

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



Záverečný účet za rok 2024

V Košiciach, marec 2025

Záverečný účet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2024

OBSAH :

1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2024
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2024
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Nedoplatky na nájomnom k 31.12.2024
14. Správa nezávislého audítora

Záverečný účet za rok 2024

1. Rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2024

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet mestskej časti na rok 2024. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový schválený rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2024 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, vo výške 84 434,47 €. Kapitálový rozpočet bol zostavený so schodkom v sume 69 564,00 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie mestskej časti sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024. Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom na rokovaní dňa 31. januára 2024 uznesením č. 140.

Zmeny rozpočtu schválené miestnym zastupiteľstvom:

prvá zmena schválená dňa 20. marca 2024	uznesením č. 163
schválenie prijatia úveru dňa 20. marca 2024	uznesením č. 162
druhá zmena schválená dňa 26. júna 2024	uznesením č. 181
tretia zmena schválená dňa 23. októbra 2024	uznesením č. 213/a, 213/b
žiadosť o použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu v roku 2024 na sanáciu strešného plášťa budovy bývalej MŠ Bauerova 1, Košice v správe mestskej časti	uznesením č. 211
použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na úhradu bežných výdavkov vo výške 30 000,- € s DPH na odstránenie havarijného stavu, t. j. výmeny zvislých a vodorovných rozvodov v priestoroch suterénu budovy miestneho úradu, na prízemí – 1. nadzemné podlažie a na prvom poschodí – 2. nadzemné podlažie	uznesením č. 202

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

Rozpočet mestskej časti k 31.12.2024

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR
Príjmy celkom	2 319 943,53	4 374 655,98
z toho:		
Bežné príjmy	1 968 589,00	2 618 055,68
Kapitálové príjmy	57 000,00	1 245 600,30
Príjmové finančné operácie	294 354,53	511 000,00
z toho:		
Krytie kapitálových výdavkov	0,00	111 000,00
Finančné prostriedky z predch. roka	0,00	0,00
Úver	294 354,53	400 000,00
Výdavky celkom	2 319 943,53	3 478 655,98
z toho:		
Bežné výdavky	1 884 154,53	2 542 648,48
Kapitálové výdavky	126 564,00	673 137,03
Výdavkové finančné operácie	309 225,00	262 870,47

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024 (v EUR)

Príjmy celkom – bežné, kapitálové a finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
4 374 655,98	4 180 581,92	95,6

Z rozpočtovaných celkových príjmov v sume 4 374 655,98 EUR bol k 31.12.2024 skutočný príjem 4 180 581,92 EUR, čo predstavuje 95,6 % plnenie.

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

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
2 618 055,68	2 564 311,17	98,0

Z rozpočtovaných celkových príjmov v sume 2 618 055,68 EUR bol k 31.12.2024 skutočný príjem 2 564 311,17 EUR, čo predstavuje 98,0 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 697 767,00	1 697 767,00	100,0

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

Z rozpočtovaných príjmov v sume 1 661 163,00 EUR z podielovej dane z príjmov fyzických osôb boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky z rozpočtu mesta Košice v sume 1 661 163,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Podielová daň za psa – položka 133

Z rozpočtovanej podielovej dane za psa v sume 11 166,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 11 166,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Prijatá podielová daň za psa bola v roku 2024 účelovo určená.

Daň za rozvoj – podpoložka 133015

Z rozpočtovanej dane za rozvoj v sume 25 438,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 25 438,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Prijatá daň za rozvoj bola v roku 2024 použitá na spolufinancovanie výstavby chodníka medzi supermarketom LIDL a zastávkou MHD Starozagorská.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
415 486,63	415 486,63	100,0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – položka 212

Z rozpočtovaných 372 992,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 372 992,64 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 92 243,79 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 279 282,45 EUR. Ostatné príjmy v sume 1 466,40 EUR sú za prenájom motorového vozidla Piaggio.

Administratívne poplatky – položka 221

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14 843,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 14 843,50 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky v zmysle zákona NR SR č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov v sume 14 543,50 EUR.

Pokuty, penále a iné sankcie – položka 222

Z rozpočtovaných 3 645,55 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2024 za pokuty uložené v priestupkovom konaní a poplatky z omeškania za oneskorené úhrady nájomného v sume 3 645,55 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 11 341,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 11 341,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Uvedený príjem tvoria príjmy za inzertné služby v občasníku KVAPKA, príjem z predaja známok pre psov a príjem z členských príspevkov v Dennom centre, za refundáciu elektrickej energie (nabíjačka).

