Záverečný účet Obce Mlynky

za rok 2019

Predkladá: Ing. Iveta Geletková, starostka obce Mlynky .....

Spracoval: Ľubomíra Tokarčíková

V Mlynkoch dňa 29.04.2020

Návrh záverečného účtu:
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.4.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30.4.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.4.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Mlynkoch dňa 30.6.2020, uznesením č. 82/2020

Záverečný účet:
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 1.7.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 1.7.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 1.7.2020

Záverečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019.
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019.
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019.
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019.
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019.
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019.
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. Návrh uznesenia.

Záverečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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.
Rozpočet obce na rok 2019 vrátane rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou bol zostavený ako prebytkový.
Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a **kapitálový rozpočet** ako schodkový a finančné operácie schodkové z titulu splácanie bankového úveru a úveru ŠFRB.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č. 11/2018.
Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č. 171/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2019	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	**583 777,00**	**665 288,35**	**509 416,50**	**76,57**
z toho:				
Bežné príjmy	415 469,00	484 015,91	481 144,06	99,41
Kapitálové príjmy	150 000,00	163 726,00	13 726,00	8,38
Finančné príjmy	3 440,00	3 720,00	720,00	19,35
Príjmy RO s právnou subjektivitou	14 868,00	13 826,44	13 826,44	100,00
Výdavky celkom	**564 932,00**	**659 071,80**	**499 687,27**	**75,82**
z toho:				
Bežné výdavky	139 316,00	179 555,51	178 326,64	99,32
Kapitálové výdavky	157 895,00	171 195,00	13 298,58	7,77
Finančné výdavky	15 560,00	15 560,00	15 458,93	99,35
Výdavky RO s právnou subjektivitou	252 161,00	292 761,29	292 603,12	99,95
Rozpočtové hospodárenie obce	**+18 845,00**	**+6 216,55**	**+9 729,23**	

2. Rozbor plnenia všetkých príjmov za rok 2019

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
583 777,00	**665 288,35**	**509 416,50**	**76,57**

Z rozpočtovaných celkových príjmov 665 288,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 509 416,50 EUR, čo predstavuje 76,57 % plnenie.

1. Bežné príjmy (OcÚ + ZŠ)

	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
OcÚ	415 469,00	484 015,91	481 144,06	
ZŠ	14 868,00	13 826,44	13 826,44	
SPOLU	**430 337,00**	**497 842,35**	**494 970,50**	**99,42**

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 497 842,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 494 970,50 EUR, čo predstavuje 99,42 % plnenie.

a) daňové príjmy EK-110:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	%
225 153,00	**228 998,00**	**228 997,45**	**100,00**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 228 998,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 228 997,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 30 909,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 29 954,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,91 %.
Rozpočtované príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 844,- EUR, skutočný príjem 21 842,88 EUR, rozpočtované príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 700,- EUR, skutočný príjem 7 809,12 EUR a rozpočtované príjmy dane z bytov boli v sume 365,- EUR, skutočný príjem 302,37 EUR.
Za rozpočtový rok 2019 bolo zinkasovaných 29 954,37 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 78,93 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností za rok 2019 - za pozemky v sume 191,55 EUR a za stavby v sume 519,97 EUR. Za minulé roky za pozemky 809,65 EUR a za stavby 1 734,78 EUR.

Daň za psa – rozpočtované príjmy v sume 581,- EUR, skutočný príjem 580,98 EUR.
Daň z ubytovania – rozpočtované príjmy v sume 2 040,- EUR, skutočný príjem 2 040,- EUR. Oproti roku 2018 sa daň z ubytovania zvýšila o 477,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočtované príjmy v sume 12 506,- EUR, skutočný príjem 12 502,18 EUR.
Daň za užívanie verejného priestranstva 0,- EUR.
Daň za nevýherné hracie prístroje 0,- EUR.
Poplatok za rozvoj 0,- EUR.

b) nedaňové príjmy (OcÚ + ZŠ): EK-210

	Schválený rozpočet na r. 2019	Upravený rozpočet na r. 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
Príjmy z prenájmu pozemkov	220,00	250,00	249,03	99,61
Príjmy z prenájmu budov	9 000,00	17 660,00	17 659,60	100,00
Príjmy z prenajatých strojov, prístrojov	2 000,00	2 000,00	1 289,70	64,48
Dividendy	0,00	183,00	182,14	99,53
SPOLU	**11 220,00**	**20 093,00**	**19 380,47**	**96,45**

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 20 093,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19 380,47 EUR, čo je 96,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 182,14 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 249,03 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17 659,60 EUR, obec v tejto položke eviduje aj nájom bytov v 8 b.j. Príjem z prenajatých strojov a prístrojov bol v sume 1 289,70 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby EK-220

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	%plnenia
6 580,00	9 325,00	8 697,80	93,27

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, ktoré sú zahrnuté do skutočného bežného príjmu rozpočtu v sume 9 325,00 €, patria tu – správne poplatky všetkých druhov činností, ktoré zabezpečuje obec (stavebný úrad, školský úrad, smútočné obrady a.i.).Ďalej sa jedná o príjmy z adm. činnosti: overovanie listín a podpisov, vydávanie rybárskych lístkov, osvedčení SHR, poplatky za rôzne potvrdenia, poplatok za porušenie finančnej disciplíny a pod. a tiež za predaj materiálu , el. energie a vody pre Falck a.s. ,IVTP s.r.o., Slov. poštu, 8.b.j. a obyvateľov domov č.s. 196, 197, náhrada zamestnancom za stravné poukážky a príjem kreditného úroku z bankových účtov. Skutočný príjem je vyšší ako v predchádzajúcich rokoch.

c) iné nedaňové príjmy EK-290

Schválený rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
561,00	5 556,00	4 982,90	**89,69**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 556,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 982,90 EUR, čo predstavuje 89,69 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek a náhrad z poistného plnenia.
Suma 1 779,40 EUR - náhrady z poistného plnenia za Škodu Fabia, suma 418,04 EUR – náhrady z poistného plnenia za Kultúrny dom a časť príjmov tejto EK tvorí vrátená suma z pôžičky obce pre Obecné služby s.r.o. v sume 900,00 €. Zároveň boli obci vrátené mylné platby v sume 1 791,- EUR a preplatok za elektrickú energiu a dane zo mzdy na dohody v sume 29,49 EUR.
V tejto tabuľke je zarátaný nedaňový príjem EK-243 úroky z účtov bežného hospodárenia vo výške 64,97 EUR.

d) prijaté granty a transfery EK-310 (zo ŠR)

Z rozpočtovaných grantov a transferov 174 057,91 EUR bol skutočný príjem vo výške 174 057,91 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.
Obec prijala nasledovné transfery k 31.12.2019

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfery na prenesený výkon štátnej správy		
Ministerstvo vnútra SR	159 586,00	Na prenesený výkon v školstve – transfery pre ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	178,86	Transfer na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	24,40	Transfer na Register adries
Spolu:	**159 789,26**	
Transfery v rámci verejnej správy		
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	6 190,80	Dotácia na stravné
Krajský úrad ŽP, Košice	44,02	Transfer na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	1 684,76	Transfer na voľby
Ministerstvo vnútra SR	1 286,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	2 467,00	Na dopravu žiakov
Ministerstvo vnútra SR	1 200,00	Lyžiarsky kurz
Ministerstvo vnútra SR	146,00	Príspevok na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	1 074,00	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ
Spolu:	**14 092,58**	
Granty		

Športová akadémia M. Tótha	50,00	Grant na šport pre ZŠ s MŠ
Spolu:	**50,00**	
SPOLU	**173 931,84**	

