

# **ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA KOŠICE ZA ROK 2023**

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 2023 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 v roku 2023 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 31.12.2023**

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta v roku 2023 bol rozpočet. Rozpočet mesta bol schválený uznesením MZ č. 150 dňa 27.4.2023. Primátor mesta schválil 4 rozpočtové opatrenia, 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. 150/B zo dňa 27.4.2023. Ide o nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 30.6.2023*
- 2. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 30.9.2023*
- 3. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 21.12.2023*
- 4. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 31.12.2023*

	Schválený rozpočet	1. zmena	2. zmena	3. zmena	4. zmena	Rozpočet po zmene
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>						
Prijmy	246 130 372	3 319 206	2 304 681	2 114 100	6 534 027	<b>260 402 386</b>
Výdavky	244 200 137	3 112 106	3 267 365	114 100	4 739 027	<b>255 432 735</b>
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>						
Prijmy	20 325 144	0	509 664	0	14 227	<b>20 849 035</b>
Výdavky	45 177 067	207 100	-453 020	0	9 227	<b>44 940 374</b>
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>						
Príjmové	32 029 688	0	0	-2 00 0000	-1 800 000	<b>28 229 688</b>
Výdavkové	7 108 000	0	0	0	0	<b>7 108 000</b>
<b>ROZPOČET CELKOM</b>						
Príjmy celkom	<b>298 485 204</b>	<b>3 319 206</b>	<b>2 814 345</b>	<b>114 100</b>	<b>4 748 254</b>	<b>309 481 109</b>
Výdavky celkom	<b>296 485 204</b>	<b>3 319 206</b>	<b>2 814 345</b>	<b>114 100</b>	<b>4 748 254</b>	<b>307 481 109</b>

Prebytok 2 000 000

2 000 000

*Po poslednej zmene rozpočet mesta predstavoval (v €):*

<i>Bežný rozpočet</i>	<i>Schválený</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
Bežné príjmy	246 130 372	260 402 386
Bežné výdavky	244 200 137	255 432 735
Rozdiel – prebytok	1 930 235	4 969 651
<i>Kapitálový rozpočet</i>		
Kapitálové príjmy	20 325 144	20 849 035
Kapitálové výdavky	45 177 067	44 940 374
Rozdiel – schodok	-24 851 923	- 24 091 339
<i>Rozpočet celkom</i>		
Príjmy BP+KP celkom	266 455 516	281 251 421
Výdavky BV+KV celkom	289 377 204	300 373 109
Rozdiel - schodok	-22 921 688	- 19 121 688
<i>Finančné operácie</i>		
Príjmové finančné operácie	32 029 688	28 229 688
Výdavkové finančné operácie	7 108 000	7 108 000
Rozdiel - prebytok	24 921 688	21 121 688
<b>Rozpočet vrátane finančných operácií</b>		
Príjmy celkom	<b>298 485 204</b>	<b>309 481 109</b>
Výdavky celkom	<b>296 485 204</b>	<b>307 481 109</b>
Rozdiel - prebytok (poplatok za rozvoj)	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>

**BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31. 12. 2023**

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>					
<b>100</b>	<b>Daňové príjmy</b>	<b>172 240 691</b>	<b>170 132 791</b>	<b>172 571 700,16</b>	<b>101,43%</b>
110	Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	118 615 144	116 807 244	116 806 931,16	
120	Dane z majetku	36 700 000	36 700 000	39 278 057,49	
130	Dane za tovary a služby	16 925 547	16 625 547	16 486 711,51	
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>21 981 163</b>	<b>22 893 602</b>	<b>20 971 856,05</b>	<b>91,61%</b>
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	4 834 451	5 260 581	5 549 984,32	
220	Administratívne poplatky a platby	16 095 912	16 150 225	14 027 052,52	
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	50 000	315 000	314 743,48	
290	Iné nedaňové príjmy	1 000 800	1 167 796	1 080 075,73	
<b>300</b>	<b>Granty a transfery</b>	<b>51 908 518</b>	<b>67 375 993</b>	<b>66 939 107,99</b>	<b>99,35%</b>
310	Granty	51 908 518	67 155 122	66 399 149,30	
331	Zahraničné granty	0	220 871	539 958,69	
	<b>Bežné príjmy celkom</b>	<b>246 130 372</b>	<b>260 402 386</b>	<b>260 482 664,20</b>	<b>100,03%</b>
<b>600</b>	<b>Bežné výdavky</b>	<b>244 200 137</b>	<b>255 432 735</b>	<b>246 697 838,47</b>	<b>96,58%</b>
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	74 241 727	75 464 572	74 796 665,53	
620	Poistné a príspevky zamestnancov do poisť. a NÚP	27 724 530	28 128 189	27 932 865,39	
630	Tovary a ďalšie služby	74 059 422	81 694 743	74 601 120,68	
640	Bežné transfery	67 774 458	69 700 231	68 923 110,52	
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	400 000	445 000	444 076,35	
	<b>Bežné výdavky celkom</b>	<b>244 200 137</b>	<b>255 432 735</b>	<b>246 697 838,47</b>	<b>96,58%</b>
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>					
	<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>20 325 144</b>	<b>20 849 035</b>	<b>12 466 028,24</b>	<b>59,79%</b>
230	Kapitálové príjmy	1 800 500	1 800 500	1 228 992,00	
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	18 524 644	19 048 535	11 237 036,24	
	<b>Kapitálové príjmy celkom</b>	<b>20 325 144</b>	<b>20 849 035</b>	<b>12 466 028,24</b>	<b>59,79%</b>
<b>700</b>	<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>45 177 067</b>	<b>44 940 374</b>	<b>36 808 976,04</b>	<b>81,91%</b>
710	Obstaranie kapitálových aktív	39 918 128	39 565 235	31 435 471,28	
720	Kapitálové transfery	5 258 939	5 375 139	5 373 504,76	
	<b>Kapitálové výdavky celkom</b>	<b>45 177 067</b>	<b>44 940 374</b>	<b>36 808 976,04</b>	<b>81,91%</b>
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>					
<b>400</b>	<b>Príjmy z transakcií s finanč. aktívami a pasívami</b>	<b>17 129 688</b>	<b>17 129 688</b>	<b>17 391 688,26</b>	<b>101,53%</b>
410	Zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návrat.výpom.	0	0	0,00	
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	16 929 688	16 929 688	16 945 751,14	
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	200 000	200 000	200 000,00	
456	Iné príjmové finančné operácie	0	0	245 937,12	
<b>500</b>	<b>Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci</b>	<b>14 900 000</b>	<b>11 100 000</b>	<b>12 005 000,00</b>	<b>108,15%</b>
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné výpomoci	14 900 000	11 100 000	12 005 000,00	
	<b>Príjmové finančné operácie celkom</b>	<b>32 029 688</b>	<b>28 229 688</b>	<b>29 396 688,26</b>	<b>104,13%</b>
<b>800</b>	<b>Výdavky z transakcií s finanč. aktívami a pasívami</b>	<b>7 108 000</b>	<b>7 108 000</b>	<b>9 292 097,54</b>	<b>130,73%</b>
810	Účasť na majetku a ostatné finančné operácie	2 275 000	2 275 000	2 459 603,69	
820	Splácanie istín	4 833 000	4 833 000	6 832 493,85	
	<b>Výdavkové finančné operácie celkom</b>	<b>7 108 000</b>	<b>7 108 000</b>	<b>9 292 097,54</b>	<b>130,73%</b>

Príjmy celkom	298 485 204	309 481 109	302 345 380,70
Výdavky celkom	296 485 204	307 481 109	292 798 912,05
Rozdiel (prebytok)	2 000 000	2 000 000	9 546 468,65

## 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 2023 boli príjmy a výdavky mesta v zmysle citovaného zákona nasledovné:

Príjmy (bežné a kapitálové po vylúčení finančných operácií)	272 948 692,44 €
Výdavky (bežné a kapitálové po vylúčení finančných operácií)	283 506 814,51 €
<i>Celkový schodok bez finančných operácií</i>	<i>- 10 558 122,07 €</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 2023 boli príjmy a výdavky mesta vrátane finančných operácií nasledovné:

<b>Celkové príjmy vrátane finančných operácií</b>	<b>302 345 380,70 €</b>
<b>Celkové výdavky vrátane finančných operácií</b>	<b>292 798 912,05 €</b>
<b>Celkový prebytok</b>	<b>9 546 468,65 €</b>

**Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch mesta vrátane RO predstavuje k 31.12.2023**

**9 546 468,65 €**

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

odvod do ŠR – vratky a čiastočné použitie v roku 2024 (Centrum Krásna)	11 464,87 €
výnosy do ŠR (MMK, SSP)	3 588,32 €
vratky refundácií za Covid z rokov 2021-22 pre org. mesta a MČ	89 412,78 €