Úroky z účtov finančného hospodárenia – položka 243

Z rozpočtovaných 141,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 141,45 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Úroky z termínovaných vkladov – položka 244

Z rozpočtovaných 12 522,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 12 522,49 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
54 515,19	54 515,19	100,0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 54 515,19 EUR bol skutočný príjem vo výške 54 515,19 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Ostatné príjmy – položka 292

Medzi ostatné príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, kde bolo plnenie v sume 34 293,36 EUR, z náhrad z poistného plnenia v sume 2 297,41 EUR, z dobropisov bolo plnenie v sume 10 101,33 EUR, z vratiek bolo plnenie 621,24 EUR, z refundácie a iných príjmov bolo plnenie 7 201,85 EUR.

d) Prijaté granty – položka 311

Z rozpočtovaných grantov v sume 1 450,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 450,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Granty boli prijaté v celkovej výške 1 450,00 EUR, z toho:

Poskytovateľ grantov	Suma v EUR	Účel
Dar Ing. Liptáková	300,00	Poistenie
Dar GasTROJ s.r.o.	50,00	Creative streets
Dar Penel a Javier	50,00	Creative streets
Dar BAR STYLE s.r.o.	50,00	Creative streets
Dar Tu a teraz Košice s.r.o.	100,00	Creative streets
Dar Szanyiová	50,00	Creative streets
Dar Ing. Puľák	50,00	Creative streets
Dar VEJA s.r.o.	50,00	Creative streets
Dar Szanyiová	100,00	Letný festival

Dar BULLI KEBAB	200,00	Letný festival
Dar T&T Family	100,00	Letný festival
Dar Ramáč	100,00	Letný festival
Dar KAPKO s.r.o.	100,00	Letný festival
Dar chillin cafe s.r.o.	50,00	Vianoce na KVP
Dar Szanyiová	100,00	Vianoce na KVP

e) prijaté transfery – položka 312

Z rozpočtovaných transferov v sume 419 408,66 EUR bol skutočný príjem vo výške 365 664,15 EUR, čo predstavuje 87,1 % plnenie.

Transfery boli prijaté v celkovej výške 365 664,15 EUR, z toho:

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	43 162,98	Voľby prezidenta I. a II. kolo
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	24 629,79	Voľby do Európskeho parlamentu
ŠR	2 687,36	Refundácia – transfer Zelená strecha
ŠR – Ministerstvo hospodárstva	9 207,41	Refundácia elektrickej energie
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	206 105,00	Príspevky za ubytovanie odídenca (Lex Ukrajina)
ŠR + ESF prostredníctvom ÚPSVaR	17 288,94	Refundácia výdavkov súvisiacich s vykonávaním aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb v zmysle § 52 a 50j zák. NR SR č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti
Mesto Košice	7 388,00	Stravovanie dôchodcov
Mesto Košice	34 433,00	Transfer na krytie bežných výdavkov súvisiacich s výkonom samosprávnych pôsobností
Košický samosprávny kraj	6 500,00	Deň detí
Košický samosprávny kraj	7 000,00	Letný festival
ŠR – MV SR – Okresný úrad Košice	7 261,67	prenesený výkon štátnej správy na úseku evidencie pobytu občanov a registra obyvateľov a adries

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

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

f) prijaté transfery – položka 331

Z rozpočtovaných transferov v sume 29 428,20 EUR bol skutočný príjem vo výške 29 428,20 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Transfery boli prijaté v celkovej výške 29 428,20 EUR, z toho:

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
International Visegrad Fund	29 428,20	Creative streets

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 245 600,30	1 245 600,30	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov v sume 1 245 600,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 vo výške 1 245 600,30 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív – položka 231

Z rozpočtovaných príjmov z predaja kapitálových aktív v sume 896 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 vo výške 896 000,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Granty a transfery – položka 321

Z rozpočtovaných kapitálových grantov v sume 12 789,33 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 789,33 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	12 789,33	Kapitálový transfer – Wifi pre Teba II

Granty a transfery – položka 322

Na uvedenej položke bol upravený rozpočet vo výške 336 810,97 EUR, skutočný príjem bol vo výške 336 810,97 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Kapitálové transfery boli prijaté v celkovej výške 336 810,97 EUR, z toho:

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo ŽP	22 110,16	Kapitálový transfer - Fotovoltika
Fond na podporu športu	242 751,81	Kapitálový transfer – Skate park
Environmentálny fond	14 949,00	Kapitálový transfer – Traktor
Košický samosprávny kraj	57 000,00	Kapitálový transfer – Skate park

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
511 000,00	370 670,45	72,5

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií – prevodov prostriedkov z peňažných fondov – *položka 454* v sume 111 000,00 EUR bol k 31.12.2024 skutočný príjem vo výške 14 618,50 EUR, čo predstavuje 13,2 % plnenie.

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

- krytie bežných výdavkov, a to na odstránenie havarijného stavu budovy MÚ v sume 14 618,50 EUR.

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

Skutočný príjem príjmových finančných operácií – prijaté finančné výpomoci – *podpoložka 456002* bol v sume 9 137,07 EUR, celý príjem tvorili finančné zábezpeky od nájomcov. Tento príjem sa nerozpočtuje.

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií – dlhodobé bankové úvery - *podpoložka 514002* v sume 400 000,00 EUR bol k 31.12.2024 skutočný príjem vo výške 346 914,88 EUR, čo predstavuje 86,7 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024 (v EUR)

Výdavky celkom – bežné, kapitálové a finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
3 478 655,98	2 994 441,20	86,1

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 3 478 655,98 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 2 994 441,20 EUR, čo predstavuje 86,1 % čerpanie.

