



Závěrečný účet Obce Mlynky za rok 2023

Predkladá: Maroš Turzák, starosta obce Mlynky

Spracoval: Ľubomíra Tokarčíková

V Mlynkoch dňa 27.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.5.2024

Závěrečný účet bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Mlynkoch dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023.
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023.
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023.
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023.
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023.
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023.
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 – programový rozpočet.
13. Návrh uznesenia.

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 2023 vrátane rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou bol zostavený ako **prebytkový**.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a **kapitálový rozpočet** ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.3.2023 uznesením č. 29/2023.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.10.2023 uznesením č. 91/2023
- druhá zmena schválená dňa 26.10.2023 uznesením č. 92/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov / čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov / % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 137 250,70	819 487,67	819 483,57	100 %
z toho:				
Bežné príjmy	554 900,70	661 810,02	661 805,92	100 %
Kapitálové príjmy	515 000,00	102 054,48	102 054,48	100 %
Finančné príjmy	46 860,00	32 494,17	32 494,17	100 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou	20 490,00	23 129,00	23 129,00	100 %
Výdavky celkom	1 133 016,04	728 692,29	713 457,42	97,91 %
z toho:				
Bežné výdavky	208 363,02	238 736,36	238 726,51	100 %
Kapitálové výdavky	549 400,00	36 628,25	36 628,25	100 %
Finančné výdavky	16 820,00	12 206,22	12 206,22	100 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou	358 433,02	441 121,46	425 896,44	96,55 %
Rozpočtové hospodárenie obce	+4 234,66	+90 795,38	+106 026,15	

2. Rozbor plnenia všetkých príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 137 250,70	819 487,67	819 483,57	100 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov (OcÚ + ZŠ) v sume 819 487,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 819 483,57 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

A. PRÍJMY OBCE

1. Bežné príjmy (OcÚ)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
554 900,70	661 810,02	661 805,92	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov (OcÚ) v sume 661 810,02 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 661 805,92 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy OcÚ (EK-110, EK-120, EK-130):

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
318 262,00	326 124,00	326 120,78	100 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 261 665,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 261 664,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o sumu 5 502,79 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 303,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37 302,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 867,87 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 13 562,50 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 871,70 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 36 931,49 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 370,58 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 836,55 EUR.

Daň za psa – rozpočtované príjmy v sume 857,50 EUR, skutočný príjem 857,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z ubytovania – rozpočtované príjmy v sume 2 982,00 EUR, skutočný príjem 2 981,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočtované príjmy v sume 23 248,50 EUR, skutočný príjem v sume 23 247,84 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22 566,28 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 681,56 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 422,24 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtované príjmy v sume 682,00 EUR, skutočný príjem 681,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok za rozvoj - 0- EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje - 0,- EUR.

b) nedaňové príjmy OcÚ (EK-210 + EK-220)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
30 760,00	42 279,50	42 278,62	100 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku obce

Z rozpočtovaných 27 017,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 27 017,33 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 260,20 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 019,50 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov v sume 22 724,63 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 3 013,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 15 262,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15 261,29 EUR, čo je 100 % plnenie.

Patria tu správne poplatky všetkých druhov činností, ktoré zabezpečuje obec (stavebný úrad, školský úrad, smútočné obrady a iné). Ďalej sa jedná o príjmy z administratívnej činnosti ako overovanie listín a podpisov, vydávanie rybárskych lístkov, osvedčení SHR, poplatky za rôzne potvrdenia, za hlásenie v miestnom rozhlase, poplatok za porušenie finančnej disciplíny a pod. Tiež za predaj materiálu (kuka nádoby, plynové bomby), elektrickej energie a vody pre LSE, IVTP, Slovenskú poštu, 8-bytovú jednotku a obyvateľov bytových domov č.s. 196 a 197, ďalej náhrada zamestnancom za stravné a príjem tvorby zo sociálneho fondu.

c) iné nedaňové príjmy EK-290 + EK-243

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
200,00	3 208,33	3 208,33	100 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 3 208,33 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 208,33 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované:

- príjmy z refundácie Covid19 v sume 1 680,73 EUR,
- transfery prijaté na účet SLSP v sume 1 500,00 EUR,
- úroky z účtov finančného hospodárenia (banková odmena) v sume 27,60 EUR.

