

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP, Trieda KVP č. 1, 040 23 Košice



Záverečný účet za rok 2023

V Košiciach, marec 2024

Závěrečný účet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Nedoplatky na nájmomnom k 31.12.2023
14. Správa nezávislého audítora

Záverečný účet za rok 2023

1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet mestskej časti na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový schválený rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, vo výške 24 120,00 €. Kapitálový rozpočet bol zostavený so schodkom v sume 72 916,54 €. Schodok kapitálového rozpočtu v sume 48 796,54 € bol krytý príjmovými finančnými operáciami – prevodom z rezervného fondu MČ KVP a schodok v sume 24 120,00 € bol krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Hospodárenie mestskej časti sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom na rokovaní dňa 21. decembra 2022 uznesením č. 18.

Zmeny rozpočtu schválené miestnym zastupiteľstvom:

prvá zmena schválená dňa 22. marca 2023 memorandum o prerozdelení NFP FAST CARE schválené dňa 05. apríla 2023	uznesením č. 43, č. 46
schválenie prijatia úveru dňa 01. júna 2023	uznesením č. 50
druhá zmena schválená dňa 01. júna 2023	uznesením č. 55
tretia zmena schválená dňa 21. júna 2023	uznesením č. 56
štvrtá zmena schválená dňa 09. augusta 2023	uznesením č. 68
piata zmena schválená dňa 25. októbra 2023	uznesením č. 80
šiesta zmena schválená dňa 13. decembra 2023	uznesením č. 103, 107b, 107c
	uznesením č. 116

V súlade so zák. č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a so Zásadami nakladania s finančnými prostriedkami MČ Košice – Sídliisko KVP boli v priebehu roka realizované zmeny rozpočtu v rámci rozpočtových opatrení schválených starostom mestskej časti. O týchto zmenách bola miestnemu zastupiteľstvu pravidelne predkladaná Informatívna správa o zrealizovaných rozpočtových opatreniach.

Rozpočet mestskej časti k 31.12.2023

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR
Príjmy celkom	2 306 224,54	3 609 896,037
z toho:		
Bežné príjmy	1 876 739,00	2 723 583,31
Kapitálové príjmy	371 689,00	303 511,71
Príjmové finančné operácie	57 796,54	582 801,01

z toho:		
Krytie kapitálových výdavkov	44 973,83	49 658,75
Finančné prostriedky z predch. roka	12 822,71	233 142,26
Úver	0,00	300 000,00
Výdavky celkom	2 306 224,54	3 609 896,03
z toho:		
Bežné výdavky	1 852 619,00	2 588 228,86
Kapitálové výdavky	444 605,54	1 013 047,17
Výdavkové finančné operácie	9 000,00	8 620,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 (v EUR)

Príjmy celkom – bežné, kapitálové a finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 609 896,03	3 228 058,62	89,4

Z rozpočtovaných celkových príjmov v sume 3 609 896,03 EUR bol k 31.12.2023 skutočný príjem 3 228 058,62 EUR, čo predstavuje 89,4 % plnenie.

Údaje o plnení rozpočtu príjmov sú Prílohou č. 1 Záverečného účtu.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 723 583,31	2 456 367,50	90,0

Z rozpočtovaných celkových príjmov v sume 2 723 583,31 EUR bol k 31.12.2023 skutočný príjem 2 456 367,50 EUR, čo predstavuje 90,0 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 462 063,00	1 241 021,00	84,9

Výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve – podielová daň – položka 111

Z rozpočtovaných príjmov v sume 1 449 802,00 EUR z podielovej dane z príjmov fyzických osôb boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky z rozpočtu mesta Košice v sume 1 228 760,00 EUR, čo predstavuje 84,9 % plnenie. Časť podielovej dane v sume 546 446,00 EUR bola účelovo viazaná na výdavky v súlade s §21 a §23 Štatútu mesta Košice.

Podielová daň za psa – položka 133

Z rozpočtovanej podielovej dane za psa v sume 11 659,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 659,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Prijatá podielová daň za psa bola v roku 2023 účelovo určená.

Daň za rozvoj – podpoložka 133015

Z rozpočtovanej dane za rozvoj v sume 602,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 602,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Prijatá daň za rozvoj bola v roku 2023 použitá na spolufinancovanie investičného projektu Wifi pre Teba II.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
362 236,40	344 828,11	95,1

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – položka 212

Z rozpočtovaných 330 495,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 320 072,92 EUR, čo predstavuje 96,8 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 102 969,11 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 215 901,41 EUR. Ostatné príjmy v sume 1 202,40 EUR sú za prenájom motorového vozidla Piaggio.

Administratívne poplatky – položka 221

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 18 470,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 955,00 EUR, čo predstavuje 75,6 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky v zmysle zákona NR SR č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov v sume 13 955,00 EUR.

Pokuty, penále a iné sankcie – položka 222

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 za pokuty uložené v priestupkovom konaní a poplatky z omeškania za oneskorené úhrady nájomného v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,0 % plnenie. Neplnenie je z dôvodu neudelenia pokút v priestupkovom konaní. Plnenie týchto príjmov nie je možné ovplyvniť zo strany mestskej časti.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb – položka 223

Z rozpočtovaných 11 740,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 778,41 EUR, čo predstavuje 91,8 % plnenie. Uvedený príjem tvoria príjmy za inzertné služby v občasníku KVAPKA, príjem z predaja známok pre psov a príjem z členských príspevkov v Dennom centre, za refundáciu elektrickej energie (nabíjačka), príjem za stravné od zamestnancov (koniec roka).

Úroky z účtov finančného hospodárenia – položka 243

Z rozpočtovaných 30,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21,78 EUR, čo predstavuje 72,6 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
65 265,81	59 886,08	91,8

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 65 265,81 EUR bol skutočný príjem vo výške 59 886,08 EUR, čo predstavuje 91,8 % plnenie.

Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky - položka 291

Z rozpočtovaných príjmov od fyzickej osoby – prepravné od dôchodcov v sume 1 405,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 1 405,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Ostatné príjmy – položka 292

Medzi ostatné príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, kde bolo plnenie v sume 39 990,88 EUR, z náhrad z poistného plnenia v sume 1 549,49 EUR, z dobropisov bolo plnenie v sume 5 098,81 EUR, z vratiek bolo plnenie 2 239,93 EUR, z refundácie a iných príjmov bolo plnenie 9 601,97 EUR.

d) Prijaté granty – položka 311

Z rozpočtovaných grantov v sume 9 700,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 9 700,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Granty boli prijaté v celkovej výške 9 700,00 EUR, z toho:

Poskytovateľ grantov	Suma v EUR	Účel
Dar peňažný – Ing. Ďurica	7 000,00	Nákup stromov
Granty - 3F s.r.o.	1 000,00	Vianoce na KVP
Granty - dar Ing. Ráčová	1 500,00	Vianoce na KVP
Granty – BULLI KEBAB	200,00	Letný festival na KVP

e) prijaté transfery – položka 312

Z rozpočtovaných transferov v sume 824 318,10 EUR bol skutočný príjem vo výške 800 932,31 EUR, čo predstavuje 97,2 % plnenie.

Transfery boli prijaté v celkovej výške 800 932,31 EUR, z toho:

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR	1 433,99	Refundácia výdavkov za elektrinu
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	24 891,08	Zabezpečenie volieb do orgánov samosprávy obcí a voľby do orgánov samosprávnych krajov v roku 2023
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	6 120,00	Zabezpečenie referenda v roku 2023
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	380 602,00	Príspevky za ubytovanie odídenca (Lex Ukrajina)
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	335 400,00	Nenávratný finančný príspevok Riešenie migračných výziev v obci Mestská časť Košice – Sídliisko KVP – FAST CARE

Implementačná agentúra Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR	4 741,66	Zmluva o spolupráci k národnému projektu Pomoc osobám z Ukrajiny pri ich vstupe a integrácii na území SR - samospráva
ŠR + ESF prostredníctvom ÚPSVaR	28 034,13	refundácia výdavkov súvisiacich s vykonávaním aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb v zmysle § 52 a 50j zák. NR SR č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	7 305,45	prenesený výkon štátnej správy na úseku evidencie pobytu občanov a registra obyvateľov a adries
Mesto Košice	12 404,00	stravovanie dôchodcov

Transfery (v rámci verejnej správy – položka 312) boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Nižšie plnenie bolo v prijatých transferoch v rámci verejnej správy na krytie výdavkov súvisiacich s vykonávaním aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb v zmysle zák. NR SR č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti z dôvodu nižšieho počtu aktivačných pracovníkov v porovnaní s plánovaným počtom v rozpočte.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
303 511,71	215 598,38	71,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov v sume 303 511,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 215 598,38 EUR, čo predstavuje 71,0 % plnenie.

Granty a transfery – položka 321

Z rozpočtovaných kapitálových grantov v sume 12 822,71 EUR bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 0,0 % plnenie.

Granty a transfery – položka 322

Na uvedenej položke bol upravený rozpočet vo výške 290 689,00 EUR, skutočný príjem bol vo výške 215 598,38 EUR, čo predstavuje 74,2 % plnenie.

Kapitálové transfery boli prijaté v celkovej výške 215 598,38 EUR, z toho:

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	82 598,38	Kapitálový transfer – Zelená strecha
Košický samosprávny kraj	133 000,00	Kapitálový transfer – Skate park

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
582 801,01	556 092,74	95,4

Z rozpočtovaných príjmov z predchádzajúcich rokov – položka 453 v sume 233 142,26 EUR bol skutočný príjem vo výške 233 142,26 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Ide o príjmy za voľby v sume 12 142,26 EUR, príjmy na výstavbu ihriska Pre všetky deti v sume 50 000,00 EUR a príjem na nákup komunálneho vozidla v sume 171 000,00 EUR.

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií – prevodov prostriedkov z peňažných fondov – položka 454 v sume 49 658,75 EUR bol k 31.12.2023 skutočný príjem vo výške 34 504,05 EUR, čo predstavuje 69,5 % plnenie.

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

- krytie investičných výdavkov, a to na vyhotovenie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich s plánovanou výstavbou v sume 34 504,05 EUR.

Nižšie plnenie oproti rozpočtu bolo najmä z dôvodu nerealizovania niektorých investičných akcií v plnej výške a časti projektových dokumentácií.

Skutočný príjem príjmových finančných operácií – prijaté finančné výpomoci – *podpoložka 456002* bol v sume 34 800,96 EUR, ktoré boli určené na finančnú zábezpeku pri OVS Senior domu vo výške 30 000,00 EUR, prijaté finančné zábezpeky od nájomcov boli vo výške 4 800,96 EUR. Tento príjem sa nerozpočtuje.

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií – kontokorentné bankové úvery - *podpoložka 513003* v sume 300 000,00 EUR bol k 31.12.2023 skutočný príjem vo výške 253 645,47 EUR, čo predstavuje 84,5 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 (v EUR)

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 609 896,03	3 182 985,28	88,2

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 3 609 896,03 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 3 182 985,28 EUR, čo predstavuje 88,2 % čerpanie.

Údaje o čerpaní rozpočtu výdavkov sú Prílohou č. 1 Záverečného účtu.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 588 228,86	2 457 103,44	94,9

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 2 588 228,86 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 2 457 103,44 EUR, čo predstavuje 94,9 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – položka 610

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 697 414,35 EUR bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie 640 866,89 EUR, čo predstavuje 91,9 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestskej časti, starostu mestskej časti, kontrolóra mestskej časti, prednostu miestneho úradu a zamestnancov menších obecných služieb.

