

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA KOŠICE ZA ROK 2022

Záverečný účet mesta Košice je spracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet mesta Košice za rok 2022 v zmysle citovaného zákona, § 16, ods. 5 obsahuje:

- 1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie**
- 2. Rozdelenie prebytku hospodárenia a tvorba peňažných fondov**
- 3. Finančné usporiadanie k štátnemu rozpočtu**
- 4. Finančné usporiadanie peňažných fondov mesta**
- 5. Finančné usporiadanie rozpočtových a príspevkových organizácií**
- 6. Finančné usporiadanie mestských častí**
- 7. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 8. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu (Hodnotiaca správa)**
- 9. Finančné plnenie programového rozpočtu**
- 10. Kapitálové výdavky – zdroje financovania**
- 11. Poukázané finančné prostriedky pre mestské časti**
- 11.A Informácia o použití poplatku za rozvoj za rok 2021 mestskými časťami**
- 12. Prehľad o poskytnutých dotáciách a príspevkoch podľa jednotlivých príjemcov**
- 13. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 14. Bilancia aktív a pasív**
- 15. Stav majetku mesta**
- 16. Hodnotenie výsledkov hospodárenia rozpočtovej a príspevkových organizácií**

1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta v roku 2022 bol rozpočet. Rozpočet mesta bol schválený uznesením MZ č. 839 dňa 16.12.2021. V priebehu rozpočtového roka mestské zastupiteľstvo schválilo 2 zmeny rozpočtu. Primátor mesta schválil 5 rozpočtových opatrení, a to v súlade so zákonmi č. 369/1990 Zb. § 11, ods. 4, písm. b) v z.n.p., č. 583/2004 Z. z., § 14, ods. 1 v z.n.p. a uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 839/B zo dňa 16.12.2022. Ide o nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 915 zo dňa 2.3.2022*
- 2. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 31.3.2022*
- 3. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 1.7.2022*
- 4. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 30.9.2022*
- 5. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 20 zo dňa 29.11.2022*
- 6. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 1.12.2022*
- 7. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 31.12.2022*

	Schválený rozpočet	1. zmena	2. zmena	3. zmena	4. zmena	5. zmena	6. zmena	7. zmena	Rozpočet po zmene
BEŽNÝ ROZPOČET									
Prijmy	206 689 620	0	2 326 867	0	3 947 348	4 446 768	0	4 817 759	222 228 362
Výdavky	209 041 789	200 000	7 175 566	- 258 200	3 910 848	4 446 768	-47 000	5 397 929	229 867 700
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET									
Prijmy	22 269 268	0	0	0	1 047 234	0	0	-2 091	23 314 411
Výdavky	50 894 075	0	301 165	1 743 200	1 083 734	0	47 000	-582 261	53 486 913
FINANČNÉ OPERÁCIE									
Príjmové	36 149 568	200 000	5 149 864	1 485 000	0	0	0	0	42 984 432
Výdavkové	4 172 592	0	0	0	0	0	0	0	4 172 592
ROZPOČET CELKOM									
Prijmy celkom	265 108 456	200 000	7 476 731	1 485 000	4 994 582	4 446 768	0	4 815 668	288 527 205
Výdavky celkom	264 108 456	200 000	7 476 731	1 485 000	4 994 582	4 446 768	0	4 815 668	287 527 205
Prebytok	1 000 000								1 000 000

Po poslednej zmene rozpočet mesta predstavoval (v €):

<i>Bežný rozpočet</i>	<i>Schválený</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
Bežné príjmy	206 689 620	222 228 362
Bežné výdavky	209 041 789	229 867 700
Rozdiel – schodok	-2 352 169	-7 639 338
<i>Kapitálový rozpočet</i>		
Kapitálové príjmy	22 269 268	23 314 411
Kapitálové výdavky	50 894 075	53 486 913
Rozdiel – schodok	-28 624 807	- 30 172 502
<i>Rozpočet celkom</i>		
Príjmy BP+KP celkom	228 958 888	245 542 773
Výdavky BV+KV celkom	259 935 864	283 354 613
Rozdiel - schodok	-30 976 976	- 37 811 840
<i>Finančné operácie</i>		
Príjmové finančné operácie	36 149 568	42 984 432
Výdavkové finančné operácie	4 172 592	4 172 592
Rozdiel - prebytok	31 976 976	38 811 840
Rozpočet vrátane finančných operácií		
Prijmy celkom	265 108 456	288 527 205
Výdavky celkom	264 108 456	287 527 205
Rozdiel - prebytok (poplatok za rozvoj)	1 000 000	1 000 000

BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31. 12. 2022

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	151 071 075	155 517 843	157 517 504,45	101,29%
110	Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	105 946 617	110 393 385	110 133 076,25	
120	Dane z majetku	33 000 000	33 000 000	33 399 315,07	
130	Dane za tovary a služby	12 124 458	12 124 458	13 985 113,13	
200	Nedaňové príjmy	14 150 480	14 201 910	14 649 312,59	103,15%
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 745 050	3 745 050	4 084 700,65	
220	Administratívne poplatky a platby	9 503 630	9 505 838	9 696 025,97	
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	1 000	1 000	0,00	
290	Iné nedaňové príjmy	900 800	950 022	868 585,97	
300	Granty a transfery	41 468 065	52 508 609	51 915 766,06	98,87%
310	Granty	41 468 065	52 457 566	51 631 770,26	
331	Zahraničné granty	0	51 043	283 995,80	
	Bežné príjmy celkom	206 689 620	222 228 362	224 082 583,10	100,83%
600	Bežné výdavky	209 041 789	229 867 700	226 751 071,10	98,64%
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	62 185 590	69 237 403	69 199 616,82	
620	Poistné a príspevky zamestnancov do poisť. a NÚP	23 263 733	26 066 762	26 056 998,14	
630	Tovary a ďalšie služby	66 180 918	69 499 955	66 857 160,76	
640	Bežné transfery	57 231 548	64 863 580	64 470 389,98	
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	180 000	200 000	166 905,40	
	Bežné výdavky celkom	209 041 789	229 867 700	226 751 071,10	98,64%
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
	Kapitálové príjmy	22 269 268	23 314 411	6 879 588,57	29,51%
230	Kapitálové príjmy	4 371 200	4 371 200	1 783 431,69	
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	17 898 068	18 943 211	5 092 312,08	
332	Zahraničné granty	0	0	3 844,80	
	Kapitálové príjmy celkom	22 269 268	23 314 411	6 879 588,57	29,51%
700	Kapitálové výdavky	50 894 075	53 486 913	22 626 629,62	42,30%
710	Obstaranie kapitálových aktív	47 437 075	47 745 813	17 596 763,71	
720	Kapitálové transfery	3 457 000	5 741 100	5 029 865,91	
	Kapitálové výdavky celkom	50 894 075	53 486 913	22 626 629,62	42,30%
FINANČNÉ OPERÁCIE					
400	Príjmy z transakcií s finanč. aktívami a pasívami	24 149 568	30 984 432	30 920 494,61	99,79%
410	Zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návrat.výpomocí	0	0	0,00	
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	18 542 568	23 692 432	23 604 516,56	
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	5 607 000	7 292 000	6 800 000,00	
456	Iné príjmové finančné operácie	0	0	515 978,05	
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	12 000 000	12 000 000	12 005 000,00	100,04%
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné výpomoci	12 000 000	12 000 000	12 005 000,00	
	Príjmové finančné operácie celkom	36 149 568	42 984 432	42 925 494,61	99,86%
800	Výdavky z transakcií s finanč. aktívami a pasívami	4 172 592	4 172 592	4 556 303,54	109,20%
810	Účasť na majetku a ostatné finančné operácie	1 350 000	1 350 000	1 728 711,78	
820	Splácanie istín	2 822 592	2 822 592	2 827 591,76	
	Výdavkové finančné operácie celkom	4 172 592	4 172 592	4 556 303,54	109,20%
	Príjmy celkom	265 108 456	288 527 205	273 887 666,28	
	Výdavky celkom	264 108 456	287 527 205	253 934 004,26	
	Rozdiel (prebytok)	1 000 000	1 000 000	19 953 662,02	

2. Rozdelenie prebytku hospodárenia a tvorba peňažných a iných fondov, výsledok hospodárenia a jeho rozdelenie do peňažných a iných fondov mesta

Podľa ustanovenia § 2, písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami. Príjmami a výdavkami rozpočtu obce podľa ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. sú bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a výdavky (kapitálový rozpočet). V roku 2022 boli príjmy a výdavky mesta v zmysle citovaného zákona nasledovné:

Príjmy (bežné a kapitálové po vylúčení finančných operácií)	230 962 171,67 €
Výdavky (bežné a kapitálové po vylúčení finančných operácií)	249 377 700,72 €
<i>Celkový schodok bez finančných operácií</i>	<i>- 18 415 529,05 €</i>

Podľa § 10, ods. 6 súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. V roku 2022 boli príjmy a výdavky mesta vrátane finančných operácií nasledovné:

Príjmy vrátane finančných operácií	273 887 666,28 €
Výdavky vrátane finančných operácií	253 934 004,26 €
Celkový prebytok	19 953 662,02 €

Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch mesta vrátane RO predstavuje k 31.12.2022

19 953 662,02 €

V zmysle ustanovenia §16 odsek 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 finančné prostriedky a zároveň je mesto ich povinné účelovo viazať a použiť ich v nasledujúcom roku. Ide o tieto:

- štátne dotačné účty - MMK

nevyčerpané dotácie – odvod do ŠR (SSP)	829,33 €
---	----------

- štátne dotačné účty – školstvo:

odvod do ŠR - vratka nevyčerpanej dotácie na stravné	130 900,60 €
nevyčerpané prostriedky (bežné a kapitálové výdavky) - presun do r. 2023	250 779,18 €