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

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
205 678,70	290 198,19	290 198,19	100 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 290 198,19 EUR bol skutočný príjem vo výške 290 198,19 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfery na prenesený výkon štátnej správy		
Ministerstvo vnútra SR	216 957,00	Na prenesený výkon v školstve – transfery pre ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	167,97	Transfer na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Transfer na Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 114,11	Transfer na voľby
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Transfer na referendum
Ministerstvo vnútra SR	5 475,00	Transfer pre ubytovaných Ukrajincov
Spolu:	224 073,68	
Transfery v rámci verejnej správy		
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	14 325,30	Dotácia na stravné
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	124,08	Aktivačná činnosť
Krajský úrad ŽP, Košice	56,32	Transfer na životné prostredie
Európsky fond regionálneho rozvoja	15 600,00	Ukrajina
Košický samosprávny kraj	544,82	Prvky na Detskom ihrisku Žirafka
Ministerstvo financií SR	9 807,59	Kompenzácia výdavkov
Ministerstvo vnútra SR	768,00	Príspevok na edukačné publikácie
Ministerstvo vnútra SR	2 850,00	Lyžiarsky kurz
Ministerstvo vnútra SR	1 638,00	Vzdelávacie poukazy

Ministerstvo vnútra SR	2 226,00	Na dopravu žiakov
Ministerstvo vnútra SR	200,00	Príspevok pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	435,00	Príspevok na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	3 370,00	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ
Ministerstvo vnútra SR	1 500,00	Škola v prírode
Ministerstvo vnútra SR	816,00	Začlenenie detí z UA
Ministerstvo vnútra SR	10 372,00	Príspevok na energie
Ministerstvo vnútra SR	485,00	Profesijný rozvoj pedagógov
Ministerstvo vnútra SR	66,40	Príspevok na školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi
Ministerstvo vnútra SR	940,00	Digitálna transformácia
SPOLU:	66 124,51	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy (OcÚ)

Ekonomická klasifikácia		Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov
Položka	Názov				
233 001	Príjem z predaja pozemkov	15 000,00	100 099,30	100 099,30	
322 002	Zo štátneho účelového fondu Environmentálny fond	500 000,00	0,00	0,00	
322 006	Z rozpočtu VÚC - Košický samosprávny kraj (Detské ihrisko Žirafka)	0,00	1 955,18	1 955,18	
	SPOLU:	515 000,00	102 054,48	102 054,48	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov v sume 102 054,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 102 054,48 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Čo sa týka dotácie z Environmentálneho fondu, na rok 2023 pre našu obec nebol schválený príjem na ČOV a kanalizáciu v sume 500 000,- EUR.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 100 099,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 100 099,30 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 955,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 955,18 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec prijala dotáciu z KSK na prvky v Detskom ihrisku Žirafka.

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie (OcÚ)

EK príjmu + názov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov
453/131M – prevod zostatku FP minulých rokov	0,00	1 159,17	1 159,17	
454 001 - prevod FP z rezervného fondu obce	10 000,00	10 000,00	10 000,00	
454 001-1 - prevod FP z rezervného fondu obce – Cyklo prístrešok	0,00	1 620,50	1 620,50	
454 001-4 - prevod FP z rezervného fondu obce – autobusové zastávky	9 500,00	11 571,65	11 571,65	
454 001-5 - prevod FP z rezervného fondu obce – Informačný prístrešok	0,00	6 310,85	6 310,85	
454 001/46 – prevod FP z fondu opráv 8 b.j.	960,00	960,00	960,00	
454 002 – prevod FP zo sociálneho fondu obce	200,00	50,00	50,00	
454 002/46 – prevod FP z fondu opráv obce	1 200,00	822,00	822,00	
513 002 – Dlhodobý úver	25 000,00	0,00	0,00	
SPOLU:	46 860,00	32 494,17	32 494,17	100 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií v sume 32 494,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 494,17 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 24/2023 zo dňa 6.3.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 10 000,- EUR na bežné výdavky.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 78/2023 zo dňa 9.8.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky, a to na cykloprístrešok v sume 1 620,50 EUR, na autobusové zastávky v sume 11 571,65 EUR a na informačný prístrešok v sume 6 310,85 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 159,17 EUR (zostatok účtov 357...)

B. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtovou organizáciou obce je **Základná škola s materskou školou**, pod správu ktorej patrí aj školská jedáleň.

Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
20 490,00	23 129,00	23 129,00	100 %

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie tvoria:

- príjmy z prenájmu budov v sume **100,00 EUR**
- poplatky a platby za stravné (stravníci) v sume: **14 037,20 EUR**,
- poplatky MŠ a ŠKD v sume **2 420,00 EUR**,
- poplatky z predaja výrobkov a služieb (jedáleň) v sume: **6 571,80 EUR**

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 23 129,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 129,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané finančné prostriedky zo školského stravovania z roku 2022 – z úhrad stravníkov v sume 221,22 EUR,
- nevyčerpané finančné prostriedky účelovo určené na dopravné v roku 2022 v sume 295,10 EUR,

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 133 016,04	728 692,29	713 457,42	97,91 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov (OcÚ + ZŠ) v sume 728 692,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 713 457,42 EUR, čo predstavuje 97,91 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky (OcÚ) EK-600

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 / 41 Obec	133 669,02	140 817,58	140 811,49	
01.1.1 / 111 Obec - dotácie	0,00	6 057,57	6 057,57	
01.6.0 / 111 Voľby	0,00	2 123,18	2 123,18	
01.7.0 / 41 Transakcie verejného dlhu	3 300,00	3 653,30	3 653,11	
03.2.0 / 41 Požiarna ochrana	900,00	922,90	922,85	
04.1.2 / 41 Všeob. pracovná oblasť	6 260,00	6 560,95	6 560,20	
04.1.2 / 111 Všeob. pracovná oblasť – dotácie	0,00	138,92	138,92	
04.5.1 / 41 Cestná doprava	11 670,00	22 833,70	22 832,73	
05.1.0 / 41 Nakladanie s odpadmi	15 000,00	20 828,55	20 828,42	
05.1.0 / 111 Nakladanie s odpadmi-dotácie	50,00	56,32	56,32	
05.2.0 / 41 Nakladanie s odpad. vodami	2 600,00	1 628,60	1 628,59	
06.2.0 / 41 Rozvoj obcí	2 800,00	3 116,48	3 116,42	
06.2.0 /11H Rozvoj obcí – dotácia (Detské ihrisko Žirafka)	0,00	544,82	544,82	

06.4.0 / 41 Verejné osvetlenie	13 520,00	13 741,20	13 740,65	
06.6.0 / 41 Bývanie a občianska vybavenosť (8b.j.)	1 150,00	1 756,00	1 755,96	
06.6.0 / 46 Fond opráv 8 b.j.	1 900,00	1 094,70	1 094,69	
08.1.0 / 41 Rekreačné a športové služby	4 450,00	7 038,40	7 038,39	
08.2.0 / 41 Kultúrne služby	7 076,00	4 349,95	4 349,50	
08.4.0 / 41 Náboženské a spoloč. služby	3 450,00	831,84	831,51	
09.1.1.1 / 111 Predškolská výchova – dotácia	0,00	66,40	66,40	
10.2.0 / 41 Staroba	500,00	575,00	574,79	
10.7.0 / 111 Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	68,00	0,00	0,00	
SPOLU:	208 363,02	238 736,36	238 726,51	100 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 238 736,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 238 726,51 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu OcÚ – 01.1.1/41

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania EK-610

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 60 567,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 60 566,45 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní EK-620

Z rozpočtovaných výdavkov 22 322,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22 318,71 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

c) Tovary a služby EK-630

Z rozpočtovaných výdavkov 48 133,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 48 131,66 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, poštovné, energie, materiál, dopravné, vodné, telefón a internet, školenia, licencie, reprezentačné, stravovanie, poistenie, odmeny poslancov, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery EK-640

Z rozpočtovaných výdavkov 9 794,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 794,67 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, transfery na Spoločný školský úrad a Spoločný stavebný úrad, odstupné bývalej starostke, príspevok zamestnávateľa na stravné.

e) **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami EK-650 / 0170**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 3 653,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 653,11 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Ide o splácanie úrokov z bankového úveru a úrokov z úveru ŠFRB.