Nedočerpanie rozpočtovanej čiastky v sume 31 973,78 EUR bolo u zamestnancov aparátu a v sume 24 573,68 EUR u zamestnancov menších obecných služieb, (na § 50j – projekt na podporu rozvoja miestnej a regionálne zamestnanosti – ušetrené mzdové prostriedky vzhľadom k neobsadenosti týchto pozícií v požadovanom množstve). Objem rozpočtovaných výdavkov pre zamestnancov na § 50j z rozpočtu MČ tvorí 20 % ich miezd, objem miezd krytých z prostriedkov ŠR je vo výške 80 %.

Vzhľadom na krátenie podielových daní v mesiaci december boli výdavky na mzdy čerpané z úveru v sume 88 028,76 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní – položka 620

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 268 794,15 EUR bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie 256 065,76 EUR, čo predstavuje 95,3 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov je aj poistné a príspevok do poisťovní z odmien poslancov miestneho zastupiteľstva a ďalších členov komisií MieZ a z odmien zamestnancov mimopracovného pomeru (dohody).

Vzhľadom na krátenie podielových daní v mesiaci december boli výdavky na odvody do poisťovních fondov čerpané z úveru v sume 36 408,24 EUR.

Tovary a služby – položka 630

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 1 197 229,77 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 1 143 067,00 EUR, čo predstavuje 95,5 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a služby.

Významné položky v rámci uvedenej kategórie:

Energie, voda a komunikácie – položka 632

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 208 643,21 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 201 856,29 EUR, čo predstavuje 97,0 % čerpanie. Ide o výdavky za všetky druhy energií, poštových služieb a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry. Podstatnú časť výdavkov v sume 173 774,93 EUR tvoria výdavky za energie – teplo, vodné a stočné a časť elektrickej energie za objekty v správe mestskej časti. Ostatné výdavky sa týkajú energií vrátane poštových a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti celkovo v sume 10 195,47 EUR, stočného z parkovísk a elektrickej energie za objekt fontány v sume 3 976,03 EUR, komunikačnej infraštruktúry 710,26 EUR, Drocárov park v sume 4 496,60 EUR, Denné centrum v sume 6 888,85 EUR. Výdavky za voľby sú v sume 1 814,15 € (energie, poštové služby, telekomunikačné služby).

Vzhľadom na krátenie podielových daní v mesiaci december boli výdavky na energie čerpané z úveru v sume 30 129,35 EUR.

Materiál – položka 633

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 94 537,32 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 85 388,58 EUR, čo predstavuje 90,3 % čerpanie. Výdavky v sume **13 631,28 EUR** v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti, a to výdavky za interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, všeobecný materiál – všetok materiál, prevádzkové stroje a prístroje, knihy, časopisy, náhradné diely a potreby nevyhnutné pre výkon práce, knihy a odborné publikácie, softvér, ako aj reprezentačné výdavky. V tejto položke sú aj výdavky za participatívny rozpočet v celkovej sume **2 429,21 EUR, z toho:** Program 7 – Úprava cestičky k Zlatej podkove v sume 2 429,21 EUR.

Ďalšiu časť výdavkov tvoria výdavky na interiérové vybavenie, nákup svietidiel, všeobecného materiálu, komunikačnú infraštruktúru Komunitnej kaviarne v celkovej sume **2 668,56 EUR.**

Režijné výdavky v celkovej sume 7 545,90 EUR boli použité najmä na: nákup výpočtovej techniky, prevádzkových strojov a prístrojov, interiérového vybavenia, výdavky na všeobecný materiál, softvéry a licencie, reprezentačné výdavky v sume 5 725,52 EUR, výdavky na všeobecný materiál a reprezentačné na voľby do NR SR a referendum boli v sume 3 524,09 EUR, výdavky na spomaľovacie vankúše a všeobecný materiál pre opravy ciest boli v sume 4 625,88 EUR, výdavky na vrecká na psie exkrementy, známky, vrecká do odpadkových košov na verejných priestranstvách a kanalizačné poklopy boli v sume 7 677,12 EUR, výdavky na všetky druhy materiálu potrebného pre zamestnancov na menšie obecné služby vrátane ochranných osobných pracovných prostriedkov v sume 10 371,30 EUR, nákup lavičiek na verejné priestranstvá v sume 29 512,87 EUR, nákup stromov (z daru) v sume 7 000,00 EUR, nákup materiálu v rámci športových aktivít v sume 395,85 EUR, nákup testov (COVID-19) v sume 149,70 EUR, výdavky na nákup všeobecného materiálu pre Denné centrum v sume 482,70 EUR.

Nižšie čerpanie bolo najmä:

- nerealizovaním nákupov pre zamestnancov na aktivačné práce v rozpočtovanej čiastke (na § 50j vzhľadom k tomu, že nebola obsadenosť aktivačnými pracovníkmi v predpokladanom počte),
- z dôvodu nečerpania takmer všetkých výdavkov v rozpočtovanej čiastke z dôvodu úsporných opatrení.

Dopravné – položka 634

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 8 694,70 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 8 132,37 EUR, čo predstavuje 93,5 % čerpanie. Táto položka obsahuje náklady na servisnú prehliadku služobného motorového vozidla, nákup pohonných hmôt, poistenie služobného motorového vozidla, mesačné poplatky za GPS navigáciu a výdavky súvisiace s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov.

Nižšie plnenie bolo z dôvodu úspory vo výdavkoch na nákup paliva, poistenie a pod.

Rutinná a štandardná údržba – položka 635

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 400 727,77 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 393 276,37 EUR, čo predstavuje 98,1 % čerpanie. Ide o výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektmi, ktorými sa zabezpečuje bežné fungovanie majetku,

ako napr. budov, prevádzkových zariadení, detských a športových zariadení, verejnej zelene, komunikácií, kancelárskeho vybavenia, softvéru a pod. Podstatnú časť týchto výdavkov tvoria výdavky na opravy ciest a chodníkov v sume 167 387,18 EUR, výdavky na údržbu verejnej zelene v sume 193 402,47 EUR, kde boli hrazené najmä výdavky za kosenie trávnatých plôch, hrabanie lístia, výrubu a orezy stromov, kríkov a živých plotov, údržbu verejných priestranstiev. Ďalšie podstatné výdavky v rámci tejto položky boli výdavky na: údržbu a opravu spravovaných objektov a režijné výdavky na údržbu výpočtovej techniky, špeciálnych strojov, softvéru v sume 14 068,78 EUR, opravu a údržbu športových ihrísk v sume 15 760,00 EUR, výdavky na údržbu Senior domu v sume 1 188,00 EUR, výdavky na údržbu v rámci volieb boli vynaložené v sume 1 320,00 EUR.

