

# **ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA KOŠICE ZA ROK 2019**

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 2019 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**
- 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 31.12.2019**

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta v roku 2019 bol rozpočet. Rozpočet mesta bol schválený uznesením MZ č. 33 dňa 14.2.2019. V priebehu rozpočtového roka mestské zastupiteľstvo schválilo 4 rozpočtové opatrenia. Primátor mesta schválil 3 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. 33/B zo dňa 14.2.2019. Ide o nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 60 zo dňa 8.3.2019*
- 2. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 27.3.2019*
- 3. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 78 zo dňa 11.4.2019*
- 4. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 129 a 131 zo dňa 19.6.2019*
- 5. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 30.9.2019*
- 6. zmena rozpočtu schválená uznesením MZ číslo 282 zo dňa 12.12.2019*
- 7. zmena rozpočtu schválená primátorom mesta k 31.12.2019*

	Schválený rozpočet	1. zmena	2. zmena	3. zmena	4. zmena	5. zmena	6. zmena	7. zmena	Upravený rozpočet
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>									
<b>Prijmy</b>	179 617 209	0	3 706 249	0	1 000 000	1 283 299	0	3 291 693	<b>188 898 450</b>
<b>Výdavky</b>	178 147 272	940 082	4 354 527	1 478 533	785 500	1 415 169	-50 000 +50 000	3 811 093	<b>190 932 176</b>
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>									
<b>Prijmy</b>	28 422 512	0	0	0	0	0	0	2 650	<b>28 425 162</b>
<b>Výdavky</b>	24 032 873	0	-48 000	1 000 000	1 522 500	-131 870	0	-516 750	<b>25 858 753</b>
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>									
<b>Prijmové</b>	16 206 911	940 082	600 278	2 478 533	1 208 000	0	0	181 000	<b>21 614 804</b>
<b>Výdavkové</b>	22 066 487	0	0	0	-100 000	0	0	181 000	<b>22 147 487</b>
<b>ROZPOČET CELKOM</b>									
<b>Prijmy celkom</b>	<b>224 246 632</b>	<b>940 082</b>	<b>4 306 527</b>	<b>2 478 533</b>	<b>2 208 000</b>	<b>1 283 299</b>	<b>0</b>	<b>3 475 343</b>	<b>238 938 416</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>224 246 632</b>	<b>940 082</b>	<b>4 306 527</b>	<b>2 478 533</b>	<b>2 208 000</b>	<b>1 283 299</b>	<b>0</b>	<b>3 475 343</b>	<b>238 938 416</b>

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

*Bežný rozpočet*

Bežné príjmy

Bežné výdavky

Rozdiel – prebytok/schodok

*Kapitálový rozpočet*

Kapitálové príjmy

Kapitálové výdavky

Rozdiel – prebytok

*Rozpočet celkom*

*Príjmy BV+KV celkom*

*Výdavky BV+KV celkom*

Rozdiel - prebytok

*Finančné operácie*

Prijmové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie

Rozdiel - schodok

**Rozpočet vrátane finančných operácií**

**Prijmy celkom**

**Výdavky celkom**

**Rozdiel**

*Schválený*

**179 617 209**

**178 147 272**

**1 469 937**

**28 422 512**

**24 032 873**

**4 389 639**

**208 039 721**

**202 180 145**

**5 859 576**

**16 206 911**

**22 066 487**

**- 5 859 576**

**224 246 632**

**224 246 632**

**0**

*Rozpočet po zmenách*

**188 898 450**

**190 932 176**

**- 2 033 726**

**28 425 162**

**25 858 753**

**2 566 409**

**217 323 612**

**216 790 929**

**532 683**

**21 614 804**

**22 147 487**

**- 532 683**

**238 938 416**

**238 938 416**

**0**

## BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31. 12. 2019

(v €)

