

ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE MLYNKY

za rok 2013



OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2013 a jej rozpočtových zriadených organizácií.
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu k 31.12.2013
5. Finančné usporiadanie vzťahov k 31.12.2013 voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Výsledok hospodárenia obce za rok 2013
9. Inventúra podsúvahových účtov

1. Rozpočet obce na rok 2013.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013 v spojení s rozpočtom obecnej rozpočtovej organizácie-Základnou školou s materskou školou Biele Vody 266.

Obec koncom roku 2012 zostavila rozpočet na rok 2013 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.

Dňa 14.12.2012 na riadnom zasadnutí OZ bol uznesením číslo 14 ods.č. 75/2012 schválený rozpočet obce Mlynky na rok 2013 zosúladený z rozpočtom zriadenej rozpočtovej organizácie obce ZŠ s MŠ Biele Vody na rok 2013.

Vzhľadom k tomu, že do doby schvaľovania rozpočtu nebola ešte známa výška dotácií pre ZŠ s MŠ zo ŠR rozpočet bol v januári 2013 upravený podľa aktuálnych čísiel.

Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný. Upravený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka upravený ako prebytkový.

Počas roka 2013 obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočtové opatrenia :

RO č. 1 - Uznesením č. 16 zo dňa 12.4.2013 ods. 81/2013-A a RO č. 2 – uznesením č.16 zo dňa 12.4.2013 ods. 81/2013-B ,ktorými došlo k úprave rozpočtu hlavne z dôvodu úprav rozpočtu ZŠ s MŠ Biele Vody a niektorých nepredpokladaných zmien v rozpočtovaných výdavkoch obce.

RO č. 3 - Uznesením č. 20 zo dňa 5.11.2013 ods. č. 101/2013 ktorým bol rozpočet spracovaný do konečnej podoby.

Rozpočet obce Mlynky na rok 2013 – plán a skutočnosť

v €	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
Bežný rozpočet :BP-BV	+11 795,00	+18 891,56	+26 988,38	8 096,82
Bežné príjmy obec	432 867,60	448 394,81	441 091,56	-7 303,25
Bežné príjmy RO	5 930,00	5 930,00	6 100,03	170,03
Bežné príjmy spolu	438 797,60	454 324,81	447 191,59	-7 133,22
Bežné výdavky obce	142 926,60	147 978,63	144 857,48	- 3.574,71
Bežné výdavky RO	284 076,00	287 454,62	275 345,73	3.625,30
Bežné výdavky spolu	427 002,60	435 433,25	420 203,21	15 230,04
Kapitálový rozpočet	0,00	-3 866,00	-3 866,00	-3 866,00
Kapitálové príjmy obce	0,00	280,00	280,00	0,00
Kapitálové výdavky obce	0,00	4 146,00	4 146,00	0,00
Kapitálové výdavky RO	-	-	-	
Finančné operácie	-11 795,00	-10 978,56	-13 409,19	-2 430,63
Finančné operácie –príjmy	0,00	5 560,00	6 240,00	680,00
Finančné operácie –výdavky	11 795,00	16 538,56	19 649,19	-3 110,63
Rozpočet celkom	0,00	+4,047,00	+9 713,19	+5 666,19
Rozpočet celkom - príjmy	438 797,60	460 164,81	453 711 59	- 6 453,22
Rozpočet celkom - výdavky	438 797,60	456 117,81	443 998,40	12 119,41

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 za obec

Bežný rozpočet:

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%
438 797,60	460 164,81	453 711,59	98,60

1) **Bežné príjmy – daňové príjmy:**

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%
179 174,00	179 324,00	175 057,37	97,62

a) **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Rozpočet na rok 2013 :

Názov dane	Uprav.rozpočet	skutočnosť	%plnenie
Výnos dane z príjmov poukázaný územ.samospr.	156 150,00	152 462,22	97,64

b) **Daň z nehnuteľností**

Pre rok 2013 boli rozpočtované predpísané dane z nehnuteľnosti:

Názov dane	Plánovaná suma	Skutočnosť	% plnenie
Daň z pozemkov	4 378,00	4 367,95	99,77
Daň zo stavieb	7 972,00	7 973,54	100,02
Daň z bytov	330,00	324,06	98,20

Obec eviduje pohľadávky na dani z pozemkov dlhodobé pohľadávky celkom vo výške **446,18** €, ktoré boli preúčtované do podsúvahových účtov obce .

Na dani zo stavieb obec eviduje dlhodobé pohľadávky v sume: **995,95** €, ktoré boli z dôvodu nedobytnosti taktiež prevedené na podsúvahový účet.

Na dani z bytu obec neeviduje žiadne pohľadávky.

