

**Záverečný účet mestskej časti
Košice -Lorinčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2025**

Predkladá : Damián Exner

Spracoval: Terifajová Darina

V Košiciach, dňa 27.05.2026

Závěrečný účet schválený MZ dňa: 16.6.2026 uznesením č.....

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2025

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2025
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2025
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2025
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2025
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2025
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2025

Závěrečný účet mestskej časti a rozpočtové hospodárenie za rok 2025

1. Rozpočet MČ na rok 2025

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet MČ na rok 2025. MČ 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. **Rozpočet MČ** na rok 2025 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2025.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 11.03.2025 uznesením č.56.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena - UZ č.64.....24.06.2025
- druhá zmena - RO č.1/2025.....30.06.2025
- tretia zmena - RO č.2/2025.....30.09.2025
- štvrtá zmena - UZ č.78.....16.12.2025
- piata zmena - RO č.3/2025.....29.12.2025

- UZ Č.64 bola schválená zmena mzdových prostriedkov – zníženie platu starostu , zároveň presun týchto ušetrných prostriedkov na iné účely- údržba majetku
- UZ Č. 78 čerpanie krátkodobého úveru na vykrytie bežných výdavkov roku 2025
- RO 1-3/2025 prijatie prostriedkov ako bežný transfer a zároveň použitie týchto prostriedkov na bežné výdavky, presun prostriedkov na potrebné výdavky v rámci kompetencie starostu .

Rozpočet MČ Košice Lorinčík k 31.12.2025

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	219544,15	244019,15
z toho :		
Bežné príjmy	210544,15	215019,15
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	9000,00	29000,00
Výdavky celkom	219544,15	244019,15
z toho :		
Bežné výdavky	190544,15	213019,15
Kapitálové výdavky	20000,00	22000,00
Finančné výdavky	9000,00	9000,00
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2025

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% plnenia
244019,15	249523,97	102,26

Z rozpočtovaných celkových príjmov 244019,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2025 v sume 249523,97 EUR, čo predstavuje 102,26 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% plnenia
215019,15	220523,97	102,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 215019,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2025 v sume 220523,97 EUR, čo predstavuje 102,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% plnenia
186505,00	186505,00	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 186505,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2025 poukázané finančné prostriedky v sume 186505,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %, z toho 175576,00 EUR -výnos dane z príjmov, 551,00 EUR výnos dane za psa, 10378,00 výnos dane za rozvoj.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% plnenia
25334,00	30838,82	121,73

Z rozpočtovaných 25334,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2025 v sume 30838,82 EUR, čo je 121,73 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z refundácií v sume 15904,35 EUR, iné príjmy 1890,00 EUR, v tej , príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6871,00 EUR, príjmy z cintorínskych poplatkov a ostatných služieb 3006,96 EUR, príjmy zo správnych poplatkov 2972,50, príjmy z dobropisov 194,01 EUR.

c Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% plnenia
3180,15	3180,15	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3180,15 EUR bol skutočný príjem vo výške 3180,15 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií /OU/	487,15	Transfer na evidenciu obyv., RA
Ministerstvo financií /OU/	2693,00	Transfer na odmeny

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom použitia.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% plnenia
29000,00	29000,00	100,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2025

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% čerpania
244019,15	249068,30	102,07

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 244019,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2025 v sume 249068,30 EUR, čo predstavuje 102,07 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% čerpania
213019,15	218068,30	102,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 215 399,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2025 v sume 219 596 ,36 EUR, čo predstavuje 101,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je tabuľkovou prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 98793,76 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2025 v sume 98777,31 EUR, čo je 99,98 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 34813,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2025 v sume 34813,53 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Energie

Z rozpočtovaných 15791,00 EUR bolo skutočne čerpané 15789,21 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

Služby

Z rozpočtovaných 31518,61 EUR bolo skutočne čerpané 31495,40 EUR, čo je 99,93 % čerpanie.

Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných 13737,00 EUR bolo skutočne čerpané 13727,51 EUR, čo je 99,93 % čerpanie.