Transfer Športovej akadémie M. Tótha v sume 50,- EUR neprešiel cez EK-310 a ani cez inú ekonomickú klasifikáciu a preto sa v rozpočte nenachádza, ale transfer bol prijatý a zároveň aj odovzdaný v plnej výške ZŠ s MŠ.
Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Príjem z predaja kapitálových aktív
Kapitálové príjmy v r. 2019 boli za odpredaj majetku – budova Penziónu Salamander doplatok v sume 12 990,- EUR a z rozpočtu obce – fond opráv 8 b.j. za minulé roky v sume 736,00 EUR.
Z rozpočtovaných kapitálových príjmov v sume 163 726,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 726,- EUR, čo predstavuje 8,38 % plnenie, a to z dôvodu, že na rok 2019 pre našu obec nebol schválený príjem z enviromentálneho fondu SR v sume 150 000,- EUR.

Ekonomická klasifikácia			Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Položka	Podpoložka	Názov			2019
231		Príjem z predaja majetku – doplatok kúpnej ceny	0,00	12 990,00	12 990,00
322	005	Z rozpočtu obce – fond opráv 8 b.j. – minulé roky	0,00	736,00	736,00
322	002	Zo štátneho účelového fondu	150 000,00	150 000,00	0,00
		SPOLU:	**150 000,00**	**163 726,00**	**13 726,00**

3. Príjmové finančné operácie:

EK príjmu	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019
453	3 000,00	3 000,00	0,00
454 001	440,00	720,00	720,00
Spolu:	**3 440,00**	**3 720,00**	**720,00**

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií v sume 3 720,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 720,- EUR, čo predstavuje 19,35 % plnenie.
Vo finančných operáciách v schválenom rozpočte boli rozpočtované príjmy – prevod zost. prostriedkov min. rokov ŠR v sume 3 000,- EUR a prevod z rezervného fondu obce (fond opráv 8 b.j.) v sume 720,- EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtová organizácia obce je Základná škola s materskou školou, pod správu ktorej patrí aj školská jedáleň.

Bežné príjmy:

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	%
14 868,00	13 826,44	13 826,44	100,00

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie obce tvoria hlavne poplatky za stravné v sume: **8 251,11 €**, poplatky MŠ a ŠKD v sume **1 424,00** € , poplatky z predaja výrobkov a služieb v sume: **3 501,33 €** a príjmy z prenájmu v sume **600,00 €**, suma **50,- EUR** transfer od Športovej akadémie Mateja Tótha.

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 13 826,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 826,44 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2019 boli použité:
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 5,16 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na dopravné ZŠ v sume 127,49 EUR

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
564 932,00	**659 071,80**	**499 687,27**	**75,82**

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 659 071,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 499 687,27 EUR, čo predstavuje 75,82 % čerpanie.

1. Bežné výdavky (OcÚ + ZŠ) EK-600

	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
OcÚ	139 316,00	179 555,51	178 326,64	
ZŠ	252 161,00	292 761,29	292 603,12	
SPOLU	**391 477,00**	**472 316,80**	**470 929,76**	**99,71**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 472 316,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 470 929,76 EUR, čo predstavuje 99,71 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania EK-610
Z rozpočtovaných výdavkov v sume 46 120,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 46 114,53 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní EK-620
Z rozpočtovaných výdavkov 18 415,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 18 381,05 EUR, čo je 99,82 % čerpanie.

Tovary a služby EK-630
Z rozpočtovaných výdavkov 42 550,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 42 303,65 EUR, čo je 99,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú kancelárske potreby, cestovné náhrady, poštovné, energie, telefón a internet, materiál, dopravné, školenia, licencie, reprezentačné, stravovanie, poistenie, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery EK-640
Z rozpočtovaných výdavkov 10 386,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 10 356,64 EUR, čo predstavuje 99,72 % čerpanie. Patria sem členské príspevky v sume 2 460,65 EUR, transfery v sume 1 083,16 EUR a odstupné v sume 6 812,83 EUR.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami EK-650/0170
Z rozpočtovaných výdavkov v sume 4 040,000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3 924,45 EUR, čo predstavuje 97,14 % čerpanie.
Ide o splácanie úrokov z bankového úveru a úveru ŠFRB.