### - štátne dotačné účty – školstvo:

odvod do ŠR - vratka nevyčerpanej dotácie na stravné	858 744,70 €
výnosy do ŠR	14 310,38 €
nevyčerpané prostriedky (bežné a kapitálové výdavky) - presun do r. 2024	1 649 500,22 €

### - cudzie a ostatné účelové prostriedky - školstvo – presun do r. 2024

365 054,73 €

### - cudzie a ostatné účelové prostriedky – MMK - presun do r. 2024:

dobrovoľná zbierka Polievka sv. Alžbety 2023	3 000,10 €
dobrovoľná zbierka Vianoce – Primátorský punč 2023	31 500,- €
transparentný bankový účet Pomoc Ukrajine	17 095,51 €
Granty UNICEF	33 979,82 €
Fond na podporu športu – výstavba športovej infraštruktúry Starozagorská	138 343,42 €
poplatok za rozvoj za roky 2020-23	4 034 762,89 €
obnova kultúrno-historických pamiatok mesta (vino Cassavita) z r. 2022-23	4 515,- €
zložené finančné zábezpeky vyplývajúce zo zmlúv a ostatné fin. operácie	116 610,19 €
uplatnenie nárokov z bankovej záruky na odstránenie väd diela Kulturpark	267 556,82 €

### - zostatky prostriedkov z fondov EÚ – presun do r. 2024:

Mestá v rozšírenom európskom priestore	43 846,64 €
--	-------------

Progres AXIS	23 619,21 €
UIA Košice 2.0	2 310,69 €
- zostatky prostriedkov z nevyčerpaných úverov – presun do r. 2024-25: bankový úver ČSOB (verejné osvetlenie-zostatok časti z roku 2023)	1 685 000,- €
<b>Spolu :</b>	<b>9 394 216,29 €</b>

**Po vylúčení týchto finančných prostriedkov z celkového prebytku disponibilný zostatok na základných bežných účtoch predstavuje 152 252,36 €**

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. 1 a 4 o rozpočtových pravidlách je obec povinná vytvárať *rezervný fond*, ktorého prídel je minimálne 10% z prebytku hospodárenia a zároveň môže vytvárať ostatné peňažné fondy.

V súlade s citovaným zákonom navrhujeme tvoriť prídel do *Rezervného fondu* vo výške 102 252,36 € a do *Fondu rozvoja bývania* vo výške 50 000 €.

v €				
Fond	Stav k 31. 12. 2023	Navrhovaný prídel do RF	Navrhovaný výdaj	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	1 975 544,42	102 252,36	0	2 077 796,78
Fond rozvoja bývania	176 017,18	50 000,-	0	226 017,18
<b>Fondy spolu</b>	<b>2 151 561,60</b>	<b>152 252,36</b>	<b>0</b>	<b>2 303 813,96</b>

Navrhovaný prídel do rezervného fondu a ostatných peňažných fondov predstavuje zostatky na bežných účtoch mesta (po „vylúčení“):

- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov (MMK)	17 562,21 €
- zostatky nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtové a preddavkové organizácie školstva	134 564,41 €
- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtovú organizáciu Stredisko sociálnej pomoci	125,74 €
<b>Navrhovaný prídel spolu</b>	<b>152 252,36 €</b>

### 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	44 336 922	43 346 083,59	990 838,41
Vzdelávanie MŠ	1 397 676	1 397 676	0
Dopravné	10 588	10 124,90	463,10
Vzdelávacie poukazy	339 200	339 200	0
Asistent učiteľa	668 957	668 957	0
Mimoriadne výsledky	4 200	4 200	0
Sociálne znevýhodnené prostredie	114 050	114 050	0
Odchodné	75 995	75 995	0
Príspevok na špecifiká z Plánu obnovy	90 165	68 920,54	21 244,46
Príspevok na špecifiká	1 306 889	1 232 511,02	74 377,98
Rozvojové projekty	55 750	10 250	45 500
Škola v prírode	162 617	162 617	0
Lyžiarsky kurz	201 870	193 920	7 950
Deň Ukrajiny	4 080	4 080	0
Príspevok na učebnice	399 595	399 595	0

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 1 140 373,95 € budú použité v roku 2024 so zdrojom financovania 131N a 3UA1 pre školy a školské zariadenia.

##### *Dotácia na kapitálové výdavky pre školstvo*

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
ZŠ Jenisejská	271 762	0	271 762
ZŠ Tomášikova	161 969	0	161 969

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 433 731 € budú použité v roku 2024 so zdrojom financovania 131N na odstránenie havarijného stavu na budovách.