Nižšie plnenie bolo najmä:

- v údržbe verejných priestranstiev, kde z dôvodu pridelenia cudzích zdrojov zostali nedočerpané finančné prostriedky z rozpočtu MČ
- minimálnym nedočerpaním v údržbe budov v správe MČ, ako aj nedočerpaním rozpočtu v ostatných podpoložkách.

Nájomné za nájom – položka 636

Z rozpočtovaných výdavkov 8 694,70 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 8 132,37 EUR, čo je 72,4 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov sú výdavky za prenájom kopírovacieho zariadenia, strojov a zariadení, softvéru, optických vlákien pre exteriérové kamery, prenájom časti objektov SBD za umiestnenie exteriérových kamier, nájomné za Skate park.

Služby – položka 637

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 471 851,56 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 445 068,10 EUR, čo predstavuje 94,3 % čerpanie. Patria sem výdavky za služby realizované pre mestskú časť dodávateľským spôsobom, resp. na dohodu o vykonaní práce, ako napr. vydávanie občasníka mestskej časti a s tým súvisiace výdavky, výdavky pri realizovaní športových a kultúrnych podujatí vrátane odmien zamestnancov mimopracovného pomeru, s verejným obstarávaním, výdavky za deratizáciu verejných priestranstiev a spravovaných objektov, čistenie vpusťí, odvoz a likvidáciu odpadu z verejných priestranstiev, strojné a ručné čistenie komunikácií, zimnú údržbu vnútro sídliskových komunikácií a následný zber posypového materiálu, hlavnú ročnú kontrolu detských ihrísk, montáž a demontáž vianočnej výzdoby, výdavky za poistenie majetku, výdavky na odmeny poslancov a neposlancov mestskej časti, právne a audítorské služby, vrátenie preplatkov z vyúčtovania energií za predchádzajúci rok, stravovanie zamestnancov mestskej časti, prídely do sociálneho fondu, poplatok za odpad, poplatky za nezamestnávanie občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou, poplatky a odvody bankám za vedenie účtov, poplatky za ochranu objektu, výdavky súvisiace so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby, výdavky na školenia zamestnancov mestskej časti, výdavky na aktivity mládežníckeho parlamentu, výdavky na propagáciu a reklamu, výdavky na štúdie a posudky, výdavky na voľby do NR SR a referendum, výdavky na kultúrne podujatia a pod.

Vzhľadom na krátenie podielových daní v mesiaci december boli výdavky na služby čerpané z úveru v sume 433,65 EUR.

Výdavky za služby boli čerpané:

- v rámci verejnej správy, finančnej a rozpočtovej oblasti a spravovaných objektov, mzdy dodávateľským spôsobom v sume 122 545,87 EUR,

- v rámci starostlivosti o zeleň, odvoz biologického odpadu, všeobecných služieb na verejných priestranstvách a pod. v sume 67 934,21 EUR.
 - v rámci zimnej údržby a následného zberu posypového materiálu v sume 99 244,69 EUR,
 - v rámci odvozu a likvidácie odpadu, čistenie vpustov, deratizácie, výdavkov súvisiacich s ochranou životného prostredia v sume 8 446,50 EUR,
 - v rámci výdavkov súvisiacich s rozvojom obcí vrátane výdavkov súvisiacich so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby v sume 2 800,51 EUR,
 - v rámci výdavkov za kultúrne, športové podujatia a vydávanie občasnika Kvapka v sume 42 739,23 EUR,
 - v rámci školenia zamestnancov mestskej časti v sume 8 435,94 EUR,
 - v rámci sociálnych služieb v sume 8 010,32 EUR (Senior dom a Denné centrum),
 - na voľby do NR SR a referendum v sume 32 582,16 EUR,
 - na odmeny poslancov a členov komisií v sume 49 758,67 EUR
 - za participatívny rozpočet – PR 7 – Úprava cestičky k Zlatej podkove v sume 2 570,00 EUR.
- Úspora vznikla z dôvodu nižšieho čerpania výdavkov oproti rozpočtu, a to najmä:
- pri výdavkoch na menšie obecné služby (nižší počet prijatých aktivačných pracovníkov oproti plánovanej skutočnosti), ako aj z dôvodu všeobecného šetrenia finančných prostriedkov v jednotlivých položkách, resp. podpoložkách.

K menej významným položkám kategórie 630 patrí položka **631**, ktorej rozpočet v sume 2 673,21 EUR bol čerpaný k 31.12.2023 v sume 2 035,37 EUR, čo je 76,1 % čerpanie.

Bežné transfery – položka 640

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 418 990,59 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 415 891,39 EUR, čo predstavuje 99,3 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité najmä na príspevky za ubytovanie odídencov (Lex Ukrajina), participatívny rozpočet, členské poplatky za členstvo v organizáciách a združeniach, odchodné, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov mestskej časti a aktivačných pracovníkov, transfer pre Podnik služieb KVP, s.r.o., r.s.p. na úpravy detského ihriska Čordákova, transfery pre občianske združenie, jednotlivcov, neziskovej organizácii a cirkvi, dávky v hmotnej núdzi a príspevky k dávke a príspevok na stravovanie dôchodcov. Úspora vznikla najmä nedočerpaním finančných prostriedkov vyčlenených na jednorazové dávky v hmotnej núdzi a výdavky v rámci participatívneho rozpočtu pre jednotlivca.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom – položka 650

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 5 800,00 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 1 212,40 EUR, čo predstavuje 20,9 % čerpanie.