2. Kapitálové výdavky

	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
Nákup pozemkov	0,00	2 650,00	2 650,00	
Rekonštrukcia a modernizácia MK Biele Vody	0,00	10 650,00	10 648,58	
Realizácia ČOV + kanalizácia	157 895,00	157 895,00	0,00	
SPOLU	**157 895,00**	**171 195,00**	**13 298,58**	**7,77**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v sume 171 195,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 13 298,58 EUR, čo predstavuje 7,77 % čerpanie, a to z dôvodu, že pre našu obec nebol schválený príjem z enviromentálneho fondu SR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **Nákup pozemkov v časti obce Biele Vody, Mlynky a Prostredný Hámor od štátneho podniku BANE, š.p. v likvidácii v sume 2 600,- EUR a nákup pozemku v časti obce Prostredný Hámor od Maroša Turzáka v sume 50,- EUR.**
   Z rozpočtovaných 2 650,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 650,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
b) **Rekonštrukcia a modernizácia MK Biele Vody**
   Z rozpočtovaných 10 650,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 10 648,58 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
15 560,00	15 560,00	15 458,93	**99,35**

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 15 560,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 548,93 EUR, čo predstavuje 99,35 % čerpanie.

Jeden úver v Prima banke a.s. bol splatený v apríli 2019, splácal sa po 1 000,- EUR mesačne od roku 2008.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 11 020,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 11 020,- EUR, čo predstavuje 100 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 4 540,- EUR na splácanie istiny z prijatého úveru v ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 4 438,93 EUR, čo predstavuje 97,77 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou - ZŠsMŠ:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
252 161,00	292 761,29	292 603,12	**99,95**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 292 761,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 292 603,12 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	494 970,50
z toho : bežné príjmy obce	481 144,06
bežné príjmy RO	13 826,44
Bežné výdavky spolu	470 929,76
z toho : bežné výdavky obce	178 326,64
bežné výdavky RO	292 603,12
Bežný rozpočet	+24 040,74
Kapitálové príjmy spolu	13 726,00
z toho : kapitálové príjmy obce	13 726,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	13 298,58
z toho : kapitálové výdavky obce	13 298,58
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+427,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**+24 468,16**
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	-1 804,97
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**+22 663,19**
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	720,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	15 458,93
Rozdiel finančných operácií	**-14 738,93**
PRÍJMY SPOLU	509 416,50
VÝDAVKY SPOLU	499 687,27
Hospodárenie obce	**9 729,23**
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	-1 804,97
Upravené hospodárenie obce	**7 924,26**

Úprava schodku – nevyčerpané účty 357.

RIEŠENIE HOSPODÁRENIA OBCE

Prebytok rozpočtu v sume 9 729,23 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 v sume:: **7 924,26 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 126,07 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume **126,07 EUR – na úhradu cestovných nákladov na dopravu žiakov**

b) nevyčerpané prostriedky š**kolského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **1 678,90 EUR**,
(suma 1 678,90 EUR sa skladá zo sumy: 31,30 EUR = nepoužité prostriedky z úhrad stravníkov na nákup potravín ŠJ a zo sumy: 1 647,60 EUR = nevyčerpaná dotácia na vrátenie Úradu práce z dôvodu nižšieho počtu odobraných jedál)

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 7 924,26 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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 obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2019	3,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií - vklad	70,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie ..... - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky – bankové poplatky	70,80
KZ k 31.12.2019	2,21

Peňažný fond
Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2019	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu : - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie ..... - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	0,00

Sociálny fond
Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	**251,49**
Prírastky - povinný prídel - 1 %	398,48
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	289,80
- regeneráciu PS, dopravu	174,60
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	**185,57**

Fond prevádzky, údržby a opráv
Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	**736,00**
Prírastky - z dohodnutého nájomného	720,00
Úbytky - použitie fondu : - na opravu – montáž plastového okna - na opravu – montáž plastových okien - nákup materiálu	 390,00 795,00 508,67
KZ k 31.12.2019	**-237,67**