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

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
2 542 648,48	2 194 757,66	86,3

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 2 542 648,48 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 2 194 757,66 EUR, čo predstavuje 86,3 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 790 230,11 EUR bolo k 31.12.2024 skutočné čerpanie 724 344,51 EUR, čo predstavuje 91,7 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestskej časti, starostu mestskej časti, kontrolóra mestskej časti, prednostu miestneho úradu a zamestnancov menších obecných služieb.

Nedočerpanie rozpočtovanej čiastky v sume 4 801,42 EUR bolo u zamestnancov aparátu a v sume 61 084,18 EUR u zamestnancov menších obecných služieb, (na § 50j – projekt na podporu rozvoja miestnej a regionálne zamestnanosti – ušetrené mzdové prostriedky vzhľadom k neobsadenosti týchto pozícií v požadovanom množstve). Objem rozpočtovaných výdavkov pre zamestnancov na § 50j z rozpočtu MČ tvorí 20 % ich miezd, objem miezd krytých z prostriedkov ŠR je vo výške 80 %.

Poistné a príspevok do poisťovní – položka 620

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 311 847,64 EUR bolo k 31.12.2024 skutočné čerpanie 284 702,70 EUR, čo predstavuje 91,3 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov je aj poisťné a príspevok do poisťovní z odmien poslancov miestneho zastupiteľstva a ďalších členov komisií MieZ a z odmien zamestnancov mimopracovného pomeru (dohody).

Tovary a služby – položka 630

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 1 210 132,77 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 964 334,49 EUR, čo predstavuje 79,7 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a služby.

Významné položky v rámci uvedenej kategórie:

Energie, voda a komunikácie – položka 632

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 198 020,41 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 177 925,40 EUR, čo predstavuje 89,9 % čerpanie. Ide o výdavky za všetky druhy energií, poštových služieb a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry. Podstatnú časť výdavkov v sume 160 959,58 EUR tvoria výdavky za energie – teplo, vodné a stočné a časť elektrickej energie za objekty v správe mestskej časti. Ostatné výdavky sa týkajú energií vrátane poštových a telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti celkovo v sume 7 327,26 EUR, stočného z parkovísk a elektrickej energie za objekt fontány v sume 2 854,23 EUR, komunikačnej infraštruktúry 1 872,00 EUR, Drocárov park v sume 13 845,80 EUR, Elektrická energia športové ihriská v Drocárovom parku v sume 2 642,90 EUR, Denné centrum v sume 5 800,52 EUR. Výdavky za voľby sú v sume 2 718,12 EUR (energie, poštové služby, telekomunikačné služby).

Materiál – položka 633

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 60 186,31 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 40 273,61 EUR, čo predstavuje 66,9 % čerpanie. Výdavky v sume **18 571,29 EUR** v rámci prevádzkových nákladov administratívnej časti, a to výdavky za interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, všeobecný materiál – všetok materiál, prevádzkové stroje a prístroje, knihy, časopisy, osobné ochranné pracovné pomôcky, potraviny, licencie, náhradné diely

a potreby nevyhnutné pre výkon práce, knihy a odborné publikácie, softvér, ako aj reprezentačné výdavky.

Režijné výdavky v celkovej sume **7 830,29 EUR** boli použité najmä na: nákup výpočtovej techniky, prevádzkových strojov a prístrojov, interiérového vybavenia, výdavky na všeobecný materiál, softvéry a licencie, reprezentačné výdavky v sume 2 093,95 EUR, výdavky na všeobecný materiál a reprezentačné na voľby prezidenta I. a II. kolo a voľby do európskeho parlamentu boli v sume **4 090,70 EUR**, výdavky na všeobecný materiál pre opravy ciest boli v sume **576,25 EUR**, výdavky na vrecká do odpadkových košov na verejných priestranstvách a kanalizačné poklopy boli v sume **129,60 EUR**, výdavky na všetky druhy materiálu potrebného pre zamestnancov na menšie obecné služby vrátane ochranných osobných pracovných prostriedkov v sume **1 007,53 EUR**, nákup materiálu na verejné priestranstvá v sume **7 075,82 EUR**, nákup materiálu pre športové ihriská v sume **741,10 EUR**, nákup všeobecného materiálu pre denné centrum v sume **251,03 EUR**.

Nižšie čerpanie bolo najmä:

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

Dopravné – položka 634

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 7 866,78 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 6 436,16 EUR, čo predstavuje 81,8 % čerpanie. Táto položka obsahuje náklady na servisnú prehliadku služobného motorového vozidla, nákup pohonných hmôt, poistenie služobného motorového vozidla, mesačné poplatky za GPS navigáciu a výdavky súvisiace s konaním volieb do orgánov samosprávnych krajov.

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

Rutinná a štandardná údržba – položka 635

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 408 313,98 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 301 263,73 EUR, čo predstavuje 73,8 % čerpanie. Ide o výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektmi, ktorými sa zabezpečuje bežné fungovanie majetku, ako napr. budov, prevádzkových zariadení, detských a športových zariadení, verejnej zelene, komunikácií, kancelárskeho vybavenia, softvéru a pod. Podstatnú časť týchto výdavkov tvoria výdavky na opravy ciest a chodníkov v sume 34 553,80 EUR, výdavky na údržbu verejnej zelene v sume 182 336,84 EUR, kde boli hradené najmä výdavky za kosenie trávnatých plôch, hrabanie lístia, výruby a orezy stromov, kríkov a živých plotov, údržbu verejných priestranstiev. Ďalšie podstatné výdavky v rámci tejto položky boli výdavky na: údržbu a opravu spravovaných objektov v sume 72 891,54 EUR, režijné výdavky na údržbu výpočtovej techniky, špeciálnych strojov, softvéru v sume 9 111,55 EUR, opravu a údržbu športových ihrísk v sume 2 370,00 EUR.

Nižšie plnenie bolo najmä:

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

Nájomné za nájom – položka 636

Z rozpočtovaných výdavkov 10 039,19 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 9 194,03 EUR, čo je 91,6 % čerpanie. Súčasťou týchto výdavkov sú výdavky za prenájom kopírovacieho zariadenia, strojov a zariadení, softvéru, optických vlákien pre exteriérové kamery, prenájom časti objektov SBD za umiestnenie exteriérových kamier, nájomné za Skate park.

Služby – položka 637

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 520 943,91 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 425 736,59 EUR, čo predstavuje 81,7 % čerpanie. Patria sem výdavky za služby realizované pre mestskú časť dodávateľským spôsobom, resp. na dohodu o vykonaní práce, ako napr. vydávanie občasníka mestskej časti a s tým súvisiace výdavky, výdavky pri realizovaní športových a kultúrnych podujatí vrátane odmien zamestnancov mimopracovného pomeru, s verejným obstarávaním, výdavky za deratizáciu verejných priestranstiev a spravovaných objektov, čistenie vpustí, odvoz a likvidáciu odpadu z verejných priestranstiev, strojné a ručné čistenie komunikácií, zimnú údržbu vnútro sídliskových komunikácií a následný zber posypového materiálu, hlavnú ročnú kontrolu detských ihrísk, montáž a demontáž vianočnej výzdoby, výdavky za poistenie majetku, výdavky na odmeny poslancov a neposlancov mestskej časti, právne a audítorské služby, vrátenie preplatkov z vyúčtovania energií za predchádzajúci rok, stravovanie zamestnancov mestskej časti, prídely do sociálneho fondu, poplatok za odpad, poplatky za nezamestnávanie občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou, poplatky a odvody bankám za vedenie účtov, poplatky za ochranu objektu, výdavky súvisiace so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby, výdavky na školenia zamestnancov mestskej časti, výdavky na aktivity mládežníckeho parlamentu, výdavky na propagáciu a reklamu, výdavky na štúdie a posudky, výdavky na voľby prezidenta I. a II. kolo, voľby do európskeho parlamentu, výdavky na kultúrne podujatia a pod.

Výdavky za služby boli čerpané:

- v rámci verejnej správy, finančnej a rozpočtovej oblasti a spravovaných objektov, mzdy dodávateľským spôsobom v sume 123 177,18 EUR,
- v rámci starostlivosti o zeleň, odvoz biologického odpadu, všeobecných služieb na verejných priestranstvách a pod. v sume 70 258,16 EUR,
- v rámci zimnej údržby a následného zberu posypového materiálu v sume 39 473,44 EUR,
- v rámci odvozu a likvidácie odpadu, čistenie vpustov, deratizácie, výdavkov súvisiacich s ochranou životného prostredia v sume 8 523,00 EUR,
- v rámci výdavkov súvisiacich s rozvojom obcí vrátane výdavkov súvisiacich so zamestnávaním dlhodobo nezamestnaných občanov na menšie obecné služby v sume 745,16 EUR,
- v rámci výdavkov za kultúrne, športové podujatia a vydávanie občasníka Kvapka v sume 73 803,71 EUR,
- v rámci školenia zamestnancov mestskej časti v sume 5 877,79 EUR,
- v rámci sociálnych služieb v sume 6 160,00 EUR (Denné centrum),
- na voľby prezidenta I. a II. kolo a voľby do Európskeho parlamentu v sume 53 456,25 EUR,
- na odmeny poslancov a členov komisií v sume 44 261,90 EUR
- pri výdavkoch na menšie obecné služby (nižší počet prijatých aktívnych pracovníkov oproti plánovanej skutočnosti), ako aj z dôvodu všeobecného šetrenia finančných prostriedkov v jednotlivých položkách, resp. podpoložkách.

K menej významným položkám kategórie 630 patrí položka **631**, ktorej rozpočet v sume 4 762,19 EUR bol čerpaný k 31.12.2024 v sume 3 504,97 EUR, čo je 73,6 % čerpanie.

Bežné transfery – položka 640

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 218 111,84 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 209 144,74 EUR, čo predstavuje 95,9 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité najmä na príspevky za ubytovanie odídencom (Lex Ukrajina), členské poplatky za členstvo v organizáciách a združeniach, odchodné, náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov mestskej časti a aktivačných pracovníkov, dávky v hmotnej núdzi a príspevky k dávke a príspevok na stravovanie dôchodcov. Úspora vznikla najmä nedočerpaním finančných prostriedkov vyčlenených na jednorazové dávky v hmotnej núdzi, príspevkov za ubytovanie odídencom a príspevku na stravovanie dôchodcov.

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

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 12 326,12 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 12 231,22 EUR, čo predstavuje 99,2 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
673 137,03	533 108,35	79,2

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v sume 673 137,03 EUR bolo k 31.12.2024 skutočne čerpané 533 108,35 EUR, čo predstavuje 79,2 % čerpanie.

Medzi významné položky čerpania kapitálového rozpočtu patrí:

- Nákup softvéru e-gov konektor** v celkovej sume 4 560,00 EUR, z toho: zdroj krytia 111 v sume 3 094,96 EUR, zdroj krytia 41 v sume 1 465,04 EUR
- Rekonštrukcia K1K** (zdroj krytia 41) v sume 5 462,01 EUR
- Modernizácia komunitnej kaviarne** (zdroj krytia 41) v sume 11 088,74 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia** (zdroj krytia 41, 111, 1AA1) v sume 87 334,85 EUR, z toho: 55 530,32 EUR z rozpočtu bežných výdavkov (kód zdroja 41), 19 015,20 EUR z Ministerstva životného prostredia – refundácia Fotovoltika (kód zdroja 111), 12 789,33 EUR z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej – refundácia Wifi pre Teba II. (kód zdroja 1AA1)
- Príslušenstvo ku komunálnemu vozidlu** (zdroj 41) v sume 5 731,99 EUR
- Výstavba chodníka LIDL medzi supermarketom LIDL a zastávkou MHD Starozagorská** v celkovej sume 28 604,26 EUR, z toho: 25 438,00 EUR z poplatku za rozvoj (kód zdroja 45), 3 166,26 EUR z rozpočtu bežných výdavkov (kód zdroja 41)
- Revitalizácia fontány** (zdroj 41) v sume 12 899,76 EUR
- Skate park** (zdroj 41, 45, 52, 11H) v sume 365 626,74 EUR, z toho: 6 352,88 EUR z rozpočtu bežných výdavkov (kód zdroja 41), 212 919,33 EUR z Fondu na podporu športu

(kód zdroja 45), 89 354,53 EUR z úveru (kód zdroja 52), 57 000,00 EUR dotácia z rozpočtu Košického samosprávneho kraja (kód zdroja 11H)

- i) **Kontajnerová šatňa pre Komunitnú kaviareň** (zdroj 41) v sume 11 800,00 EUR.

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

2. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
262 870,47	266 575,19	101,4

Výdavkové finančné operácie – podpoložka 814001 – Vklad do komunitnej kaviarne z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo čerpanie 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

Podpoložka 819002 – Vrátené finančné zábezpeky neboli rozpočtované, skutočné výdavkové finančné operácie boli v sume 3 704,99 EUR.

Podpoložka 821004 – Z bankových úverov z rozpočtovaných 253 645,47 EUR bolo čerpanie v sume 253 645,47 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

Položka 824 – Splácanie istín lízing z rozpočtovaných 4 225,00 EUR bolo čerpanie v sume 4 224,73 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 564 311,17
Bežné výdavky spolu	2 194 757,66
Bežný rozpočet	+ 369 553,51
Kapitálové príjmy spolu	1 245 600,30
Kapitálové výdavky spolu	533 108,35
Kapitálový rozpočet	+ 712 491,95
Výsledok rozpočtového hospodárenia (prebytok bežného a kapitálového rozpočtu)	+ 1 082 045,46
Vylúčenie z prebytku	- 63 254,93
Výsledok rozpočtového hospodárenia po vylúčení účelovo určených prostriedkov bežného a kapitálového rozpočtu	+ 1 018 790,53
Príjmové finančné operácie celkom:	+ 370 670,45
- Finančné prostriedky –	9 137,07
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostr.	+ 361 533,38

Výdavkové finančné operácie celkom:	+ 266 575,19
- Finančné prostriedky –	3 704,99
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostr.	+262 870,20
Rozdiel finančných operácií	+ 98 663,18
PRÍJMY SPOLU	4 180 581,92
VÝDAVKY SPOLU	2 994 441,20
Hospodárenie obce	+ 1 186 140,72
Úprava prebytku	- 63 254,93
Cudzie zdroje z finančných operácií	- 5 432,08
Upravené hospodárenie obce	+ 1 117 453,71

Prebytok rozpočtu v sume 1 082 045,46 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov v sume **63 254,93 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 018 790,53 EUR.

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:**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **18 473,45 EUR**, a to na:
 - príspevok na ubytovanie odídenčov v sume 6 470,00 EUR
 - finančný príspevok na podporu vytvorenia pracovného miesta pre uchádzača o zamestnanie u zamestnávateľa v rámci projektu „Právo na prvé zamestnanie“ v sume 12 003, 45 EUR;
- b) nevyčerpané prostriedky zo štátnych fondov určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sumu **44 781,48 EUR**, a to na:
 - Skate park (Fond na podporu športu) v sume 29 832,48 EUR
 - Traktor (Environmentálny fond) v sume 14 949,00 EUR.

