

Individuálna výročná správa Obce

Mýtňa za rok 2023



V Mýtnej, september 2023

1. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2023 bol zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet zostavený ako schodkový a finančné operácie boli rozpočtované tiež schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet **Obce Mýtňa** bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2022 uznesením č. 21/2022.

Zmeny rozpočtu: v priebehu roka 2023 nebol rozpočet obce upravovaný.

1.1.Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2023

	Rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023
Príjmy celkom	709 674,00	709 674,00	926 248,86
z toho :			
Bežné príjmy	685 893,00	685 893,00	828 111,79
Kapitálové príjmy	14 237,00	14 237,00	14 163,50
Finančné príjmy	9 544,00	9 544,00	83 973,57
Výdavky celkom	709 674,00	709 674,00	812 710,90
z toho :			
Bežné výdavky	630 590,00	630 590,00	668 223,77
Kapitálové výdavky	34 658,00	34 658,00	42 910,35
Finančné výdavky	44 426,00	44 426,00	101 576,78

V roku 2023 plnenie príjmov vo významnej miere ovplyvnili príjmy :

v bežnom rozpočte :

Z rozpočtovaných bežných príjmov 685 893,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 828 111,79 EUR, čo predstavuje 120,73 % plnenie.

- výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 450 300,49 EUR
- daň z nehnuteľností 35 218,95 EUR
- daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady 27 323,53 EUR

v kapitálovom rozpočte :

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 14 237,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 163,50 EUR, čo predstavuje 99,48 % plnenie. Jedná sa o kapitálový transfer z EFRR /Európsky fond reg. rozvoja/ na WiFi pre Obec Mýtina.

vo finančných operáciách :

Príjmy z finančných operácií tvoria nevyčerpané dotácie z r. 2022 vo výške 1 345,37 EUR, prijatý úver z Prima Banky, a. s. vo výške 54 500 EUR a čerpanie RF vo výške 28 128,20 EUR.

V roku 2023 čerpanie výdavkov vo významnej miere ovplyvnili výdavky :

v bežnom rozpočte:

- mzdy a platy /pol.610/ 277 608,96 €
- poisťné a príspevok do poisťovní /pol.621,623,625,627/ 83 877,84 €
- energie, voda a telekomunik. služby /pol.632/ 92 678,77 €
- tovary /pol.633/ 54 265,65 €
- dopravné /pol.634/ 1 968,80 €
- rutinná a štandardná údržba /pol.635/ 27 175,98 €
- nájomné za nájom /pol.636/ 12 014,57 €
- služby /pol.637/ 196 412,86 €
- bežné transfery /pol.641/ 1 281,86 €
- bežné transfery /pol.642/ 16 559,69 €

v kapitálovom rozpočte:

- rekonštrukcia verejného osvetlenia 10 127,28 EUR /mesačné splátky 843,94 EUR/
- MIRRI-EFRR - WiFi pre Obec Mýtina 14 909,00 EUR
- stavebné úpravy požiarnej zbrojnice 14 011,07 EUR /z toho použitie rez. fondu 11 256,49 EUR/
- vybudovanie kontajnerového stojiska pri obecnej bytovke č. 475 3 863,00 EUR

vo finančných operáciách:

Výdavky finančných operácií predstavujú splátky úveru, poskytnutého zo ŠFRB na odkúpenie bytových domov č. 1, 2 a 3 vo výške 20 534,78 €, splatenie komunál univerzálneho úveru /KUÚ/ vo výške 76 500 € a splátky nového terminovaného úveru vo výške 4 542 EUR.

1.2.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy obce	828 111,79
Bežné výdavky obce	668 223,77
Bežný rozpočet	159 888,02
Kapitálové príjmy obce	14 163,50
Kapitálové výdavky spolu	42 910,35
Kapitálový rozpočet	- 28 746,85
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	131 141,17
Vylúčenie z prebytku	- 46 679,56
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	84 461,61
Príjmy z finančných operácií	83 973,57
Výdavky z finančných operácií	101 576,78
Rozdiel finančných operácií	- 17 603,21
PRÍJMY SPOLU	926 248,86
VÝDAVKY SPOLU	812 710,90
Hospodárenie obce	113 537,96
Vylúčenie z prebytku	- 46 679,56
Upravené hospodárenie obce	66 858,40

Prebytok BR a KR v sume 131 141,17 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 **znižený** o zostatok finančných operácií za rok 2023 vo výške - 17 603,21 €, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 33 547,24 EUR, po vylúčení fin. prostriedkov fondu prevádzky, údržby a opráv /FPÚO/ nájomných bytov v sume 13 132,32 €

navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 66 858,40 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 **31 752,92 EUR** a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva na normatív ZŠ v sume 26 806,87 EUR,
 - príspevok na výchovu a vzdelávanie /MŠ/ v sume 515,34 EUR,

