

Výroční správa o hospodárení obce

Mýtna za rok 2014

V Mýtnej, apríl 2015

1. Rozpočet za rok 2014 a jeho plnenie

Obec Mýtina hospodárila v priebehu roka na základe schváleného rozpočtu na rok 2014, ktorý bol zostavený ako programový. Rozpočtovaných bolo 10 programov, ktoré obsahujú 25 podprogramov.

Programový rozpočet Obce Mýtina na rok 2014 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 137/2013 celkovo ako prebytkový - s prebytkom 7 000 €.

Celkové príjmy na rok 2014 boli v rozpočte schválené vo výške 896 559 €, z toho bežné príjmy tvoria 315 559 €, kapitálové príjmy 224 000 € a príjmy finančných operácií 357 000 €. Celkové výdavky boli schválené vo výške 889 559 €, z toho sú bežné výdavky v objeme 307 059 €, kapitálové výdavky v čiastke 570 000 € a výdavky finančných operácií 12 500 €.

V priebehu roka boli vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami obce viaceré rozpočtové opatrenia: 1 schválené obecným zastupiteľstvom a 7 schválených starostom obce. Upravený rozpočet k 31.12.2014 a jeho plnenie bolo v nasledujúcej výške:

V EURÁCH

UR k 31.12.2014: Skutočnosť k 31.12.2014

Príjmy celkom	924 341,00	347 466,84
z toho: bežné príjmy	343 341,00	347 466,84
kapitálové príjmy	224 000,00	0,00
finančné operácie	357 000,00	0,00
Výdavky celkom	917 341,00	340 716,35
z toho: bežné výdavky	334 841,00	331 617,98
kapitálové výdavky	570 000,00	0,00
finančné operácie	12 500,00	9 098,37

Aj po vykonaných úpravách bol rozpočet obce prebytkový vo výške 7 000 €. Bežný rozpočet bol prebytkový vo výške 8 500 €, kapitálový rozpočet bol schodkový vo výške 346 000 € a finančné operácie boli prebytkové vo výške 344 500 €, pričom spolu s prebytkom bežného rozpočtu vo výške 1 500 € slúžili na krytie schodku v kapitálovom rozpočte.

Pri plnení rozpočtu obce v roku 2014 sa nepodarilo naplniť zámery rozpočtu v oblasti kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov, nakoľko bytovka (nájomné byty) nebola do konca roku skolaudovaná. V oblasti bežného rozpočtu obec dosiahla priaznivé výsledky predovšetkým u daňových príjmov (výnos dane z príjmov), čo umožnilo úhradu zvýšených nákladov na komunálny odpad takmer vo výške 10 200 €. Nedokončenie bytovky ovplyvnilo aj plnenie rozpočtu v oblasti príjmových finančných operácií – nečerpali sa úvery zo ŠFRB a vo výdavkových finančných operáciách sa tento úver nesplácal.

Celkovo je možné finančné hospodárenie obce za rok 2014 hodnotiť pozitívne, keď celkové príjmy dosiahli objem 347 466,84 € a výdavky sa čerpali vo výške 340 716,35 €. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami je kladný vo výške 6 750,49 €.

1.1 Príjmy

V skutočnosti k 31.12.2014 plnenie celkových príjmov dosiahlo objem 347 466,84 €, čo predstavuje 37,59 % plnenie upraveného rozpočtu. Na nízkom % plnenia rozpočtu príjmov sa podieľajú hlavne kapitálové príjmy, kde nebolo dosiahnuté žiadne plnenie.

Z celkových príjmov dosiahli príjmy z vlastných zdrojov 273 429,63 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 74 037,21 €. Na celkovom plnení príjmov sa podieľajú len **bežné príjmy** sumou 347 466,84 €.

Bežné príjmy

Bežné príjmy spolu dosiahli k 31.12.2014 objem 347 466,84 €, čo predstavuje 101,21 % plnenie ročného rozpočtu. Z celkových bežných príjmov tvoria príjmy z vlastných zdrojov 273 429,63 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 74 037,21 €. V porovnaní s rokom 2013 sú bežné príjmy nižšie o 5 039 €. Na tomto nižšom plnení sa podieľajú nedaňové príjmy a taktiež aj transfery zo štátneho rozpočtu. Na druhej strane sa však v porovnaní s rokom 2013 vyššie plnili daňové príjmy.