Zo zostatku finančných operácií v sume 104 095,26 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa vyčleňujú:

- cudzie zdroje v sume 5 432,08 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 98 663,18 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške 1 117 453,71 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	177 754,42
Prírastky – z prebytku rozpočtového hospodárenia	40 791,14
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : <u>- na krytie kapitálových výdavkov</u> <u>- na krytie bežných výdavkov</u> <u>- nepoužité finančné prostriedky z RF</u>	14 618,50
KZ k 31.12.2024	203 927,06

Prostriedky rezervného fondu boli použité na:

- krytie bežných výdavkov, a to na odstránenie havarijného stavu vody v budove MČ v sume 14 618,50 EUR.

Počas roka boli prostriedky rezervného fondu použité aj na dočasné preklenutie nedostatku finančných prostriedkov na bežnom účte.

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	3 898,80
Prírastky – povinný prídely – 1,05 %	6 486,31
ostatné prírastky – dorovnanie SF za rok 2023	36,04
Úbytky - príspevok na stravovanie	7 913,70
- elektronické benefičné poukážky	0,00
- sociálna výpomoc	0,00
- dorovnanie SF za rok 2023	0,00
KZ k 31.12.2024	2 507,45

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2024 v EUR (netto)
Majetok spolu	27 325 712,35	28 263 915,36
Neobežný majetok spolu	27 055 533,14	26 830 582,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	4 560,00
Dlhodobý hmotný majetok	27 050 533,14	26 816 022,05
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	10 000,00
Obežný majetok spolu	269 220,61	1 429 917,45
z toho :		
Zásoby	7 199,27	4 904,56
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	22 208,03	18 773,70
Finančné účty	239 813,31	1 406 239,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	958,60	3 415,86

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	27 325 712,35	28 263 915,36
Vlastné imanie	1 388 373,71	2 358 727,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 388 373,71	2 358 727,08
Záväzky	24 685 430,65	24 414 396,21
z toho :		
Rezervy	13 206,73	10 323,50
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	24 251 223,52	23 841 347,21
Dlhodobé záväzky	28 844,78	26 870,56
Krátkodobé záväzky	138 510,15	188 940,06
Bankové úvery a výpomoci	253 645,47	346 914,88
Časové rozlíšenie	1 251 907,99	1 490 792,07

Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá mestská časť vlastnícke právo (majetok v správe MČ) v hodnote 27 003 752,16 EUR:

- Pozemky 23 511 634,97 EUR
- Budovy, stavby 3 490 789,43 EUR
- Samostatné hnuiteľné veci 1 327,76 EUR

Vlastnícke právo má mestská časť k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku

v hodnote 4 496 227,36 EUR v nasledujúcom členení:

• Softvér, ostatný DNM	15 861,19 EUR
• Umelecké diela a zbierky	674,00 EUR
• Budovy, stavby	3 869 953,93 EUR
• Samostatné hnutelné veci	374 555,49 EUR
• Dopravné prostriedky	211 112,16 EUR
• Drobný dlhodobý majetok	24 071,59 EUR
• Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (nedokončené investície)	740 342,66 EUR

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

Na účte 021 v sume 314 577,27 EUR je vykázaný prírastok majetku, ktorý vznikol zaradením majetku:

Skatepark I.etapa (211 111,11 EUR), parkovisko Dénešova (91 666,16 EUR), kontajnerová šatňa pri Komunitnej kaviarni v Drocárovom parku (11 800,00 EUR).

Na účte 021 v sume 120 002,51 EUR je vykázaný úbytok, ktorý vznikol predajom Senior domu (75 372,96 EUR), vyradením detského ihriska Wuppertálska (12 901,07 EUR), detského poškodeného hracieho prvku - gondola DI Zombova (1 524,73 EUR) a preúčtovaním fotovoltických panelov na OC IV. na účet 022 (30 203,75 EUR).

Na účte 022 v sume 31 883,29 EUR je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku: preúčtovaním fotovoltických panelov z účtu 021 (30 203,75 EUR), preúčtovaním vyradeného zvereného majetku (1 019,06 Eur), zaradením drobného majetku (660,48 EUR).

Na účte 022 v sume 6 540,90 EUR je vykázaný úbytok ktorý vznikol vyradením majetku za rok 2024.

Na účte 023 v sume 5 731,99 EUR je vykázaný prírastok: dokúpenie príslušenstva komunálneho vozidla Vitra .

Na účte 028 je vykázaný zostatok v sume 24 071,59 EUR. V priebehu roka 2024 nedošlo k pohybu na účte.

Na účte 031 v sume 135 290,08 EUR je vykázaný prírastok, ktorý vznikol Dodatkom č.12 k Zmluve o zverení majetku do správy č. 961/2007.

Na účte 031 v sume 530 478,81 EUR je vykázaný úbytok, ktorý vznikol odpredajom parciel - Senior dom v hodnote 56 931,39 EUR a odstúpením časti parciel od Zmluvy o zverení majetku mesta do správy č. 961/2007 a to odobratím parciel C-KN č. 1624/4, č. 3721 a č.3722 k. ú. Grunt evidovanom na liste vlastníctva č. 965 v celkovej hodnote 473 547,42 EUR.

Na účte 041 v sume 4 560,00 EUR je vykázaný prírastok e-GOV konektor ako rozšírenie IS MEMPHIS.