Fond rozvoja bývania
Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..
Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z priľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.
Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepľovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	0,00
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj	

z priľahlých pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zatepľovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie	
KZ k 31.12.2019	0,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	2 063 782,14	1 910 993,11
Neobežný majetok spolu	1 872 362,27	1 728 973,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 786 001,89	1 642 613,29
Dlhodobý finančný majetok	86 360,38	86 360,38
Obežný majetok spolu	190 259,71	180 459,37
z toho :		
Zásoby	1 444,47	565,14
Zúčtovanie medzi subjektami VS	149 702,66	139 554,66
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 093,13	3 402,09
Finančné účty	30 034,90	36 937,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	2 984,55
Časové rozlíšenie	1 160,16	1 560,07

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 063 782,14	1 910 993,11
Vlastné imanie	673 820,35	608 919,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	0,00	0,00
Záväzky	179 211,55	164 285,67
z toho :		
Rezervy	0,00	5 315,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS	127,49	1 804,97
Dlhodobé záväzky	84 650,43	80 141,61
Krátkodobé záväzky	22 773,63	16 383,78
Bankové úvery a výpomoci	71 660,00	60 640,00
Časové rozlíšenie	1 210 750,24	1 137 787,69

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	**10 241,10**	**8 168,20**	**2 072,90**
- zamestnancom	**3 334,43**	**3 334,43**	**0,00**
- poisťovniam	**2 262,71**	**2 262,71**	**0,00**
- daňovému úradu	**545,54**	**545,54**	**0,00**
- štátnemu rozpočtu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- bankám	**60 640,00**	**60 640,00**	**0,00**
- štátnym fondom	**79 956,04**	**79 956,04**	**0,00**
- ostatné záväzky	**1 804,97**	**1 804,97**	**0,00**
Záväzky spolu k 31.12.2019	**158 784,79**	**156 711,89**	**2 072,90**

Ostatné záväzky v sume 1 804,97 EUR pozostávajú z nevyčerpaných prostriedkov **zo ŠR** na prenesený výkon v oblasti školstva v sume **126,07 EUR – na úhradu cestovných nákladov na dopravu žiakov** a z nevyčerpaných prostriedkov **školského stravovania na stravné a režiu** v sume **1 678,90 EUR** (suma 1 678,90 EUR sa skladá zo sumy: 31,30 EUR = nepoužité prostriedky z úhrad stravníkov na nákup potravín ŠJ a zo sumy: 1 647,60 EUR = nevyčerpaná dotácia na vrátenie Úradu práce z dôvodu nižšieho počtu odobraných jedál).

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
ŠFRB	výstavba 8 b.j.	135 796,32	4 438,93	3 247,19	79 956,04	2032
Prima banka	Rekonštrukcia MK Havrania Dolina	70 000,00	7 020,00	0,00	60 640,00	2028
Prima banka	Dlhodobý úver	90 000,00	4 000,00	0,00	0,00	2019

Obec uzatvorila v roku 2002 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2032, splátky istiny a úrokov sú mesačné, výška mesačnej splátky 640,51 EUR.
Zmluva o úvere uzatvorená v roku 2008 s Prima bankou Slovensko a.s. bola splatená v apríli 2019, výška mesačnej splátky bola 1 000,- EUR, zostatok k 1.1.2019 v sume: 4 000,- EUR.
Ďalšia zmluva o úvere uzatvorená v roku 2018 s Prima bankou Slovensko a.s. na rekonštrukciu MK Mlynky - Havrania Dolina, výška mesačnej splátky 585,- EUR, zostatok úveru 60 640,- EUR.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:
Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu

verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	**402 816,53**
- skutočné bežné príjmy RO	**16 989,64**
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	**419 806,17**
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	**60 640,00**
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	**79 956,04**
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	**140 596,04**
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	**79 956,04**
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	**79 956,04**
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	**60 640,00**