Daňové príjmy celkom k 31.12.2014 dosiahli objem 256 786,29 €, čo je 106,66 % plnenie schváleného rozpočtu a 102,23 % plnenie upraveného rozpočtu. V porovnaní s rokom 2013 sú daňové príjmy vyššie takmer o 20 310 €. Plnenie daňových príjmov podľa druhov je nasledovné:

Daň z príjmov fyzických osôb poukazovaná územnej samospráve dosiahla za sledované obdobie plnenie vo výške 227 179,66 €, čo predstavuje 102,59 % plnenie upraveného rozpočtu. Oproti skutočnosti 2013 je plnenie na tejto dani vyššie o 19 184 €. Plnenie tejto dane malo priaznivý vplyv aj na čerpanie bežných výdavkov najmä na úseku vývozu a zneškodňovaní komunálneho odpadu, kde bolo možné uhradiť všetky zvýšené náklady.

Daň z nehnuteľností dosiahla spolu 17 160,13 €, čo je 98,06 % plnenie rozpočtu. Z tohto objemu tvorí daň z pozemkov 8 428,41 €, daň zo stavieb 8 588,67 € a daň z bytov 143,05 €. Aj keď je plnenie na tejto dani v porovnaní s rokom 2013 vyššie o 862 €, obec ku koncu roku eviduje nedoplatky za rok 2014 u 19 daňovníkov v celkovej výške 2 439,60 €. Najväčším dlžníkom je Agro Rátka 1 079,19 € a SK Machineri 1 178,90 €.

Daň za psa dosiahla plnenie vo výške 1 165,50 €, čo je 101,35 % ročného rozpočtu. Ku koncu roku obec eviduje nedoplatok v 4 prípadoch vo výške 28 €.

Na **dani za užívanie verejného priestranstva** sa získalo 542,50 €, čím bol celoročný rozpočet prekročený. V porovnaní s rokom 2013 je plnenie vyššie o 109 €.

Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady dosiahla plnenie vo výške 10 738,50 €, čo je 101,31 % plnenie rozpočtu. Aj keď je plnenie priaznivé, k 31.12.2014 obec eviduje na tejto dani nedoplatok u 27 daňovníkov vo výške 769 €.

Nedaňové príjmy dosiahli objem 16 643,34 € a tým len 91,87 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku sú príjmy nižšie takmer o 12 869 € a to v dôsledku nižšieho plnenia ostatných príjmov (príjmy z dobropisov a vratiek).

U **príjmov z prenájmu pozemkov** bolo získaných 630,71 €, čo predstavuje 86,40 % plnenie rozpočtu. Ku koncu roku obec eviduje nedoplatok u 1 nájomcu vo výške 298,71 €.

U **príjmov z prenájmu budov a priestorov** sa rozpočet splnil na 104 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 520 €.

Na 85,33 % bol splnený rozpočet u **ostatných** poplatkov, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje sumu 8 628,50 €. Príjmy boli získané za overovanie podpisov, listín, správne poplatky v rámci stavebného konania, ako aj správne poplatky za videoterminály.

Pokuty vo výške 47,60 € boli získané z priestupkového konania.

Poplatky a platby za predaj a poskytované služby dosiahli 809,20 €, čím bol celoročný rozpočet splnený na 95,20 %. Príjmy boli získané za hlásenie v miestnom rozhlase vo výške 228 €, za služby v dome smútku 232 €, za kopírovanie 99,60 €, z predaja kuka-nádob sa získalo 25,20 €, z recyklačného fondu za separovaný zber 144 € a refundácia odmeny skladníkovi CO od OÚ v Lučenci predstavuje 80,40 €.

Z **poplatkov za MŠ** obec získala 645 € a z **poplatkov za ŠKD** 561 €, čím bol rozpočet splnený. Za **stravné** od zamestnancov obce (OcÚ, MŠ, ZŠ, ŠKD a ŠJ) bolo získaných 4 136,79 €, čo je 88,02 % plnenie rozpočtu.

