

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice - Sever
Sídlo účtovnej jednotky	Festivalové námestie 2
IČO	00690929
Dátum zriadenia	Mestská časť bola založená v roku 1990 zákonmi SNR č. 369/1990 Zb. a 401/1990 Zb.
Spôsob zriadenia	zákon SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení zákon SNR č. 401/1990 Zb. o meste Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základnou úlohou mestskej časti pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. František Ténai, MBA
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Filipko
Funkcia	zástupca starostu

	Bežné účtovné obdobie (2023)	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	94,3	92,3
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	8	8
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- Starosta
- Zástupca starostu
- Miestny kontrolór
- Prednosta

Miestny úrad mestskej časti sa člení na jednotlivé oddelenia, ktoré zabezpečujú odborné úlohy:

- kancelária starostu
- kancelária prvého kontaktu
- oddelenie ekonomické a hospodárskej správy
- oddelenie právne a organizačných činností
- oddelenie rozvoja mestskej časti
- oddelenie sociálnych vecí

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Drobný nehmotný majetok od 20,00 € do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 20,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku)
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

V roku 2023 Mestská časť Košice – Sever nemala cudziu menu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

Presuny:

- oceľové konštrukcie kontajnerovísk – 13 125,32 €

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku*Prírastky:*

- oceľové konštrukcie kontajnerovísk – 13 125,32 €

Presuny:

- oceľové konštrukcie kontajnerovísk – 13 125,32 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Komunálna poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Celková poistná suma (€)	Ročné poistné (€)
Budovy, haly a stavby	Živelné poistenie	2 688 611,59	537,73
Hnuteľný majetok, vrátane DHM a OTE, inventáru a dopravných prostriedkov bez EVČ, zásob		55 340,00	11,07
Stavebné súčasti budov, hál a stavieb	Poistenie pre prípad odcudzenia	10 000,00	15,00
Hnuteľný majetok vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV		16 000,00	32,00
Peniaze, ceniny, stravné lístky v trezore		3 000,00	24,00
Stavebné súčasti budov, hál a stavieb <i>(vandalizmus nezistený a zistený páchatel)</i>		30 000,00	45,00
Hnuteľný majetok vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV <i>(vandalizmus nezistený a zistený páchatel)</i>		1 000,00	2,00
Stroje, prístroje, elektronické prístroje a zariadenia	Poistenie strojov a elektroniky	10 000,00	47,30
Sklo	Poistenie skla	100,00	5,00
Zodpovednosť právnickej osoby za škody spôsobené inému porušením právnej povinnosti	Poistenie zodpovednosti za škodu	50 000,00	413,50
Zodpovednosť poisteného – štatutárneho zástupcu subjektu územnej samosprávy (starostu) za škody spôsobené inému porušením právnej povinnosti		2 000,00	12,20
Celkové ročné poistné			1 144,80

Generali Poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia
Dopravné prostriedky <i>(MV Škoda Fabia)</i>	Havarijné poistenie

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia
Dopravné prostriedky <i>(MV Renault Kangoo, MV Seat Leon, MV VW, MV NISSAN)</i>	Havarijné poistenie
Dopravné prostriedky <i>(MV Škoda Fabia, MV Renault Kangoo, MV Seat Leon, nákladný prívos, MV NISSAN)</i>	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV

Komunálna poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia
Dopravné prostriedky <i>(MV VW)</i>	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – Mestská časť Košice – Sever nemá

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	2 233,83
Budovy, stavby	782 039,34
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	197 523,04
Dopravné prostriedky	106 715,83
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Pozemky	421 944,48
Budovy, stavby	545 076,55
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 323,58

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva Mestská časť Košice – Sever na základe zmluvy o výpožičke: - notebook LENOVO – 1 ks	564,00

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

2. Dlhodobý finančný majetok – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č. 2 – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

c) **spôsob a výška poistenia zásob** – Komunálna poisťovňa, a.s.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Iné pohľadávky dlhodobé	059	497,91	497,91	Stála záloha na poštovné
Ostatné pohľadávky	065	2 323,28	2 323,28	Energie
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	380,18	380,18	Energie
		13 136,34	9 817,17	Zariadenie opatrovateľskej služby
		16 196,61	12 607,20	Opatrovateľská služba
Pohľadávky voči zamestnancom	070	6 240,20	6 240,20	Príspevok na stravovanie zamestnancov
		302,22	302,22	PHM v MV
Iné pohľadávky krátkodobé	081	4 125,00	4 125,00	Nájom
		1 000,00	1 000,00	Stabilizačný príspevok OS
Spolu		44 201,74	37 293,16	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č. 3

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené vo výške 5 150,21 € (ZOS – 1 560,80 €, OS – 3 589,41 €) z dôvodu rizika, že ich dlžníci nezaplatia, znížené vo výške 600,00 € z dôvodu úhrady pohľadávky ZOS a zrušené vo výške 813,31 € (ZOS – 530,75 €, OS – 282,56 €).