#### 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	4 345 540	3 424 465,50	921 074,50

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 921 074,50€ za stravné pre deti boli vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2024.

**3.1.3. Dotácie poskytnuté na základe Memoranda o spolupráci s UNICEF** – vo výške 76 465,22 boli účelovo určené na aktivity workplánu k Integrácii cudzincov v meste Košice. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 12 967,87 € so zdrojom 35 budú použité v roku 2024.

### **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 15 898,94 €, 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 104 962,- €. 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 20 765,05 € 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 344 985,55 €, 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 2023 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 1 344 912,83 €;
- Psychosociálne centrum Košice (Zariadenie núdzového bývania Adlerova 4 s kapacitou 44 miest, Útulok Adlerova 4 s kapacitou 58 miest a Denný stacionár Löfflerova 2 s kapacitou 12 miest) finančné prostriedky vo výške 393 943,59 €;
- Centrum komunitných sociálnych služieb Košice - Krásna (Zariadenie pre seniorov 14 miest, Zariadenie opatrovateľskej služby 12 miest, Denný stacionár 10 miest a Útulok 10 miest) 144 358,52 €.

Spolu boli poskytnuté pre mesto Košice v roku 2023 finančné prostriedky vo výške 1 883 214,94 €, ktoré sú súčasťou zúčtovania s MPSVaR SR v termíne do 15.2.2024.

Centrum komunitných sociálnych služieb Košice - Krásna vrátilo finančné prostriedky z dôvodu neobsadených miest za 1., 2. a 3. štvrťrok 2023 vo výške 30 062,07 € na účet MPSVaR SR do 31.12.2023 a za 4. štvrťrok 2023 vo výške 9 089,31 € do 15.2.2024.

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice a Psychosociálne centrum Košice použili finančné prostriedky v plnej výške.

MPSVaR SR poskytlo podľa NV SR č. 524/2022 Z. z. dotáciu na stabilizačný príspevok (sociálne služby v súvislosti s ozbrojeným konfliktom na Ukrajine) vo výške 148 000,- € pre 49 zamestnancov. Stabilizačný príspevok bol poskytnutý zamestnávateľom na stabilizáciu zamestnancov v sociálnych službách na základe písomnej dohody uzatvorenej medzi zamestnávateľom a zamestnancom na dobu troch rokov počas trvania pracovného pomeru. Dotácia bola poskytnutá jednorazovo pre Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice vo výške 125 000,- € pre 40 zamestnancov; Psychosociálne centrum Košice vo výške 4 000,- € pre 2 zamestnancov a Centrum komunitných sociálnych služieb Košice-Krásna vo výške 19 000,- € pre 7 zamestnancov. Zúčtovanie dotácie bolo v termíne do 31.5.2023. Po riadnom zúčtovaní dotácie na stabilizačný príspevok môže vzniknúť, v priebehu troch rokov trvania dohody na stabilizáciu zamestnanca, povinnosť vrátiť časť dotácie z dôvodu predčasného skončenia pracovného pomeru zamestnanca, odchodu do dôchodku a pod. Do 31.12.2023 bol vrátený stabilizačný príspevok za jedného zamestnanca Strediska sociálnej pomoci mesta Košice vo výške 1 767,- €.

### **3.4. Finančné prostriedky poskytnuté na sociálnu činnosť**

Od ÚPSVaR SR mesto prijalo v roku 2023 na činnosť osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi finančné prostriedky vo výške 6 082,32 €, dávky pre fyzické osoby v hmotnej núdzi vo výške 2 815,70 € a prídavky na deti a rodičovský príspevok z dôvodu záškoláctva vo výške 216 548,41 €. V rámci aktivačnej činnosti boli mestu refundované z ÚPSVaR SR Košice finančné prostriedky vo výške 210,- € za úrazové poistenie pre uchádzačov o zamestnanie, projekt "Podpora udržania pracovných návykov".

### **3.5. Finančné prostriedky z Ministerstva vnútra SR**

*Vojnové hroby* - finančné prostriedky vo výške 8 508,65 € boli poskytnuté na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby, ktoré boli použité účelovo na údržbu hrobov v plnej výške.

#### *Civilná ochrana*

Finančné prostriedky vo výške 7 452,61 € 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 106 846,38 € boli poskytnuté mestu Košice na refundáciu oprávnených výdavkov z rokov 2021-2022, ktoré súviseli so záchrannými prácami počas mimoriadnej situácie v súvislosti s ohrozením verejného zdravia z dôvodu ochorenia *Covid-19*. Finančné prostriedky vo výške 17 433,60 € boli k 31.12.2023 použité na výdavky mesta. Finančné prostriedky vo výške 89 412,78 € boli uhradené v roku 2024 príspevkovým organizáciám, SSP a obchodným spoločnostiam mesta a mestským častiam .