Úspora vznikla najmä nedočerpaním finančných prostriedkov vyčlenených na platby banke.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 013 047,17	685 134,57	67,6

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v sume 1 013 047,17 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 685 134,57 EUR, čo predstavuje 67,6 % čerpanie.

Medzi významné položky čerpania kapitálového rozpočtu patrí:

- a) **Nákup defibrilátorov v rámci participatívneho rozpočtu** (zdroj krytia 41)
z rozpočtovaných 4 264,20 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 4 264,20 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- b) **KIA NIRO - akontácia** (zdroj krytia 41)
z rozpočtovaných 7 380,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 7 380,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.
- c) **Fotovoltaika** (zdroj krytia 41, 11UA)
z rozpočtovaných 28 508,78 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 28 508,78 EUR, z toho: 23 273,85 EUR z vlastných zdrojov (bude poskytnutý nenávratný finančný príspevok zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry), čo predstavuje 100,0 % čerpanie, 5 234,90 EUR – spoluúčasť MČ z projektu FAST CARE (kód zdroja 11UA), čo predstavuje 100,00 % čerpanie.
- d) **Zelená strecha** (zdroj krytia 111, 46)
z rozpočtovaných 105 987,95 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 86 945,66 EUR, z toho: 82 598,38 EUR nenávratný finančný príspevok z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky (kód zdroja 111), čo predstavuje 82,0 % čerpanie, 4 347,28 EUR – z rezervného fondu (kód zdroja 46) - spoluúčasť MČ, čo predstavuje 82,0 % čerpanie.
- e) **Prípravná a projektová dokumentácia** (zdroj krytia 41, 46, 11UA)
z rozpočtovaných 37 432,64,00 EUR bolo skutočné čerpanie v celkovej sume 37 661,64 EUR, čo predstavuje 100,6 % čerpanie, z toho: 7 015,00 EUR z rozpočtu bežných výdavkov (kód zdroja 41), čo predstavuje 100,00 % čerpanie, 4 189,64 EUR z rezervného fondu (kód zdroja 46), čo predstavuje 100 % čerpanie, 26 457,00 EUR z projektu FAST CARE (kód zdroja 11UA), čo predstavuje 101,00 %.
- f) **Komunálne vozidlo** (zdroj 45, 46, 11UA)
z rozpočtovaných 126 576,18 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 126 576,18 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie, z toho: 117 576,18 EUR dotácia z Environmentálneho fondu (kód zdroja 45), čo predstavuje 100 % čerpanie, 9 000,00 EUR z rezervného fondu (kód zdroja 46), čo predstavuje 100 % čerpanie, 6 503,82 EUR z projektu FAST CARE (kód zdroja 11UA), čo predstavuje 100 % čerpanie.
Komunálne vozidlo (zdroj 45) – vrátenie nedočerpaných finančných prostriedkov
z rozpočtovaných 53 423,82 EUR bolo skutočné čerpanie 53 423,82 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) **Parkovisko Dénešova** (zdroj 52)

z rozpočtovaných 110 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 89 933,16 EUR, čo predstavuje 81,8 % čerpanie, z toho: 89 933,16 EUR z úveru.

h) **Wifi pre Teba II.** (zdroj 1AA1, 41, 46)

z rozpočtovaných 14 178,39 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 14 145,00 EUR, čo predstavuje 99,8 % čerpanie, z toho: 12 790,99 EUR nenávratný finančný príspevok z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky (kód zdroja 1AA1), čo predstavuje 99,8 % čerpanie, 680,80 EUR (602,00 EUR z poplatku za rozvoj (kód zdroja 41) a 78,80 EUR z rozpočtu bežných výdavkov (kód zdroja 41)), čo predstavuje 100,00 % čerpanie, 673,21 EUR z rezervného fondu (kód zdroja 46), čo predstavuje 99,8 % čerpanie.

i) **Revitalizácia DI Rodinka** (zdroj 131M, 46)

z rozpočtovaných 45 743,91 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 45 743,91 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie, z toho: 29 550,00 EUR kapitálový transfer z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (kód zdroja 131M), čo predstavuje 100,00 % čerpanie, 16 193,92 EUR z rezervného fondu (kód zdroja 46), čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Revitalizácia DI Rodinka (zdroj 131M) - vrátenie nedočerpaných finančných prostriedkov z rozpočtovaných 20 450,00 EUR bolo skutočné čerpanie 20 450,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

j) **Skate park** (zdroj 41, 46, 52, 11H)

z rozpočtovaných 369 651,11 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 163 498,42 EUR, čo predstavuje 44,2 % čerpanie, z toho: 100,00 EUR z rezervného fondu (kód zdroja 46), čo predstavuje 1,1 % čerpanie, 133 000,00 EUR dotácia z rozpočtu Košického samosprávneho kraja (kód zdroja 11H), čo predstavuje 70,00 % čerpanie, 21 786,11 EUR spoluúčasť z rozpočtu bežných výdavkov (kód zdroja 41), čo predstavuje 73,5 % čerpanie, 8 712,31 EUR z úveru (kód zdroja 52), čo predstavuje 5,8 % čerpanie.

Vzhľadom k odstúpeniu mesta od projektu cyklochodník pre MČ KVP, nebol realizovaný kapitálový výdavok vychádzajúci z memoranda FAST CARE.