- cudzie a ostatné účelové prostriedky - školstvo – presun do r. 2023

434 919,14 €

- cudzie a ostatné účelové prostriedky – MMK - presun do r. 2023:

obnova kultúrno-historických pamiatok mesta (vino Cassavita) z r. 2022	2 239,- €
zložené finančné zábezpeky vyplývajúce zo zmlúv a ostatné fin. operácie	87 029,67 €
uplatnenie nárokov z bankovej záruky na odstránenie väd diela Kulturpark	267 556,82 €
dobrovoľná zbierka Polievka sv. Alžbety 2022	3 031,01 €
dobrovoľná zbierka Vianoce – Primátorský punč 2022	24 221,95 €
transparentný bankový účet Pomoc Ukrajine	17 567,00 €
sponzorské – Pomoc Ukrajine	5 290,04 €
Nadácia U.S.Steel – rekonštrukcia fontány na Hlavnej ul.	1 000 000,00 €
Fond na podporu športu – výstavba telocvične ZŠ Želiarska ul.	1 200 000,00 €
poplatok za rozvoj za rok 2020-22	3 344 414,56 €

- zostatky prostriedkov z fondov EÚ – presun do r. 2023:

Mestá v rozšírenom európskom priestore	71 922,76 €
Progres AXIS	10 731,00 €

- zostatky prostriedkov z nevyčerpaných úverov – presun do r. 2023-24:

bankový úver SLSP (šport)	827 604,- €
bankový úver SLSP (KV)	6 872 396,- €
bankový úver ČSOB (verejné osvetlenie)	5 000 000,- €

S p o l u : **19 551 432,06 €**

Po vylúčení týchto finančných prostriedkov z celkového prebytku disponibilný zostatok na základných bežných účtoch predstavuje **402 229,96 €**

ktorý je v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných a iných fondov obce.

Záverečný účet – návrh na rozdelenie

Na základe zákona č. 583/2004 Z. z. § 15 ods. 4 o rozpočtových pravidlách je obec povinná vytvárať *rezervný fond*, ktorého prídel je minimálne 10% z prebytku hospodárenia.

V súlade s citovaným zákonom navrhujeme tvoriť prídel do *Rezervného fondu* vo výške **402 229,96 €**.

v €				
Fond	Stav k 31. 12. 2022	Navrhovaný prídel do RF	Navrhovaný výdaj	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	1 573 314,46	402 229,96	0	1 975 544,42
Fond rozvoja bývania	370 992,11	0	0	370 992,11
Fondy spolu	1 944 306,57	402 229,96	0	2 346 536,53

Re z e r v n ý f o n d

Navrhovaný prídel predstavuje zostatky na bežných účtoch mesta (po vylúčení):

- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov (MMK) 319 043,41 €
- zostatky nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtové a preddavkové organizácie školstva 83 122,32 €
- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtovú organizáciu Stredisko sociálnej pomoci 64,23 €

Navrhovaný prídel spolu **402 229,96 €**

3. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

3.1.1. Dotácie poskytnuté prostredníctvom Regionálneho úradu školskej správy a MŠ SR

Dotácia na bežné výdavky pre školstvo

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
Normatív	37 735 722	37 525 718,57	210 003,43
Vzdelávanie MŠ	1 132 061	1 132 061	0
Dopravné	10 149	9 191,98	957,02
Vzdelávacie poukazy	319 648	319 648	0
Asistent učiteľa	576 020	575 168,85	851,15
Mimoriadne výsledky	1 600	1 600	0
Sociálne znevýhodnené prostredie	110 950	110 950	0
Odchodné	74 703	74 703	0
Príspevok na špecifiká z Plánu obnovy	233 029	230 908,47	2 120,53
Príspevok na špecifiká	1 046 019	1 046 019	0
Rozvojové projekty	50 995	50 995	0
Škola v prírode	116 001	116 001	0
Lyžiarsky kurz	111 006	111 006	0
Príspevok na učebnice	284 988	284 988	0

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 213 932,13 € budú použité v roku 2023 so zdrojom financovania 131M pre školy a školské zariadenia.

3.1.2. Dotácie poskytnuté prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Košiciach

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
Dotácia na podporu stravovania a učebných pomôcok pre deti v HN	658 298	492 271,10	166 026,90

Nevyčerpané finančné prostriedky za stravné vo výške 166 026,90 € boli vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2023.

3.2. Dotácia na prenesený výkon štátnej správy

Ministerstvo dopravy a výstavby SR poskytlo dotáciu na prenesený výkon štátnej správy na úseku dopravy-pozemných komunikácií v sume 10 287,56 €, ktorá bola v plnej výške použitá na mzdy a vyúčtovaná poskytovateľovi.

Regionálny úrad školskej správy poskytol finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v školstve – školský úrad vo výške 97 829,75 €. Tieto boli v plnej výške účelovo použité na mzdy, odvody, tovary a služby.

Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o životné prostredie poskytol dotáciu vo výške 23 049,28 € na úhradu výdavkov na úseku starostlivosti o životné prostredie, ktorá bola použitá v plnej výške na mzdy.

Ministerstvo dopravy a výstavby SR poskytlo finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku v sume 308 436,34 €, ktoré boli účelovo použité v plnej výške na mzdy a vyúčtované poskytovateľovi.

3.3. Dotácia na bežné výdavky na financovanie sociálnych služieb

Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny SR (MPSVaR SR) poukázalo mestu finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby v pobytových zariadeniach a zariadeniach krízovej intervencie, v zmysle zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách v roku 2022 pre verejných poskytovateľov:

- Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 4 (Zariadenie pre seniorov 188 miest a Zariadenie opatrovateľskej služby 12 miest) finančné prostriedky vo výške 1 249 632,- €;
- Zariadenia opatrovateľskej služby v 3 mestských častiach Juh, Sever a Západ (Mlynárska s kapacitou 13 miest, Ťahanovské riadky 15 miest a Laborecká 12 miest) finančné prostriedky vo výške 281 520,- €;
- Psychosociálne centrum Košice (Zariadenie núdzového bývania Adlerova s kapacitou 51 miest, Útulok Adlerova 51 miest a Denný stacionár Löfflerova 12 miest) finančné prostriedky vo výške 354 828,- €.

Spolu boli poskytnuté pre mesto Košice v roku 2022 finančné prostriedky vo výške 1 885 980,- €, ktoré sú súčasťou zúčtovania s MPSVaR SR v termíne do 15.2.2023.

MČ Sever vrátila finančné prostriedky z dôvodu neobsadených miest v zariadení opatrovateľskej služby za 2. a 3. štvrťrok 2022 vo výške 2 382,51 € na účet MPSVaR SR do 31.12.2022.

SSPmK vrátilo finančné prostriedky na účet MPSVaR SR za 1.štvrťrok z dôvodu neobsadených miest pre čiastočné prerušenie sociálnej služby a poskytnutie dočasného ubytovania odídencom z Ukrajiny. Z dôvodu neobsadených miest boli vrátené finančné prostriedky za 2. a 3. štvrťrok 2022 vo výške 33 827,51 € do 31.12.2022 a za 4. štvrťrok 2022 vo výške 829,34 € do 15.2.2023.

Psychosociálne centrum Košice, MČ Juh a MČ Západ použili finančné prostriedky v plnej výške.

MPSVaR SR poskytlo dotáciu na energie v súvislosti s ozbrojeným konfliktom na Ukrajine pre zariadenia sociálnych služieb v celkovej výške 52 030 €, z toho pre SSPmK 29 000 €, Psychosociálne centrum 10 610 €, zariadenie starostlivosti do troch rokov veku dieťaťa 2 700 €, nízkoprahové a komunitné centrá 3 920 € a pre mestské časti 5 800 €. Dotácia bola zúčtovaná do 31.12.2022.

V súvislosti s ozbrojeným konfliktom na Ukrajine poskytlo MPSVaR SR aj dotáciu – inflačnú pomoc. Dotácia v rámci inflačnej pomoci bola určená pre poskytovateľov sociálnych služieb na čiastočnú úhradu zvýšených prevádzkových nákladov v celkovej výške 139 350 €, z toho pre SSPmK vo výške 75 000 €, pre Psychosociálne centrum vo výške 27 560 €, pre zariadenie starostlivosti do troch rokov veku dieťaťa vo výške 3 600 €, pre nízkoprahové a komunitné centrá vo výške 6 720 € a pre mestské časti vo výške 26 470 €. Zúčtovanie dotácie s MPSVaR SR je do 31.5.2023. MČ Džungľa vrátila finančné prostriedky vo výške 3 437 € do 31.5.2023.

MPSVaR SR poskytlo jednorazovú dotáciu na podporu rozvoja sociálnych služieb, na nákup dvoch kusov vakových zdvihákov pre imobilných klientov v SSPmK vo výške 8 000,-€. Dotácia bola vyúčtovaná do 31.1.2023.

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky poskytlo dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšených cien plynu a elektriny pre SSPmK vo výške 4 371,69 €. Táto štátna pomoc bola zameraná na podporu hospodárstva v dôsledku vojny na Ukrajine.

3.4. Finančné prostriedky poskytnuté na sociálnu činnosť

Od ÚPSVaR SR mesto prijalo v roku 2022 dotáciu na nákup pracovných pomôcok pre aktívnu činnosť vo výške 885,47 €. Na činnosť osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi prijalo mesto finančné

prostriedky vo výške 3 582,28 €, dávky pre fyzické osoby v hmotnej núdzi vo výške 3 723,40 € a prídavky na deti z dôvodu záškoláctva vo výške 133 386,52 €.

3.5. Finančné prostriedky z Ministerstva vnútra SR

Vojnové hroby - finančné prostriedky vo výške 7 853,00 € boli poskytnuté na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby, ktoré boli použité účelovo na údržbu hrobov v plnej výške.