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>					
<b>100</b>	<b>Daňové príjmy</b>	<b>134 663 578</b>	<b>135 663 578</b>	<b>133 888 972,21</b>	<b>98,7</b>
110	Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	96 930 482	97 930 482	98 582 552,02	
120	Dane z majetku	22 300 000	22 300 000	21 592 461,89	
130	Dane za tovary a služby	15 433 096	15 433 096	13 713 958,30	
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>14 444 124</b>	<b>14 528 508</b>	<b>13 604 768,87</b>	<b>93,6</b>
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 396 110	3 396 068	3 950 939,08	
220	Administratívne poplatky a platby	9 767 214	9 805 086	8 216 540,80	
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	40 000	40 108	64 606,96	
290	Iné nedaňové príjmy	1 240 800	1 287 246	1 372 682,03	
<b>300</b>	<b>Granty a transfery</b>	<b>30 509 507</b>	<b>38 706 364</b>	<b>38 458 493,26</b>	<b>99,4</b>
310	Granty	30 509 507	38 625 904	38 354 707,41	
331	Zahraničné granty	0	80 460	103 785,85	
	<b>Bežné príjmy celkom</b>	<b>179 617 209</b>	<b>188 898 450</b>	<b>185 952 234,34</b>	<b>98,4</b>
<b>600</b>	<b>Bežné výdavky</b>	<b>178 147 272</b>	<b>190 932 176</b>	<b>179 740 754,21</b>	<b>94,1</b>
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	50 769 137	55 462 690	53 965 248,02	
620	Poistné a príspevky zamestnancov do poisť. a NÚP	19 397 363	20 684 043	20 129 692,24	
630	Tovary a ďalšie služby	61 472 481	64 586 558	57 149 963,49	
640	Bežné transfery	46 268 291	49 958 885	48 292 202,92	
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	240 000	240 000	203 647,54	
	<b>Bežné výdavky celkom</b>	<b>178 147 272</b>	<b>190 932 176</b>	<b>179 740 754,21</b>	<b>94,1</b>
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>					
	<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>28 422 512</b>	<b>28 425 162</b>	<b>23 121 355,51</b>	<b>81,3</b>
230	Kapitálové príjmy	7 266 000	7 266 000	7 680 905,57	
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	21 156 512	21 159 162	15 440 449,94	
	<b>Kapitálové príjmy celkom</b>	<b>28 422 512</b>	<b>28 425 162</b>	<b>23 121 355,51</b>	<b>81,3</b>
<b>700</b>	<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>24 032 873</b>	<b>25 858 753</b>	<b>12 257 074,38</b>	
710	Obstaranie kapitálových aktív	22 059 873	22 631 295	10 308 773,73	
720	Kapitálové transfery	1 973 000	3 227 458	1 948 300,65	
	<b>Kapitálové výdavky celkom</b>	<b>24 032 873</b>	<b>25 858 753</b>	<b>12 257 074,38</b>	<b>47,4</b>
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>					
<b>400</b>	<b>Príjmy z transakcií s finanč. aktívami a pasívami</b>	<b>9 306 911</b>	<b>13 714 804</b>	<b>6 833 710,24</b>	<b>49,8</b>
410	Zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návrat.výpomocí	53 000	53 000	53 678,19	
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	2 338 911	2 939 189	2 938 980,98	
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	6 915 000	10 541 615	3 649 870,99	
456	Iné príjmové finančné operácie	0	181 000	191 180,08	
<b>500</b>	<b>Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci</b>	<b>6 900 000</b>	<b>7 900 000</b>	<b>894 948,65</b>	<b>11,3</b>
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné výpomoci	6 900 000	7 900 000	894 948,65	
	<b>Príjmové finančné operácie celkom</b>	<b>16 206 911</b>	<b>21 614 804</b>	<b>7 728 658,89</b>	<b>35,8</b>
<b>800</b>	<b>Výdavky z transakcií s finanč. aktívami a pasívami</b>	<b>22 066 487</b>	<b>22 147 487</b>	<b>22 119 092,66</b>	<b>99,9</b>
810	Účasť na majetku a ostatné finančné operácie	2 800 000	2 881 000	2 852 848,46	
820	Splácanie istín	19 266 487	19 266 487	19 266 244,20	
	<b>Výdavkové finančné operácie celkom</b>	<b>22 066 487</b>	<b>22 147 487</b>	<b>22 119 092,66</b>	<b>99,9</b>

Príjmy celkom	224 246 632	238 938 416	216 802 248,74
Výdavky celkom	224 246 632	238 938 416	214 116 921,25
Rozdiel (prebytok)	0	0	2 685 327,49

## 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 2019 boli príjmy a výdavky mesta v zmysle citovaného zákona nasledovné:

Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	209 073 589,85 €
Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	191 997 828,59 €
Rozdiel - prebytok	17 075 761,26 €

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 2019 boli príjmy a výdavky mesta vrátane finančných operácií nasledovné:

<b>Príjmy vrátane finančných operácií</b>	<b>216 802 248,74 €</b>
<b>Výdavky vrátane finančných operácií</b>	<b>214 116 921,25 €</b>
<b>Celkový výsledok hospodárenia - prebytok</b>	<b>2 685 327,49 €</b>

**Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch mesta vrátane RO predstavuje k 31.12.2019**

**2 685 327,49 €**

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 výnosov do ŠR	265,40 €
- štátne dotačné účty	
- školstvo - odvod do ŠR - vratka nevyčerpanej dotácie na hmotnú núdzu	33 510,- €
- školstvo - odvod do ŠR - vratka nevyčerpanej dotácie na stravné	598 978,22 €
- školstvo - odvod do ŠR – výnosy	246,63 €
- školstvo - presun do r. 2020 (bežné a kapitálové výdavky)	339 748,78 €
- šport - presun do r. 2020 (bežné a kapitálové výdavky)	12 000,- €
- štátny dotačný účet – Stredisko sociálnej pomoci – odvod výnosov do ŠR	143,48 €
- cudzie účelové prostriedky - školstvo – presun do r. 2020	573 990,85 €
- cudzie účelové prostriedky – MMK - presun do r. 2020:	
financovanie obnovy kultúrno-historických pamiatok mesta (víno Cassavita)	3 574,- €
vratka finančnej zábezpeky - verejné obstarávanie komunikácie a CSS	30 000,- €
uplatnenie nárokov z bankovej záruky na odstránenie väd diela „Kulturpark“	441 662,46 €
Primátorský punč 2019	20 606,46 €
<b>S p o l u :</b>	<b>2 054 726,28 €</b>

**Po vylúčení týchto finančných prostriedkov z celkového prebytku disponibilný zostatok na základných bežných účtoch predstavuje**

**630 601,21 €**

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* a vratku do *Fondu rozvoja bývania* nasledovne:

1. Rezervný fond	576 923,02 €
2. Fond rozvoja bývania	53 678,19 €

v €				
Fond	Stav k 31. 12. 2019	Navrhovaný prídel do RF vratka do FRB	Navrhovaný výdaj	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	13 392 326,93	576 923,02	0	13 969 249,95
Fond rozvoja bývania	334 181,14	53 678,19	0	387 859,33
<b>Fondy spolu</b>	<b>13 726 508,07</b>	<b>630 601,21</b>	<b>0</b>	<b>14 357 109,28</b>

### *Rezervný fond*

*Navrhovaný prídel predstavuje:*

- zostatok finančných prostriedkov na ZBÚ mesta 406 312,63 €
- zostatky nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtové a preddavkové organizácie školstva 170 515,24 €
- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu mesta za rozpočtovú organizáciu Stredisko sociálnej pomoci 95,15 €

*Navrhovaný prídel spolu* 576 923,02 €

### *Fond rozvoja bývania*

*Vratka návratnej finančnej výpomoci* 53 678,19 €

Odvod prostriedkov do Fondu rozvoja bývania predstavuje vrátenú návratnú finančnú výpomoc od BPMK, s.r.o. Finančná výpomoc bola organizácii schválená uznesením MZ č. 914 zo dňa 25.8.2009 a poskytnutá na základe zmluvy so splatnosťou do konca roka 2019.

### 3. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

#### 3.1.1. Dotácie poskytnuté prostredníctvom Okresného úradu Košice

##### *Dotácia na bežné výdavky pre školstvo*

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
normatív	30 990 638	30 896 000,52	94 637,48
Vzdelávanie MŠ	343 158	343 158	-
Dopravné	7 452	7 351,70	100,30
Vzdelávacie poukazy	333 875	333 875	-
Asistent učiteľa	372 670	372 670	--
Mimoriadne výsledky	4 600	4 600	-
Sociálne znevýhodnené prostredie	110 900	110 900	-
Odchodné	84 979	84 979	-
Lyžiarsky kurz	144 677	144 677	-
Škola v prírode	158 521,58	158 521,58	-
Príspevok na učebnice	70 947,73	70 947,73	-

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 94 737,78 € budú použité v roku 2020 so zdrojom financovania 131J pre školy a školské zariadenia.