Na **úrokoch** z účtov bolo získaných 6,26 € a na **príjmoch z výťažkov lotérií** bolo obci poukázaných 757,07 €.

Z **vratiek** bolo získaných 544,72 € a to za úhrady odberateľských faktúr z roku 2013.

Bežné granty a transfery boli k 31.12.2014 obci poskytnuté vo výške 74 037,21 €, čím je ročný rozpočet splnený na 100,00 %. Rozhodujúcu časť – 61 848,16 € - predstavujú **transfery zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie štátu**. Jedná sa o nasledovné transfery:

- normatívne výdavky ZŠ 57 763 €,
- výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 718 €,
- vzdelávacie poukazy pre žiakov ZŠ 791 €,
- odchodné pre vychovávateľku (čiastočný pracovný úväzok na ZŠ) 245 €,
- matričnú činnosť 1 832,87 €,
- evidenciu obyvateľstva 388,08 €,
- starostlivosť o životné prostredie 110,21 €

Okrem transferov na prenesený výkon štátu bolo zo **štátneho rozpočtu** uvoľnených 7 300,79 € na financovanie nasledovných úloh:

- výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ 1 139 €,
- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením - pre deti v hmotnej núdzi 2 202 €,
- podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – pre deti v hmotnej núdzi 282,20 €,
- osobitný príjemca rodinných prídavkov (záškoláctvo) 986,16 €,
- voľby do orgánov samosprávy obcí 572,88 €
- voľby do európskeho parlamentu 782,20 €,
- voľby prezidenta (1. a 2. kolo) 1 336,35 €

Z **Európskeho sociálneho fondu a ŠR** bolo uvoľnené 4 164,88 € a to na:

- aktivačnú činnosť uchádzačov o zamestnanie (refundácia XI. a XII/ 2013) 480,60 €,
- podporu zamestnávania nezamestnaných v samospráve (učiteľka MŠ) 3 195,78 €,
- podporu rozvoja miestnej a region.zamestnanosti (100% ŠR) 488,50 €.

Tuzemský **grant** obec získala vo výške 723,38 € od Johnson Controls na realizáciu projektu „Skráňšlime si naše ihriská II“.

Kapitálové príjmy

Pre rok 2014 rozpočet uvažoval s kapitálovými príjmami vo výške 224 000 €. Jednalo sa o dotáciu – transfer zo štátneho rozpočtu – účelove určený na odkúpenie nájomných bytov. Nakoľko bytovka do konca roku 2014 nebola skolaudovaná, obec v roku 2014 nepristúpila k odkúpeniu bytovky a preto schválená dotácia nebola do konca roku poukázaná z MVRR SR.

Finančné operácie

Z dôvodu neukončenia nájomných bytov do konca roku 2014, nedošlo k ich odkúpeniu a teda neboli získané ani plánované príjmy v rámci príjmových finančných operácií (nájomné za byty, úver zo ŠFRB a prevody z rezervného fondu).

1.2 Výdavky

Výdavky celkom k 31.12.2014 sú vyčerpané vo výške 340 716,35 €, čo je len 37,14 % plnenie celoročného rozpočtu. Dôvodom nízkeho % plnenia výdavkov je nečerpanie kapitálových výdavkov – na odkúpenie nájomných bytov v celkovej výške 570 000 €. Na celkových výdavkoch sa bežné výdavky podieľajú čiastkou 331 617,98 € a finančné operácie čiastkou 9 098,37 €.

Výdavky financované z vlastných zdrojov obce predstavujú 78,4 % z celkového objemu a výdavky financované zo ŠR a fondov predstavujú 21,6 % z celkového objemu.

Na celkových výdavkoch sa bežné výdavky podieľajú objemom 331 617,98 € a výdavky finančných operácií 9 098,37 €.

Bežné výdavky

Bežné výdavky dosiahli plnenie vo výške 331 617,98 €, čo je 99,04 % plnenie upraveného rozpočtu a boli hradené z vlastných zdrojov vo výške 258 136,31 € a z dotácií zo ŠR, fondov a grantov vo výške 73 481,67 €.