- digitálna transformácia /ZŠ/ v sume 940,00 EUR,
- vzdelávacie poukazy /ZŠ/ v sume 158,90 EUR,
- Čítame pre radosť /MŠ/ v sume 250,00 EUR
- profesijný rozvoj /ZŠ/ v sume 250,00 EUR
- stravné pre deti v hmotnej núdzi /ÚPSVaR/ v sume 2 758,70 EUR,
- nevyčerpané prostriedky z refundácie. fin. prostriedkov z NIVAM-u v sume 73,11 EUR

b) 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 **1 794,32 EUR** (ŠJ MŠ),

c) fond prevádzky, údržby a opráv (FPÚO) nájomných bytov za rok 2023 v sume **13 132,32 EUR**,

Schodok kapitálového rozpočtu ako aj schodok finančných operácií je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Rozdelenie výsledku hospodárenia do Rezervného fondu:

	Tvorba rezervného fondu
Prebytok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písmena a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z.	66 858,40
Zostatok finančných operácií	0,00 €
SPOLU:	66 858,40 €

1.3. Rozpočet na roky 2024 - 2026

	Skutočnosť k 31.12.2023	Rozpočet na rok 2024	Rozpočet na rok 2025	Rozpočet na rok 2026
Príjmy celkom	926 248,86	749 108,00	733 427,00	733 427,00
z toho :				
Bežné príjmy	828 111,79	743 427,00	733 427,00	733 427,00
Kapitálové príjmy	14 163,50	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	83 973,57	5 681,00	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0,00

	Skutočnosť k 31.12.2023	Rozpočet na rok 2024	Rozpočet na rok 2025	Rozpočet na rok 2026
Výdavky celkom	812 710,90	749 108,00	716 443,00	716 443,00
z toho :				
Bežné výdavky	668 223,77	685 302,00	658 318,00	658 318,00
Kapitálové výdavky	42 910,35	15 808,00	10 127,00	10 127,00
Finančné výdavky	101 576,78	47 998,00	47 998,00	47 998,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva

2.1. Majetok

AKTÍVA	Začiatkový stav k 01.01.2023 - netto	Konečný stav k 31.12.2023 - netto
Majetok spolu	3 498 876,50	3 572 791,76
Neobežný majetok spolu	2 768 924,97	2 764 034,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 532 964,97	2 479 494,27
Dlhodobý finančný majetok	235 960,00	284 540,00
Obežný majetok spolu	728 961,55	807 862,21
z toho :		
Zásoby	258,28	346,28
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 738,02	34 859,83
Finančné účty	696 965,25	772 656,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	19 000,00	00,00
Časové rozlíšenie	989,98	895,28

2.2. Zdroje krytia

PASÍVA	Začiatkový stav k 01.01.2023 - netto	Konečný stav k 31.12.2023 - netto
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 498 876,50	3 572 791,76
Vlastné imanie	1 599 549,90	1 753 782,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 599 549,90	1 753 782,23
Záväzky	1 054 825,04	1 016 007,90
z toho :		
Rezervy	1 800,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	22 343,39	48 051,44
Dlhodobé záväzky	789 303,72	772 212,80
Krátkodobé záväzky	148 733,93	143 985,66
Bankové úvery a výpomoci	92 644,00	49 958,00
Časové rozlíšenie	844 501,56	803 001,63

2.3. Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2022	Zostatok k 31.12 2023
Krátkodobé pohľadávky	12 738,02	34 859,83

2.4. Závazky

Závazky	Zostatok k 31.12 2022	Zostatok k 31.12 2023
Dlhodobé záväzky	789 303,72	772 212,80
Krátkodobé záväzky	148 733,93	143 985,66

3. Hospodársky výsledok za rok 2023 - vývoj nákladov a výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
Náklady	777 452,55	752 389,48
50 - Spotrebované nákupy	129 628,29	97 631,13
51 - Služby	114 319,63	183 361,06
52 -Osobné náklady	403 872,21	357 688,92
53 -Dane a poplatky	0,00	0,00
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 393,16	7 862,67
55 - Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	92 574,00	84 682,15
56 - Finančné náklady	18 139,86	13 381,69
57 -Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 -Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	6 500,00	7 781,86
59 – Dane z príjmov	0,00	0,00

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
Výnosy	894 503,11	818 691,10

60 - Tržby za vlastné výkony a tovar	36 557,26	31 041,82
61 - Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 - Aktivácia	0,00	0,00
63 - Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	528 767,55	498 758,09
64 - Ostatné výnosy	68 409,00	48 865,80
65 - Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 800,00	3 078,61
66 - Finančné výnosy	0,00	0,00
67 - Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
69 - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	210 389,30	236 946,78
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	117 050,56	66 301,62

