

Mestská časť Košice - Sever



NÁVRH ZÁVEREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2022

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 2022
6. Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch mestskej časti
7. Tvorba a použitie rezervného fondu a sociálneho fondu
 - 7.1 Rezervný fond
 - 7.2 Sociálny fond
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 2022
(hodnotenie plnenia programov MČ Košice – Sever)**

1. Úvod

Záverečný účet Mestskej časti Košice – Sever za rok 2022 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 2022 bol rozpočet, schválený uznesením MZ č. č. 193/2021 a 194/2021 zo dňa 20.12.2021. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sever na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

V priebehu rozpočtového roka boli schválené nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena schválená uznesením č. 206/2022 a 207/2022 zo dňa 28.02.2022
- 2. zmena schválená uznesením č. 224/2022 a 225/2022 zo dňa 24.06.2022
- 3. zmena schválená uznesením č. 236/2022 a 237/2022 zo dňa 23.09.2022
- 4. zmena schválená uznesením č. 9/2022 zo dňa 28.11.2022
- 5. zmena schválená starostom dňa 14.12.2022 (v rozsahu splnomocnenia MZ)
- 6. zmena schválená starostom dňa 30.12.2022 (v zákonom ustanovenom rozsahu a v rozsahu splnomocnenia MZ)

(v €)

Rozpočet rok 2022	Bežný rozpočet		Kapitálový rozpočet		Finančné operácie		Rozpočet celkom		Rozdiel celkom
	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	Príjmy	Výdavky	
Schválený rozpočet	2 420 501	2 451 242	0	152 000	182 741	0	2 603 242	2 603 242	0
1. zmena MZ	18 852	173 080	17 000	17 000	154 228	0	190 080	190 080	0
2. zmena MZ	157 885	153 700	0	82 000	77 815	0	235 700	235 700	0
3. zmena MZ	212 503	212 503	25 000	25 000	0	0	237 503	237 503	0
4. zmena MZ	84 899	- 8 515	0	0	0	0	84 899	- 8 515	93 414
5. zmena starostu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. zmena starostu	29 160	19 745	0	0	0	0	29 160	19 745	9 415
Upravený rozpočet	2 923 800	3 001 755	42 000	276 000	414 784	0	3 380 584	3 277 755	102 829

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

<u>Bežný rozpočet</u>	<u>Schválený</u>	<u>Upravený</u>
Bežné príjmy	2 420 501	2 923 800
Bežné výdavky	2 451 242	3 001 755
Rozdiel	- 30 741	- 77 955
<u>Kapitálový rozpočet</u>		
Kapitálové príjmy	0	42 000
Kapitálové výdavky	152 000	276 000
Rozdiel	- 152 000	- 234 000
<u>Rozpočet celkom</u>		
Príjmy celkom (BP + KP)	2 420 501	2 965 800
Výdavky celkom (BV + KV)	2 603 242	3 277 755
Rozdiel	- 182 741	- 311 955
<u>Finančné operácie</u>		
Príjmové finančné operácie	182 741	414 784
Výdavkové finančné operácie	0	0
Rozdiel	182 741	414 784
<u>Rozpočet celkom vrátane finančných operácií</u>		
Príjmy celkom	2 603 242	3 380 584
Výdavky celkom	2 603 242	3 277 755
Rozdiel	0	102 829

