový rozpočet</u>		
Kapitálové príjmy	66 557	69 418
Kapitálové výdavky	390 000	512 500
Rozdiel	- 323 443	- 443 082

<u>Rozpočet celkom</u>		
Príjmy celkom (BP + KP)	2 963 058	3 301 963
Výdavky celkom (BV + KV)	3 287 448	3 859 492
Rozdiel	- 324 390	- 557 529

<u>Finančné operácie</u>		
Príjmové finančné operácie	324 390	557 529
Výdavkové finančné operácie	0	0
Rozdiel	324 390	557 529

<u>Rozpočet celkom vrátane finančných operácií</u>		
Príjmy celkom	3 287 448	3 859 492
Výdavky celkom	3 287 448	3 859 492
Rozdiel	0	0

2.2 Bilancia príjmov a výdavkov (v €)

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	948 354,00	945 981,00	945 981,00	100,00
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	940 000,00	937 627,00	937 627,00	100,00
130	Dane za tovary a služby	8 354,00	8 354,00	8 354,00	100,00
200	Nedaňové príjmy	416 659,00	429 931,00	393 117,98	91,44
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	41 759,00	43 940,00	41 941,27	95,45
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	355 655,00	360 010,00	325 160,92	90,32
240	Úroky z tuzemských úverov, vkladov, ...	2 880,00	3 100,00	3 020,47	97,43
290	Iné nedaňové príjmy	16 365,00	22 881,00	22 995,32	100,50
300	Granty a transfery	1 531 488,00	1 856 633,00	1 777 749,25	95,75
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 531 488,00	1 856 633,00	1 777 749,25	95,75
	BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM	2 896 501,00	3 232 545,00	3 116 848,23	96,42
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 293 385,00	1 273 209,00	1 245 602,28	97,83
620	Poistné a príspevkov do poisťovní	496 439,00	493 674,00	471 997,89	95,61
630	Tovary a služby	669 005,00	893 127,00	689 725,54	77,23
640	Bežné transfery	438 619,00	686 982,00	606 167,69	88,24
	BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM	2 897 448,00	3 346 992,00	3 013 493,40	90,04
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
230	Kapitálové príjmy	0,00	2 861,00	2 861,00	100,00
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	66 557,00	66 557,00	66 557,00	100,00
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM	66 557,00	69 418,00	69 418,00	100,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	365 000,00	432 500,00	109 033,44	25,21
720	Kapitálové transfery	25 000,00	80 000,00	61 117,12	76,40
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM	390 000,00	512 500,00	170 150,56	33,20
FINANČNÉ OPERÁCIE					
450	Príjmy z ostatných finančných operácií	324 390,00	557 529,00	152 754,11	27,40
	PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM	324 390,00	557 529,00	152 754,11	27,40

REKAPITULÁCIA	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	2 896 501,00	3 232 545,00	3 116 848,23	96,42
Bežné výdavky	2 897 448,00	3 346 992,00	3 013 493,40	90,04
Rozdiel	- 947,00	- 114 447,00	103 354,83	x
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	66 557,00	69 418,00	69 418,00	100,00
Kapitálové výdavky	390 000,00	512 500,00	170 150,56	33,20
Rozdiel	- 323 443,00	- 443 082,00	- 100 732,56	x
Finančné operácie				
Príjmové finančné operácie	324 390,00	557 529,00	152 754,11	27,40
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	324 390,00	557 529,00	152 754,11	x
ROZPOČET CELKOM				
Príjmy celkom	3 287 448,00	3 859 492,00	3 339 020,34	86,51
Výdavky celkom	3 287 448,00	3 859 492,00	3 183 643,96	82,49
Rozdiel	0,00	0,00	155 376,38	x

2.3 Bežný rozpočet

Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 232 545,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 3 116 848,23 €, čo predstavuje 96,42 % plnenie.

Daňové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
948 354,00 €	945 981,00 €	945 981,00 €	100,00

Dane z príjmov a kapitálového majetku

Z rozpočtovaných 937 627,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 937 627,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z mesta Košice (937 627,00 €).

Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 8 354,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 8 354,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje daň za psa (8 354,00 €).

Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
416 659,00 €	429 931,00 €	393 117,98 €	91,44

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 43 940,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 41 941,27 €, čo je 95,45 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjmy z úhrad za vydobyté nerasty (2 379,35 €), príjmy z prenajatých pozemkov (10 225,90 €), príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov (18 236,52 €), príjmy z prenajatých zariadení (11 099,50 €).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 360 010,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 325 160,92 €, čo je 90,32 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje správne poplatky (19 439,00 €), ostatné poplatky (504,00 €), pokuty, penále a iné sankcie (0,34 €), poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb (270 177,88 €), poplatky a platby za stravné (35 039,70 €).

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

Z rozpočtovaných 3 100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 3 020,47 €, čo je 97,43 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia (3 020,47 €).

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 22 881,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 22 995,32 €, čo je 100,50 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjmy z náhrad z poistného pnenia (2 360,47 €), príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier (12 078,00 €), príjmy z dobropisov (8 156,09 €), príjmy z vratiek (58,92 €), iné príjmy (341,84 €).

Granty a transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 531 488,00 €	1 856 633,00 €	1 777 749,25 €	95,75

Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 856 633,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1 777 749,25 €, čo je 95,75 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu (1 224 129,90 €), tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu mesta Košice (547 363,25 €), tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy (6 256,10 €).

Bežné výdavky

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 346 992,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 3 013 493,40 €, čo predstavuje 90,04 % čerpanie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 293 385,00 €	1 273 209,00 €	1 245 602,28 €	97,83

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 1 273 209,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 1 245 602,28 €, čo je 97,83 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky starostu (47 874,01 €), kontrolóra (6 683,00 €), zamestnancov miestneho úradu (382 358,23), zamestnancov zariadenia opatrovateľskej služby (142 111,60 €), zamestnancov opatrovateľskej služby (662 255,44 €), voľby prezidenta SR (2 880,00 €), voľby do Európskeho parlamentu (1 440,00 €).

Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
496 439,00 €	493 674,00 €	471 997,89 €	95,61

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 493 674,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 471 997,89 €, čo je 95,61 % čerpanie.

Uvedené výdavky predstavujú výdavky na poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne (57 445,42 €), ostatných zdravotných poisťovní (80 717,45 €), Sociálnej poisťovne (321 291,19 €), príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní (10 020,65 €), voľby prezidenta SR (1 345,62 €), voľby do Európskeho parlamentu (1 177,56 €).

Tovary a služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
669 005,00 €	893 127,00 €	689 725,54 €	77,23

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 893 127,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 689 725,54 €, čo je 77,23 % čerpanie.

Uvedené výdavky predstavujú výdavky na:

- cestovné náhrady – 2 425,19 €
cestovné zamestnancov miestneho úradu (490,64 €), cestovné zamestnancov opatrovateľskej služby (1 934,55 €)
- energie, vodu a komunikácie – 98 098,79 €
energie (77 832,17 €), vodné a stočné (4 669,86 €), poštové služby (1 849,00 €), komunikačná infraštruktúra (5 068,26 €), telekomunikačné služby (5 856,73 €), voľby prezidenta SR (2 062,68 €), voľby do Európskeho parlamentu (760,09 €)
- materiál – 89 136,48 €
interiérové vybavenie (96,50 €), výpočtovú techniku (915,03 €), telekomunikačná technika (550,10 €), prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia (7 038,72 €), všeobecný materiál (28 707,16 €), odborné publikácie (699,56 €), pracovné odevy a obuv (3 369,60 €), potraviny (37 847,35 €), softvér (6 134,99 €), palivá ako zdroj energie (198,10 €), reprezentačné (857,51 €), voľby prezidenta SR (1 502,30 €), voľby do Európskeho parlamentu (1 219,56 €)
- dopravné – 15 208,93 €
palivo, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny (4 887,64 €), servis, údržbu a opravy služobných dopravných prostriedkov (6 438,33 €), poistenie dopravných prostriedkov (3 670,96 €), karty, známky, poplatky (16,80 €), voľby prezidenta SR (134,47 €), voľby do Európskeho parlamentu (60,73 €)
- rutinnú a štandardnú údržbu – 133 897,57 €
výpočtovej techniky (254,00 €), telekomunikačnej techniky (55,00 €), prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (2 630,20 €), budov, objektov alebo ich častí (128 725,57 €), softvéru (2 232,80 €)
- nájomné za nájom – 14 883,71 €
budov, objektov alebo ich častí (4 904,43 €), prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (3 010,29 €), softvéru (6 000,00 €), voľby prezidenta SR (657,86 €), voľby do Európskeho parlamentu (311,13 €)
- služby – 336 074,87 €
školenia, kurzy a semináre (657,40 €), konkurzy a súťaže (18 857,70 €), propagácia, reklama a inzercia (118,80 €), všeobecné služby (48 834,38 €), špeciálne služby (13 218,40 €), náhrady (6 168,88 €), štúdie, expertízy, posudky (11 700,00 €), poplatky a odvody (4 927,15 €), stravovanie (95 724,80 €), poistné (1 210,25 €), prídely do sociálneho fondu (15 731,83 €), odmeny poslancov (47 388,30 €), odmeny na základe dohôd (20 231,20 €), dane (24,38 €), vratky (1 188,44 €), voľby prezidenta SR (31 825,75 €), voľby do Európskeho parlamentu (18 267,21 €)