Nižšie čerpanie je najmä z dôvodu vysúťaženia nižších cien za jednotlivé stavby v rámci verejného obstarávania, z dôvodu fakturácie na prelome rokov, ako aj nedočerpaním niektorých rozpočtovaných výdavkov.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 620,00	40 747,27	472,7

Výdavkové finančné operácie – podpoložka 819002 – Vrátené finančné zábezpeky neboli rozpočtované, skutočné výdavkové finančné operácie boli v sume 37 713,68 EUR, čo predstavuje 754,3 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 3 620,00 EUR v položke 824 – splácanie istín KIA NIRO bolo čerpanie v sume 3 033,59 EUR, čo predstavuje 83,8 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 456 367,50
Bežné výdavky spolu	2 457 103,44
Bežný rozpočet	- 735,94
Kapitálové príjmy spolu	215 598,38
Kapitálové výdavky spolu	685 134,57
Kapitálový rozpočet	- 469 536,19
Výsledok rozpočtového hospodárenia (prebytok bežného a kapitálového rozpočtu)	- 470 272,13
Úprava schodku bežného a kapitálového rozp.	0,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia po vylúčení účelovo určených prostriedkov bežného a kapitálového rozpočtu	- 470 272,13
Príjmové finančné operácie celkom:	+ 556 092,74
- Finančné prostriedky – zábezpeky prijaté	34 974,21
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostr.	+ 521 118,53
Výdavkové finančné operácie celkom:	40 747,27
- Finančné prostriedky – zábezpeky vrátené	37 713,68
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostr.	3 033,59
Rozdiel finančných operácií	+ 518 084,94
PRÍJMY SPOLU	3 228 058,62
VÝDAVKY SPOLU	3 182 985,28
Hospodárenie obce	+ 45 073,34
Úprava prebytku	- 4 282,20
Upravené hospodárenie obce	+ 40 791,14

Prebytok rozpočtu v sume 45 073,34 EUR 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 cudzie zdroje – finančné zábezpeky od nájomcov v sume 4 103,93 EUR a o nevyčerpané prostriedky depozitu v sume 178,27 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 40 791,14 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

- nevyčerpané prostriedky zábezpeky a depozit v sume **4 282,20 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 40 791,14 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Mestská časť vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	51 548,90
Prírastky – z prebytku rozpočtového hospodárenia	160 709,57
- z finančných operácií	160 709,57
Úbytky - použitie rezervného fondu : - na krytie kapitálových výdavkov - na krytie bežných výdavkov - nepoužité finančné prostriedky z RF	34 504,05 0,00
KZ k 31.12.2023	177 754,42

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

- krytie investičných výdavkov, a to na vyhotovenie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich s plánovanou výstavbou v sume 34 504,05 EUR.

Počas roka boli prostriedky rezervného fondu použité na dočasné preklenutie nedostatku finančných prostriedkov na bežnom účte. Dňa 29.12.2023 bol rezervný fond dorovnaný z úveru v sume 155 000,00 EUR. Vzhľadom na mimoriadnu situáciu s podielovými daňami, kde hrozila platobná neschopnosť mestskej časti, bola táto operácia vykonaná bez súhlasu miestneho zastupiteľstva, ktoré bolo v danej veci informované. Rezervný fond musel byť ku koncu roka vysporiadaný, nakoľko už neplatila výnimka zo zákona. Dňa 31.12.2023 bolo čerpanie úveru preúčtované na mzdy, odvody, tovary, čím sa uvoľnili zdroje bežného účtu a dorovnanie rezervného fondu bolo preúčtované z bežných prostriedkov.

Sociálny fond

Mestská časť vytvára sociálny fond v zmysle zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	12 832,80
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	5 889,69
ostatné prírastky – dorovnanie SF za rok 2022	85,13
Úbytky - príspevok na stravovanie	8 248,82
- elektronické benefitné poukážky	5 160,00
- sociálna výpomoc	1 500,00
- dorovnanie SF za rok 2022	0,00
KZ k 31.12.2023	3 898,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2023 v EUR (netto)
Majetok spolu	27 148 194,55	27 325 712,35
Neobežný majetok spolu	26 629 992,60	27 055 533,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	301,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	26 624 691,60	27 050 533,14
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00
Obežný majetok spolu	516 446,61	269 220,61
z toho :		
Zásoby	7 250,27	7 199,27
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	35 577,63	22 208,03
Finančné účty	473 618,71	239 813,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 755,34	958,60

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	27 148 194,55	27 325 712,35
Vlastné imanie	1 478 819,86	1 388 373,71
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 478 819,86	1 388 373,71
Záväzky	24 850 132,50	24 685 430,65
z toho :		
Rezervy	15 596,29	13 206,73
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	24 617 549,67	24 251 223,52

Dlhodobé záväzky	30 240,93	28 844,78
Krátkodobé záväzky	117 553,61	138 510,15
Bankové úvery a výpomoci	69 192,00	253 645,47
Časové rozlíšenie	819 242,19	1 251 907,99

Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá mestská časť vlastnícke právo (majetok v správe MČ) v hodnote 27 452 300,02 EUR:

- Pozemky 23 885 743,70 EUR
- Budovy, stavby 3 564 209,50 EUR
- Samostatné hnutel'né veci 2 346,82 EUR

Vlastnícke právo má mestská časť k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku v hodnote 4 802 809,50 EUR v nasledujúcom členení:

- Softvér, ostatný DNM 17 820,96 EUR
- Pozemky 56 931,39 EUR
- Umelecké diela a zbierky 674,00 EUR
- Budovy, stavby 3 601 959,10 EUR
- Samostatné hnutel'né veci 348 194,04 EUR
- Dopravné prostriedky 205 380,17 EUR
- Drobný dlhodobý majetok 24 071,59 EUR
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (nedokončené investície) 547 778,25 EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – najdôležitejšie zmeny v stave dlhodobého majetku:

Na účte 021 v sume 393 184,87 EUR je vykázaný prírastok majetku, ktorý vznikol zaradením majetku: vybudovanie parkoviska Janigova I. etapa (130 993,72 EUR), detské inkluzívne ihrisko na Dénešovej (46 344,74 EUR), vybudovanie K-parku (výhra v súťaži Kaufland park) (98 697,00 EUR), vybudovanie Zelenej strechy na budove Miestneho úradu (86 945,66 EUR), vybudovanie Fotovoltiky na budove OC IV. (30 203,75 EUR).

Na účte 021 v sume 2 038,07 EUR je vykázaný úbytok, ktorý vznikol vyradením nefunkčných elektrických prípojok pre čakárne MHD (2 038,07 EUR).