2.2 Bilancia príjmov a výdavkov (v €)

Ekonomická klasifikácia	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	782 236,00	798 921,00	827 333,00	103,56
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	725 472,00	737 972,00	766 384,00	103,85
130	Dane za tovary a služby	56 764,00	60 949,00	60 949,00	100,00
200	Nedaňové príjmy	353 978,00	358 918,00	354 865,34	98,87
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	43 777,00	47 917,00	42 354,28	88,39
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	299 515,00	299 431,00	298 939,82	99,84
290	Iné nedaňové príjmy	10 686,00	11 570,00	13 571,24	117,30
300	Granty a transfery	1 284 287,00	1 765 961,00	1 569 039,86	88,85
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 284 287,00	1 765 961,00	1 569 039,86	88,85
	BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM	2 420 501,00	2 923 800,00	2 751 238,20	94,10
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 231 046,00	1 226 092,00	1 134 972,14	92,57
620	Poistné a príspevok do poisťovní	473 811,00	456 335,00	422 306,56	92,54
630	Tovary a služby	674 908,00	870 301,00	763 224,77	87,70
640	Bežné transfery	71 477,00	449 027,00	443 009,23	98,66
	BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM	2 451 242,00	3 001 755,00	2 763 512,70	92,06
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	42 000,00	39 990,00	95,21
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM	0,00	42 000,00	39 990,00	95,21
710	Obstarávanie kapitálových aktív	110 000,00	232 500,00	106 921,70	45,99
720	Kapitálové transfery	42 000,00	43 500,00	43 029,87	98,92
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM	152 000,00	276 000,00	149 951,57	54,33
FINANČNÉ OPERÁCIE					
450	Príjmy z ostatných finančných operácií	182 741,00	414 784,00	340 687,50	82,14
	PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM	182 741,00	414 784,00	340 687,50	82,14

REKAPITULÁCIA	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	2 420 501,00	2 923 800,00	2 751 238,20	94,10
Bežné výdavky	2 451 242,00	3 001 755,00	2 763 512,70	92,06
Rozdiel	- 30 741,00	- 77 955,00	- 12 274,50	x
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	0,00	42 000,00	39 990,00	95,21
Kapitálové výdavky	152 000,00	276 000,00	149 951,57	54,33
Rozdiel	- 152 000,00	- 234 000,00	- 109 961,57	x
Finančné operácie				
Príjmové finančné operácie	182 741,00	414 784,00	340 687,50	82,14
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	182 741,00	414 784,00	340 687,50	x
ROZPOČET CELKOM				
Príjmy celkom	2 603 242,00	3 380 584,00	3 131 915,70	92,64
Výdavky celkom	2 603 242,00	3 277 755,00	2 913 464,27	88,89
Rozdiel	0,00	102 829,00	218 451,43	x

2.3 Bežný rozpočet

Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 923 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 751 238,20 €, čo predstavuje 94,10 % plnenie.

Daňové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
782 236,00 €	798 921,00 €	827 333,00 €	103,56

Dane z príjmov a kapitálového majetku

Z rozpočtovaných 737 972,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 766 384,00 €, čo je 103,85 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z mesta Košice (766 384,00 €). Vyššie plnenie bolo z dôvodu, že dňa 28.12.2022 poslalo mesto Košice finančné prostriedky vo výške 28 412 € v zmysle uznesenia mestského zastupiteľstva č. 1108 zo dňa 09.09.2022 a uznesenia č. 20 zo dňa 29.11.2022.

Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 949,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 60 949,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje daň za psa (9 040,00 €) a daň za rozvoj (51 909,00 €).

Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
353 978,00 €	358 918,00 €	354 865,34 €	98,87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 47 917,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 42 354,28 €, čo je 88,39 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjmy z úhrad za vydobyté nerasty (2 379,35 €), príjmy z prenajatých pozemkov (11 197,41 €), príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov (18 815,52 €), príjmy z prenajatých zariadení (9 962,00 €).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 299 431,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 298 939,82 €, čo je 99,84 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje správne poplatky (18 906,00 €), ostatné poplatky (444,00 €), pokuty za porušenie predpisov (20,00 €), poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb (217 006,99 €), poplatky a platby za stravné (62 562,83 €).

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 11 570,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 571,24 €, čo je 117,30 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier (12 035,03 €), príjmy z dobropisov (583,97 €), iné príjmy (952,24 €).

Granty a transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 284 287,00 €	1 765 961,00 €	1 569 039,86 €	88,85

Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 765 961,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 569 039,86 €, čo je 88,85 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu (721 188,38 €), tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu mesta Košice (834 577,60 €), tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy (13 273,88 €).