Bežné transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
438 619,00 €	686 982,00 €	606 167,69 €	88,24

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 686 982,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 606 167,69 €, čo je 88,24 % čerpanie.

Patria sem výdavky na členské príspevky (183,00 €), odstupné (4 382,50 €), odchodné (14 778,00 €), príspevky za ubytovanie odídených (498 157,00 €), stravovanie zamestnancov (60 098,04 €), stravovanie dôchodcov (príspevok z mesta Košice – 14 006,00 €, príspevok z MČ Košice – Sever – 1 400,60 €), nemocenské dávky (8 546,45 €), dávky v hmotnej núdzi (260,00 €), dotácie poskytnuté v zmysle VZN MČ Košice – Sever č. 55/2021 (1 498,65 €), realizáciu úprav predzáhradok na území MČ Košice – Sever (2 857,45 €).

2.4 Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 69 418,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 69 418,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
0,00 €	2 861,00 €	2 861,00 €	100,00

Patria sem príjmy za predaj motorového vozidla Škoda Fabia vo výške 1 160 € a motorového vozidla Renault Kangoo vo výške 1 701 €.

Tuzemské kapitálové granty a transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
66 557,00 €	66 557,00 €	66 557,00 €	100,00

Uvedený príjem predstavuje transfer v rámci verejnej správy z rozpočtu mesta Košice, a to miestny poplatok za rozvoj (66 557,00 €).

Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 512 500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 170 150,56 €, čo predstavuje 33,20 % čerpanie.

Obstarávanie kapitálových aktív

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
365 000,00 €	432 500,00 €	109 033,44 €	25,21

Z rozpočtovaných 432 500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 109 033,44 €, čo je 25,21 % čerpanie.

Patria sem výdavky na kopírovací stroj KonicaMinolta Bizhub C257i (2 574,00 €), defibrilátor (2 376,00 €), kosačku traktorovú (6 001,15 €), motorové vozidlo TOYOTA Hilux MY24 (44 988,00 €),

PD "Rekonštrukcia chodníka a schodisko, Podhradová" (9 380,00 €), fotovoltický systém na budove ZOS (40 474,29 €) a projekt fotovoltika – ZOS (3 240,00 €).

Kapitálové transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
25 000,00 €	80 000,00 €	61 117,12 €	76,40

Z rozpočtovaných 80 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 61 117,12 €, čo je 76,40 % čerpanie.

Patria sem výdavky na poskytnuté dotácie na detské ihrisko Park duklianskych obetí 1-5, 2. etapa (27 715,20 €), detské ihrisko Watsonova 55-57 (23 509,12 €), detské ihrisko Palkovičova, doplnenie herných prvkov (9 892,80 €).

2.5 Finančné operácie

Príjmové finančné operácie

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 557 529,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 152 754,11 €, čo predstavuje 27,40 % plnenie.