Na účte 042 v sume 565 238,60 EUR je vykázaný prírastok majetku na zaradenie stavby (211 276,79 EUR), stavba Fontána (50 699,76 EUR), stavba SKATEPARK (259 948,99 EUR), projekty (37 581,07 EUR), obstaranie doplnkov ku komunálnemu vozidlu Vitra pre miestny úrad (5 731,99 EUR).

Na účte 042 je vykázaný úbytok v sume 372 674,19 EUR z dôvodu zaradenia majetku do evidencie.

Na účte 061 je v zostatku v sume 10 000,00 EUR vykázaný 100 % vlastnícky podiel v spoločnosti Podnik služieb KVP, s.r.o., r.s.p. v sume 5 000,00 EUR. V priebehu roka 2024 došlo k zvýšeniu o sumu 5 000,00 EUR. Ide o 100 % vlastnícky podiel v spoločnosti Komunitná kaviareň KVP s.r.o.

Obežný majetok

V obežnom majetku je zúčtovaná hodnota zásob – materiálu na sklade, krátkodobých pohľadávok a finančných účtov v sume **1 429 917,45 EUR**.

Pohľadávky

MČ eviduje k 31.12.2024 krátkodobé pohľadávky brutto v sume **24 565,30 EUR**. V rámci pohľadávok sú zúčtované opravné položky k pohľadávkam v sume 5 791,60 EUR. Pohľadávky netto sú v sume 18 773,70 EUR.

Ostatné pohľadávky

Ostatné pohľadávky celkom v sume **4 718,52 EUR** tvoria dobropisové faktúry voči Podniku služieb KVP s.r.o. v sume 144,70 EUR a voči Stredoslovenskej energetike a. s. v sume 4 573,82 EUR.

Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí

Pohľadávky ***z nedaňových príjmov obcí*** brutto v sume **3 047,27 EUR** tvoria pohľadávky z prenajatého majetku, poplatky z omeškania. Opravné položky k pohľadávkam sú zúčtované v sume 2 770,40 EUR. Pohľadávky netto sú **v sume 276,87 EUR**.

Nedoplatky v sume 355,11 EUR sú poplatky z omeškania. Pohľadávka voči spoločnosti EuroAWK je v sume 1 851,05 EUR. Pohľadávky za inzerciu a za náhradu škody sú v sume 841,11 EUR.

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

Pohľadávky voči zamestnancom a iné pohľadávky

Pohľadávka brutto v sume **2 988,73 EUR** je zúčtovaná ako pohľadávka voči zamestnancom. Ide o stav pohonných hmôt a elektronických stravných lístkov k 31.12.2024.

Iné pohľadávky

V rámci iných pohľadávok brutto v sume **13 810,78 EUR** sú pohľadávky zo zábezpeky poskytnutej Východoslovenskej distribučnej, a. s. v sume 1 301,00 EUR, nedoplatok z kúpnej zmluvy za pozemok v sume 912,60 EUR a nedoplatky za nájomné vrátane energií za roky 2021 – 2024 v sume 11 597,18 EUR. Nedoplatky za nájomné sú oneskorené platby, ktoré sú riešené splátkovými kalendármi. Upomienky a výzvy MČ dlžníkom zasiela priebežne. Opravné položky sú vytvorené v sume 3 021,20 EUR k pohľadávkam za nájomné vrátane energií aj úrokov z omeškania. Pohľadávky netto sú v sume **10 789,58 EUR**.

Zhodnotenie dodržania platobnej disciplíny

Pri úhradách nájomného je vo väčšine prípadov platobná disciplína dodržiavaná.

Vlastné imanie a záväzky

Výška vlastného imania oproti roku 2024 vzrástla o sumu 938 203,01 EUR, čo predstavuje kladný výsledok hospodárenia z nákladov a výnosov za rok 2024 vo výške 970 353,37 EUR.

Záväzky (dlhodobé a krátkodobé, vrátane zúčtovania medzi subjektami verejnej správy a rezerv) mestskej časti v roku 2024 klesli oproti roku 2023 o sumu 271 034,44 EUR.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Stav záväzkov k 31.12.2024

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2024 v EUR	z toho v lehote splatnosti v EUR	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	85 249,48	84 685,48	564,00
- zamestnancom	55 929,22	55 929,22	0
- poisťovniam	37 058,84	37 058,84	0
- daňovému úradu	6 646,53	6 646,53	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- z nájmu (lízing)	3 634,64	3 634,64	0
- iné záväzky	421,35	421,35	0
Krátkodobé záväzky spolu k 31.12.2024	188 940,06	188 376,06	564,00
Druh záväzkov:			
- voči nájomcom	18 924,07	18 924,07	0
- záväzky zo sociálneho fondu	3 040,93	3 040,93	0
- záväzky z nájmu (lízing)	4 905,56	4 905,56	0
Dlhodobé záväzky spolu k 31.12.2024	26 870,56	26 870,56	0

Vývoj dlhu – ostatné záväzky:

Krátkodobé záväzky boli vysporiadané v mesiaci január 2025.

Dlhodobé záväzky:

- záväzky zo soc. fondu – prostriedky sociálneho fondu k 31.12.2024 sa použijú ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov mestskej časti a v prípade potreby na riešenie sociálnej výpomoci v súlade s príslušnými právnymi predpismi,
- ostatné dlhodobé záväzky sú trvalé zálohy na nájomnom na zabezpečenie nepredvídateľných okolností. Ak tie nenastanú, záväzky budú vyúčtované pri ukončení nájmu.