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

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
Rekonštrukcia telocviční ZŠ r.2017	321 000,-	300 578,15	20 421,85
Rekonštrukcia telocviční ZŠ r.2018	486 310,17	444 188,40	42 121,77
Rekonštrukcia ZŠ Jenisejská	245 011,-	0	245 011

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2017 vo výške 321 000,00 € so zdrojom financovania 131H boli použité a vyúčtované v roku 2019. Suma 300 578,15 € bola použitá na financovanie rekonštrukcie 4 telocviční pri ZŠ a suma 20 421,85 € bola vrátená na účet ŠR v zmysle uzatvorenej zmluvy o poskytnutí dotácie. Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2018 vo výške 486 310,17 € so zdrojom financovania 131I boli použité a vyúčtované na rekonštrukciu 6 telocviční pri ZŠ v roku 2019. Na tieto rekonštrukcie bola použitá celkovo suma 444 188,40 € a suma 42 121,77 € bola vrátená na účet ŠR v zmysle uzatvorenej zmluvy o poskytnutí dotácie. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 245 011,- € budú použité v roku 2020 so zdrojom financovania 131 I 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
Strava a učebné pomôcky pre deti v hmotnej núdzi	2 199 999,82	1 567 511,60	632 488,22

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 598 978,22 € za stravné a 33 510,- € za učebné pomôcky pre deti v hmotnej núdzi (spolu 632 488,22 €) boli vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2020.

### **3.1.3. Dotácie na šport poskytnuté prostredníctvom Úradu vlády SR z roku 2018**

Kapitálová dotácia na výstavbu multifunkčného ihriska s umelým trávnikom a mantinelmi na ZŠ Krosnianska 2 vo výške 36 900,- € bola v súlade so zmluvou použitá v roku 2019 v plnej výške. Vyúčtovanie čerpania dotácie bolo zaslané na Úrad vlády SR v zmluvne stanovenom termíne. Celkové náklady na realizáciu diela boli 70 560,24 €.

### **3.1.4. Dotácie na šport poskytnuté prostredníctvom Úradu vlády SR z roku 2019**

V decembri 2019 bola prijatá dotácia v celkovej výške 12 000,- €, z toho 8 000,- € sú finančné prostriedky určené na výstavbu detského ihriska pri ZŠ Krosnianska 4 v roku 2020, ktorá sa zapojila do projektu s názvom „Hýbeme i hráme sa“ a suma vo výške 4 000 € škola použije ako bežné výdavky na nákup športovej výbavy v roku 2020.

### **3.2. Dotácia na prenesený výkon štátnej správy**

Ministerstvo dopravy a výstavby SR poskytlo dotáciu na prenesený výkon štátnej správy na úseku pozemných komunikácií v sume 10 328,90 €, ktorá bola v plnej výške použitá na mzdy a vyúčtovaná poskytovateľovi.

Okresný úrad Košice, odbor školstva poskytol finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v školstve vo výške 85 052,- €, ktoré boli účelovo použité v plnej výške na mzdy, odvody, tovary a služby.

Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o životné prostredie poskytol dotáciu vo výške 19 495,14 € 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 312 258,07 €, 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 poukázalo mestu dotáciu v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v roku 2019 pre týchto verejných poskytovateľov:

- Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 4 (Zariadenie pre seniorov 190 miest, od 1.9.2019 znížená kapacita na 188 miest a Zariadenie opatrovateľskej služby 12 miest) finančné prostriedky vo výške 1 004 086,31 €,
- Zariadenia opatrovateľskej služby v 3 mestských častiach Juh, Sever a Západ (Mlynárska 1 kapacita 16 miest znížená od 1.9.2019 na 13 miest, Ťahanovské riadky 91 kapacita 15 miest a Laborecká 2 kapacita 10 miest - finančné prostriedky vo výške 226 134 €,
- Psychosociálne centrum Košice (Zariadenie núdzového bývania 51 miest, Útulok Adlerova 4 kapacita 33 miest a Denný stacionár Löfflerova 2 kapacita 12 miest) finančné prostriedky vo výške 188 832 €.

Spolu boli poskytnuté pre mesto Košice v roku 2019 finančné prostriedky vo výške 1 419 052,31 €, ktoré sú súčasťou zúčtovania s MPSVaR SR v termíne do 31.3.2020.

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice vrátilo na účet MPSVaR SR, z dôvodu neobsadeného miesta za 2. štvrťrok 2019 finančné prostriedky vo výške 487,98 € a z dôvodu zníženia kapacity o 2 miesta od 1.9.2019 vo výške 1 707,92 €, do 31.12.2019. V zmysle zmluvy vrátilo SSPmK Garbiarska 4 výnosy z poskytnutého finančného príspevku v roku 2019 vo výške 143,48 € na účet MPSVaR SR do 31.03.2020.