Finančné prostriedky vo výške 267 937,49 € boli poskytnuté na záchranné práce počas mimoriadnej situácie - hromadný prílev cudzincov na územie SR – *Pomoc pre Ukrajinu*. Ide o refundáciu oprávnených výdavkov zo ŠR z rokov 2022-23 na záchranné práce počas mimoriadnej situácie. Finančné prostriedky boli k 31.12.2023 použité v plnej výške na výdavky mesta. Finančné prostriedky vo výške 61 306,09 € boli refundované pre obchodné spoločnosti mesta.

**3.6. Ministerstvo financií SR** poskytlo pre mesto Košice dve dotácie na krytie bežných výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 na základe opatrenia MFSR z 26.9.2023 č. MF/010575/2023-119 v celkovej výške 3 652 285,34 €. Tieto boli k 31.12.2023 v plnej výške použité na krytie bežných výdavkov na verejnoprospešné služby a vyúčtované v súlade s opatrením.

**3.7. Dotácia zo ŠR od MIRRI SR** na projekt Výstavba novej telocvične pri ZŠ a MŠ Želiarska 4 v Košiciach vo výške 1 200 000 € bola použitá v roku 2023 v plnej výške v súlade so zmluvou.

---

### **3.8. Fond na podporu športu**

- príspevok v roku 2023 na stavbu Športová hala Angels aréna - rekonštrukcia a modernizácia (Stará jazdiareň) bol vo výške 250 000 € (dofinancovanie príspevku z roku 2022). Finančné prostriedky boli použité a vyúčtované v súlade so zmluvou.

- príspevok na stavbu Modernizácia atletického oválu a vybudovanie ihriska pre malý futbal pri ZŠ Starozagorská bol vo výške 304 951,10 €, jeho použitie v roku 2023 bolo vo výške 166 607,68 €. Zostatok vo výške 138 343,42 € bude v súlade so zmluvou použitý v roku 2024 .

**3.9. Environmentálny fond** - finančné prostriedky boli v roku 2023 poskytnuté vo výške 1 936 180,73 €, 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.

**3.10. UNICEF** - finančné prostriedky vo výške 196 672,58 € boli poskytnuté pre mesto Košice na základe Memoranda o porozumení s UNICEF v rámci financovania humanitárnej činnosti na účelovo určené



aktivity workplánu k Integrácii cudzincov v meste Košice, použitie bolo vo výške 149 724,89 €. Zostatok vo výške 46 947,69 € (v tom školstvo 12 967,87 €) bude použitý v roku 2024.

#### 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 31.12.2023 nasledovné:**

##### **Rezervný fond, č. účtu SK51 5600 0000 0004 4248 3003**

Stav účtu k 1.1.2023	1 573 314,46 €
----------------------	----------------

*P r í j m y*

Finančné usporiadanie za rok 2022	402 229,96 €
-----------------------------------	--------------

*V ý d a v k y*

Stav účtu k 31. 12. 2023	1 975 544,42 €
--------------------------	----------------

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

Stav účtu k 1.1.2023	370 992,11 €
----------------------	--------------

*P r í j m y – úroky*

6 299,99 €
------------

**P r í j m y s p o l u:**

377 292,10 €
--------------

*V ý d a v k y*

Kapitálové výdavky – Program 1/5	200 000,00 €
----------------------------------	--------------

Rekonštrukcia nájomných bytov Program1/5 140 000 €

Výstavba nových náj. bytov pre mladé rodiny Jesenského 4 (príprava a PD) 60 000 €