Stav úverov k 31.12.2024

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

V roku 2024 mestská časť prijala nový bankový úver – dlhodobý – financovanie kapitálových výdavkov – Zmluva o úvere č. 170/CC/24 v sume 400 000,00 EUR s úrokovou sadzbou pevnou 3,04 % na základe uznesenia zastupiteľstva č. 162 zo dňa 20.3.2024, ktorým splatila pôvodný úver vo výške čerpania, t. j. 253 645,47 EUR.

K 31.12.2024 bol dlhodobý úver vyčerpaný v sume 346 914,88 EUR.

V roku 2025 bude mestská časť tento úver splácať v pravidelných mesačných splátkach istiny 6 667,00 EUR.

Celková výška dlhu vzhľadom na skutočné bežné príjmy k 31.12.2024 predstavovala 13,53 %.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP nemá k 31.12.2024 zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Mestská časť v roku 2024 v súlade so VZN č. 16/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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

11. Finančné usporiadanie vzťahov

Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Mestská časť je zriaďovateľom spoločnosti Podnik služieb KVP, s.r.o., r.s.p., ktorá bola založená dňa 15.08.2019 a spoločnosti Komunitná kaviareň s.r.o., ktorá bola založená 17.02.2024. Za rok 2024 bude vykonaná aj konsolidovaná účtovná závierka.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
ŠR – MV SR	Bežné výdavky na prenesený výkon štátnej správy	7 261,67	7 261,67	0
ŠR – MV SR	Voľby do Európskeho parlamentu	24 629,79	24 629,79	0
ŠR – MV SR	Voľby prezidenta I. a II. kolo	43 162,98	43 162,98	0
ŠR – MH SR	Refundácia - elektrina	9 207,41	9 207,41	0
ŠR – MV SR	Príspevok za ubytovanie odíedencov Lex Ukrajina	206 105,00	199 635,00	6 470,00
ŠR – MIRRI SR	Refundácia transfer Zelená strecha	2 687,36	2 687,36	0
ŠR - MPSVaR SR	Transfery pre aktivačných pracovníkov	17 288,94	5 285,49	12 003,45
ŠR – MIRRI SR	Kapitálový transfer Wifi pre Teba II.	12 789,33	12 789,33	0
ŠR – MŽP SR	Kapitálový transfer Fotovoltika	22 110,16	22 110,16	0

Nedočerpané finančné prostriedky budú čerpané v roku 2025.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Environmentálny fond	Kapitálový transfer - traktor	14 949,00	0,00	14 949,00
Fond na podporu športu	Kapitálový transfer – Skate park	242 751,81	212 919,33	29 832,48

Nedočerpané finančné prostriedky budú čerpané v roku 2025.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mestská časť neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Mestská časť v roku 2024 prijala finančné prostriedky od VÚC vo výške:

57 000,00 EUR – kapitálový transfer na Skate park na KVP

6 500,00 EUR – bežný transfer – Deň detí

7 000,00 EUR – bežný transfer – Letný festival.

Finančné prostriedky boli vyčerpané v plnej výške.

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

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

13. Nedoplatky na nájomnom a zábezpeky (trvalé zálohy na zabezpečenie nepredvídaných okolností) k 31.12.2024

Stav nedoplatkov na nájomnom /vrátane energií/ k 31.12.2024

Počiatočný stav k 01.01.2024 nedoplatok v EUR	Predpis v EUR	Úhrada v EUR	- odpis + vrátka preplatiek v EUR	Konečný stav k 31.12.2024 nedoplatok v EUR
11 697,70	380 049,88	380 150,40		11 597,18

Nedoplatok v sume 11 597,18 EUR je riešený nasledovne:

- právne vymáhanie 1 090,97 EUR
- splátkové kalendáre 4 100,00 EUR
- oneskorené platby 6 406,21 EUR

Z celkového nedoplatku v sume 11 597,18 EUR bolo k 28.02.2025 uhradených 4 348,49 EUR.

Stav zábezpek /trvalých záloh na zabezpečenie nepredvídaných okolností/ k 31.12.2024

Zábezpeky sú vedené na bankovom účte MČ, na ktorý uhrádzajú nájomníci pravidelné platby za nájom a služby spojené s nájmom nebytových priestorov. Ich výška k 31.12.2024 je celkom **18 924,07 EUR**, z toho:

- | | |
|-------------------|--------------|
| - OC IV. | 9 622,22 EUR |
| - ObC III. časť A | 2 250,00 EUR |
| - Bauerova 1 | 3 930,00 EUR |
| - Pozemky | 2 921,85 EUR |
| - Drocárov park | 200,00 EUR. |

14. Správa nezávislého audítora

Audit účtovnej závierky MČ Košice – Sídliisko KVP za rok 2024 v súčasnosti prebieha. Správa nezávislého audítora bude súčasťou Prílohy č. 3 Záverečného účtu a bude predložená na rokovanie MieZ.

Spracovala: Ing. Viera Háberová