MČ Košice - Juh vrátila z dôvodu rekonštrukcie zariadenia v 3. štvrtroku 2019 a zníženia kapacity o 3 miesta od 1.9.2019 finančné prostriedky vo výške 25 821,96 € do 31.12.2019 a z dôvodu neobsadených miest po rekonštrukcii, finančné prostriedky vo výške 2 680,37 € na účet MPSVaR SR do 31.03.2020. MČ Košice- Sever a MČ Košice - Západ použila poskytnuté finančné prostriedky v plnej výške.

Psychosociálne centrum, v Dennom stacionári na Löfflerovej 2 a v Zariadení núdzového bývania, Adlerova 4, použilo finančné prostriedky v plnej výške. Za neobsadené miesta v Útulku na Adlerovej 4 boli vrátené finančné prostriedky vo výške 182,41 € na účet MPSVaR SR do 31.12.2019.

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

Od ÚPSVaR mesto prijalo v roku 2019 dotáciu na aktivačnú činnosť vo výške 337,59 €, na podporu regionálnej zamestnanosti 1 981,48 € a za činnosť osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi 4 768,35 €. Dávky pre fyzické osoby v hmotnej núdzi boli vo výške 90 407,64 € a prídavky na deti vo výške 137 310,64 €.

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

**Vojnové hroby** - ministerstvo poskytlo finančné prostriedky vo výške 6 321,74 € na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby, ktoré boli použité účelovo na údržbu hrobov v plnej výške.

**Prevencia kriminality – rozširovanie a modernizácia mestského kamerového systému pre mestskú políciu** - kapitálová dotácia poskytnutá v roku 2018 vo výške 30 000,- bola v roku 2019 plne vyčerpaná v súlade so zmluvou na prevenciu kriminality projekt "Mestský kamerový systém".

**Civilná ochrana** - finančné prostriedky vo výške 5 399,62 € boli poskytnuté na refundáciu miezd skladníkov materiálu civilnej ochrany pre obyvateľov mesta Košice v zmysle „Operatívnych pokynov MV SR sekcie verejnej správy“.

## **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 31.12.2019 nasledovné:

### **Rezervný fond , č. účtov SK51 5600 0000 0004 4248 3003, SK24 7500 0060 1502 1302 6503**

<b>Stav účtu k 1.1.2019</b>	<b>11 979 536,73 €</b>
-----------------------------	------------------------

#### ***P r í j m y***

1. Finančné usporiadanie za rok 2018	5 048 307,53 €
2. Úroky	13 530,71 €

<b>P r í j m y spolu:</b>	<b>5 061 838,24 €</b>
---------------------------	-----------------------

#### ***V ý d a v k y***

1. Vratka dane z nehnuteľnosti pre U. S. Steel za zdaňovacie obdobie 2011 v súlade s uznesením MZ č. 60 z 8.3.2019	940 081,20 €
2. Peňažný vklad do spoločnosti KFA a.s. v súlade s uznesením MZ č. 220 zo dňa 3.10. 2019 za účelom výstavby futbalového štadióna	2 700 000,00 €
3. Daň a poplatky	2 629,45 €
4. Prevod kreditných úrokov na ZBÚ	6 337,39 €



<b>V ý d a v k y s p o l u</b>	<b>3 649 048,04 €</b>
<b>Stav účtu k 31. 12. 2019</b>	<b>13 392 326,93 €</b>

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

<b>Stav účtu k 1.1.2019</b>	<b>292 066,78 €</b>
-----------------------------	---------------------

*P r í j m y*

Finančné usporiadanie r. 2018 (vratka NFV od BPMK, s.r.o.)	51 976,81 €
--	-------------

<b>P r í j m y s p o l u:</b>	<b>51 976,81 €</b>
-------------------------------	--------------------

*V ý d a v k y*

Daň a poplatky	72,66 €
----------------	---------

Kapitálové výdavky–stavebné úpravy obytného domu Sládkovičova 3 (Program 1/5)	9 789,79 €
---	------------

<b>V ý d a v k y s p o l u:</b>	<b>9 862,45 €</b>
---------------------------------	-------------------

<b>Stav účtu k 31. 12. 2019</b>	<b>334 181,14 €</b>
---------------------------------	---------------------

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

<b>Stav účtu k 1.1.2019</b>	<b>8 256,02 €</b>
-----------------------------	-------------------