Daň za psa

Rozpočet :

Názov dane	Rozpočet upravený	skutočnosť	% plnenie
Daň za psa	644,00	624,75	99,46

c) **Daň za ubytovanie**

Rozpočet a skutočný príjem k 31.12.2013

Názov dane	Rozpočet upravený	skutočnosť	% plnenie
Daň z ubytovania	1 150,00	592,04	51,48

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Rozpočet a skutočnosť k 31.12.2013:

Názov poplatku	Uprav.rozpoč.	Skutočnosť	%plnenie
Popl.za komunálny odpad a drob.stavebný odpad	8 700,00	8 697,06	99,98

2) Bežné nedaňové príjmy:

Bežné príjmy z vlastníctva, poplatkov a predaja služieb,tovarov: rozpočet a skutočnosť

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%plnenie
33 153,00	38 023,00	39 371,93	103,55

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaného upraveného príjmu **22 520 €**, bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške **12,00 €** z prenajatých pozemkov, **17 511,29 €** z prenájmu budov,priestorov a objektov a **4.912,28 €** z prenájmu strojov,prístrojov a zariadení .Skutočný príjem teda činil: **22 435,57 €** t.j. o **84,43 €** menej ako bol upravený rozpočet. Obec eviduje nedobytný nedoplatok nájmu **3.500 €** za prenájom LS B.Vody firmou Hotelové Apartmány Biele Vody .Tento nedoplatok bol vyňatý z účtovníctva a presunutý do podsúvahovej evidencie.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky, z rozpočtovaných **1 800 €**, skutočný príjem k 31.12.2013 je vo výške **2 334,18 €**. Jedná sa o príjmy z adm. činnosti: overovanie listín a podpisov, vydávanie rybárskych lístkov, svedčení SHR, poplatok za porušenie finančnej disciplíny a pod. V tejto položke skutočný príjem prekročil upravený rozpočet o **534,18 €**

Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume: **11 857,77 €**.Tieto nedaňové príjmy sa týkajú hlavne poplatkov za služby domu smútku, vyhlásenia v miestnom rozhlase, prenájom hrobových miest , za predaj odpadových nádob, platby Záchranej služby, Slovenskej pošty , IVTP s.r.o. a 8 b.j. za spotrebu elektrickej energie a vody.

Poplatky a platby za stravné tvoria príjmy za stravné poukážky od pracovníkov OcÚ a zo SF obce,za rok 2013 boli v sume **664,80 €**.

Úroky z účtov finančného hospodárenia v r. 2013 boli vo výške **2,57 €**.

Príjem z náhrady poistného plnenia v sume **975,23 €** bola náhrada za poistnú udalosť motorového vozidla obce typu Fabia.

Vratka v sume **1 101,81 €** tvorila preplatok záloh za spotrebu elektrickej energie za rok 2012.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy

Obec prijala nasledovné transfery k 31.12.2013:

Účel	Poskytovateľ	Pridelené v €
Školstvo základné	Krajský školský úrad Košice	216 786,80
Školstvo – predškolská výchova	Krajský školský úrad Košice	804,00
Stravné pre deti v HN	ÚPSVaR Spišská Nová Ves	840,85

Školské potreby pre deti v HN	ÚPSVaR Spišská Nová Ves	149,40
Aktivačné práce	ÚPSVaR Spišská Nová Ves	14,90
Príspevok na podporu udržania prac. miesta formou náhrady platby do fondov	ÚPSVaR Spišská Nová Ves	1 978,24
CO sklad-mzda skladníka	Obvodný úrad SNV	54,00
Transfér na voľby do NR	MV SR, obvodný úrad SNV	1 120,00
Transfer na zvýšenie plátov reg.šk.	Misterstvo financií SR	2 401,00
Transfer na zvýš.plátok reg.škol.	Obec Hnilec,Stratená	83,98
Transfér na opravy MK	Min.dopravy SR	2 069,66
Na separovaný zber	Recyklačný fond	119,00
Životné prostredie	Krajský úrad ŽP Košice	52,00
REGOB	Obvodný úrad SNV	188,43
SPOLU:		226 662,26

Transfery sa nerozpočtujú v schválenom rozpočte, upravujú sa len v rozpočtových opatreniach, keďže sú vždy účelovo viazané a nedajú sa použiť na iný účel, no v roku 2013 sa schvaľoval rozpočet v období, keď sme už niektoré výšky transferov poznali, preto boli zaradené do schváleného rozpočtu. Transfery sa v priebehu roka upravovali a dopĺňali podľa oznámení a prevodov finančných prostriedkov od orgánov štátnej správy.