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
60 640,00	419 806,17	**14,44 %**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	**402 816,53**
- skutočné bežné príjmy RO	**16 989,64**
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	**419 806,17**
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	**159 789,26**
- dotácie v rámci verejnej správy	**14 092,58**
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- granty	**50,00**
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	**173 931,84**
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	**245 874,33**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 z bankových úverov dlhodobých	**7 020,00**
- 821 007 z ostatných úverov	**4 438,93**
- 651 002 splácanie bankových úrokov	**656,03**
- 651 003 splácanie bankových úrokov z ostatných úverov	**3 247,19**
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	**15 362,15**

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	§ 17 ods.6 písm. b)
15 362,15	245 874,33	**6,25 %**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Príspevkové organizácie obec zriadené nemá.

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

Obec v roku 2019 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný športový klub	1 100,00	1 100,00	0,00
Eurobus a.s.	398,28	398,28	0,00
Spoločný školský úrad	102,04	102,04	0,00
Spoločný stavebný úrad	981,12	981,12	0,00

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec vo svojom mene nepodniká. Pre tento účel má založenú obchodnú spoločnosť Obecné služby s.r.o Mlynky, v ktorej má obec 100% účasť. Uvedená s.r.o. vykonáva hlavne služby obyvateľstvu v oblasti autodopravy a zásobovaní propán-butanovým plynom v tlakových nádobách.
Obecné služby s.r.o. priamo nesúvisia s rozpočtom obce. Obec Mlynky eviduje pohľadávku voči Obecným službám s.r.o. Mlynky k 31.12.2019 mimo vkladu do základného imania (6.638,78 €) v sume: 2 084,55 EUR (evidovaná ako krátkodobá pôžička). V roku 2019 vrátená časť pôžičky v sume 900,- EUR.
OS s.r.o. Mlynky neeviduje k 31.12.2019 pohľadávky voči obci z obchodného styku. Rok 2019 OS s.r.o. Mlynky zakončili ziskom vo výške **1 344,82 €**.
Nevýhodou pre OS s.r.o. Mlynky je fakt, že najvyššie jednorazové platby musí uskutočniť vždy na začiatku roka, a to zákonné poistenie a cestnú daň, ktorá je zvýšená o 20%, pretože motorové vozidlo PV3S je vyrobené v 60-tych rokoch minulého storočia a nespĺňa EURO normy.

V roku 2019 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	10 957,48 EUR
Celkové výnosy	12 302,30 EUR

Hospodársky výsledok - zisk 1 344,82 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. 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 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ – prostriedky zriaďovateľa	108 500,00	108 500,00	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ na originálne kompetencie	159 586,00	159 586,00	0,00
ZŠ na dopravu žiakov	2 467,00	2 340,93	126,07
ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 286,00	1 286,00	0,00
MŠ pre 5-ročné deti	1 074,00	1 074,00	0,00
ZŠ - na učebnice	146,00	146,00	0,00
ZŠ - na lyžiarsky kurz	1 200,00	1 200,00	0,00
ZŠ s MŠ – stravovanie žiakov (z ÚPSVaR)	6 190,80	4 543,20	1 647,60
ZŠ s MŠ – stravovanie žiakov (od FO)	8 256,27	8 224,97	31,30

SPOLU	**180 206,07**	**178 401,10**	**1 804,97**

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemá			

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemá			

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nemá			

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma vrátených finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecné služby s.r.o.	2 984,55	900,00	2 084,55

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby	1 684,76	1 684,76	0,00

MV SR	Register adries	24,40	24,40	0,00
MV SR	REGOB	178,86	178,86	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	44,02	44,02	0,00
KŠÚ Košice	Školstvo základné	165 759,00	165 632,93	126,07
ÚPSVaR	Stravné	6 190,80	4 543,20	1 647,60

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
ŠFRB	výstavba 8 b.j.	135 796,32	4 438,93	3 247,19	79 956,04	2032

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -**
Nemá			

Obec	**Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -**

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -**

VÚC	**Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -**

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

Obec nemá programový rozpočet

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7 924,26 EUR.