Príjmy z ostatných finančných operácií

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
324 390,00 €	557 529,00 €	152 754,11 €	27,40

Prostriedky z predchádzajúcich rokov

Patria sem nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu z predchádzajúceho roka 2023 poskytnuté na mzdové výdavky pre zamestnancov OS (946,84 €) a nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj (52 741,68 €).

Prevod prostriedkov z peňažných fondov

Patrí sem prevod prostriedkov z rezervného fondu na:

- motorové vozidlo TOYOTA Hilux MY24 (44 988,00 €), defibrilátor (2 376,00 €), kosačku traktorovú (3 140,15 €);
- krytie bežných výdavkov vo výške 45 000,00 € v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Iné príjmové finančné operácie

Patria sem exekučné zrážky zamestnanca vykonané na základe príkazu na začatie exekúcie, ktoré budú vyplatené exekútorovi po doručení exekučného príkazu (3 561,44 €).

3. Bilancia aktív a pasív (v €)

3.1 Aktíva

Aktíva k 31. 12. 2024	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
Majetok spolu	3 001 643,13	1 374 009,37	1 627 633,76	1 899 799,03
z toho:				
A. Neobežný majetok	1 801 805,44	1 367 216,27	434 589,17	710 515,19
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 801 805,44	1 367 216,27	434 589,17	710 515,19
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Obežný majetok	1 196 411,99	6 793,10	1 189 618,89	1 186 576,26
Zásoby	3 040,21	0,00	3 040,21	6 675,84
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	45 419,93	6 793,10	38 626,83	36 795,25
Finančné účty	1 147 453,94	0,00	1 147 453,94	1 142 607,26
C. Časové rozlíšenie	3 425,70	0,00	3 425,70	2 707,58
Náklady budúcich období	3 425,70	0,00	3 425,70	2 707,58
Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2 Pasíva

Pasíva k 31. 12. 2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 627 633,76	1 899 799,03
z toho:		
A. Vlastné imanie	1 276 719,40	1 541 318,64
Nevysporiadaný výsl. hosp. minulých rokov	1 221 270,64	890 526,12
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	55 448,76	650 792,52
B. Záväzky	237 443,46	218 075,36
Rezervy	47 719,58	37 655,60
Zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	11 113,33	946,84
Dlhodobé záväzky	11 356,39	10 265,32
Krátkodobé záväzky	167 254,16	169 207,60
C. Časové rozlíšenie	113 470,90	140 405,03
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	113 470,90	140 405,03

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 119 280,00 € pre Zariadenie opatrovateľskej služby, Ťahanovské riadky 91, Košice. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy a poistné a vyúčtované Ministerstvu práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky.

Finančný príspevok na opatrovateľskú službu

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice poskytol finančný príspevok na bežné výdavky vo výške 22 875,00 € na podporu pracovných miest, ktorých predmetom je poskytovanie opatrovateľskej služby v rámci národného projektu „Podpora opatrovateľskej služby“. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy a vyúčtovanie predložené poskytovateľovi.

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice poskytol finančný príspevok na bežné výdavky v celkovej výške 520 073,19 € na opatrovateľskú službu v rámci národného projektu „Podpora opatrovateľskej služby“. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy a poistné a vyúčtovanie predložené poskytovateľovi.

Finančné prostriedky na voľby

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na:

- voľby prezidenta Slovenskej republiky vo výške 40 408,68 €,
- voľby do Európskeho parlamentu vo výške 23 236,28 €.

Finančné prostriedky poskytnuté na voľby prezidenta Slovenskej republiky boli použité v plnej výške na mzdy, poistné, tovary a služby. Finančné prostriedky poskytnuté na voľby do Európskeho parlamentu boli použité v plnej výške na mzdy, poistné, tovary a služby. Vyúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov bolo predložené Okresnému úradu Košice.

Finančný príspevok na aktivačnú činnosť

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice poskytol finančný príspevok na bežné výdavky vo výške 99,75 € na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb podľa § 54 ods. 1 písm. c) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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 odídenecov

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na úhradu príspevkov na ubytovanie odídenecov z Ukrajiny za mesiace december 2023 – november 2024 v celkovej výške 498 157,00 €. Mestská časť Košice – Sever vyplatila príspevky prenajímateľom do 5 pracovných dní od prijatia finančných prostriedkov z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky.