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, tie ktoré patrili rozpočtovým organizáciám boli v plnej výške poukázané na ich výdavkový účet. Transfery boli vyúčtované v stanovených termínoch.

4) Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy a výdavky pre r. 2013 neboli rozpočtované v schvaľovanom rozpočte na rok 2013 Zmena nastala rozhodnutím OZ o predaji pozemku na Bielych Vodách p.Ondášovi Gregorovi a rozhodnutím zakúpenia dvoch pracovných strojov pre potreby údržby MK obce a to snehovej frézy a motorovej vibračnej dosky.

Kapitálové príjmy:

Predaj obecných pozemkov	vlastné	280,00
Kapitálové výdavky:		
Kúpa stroja snehovej frézy W 1300	vlastné	2 250,00
Kúpa stroja-vibračná doska Honda GX	vlastné	1 856,00
Spolu výdavky:		4 106,00

5) Príjmové a výdavkové finančné operácie, nerozpočtované pohyby na účtoch.

Vo finančných operáciách vo schválenom rozpočte neboli rozpočtované žiadne príjmy, tieto sa vyskytli v priebehu roka a zahrnuli sa do upraveného rozpočtu.

Príjmy:

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%plnenie
0	5 560,00	6 240,00	112,23
Výdavky:			
8 000,00	12 300,00	15 300,00	124,39
3 795,00	4 238,56	4 349,19	102,60
11 795,00	16 538,56	19 649,19	

V roku 2013 bol vo finančných operáciách použitý príjem z úveru v Prima banke a.s. v skutočnej sume **6 240,00 €**. Tieto finančné prostriedky boli použité na vyššie uvedené kapitálové výdavky a na čiastočnú úhradu faktúry za elektrickú energiu. Výdavky vo finančných operáciách tvorili splátky úverov obce do Prima banky a.s. v sume **15 300 €** a splátky úveru zo ŠFRB v sume **4 349,19 €**.

6) Príjmy rozpočtovej organizácie obce s právnou subjektivitou:

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

Bežné príjmy:

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%
5 930,00	5 930,00	6 100,03	102,87

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie obce tvoria hlavne poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume: **3 989,32 €**, poplatky za MŠ a ŠKD v sume **2 107,13 €** a úroky z účtov finančného hospodárenia: **3,58 €**. Všetky bežné príjmy rozpočtovej organizácie boli odvedené obci a spätne vrátené na jej výdavkové účty.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 za obec

1) Bežné výdavky:

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%
142 926,60	147 978,63	144 857,48	97,89

v tom:

Číslo FK	Číslo EK	Popis ekonom.klasifikácie	Schválený	Upravený	Skutočnosť	%
01116	610	Mzdy, platy, služobné príjmy	33 610,00	33 997,12	33 520,76	89,60
01116	620	Poistné a príspevok do poisťovní	13 092,00	11 867,00	11 266,09	94,94
01116	630	Tovary a služby	37 106,00	43 952,98	43 820,43	99,70
01116	640	Bežné transfery	2 580,00	2 953,38	3 053,20	103,39

01116	650	Splácanie úrokov a ostat.platby úv.	201,00	173,00	148,25	85,69
01116		Obec	86 589,00	92 943,48	91 808,73	98,78
0160	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	1037,37	100,00
0160	630	Tovary a služby	0,00	0,00	75,18	100,00
0160		Všeob.verej.slужby inde neklasif.	0,00	0,00	1112,55	100,00
0170	650	Splácanie úrokov a ostat.platby úv.	7.000,00	6 920,00	6 837,34	98,81
0170		Splácanie úrokov a ostat.plat.úv	7.680,00	6 920,00	6 837,34	98,81
0220	620	Poistné a odvody do fondov			12,87	100,00
0220	630	Odmeny na základe dohôd			54,00	100,00
0220		Civilná ochrana			64,87	100,00
0320	630	Tovary a služby	87,00	0	0	0
0320		Ochrana pred požiarmi	87,00	0	0	0
0412	620	Poistné a odvody do fondov	53,00	195,21	177,79	91,08
0412	630	Tovary a služby	1 010,00	1 670,00	1 547,86	92,69
0412		Všeobecná pracovná oblasť	1 063,00	1957,10	1 725,65	88,17
0423	640	Bežné transféry	60	0	0	0
0423		Rybárstvo a poľovníctvo	60	0	0	0
0451	630	Tovary a služby	716,00	0,00	0,00	102,12
0451	640	Bežné transféry	420,00	390,00	398,28	100,02
0451		Cestná doprava	1,136	390,00	398,28	102,12
04513	630	Tovary a služby	6 880,00	10 990,00	10 922,92	99,39
04513		Správa a údržba ciest	6 880,00	10.990,00	10 922,92	99,39
0460	630	Tovary a služby	410,00	0,00	0,00	
0460		Komunikácie	410,00	0,00	0,00	0,00
0473	630	Tovary a služby	0	0	0	0
0473		Cestovný ruch	0	0	0	0
0510	630	Tovary a služby	15 548,60	11 324,60	11 200,05	98,90
0510		Nakladanie s odpadmi	15 548,60	11 324,60	11 200,05	98,90
0520	620	Poistné a odvody do fondov	65,00	65,00	0,00	
0520	630	Tovary a služby	800,00	400,00	180,00	45,00
0520		Nakladanie s odpad.vodami	800,00	400,00	180,00	45,00
0560	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	0,00
0560		Ochrana ŽP inde neklasifik.	0,00	0,00	0,00	0,00
0620	630	Tovary a služby	890,00	890,00	0,00	0,00
0620		Rozvoj obcí	890,00	890,00	0,00	0,00