Daň a poplatky	1 274,92 €
----------------	------------

**V ý d a v k y s p o l u:**

201 274,92 €
--------------

**Stav účtu k 31. 12. 2023**

176 017,18 €
--------------

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

Stav účtu k 1.1.2023	22 242,90 €
----------------------	-------------

*P r í j m y*

1. Prídel do sociálneho fondu	198 673,02 €
-------------------------------	--------------

**P r í j m y s p o l u:**

220 915,92 €
--------------

*V ý d a v k y*

1. Stravné	148 137,- €
------------	-------------

2. Jubileá	14 900,- €
------------	------------

3. Doprava	19 460,- €
------------	------------

4. Regenerácia pracovnej sily	9 180,- €
-------------------------------	-----------

**V ý d a v k y s p o l u:**

191 677,- €
-------------

**Stav účtu k 31.12.2023**

29 238,92 €
-------------

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

**Stav účtu k 1.1.2023** 22 330,54 €

*Pr í j m y:*

1. Pr í d e l d o s o c i á l n e h o f o n d u 97 214,96 €

**Pr í j m y s p o l u:** 119 545,50 €

*V ý d a v k y:*

1. R e g e n e r á c i a p r a c o v n e j s i l y 15 254,05 €

2. S o c i á l n a v ý p o m o c 10 350,00 €

3. O s t a t n á r e a l i z á c i a s o c . p o l i t i k y 64 329,00 €

4. I n é 2 925,40 €

**V ý d a v k y s p o l u:** 92 858,45 €

**Stav účtu k 31.12.2023** 26 687,05 €

## 5. Finančné usporiadanie rozpočtovej a príspevkových organizácií mesta Košice

### ORGANIZÁCIA : STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE

A. Rozpočtové finančné usporiadanie	Skutočnosť 2023
-------------------------------------	-----------------

1/ Prijmy organizácie	
-----------------------	--

- rozpočet	722 760,00 €
------------	--------------

- plnenie	782 944,94 €
-----------	--------------

<b>Prijmy odvedené na účet mesta vo výške</b>	<b>782 847,13 €</b>
---	---------------------

*rozdiel 97,81 € odvedený na účet mesta 16.1.2024*

2/ Bežný transfer z rozpočtu mesta	
------------------------------------	--

- rozpočet	1 752 300,00 €
------------	----------------

- poskytnutý bežný transfer	1 752 300,00 €
-----------------------------	----------------

- čerpanie	1 752 272,07 €
------------	----------------

Rozdiel:	27,93 €
----------	---------

*rozdiel 27,93 € - nevyčerpaný bežný transfer vrátený na účet mesta 16.01.2024*

Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	
--------------------------------------	--

- rozpočet	0,00 €
------------	--------

- poskytnutý kapitálový transfer z rozpočtu mesta	0,00 €
---	--------

- čerpanie	0,00 €
------------	--------

Rozdiel:	0,00 €
----------	--------

3/ Bežný transfer zo štátneho rozpočtu SR	
---	--

- rozpočet	1 344 912,00 €
------------	----------------

- schválený finančný príspevok na základe Zmluvy	1 344 912,83 €
--	----------------

- čerpaný finančný príspevok	1 344 912,83 €
------------------------------	----------------

Rozdiel:	0,00 €
----------	--------

- rozpočet	125 000,00 €
------------	--------------

- prijatý stabilizačný príspevok	125 000,00 €
----------------------------------	--------------

- čerpaný finančný príspevok	125 000,00 €
------------------------------	--------------

Rozdiel:	0,00 €
----------	--------

*Vrátený stabilizačný príspevok za jedného zamestnanca vo výške 1 767 € na účet mesta dňa 30.11.2023*

<b>B/ Nákladové finančné usporiadanie</b>	<b>Skutočnosť 2023</b>
Ukazovateľ	
<b>1/ Náklady prevádzkové celkom</b>	<b>4 340 664,59 €</b>
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>4 340 839,38 €</b>
v tom:	
a) tržby za vlastné výkony	753 635,43 €
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	36 569,26 €
c) finančné výnosy	21,27 €
d) zúčtovanie rezerv	12 104,82 €
e) výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	317 730,70 €
výnosy z kapitálového transferu od iných	360,00 €
f) výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	1 752 272,07 €
výnosy z bežného transferu zo ŠR SR	1 468 145,83 €
výnosy z bežných transferov od ostatných	0,00 €
<b>3/ Hospodársky výsledok (účtovný zisk)</b>	<b>174,79 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku - zisku	
zúčtovanie na účet výsledku hospodárenia organizácie	174,79 €

ORGANIZÁCIA : K13 - Košické kultúrne centrá

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2023</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>6 036 733,50 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	607 249,71 €
hlavná činnosť	5 429 483,79 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>6 061 419,77 €</b>
v tom: vlastné výkony	894 806,45 €
podnikateľská činnosť	609 239,96 €
výnosy z transferov v tom :	4 557 373,36 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	2 020 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	1 978 042,96 €
- výnosy zo ŠR a iných	25 352,62 €
- výnosy z bežných transferov od EU	474 826,18 €
- výnosy od subjektov mimo verejnej správy	59 151,60 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)</b>	<b>24 686,27 €</b>
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	1 990,25 €
<b>Daň z príjmov</b>	<b>2 755,38 €</b>
<b>4/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)</b>	<b>21 930,89 €</b>
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	1 481,61 €
<b>Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)</b>	
<b>preúčtovanie na účet 428</b>	<b>21 930,89 €</b>
<b>5/ Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>368 405,27 €</b>
<b>6/Kapitálový transfer z rozpočtu mesta</b>	
schválený kapitálový transfer	0,00 €
poskytnutý kapitálový transfer	0,00 €
vlastné zdroje	8 205,00 €
projekt Košice 2.0	360 200,27 €