Na účte 022 v sume 18 409,20 EUR je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku: defibrilátory 2ks (4 264,20 EUR), WIFI PRE TEBA (14 145,00 EUR).

Na účte 023 v sume 153 580,00 EUR je vykázaný prírastok, nákup komunálneho vozidla Vitra (133 080,00 EUR), nákup služobného motorového vozidla Kia Niro (20 500,00 EUR).

Na účte 028 je vykázaný zostatok v sume 24 071,59 EUR. V priebehu roka 2023 nedošlo k pohybu na účte.

Na účte 031 v sume 21 898,32 EUR je vykázaný prírastok, ktorý vznikol rozčlenením parcely 1624/320, parcely 1624/321, geometrickým plánom č. 1/2022 na nové parcely, zahrnuté do Dodatku č.10 k zmluve č. 180/2006 v celkovej hodnote prírastku 21 898,32 EUR.

Na účte 031 v sume 59 002,64 EUR je vykázaný úbytok, ktorý vznikol rozčlenením parcely 1624/320, 1624/321, geometrickým plánom č. 1/2022 na nové parcely, zahrnuté do Dodatku č. 10 k zmluve č. 180/2006 v celkovej hodnote úbytku 21 898,32 EUR. Na základe Dodatku č. 12 a č. 13 k zmluve č.98/00247/SMN/600 došlo k úbytku parciel č. 3755/546 v cene 5 630,72 EUR, parcela č. 3755/575 v cene 7 011,84 EUR a parcely č. 3755/804 v cene 24 461,76 EUR.

Na účte 042 v sume 737 230,75 EUR je vykázaný prírastok majetku na zaradenie stavby (529 129,91 EUR), projekty (50 221,64 EUR), stroje, prístroje a zariadenia (4 264,20 EUR), obstaranie komunálneho vozidla Vitra pre miestny úrad (133 080,00 EUR), obstaranie služobného motorového vozidla Kia Niro (20 535,00 EUR).

Na účte 042 je vykázaný úbytok v sume 565 174,07 EUR z dôvodu zaradenia majetku do evidencie.

Na účte 061 je v zostatku v sume 5 000,00 EUR vykázaný 100 % vlastnícky podiel v spoločnosti Podnik služieb KVP, s.r.o., r.s.p. V priebehu roka 2023 nedošlo ani k zvýšeniu, ani zníženiu vlastníckeho podielu, preto je tento účet bez pohybu.

Obežný majetok

V obežnom majetku je zúčtovaná hodnota zásob – materiálu na sklade, krátkodobých pohľadávok a finančných účtov v sume **269 220,61 EUR**.

Pohľadávky

MČ eviduje k 31.12.2023 krátkodobé pohľadávky brutto v sume **25 573,77 EUR**. V rámci pohľadávok sú zúčtované opravné položky k pohľadávkam v sume 3 365,74 EUR. Pohľadávky netto sú v sume 22 208,03 EUR.

Ostatné pohľadávky

Ostatné pohľadávky celkom v sume **6 248,53 EUR** tvoria dobropisové faktúry voči Podniku služieb KVP s.r.o. v sume 4 453,53 EUR a voči Stredoslovenskej energetike a. s. v sume 1 795,00 EUR.

Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí

Pohľadávky z *nedaňových príjmov obcí* brutto v sume **2 470,24 EUR** tvoria pohľadávky z prenajatého majetku, poplatky z omeškania. Opravné položky k pohľadávkam sú zúčtované v sume 919,35 EUR. Pohľadávky netto sú v sume **1 550,89 EUR**.

Nedoplatky v sume 355,11 EUR sú poplatky z omeškania. Pohľadávka voči spoločnosti EuroAWK je v sume 1 851,05 EUR. Pohľadávky za inzerciu a užívanie motorového vozidla sú v sume 264,08 EUR.

K pohľadávkam brutto v sume 919,35 EUR boli v predchádzajúcich rokoch vytvorené opravné položky v plnej výške (poplatok z omeškania, pohľadávka za predaj pozemku pod garážou).

Pohľadávky voči zamestnancom a iné pohľadávky

Pohľadávka brutto v sume **2 943,70 EUR** je zúčtovaná ako pohľadávka voči zamestnancom. Ide o stav pohonných hmôt a elektronických stravných lístkov k 31.12.2023.

Iné pohľadávky

V rámci iných pohľadávok brutto v sume **13 911,30 EUR** sú pohľadávky zo zábezpeky poskytnutej Východoslovenskej distribučnej, a. s. v sume 1 301,00 EUR, nedoplatok z kúpnej zmluvy za pozemok v sume 912,60 EUR a nedoplatky za nájomné vrátane energií za roky 2021 – 2023 v sume 11 697,70 EUR. Nedoplatky za nájomné sú oneskorené platby, ktoré sú riešené splátkovými kalendármi. Upomienky a výzvy MČ dlžníkom zasiela priebežne. Opravné položky sú vytvorené v sume 2 446,39 EUR k pohľadávkam za nájomné. Pohľadávky netto sú **v sume 11 464,91 EUR.**

Zhodnotenie dodržania platobnej disciplíny

Pri úhradách nájomného je vo väčšine prípadov platobná disciplína dodržiavaná.

Vlastné imanie a záväzky

Výška vlastného imania oproti roku 2023 klesla o sumu 90 446,15 EUR, čo predstavuje záporný výsledok hospodárenia z nákladov a výnosov za rok 2023 v sume 90 446,15 EUR.

Záväzky (dlhodobé a krátkodobé, vrátane zúčtovania medzi subjektami verejnej správy a rezerv) mestskej časti v roku 2023 klesli oproti roku 2022 o sumu 164 701,85 EUR.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti v EUR	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	52 172,82	52 172,82	0
- zamestnancom	45 533,29	45 533,29	0
- poisťovniam	30 875,09	30 875,09	0
- daňovému úradu	6 169,28	6 169,28	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- iné záväzky	3 759,67	3 759,67	0
Krátkodobé záväzky spolu k 31.12.2023	138 510,15	138 510,15	0
Druh záväzkov:			
- voči nájomcom	24 507,17	24 507,17	0
- záväzky zo sociálneho fondu	4 337,61	4 337,61	0
Dlhodobé záväzky spolu k 31.12.2023	28 844,78	28 844,78	0

Vývoj dlhu – ostatné záväzky:

Krátkodobé záväzky boli vysporiadané v mesiaci január 2024.