0640	620	Poistné a odvody do fondov	286,00	271,00	242,05	89,32
0640	630	Tovary a služby	7 320,00	7 750,00	7 728,88	99,73
0640		Verejné osvetlenie	7 606,00	8 021,00	7 970,93	99,38
0810	620	Poistné a odvody do fondov	185,00	71,35	36,50	51,16
0810	630	Tovary a služby	3 270,00	3 363,00	2 946,96	87,63
0810	640	Bežné transféry	1 600,00	1 300,00	1 000,00	76,92
0810		Rekreačné a športové služby	5 055,00	4 734,35	3 983,46	84,14
0820	630	Tovary a služby	540,00	1 170,09	1 239,15	105,91
0820		Kultúrne služby	540,00	1 170,09	1 239,15	105,91
08205	620	Poistné a odvody do fondov	66,00	66,00	65,10	98,64
08205	630	Tovary a služby	350,00	275,00	200,00	72,73
08205		Knižnice	416,00	341,00	265,10	77,74
08209	630	Tovary a služby	3 360,00	4 410,00	4 212,94	95,53
08209		Ost.kult.sluzby vrát.kult.domov	3 360,00	4 410,00	4 212,94	95,53
0840	620	Poistné a odvody do fondov	111,00	183,00	140,85	76,97
0840	630	Tovary a služby	2 420,00	1 910,00	1 522,45	79,71
0840	640	Bežné transféry	160,00	100,00	0,00	
0840		Náboženské a iné spoloč.sluzby	2 691,00	2 193,00	1 663,30	75,85
09121	630	Tovary a služby	250	250,00	242,95	97,80
09121		Zákl.vzdelanie s bežnou starostl	250	250,00	242,95	97,80
1070	630	Finančné zúčtovanie			37,72	
1070	640	Bežné transféry na dávku v HN	1 860,00	1 070,90	990,24	92,46
1070		Sociálna pomoc občanom v HN	1 860,00	1 070,90	1 279,96	95,98
		Spolu:	142 926,60	147 978,63	144 857,48	97,89

a) Obec

- Medzi výdavky na obec patria hlavne výdavky na energiu administratívnej budovy, kancelárske potreby, poštovné, známky, telefón, mobil, voda, cestovné, reprezentatívne, kolky, právne služby, stavebný úrad, poplatky bankám, členské príspevky, tlačoviny, odborná literatúra, čistiace a hygienické potreby, web stránka, toner, kancelárske stroje a zariadenia, poisťka obce, mzdy a odvody administratívnych pracovníkov obce, starostu, hlavného kontrolóra obce, odmeny zástupcu starostu, členov komisií a poslancov, odmeny na základe dohôd o VP a PČ, splácanie úrokov z úverov.

b) Všeobecné verejné služby inde neklasifikované.

Sem patria náklady na voľby do VÚC a to hlavne na energiu, telekomunikačné služby, PHM, odmeny členom komisie, stravné. Tieto náklady boli hradené formou transféru zo ŠR.

c) Ochrana pred požiarmi

- ochrana pred požiarmi, v tejto oblasti obec nemala žiadny výdaj. Požiarna ochrana v obci je neaktívna.

d) Všeobecná pracovná oblasť

- výdavky zahŕňajú náklady na aktivačné práce a malé obecné služby, PHM pre motorové kosačky, náklady na pracovný materiál, pracovné odevy a ochranné pomôcky.

f) Cestná doprava

- Pre účely cestnej dopravy, keďže obec nevykonáva samostatnú cestnú dopravu boli náklady hlavne na všeobecný materiál pre garáže referentských vozidiel, nájom dopravných prostriedkov-autobus SAD cez Vianočné sviatky, náklady na karty, parkovacie známky, školenia vodičov, ktorí riadia obecné referentské vozidlá a pravidelné dotácie na autobusovú dopravu, ktorá sa vykonáva zo SNV do našej obce.