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č. 4

- pohľadávky v lehote splatnosti: stála záloha na poštovné – 497,91 €, nájom a energie – 1 243,32 €, ZOS – 6 142,43 €, OS – 12 042,77 €, príspevok na stravovanie zamestnancov – 6 240,20 €, PHM v MV – 302,22 €, stabilizačný príspevok OS – 1 000,00 €
- pohľadávky po lehote splatnosti: nájom a energie – 5 585,14 €, ZOS – 6 993,91 €, OS – 4 153,84 €

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č. 4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú vo výške 26 970,94 € a pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 497,91 € (stála záloha na poštovné). Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 16 732,89 €.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – MČ Košice – Sever nemá

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – Mestská časť Košice – Sever nemá

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	2 524,76	2 200,94
Ceniny	2 420,90	7 218,00
Bankové účty	1 137 661,60	454 311,43

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – Mestská časť Košice – Sever nemá

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy) – Mestská časť Košice – Sever nemá

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu, z toho:	2 707,58	2 169,94
Paušál na telefóny	667,91	550,71
Odborné publikácie	6,49	9,30
Webhosting, doména	12,89	12,64
Služby APV	425,70	425,70
Poistenie	1 193,83	1 160,83
SW systém homecare	390,00	0,00
Bezpečnostná SIM	10,76	10,76
Príjmy budúcich období spolu, z toho:	0,00	137,50
Trhovisko Mier – tržba za rok 2022	0,00	137,50

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účet Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	851 239,06	416,16	1 800,00	40 670,90	890 526,12
431 – Výsledok hospodárenia	40 670,90	650 792,52	0,00	- 40 670,90	650 792,52

Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov:

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Prírastky: oprava účtovania záväzkov voči zamestnancom (416,16 €)

Úbytky: storno predpisov MV COM, s.r.o. Košice (rok 2022 – 1 800,00 €)

Presuny: výsledok hospodárenia za rok 2022

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Prírastky: výsledok hospodárenia za rok 2023

Presuny: výsledok hospodárenia za rok 2022

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č. 6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom	1 800,00	2024
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie, služieb	6 000,00	2024
Rezerva na odchodné	29 855,60	2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č. 8

Závazky v lehote splatnosti sú vo výške 179 472,92 €, záväzky po lehote splatnosti mestská časť žiadne neeviduje.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č. 8

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú vo výške 169 207,60 €. Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 7 559,74 (záväzky zo sociálneho fondu). Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 2 705,58 € (zábezpeky z nájomných zmlúv).

c) popis významných položiek záväzkov

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	2 705,58	2 705,58	Zábezpeky z nájomných zmlúv
Závazky zo sociálneho fondu	7 559,74	6 909,55	Tvorba a čerpanie SF
Dodávatelia	21 865,37	20 801,36	Dodávateľské faktúry
Ostatné záväzky	70,00	352,68	Sociálne zariadenie Mier
Iné záväzky krátkodobé	2 583,79	3 835,47	Stabilizačný príspevok OS, odborové príspevky, DDP, odmeny neposlancov, zrážky
Zamestnanci	82 853,16	65 821,25	Mzdy zamestnancov
Ostatné záväzky voči zamestnancom	131,30	134,41	Cestovné zamestnancov OS
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	51 643,93	44 390,17	Zdravotné a sociálne poistenie, DDP
Daň z príjmov	24,38	24,38	Daň z príjmov z reklamy
Ostatné priame dane	10 035,67	8 616,40	Daň z príjmov fyzických osôb
Spolu	179 472,92	153 591,25	

Závazky vzrástli v porovnaní s rokom 2022 celkovo o 25 881,67 € a to najmä z dôvodu zvýšenia tarifných plátov o 7 % od 01.01.2023, o 10 % od 01.09.2023 a zúčtovania odchodného jedného zamestnanca zariadenia opatrovateľskej služby (zamestnanci, zúčtovanie s orgánmi SP a ZP, ostatné priame dane).