Bežné výdavky

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 001 755,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 2 763 512,70 €, čo predstavuje 92,06 % čerpanie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 231 046,00 €	1 226 092,00 €	1 134 972,14 €	92,57

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 1 226 092,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 134 972,14 €, čo je 92,57 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky starostu (44 091,21 €), kontrolóra (5 291,93 €), zamestnancov miestneho úradu (322 279,91), zamestnancov zariadenia opatrovateľskej služby (122 964,28 €), zamestnancov opatrovateľskej služby (639 174,81 €), voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov (1 170,00 €).

Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
473 811,00 €	456 335,00 €	422 306,56 €	92,54

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 456 335,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 422 306,56 €, čo je 92,54 % čerpanie.

Uvedené výdavky predstavujú výdavky na poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne (47 292,79 €), ostatných zdravotných poisťovní (69 301,57 €), Sociálnej poisťovne (297 267,76 €), príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní (7 522,56 €), voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov (921,88 €).

Tovary a služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
674 908,00 €	870 301,00 €	763 224,77 €	87,70

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 870 301,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 763 224,77 €, čo je 87,70 % čerpanie.

Uvedené výdavky predstavujú výdavky na:

- cestovné náhrady – 2 024,11 €
cestovné zamestnancov miestneho úradu (17,92 €), cestovné zamestnancov zariadenia opatrovateľskej služby (143,46 €), cestovné zamestnancov opatrovateľskej služby (1 862,73 €)
- energie, vodu a komunikácie – 93 077,63 €
energie (76 108,55 €), vodné a stočné (4 701,62 €), poštové služby (2 320,91 €), komunikačná infraštruktúra (3 538,65 €), telekomunikačné služby (5 539,84 €), voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov (838,81 €), referendum 2023 (29,25 €)
- materiál – 104 259,73 €
interiérové vybavenie (1 929,47 €), výpočtovú techniku (4 898,90 €), telekomunikačná technika (756,03 €), prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia (20 204,86 €), všeobecný materiál (39 884,60 €), odborné publikácie (476,85 €), pracovné odevy a obuv (2 435,49 €), potraviny (26 833,98 €), softvér (1 551,99 €), palivá ako zdroj energie (117,58 €), reprezentačné (3 457,55 €), voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov (1 712,43 €)
- dopravné – 9 742,12 €
palivo, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny (5 393,26 €), servis, údržbu a opravy služobných dopravných prostriedkov (2 472,86 €), poistenie dopravných prostriedkov (1 816,02 €), voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov (59,98 €)
- rutinnú a štandardnú údržbu – 186 895,58 €
výpočtovej techniky (207,00 €), prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (2 019,26 €), budov, objektov alebo ich častí (182 966,52 €), softvéru (1 702,80 €)
- nájomné za nájom – 15 152,29 €
budov, objektov alebo ich častí (5 369,50 €), prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (5 287,84 €), softvéru (4 320,00 €), voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov (174,95 €)
- služby – 352 073,31 €
školenia, kurzy a semináre (2 100,80 €), konkurzy a súťaže (16 561,60 €), propagácia, reklama a inzercia (1 129,20 €), všeobecné služby (46 799,82 €), špeciálne služby (1 860,00 €), náhrady (4 629,03 €), poplatky a odvody (2 977,86 €), stravovanie (143 431,80 €), poisťné (1 144,86 €), prídel do sociálneho fondu (15 142,99 €), odmeny poslancov (51 238,65 €), odmeny na základe dohôd (23 666,25 €), pokuta (30,00 €), dane (980,30 €), vratky (3 347,97 €), sčítanie obyvateľov (465,33 €), voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov (36 566,85 €)

Bežné transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
71 477,00 €	449 027,00 €	443 009,23 €	98,66

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 449 027,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 443 009,23 €, čo je 98,66 % čerpanie.

Patria sem výdavky na odchodné (6 831,05 €), transfery jednotlivcovi (424 785,50 €), nemocenské dávky (10 522,68 €), dávky v hmotnej núdzi (470,00 €), transfery neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby (400,00 €).

2.4 Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 42 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 39 990,00 €, čo predstavuje 95,21 % plnenie.