g) Správa a údržba ciest

- Najvyššie náklady na správu obecných ciest tvorí oprava MK na trase Mlynky-Havrania Dolina a zimná údržba miestnych ciest.

h) Komunikácie

- Do nákladov tejto kategórie patria hlavne poplatky SOZA za reprodukciu hudby v MR, údržba miestného rozhlasu.

i) Cestovný ruch

- V tejto kategórii sme v roku 2013 nemali žiadne výdavky na propagáciu a rozvoj cestovného ruchu v obci vzhľadom k tomu, že obec je členom OOCR, kde platíme členský príspevok a táto organizácia zabezpečuje služby a propagáciu cestovného ruchu v Slovenskom raji.

j) Nakladanie s odpadmi

- V tejto kategórii nákladov sú zahrnuté sumy na nákup odpadových nádob, poplatky za odvoz komunálneho odpadu a jeho uloženie.

k) Nakladanie s odpadovými vodami

- Tu sú zahrnuté výdavky za prečistenie a opravu kanalizácie v budove č.s.197, kde sa nachádza ambulancia obvodného lekára a stanovište záchrannej služby.

l) Rozvoj obci

- V tejto kapitole boli rozpočtované a použité finančné prostriedky na čiastočnú náhradu palív pre kosačky ako aj ostatný materiál potrebný pre práce na údržbu obecných zariadení a priestorov.

m) Verejné osvetlenie

- Do nákladov tejto kapitoly patria hlavne náklady na elektrickú energiu, materiál na opravu verejného osvetlenia a mzdové prostriedky pre údržbára VO a MR.

n) Rekreačné a športové služby

- V nákladoch na túto kapitolu rozpočtu sa nachádzajú platby za drobný spotrebný materiál, palivo a oleje pre stroj Kässbohrer PB-60, náklady na jeho opravu a údržbu, náklady na usporiadanie pretekov o Kahanec bane Mlynky a odmeny na základe DVP, transfery pre OŠK.

o) Kultúrne služby

Tu náklady tvorili iba nákupy k oslavám dňa detí, MDŽ , Mikuláša a dopravné služby na výlet dôchodcov,a družobný styk s obcou Mlynky v MR.

p) Knižnice

V tejto kapitole boli vyplatené iba náklady na DVP pre pracovníčku knižnice a odvody do fondov.

r) Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov.

V tejto kategórii sú zahrnuté náklady na všeobecný materiál pre údržbu KD a elektrickú energiu pre vykurovanie a osvetlenie pri akciách v KD.

s) Náboženské a iné spoločenské služby

Tu boli tvorené náklady na spotrebu elektrickej energie,interiérové vybavenie DS,všeobecný materiál na údržbu DS,odmeny na základe dohody správkyni DS .

t) Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou

V nákladoch tejto kapitoly je zahrnuté iba poistenie majetku obce spravované základnou školou s MŠ Biele Vody.

u) Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi.

Tu sú do nákladov zahrnuté transféry z ÚPSVaR SNV prechádzajúce cez rozpočet obce na dotácie na stravovanie a nákup školských pomôcok pre deti našej ZŠ s MŠ,ktoré sa nachádzajú v hmotnej a sociálnej núdzi.Tieto transféry sú zúčtovateľné s ÚPSVaR.

Vysvetlenie ekonomickej klasifikácie:

a) EK 610 - Mzdy, platy

Patria sem mzdové prostriedky administratívnych pracovníkov obce, starostu, zástupcu starostu ,hlavného kontrolóra obce a poslancov obce

b) EK 620 - Poistné a odvody do poisťovní

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd , dohôd pracovníkov , odmien poslancov MZ a členov volebnej komisie za zamestnávateľa.

c) EK 630 - Tovary a služby

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie – elektrina, voda, materiál – kancelárske potreby, kolky, poštovné, známky, telefón, mobil, PHM služobné autá, reprezentačné, právne služby, spoločný školský úrad, stavebný úrad, poplatky bankám, audit, tlačoviny, odborná literatúra, čistiace a hygienické potreby, web stránka, toner, poistka obce, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby ako napríklad kopírovanie, tlač, revízie, posudky, inzercia , stravné lístky a dohody o vykonaní prác.

d) EK 640 - Bežné transfery

Ide o dotácie a transfery podľa VZN pre občianske organizácie a združenia, cirkvi, členské, PN 10 dní, príspevok stavebnému spoločnému úradu, školskému spoločnému úradu, odchodné a odstupné.

e) EK 650 - Manipulačné poplatky a splátky úrokov z úverov

Zahrňa splátky úrokov investičných úverov a ŠFRB a manipulačné poplatky bankovým subjektom poskytujúcim úver.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%
0	4 106,00	4 106,00	100,00

v tom:

Nákup pracovných strojov:

Počas zimnej kalamity bolo zistené, že obec nemá žiadne technické prostriedky na odpratávanie snehu a čistenie obecných chodníkov, preto bola zakúpená snehová fréza W 1300 v cene **2 250,00 €** a na opravy MK bol zakúpená motorová vibračná doska Honda GX v cene **1 856,00 €**.