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 6 167,70 €,
- na úseku registra adries vo výške 88,40 €.

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 362 621,25 € na opatrovateľskú službu. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poistné a bežné transfery a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelový transfer na stravovanie dôchodcov

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 16 596,00 € 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 98 500,00 € pre zariadenie opatrovateľskej služby. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poistné a energie a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelový transfer na prevádzku Zariadenia opatrovateľskej služby

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 50 000,00 € na prevádzku zariadenia opatrovateľskej služby. Finančné prostriedky boli použité vo výške 38 886,67 na tovary a služby a vyúčtované poskytovateľovi. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 11 113,33 € boli mestu Košice vrátené dňa 15.01.2025.

Účelový transfer na krytie výdavkov súvisiacich s výkonom samosprávnych pôsobností

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 19 646,00 € na krytie bežných výdavkov súvisiacich s výkonom samosprávnych pôsobností. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy a vyúčtované poskytovateľovi.

5. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie Mestskej časti Košice – Sever	Skutočnosť k 31.12.2024 (v €)
Bežné príjmy	3 116 848,23
Bežné výdavky	3 013 493,40
Bežný rozpočet	103 354,83
Kapitálové príjmy	69 418,00
Kapitálové výdavky	170 150,56
Kapitálový rozpočet	- 100 732,56
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2 622,27
Vylúčenie z prebytku	- 51 417,33
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 48 795,06
Príjmové finančné operácie	152 754,11
Výdavkové finančné operácie	0,00
Finančné operácie	152 754,11
PRÍJMY SPOLU	3 339 020,34
VÝDAVKY SPOLU	3 183 643,96
Výsledok rozpočtového hospodárenia	155 376,38
Vylúčenie z prebytku	- 51 417,33
Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia	103 959,05

Ku dňu 31.12.2024 bol stav finančných prostriedkov na bežných účtoch vo výške 152 397,34 € a v pokladni vo výške 2 979,04 €, čo spolu predstavovalo 155 376,38 €.

Prebytok rozpočtu v sume 2 622,27 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:**

- nevyčerpané prostriedky určené na bežné výdavky na zariadenie opatrovateľskej služby v sume 11 113,33 €,
- nevyčerpané prostriedky určené na bežné výdavky na opatrovateľskú službu v sume 31 655,29 €,
- 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 5 087,27 €,
- iné príjmové finančné operácie (zrazené exekúcie, ale nevyplatené exekútorovi) v sume 3 561,44 €.

Takto zistený schodok v sume 48 795,06 € bol v rozpočtovom roku 2024 vysporiadaný z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 103 959,05 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške 103 959,05 €.

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

Bežný účet (Prima banka) – základný	
Stav účtu k 01.01.2024	840 356,34
Obraty MD	3 292 660,20
Obraty D	3 989 419,19
Stav účtu k 31.12.2024	143 597,35

Bežný účet (Prima banka) – zariadenie opatrovateľskej služby	
Stav účtu k 01.01.2024	0,00
Obraty MD	119 280,00
Obraty D	119 280,00
Stav účtu k 31.12.2024	0,00

Bežný účet (Prima banka) – účet zvláštnych prostriedkov	
Stav účtu k 01.01.2024	6 314,27
Obraty MD	0,00
Obraty D	82,80
Stav účtu k 31.12.2024	6 231,47

Bežný účet (Prima banka) – grantový účet	
Stav účtu k 01.01.2024	946,84
Obraty MD	946,84
Obraty D	1 893,68
Stav účtu k 31.12.2024	0,00

Rezervný fond (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2024	275 110,69
Obraty MD	805 005,22
Obraty D	95 568,27
Stav účtu k 31.12.2024	984 547,64

Sociálny fond (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2024	6 446,05
Obraty MD	15 731,83
Obraty D	14 647,96
Stav účtu k 31.12.2024	7 529,92

Bežný účet (VÚB) – základný	
Stav účtu k 01.01.2024	8 487,41
Obraty MD	85 375,90
Obraty D	91 294,79
Stav účtu k 31.12.2024	2 568,52