Dlhodobé záväzky:

- záväzky zo soc. fondu – prostriedky sociálneho fondu k 31.12.2023 sa použijú ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov mestskej časti a v prípade potreby na riešenie sociálnej výpomoci v súlade s príslušnými právnymi predpismi,

- ostatné dlhodobé záväzky sú trvalé zálohy na nájomnom na zabezpečenie nepredvídateľných okolností. Ak tie nenastanú, záväzky budú vyúčtované pri ukončení nájmu.

Stav úverov k 31.12.2023

V roku 2023 mestská časť prijala bankový úver – kontokorent na preklopenie dočasného nedostatku finančných prostriedkov - Zmluva o úvere č. 584/CC/23 v sume 300 000,00 EUR s úrokovou sadzbou 4,195 % na základe uznesenia zastupiteľstva č. 55 zo dňa 2.6.2023. K 31.12.2023 bolo z úveru vyčerpaných 253 645,47 EUR.

V roku 2020 mestská časť prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 69 192,00 EUR. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Celková výška dlhu vzhľadom na skutočné bežné príjmy v roku 2023 predstavovala 10,32 %.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP nemá k 31.12.2023 zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Mestská časť v roku 2023 v súlade so VZN č. 16/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom poskytla dotácie nasledovným subjektom:

K 13-Košické kultúrne centrá – 300,00 EUR na projekt: Výstavba záhradného altánu v Komunitnej záhrade na Titogradskej 7,

Ing. Langer Pavol – 300,00 EUR na projekt: Turnaj Oktagon MMA (zmiešané bojové umenie), Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Košice – KVP – 300,00 EUR na projekt: Deň pre dvoch,

Kedsada Taksachce – 300,00 EUR na projekt: Podpora tréningového procesu spojeného s cieľovou prípravou na MMM 2023.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

MČ Košice – Sídliisko KVP nemá vedľajšie hospodárenia, resp. nevykonáva podnikateľskú činnosť. Z uvedeného dôvodu neuvádza žiadne údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov

Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám

- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Mestská časť je zriaďovateľom spoločnosti Podnik služieb KVP, s.r.o., r.s.p., ktorá bola založená dňa 15.08.2019. Za rok 2023 bude vykonaná aj konsolidovaná účtovná závierka.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
ŠR – MV SR	Bežné výdavky na prenesený výkon štátnej správy	7 305,45	7 305,45	0
ŠR – MV SR	Referendum	18 262,26	18 262,26	0
ŠR – MV SR	Voľby do NR SR	24 891,08	24 891,08	0
ŠR – MH SR	Refundácia - elektrina	1 433,99	1 433,99	0
ŠR – MV SR	Príspevok za ubytovanie odídcov Lex Ukrajina	380 602,00	380 602,00	0
ŠR – MIRRI SR	Nenávratný finančný príspevok FAST CARE	335 400,00	335 400,00	0
ŠR – Implementačná agentúra MPSVaR SR	Nenávratný finančný príspevok Implea	4 741,66	4 741,66	0
ŠR - MPSVaR SR	Transfery pre aktivačných pracovníkov	23 034,13	28 034,13	0
ŠR – MIRRI SR	Transfer Zelená strecha	82 598,38	82 598,38	0
ŠR - MPSVaR SR	Transfer – DI Rodinka (Ihriská pre všetky deti)	50 000,00	50 000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Environmentálny fond	Komunálne vozidlo	171 000,00	171 000,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mestská časť neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Mestská časť v roku 2023 prijala finančné prostriedky od VÚC vo výške 133 000,00 EUR – kapitálový transfer na Skate park na KVP.

12. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Hodnotenie plnenia programov obce je súčasťou Prílohy č. 2 Záverečného účtu.

13. Nedoplatky na nájomnom a zábezpeky (trvalé zálohy na zabezpečenie nepredvídaných okolností) k 31.12.2023

Stav nedoplatkov na nájomnom /vrátane energií/ k 31.12.2023

Počiatkový stav k 01.01.2023 nedoplatok v EUR	Predpis v EUR	Úhrada v EUR	- odpis + vrátka preplatiek v EUR	Konečný stav k 31.12.2023 nedoplatok v EUR
18 486,68	313 653,12	320 442,10	0,00	11 697,70

Nedoplatok v sume 11 697,70 EUR je riešený nasledovne:

- právne vymáhanie **2 098,73 EUR**
- oneskorené platby (splátkové kalendáre, ...) **9 598,97 EUR**

Z celkového nedoplatku v sume 11 697,70 EUR bolo k 22.05.2024 uhradených 6 237,74 EUR.

Stav zábezpek /trvalých záloh na zabezpečenie nepredvídaných okolností/ k 31.12.2023

Zábezpeky sú vedené na bankovom účte MČ, na ktorý uhrádzajú nájomníci pravidelné platby za nájom a služby spojené s nájomom nebytových priestorov. Ich výška k 31.12.2023 je celkom **17 196,98 EUR**, z toho:

- OC IV. 6 654,03 EUR
- ObC III. časť A 2 343,24 EUR
- Bauerova 1 3 377,86 EUR
- Pozemky 4 421,85 EUR
- Drocárov park 400,00 EUR.

14. Správa nezávislého audítora

Audit účtovnej závierky MČ Košice – Sídliisko KVP za rok 2023 v súčasnosti prebieha. Správa nezávislého audítora bude súčasťou Prílohy č. 3 Záverečného účtu a bude predložená na rokovanie MieZ.

Spracovala: Ing. Viera Háberová