2. Kapitálové výdavky (OcÚ)

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1/43 Nákup pozemkov	0,00	10 713,30	10 713,30	
04.5.1/41 Rekonštrukcia a modernizácia autobusových zastávok	14 800,00	8 329,67	8 329,67	
04.5.1/46 Rekonštrukcia a modernizácia autobusových zastávok – z RF obce	0,00	4 641,98	4 641,98	
05.2.0/41 Realizácia ČOV + kanalizácia	25 000,00	0,00	0,00	
05.2.0/111 Realizácia ČOV + kanalizácia - dotácia	500 000,00	0,00	0,00	
06.2.0/41 Rekonštrukcia a modernizácia - Informačný prístrešok	9 100,00	6 062,07	6 062,07	
06.2.0/41 Rekonštrukcia a modernizácia - Detské ihrisko Žirafka	0,00	276,82	276,82	
06.2.0/46 Rekonštrukcia a modernizácia – Informačný prístrešok - z RF obce	0,00	3 028,73	3 028,73	
06.2.0/46 Rekonštrukcia a modernizácia – cyklo prístrešok – z RF obce	500,00	1 620,50	1 620,50	
06.2.0/11H Rekonštrukcia a modernizácia – Detské ihrisko Žirafka - dotácia	0,00	1 955,18	1 955,18	
SPOLU:	549 400,00	36 628,25	36 628,25	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v sume 36 628,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 36 628,25 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Pre našu obec nebol schválený príjem z Environmentálneho fondu SR na ČOV a kanalizáciu.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 10 713,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 713,30 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obec na základe kúpnej zmluvy kúpila pozemok od spoločnosti SIMBA reality s.r.o.

b) Autobusové zastávky

Z rozpočtovaných 12 971,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 971,65 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obec v roku 2023 zrekonštruovala dve autobusové zastávky – v časti obce Palcemanská Maša a Biele Vody Píla.

c) Informačný prístrešok

Z rozpočtovaných 9 090,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 090,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obec v roku 2023 zrealizovala výstavbu Informačného prístrešku v časti obce Prostredný Hámor.

d) Cyklo prístrešok

Z rozpočtovaných 1 620,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 620,50 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obec z vlastných finančných prostriedkov financovala stavebné práce – vybetónovanie základov a pätiiek pre cyklo nabíjajúcu stanicu.

e) Detské ihrisko Žirafka

Z rozpočtovaných 2 232,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 232,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obec pomocou dotácie z KSK zrealizovala montáž detského prvku – kolotoč na Detské ihrisko Žirafka.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.7.0 / 41 Splátky bankových úverov	7 020,00	7 020,00	7 020,00	
01.7.0 / 41 Splátky bankových úverov – ČOV a kanalizácia	5 000,00	0,00	0,00	
01.7.0 / 41 Splátky ostatných úverov - ŠFRB	4 800,00	5 186,22	5 186,22	
SPOLU:	16 820,00	12 206,22	12 206,22	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 12 206,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 206,22 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 7 020,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 7 020,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 12 206,22 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 12 206,22 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (ZŠ s MŠ)

Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
358 433,02	441 121,46	425 896,44	96,55 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 441 121,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 425 896,44 EUR, čo predstavuje 96,55 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané finančné prostriedky zo školského stravovania z roku 2022 – z úhrad stravníkov v sume 221,22 EUR,
 - nevyčerpané finančné prostriedky účelovo určené na dopravné v roku 2022 v sume 295,10 EUR,
- v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	684 934,92
z toho : bežné príjmy obce	661 805,92
bežné príjmy RO	23 129,00
Bežné výdavky spolu	664 622,95
z toho : bežné výdavky obce	238 726,51
bežné výdavky RO	425 896,44
Bežný rozpočet	20 311,97
Kapitálové príjmy spolu	102 054,48
z toho : kapitálové príjmy obce	102 054,48
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	36 628,25
z toho : kapitálové výdavky obce	36 628,25
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	65 426,23
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	85 738,20
Úprava bežných príjmov za rok 2023	0,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu po úprave	85 738,20
Vylúčenie z prebytku / schodku	-12 698,18
Úprava prebytku o prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv obce	-1 284,92
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu po úprave a vylúčení z prebytku	71 755,10
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	32 494,17
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12 206,22
Rozdiel finančných operácií - prebytok	20 287,95
Úprava príjmov z finančných operácií za rok 2023	-518,80
Rozdiel finančných operácií po úprave - prebytok	19 769,15
PRÍJMY SPOLU	818 964,77
VÝDAVKY SPOLU	713 457,42
Hospodárenie obce – prebytok	105 507,35
Vylúčenie z prebytku	-12 698,18
Úprava prebytku o prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv obce	-1 284,92
Upravené hospodárenie obce - prebytok	91 524,25