Tuzemské kapitálové granty a transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00 €	42 000,00 €	39 990,00 €	95,21

Uvedený príjem predstavuje transfer v rámci verejnej správy z rozpočtu mesta Košice na motorové vozidlo NISSAN (39 990,00 €).

Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 276 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 149 951,57 €, čo predstavuje 54,33 % čerpanie.

Obstarávanie kapitálových aktív

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
110 000,00 €	232 500,00 €	106 921,70 €	45,99

Z rozpočtovaných 232 500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 106 921,70 €, čo je 45,99 % čerpanie.

Uvedené výdavky predstavujú výdavky na nákup:

- výpočtovej techniky – kopírovací stroj KonicaMinolta C300i (3 268,80 €);
- prevádzkových stojov, prístrojov, zariadení – oceľové konštrukcie kontajnerovísk (5 280,00 € a 27 303,00 €), trhovnícke stoly (12 930,30 €), vonkajší výstavný systém - stojany Maxi (6 837,60 €), kvetináče (11 253,60 €), vyjadrenia (58,40 €);
- osobného automobilu – motorové vozidlo NISSAN (39 990,00 €).

Kapitálové transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
42 000,00 €	43 500,00 €	43 029,87 €	98,92

Z rozpočtovaných 43 500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 43 029,87 €, čo je 98,92 % čerpanie.

Patria sem výdavky na poskytnuté dotácie na detské ihrisko Národná trieda 58-68 (23 232,09 €), detské ihrisko Gerlachovská 12-22 (19 797,78 €).

2.5 Finančné operácie

Príjmové finančné operácie

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 414 784,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 340 687,50 €, čo predstavuje 82,14 % plnenie.

Príjmy z ostatných finančných operácií

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
182 741,00 €	414 784,00 €	340 687,50 €	82,14

Prostriedky z predchádzajúcich rokov

Patria sem nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu z predchádzajúceho roka 2021 poskytnuté na sčítanie obyvateľov (465,33 €), odmeny pre zamestnancov ZOS a OS za obdobie II. vlny pandémie (33 124,00 €) a mzdové výdavky pre zamestnancov OS (199 104,00 €), ktoré boli v roku 2022 zapojené do príjmov.

Prevod prostriedkov z peňažných fondov

Patrí sem prevod prostriedkov z rezervného fondu na detské ihrisko Gerlachovská 12-22 (19 797,78 €), trhovnicke stoly (12 930,30 €), oceľové konštrukcie kontajnerovísk (3 906,09 €), vonkajší výstavný systém - stojany Maxi (6 837,60 €), kvetináče (11 253,60 €), kopírovací stroj KonicaMinolta C300i (3 268,80 €) a krytie bežných výdavkov (50 000,00 €).

3. Bilancia aktív a pasív (v €)

3.1 Aktíva

Aktíva k 31. 12. 2022	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
Majetok spolu	2 559 040,92	1 285 029,74	1 274 011,18	1 340 313,44
z toho:				
A. Neobežný majetok	2 047 689,73	1 281 858,06	765 831,67	721 271,57
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 047 689,73	1 281 858,06	765 831,67	721 271,57
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Obežný majetok	509 043,75	3 171,68	505 872,07	617 474,93
Zásoby	4 843,54	0,00	4 843,54	2 833,04
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	39 971,93	3 171,68	36 800,25	27 209,20
Finančné účty	463 730,37	0,00	463 730,37	586 934,78
C. Časové rozlíšenie	2 307,44	0,00	2 307,44	1 566,94
Náklady budúcich období	2 169,94	0,00	2 169,94	1 566,94
Príjmy budúcich období	137,50	0,00	137,50	0,00

3.2 Pasíva

Pasíva k 31. 12. 2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 274 011,18	1 340 313,44
z toho:		
A. Vlastné imanie	891 909,96	854 004,52
Nevysporiadaný výsl. hosp. minulých rokov	851 239,06	782 859,05
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	40 670,90	71 145,47
B. Záväzky	189 675,57	215 165,36
Rezervy	36 084,32	38 738,00
Zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	0,00	465,33
Dlhodobé záväzky	9 615,13	8 273,62
Krátkodobé záväzky	143 976,12	167 688,41
C. Časové rozlíšenie	192 425,65	271 143,56
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	192 425,65	271 143,56

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 prostredníctvom mesta Košice finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 106 920,00 € pre Zariadenie opatrovateľskej služby, Ťahanovské riadky 91, Košice. Finančné prostriedky boli použité vo výške 104 537,49 € na mzdy, poistné a vyúčtované mestu Košice.