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – Mestská časť Košice – Sever nemá

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	140 405,03	192 425,65
Budova ZOS (ŠR)	6 830,90	7 065,90
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	627,66	649,26
ZOS - posteľe (USS)	9,00	9,00
Budova Stromová	35 801,43	41 688,43
Ihrisko Krupinská	305,91	611,91
Detské ihriská	3 077,95	3 423,05
Bezbariérovosť	2 200,00	2 200,00
Osobný automobil Seat Leon	0,00	937,00
Motorové vozidlo VW CADDY LIFE Comfortline	6 072,00	12 697,00
Mzdy pre zamestnancov opatrovateľskej služby (MPSVaR)	0,00	75 524,21
Motorové vozidlo NISSAN	29 158,00	39 156,00
Referendum 2023	0,00	8 463,89
Stravovanie dôchodcov	3 580,50	0,00
Poplatok za rozvoj	52 741,68	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Motorové vozidlo NISSAN	0,00	39 156,00
Poplatok za rozvoj	52 741,68	0,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	263 288,51	254 382,42
602 - Tržby z predaja služieb	263 288,51	254 382,42
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	1 145,00	4 025,41
624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1 145,00	4 025,41
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	680 503,85	849 741,35
632 - Daňové výnosy samosprávy	658 369,00	775 424,00
633 - Výnosy z poplatkov	22 134,85	74 317,35
e) finančné výnosy	1 476,65	165,60
662 - Úroky	1 311,05	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy	165,60	165,60
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 131 178,30	1 302 121,26
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	2 089 976,08	1 277 689,25
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	36 335,02	24 331,80
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 867,20	100,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,21
h) ostatné výnosy	106 634,30	50 065,16
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	20,00
648 - Ostatné výnosy	106 634,30	50 045,16
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	35 372,75	37 272,77
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	33 959,44	36 672,77
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 413,31	600,00

Celkové výnosy k 31.12.2023 boli vykázané vo výške 3 219 599,36 €, čo predstavuje nárast výnosov o 721 825,39 € oproti roku 2022, keď boli celkové výnosy vykázané vo výške 2 497 773,97 €.

Najväčší nárast výnosov bol na účtoch:

- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy – nárast o 812 286,83 € najmä z dôvodu poskytnutia a použitia nenávratného finančného príspevku z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR (Názov projektu: Riešenie migračných výziev v MČ Košice – Sever);
- ostatné výnosy – nárast o 56 589,14 najmä z dôvodu zvýšenia prijatých platieb od dôchodcov za stravné lístky, nakoľko sa zvýšila cena stravných lístkov pre dôchodcov z 3,00 € na 4,30 € s účinnosťou od 01.02.2023 a zmeny účtovania nájomného (do roku 2022 sa nájomné účtovalo na účet 602).

Najväčší pokles výnosov bol na účtoch:

- daňové výnosy samosprávy – pokles o 117 055,00 € najmä z dôvodu poskytnutia nižších podielových daní, ktoré krátilo mesto Košice mestským časťami v mesiaci 09/2023 o 40 % a v mesiacoch 10-12/2023 o 50 %;
- výnosy z poplatkov – pokles o 52 182,50 najmä z dôvodu nepoužitia výnosu z poplatku za rozvoj v plnej výške, ktorý bol poskytnutý mestom Košice v roku 2023 (zostatok výnosu z poplatku za rozvoj vo výške 52 741,68 € bude použitý v roku 2024).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	179 990,95	184 081,43
501 - Spotreba materiálu	93 234,74	101 891,47
502 - Spotreba energie	86 756,21	82 189,96
b) služby	285 557,79	380 826,78
511 - Opravy a udržiavanie	63 768,49	144 272,18
512 - Cestovné	2 343,25	2 102,92
513 - Náklady na reprezentáciu	1 986,25	3 961,75
518 - Ostatné služby	217 459,80	230 489,93
c) osobné náklady	1 959 467,89	1 670 902,05
521 - Mzdové náklady	1 315 499,67	1 170 415,11
524 - Záonné sociálne poistenie	443 147,09	408 317,90
525 - Ostatné sociálne poistenie	8 980,64	7 543,95
527 - Záonné sociálne náklady	191 008,89	83 831,29
528 - Ostatné sociálne náklady	831,60	793,80
d) dane a poplatky	2 792,68	2 860,34
538 - Ostatné dane a poplatky	2 792,68	2 860,34
e) odpisy, rezervy a opravné položky	109 122,73	95 958,30
551 - Odpisy DNM a DHM	68 441,80	61 939,21
553 - Tvorba ostatných rezerv	35 530,72	34 019,09
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5 150,21	0,00
f) finančné náklady	1 179,14	4 197,37
568 - Ostatné finančné náklady	1 179,14	4 197,37
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	9 364,71	45 272,87
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC ostatným subjektom verejnej správy	3 599,24	43 029,87
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC subjektom mimo verejnej správy	4 198,67	400,00
587 - Náklady na ostatné transfery	1 566,80	1 843,00
i) ostatné náklady	21 057,50	72 979,55
541 - Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	30,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21 057,50	72 949,55
j) dane z príjmov	273,45	24,38
591 - Splatná daň z príjmov	273,45	24,38

Celkové náklady k 31.12.2023 boli vykázané vo výške 2 568 806,84 €, čo predstavuje nárast nákladov o 111 703,77 € oproti roku 2022, keď boli celkové náklady vykázané vo výške 2 457 103,07 €.