# ORGANIZÁCIA : SPRÁVA MESTSKEJ ZELENÉ V KOŠICIACH

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2023</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>11 695 467,72 €</b>
v tom: hlavná činnosť	9 547 612,65 €
podnikateľská činnosť	2 147 855,07 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>11 900 192,68 €</b>
v tom: hlavná činnosť	9 706 514,92 €
podnikateľská činnosť	2 193 677,76 €
výnosy z transferov v členení:	9 660 754,51 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	7 999 833,80 €
- výnosy z kapit. transferov rozpočtu obce	1 570 544,45 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a iných subjektov	80 956,26 €
- výnosy z bežných transferov od ost.subjektov	9 420,00 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)</b>	<b>204 724,96 €</b>
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	45 822,69 €
<b>4/ Daň z príjmov</b>	<b>17 219,28 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	16 928,42 €
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)</b>	<b>187 505,68 €</b>
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	28 894,27 €
<b>Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)</b>	
<b>preúčtovanie na účet 428</b>	<b>187 505,68 €</b>
<b>6/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>4 045 094,48 €</b>
A/ Schválený účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	2 899 883,49 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	2 899 883,49 €
B/ Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	
- zisk z minulých rokov (AÚ 428)	545 205,50 €
Preúčtovanie (HV za rok 2022) -finančné usporiadanie za rok 2022	75 310,38 €
Čerpanie v roku 2023	396 270,18 €
C/ Vlastné zdroje z podnikateľskej činnosti	652 536,41 €
D/ Cudzie zdroje ( Mestské časti dotácie + dary )	96 404,40 €
<b>Zákonný rezervný fond:</b>	
<b>Zostatok k 31. 12. 2023</b>	<b>0,00 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku (zisk)	187 505,68 €
Preúčtovanie na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	

# ORGANIZÁCIA : ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA KOŠICE

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2023</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>3 431 004,35 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	227 696,57 €
hlavná činnosť	3 203 307,78 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>3 803 380,93 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	265 826,25 €
vlastné výkony	3 537 554,68 €
<b>výnosy z transferov v tom:</b>	<b>2 460 924,55 €</b>
- z bežných transferov z rozpočtu obce v tom:	2 178 000,00 €
- z bežných transferov z rozpočtu obce v tom:	2 178 000,00 €
- poskytnutý bežný transfer na projekty	0,00 €
- z kapitálových transferov z rozpočtu obce	281 424,55 €
- ostatné výnosy z transferov (sponzorstvo)	1 500,00 €
- 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 €
<b>3/ Hospodársky výsledok (zisk)</b>	<b>372 376,58 €</b>
v tom: z podnikateľskej činnosti (zisk)	38 129,68 €
z hlavnej činnosti	334 246,90 €
<b>Daň z príjmu</b>	<b>8 007,24 €</b>
<b>4/ Hospodársky výsledok po zdanení celkom (zisk)</b>	<b>364 369,34 €</b>
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	30 122,44 €
<b>Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)</b>	
<b>preúčtovanie na účet 428</b>	<b>364 369,34 €</b>
<b>5/ Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>534 494,93 €</b>
<b>A/ Kapitálový transfer z rozpočtu mesta</b>	<b>300 000,00 €</b>
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	300 000,00 €
<b>B/ kapitálový transfer z rozpočtu mesta na realizáciu projektu</b>	0,00 €
<b>C/ Štátny účelový fond</b>	0,00 €
<b>D/ Podnikateľská činnosť</b>	0,00 €
<b>E/ Zdroje EÚ + ŠR (SK/HU)</b>	0,00 €
<b>F/ Vlastné zdroje</b>	<b>202 363,17 €</b>
<b>G/ Bezodplatný prevod</b>	<b>32 131,76 €</b>
<b>Zákonný rezervný fond</b>	
<b>Zostatok k 31. 12. 2023</b>	<b>0,00 €</b>

ORGANIZÁCIA : KNIŽNICA PRE MLÁDEŽ MESTA KOŠICE

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2023</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>1 148 939,13 €</b>
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>1 154 441,66 €</b>
v tom: hlavná činnosť	20 438,05 €
výnosy z transferov v tom :	1 131 783,72 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	1 072 800,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	6 541,52 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR a iných subjektov	41 393,64 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	7 653,26 €
- výnosy z kapitálového transferu zo ŠR	3 395,30 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením ( zisk )</b>	<b>5 502,53 €</b>
<b>4/ Daň z príjmov</b>	<b>0,00 €</b>
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení ( zisk )</b>	<b>5 502,53 €</b>
<b>6/Kapitálový transfer z rozpočtu mesta</b>	
schválený kapitálový transfer	26 200,00 €
poskytnutý kapitálový transfer	25 355,16 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku ( zisk )	<b>5 502,53 €</b>
Preúčtovanie na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	



# ORGANIZÁCIA : PSYCHOSOCIÁLNE CENTRUM

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2023</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>1 375 110,37 €</b>
v tom: hlavná činnosť	1 372 513,37 €
podnikateľská činnosť	2 597,00 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>1 420 807,61 €</b>
v tom: hlavná činnosť	1 417 857,61 €
podnikateľská činnosť	2 950,00 €
výnosy z transferov v členení:	1 155 839,37 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	693 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	3 888,65 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR a iných subjektov	449 037,23 €
- výnosy z kapitálového transferu zo ŠR a od iných subjektov	0,00 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	9 913,49 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením ( zisk )</b>	<b>45 697,24 €</b>
v tom: z podnikateľskej činnosti	353,00 €
<b>4/ Daň z príjmov 15%</b>	<b>52,95 €</b>
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)</b>	<b>45 644,29 €</b>
<b>428 Nevysporiadaný výsl.hosp. min.rokov</b>	
stav k 01.01.2023	155 955,63 €
preúčtovanie HV r.2022- použitie (471,85-12 796,80)	12 324,95 €
stav k 31.12.2023	143 630,68 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku ( zisk )	45 644,29 €
Preúčtovanie na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	

## 6. Finančné usporiadanie mestských častí

V roku 2023 boli pre mestské časti schválené a poukázané **účelové finančné prostriedky (transfery) v celkovej výške 2 007 285 €** (Bod č. 11 Prehľad poskytnutých finančných prostriedkov pre mestské časti k 31.12.2023). Tieto prostriedky boli poukázané v súlade so schváleným uznesením mestského zastupiteľstva č. 150 zo dňa 27.4.2023. Finančné prostriedky boli poskytnuté na tieto účely:

- **opatrovateľskú službu (terénnu) vo výške 1 407 285,- €**
- **zariadenia opatrovateľskej služby vo výške 300 000,- €**
- **účelové prostriedky celomestského významu na bežné výdavky vo výške 60 000,- €** na prevádzku zariadení:

### MČ Juh

- |   |          |
|---|----------|
| - Športovo-zábavný areál ul. Alejová              | 27 501 € |
| - Spoločensko-relaxačné centrum ul. Milosrdenstva | 17 499 € |
| - Jedáleň pre dôchodcov ul. Vojvodská             | 15 000 € |

- **účelové prostriedky celomestského významu na kapitálové výdavky vo výške 240 000,- €** na spolufinancovanie projektu zastrešenia ľadovej plochy areálu:

### MČ Juh

- |                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| - Športovo-zábavný areál ul. Alejová | 240 000 € |
|--------------------------------------|-----------|

**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 463 243 €, a to v súlade s §21 a 23

MČ Luník IX vo výške 77 532 €, a to v súlade s §21, 23 a 24

Všetky poskytnuté účelové finančné prostriedky boli mestskými časťami za rozpočtový rok 2023 vyúčtované.

MČ Juh vrátila nepoužívané finančné prostriedky vo výške 26 873,55 € v januári 2024 a to za 2 714,50 neodpracovaných hodín opatrovateľskej služby

---

**Účelové finančné prostriedky pre jednotlivé mestské časti – 50% výnos z poplatku za rozvoj z roku 2022** (v súlade s §41a Štatútu mesta Košice a VZN 211 o miestnom poplatku za rozvoj) bol poukázaný v roku 2023 spolu vo výške **908 939 €**. Informácia o použití výnosu poplatku za rozvoj podľa jednotlivých mestských častí je v prílohe Bod č. 11 A.

## 7. Podnikateľská činnosť

Mesto Košice od 1.1.2011 nemá podnikateľskú činnosť.