V zmysle Zmluvy č. 2022000522 zo dňa 09.03.2022 boli nevyčerpané finančné príspevky za neobsadené miesta za 2. štvrťrok 2022 vo výške 781,15 € a za 3. štvrťrok 2022 vo výške 1 601,36 € vrátené na účet mesta Košice.

Finančný príspevok na opatrovateľskú službu

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky poskytlo dňa 15.12.2021 nenávratný finančný príspevok formou zálohovej platby na bežné výdavky na mzdové výdavky pre zamestnancov opatrovateľskej služby vo výške 199 104,00 €. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy v roku 2022. Ďalšiu zálohovú platbu poskytlo dňa 23.09.2022 vo výške 143 190,31 €, z ktorej bolo v roku 2022 použitých 47 039,44 € na mzdy a zostatok vo výške 96 150,87 € bude použitý v roku 2023. Mesačné zúčtovania zálohovej platby boli predložené poskytovateľovi.

Finančné prostriedky na voľby

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov vo výške 41 444,90 €. 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 prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky na bežné výdavky na referendum 2023 vo výške 9 443,98 €. Finančné prostriedky boli použité vo výške 29,25 € na poštové služby. Zostatok poskytnutých finančných prostriedkov bude použitý a vyúčtovanie bude predložené v roku 2023.

Finančné prostriedky na záchranné práce

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice na základe „Žiadosti o refundáciu nákladov“ finančné prostriedky formou refundácie na bežné výdavky na úhradu nákladov vynaložených na záchranné práce realizované počas mimoriadnej situácie COVID-19 vo výške 9 513,49 €.

Finančné prostriedky za testovanie obyvateľstva

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice finančné prostriedky formou refundácie na bežné výdavky na úhradu výdavkov súvisiacich s testovaním obyvateľstva počas mimoriadnej situácie z dôvodu ochorenia COVID-19 (24.-31.12.2020, 07.-08.11.2020) vo výške 18 587,25 €.

Finančné prostriedky za testovanie zamestnancov

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky poskytlo finančné prostriedky formou refundácie vo výške 529,00 € na bežné výdavky na základe „Žiadosti o preplatenie nákladov spojených s testovaním zamestnancov“. V týždni od 29.11.2021 boli zamestnávateľia povinní dodržiavať takzvaný OTP režim, podľa ktorého mali povolený vstup na pracovisko výlučne zamestnanci, ktorí boli plne zaočkovaní, prekonali ochorenie COVID-19, alebo boli testovaní. Mestská časť Košice – Sever testovala zamestnancov na ochorenie COVID-19 týždenne od 29.11.2021 do 31.01.2022.

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 marec 2022 – november 2022 v celkovej výške 383 344,00 €. Mestská časť Košice – Sever vyplatila príspevky prenajímateľom do 5 pracovných dní od prijatia finančných prostriedkov z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky.

Dotácia na energie – Zariadenie opatrovateľskej služby

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom mesta Košice dotáciu na bežné výdavky na podporu humanitárnej pomoci na čiastočnú úhradu zvýšených prevádzkových nákladov na energie súvisiacich s poskytovaním sociálnej služby v zariadení opatrovateľskej služby vo výške 2 175,00 €. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na energie a vyúčtované mestu Košice.

Dotácia v rámci inflačnej pomoci – Zariadenie opatrovateľskej služby

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom mesta Košice dotáciu na bežné výdavky na podporu humanitárnej pomoci na čiastočnú úhradu zvýšených prevádzkových nákladov v dôsledku rastu miery inflácie súvisiacich s poskytovaním sociálnej služby v zariadení opatrovateľskej služby vo výške 5 400,00 €. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na energie, potraviny a vyúčtované mestu Košice.