REKAPITULÁCIA BANKOVÝCH ÚČTOV	
Stav účtu k 01.01.2024	1 137 661,60
Obraty MD	4 318 999,99
Obraty D	4 312 186,69
Stav účtu k 31.12.2024	1 144 474,90

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 01.01.2024	275 110,69
Tvorba fondu	805 005,22
z toho:	
- úroky	64,12
- prídel z prebytku rozpočtu za rok 2023	804 941,10
Použitie fondu	95 568,27
z toho:	
- zrážková daň	12,18
- prevod úrokov na bežný účet	51,94
- motorové vozidlo TOYOTA Hilux	44 988,00
- defibrilátor	2 376,00
- kosačka traktorová	3 140,15
- krytie bežných výdavkov v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov	45 000,00
Stav účtu k 31.12.2024	984 547,64

7.2 Sociálny fond

Stav účtu k 01.01.2024	6 446,05
Tvorba fondu	15 731,83
z toho:	
- povinný a ďalší prídel do SF	15 731,83
Použitie fondu	14 647,96
z toho:	
- príspevok na stravovanie zamestnancov	14 347,96
- sociálna výpomoc	300,00
Stav účtu k 31.12.2024	7 529,92

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 01.01.2024	52 741,68
Prírastky - príjem na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 448 zo dňa 30.05.2024	66 557,00
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj:	
- revitalizácia detského ihriska Park duklianskych obetí	27 715,20
- revitalizácia detského ihriska Watsonova	23 509,12
- revitalizácia detského ihriska Palkovičova (časť)	1 517,36
- revitalizácia detského ihriska Palkovičova (časť)	8 375,44
- projektová dokumentácia fotovoltika ZOS	3 240,00
- fotovoltické zariadenie ZOS	40 474,29
- projektová dokumentácia „Rekonštrukcia chodníka a schodisko, Podhradová“	9 380,00
Použitie spolu	114 211,41
KZ k 31.12.2024	5 087,27

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Stav záväzkov k 31.12.2024 (v €)

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2024	Z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	24 740,90	24 740,90	0,00
- zamestnancom	77 487,21	77 487,21	0,00
- poisťovniam	50 544,52	50 544,52	0,00
- daňovému úradu	9 786,53	9 786,53	0,00
- ostatné záväzky	4 695,00	4 695,00	0,00
- dlhodobé záväzky	11 356,39	11 356,39	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2024	178 610,55	178 610,55	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 2024 nasledujúce dotácie na bežné a kapitálové 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 (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
občianske združenie USMEJ SA NA MŇA, Pod šiancom 4035/1H, Košice - „Charitatívny beh RÍM – KOŠICE“	300,00	298,65	1,35
Active life, n. o. Košice - „Spoznaj behom Košice – Sever“	300,00	300,00	0,00
PD AUTOSPORT o. z., Kpt. Nálepku 1200/17, Košice - „IX. RACE JAHODNÁ“	300,00	300,00	0,00
TRISIG – občianske združenie, Ďumbierska 18, Košice - „Aktivity súvisiace s vydávaním knihy pre deti“	300,00	300,00	0,00
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov, Hlavná 68, Košice - „Zber archívnych dokumentov“	300,00	300,00	0,00
Spolu	1 500,00	1 498,65	1,35

Kapitálové výdavky			
Žiadateľ dotácie -účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Správa mestskej zelene v Košiciach, Košice -Detské ihrisko Park duklianskych obetí 1-5, 2. etapa	28 827,60	27 715,20	1 112,40
Správa mestskej zelene v Košiciach, Košice -Detské ihrisko Watsonova 55-57	24 113,48	23 509,12	604,36
Správa mestskej zelene v Košiciach, Košice -Detské ihrisko Palkovičova, doplnenie herných prvkov	9 892,80	9 892,80	0,00
Spolu	62 833,88	61 117,12	1 716,76

Ku dňu 31.12.2024 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované.

11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mestská časť Košice – Sever nemá podnikateľskú činnosť.

V Košiciach, dňa 27.06.2025

Ing. František Ténai, MBA v. r.
starosta