Najväčší nárast nákladov bol na účtoch:

- mzdové náklady – nárast o 145 084,56 € najmä z dôvodu zvýšenia tarifných platov o 7 % od 01.01.2023 a o 10 % od 01.09.2023;
- zákonné sociálne náklady – nárast o 107 177,60 € najmä z dôvodu zúčtovania stabilizačných príspevkov pre zamestnancov OS a ZOS poskytnutých Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR a zvýšenia príspevku zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov, nakoľko v roku 2023 došlo ku zvyšovaniu súm stravného celkom 3-krát;

Najväčší pokles nákladov bol na účtoch:

- opravy a udržiavanie – pokles o 80 503,69 € najmä z dôvodu, že v roku 2023 neboli realizované opravy v takom rozsahu ako v roku 2022 (napr. sanácia prístrešku nad vstupom do budovy Ekran, oprava chodníkov a oprava povrchu spevnenej obslužnej plochy pre MV);
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – pokles o 51 892,05 € najmä z dôvodu zmeny účtovania odmien poslancov (v roku 2022 sa odmeny poslancov účtovali na účet 548).

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – *Mestská časť Košice – Sever nie je subjektom verejného záujmu*

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

2. Ďalšie informácie – informácia k tabuľke č.10 – riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	12 184,53	771
Drobný hmotný majetok	374 355,90	771
Spolu	386 540,43	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) opis a hodnota iných aktív – drobný nehmotný majetok vo výške 12 184,53 €, drobný hmotný majetok vo výške 374 355,90 €
- b) opis a hodnota iných pasív – *Mestská časť Košice – Sever nemá*
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11 – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

2. Ostatné finančné povinnosti – tabuľka č. 10 – riadok 16 – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tabuľka č. 12-14

Rozpočet Mestskej časti Košice – Sever bol schválený miestnym zastupiteľstvom uznesením č. 29/2023 a 30/2023 zo dňa 17.05.2023.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená uznesením č. 45/2023 a 46/2023 zo dňa 20.09.2023
- 2. zmena schválená uznesením č. 51/2023 zo dňa 14.11.2023
- 3. zmena schválená starostom dňa 29.12.2023 (v zákonom ustanovenom rozsahu a v rozsahu splnomocnenia MZ)

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Bežný rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
110-Dane z príjmov a kapitálového majetku	766 384,00	732 264,00	649 538,00	88,70
130-Dane za tovary a služby	73 553,00	8 831,00	8 831,00	100,00
210-Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	51 398,00	51 398,00	42 123,02	81,95
220-Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	303 959,00	325 779,00	336 388,05	103,26
240-Úroky	0,00	500,00	1 311,05	262,21
290-Iné nedaňové príjmy	12 915,00	16 107,00	16 321,55	101,33
310-Tuzemské bežné granty a transfery	1 475 970,00	2 888 573,00	2 813 888,13	97,41
Spolu	2 684 179,00	4 023 452,00	3 868 400,80	96,15

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 262 498,00	1 268 201,00	1 206 323,82	95,12
620-Poistné a príspevok do poisťovní	481 069,00	482 082,00	446 784,19	92,68
630-Tovary a služby	722 597,00	809 923,00	672 004,27	82,97
640-Bežné transfery	467 683,00	932 556,00	911 805,03	97,77
Spolu	2 933 847,00	3 492 762,00	3 236 917,31	92,68

Kapitálový rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
320-Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	64 722,00	64 722,00	100,00
Spolu	0,00	64 722,00	64 722,00	100,00

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
710-Obstarávanie kapitálových aktív	74 000,00	74 000,00	11 980,32	16,19
720-Kapitálové transfery	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
Spolu	104 000,00	104 000,00	11 980,32	11,52

Finančné operácie

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
450-Príjmy z ostatných finančných operácií	353 668,00	213 682,00	174 404,45	81,62
Spolu	353 668,00	213 682,00	174 404,45	81,62

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.




Ing. František Ténai, MBA
starosta