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku je plnenie bežných výdavkov nižšie o 10 550 €. Nižšie čerpanie je u výdavkov financovaných zo zdrojov ŠR a fondov, nakoľko obec v roku 2014 obdržala nižšie dotácie ako v roku 2013 na úseku školstva.

Bežné výdavky financované **z vlastných zdrojov** boli použité predovšetkým na financovanie samosprávnych funkcií obce – nakladanie s odpadom, úpravu miestnych komunikácií, verejné osvetlenie, verejnú zeleň a verejné priestranstvá, zabezpečovanie prevádzky spoločenského domu a kultúrnych podujatí, na podporu športu, prevádzku domu smútku a cintorína, miestny rozhlas, činnosť obecného úradu a obecného zastupiteľstva, ako aj financovanie originálnych kompetencií na úseku školstva (materská škola, školský klub detí a školská jedáleň).

Bežné výdavky hradené **z dotácií zo ŠR a fondov** boli použité najmä na financovanie prenesených kompetencií štátu na úseku školstva, matriky, ochrany životného prostredia, evidencie obyvateľstva a sociálnej starostlivosti – hmotná núdza. Podrobné čerpanie výdavkov je uvedené v osobitnej časti správy o plnení výdavkov podľa programov.

Kapitálové výdavky

V roku 2014 rozpočet uvažoval s kapitálovými výdavkami vo výške 570 000 € a na odkúpenie bytovky – nájomné byty – vo výške 540 000 € a na spolufinancovanie technickej vybavenosti k tejto stavbe vo výške 30 000 €. Do konca roku 2014 akcia nebola ukončená a výdavky neboli realizované.

Finančné operácie

Výdavky **finančných operácií** dosiahli plnenie 9 098,37 € a predstavujú splátky finančného leasingu za spoločenský dom a boli hradené z vlastných zdrojov obce.

Hospodárenie obce Mýtna bolo v roku 2014 priaznivé najmä vplyvom vyšších daňových príjmov z podielových daní, čo umožnilo úhradu faktúr zvýšených nákladov na úseku komunálneho odpadu.

Disponibilný objem finančných prostriedkov koncom roka umožnil úhradu takmer všetkých faktúr za vykonané práce a služby. K 31.12.2014 predstavovali neuhradené faktúry z bežného obchodného styku čiastku 3 594,17 €, kým v predchádzajúcom roku to bolo 7 461,81 €. Jedná sa predovšetkým o faktúry týkajúce sa roku 2014 doručené na úrad do 15.1.2015. Po lehote splatnosti obec neeviduje žiadne faktúry.

Pri porovnaní plnenia celkových príjmov a celkových výdavkov za rok 2014 je možné konštatovať prebytkové rozpočtové hospodárenie, keď celkové príjmy obce boli o 6 750,49 € vyššie ako výdavky. V bežnom rozpočte bol vykázaný prebytok príjmov v porovnaní s výdavkami + 15 848,86 €.

V kapitálovom rozpočte nebolo plnenie ani v oblasti príjmov, ani v oblasti výdavkov.

V oblasti finančných operácií neboli dosiahnuté žiadne príjmy a výdavky boli čerpané vo výške 9 098,37 € na splátku leasingu za spoločenský dom, čím z finančných operácií vznikol schodok v tejto výške a bol krytý z prebytku bežného rozpočtu.

Vyčíslením výsledku hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10 ods. 3 písm. a) a b) je prebytok vo výške +15 848,86 €.

2. Stav a vývoj dlhu

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2014 na splátkach istiny úveru je 182 451,75 €. V roku 2014 nebola na istine úveru uhradená žiadna splátka a splátky úrokov z úveru boli uhradené vo výške 5 073,47 €.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podiel celkového dlhu bez úverov z bývalých štátnych fondov nesmie prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku a suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku. Skutočné bežné príjmy obce v roku 2013 činili 352 505,61 €.