Dotácie na energie

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky poskytlo dotácie formou refundácie na bežné výdavky na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny vo výške 115,72 € a 315,01 € (ZOS), 151,49 € (Národná trieda 56) a 58,23 € (Horný Bankov). Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na energie.

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 6 650,16 €,
- na úseku registra adries vo výške 1 293,20 €.

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 a poistné. Zúčtovanie poskytnutých dotácií bolo predložené Okresnému úradu Košice.

Finančné prostriedky na odmeny

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom Okresného úradu Košice na základe „žiadosti o refundáciu finančných prostriedkov“ finančné prostriedky formou refundácie na bežné výdavky na úhradu nákladov súvisiacich s vyplatením odmien zamestnancom miest a obcí vykonávajúcich prenesený výkon štátnej správy podľa Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2022 vo výške 5 330,52 €. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy a poistné.

4.2 Finančné usporiadanie k rozpočtom iných obcí

Účelový transfer na opatrovateľskú službu

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 636 012,00 € na opatrovateľskú službu. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poistné, stravovanie a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelový transfer na stravovanie dôchodcov

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške 31 565,60 € 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 77 000,00 € pre zariadenie opatrovateľskej služby. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na mzdy, poisťné, energie, a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelové finančné prostriedky na údržbu a opravy majetku

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na bežné výdavky v celkovej výške 90 000,00 € na:

- opravu a údržbu objektu AB EKRAN – sanácia prístrešku nad vstupom vo výške 38 740,88 €,
- opravu a údržbu miestnych komunikácií na uliciach Svornosti, Záborského a Heydukovej vo výške 35 635,49 €,
- opravu a údržbu miestnych komunikácií – oprava povrchu spevnenej obslužnej plochy pre motorové vozidlá na ulici Hlinkova vo výške 15 623,63 €.

Finančné prostriedky boli použité v plnej výške v súlade s účelom ich určenia a vyúčtované poskytovateľovi.

Účelové finančné prostriedky na nákup automobilu

Mesto Košice poskytlo finančné prostriedky na kapitálové výdavky vo výške 39 990,00 € na nákup automobilu pre opatrovateľskú službu. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške v súlade s účelom ich určenia a vyúčtované poskytovateľovi.

5. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie Mestskej časti Košice – Sever	Skutočnosť k 31.12.2022 (v €)
Bežné príjmy	2 751 238,20
Bežné výdavky	2 763 512,70
Bežný rozpočet	- 12 274,50
Kapitálové príjmy	39 990,00
Kapitálové výdavky	149 951,57
Kapitálový rozpočet	- 109 961,57
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 122 236,07
Úprava schodku	- 174 404,45
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 296 640,52
Príjmové finančné operácie	340 687,50
Výdavkové finančné operácie	0,00
Finančné operácie	340 687,50
PRÍJMY SPOLU	3 131 915,70
VÝDAVKY SPOLU	2 913 464,27
Výsledok rozpočtového hospodárenia	218 451,43
Vylúčenie z prebytku	- 174 404,45
Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia	44 046,98

Ku dňu 31.12.2022 bol stav finančných prostriedkov na bežných účtoch vo výške 216 250,49 € a v pokladni vo výške 2 200,94 €, čo spolu predstavovalo 218 451,43 €.

Schodok rozpočtu v sume 122 236,07 € zistený podľa ustanovenia § 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 174 404,45 € bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 63 947,19 € (KV – 57 994,17 € a BV – 5 953,02 €)
- z finančných operácií 232 693,33 €

Zapojenie zostatkov finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka 2021 bolo v sume 232 693,33 €.

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 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 zvyšuje o:

- a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky na mzdové výdavky pre zamestnancov opatrovateľskej služby v sume 96 150,87 €,
- b) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky na referendum 2023 v sume 9 414,73 €,
- c) nevyčerpané prostriedky určené na bežné výdavky na opatrovateľskú službu v sume 68 838,85 €.

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 44 046,98 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 44 046,98 €.