Výdavkové finančné operácie, nerozpočtované pohyby na účtoch:

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%
11 795,00	16 538,56	19 649,19	118,80

Z rozpočtovaných výdavkov na finančné operácie na splácanie istiny z prijatého úveru z Prima banky Slovensko a.s. boli skutočne vynaložené prostriedky k 31.12.2013 vo výške **15 300,00 €**. Na splátku istiny úveru zo ŠFRB **4 349,19 €**.

3) Výdavky rozpočtovej organizácie obce s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Biele Vody

Bežné výdavky:

Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	%
284 076,00	287 454,62	275 345,73	95,79

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie- ZŠ s MŠ Biele Vody s právnou subjektivitou z toho: jej jednotlivé zložky:

Zariadenie	Skutočnosť v EUR
Základná škola	211 438,27
Materská škola	28 338,71
Školský klub	6 213,57
Školská jedáleň	29 355,18

Spolu ZŠ s MŠ

275 345,73

Výdavkové položky rozpočtových organizácií	ZŠ	MŠ	ŠKD	ŠJ	SPOLU
610 – Mzdy, platy a ostatné vyrovnania	121 134,33	17 725,38	3 740,56	13 845,38	156 445,65
620 – Poistné a odvody do poisťovní	45 698,02	6 273,97	1 404,73	4 786,56	58 163,28
630 – Tovary a služby	34 869,34	4 284,43	1 068,27	10 723,24	50 945,28
640 – Bežné transfery	9 736,59	54,93	-	-	9 791,52
SPOLU:	211 438,28	28 338,71	6 213,56	29 355,18	275 345,73

Výdavky rozpočtovej organizácie a jej jednotlivých zložiek sa týkajú hlavne miezd a odvodov zamestnancov, platby za energie, a to plyn, elektrickú energiu, vodu, kancelárske potreby, poštovné, telefón, poplatky bankám, údržbu budov v správe, nákup drobného hmotného majetku, školenie, softver, nájom, čistiace a hygienické potreby, učebné pomôcky, všeobecné služby, cestovné, opravy a údržby, stravovanie, poistné, transfery.

d) Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu k 31.12.2013

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2013 sa rezervný fond nevytvoril z dôvodu použitia voľných zdrojov na úhradu splátok istiny bankového úveru a splátky nedoplatkov za odvoz komunálneho odpadu TS Dobšiná .

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia 2011	0
- z prebytku hospodárenia 2012	0
Úbytky - použitie rezervného fondu:	0
-schválením tohto záverečného účtu na Vykrytie schodku kapitálových výdavkov	
- ostatné úbytky	0
Konečný zostatok k 31.12.2013	0

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2013	79,84
Prírastky- povinný prídel 1 %	111,70
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	72,58
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
-804 - ostatné úbytky	-
Konečný zostatok k 31.12.2012	118,28

e) Finančné usporiadanie vzťahov k 31.12.2013 voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

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 obcou založeným právnickým osobám - rozpočtovým organizáciám:

Základná škola s materskou školou- rozpočtová organizácia obce

Názov	Transfér zo ŠR	Transfér z obce a vrát.zost. r.2012	Vlastné príjmy	Príjmy spolu:
Základná škola	212 302,00	3 623,92	3 992,90	219 918,82
MŠ,ŠJ a ŠKD	804,00	62 111,23	2 107,13	65 022,36

ZŠ s MŠ všetky vlastné príjmy previedla na účet obce odkiaľ boli tieto následne vrátené na jej výdavkový bežný účet . Nepoužitú dotáciu k 31.12.2013 z rozpočtu ŠR a obce boli taktiež odvedené na účet obce v sume: **ZŠ – 4 521,09 €**

MŠ;ŠJ;ŠKD –7 588,08 €

Tieto dotácie boli na výdavkový účet ZŠ s MŠ vrátené začiatkom roka 2014.

Zostatok v pokladni k 31.12.2013 bol **0,00 €**. Na depozitnom účte mali zostatok v sume **17 821,84 €** a to na mzdy a odvody do poisťovních fondov za mesiac **12/2013**.