Úprava príjmov z finančných operácií:

-úprava príjmov z finančných operácií o sumu **-518,80 EUR** (cudzí prostriedky – zostatok na fonde prevádzky, údržby a opráv 8-bytovej jednotky – od nájomníkov bytov)

Vylúčenie z prebytku / schodku spolu v sume -12 698,18 EUR:

- suma **-3 016,20 EUR** = nevyčerpaná dotácia na vrátenie Úradu práce, soc. vecí a rodiny z dôvodu nižšieho počtu odobratých jedál (účet 357 010)
- suma **-41,06 EUR** = nespotrebované stravné z úhrad stravníkov určené na nákup potravín do Školskej jedálne (účet 384 005),
- suma **-1 839,60 EUR** = nepoužitá dotácia z dôvodu nižšej stravnej jednotky v rámci určeného finančného pásma (účet 357 011),
- suma **-311,22 EUR** = nevyčerpaná dotácia ZŠ a MŠ na dopravné (účet 357 011)
- suma **-755,10 EUR** = nevyčerpaná dotácia ZŠ na špecifiká – na podporu pedagogických aktivít s využitím softvérových alebo hardvérových produktov (účet 357 011),
- suma **-546,- EUR** = nevyčerpaná dotácia ZŠ na špecifiká – podpora začlenenia detí z Ukrajiny (účet 357 011),
- suma **-500,- EUR** = nevyčerpaná dotácia MŠ = príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materskej školy (účet 357 011),
- suma **-3 300,- EUR** = nevyčerpaná dotácia ZŠ – preddavok na energie (účet 357 011),
- suma **-2 301,- EUR** = nevyčerpaná dotácia ZŠ – preddavok na energie (účet 357 011),
- suma **-88,- EUR** = nevyčerpaná dotácia MŠ – preddavok - začlenenie detí z Ukrajiny (účet 357 011).

Úprava prebytku o prostriedky z fondu opráv obce:

Úprava prebytku o sumu **-1 284,92 EUR** – finančné prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv, ktorý tvorí obec – príjmy.

RIEŠENIE HOSPODÁRENIA OBCE

Prebytok rozpočtu v sume 85 738,20 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 ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **12 698,18 EUR** a o sumu **-1 284,92 EUR** – prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv obce, **navrhujeme použiť na :**

- **tvorbu rezervného fondu, a to v sume: 71 755,10 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 **školského 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 **3 057,26 EUR**
(suma 41,06 EUR = nespotrebované stravné od stravníkov na nákup potravín do Školskej jedálne + suma 3 016,20 EUR = nevyčerpaná dotácia na vrátenie Úradu práce, soc. vecí a rodiny z dôvodu nižšieho počtu odobratých jedál)
- b) nevyčerpané prostriedky – nepoužitá dotácia z dôvodu nižšej stravnej jednotky v rámci určeného finančného pásma v sume **1 839,60 EUR**
- c) nevyčerpané prostriedky – dotácia zo ŠR na dopravné pre žiakov ZŠ v sume **311,22 EUR**

- d) nevyčerpané prostriedky – nevyčerpaná dotácia ZŠ na špecifiká - na podporu pedagogických aktivít s využitím softvérových alebo hardvérových produktov v sume **755,10 EUR**
- e) nevyčerpané prostriedky – nevyčerpaná dotácia ZŠ na špecifiká – podpora začlenenia detí z Ukrajiny v sume **546,- EUR**
- f) nevyčerpané prostriedky – nevyčerpaná dotácia MŠ - príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v sume **500,- EUR**
- g) nevyčerpané prostriedky – nevyčerpaná dotácia ZŠ – preddavok na energie v sume **5 601,- EUR**
- h) nevyčerpané prostriedky - nevyčerpaná dotácia MŠ – preddavok na začlenenie detí z Ukrajiny v sume **88,- EUR**

V zmysle ust. § 18 ods. 3 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. sa z prebytku vylučujú finančné prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv obce – suma príjmov **1 284,92 EUR**.

Zostatok finančných operácií 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 v sume **19 769,15 EUR, navrhujeme použiť na**

- **tvorbu rezervného fondu, a to v sume 19 769,15 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 91 524,25 EUR.

Rozpis stavu vlastných finančných prostriedkov k 31.12.2023 na bankových účtoch a v pokladni obce:

211 – pokladňa v sume: 843,62 EUR

221 – bankové účty – bežný účet v sume: 96 499,47 EUR

221 – bankové účty – transparentný účet v sume: 68,50 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 1.1.2023	19 563,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 939,75
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií - vklad	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu:	29 503,00
- Uznesenie č. 24/2023 - na bežné výdavky	10 000,00
- Uznesenie č. 78/2023	
cyklo prístrešok	1 620,50
autobusové zastávky	11 571,65
informačný prístrešok	6 310,85
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky – bankové poplatky	0,00
KZ k 31.12.2023	0,00

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 1.1.2023	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 31.12.2023	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 1.1.2023	15,90
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	591,69
Úbytky - príspevok na stravovanie	356,25
- regeneráciu PS	50,00

- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	201,34

Fond prevádzky, údržby a opráv – OcÚ

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z.z. v z.n.p.. Použitie fondu prevádzky, údržby a opráv je v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv č. 18/2020.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 205,74
Prírastky :	
- obec 0,5 % z obstarávacej ceny 8 b.j.	1 284,92
Úbytky - použitie fondu:	
-servis okien	-500,00
-nákup okna	-322,00
KZ k 31.12.2023	2 668,66

Fond prevádzky, údržby a opráv – nájomníci bytov

Nájomníci obecných bytov vytvárajú taktiež fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	653,49
Prírastky - z dohodnutého nájomného	960,00
Úbytky - použitie fondu:	1 094,69
- samozatvárač na vchodové dvere 8 b.j.	36,30
- nákup kľúčov do 8 b.j.	19,60
- nákup materiálu – farba	16,10
- nákup materiálu – farba	22,49
- nákup inštalačného materiálu	8,60
- nákup materiálu – škárovacia hmota	8,00
- nákup materiálu – ytong, lepidlo	28,38
- nákup materiálu – PVC lišta, dvierka	13,22
- úhrada nového okna	322,00
- servis okien v 8 b.j.	120,00
- servis okien v 8 b.j.	500,00
KZ k 31.12.2023	518,80

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 príľahlých 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, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zatepl'ovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu vodovodu	
KZ k 31.12.2023	0,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 431 377,86	1 415 156,21
Neobežný majetok spolu	1 288 383,82	1 192 750,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 202 023,44	1 106 390,00
Dlhodobý finančný majetok	86 360,38	86 360,38
Obežný majetok spolu	142 132,19	221 485,31
z toho :		
Zásoby	570,37	1 016,05
Zúčtovanie medzi subjektami VS	109 110,66	98 962,66
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	730,00	13 382,63
Finančné účty	31 721,16	108 123,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	861,85	920,52

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 431 377,86	1 415 156,21
Vlastné imanie	502 981,91	517 640,42
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	502 981,91	517 640,42
Záväzky	139 355,38	202 198,13
z toho :		
Rezervy	1 872,00	1 872,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 159,17	12 657,12
Dlhodobé záväzky	60 601,28	55 202,95
Krátkodobé záväzky	36 142,93	99 906,06
Bankové úvery a výpomoci	39 580,00	32 560,00
Časové rozlíšenie	789 040,57	695 317,66

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 640,57	1 640,57	0,00
- zamestnancom	5 011,95	5 011,95	0,00
- poisťovniam	2 952,53	2 952,53	0,00
- daňovému úradu	638,74	638,74	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	32 560,00	32 560,00	0,00
- štátnym fondom (ŠFRB)	60 384,58	60 384,58	0,00
- iné záväzky	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	12 657,12	12 657,12	0,00
- záväzky zo sociálneho fondu	201,34	201,34	0,00
- rezervy	1 872,00	1 872,00	0,00
- prijaté preddavky z predaja pozemkov	84 279,30	84 279,30	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	202 198,13	202 198,13	0,00

Ostatné záväzky v sume **12 657,12 EUR** pozostávajú:

- nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR na prenesený výkon v oblasti školstva, a to suma 3 016,20 EUR = nevyčerpaná dotácia na vrátenie Úradu práce, soc. vecí a rodiny z dôvodu nižšieho počtu odobratých jedál
- suma 311,22 EUR = nevyčerpaná dotácia na dopravné pre žiakov ZŠ
- suma 755,10 EUR = nevyčerpaná dotácia na podporu pedagogických aktivít s využitím softvérových alebo hardvérových produktov
- suma 546,- EUR = nevyčerpaná dotácia na podporu začlenenia detí z Ukrajiny
- suma 500,- EUR = nevyčerpaná dotácia - príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
- suma 5 601,- EUR = nevyčerpaná dotácia - preddavok na energie
- suma 88,- EUR = nevyčerpaná dotácia – začlenenie detí z Ukrajiny
- suma 1 839,60 EUR = nepoužitá dotácia z dôvodu nižšej stravnej jednotky

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	výstavba 8 b.j.	135 796,32	5 186,22	2 499,90	60 384,58	2032
Prima banka	Rekonštrukcia MK H. Dolina	70 000,00	7 020,00	1 153,21	32 560,00	2028

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, zostatok úveru k 31.12.2023 je sume 60 384,58 EUR.

Ďalšia zmluva o úvere bola uzatvorená v roku 2018 s Prima bankou Slovensko a.s. na rekonštrukciu Miestnej komunikácie Mlynky - Havrania Dolina, výška mesačnej splátky 585,- EUR, zostatok úveru k 31.12.2023 je v sume: 32 560,- 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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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 dlhu podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	566 638,60
- skutočné bežné príjmy RO	18 032,64
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	584 671,24
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	32 560,00
- 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	60 384,58
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	92 944,58
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	60 384,58
- 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	60 384,58
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	32 560,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
32 560,00	584 671,24	5,57 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	566 638,60
- skutočné bežné príjmy RO	18 032,64
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	584 671,24
Bežné príjmy obce a RO znížené o dotácie za rok 2022:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy - ZŠ	-211 011,64
- dotácie v rámci verejnej správy - obec	-12 812,26
- dotácie z MF SR...	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- granty - ZŠ	
Spolu bežné príjmy obce a RO , o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	-223 823,90
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	360 847,34
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821 005 z bankových úverov dlhodobých	7 020,00
- 821 007 z ostatných úverov	5 186,22
- 651 002 splácanie bankových úrokov	1 153,21
- 651 003 splácanie bankových úrokov z ostatných úverov	2 499,90
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov k 31.12.2023**	15 859,33

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov k 31.12.2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
15 859,33	360 847,34	4,40 %

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 2023 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - 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	1 200,00	1 200,00	0,00
Eurobus a.s.	360,00	360,00	0,00
Spoločný školský úrad	150,00	150,00	0,00
Spoločný stavebný úrad	2 120,52	2 120,52	0,00
Zariadenia pre seniorov	574,79	574,79	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec má založenú obchodnú spoločnosť Obecne služby s.r.o Mlynky, v ktorej má obec 100% účasť. Uvedená spoločnosť už nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť, je podaný na obchodný register návrh na výmaz tejto spoločnosti, k 31.12.2023 nebolo o výmaze spoločnosti rozhodnuté.

Obec Mlynky eviduje pohľadávku voči Obecným službám s.r.o. Mlynky k 31.12.2023 mimo vkladu do základného imania (6 638,89 EUR) v sume: 2 084,55 EUR (evidovaná ako krátkodobá pôžička).

Spoločnosť Obecne služby s.r.o. Mlynky neeviduje k 31.12.2023 pohľadávky voči obci z obchodného styku.

Obec podniká od 1.2.2021 - má vydané osvedčenie na vykonávanie živnosti – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod). Vykonáva nákup a následný predaj propán-butánového plynu v tlakových nádobách hlavne obyvateľom obce.

Rok 2023 bol zakončený rovnakou výškou výnosov a nákladov v sume 2 007,00 EUR.

Výnosy a náklady na túto činnosť sa sledujú na samostatných analytických účtoch.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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	156 000,00	156 000,00	0,00

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
------------------------	------------------------------	------------------------------------	-----------------------------

	prostriedkov - 2 -	prostriedkov - 3 -	- 4 -
ZŠ na originálne kompetencie	221 728,00	216 127,00	0,00
ZŠ na dopravu žiakov	3 608,00	3 296,78	311,22
ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 638,00	1 638,00	0,00
MŠ pre 5-ročné deti	4 255,00	3 755,00	500,00
ZŠ – lyžiarsky kurz	2 850,00	2 850,00	0,00
ZŠ – škola v prírode	1 300,00	1 300,00	0,00
ZŠ – na edukačné publikácie pre cudzie jazyky	1 203,00	1 203,00	0,00
ZŠ – sociálne znevýhodnené prostredie	200,00	200,00	0,00
ZŠ – digitálne technológie	940,00	184,90	755,10
ZŠ – školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi	0,00	0,00	0,00
ZŠ – na energie	5 601,00	0,00	5 601,00
ZŠ – profesijný rozvoj	485,00	485,00	0,00
MŠ – podpora detí z UA	816,00	182,00	634,00
ZŠ s MŠ – stravovanie žiakov (z ÚPSVaR)	14 325,30	9 469,50	1 839,60 3 016,20
ZŠ s MŠ – stravovanie žiakov (od FO-stravníkov)	14 037,20	13 996,14	41,06
SPOLU	272 986,50	260 288,32	12 698,18

Finančné prostriedky:

- časť nevyčerpanej dotácie na dopravu žiakov v sume 311,22 EUR bude vrátená ZŠ v roku 2024
- časť nevyčerpanej dotácie pre 5-ročné deti MŠ v sume 500,- EUR bude vrátená ZŠ v roku 2024
- časť nevyčerpanej dotácie na digitálne technológie v sume 755,10 EUR bude vrátená ZŠ v roku 2024
- časť nevyčerpanej dotácie na energie v sume 5 601,- EUR bude vrátená ZŠ v roku 2024,
- časť nevyčerpanej dotácie na podporu detí z Ukrajiny v sume 634,- EUR bude vrátená ZŠ v roku 2024,
- časť finančných prostriedkov z úhrad stravníkov, ktoré neboli použité na nákup potravín v Školskej jedálni v sume 41,06 EUR bude v roku 2024 vrátená ZŠ,
- časť dotácie od ÚPSVaR – nepoužitá dotácia z dôvodu nižšej stravnej jednotky v rámci určeného finančného pásma v sume 1 839,60 EUR bude v roku 2024 vrátená ZŠ,
- časť dotácie od ÚPSVaR na stravovanie žiakov v sume 3 016,20 EUR bude vrátená ako nevyčerpaná v roku 2023 na účet ÚPSVaR.

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

- prostriedky zriadovateľa

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.	2 084,55	0,00	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	Register adries	19,60	19,60	0,00
MV SR	REGOB	167,97	167,97	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	56,32	56,32	0,00
KŠÚ Košice	Školstvo základné	252 693,02	243 052,10	9 640,92
ÚPSVaR	Stravné ZŠ	18 504,90	15 488,70	3 016,20
MV SR	Ubytovanie Ukrajincov	5 438,50	5 438,50	0,00
MV SR	Voľby	1 114,11	1 114,11	0,00
MV SR	Refundácia Covid19	1 680,73	1 680,73	0,00
MV SR	Ubytovanie odídencov - Ukrajina	5 475,00	5 475,00	0,00
KŠÚ Košice	Dotácia na školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi	66,40	66,40	0,00
MF SR	Kompenzácia výdavkov	9 807,59	9 807,59	0,00
MV SR	Refundácia výdavkov - Ukrajina	15 600,00	15 600,00	0,00
MV SRR	Referendum	1 009,07	1 009,07	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	výstavba 8 b.j.	135 796,32	5 186,22	2 499,90	60 384,58	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			

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Košický samosprávny kraj	2 500,00	2 500,00	0,00

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

Obec nemá programový rozpočet

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2023 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **91 524,25 EUR**.