Civilná ochrana

Finančné prostriedky vo výške 6 961,87 € boli poskytnuté na refundáciu miezd skladníkov materiálu civilnej ochrany pre obyvateľov mesta Košice v zmysle „Operatívnych pokynov MV SR sekcie verejnej správy“.

Finančné prostriedky vo výške 507 958,26 € boli poskytnuté mestu Košice na refundáciu výdavkov z rokov 2020-2022, ktoré súviseli so záchrannými prácami počas mimoriadnej situácie v súvislosti s ohrozením verejného zdravia z dôvodu ochorenia *Covid-19*. Finančné prostriedky boli k 31.12.2022 účelovo použité v plnej výške na výdavky mesta, príspevkových organizácií a obchodných spoločností mesta a na výdavky mestských častí.

Finančné prostriedky vo výške 721 575,46 € boli poskytnuté na záchranné práce počas mimoriadnej situácie - hromadný prílev cudzincov na územie SR – *Pomoc pre Ukrajinu*. Ide o refundáciu oprávnených výdavkov zo ŠR na záchranné práce počas mimoriadnej situácie. Finančné prostriedky boli k 31.12.2022 účelovo použité v plnej výške na výdavky mesta, škôl a školských zariadení, príspevkových organizácií a obchodných spoločností mesta.

Voľby 2022 - finančné prostriedky vo výške 873,- € boli poskytnuté na úhradu výdavkov spojených s voľbami do orgánov samosprávy obcí a samosprávnych krajov. Finančné prostriedky pre mesto Košice vo výške 873,- € boli v plnej výške použité a vyúčtované.

3.6. Environmentálny fond - finančné prostriedky boli v roku 2022 poskytnuté vo výške 3 201 304,81 €, a to v zmysle § 7 ods. 1 zákona o poplatkoch za uloženie odpadu, ide o príjmy pre obec, na území ktorej sa nachádza skládka odpadov alebo odkalisko (podľa § 6 ods. 3 osobitného predpisu). Finančné prostriedky z fondu boli použité v plnej výške v zmysle zákona.

4. Finančné usporiadanie peňažných fondov a sociálneho fondu

Mesto Košice podľa zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z., §15 vytvára peňažné fondy. Zdrojom peňažných fondov je prebytok hospodárenia rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok .

Stavy finančných prostriedkov na jednotlivých fondových účtoch mesta (vrátane sociálneho fondu) sú k 31.12.2022 nasledovné:

Rezervný fond, č.úctu SK51 5600 0000 0004 4248 3003

Stav účtu k 1.1.2022	8 024 224,34 €
----------------------	----------------

Pr í j m y

1. Finančné usporiadanie za rok 2021	349 090,12 €
2. Úroky	0 €

Pr í j m y s p o l u:	349 090,12 €
------------------------------	---------------------

V ý d a v k y

1. Finančné operácie-peňažné vklady do KFA, a.s. a NTC,a.s.	1 344 000,00 €
---	----------------

2. Splátky istín bankových úverov	2 545 948,00 €
-----------------------------------	----------------

3. Bežné výdavky	35 000,00 €
------------------	-------------

ZOO účelový transfer - mimoriadna situácia	P 2/6/1	25 000,00 €
--	---------	-------------

Detská železnica – účelový transfer mim. udalosť	P 5/4/3	10 000,00 €
--	---------	-------------

4. Kapitálové výdavky		2 875 052,00 €
Terénna opatrovateľská služba-MČ Sever a MČ Západ	P 1/1/1	68 520,00 €
ZOO - kapitálový transfer	P 2/6/1	600 000,00 €
Knižnica pre mládež – kap. transfer	P 2/6/2	18 200,00 €
Zelené mesto - revit.vodnej infraštr. - Mlynský náhon	P 3/1/6	58 982,08 €
SMZ kap. transfer	P 3/4/1	1 238 370,81 €
Pomoc Ukrajine-mimoriadna situácia-sirény pre Užhorod	P 6/2/3	99 760,80 €
Mestské časti - kapitálové transfery na rozvojové projekty	P 7/5/1	502 216,20 €
Elektronizácia služieb MK-Portál s GIS údajmi pre verejnosť	P 7/3/1	289 002,11 €
5. Daň a poplatky		0 €

V ý d a v k y s p o l u	6 800 000,00 €
Stav účtu k 31. 12. 2022	1 573 314,46 €

Fond rozvoja bývania, č. účtu SK39 0200 0000 0030 0848 9553

Stav účtu k 1.1.2022	370 992,11 €
-----------------------------	---------------------

Pr í j m y

Pr í j m y s p o l u:	0 €
------------------------------	------------

V ý d a v k y

Daň a poplatky	0,00 €
----------------	--------

V ý d a v k y s p o l u:	0,00 €
---------------------------------	---------------

Stav účtu k 31. 12. 2022	370 992,11 €
---------------------------------	---------------------

Sociálny fond, účet č. SK36 5600 0000 0004 4248 4049

Stav účtu k 1.1.2022	24 644,04 €
-----------------------------	--------------------

Pr í j m y

1. Prídel do sociálneho fondu	211 294,78 €
-------------------------------	--------------

Pr í j m y s p o l u:	211 294,78 €
------------------------------	---------------------

V ý d a v k y

1. Stravné	135 618,52 €
------------	--------------

2. Jubileá	10 950,- €
------------	------------

3. Doprava	51 827,40 €
------------	-------------

4. Regenerácia pracovnej sily	15 300,- €
-------------------------------	------------

V ý d a v k y s p o l u:	213 695,92 €
---------------------------------	---------------------

Stav účtu k 31.12.2022	22 242,90 €
-------------------------------	--------------------

Sociálny fond, účet č. SK77 5600 0000 0004 4248 9034 (školsťvo)

Stav účtu k 1.1.2022	22 724,45 € €
-----------------------------	----------------------

Pr í j m y:

1. Prídel do sociálneho fondu	92 153,47 €
-------------------------------	-------------

Pr í j m y s p o l u:	92 153,47 €
------------------------------	--------------------

V ý d a v k y:

1. Regenerácia pracovnej sily	15 519,38 €
-------------------------------	-------------

2. Sociálna výpomoc	11 740,00 €
---------------------	-------------

3. Ostatná realizácia soc. politiky	64 258,00 €
4. Iné	1 030,00 €
V ý d a v k y s p o l u:	92 547,38 €
Stav účtu k 31.12.2022	22 330,54 €

5. Finančné usporiadanie rozpočtovej a príspevkových organizácií mesta Košice

ORGANIZÁCIA : STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE

A. Rozpočtové finančné usporiadanie	Skutočnosť 2022
1/ Príjmy organizácie	
- rozpočet	656 600,00 €
- plnenie	649 684,46 €
Príjmy odvedené na účet mesta vo výške	649 653,23 €
<i>rozdiel 31,23 € odvedený na účet mesta 20.1.2023</i>	
2/ Bežný transfer z rozpočtu mesta	
- rozpočet	1 586 485,00 €
- poskytnutý bežný transfer	1 586 485,10 €
- čerpanie	1 586 452,10 €
Rozdiel:	33,00 €
<i>rozdiel 33,00 - nevyčerpaný bežný transfer odvedený na účet mesta 19.01.2023</i>	
Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	
- rozpočet	75 600,00 €
- poskytnutý kapitálový transfer z rozpočtu mesta	75 392,21 €
- čerpanie	75 392,21 €
Rozdiel:	0,00 €
3/ Bežný transfer zo štátneho rozpočtu SR	
- rozpočet	1 249 650,00 €
- schválený finančný príspevok na základe Zmluvy	1 249 632,00 €
- čerpaný finančný príspevok	1 214 975,16 €
Rozdiel:	34 656,84 €
<i>rozdiel 34 656,84 v tom: vrátka za neobsadenosť za I.Q.2022 v ZOS 5 801,03 vrátený 27.5.2022 vrátka za neobsadenosť za II.Q. 2022 v Zps 13 438,62 vrátený 11.7.2022 vrátka za neobsadenosť za II.Q. 2022 v ZOS 2 638,66 vrátený 11.7.2022 vrátka za neobsadenosť za III.Q.2022 v ZpS 11 949,20 vrátený 10.10.2022 vrátka za neobsadenosť za IV.Q. 2022 v ZpS 829,33 vrátený 20.1.2023</i>	
- rozpočet	437,00 €
- prijatý finančný príspevok na Ukrajinu z Ministerstva vnútra	436,94 €
- čerpaný finančný príspevok	436,94 €
Rozdiel:	0,00 €
- rozpočet	108 372,00 €
- prijatý finančný príspevok na energie z Ministerstva hospodárstva	108 371,69 €
- čerpaný finančný príspevok	108 371,69 €
Rozdiel:	0,00 €

Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu SR

- rozpočet	8 000,00 €
- prijatý finančný príspevok	8 000,00 €
- čerpaný finančný príspevok	8 000,00 €
Rozdiel:	0,00 €

4/ Granty a dary

- rozpočet	4 600,00 €
- prijaté dary a granty	4 600,00 €
- čerpanie prostriedkov	4 600,00 €
Rozdiel:	0,00 €

B/ Nákladové finančné usporiadanie

Skutočnosť 2022

Ukazovateľ

1/ Náklady prevádzkové celkom 3 925 289,80 €

2/ Výnosy celkom 3 924 841,83 €

v tom:

a) tržby za vlastné výkony 643 480,46 €

b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 5 308,39 €

c) finančné výnosy 0,00 €

d) zúčtovanie rezerv 960,00 €

e) výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce 315 807,67 €

výnosy z kapitálového transferu od iných 360,00 €

f) výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce 1 586 452,10 €

výnosy z bežného transferu zo ŠR SR 1 367 873,21 €

výnosy z bežných transferov od ostatných 4 600,00 €

3/ Hospodársky výsledok (účtovný zisk/strata) -447,97 €

Usporiadanie hospodárskeho výsledku -
zúčtovanie na účet výsledku hospodárenia
organizácie

-447,97 €

ORGANIZÁCIA : K13 - Košické kultúrne centrá

Ukazovateľ	Skutočnosť 2022
1/ Náklady celkom	5 676 736,43 €
v tom: podnikateľská činnosť	461 949,02 €
hlavná činnosť	5 214 787,41 €
2/ Výnosy celkom	5 710 821,09 €
v tom: vlastné výkony	835 498,95 €
podnikateľská činnosť	492 683,14 €
výnosy z transferov v tom :	4 382 639,00 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	1 790 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	2 017 046,74 €
- výnosy zo ŠR a iných	575 592,26 €
- výnosy z bežných transferov od EU	0,00 €
- výnosy od subjektov mimo verejnej správy	0,00 €
3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)	34 084,66 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	30 734,12 €
Daň z príjmov	6 685,49 €
4/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)	27 399,17 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	24 279,95 €
<i>Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)</i>	
<i>preúčtovanie na účet 428</i>	27 399,17 €
5/ Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	108 456,19 €
6/Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	
schválený kapitálový transfer	0,00 €
poskytnutý kapitálový transfer	0,00 €
vlastné zdroje	1 916,00 €
projekt Košice 2.0	106 540,19 €

ORGANIZÁCIA : SPRÁVA MESTSKEJ ZELENÉ V KOŠICIACH

Ukazovateľ	Skutočnosť 2022
1/ Náklady celkom	10 743 940,42 €
v tom: hlavná činnosť	8 838 347,48 €
podnikateľská činnosť	1 905 592,94 €
2/ Výnosy celkom	10 819 461,10 €
v tom: hlavná činnosť	8 901 291,89 €
podnikateľská činnosť	1 918 169,21 €
výnosy z transferov v členení:	8 790 906,98 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	7 084 941,95 €
- výnosy z kapit. transferov rozpočtu obce	1 676 011,17 €
- výnosy bežných transferov zo ŠR a iných subjektov	29 953,86 €
3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)	75 520,68 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	12 576,27 €
4/ Daň z príjmov	210,30 €
5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)	75 310,38 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	12 365,97 €
<i>Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)</i>	
<i>preúčtovanie na účet 428</i>	75 310,38 €
6/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 454 279,30 €
A/Schválený účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	2 130 000,00 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	1 268 262,81 €
B/ Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	
- zisk z minulých rokov (AÚ 428)	361 291,61 €
Preúčtovanie (HV za rok 2021) -finančné usporiadanie za rok 2021	296 900,51 €
Čerpanie v roku 2022	112 986,62 €
C/ Cudzie zdroje (Mestské časti)	73 029,87 €
Zákonný rezervný fond:	
Stav k 1.1. 2022	296 900,51 €
preúčtovanie v prospech účtu 428 (finančné usporiadanie za rok 2021)	-296 900,51 €
Zostatok k 31. 12. 2022	0,00 €
V zmysle MU č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách, bude VH za rok 2022 preúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	75 310,38 €

ORGANIZÁCIA : ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA KOŠICE

Ukazovateľ	Skutočnosť 2022
1/ Náklady celkom	2 791 397,67 €
v tom: podnikateľská činnosť	142 567,08 €
hlavná činnosť	2 648 830,59 €
2/ Výnosy celkom	2 839 033,71 €
v tom: podnikateľská činnosť	150 753,59 €
: vlastné výkony	2 688 280,12 €
výnosy z transferov v tom:	1 941 084,57 €
- z bežných transferov z rozpočtu obce v tom:	1 655 000,00 €
- z bežných transferov z rozpočtu obce v tom:	1 655 000,00 €
- poskytnutý bežný transfer na projekty	0,00 €
- z kapitálových transferov z rozpočtu obce	268 317,86 €
- ostatné výnosy z transferov (sponzorstvo)	17 766,71 €
- výnosy samosprávy z transferov (EU)	0,00 €
- výnosy samosprávy z transferov zo ŠR a iných subjektov VS	0,00 €
- nevyčerpaný bežný transfer na projekt ZOO4NAT	0,00 €
3/ Hospodársky výsledok (zisk)	47 636,04 €
v tom: z podnikateľskej činnosti (zisk)	8 186,51 €
z hlavnej činnosti	39 449,53 €
Daň z príjmu	1 719,16 €
4/ Hospodársky výsledok po zdanení celkom (zisk)	45 916,88 €
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	6 467,35 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)	
<i>preúčtovanie na účet 428</i>	45 916,88 €
5/Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	808 182,75 €
A/ Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	600 000,00 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	600 000,00 €
B/ Kapitálový transfer z rozp.mesta na real.projektu	0,00 €
C/ Štátny účelový fond	0,00 €
D/ Podnikateľská činnosť	0,00 €
E/ Zdroje EÚ + ŠR (SK/HU)	0,00 €
F/ Vlastné zdroje	200 328,75 €
G/ Bezodplatný prevod	7 854,00 €
Zákonný rezervný fond	
Zostatok k 31. 12. 2022	0,00 €

ORGANIZÁCIA : KNIŽNICA PRE MLÁDEŽ MESTA KOŠICE

Ukazovateľ	Skutočnosť 2022
1/ Náklady celkom	1 000 903,01 €
2/ Výnosy celkom	1 001 152,49 €
v tom: hlavná činnosť	21 142,90 €
výnosy z transferov v tom :	978 049,30 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	920 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	6 518,40 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR a iných subjektov	46 060,16 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	5 470,74 €
3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)	249,48 €
4/ Daň z príjmov	0,00 €
5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)	249,48 €
6/Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	
schválený kapitálový transfer	20 000,00 €
poskytnutý kapitálový transfer	18 200,00 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku (zisk)	249,48 €
Preúčtovanie na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	

ORGANIZÁCIA : PSYCHOSOCIÁLNE CENTRUM

Ukazovateľ	Skutočnosť 2022
1/ Náklady celkom	1 330 850,20 €
v tom: hlavná činnosť	1 330 638,20 €
podnikateľská činnosť	212,00 €
2/ Výnosy celkom	1 331 337,05 €
v tom: hlavná činnosť	1 331 025,05 €
podnikateľská činnosť	312,00 €
výnosy z transferov v členení:	1 350 236,41 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	602 088,45 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	3 000,00 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR a iných subjektov	470 818,05 €
- výnosy z kapitálového transferu zo ŠR a od iných subjektov	0,00 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	1 771,90 €
3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)	486,85 €
v tom: z podnikateľskej činnosti	100,00 €
4/ Daň z príjmov 15%	15,00 €
5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)	471,85 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku (zisk) na preúčtovanie 428 Nevysp.výsl.min.rokov	471,85 €
421 Zákonný rezervný fond	
Stav k 1.1. 2022	0,00 €
Tvorba v roku 2022	0,00 €
Čerpanie v roku 2022	0,00 €
Zostatok k 31. 12. 2022	0,00 €
428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	
stav k 1.01.2022	136 242,90 €
preúčtovanie HV r.2021- použitie (31 801,18-12 088,45)	19 712,73 €
stav k 31.12.2022	155 955,63 €
V zmysle MU č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách, bude VH za rok 2022 preúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	471,85 €

6. Finančné usporiadanie mestských častí

V roku 2022 boli pre mestské časti schválené a poukázané **účelové finančné prostriedky (transfery) v celkovej výške 3 238 016,36 €** (Bod č. 11 Prehľad poskytnutých finančných prostriedkov pre mestské časti k 31.12.2022). Tieto prostriedky boli poukázané v súlade so schváleným uznesením mestského zastupiteľstva č. 839 zo dňa 16.12.2021 a č. 20 zo dňa 29.11.2022. Finančné prostriedky boli poskytnuté na tieto účely:

- **verejnoprospešné služby, rozvojové projekty a ostatné kapitálové výdavky vo výške 1 279 999,36 €**
- **opatrovateľskú službu (terénnu) vo výške 1 489 017,- €**
- **zariadenia opatrovateľskej služby vo výške 244 000,- €**
- **účelové prostriedky celomestského významu na bežné výdavky vo výške 225 000 €**
na prevádzku zariadení:

MČ Juh

- | | |
|---|-----------|
| - Športovo-zábavný areál ul. Alejová | 110 000 € |
| - Spoločensko-relaxačné centrum ul. Milosrdenstva | 70 000 € |
| - Jedáleň pre dôchodcov ul. Vojvodská | 15 000 € |

MČ Sídliisko KVP

- | | |
|-----------------|----------|
| - Drocárov park | 30 000 € |
|-----------------|----------|

Podiel dane z príjmov fyzických osôb vo vybraných mestských častiach bol účelovo viazaný na výdavky v zmysle Štatútu mesta Košice nasledovne:

MČ Sídliisko KVP vo výške 546 446 €, a to v súlade s §21 a 23

MČ Luník IX vo výške 80 268 €, a to v súlade s §21, 23 a 24

Všetky poskytnuté účelové finančné prostriedky boli mestskými časťami za rozpočtový rok 2022 vyúčtované.

MČ Dargovských hrdinov vrátila nepoužívané finančné prostriedky vo výške 1 872 € v januári 2023, a to za 208 neodpracovaných hodín opatrovateľskej služby.

Účelové finančné prostriedky pre jednotlivé mestské časti – 50% výnos z poplatku za rozvoj z roku 2021 (v súlade s §41a Štatútu mesta Košice a VZN 211 o miestnom poplatku za rozvoj) bol poukázaný v roku 2022 spolu vo výške **1 268 870 €**. Informácia o použití výnosu poplatku za rozvoj podľa jednotlivých mestských častí je v prílohe Bod č. 11A.

7. Podnikateľská činnosť

Mesto Košice od 1.1.2011 nemá podnikateľskú činnosť.