Obecné služby s.r.o. Mlynky 324.

Obecné služby s.r.o. priamo nesúvisia s rozpočtom obce.OS s.r.o. je samostatná obchodná spoločnosť s jediným spoločníkom – obcou Mlynky. Obec Mlynky neeviduje pohľadávky voči OS.s.r.o.Mlynky mimo vkladu do základného imania : **6.638,78 €**.

OS s.r.o. Mlynky eviduje k 31.12.2013 pohľadávky voči obci: **699,04 €** z obchodného styku – dopravné služby.

Ďalej eviduje zostatok pohľadávky voči obci v sume : **3 607,07 €** za pôžičku pre HČ-vleky Mlynky na zaplatenie konečnej faktúry za el.energiu po sezóne 2010/11.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Bežné transfery v rámci prenesených kompetencií zúčtované na 693

Názov	Zostatok k 31.12.2012	Pridelené a vyčerpané	Zostatok k 31.12.2013
Školstvo -základné	3 623,92	211 403,83	4 521,09
Školstvo -predškolská výchova	-	804,00	-
Stravné pre deti v HN	-	897,20	-
Školské potreby pre deti v HN	-	149,40	-
Aktivačné práce	-	14,90	-
Príspevok na voľby do VÚC	-	1 120,00	-
Transfery na recyklačný fond	-	119,00	-
Refundácia mzdy skladníka CO	-	54,00	-
Transfery na bežné náklady opráv MK	-	2 069,66	-
Transfer na náhr.fondov z miezd	-	1 978,24	-
ROEP	-	7,26	-
Životné prostredie	-	52,00	-
REGOB	-	188,43	-
SPOLU:	3 623,92	218 627,29	4 521,09

C. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Má uzatvorenú zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývaní z roku 2002, kde pravidelne mesačne spláca úver na 8 b.j. v sume : **640,51 €** v ktorej je zahrnutá splátka istiny a úroku. Obec v r. 2008 uzatvorila zmluvu o úvere s Dexia bankou /teraz Prima bankou Slovensko a.s./v sume v prepočte na Eurá k 31.12.2013 je ešte nesplatená istina v sume: **81 713,20 €**.

D. Obec v roku 2013 poskytla dotáciu na základe uznesenia OcZ č. 46/2011 zo 16.12.2011 pre obecný športový klub Mlynky na činnosť športových oddielov v sume : **3 983,43 € čo je oproti upravenej sume rozpočtu podľa vyššie uvedeného uznesenia OZ úspora v sume **751,92 €**.Úspora bola dosiahnutá z dôvodu ,že pre nedostatok snehu koncom roka 2013 nebol prevádzkovaný stroj Kässbohrer PB-60 na úprave bežeckých lyžiarskych tratiach.**

Pre stolnotenisový oddiel a tiež lyžiarsky oddiel obec poskytovala aj služobné motorové vozidlo Citroen ŠPZ: SN-327CF.

K 31.12.2013 boli vyúčované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté na základe uznesenia OcZ aj dotácie poskytnuté nad rámec schválenej sumy.

E) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu : Obec	2 113 861,08	1 970 494,97
ZŠ s MŠ	272 504,92	246 873,49
Neobežný majetok spolu obec	1 856 141 92	1 729 600,33
ZŠ s MŠ	252 667,99	225 134,99
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok obec	1 752 852,65	1 643 239,95
ZŠ s MŠ	252 667,99	225 134,99
Dlhodobý finančný majetok	103 289,27	86 360,38
	-	-
Obežný majetok spolu obec	256 837,04	240 112,38
ZŠ s MŠ	19 105,27	20 965,30
z toho:		
Zásoby	1 018,33	829,58
	66,41	128,01
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	248 981,94	222 832,74
	0,00	3 015,45
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky obec	1 993,71	1715,72
ZŠ s MŠ	312,26	0
Finančné účty obec	4843,06	14 734,34
ZŠ s MŠ	18726,24	17 821,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci		
Poskytnuté návratné krátkodobé finančné výpomoci	-	-
	-	-
Časové rozlíšenie obec	882,12	782,26
ZŠ s MŠ	731,66	773,20