Materiál a ostatné výdavky

Patria tu výdavky za materiál, odchodné. PHM, cestovné náhrady, nájomné, členské, úroky a pod. Bližšia špecifikácia je v tabuľkovej časti záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% čerpania
22000,00	22000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2025 v sume 22000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- čerpanie prostriedkov na rekonštrukciu toaliet DK v sume 11671,25 EUR
- obstaranie kamerového systému v sume 4315,03 EUR
- obstaranie PD, PZ, projektov, pozemku a iné, najmä k Ihrisku pod Hájmi v sume 6013,72 EUR

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2025	Skutočnosť k 31.12.2025	% čerpania
9000,00	9000,00	100,00

Vo výdavkových finančných operáciách sú uvedené splátky úveru z Environmentálneho fondu vo výške 750,- EUR/ mesiac, spolu 9000,- EUR.

3. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2025

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2025 v EUR
Bežné príjmy spolu	220523,97
Bežné výdavky spolu	218068,30
Bežný rozpočet Prebytok	2455,67
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	22000,00
Kapitálový rozpočet Schodok	-22000,00
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-19544,33

Príjmy z finančných operácií ⁰	29000,00
Výdavky z finančných operácií	9000,00
Rozdiel finančných operácií	20000,00
PRÍJMY SPOLU	249523,97
VÝDAVKY SPOLU	249068,30
Hospodárenie obce	455,67
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	349,15
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	106,52

Z tvorby prebytku sme vylúčili zostatok sociálneho fondu / mimo BU/ vo výške 349,15 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume. **106,52** 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, navrhujeme použiť na: tvorbu rezervného fondu **106,52** EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov rezervného fondu a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo, čerpanie RF v roku 2025 bolo použité na úhradu výdavkov na rekonštrukciu toaliet DK, obstaranie kamerového systému, obstaranie projektov, zámerov a ostatných výdavkov k projektu Ihrisko Pod Hájmi.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2025	540,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8887,65
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie v roku 2025	9000,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2025	428,26

Sociálny fond

Tvorbu a čerpanie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa a príslušné interné predpisy v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2025	317,48

Prírastky - povinný prídel - %	948,59
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	796,23
- regeneráciu prac. sily, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	120,69
KZ k 31.12.2025	349,15

Čerpanie sociálneho fondu v roku 2025 pozostávalo z čerpania príspevku na stravovanie a občerstvenie zamestnancov.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2025

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2025 v EUR	KZ k 31.12.2025 v EUR
Majetok spolu	1418783,17	1354225,77
Neobežný majetok spolu	1400588,99	1344211,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1400588,99	1344211,11
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	17771,32	9738,45
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4165,70	4686,69
Finančné účty	13605,62	5051,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	422,86	276,21

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2025 v EUR	KZ k 31.12.2025 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1418783,17	1354225,77
Vlastné imanie	332248,73	392395,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	24363,48	-14301,35
Záväzky	645074,77	535538,94
z toho :		
Rezervy	6300,00	7000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	547548,48	425391,80
Dlhodobé záväzky	317,48	349,15
Krátkodobé záväzky	5478,29	6367,47
Bankové úvery a výpomoci	0	20000,00
Časové rozlíšenie	441459,67	426291,77

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2025

Mestská časť k 31.12.2025 eviduje záväzky:

FP 141/2025.....	1 000,00 €	/EU Advice/
FP 171/2025.....	79,00 €	/SoftComProg/
FP 174/2025.....	23,99 €	/SLOVAK TELEKOM/
FP 175/2025.....	1 230,00 €	/Pavčík/
FP 176/2025.....	21,51 €	/SLOVAK TELEKOM/
FP 177/2025.....	38,21 €	/Antik Telekom/
FP 178/2025.....	121,76 €	/Energetika /
FP 179/2025.....	996,93 €	/Energetika /
FP 180/2025.....	145,06 €	/Energetika /
FP 181/2025.....	451,69 €	/Energetika /
FP 182/2025.....	688,48 €	/Energetika /
FP 183/2025.....	2,27 €	/Energetika /
FP 184/2025.....	6,00 €	/Energetika /

FP 84 Stapol..... 1 567,57 € / STAPOL/

DODÁVATELIA SPOLU:..... 6 367,47 €

KRÁTKODOBÉ záväzky:..... 6 367,47 €

Záväzky voči zamestnancom /SF/..... 349,15 €

Úver z environmentálneho fondu 76 430,52 €

DLHODOBÉ záväzky spolu:..... 76 779,67 €

**Bc. Damián Exner
Starosta MČ**

Vypracovala: Terifajová Darina

V Košiciach . Dňa 27.05.2026