Stav k 31.12.2014:

Celkový dlh istiny	182 451,75 €
Podiel celkového dlhu na skutočných bežných príjmoch	51,76 %
Suma ročných splátok bez úverov štátnych fondov	0,00 €
Podiel ročných splátok na skutočných bežných príjmoch	0,00 %

3. Dopĺňujúce informácie k výročnej správe

a) Vývoj a stav, významné riziká

Vývoj hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami za obdobie roku 2014 bol ovplyvnený vyššími daňovými príjmami z podielových daní, čo priaznivo vplývalo aj na čerpanie bežných výdavkov. Na druhej strane však v oblasti kapitálových príjmov a výdavkov nebol naplnený zámer rozpočtu na rok 2014. Nakoľko do konca roku nebola stavba nájomných bytov skolaudovaná, nedošlo k jej odkúpeniu a tým nebola poukázaná ani dotácia zo ŠR, ako aj úver zo ŠFRB.

V skutočnosti je k 31.12.2014 plnenie príjmov vykázané na 37,59 % rozpočtu a výdavky celkom sú vyčerpané na 37,14 %. Nízke % plnenia ovplyvňuje kapitálový rozpočet, kde nebolo žiadne plnenie. Bežný rozpočet dosiahol v oblasti príjmov plnenie na 101,21 % a v oblasti čerpania výdavkov na 99,04 %.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2014 porovnaním bežných a kapitálových príjmov a bežných a kapitálových výdavkov v zmysle § 10 ods. 3 a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je prebytok vo výške 15 848,86 € a bude riešený v návrhu záverečného účtu obce za rok 2014.

Obec vedie účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, uverejnené pod č. MF/16786/2007-31 a jeho novelizácie č. MF/27059/2008-311 zo dňa 17.12.2008. V účtovníctve sleduje a vykazuje vynaložené náklady a výnosy podľa časového hľadiska súvisiace s účtovnými prípadmi týkajúcimi sa roku 2014.

Podľa účtovnej evidencie a výkazu Úč. ROPO SFOV 2-01 boli výsledky za rok 2014 vykázané nasledovne:

Ukazovateľ	Suma v €
Náklady na materiál a energie	72 983,04
Služby	47 798,60
Osobné náklady	199 309,16
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	57 208,28
Odpisy, rezervy, oprav.položky, časové rozlíšenie	49 890,28
Finančné náklady	16 367,81
Náklady na transfery	3 360,00
Náklady spolu	446 917,17
Tržby za vlastné výkony	19 684,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	268 342,50
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 833,38
Zúčtovanie rezerv, opravných položiek	4 959,14
Finančné výnosy	6,26
Výnosy z transferov a rozp.príjmov obce	92 970,78
Výnosy spolu	387 796,06
Výsledok hospodárenia po zdanení – strata	- 59 121,11

Výsledok hospodárenia vykázaný v účtovníctve – porovnaním nákladov a výnosov

k 31.12.2014 je strata vo výške – 59 121,11 €. Tento výsledok je ovplyvnený vyššími osobnými nákladmi a na druhej strane nižšími výnosmi v oblasti finančných výnosov. V zmysle postupov účtovania pre obce sa dosiahnutý výsledok hospodárenia nerozdeľuje, resp. strata sa nezúčtováva na ťarchu budúcich období.

b) Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu s dopadom na hospodárenie roku 2014.

c) Predpokladaný vývoj v činnosti obce - v roku 2015 obec predpokladá odkúpenie bytovky, ktorá bola budovaná v roku 2014 a v I. štvrtroku 2015 bola skolaudovaná s použitím dotácie zo ŠR a úveru zo ŠFRB.

Rozpočet obce na rok 2015 uvažuje aj v roku 2015 s kúpou ďalších bytových jednotiek - nájomných bytov stredného štandardu v prípade, že obdrží dotáciu zo ŠR a úver zo ŠFRB.

d) Obec Mýtňa nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Obec nenadobudla nové vlastné akcie.

f) Výsledok hospodárenia je riešený v záverečnom účte obce za rok 2014.

g) Obec nemá organizačné zložky v zahraničí.



Ing. Pavel Greksa
starosta obce