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu: Obec	2 113 861,08	1 970 494,97
ZŠ s MŠ	272 504,92	246 873,49
Vlastné imanie obec	532 952,92	533 018,82
ZŠ s MŠ	-12 042,69	-11 987,85
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	532 952,92	533 018,82
	-12 042,69	-11 987,85
Záväzky obec	223 741,61	533 018,82
ZŠ s MŠ	280 861,56	255 870,26
Rezervy obec	4 465,44	3 383,03
ZŠ s MŠ	13023,31	15 065,37
Zúčtovanie medzi subjektmi VS obec	3 623,92	6 957,15
ZŠ s MŠ	248 981,94	222 832,74
Dlhodobé záväzky obec	107 634,23	104 136,05
ZŠ s MŠ	382,67	317,17
Krátkodobé záväzky obec	11 772,75	15 346,06
ZŠ s MŠ	18 473,64	17 654,94
Bankové úvery a výpomoci obec	95 725,27	85 383,27
	-	-
Časové rozlíšenie obec	1 357 686,55	1 222 270,59
ZŠ s MŠ	3 686,05	2 991,08

Obec k 31.12.2013 eviduje z kapitoly krátkodobých záväzkov tieto záväzky:

- voči štátnemu rozpočtu 372,06 €

- voči zamestnancom 2.539,78 €

- voči sociál.a zdravot.fondom: 1.792,13 €

Jedná sa o nevyplatené mzdy , odvody do fondov a dane zo mzdy za 12/2013.

F) Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

K 31.12.2013 Obec Mlynky neposkytla žiadne záruky.

G) Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Výška úveru	Úroková sadzba	K 1.1.2013	K 31.12.2013	Splatnosť
Dlhodobý úver	3,187% p.a.	90 773,20	81 713,20	2023
90.000,00 €				
Dlhodobý inv. Úver zo ŠFRB				
136.095,00	1 % p. a.	107 574,63	104 066,44	2030
Úvery	Nesplatené spolu:	198 347,83	185 779,64	

Vývoj dlhu má klesajúcu tendenciu.

H) Výsledok hospodárenia obce a ZŠ s MŠ za rok 2013

I)

Celkom príjmy v €	Celkom výdavky v €	Schodok
426 352,93	440 998,40	-8 375,47

Obec	Bežné príjmy	Obec	Bežné výdavky	Prebytok
ZŠ s MŠ	419 972,90	ZŠ s MŠ	144 857,48	8 869,72
Spolu:	6 100,03	Spolu:	275 345,73	
	426 072,93		417 203,21	
Obec:	Kapitálové príjmy	Obec:	Kapitálové výdavky	Schodok
	280,00		4 146,00	-3 866,00
	Príjmy spolu:		Výdavky spolu:	Prebytok
	426 352,93		421 349,21	5 003,72

Obec so svojou rozpočtovou organizáciou dosiahla za rok 2013 prebytkový rozpočet v celkovej sume **5 003,72 €**, z ktorej **4 521,09 €** tvorí prebytok hospodárenia ZŠ s MŠ.

J) Inventarizácia podsúvahových účtov:

Na základe doporučenia audítora sme z účtovníctva vyňali dlhodobé rizikové pohľadávky, ktoré skresľovali hospodársky výsledok obce a tieto sme presunuli do podsúvahovej evidencie na účet **751** v analytickom členení:

- 75101** – nedobytná finančná pohľadávka z pôžičky voči SÚZ s.r.o. Mlynky : **430,00 €**
 - 75102** – nedobytná pohľadávka voči Hotel.apartmánom s.r.o. za prenájom: **3.500,00 €**
 - 75103** – nedobytná pohľadávka voči SÚZ obce Mlynky z r. 2008 za tova a mat.LV: **7.183,87 €**
 - 75104** – nedobytná pohľadávka voči SKI Mlynky s.r.o. z finančného majetku z tzv.finančného vyrovnania: **76.677,87 €**
 - 75105** – nedobytná pohľadávka voči Hotel.apartmánom s.r.o. za daň z ubytovania za rok 2010: **1.204,64 €**
 - 75106** – nedobytná pohľadávky voči Hotel.apartmánom s.r.o.,Motorest Mlynky,Geosan Kappa s.r.o.(MUDr.Hornáček), Ing.Smik Otto, SG Consulting.s.r.o.na dani z nehnuteľností – stavby od r.2009 **995,95 €**
 - 75107** – nedobytná pohľadávka voči Hotel.apartmánom, Motorest Mlynky,Geosan Kappa s.r.o.,Ing.Smik Otto,SG Consulting s.r.o. na dani z nehnuteľnosti -pozemky **446,18 €**
- Spolu na podsúvahových účtoch evidujeme pohľadávky v sume: 90.438,59 €**
z ktorých 76 677,87 bude v r. 2014 odúčtovaných do konečnej straty vzhľadom k výmazu dlžníka z obchodného registra t.j. k jeho neexistencii.

Vypracoval: Fiolek Marián, ekonóm obce

Vyvesené :

Zvesené:

Starosta obce Mlynky

Alfréd Franko