*P r í j m y*

1. Prídel do sociálneho fondu	162 330,51 €
-------------------------------	--------------

<b>P r í j m y s p o l u:</b>	<b>162 330,51 €</b>
-------------------------------	---------------------

*V ý d a v k y*

1. Stravné	81 644,20 €
------------	-------------

2. Jubileá a odmeny	12 500,00 €
---------------------	-------------

3. Doprava	61 260,00 €
------------	-------------

4. Regenerácia pracovnej sily	14 970,00 €
-------------------------------	-------------

<b>V ý d a v k y s p o l u:</b>	<b>170 374,20 €</b>
---------------------------------	---------------------

<b>Stav účtu k 31.12.2019</b>	<b>212,33 €</b>
-------------------------------	-----------------

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

<b>Stav účtu k 1.1.2019</b>	<b>30 491,83 €</b>
-----------------------------	--------------------

*P r í j m y:*

1. Prídel do sociálneho fondu	73 825,12 €
-------------------------------	-------------

<b>P r í j m y s p o l u:</b>	<b>104 316,95 €</b>
-------------------------------	---------------------

*V ý d a v k y:*

1. Regenerácia pracovnej sily	8 676,70 €
-------------------------------	------------

2. Sociálna výpomoc	7 580,00 €
---------------------	------------

3. Ostatná realizácia soc. politiky	52 518,00 €
-------------------------------------	-------------

4. Vzdelávacie aktivity	1 060,00 €
-------------------------	------------

5. Iné	792,00 €
--------	----------

<b>V ý d a v k y s p o l u:</b>	<b>70 626,70 €</b>
---------------------------------	--------------------

<b>Stav účtu k 31.12.2019</b>	<b>33 690,25 €</b>
-------------------------------	--------------------

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

ORGANIZÁCIA: **STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE**

<b>A. Rozpočtové finančné usporiadanie</b>	<b>Skutočnosť 2019</b>
<b>1/ Príjmy organizácie</b>	
- rozpočet	590 000,00 €
- plnenie	583 345,11 €
<b>Príjmy odvedené na účet mesta vo výške</b>	<b>581 700,00 €</b>
<b>2/ Bežný transfer z rozpočtu mesta</b>	
- rozpočet	1 272 440,00 €
- čerpanie	1 272 429,74 €
rozdiel:	10,26 €
<i>Nevyčerpaný bežný transfer bol odvedený na účet mesta 15.01.2019</i>	
<b>Schválený kapitálový transfer</b>	<b>270 000 €</b>
Poskytnutý kapitálový transfer z rozpočtu mesta	166 590,87 €
<b>3/ Transfer zo štátneho rozpočtu ŠR</b>	
- rozpočet	1 006 560,00 €
- čerpanie	1 001 890,41 €
rozdiel:	4 669,59 €
<i>Rozdiel vo výške 4 669,59 €, z toho 2 195,90 bol vrátený v II.-IV. Q. a suma 2 473,69 € nebola organizácii poukázaná z dôvodu zníž. kapacity</i>	
<b>B/ Nákladové finančné usporiadanie</b>	<b>Skutočnosť 2019</b>
Ukazovateľ	
<b>1/ Náklady prevádzkové celkom</b>	<b>3 157 968,36 €</b>
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>3 158 172,27 €</b>
v tom:	
a) tržby za vlastné výkony	572 142,84 €
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	12 239,89 €
c) finančné výnosy	260,39 €
d) zúčtovanie rezerv	13 200,00 €
e) výnosy z kapitál. transferu z rozpočtu obce	286 009,00 €
výnosy z kapitálového transferu od iných	0,00 €
f) výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	1 272 429,74 €
výnosy z bežného transferu zo ŠR SR	1 001 890,41 €
<b>3/ Hospodársky výsledok (účtovný zisk)</b>	<b>203,91 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku - zisku	
zúčtovanie na účet výsledku hospodárenia rozpočtovej organizácia	203,91 €

ORGANIZÁCIA: K13 - Košické kultúrne centrá

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2019</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>5 040 467,75 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	136 132,06 €
hlavná činnosť	4 904 335,69 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>5 044 691,01 €</b>
v tom: vlastné výkony	179 854,17 €
podnikateľská činnosť	137 006,16 €
výnosy z transferov v tom :	4 618 598,00 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	2 366 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	2 241 795,52 €
- výnosy zo ŠR a iných	10 802,48 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk )</b>	<b>4 223,26 €</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>1 119,34 €</b>
<b>4/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk )</b>	<b>3 103,92 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku ( zisk )	
na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie	3 103,92 €
<b>5/ Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</b>	47 691,60 €
<b>6/ Kapitálový transfer z rozpočtu mesta</b>	
schválený kapitálový transfer	50 000,00 €
poskytnutý kapitálový transfer	47 691,60 €
vlastné zdroje	0,00 €
<b>7/ Grantový program</b>	
schválený grantový program	207 000,00 €
poskytnutý grantový program	205 000,00 €
<b>Zákonný rezervný fond</b>	
Stav k 1.1. 2019	125 893,90 €
Tvorba v roku 2019	8 759,65 €
Čerpanie v roku 2019	0,00 €
<b>Zostatok fondu k 31. 12. 2019</b>	<b>134 653,55 €</b>
Tvorba zákonného rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2019	3 103,92 €

# ORGANIZÁCIA : ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA KOŠICE

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2019</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>2 251 181,73 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	139 899,74 €
hlavná činnosť	2 111 281,99 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>2 482 221,51 €</b>
v tom: podnikateľská činnosť	143 457,02 €
hlavná činnosť	2 338 764,49 €
výnosy z transferov v tom:	1 781 526,07 €
- z bežných transferov z rozpočtu obce v tom:	1 370 000,00 €
- poskytnutý bežný transfer na projekt ZOO4NAT	53 396,29 €
- z kapitálových transferov z rozpočtu obce	232 630,27 €
- ostatné výnosy z transferov (sponzorstvo)	8 601,72 €
- výnosy samosprávy z transferov (EU)	103 393,51 €
- výnosy z transferov zo štátneho rozpočtu	13 504,28 €
<b>3/ Hospodársky výsledok (zisk)</b>	<b>231 039,78 €</b>
v tom: z podnikateľskej činnosti (zisk)	3 557,28 €
z hlavnej činnosti	227 482,50 €
<b>Daň z príjmu</b>	<b>840,87 €</b>
<b>4/ Hospodársky výsledok po zdanení celkom (zisk)</b>	<b>230 198,91 €</b>
<b><i>Usporiadanie hospodárskeho výsledku organizácie (zisk)</i></b>	
<b><i>na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie</i></b>	<b>230 198,91 €</b>
<b>5/Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>562 925,73 €</b>
A/ Kapitálový transfer z rozpočtu mesta	70 000,00 €
B/ kapitálový transfer z rozpočtu mesta na realizáciu projektu	224 500,00 €
C/ Štátny účelový fond	0,00 €
D/ Podnikateľská činnosť	0,00 €
E/ Zdroje EÚ + ŠR (SK/HU)	73 469,31 €
F/ Vlastné zdroje	194 956,42 €
<b>Zákonný rezervný fond</b>	
Stav k 1.1.2019	53 428,56 €
Tvorba v roku 2019	157 881,01 €
Čerpanie v roku 2019	0,00 €
<b>Zostatok k 31. 12. 2019</b>	<b>211 309,57 €</b>
<b>Tvorba zákonného rezervného fondu po finančnom usporiadaní roka 2019</b>	<b>230 198,91 €</b>

# ORGANIZÁCIA : SPRÁVA MESTSKEJ ZELENÉ V KOŠICIACH

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2019</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>7 738 353,22 €</b>
v tom: hlavná činnosť	7 059 631,79 €
podnikateľská činnosť	678 721,43 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>7 869 308,93 €</b>
v tom: hlavná činnosť	7 134 410,15 €
podnikateľská činnosť	734 898,78 €
výnosy z transferov v členení:	7 056 403,36 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	5 423 244,32 €
- výnosy z kapit. transferov rozpočtu obce	1 530 855,17 €
- výnosy bežných transferov zo ŠR a iných subjektov	102 303,87 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením (zisk)</b>	<b>130 955,71 €</b>
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	56 177,35 €
<b>4/ Daň z príjmov</b>	<b>12 365,44 €</b>
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)</b>	<b>118 590,27 €</b>
v tom : z podnikateľskej činnosti (zisk)	44 098,21 €
Usporiadanie hospodárskeho výsledku (zisk) na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie	<b>118 590,27 €</b>
<b>6/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>643 325,30 €</b>
A/Schválený účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	464 000,00 €
Poskytnutý účelový kapitálový transfer z rozpočtu mesta	464 000,00 €
B/ Rezervný fond	
Čerpanie v roku 2019	29 743,31 €
C/ Cudzie zdroje (mestské časti)	149 581,99 €
<b>Zákonný rezervný fond:</b>	
Stav k 1.1. 2019	187 119,78 €
Tvorba v roku 2019 - finančné usporiadanie za rok 2018	108 971,24 €
Čerpanie v roku 2019 (nákup DHM a DNM)	29 743,31 €
<b>Zostatok k 31. 12. 2019</b>	<b>266 347,71 €</b>
Tvorba rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2019	<b>118 590,27 €</b>

ORGANIZÁCIA : **KNIŽNICA PRE MLÁDEŽ MESTA KOŠICE**

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2019</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>897 206,00 €</b>
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>906 095,60 €</b>
v tom: hlavná činnosť	18 963,35 €
výnosy z transferov v tom :	881 365,71 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	820 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	5 964,80 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR a iných subjektov	52 225,93 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	3 174,98 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením ( zisk )</b>	<b>8 889,60 €</b>
<b>4/ Daň z príjmov</b>	<b>17,93 €</b>
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení ( zisk )</b>	<b>8 871,67 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku ( zisk ) na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie	<b>8 871,67 €</b>
<b>Zákonný rezervný fond</b>	
Stav k 1.1. 2019	20 825,99 €
Tvorba v roku 2019 - finančné usporiadanie za rok 2018	1 517,49 €
Čerpanie v roku 2019	0,00 €
<b>Zostatok fondu k 31. 12. 2019</b>	<b>22 343,48 €</b>
Tvorba zákonného rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2019	<b>8 871,67 €</b>

# ORGANIZÁCIA : PSYCHOSOCIÁLNE CENTRUM

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Skutočnosť 2019</b>
<b>1/ Náklady celkom</b>	<b>970 205,68 €</b>
v tom: hlavná činnosť	970 205,68 €
podnikateľská činnosť	723,60 €
<b>2/ Výnosy celkom</b>	<b>1 012 710,87 €</b>
v tom: hlavná činnosť	1 011 930,87 €
podnikateľská činnosť	780,00 €
výnosy z transferov v členení:	845 620,30 €
- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	494 000,00 €
- výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce	6 815,49 €
- výnosy z bežného transferu zo ŠR a iných subjektov	341 641,35 €
- výnosy z kapitálového transferu zo ŠR a od iných subjektov	0,00 €
- výnosy z bežného transferu od ostatných subjektov	3 163,46 €
<b>3/ Hospodársky výsledok pred zdanením ( zisk )</b>	<b>42 505,19 €</b>
<b>4/ Daň z príjmov</b>	<b>11,84 €</b>
<b>5/ Hospodársky výsledok po zdanení (zisk)</b>	<b>42 493,35 €</b>
Usporiadanie hospodárskeho výsledku (zisk) na tvorbu zákonného rezervného fondu organizácie	<b>42 493,35 €</b>
<b>6/ Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>17 994,94 €</b>
<b>Zákonný rezervný fond</b>	
Stav k 1.1. 2019	34 449,39 €
Tvorba v roku 2019	15 605,60 €
Čerpanie v roku 2019	0,00 €
<b>Zostatok k 31. 12. 2019</b>	<b>50 054,99 €</b>
Tvorba zákonného rezervného fondu po finančnom usporiadaní za rok 2019	<b>42 493,35 €</b>

## 6. Finančné usporiadanie mestských častí

V roku 2019 boli pre mestské časti schválené a poukázané **účelové finančné prostriedky v celkovej výške 3 672 065,26 €** (Bod č. 11 Prehľad poskytnutých finančných prostriedkov pre mestské časti k 31.12.2019). Tieto prostriedky boli poukázané v súlade so schválenými uzneseniami mestského zastupiteľstva č. 33 zo dňa 14.2.2019, č. 129 a 131 zo dňa 19.6.2019 a rozpočtovým opatrením primátora mesta k 31.12.2019. Finančné prostriedky boli poskytnuté na tieto účely:

- **verejnoprospešné služby, rozvojové projekty a ostatné kapitálové výdavky vo výške 2 126 186,26 €**
- **opatrovateľskú službu (terénnu) vo výške 1 360 879,- €**
- **zariadenia opatrovateľskej služby vo výške 185 000,- €**

Všetky poskytnuté účelové finančné prostriedky boli mestskými časťami za rozpočtový rok 2019 vyúčtované.

## 7. Podnikateľská činnosť

Mesto Košice od 1.1.2011 nemá podnikateľskú činnosť.