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

Bežný účet (Prima banka) – základný	
Stav účtu k 01.01.2022	103 481,04
Obraty MD	3 414 774,28
Obraty D	3 410 929,26
Stav účtu k 31.12.2022	107 326,06

Bežný účet (Prima banka) – zariadenie opatrovateľskej služby	
Stav účtu k 01.01.2022	0,00
Obraty MD	106 920,00
Obraty D	106 920,00
Stav účtu k 31.12.2022	0,00

Bežný účet (Prima banka) – účet zvláštnych prostriedkov	
Stav účtu k 01.01.2022	6 510,84
Obraty MD	- 9,97
Obraty D	103,80
Stav účtu k 31.12.2022	6 397,07

Bežný účet (Prima banka) – grantový účet	
Stav účtu k 01.01.2022	199 104,00
Obraty MD	143 190,31
Obraty D	246 143,44
Stav účtu k 31.12.2022	96 150,87

Rezervný fond (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2022	254 802,24
Obraty MD	304 255,64
Obraty D	327 994,17
Stav účtu k 31.12.2022	231 063,71

Sociálny fond (Prima banka)	
Stav účtu k 01.01.2022	5 243,57
Obraty MD	15 142,99
Obraty D	13 389,33
Stav účtu k 31.12.2022	6 997,23

Bežný účet (VÚB) – základný	
Stav účtu k 01.01.2022	7 823,74
Obraty MD	65 473,03
Obraty D	66 920,28
Stav účtu k 31.12.2022	6 376,49

REKAPITULÁCIA BANKOVÝCH ÚČTOV	
Stav účtov k 01.01.2022	576 965,43
Obraty MD	4 049 746,28
Obraty D	4 172 400,28
Stav účtov k 31.12.2022	454 311,43

7. Tvorba a použitie rezervného fondu a sociálneho fondu (v €)

7.1 Rezervný fond

Stav účtu k 01.01.2022	254 802,24
Tvorba fondu	304 255,64
z toho:	
- vrátenie dočasne použitých finančných prostriedkov	220 000,00
- prídel z prebytku rozpočtu za rok 2021	84 255,64
Použitie fondu	327 994,17
z toho:	
- prevod na dočasné preklopenie nedostatku finančných prostriedkov	220 000,00
- investičné akcie	57 994,17
- prevod finančných prostriedkov na krytie bežných výdavkov	50 000,00
Stav účtu k 31.12.2022	231 063,71

7.2 Sociálny fond

Stav účtu k 01.01.2022	5 243,57
Tvorba fondu	15 142,99
z toho:	
- povinný a ďalší prídel do SF	15 142,99
Použitie fondu	13 389,33
z toho:	
- príspevok na stravovanie zamestnancov	13 389,33
Stav účtu k 31.12.2022	6 997,23

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Stav záväzkov k 31.12.2022 (v €)

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022	Z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	20 801,36	20 801,36	0,00
- zamestnancom	65 955,66	65 955,66	0,00
- poisťovniam	44 390,17	44 390,17	0,00
- daňovému úradu	8 640,78	8 640,78	0,00
- ostatné záväzky	4 188,15	4 188,15	0,00
- dlhodobé záväzky	9 615,13	9 615,13	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	153 591,25	153 591,25	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 2022 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Active life, n. o. Košice -Spoznaj behom Košice – Sever	200,00	200,00	0,00
PD AUTOSPORT, o. z. Košice -VII. RACE JAHODNÁ	200,00	200,00	0,00
Spolu	400,00	400,00	0,00

Kapitálové výdavky			
Žiadateľ dotácie -účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Správa mestskej zelene v Košiciach, Košice -Detské ihrisko Národná trieda 58-68	23 232,09	23 232,09	0,00
Správa mestskej zelene v Košiciach, Košice -Detské ihrisko Gerlachovská 12-22	19 797,78	19 797,78	0,00
Spolu	43 029,87	43 029,87	0,00

Ku dňu 31.12.2022 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované.

11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mestská časť Košice – Sever nemá podnikateľskú činnosť.

V Košiciach, dňa 05.06.2023

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