Hospodársky výsledok /kladný/ v sume 117 050,56 EUR bol zúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Analýza nákladov a výnosov v porovnaní s minulým rokom a s vysvetlením významných rozdielov:

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 894 503,11 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 450 300,49 €
- daň z nehnuteľnosti vo výške 35 218,95 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 27 323,53 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 89 107,04 € (účet 693)

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 752 389,48 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili :

- osobné náklady vo výške 403 872,21 €
- služby vo výške 114 319,63 €
- odpisy vo výške 71 774,00 €
- tvorba rezerv na audit účtovnej závierky obce vo výške 1 800,00 €
- náklady na transfery RO/PO vo výške 0,00 € (účet 584)
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 6 500,00 € (účet 586)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 0,00 € (účet 588, 589)
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť vo výške 3 796,59 €
- úroky a ostatné fin. náklady vo výške 13 381,69 €

4. Ostatné významné skutočnosti, ktoré mali vplyv na hospodárenie a činnosť obce

4.1. Prijaté granty a transfery - v roku 2023 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účel	Suma v EUR
MŠ SR-RÚŠS BB	Normatívne výdavky ZŠ	130 805,00
MŠ SR-RÚŠS BB	Vzdelávacie poukazy	1 171,00
MF SR	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023	22 100,80
MŠ SR-RÚŠS BB	Príspevok na edukačné publikácie	891,99
MŠ SR-RÚŠS BB	Digitálna transformácia	940,00
MH SR	Refundácia energií	13 653,20
MŠ SR-RÚŠS BB	Výchova a vzdelávanie detí MŠ	6 852,00
ÚPSVaR LC	PUPN	318,40
MV SR	Matričná činnosť	2 558,71
MV SR	REGOB	378,51
MV SR	Register adries	29,20
OÚ BB	Prenesený výkon štátnej správy - starostlivosť o životné prostredie	126,92
MŠ SR-RÚŠS BB	Čítame pre radosť	250,00
MŠ SR-RÚŠS BB	Profesijný rozvoj	250,00
MV SR- OÚ LC	Voľby do NR SR 2023	1 438,51
MV SR	Referendum 2023	340,00
ÚPSVaR LC	Stravné pre deti v HN	11 541,80
ÚPSVaR LC	Osobitný príjemca – RP	2 070,00
MV SR-OÚ LC	Ubytovanie odídencom Ukrajiny	4 540,00
MPSVaR SR	Humanitárna pomoc pri odstraň.skôd po živeľnej udalosti	5 000,00
DPO SR	DHZ – materiálne vybavenie	3 000,00
VÚC BB	Mýtňanská hostina	500,00
Environmentálny fond	Príspevok za úroveň vytriedenia komunál. odpadu	2764,78
Ametys, Lekáreň Divín, Komunálna poisťovňa	Mýtňanská hostina	820,00
NIVAM	Refundácie fin. prostr. v Národnom projekte Podpora pomáhajúcich profesií	2 409,00
MIRRI-EFRR	WiFi pre Obec Mýtňa	14 163,50
Spolu		228 913,32

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

- normatívne financovanie školstva /MŠ SR-RÚŠS BB/ 130 805,00 €
- krytie výdavkov súvisiacich s negat. dôsledkami inflácie v r. 2023 /MF SR/ 22 100,00 €
- Wifi pre Obec Mýtňa /MIRRI-EFRR/ 14 163,20 €

4.2. Poskytnuté dotácie - obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2018 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Mýtňa, na všeobecne prospešný a verejnoprospešný účel:

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)

1. OZ Mýtňanček	1 500,00	1 500,00	0,00
2. TJ Družstevník Mýtňančinnosť futbal. klubu	5 000,00	5 000,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2018 o dotáciách.

4.3. Významné investičné akcie v roku 2023

- rekonštrukcia verejného osvetlenia 10 127,28 EUR /mesačné splátky 843,94 EUR/
- MIRRI-EFRR - WiFi pre Obec Mýtňa 14 909,00 EUR
- stavebné úpravy požiarnej zbrojnice 14 011,07 EUR /z toho použitie rezerv. fondu 11 256,49 EUR/
- vybudovanie kontajnerového stojiska pri obecnej bytovke č. 475 3 863,00 EUR

4.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch :

- vybudovanie multifunkčného ihriska v obci
- rekonštrukcia budovy obecného úradu
- rekonštrukcia budovy kultúrneho domu

Potrebné finančné prostriedky obec plánuje získať formou dotácií z EÚ, zo štátneho rozpočtu a doplniť z vlastného rozpočtu.

4.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

4.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Obec neviduje žiadne významné riziká a neistoty .

Vypracovala: Alexandra Vranová

Schválila: Mgr. Ivana Kondačová
starostka obce

V Mýtnej, dňa: 30.09.2024

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke