

Individuálna výročná správa obce

Mýtna za rok 2017

V Mýtnej, máj 2018

1. Rozpočet za rok 2017 a jeho plnenie

Obec Mýtina hospodárila v priebehu roka na základe schváleného rozpočtu na rok 2017, ktorý bol zostavený bez programov obce, čo je v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce Mýtina na rok 2017 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 38 zo dňa 28. decembra 2016 ako vyrovnaný.

Celkové príjmy na rok 2017 boli v rozpočte schválené vo výške 1 032 642 €, z toho bežné príjmy predstavujú 460 316 €, kapitálové príjmy 306 166 € a príjmy finančných operácií 266 160 €.

Celkové výdavky boli schválené vo výške 1 032 642 €, z toho bežné výdavky v objeme 414 458 €, kapitálové výdavky v čiastke 581 326 € a výdavky finančných operácií 36 858 €.

V priebehu roka boli vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami obce rozpočtové opatrenia a to: 2 schválené obecným zastupiteľstvom a 3 schválené starostom obce. Upravený rozpočet k 31.12.2017 a jeho plnenie bolo v nasledujúcej výške:

V EURÁCH

	<u>UR k 31.12.2017:</u>	<u>Skutočnosť k 31.12.2017</u>
Príjmy celkom	1 127 700,00	821 541,56
z toho: bežné príjmy	545 055,00	571 463,83
kapitálové príjmy	306 166,00	239 758,00
finančné operácie	276 479,00	10 319,73
Výdavky celkom	1 127 700,00	783 860,92
z toho: bežné výdavky	499 784,00	486 888,50
kapitálové výdavky	591 058,00	260 518,33
finančné operácie	36 858,00	36 454,09

Po vykonaných úpravách bol rozpočet obce vyrovnaný. Bežný rozpočet bol prebytkový vo výške 45 271 €, kapitálový rozpočet bol schodkový vo výške 284 892 € a finančné operácie boli prebytkové vo výške 239 621 €, pričom spolu s prebytkom bežného rozpočtu slúžili na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

Pri plnení rozpočtu príjmov a výdavkov obce v roku 2017 sa nepodarilo naplniť zámery rozpočtu v oblasti kapitálových príjmov a finančných operácií. Kapitálový rozpočet uvažoval s dotáciou na odkúpenie nájomných bytov - konkrétne bytového domu č. 3 - vo výške 266 160 €, no z MDVRR SR bola poukázaná len dotácia z roku 2016 na odkúpenie bytového domu č. 2 vo výške 237 560 €. Taktiež nebola odpredaná ani budova z majetku obce vo výške 40 000 €.

Podobne nebol v roku 2017 poskytnutý úver zo ŠFRB na odkúpenie bytového domu č. 3 vo výške 266 166 €, čo sa prejavilo v nízkom plnení príjmových finančných operácií.

V oblasti bežného rozpočtu obec dosiahla priaznivé výsledky u daňových príjmov – 100,55 % plnenie, u nedaňových príjmov bol rozpočet prekročený v dôsledku vrátenia pohľadávky od starostu obce v decembri 2017 a transfery zo ŠR dosiahli plnenie 98,29 %.

Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia za rok 2017 v rámci bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a hospodárenia z finančných operácií je prebytok vo výške +37 680,64 €. V tejto sume je zahrnutý aj zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv obecných bytov vo výške 3 836,25 €. Po ich odpočítaní je rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami kladný vo výške 33 844,39 €.

1.1 Príjmy

V skutočnosti k 31.12.2017 plnenie celkových príjmov dosiahlo objem 821 541,56 €, čo predstavuje 72,85 % plnenie upraveného rozpočtu. Na nižšom % plnení rozpočtu príjmov sa podieľajú kapitálové príjmy a príjmové finančné operácie.

Z celkových príjmov dosiahli príjmy z vlastných zdrojov 447 708,12 € a príjmy zo štátneho rozpočtu 373 833,44 €.

Na celkových príjmoch sa bežné príjmy podieľajú sumou 571 463,83 € (69,56 % podiel), kapitálové príjmy sumou 239 758 € (29,18 % podiel) a príjmy z finančných operácií sumou 10 319,73 (1,26 % podiel).

Bežné príjmy

Bežné príjmy spolu dosiahli k 31.12.2017 objem 571,463,83 €, čo predstavuje 104,84 % plnenie ročného rozpočtu. Z celkových bežných príjmov tvoria príjmy z vlastných zdrojov 445 510,12 € a príjmy zo štátneho rozpočtu 125 953,71 €. V porovnaní s rokom 2016 sú bežné príjmy vyššie o 50 093 € a to hlavne u výnosu dane z príjmov fyzických osôb a u vratiek pohľadávok.

Daňové príjmy celkom k 31.12.2017 dosiahli objem 350 199,27 €, čo je 100,55 % plnenie upraveného rozpočtu. V porovnaní s rokom 2015 sú daňové príjmy vyššie o 34 942 €. Plnenie daňových príjmov podľa druhov je nasledovné:

Daň z príjmov fyzických osôb poukazovaná územnej samospráve dosiahla za sledované obdobie plnenie vo výške 317 121,79 €, čo predstavuje 101,32% plnenie upraveného rozpočtu. Oproti skutočnosti 2016 je plnenie na tejto dani vyššie o 35 209 €. Plnenie tejto dane malo priaznivý vplyv na čerpanie bežných výdavkov.

Daň z nehnuteľností dosiahla spolu 16 134,14 €, čo je 91,88 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2016 je plnenie nižšie o 209 €. Z tohto objemu tvorí daň z pozemkov 6 098,13 €, daň zo stavieb 9 898,60 € a daň z bytov 137,41 €. Aj keď je plnenie na tejto dani priaznivé, obec ku koncu roku eviduje nedoplatky za rok 2017 u 24 daňovníkov v celkovej výške 2 368,37 €. Najväčším dlžníkom je SK MACHINERI, s.r.o. vo výške 1 179 €.

Daň za psa dosiahla plnenie vo výške 1 121,16 €, čo je 99,22 % ročného rozpočtu. .

Na **dani za užívanie verejného priestranstva** obec získala 399 €, čo predstavuje 66,5 % plnenie rozpočtu a v porovnaní s rokom 2016 je plnenie nižšie o 217 €.

Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady dosiahla plnenie vo výške 15 423,18 €, čo je 96,46% plnenie rozpočtu a je na úrovni plnenia roku 2016. Na tejto dani za rok 2017 obec eviduje nedoplatok u 31 daňovníkov vo výške 1 182,44 €.

Nedaňové príjmy dosiahli objem 95 310,85 €, čo je 138,87 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2016 je plnenie vyššie o 22 668 €.

U **príjmov z prenájmu pozemkov** bolo získaných 449,57 €, čo predstavuje 59,94 % plnenie rozpočtu. Príjmy boli získané z prenájmu pozemku ISPA 350 € a KR PROFI Kočíš 99,57 €.

U **príjmov z prenájmu budov a priestorov** sa rozpočet splnil na 96,92 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 34 070 €. Príjmy boli získané z úhrady nájomného za obecné byty vo výške 32 657,71 €, za prenájom v budove klubu dôchodcov 200 €, za prenájom domu smútku 60 € a za prenájom priestorov bufetu v spoločenskom dome 2 040 €.

Na **ostatných poplatkoch** bolo získaných 4 574,30 €. Príjmy boli získané za overovanie podpisov, listín, rybárske poplatky, správne poplatky v rámci stavebného konania, ako aj správne poplatky za videoterminály.

Pokuty vo výške 31,40 € boli získané z priestupkového konania.

Poplatky a platby za predaj a poskytované služby dosiahli 3 141,97 €, čím bol celoročný rozpočet splnený na 120,84 %. Príjmy boli získané za hlásenie v miestnom rozhlase, za služby v dome smútku, za kopírovanie, z refundácie odmeny skladníkovi CO a z úhrady režijných nákladov za obedy.

Z **poplatkov za MŠ** obec získala 1 235 € a za **ŠKD** 618 €, čím bol rozpočet splnený. Za **stravné** lístky od zamestnancov bolo získaných 7 623,49 €, čo je 101,65 % plnenie rozpočtu. Na **úrokoch** z účtov bolo získaných 0,75 € a na **príjmoch z výťažkov lotérií** bolo obci poukázaných 158,40 €.

Výška **dobropisov** - vyúčtovanie poukázaných záloh na energie v roku 2016 - dosiahla 6 115,23 € a **vratky** z ročného vyúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016 za zamestnávateľa predstavujú 4 822,48 € a vratka pohľadávky za roky 2014 a 2015 od starostu obce predstavuje sumu 31 500 €.

Príjmy z náhrady z poistného plnenia boli vo výške 82,55 € poukázané poisťovňou za haváriu v bytovom dome č. 2.

Bežné granty a transfery boli k 31.12.2017 obci poskytnuté vo výške **125 953,71 €**. Rozhodujúcu časť – **70 557,59 €** - predstavujú **transfery zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy**. Jedná sa o nasledovné transfery:

- normatívne výdavky ZŠ 66 292 €,
- výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 347 €,
- vzdelávacie poukazy pre žiakov ZŠ 922 €,
- nákup učebníc 16,50 €,
- matričnú činnosť 1 932,48 €,
- evidenciu obyvateľstva 391,71 €,
- register adries 70,80 €
- starostlivosť o životné prostredie 110,90 €
- voľby do VÚC 474,20 €.

Okrem transferov na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy bolo zo **štátneho rozpočtu** uvoľnených **53 496,12 €** na financovanie nasledovných úloh:

- výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ 1 413 €,
- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením - pre deti v hmotnej núdzi 797 €,

- podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – pre deti v hmotnej núdzi 132,80 €,
- rodinné prídavky – osobitný príjemca obec - (záškoláctvo) 493,92 €,
- projekt ÚPSVR „Cesta na trh práce“ 38 684,92 €
- dofinancovanie projektu ÚPSVR z roku 2016 „Šanca na zamestnanie“ 5 574,48 €
- vybavenie dobrovoľného hasičského zboru 1 400 €
- Slovenská agentúra ŽP na revitalizáciu školskej záhrady 5 000 €.

Z rozpočtu VÚC – Banskobystrického samosprávneho kraja –bol pre obec uvoľnený transfer vo výške **1 900 €** na organizovanie kultúrnych akcií „Ctíme históriu a zachovávanie tradícií našich predkov“.

Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy dosiahli v roku 2017 plnenie vo výške 239 758 €, čo je 78,31 % plnenie rozpočtu. Príjmy boli získané z odpredaja pozemkov vo vlastníctve obce vo výške 2 198 € a vo výške 237 560 € bola poskytnutá dotácia z MDVRR SR na odkúpenie bytového domu č. 2 (dofinancovanie z roku 2016).

Finančné operácie

Príjmy z finančných operácií dosiahli k 31.12.2017 objem 10 319,73 €, čo predstavuje 3,73 % plnenie rozpočtu. Jedná sa o prevod zostatku nevyčerpanej dotácie zo ŠR z roku 2016 účelovo určenej na financovanie normatívnych výdavkov ZŠ, ktoré boli v súlade so zákonom vyčerpané do 31.03.2017.

Úver zo ŠFRB na odkúpenie bytového domu č. 3 nebol do konca roku poukázaný.

1.2 Výdavky

Výdavky celkom k 31.12.2017 sú vyčerpané vo výške 783 860,92 €, čo je 69,51 % plnenie celoročného rozpočtu. Nižšie plnenie výdavkov ovplyvnili kapitálové výdavky, ktoré sa vyčerпали len na 44,08 % celoročného rozpočtu.

Na celkových výdavkoch sa bežné výdavky podieľajú čiastkou 486 888,50 €, kapitálové výdavky 260 518,33 € a finančné operácie čiastkou 36 454,09 €.

Z celkového objemu výdavkov tvoria výdavky financované z vlastných zdrojov výšku 410 027,48 € a výdavky zo ŠR 373 833,44 €.

Bežné výdavky

Bežné výdavky dosiahli plnenie vo výške 486 888,50 €, čo je 97,42 % plnenie upraveného rozpočtu. Z vlastných zdrojov boli bežné výdavky financované vo výške 350 615,06 € a z dotácií zo ŠR vo výške 136 273,44 €. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku je plnenie bežných výdavkov vyššie o 30 890 €.

Bežné výdavky financované **z vlastných zdrojov** boli použité predovšetkým na financovanie originálnych kompetencií na úseku školstva (materská škola, školský klub detí a školská jedáleň), činnosť obecného úradu a obecného zastupiteľstva, výdavkov pri nakladaní s odpadmi, správe miestnych komunikácií, rozvoja bývania, verejného osvetlenia, verejnej zelene a verejného priestranstva, zabezpečovanie prevádzky spoločenského domu a kultúrnych podujatí, na podporu športu, prevádzku domu smútku a cintorína, miestneho rozhlasu a všeobecnej pracovnej oblasti na dofinancovanie projektu ÚPSVR pre uchádzačov o zamestnanie.

Bežné výdavky hradené **z dotácií zo ŠR** boli použité najmä na financovanie nákladov prenesených kompetencií štátnej správy na úseku školstva, matriky, ochrany životného prostredia, evidencie obyvateľstva, registra adries, sociálnej starostlivosti, volieb do VÚC, dobrovoľného hasičského zboru, projektov na úseku kultúry a na realizáciu projektov organizovaných ÚPSVR pre uchádzačov o zamestnanie.

Podľa funkčnej klasifikácie boli **bežné výdavky** čerpané nasledovne:

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány

Plnenie výdavkov dosiahlo objem 105 272,38 €, čo znamená 98,11 % plnenie upraveného rozpočtu. Z celkového plnenia tvoria výdavky financované z vlastných zdrojov obce výšku 104 698,97 € a zo zdrojov ŠR objem 573,41 €.

Z celkového čerpania predstavujú mzdy a platy starostu obce, hlavného kontrolóra obce a zamestnancov obecného úradu sumu 49 924,27 €, poistné a príspevky do poisťovní 18 006,51 €, tovary a služby 35 764,58 € a transfery 1 577,02 €.

Z celkového čerpania na „tovary a služby“ sa vyčerpalo na elektrickú energiu, plyn, poštové, telekomunikačné služby a komunikačnú infraštruktúru spolu 7 112,04 €, na materiál – tonery, kancelárske potreby, papier, čistiace potreby, odbornú literatúru, výpočtovú techniku, telekomunikačnú techniku a reprezentačné výdavky – 7 422,21 €.

Výdavky na prevádzku služobného motorového vozidla dosiahli 3 848,44 €, z toho za PHM 2 786,94 € a za servis, údržbu, poistenie vozidla a diaľničnú známku 1 061,50 €.

Za údržbu prevádzkových strojov sa uhradilo 230,90 € a za prenájom kopírky 2 066,71 €.

Na položke „služby“ je čerpanie vo výške 15 084,28 €. Z tejto položky boli hradené výdavky na školenia starostu a zamestnancov, za novoročné pozdravy starostu, za monitorovanie objektu, udržiavací poplatok pre KEO V. Krtíš, ohodnotenie pozemku pod budovou obecného úradu a následne zhotovenie geometrického plánu, poistenie majetku, stravovanie zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, odmeny poslancom obecného zastupiteľstva, a odmeny na dohody o pracovnej činnosti.

Vo výške 1 399,20 € bol poukázaný transfer na spoločný stavebný úrad pri MsÚ Lučenec a 177,82 € boli vyplatené dávky nemocenského poistenia.

01.1.2 - Finančné a rozpočtové záležitosti

Výdavky dosiahli plnenie vo výške 765,37 €, čo je 38,27 % plnenie upraveného rozpočtu. Jedná sa o poplatky banke za vedenie účtov obce. Rozpočtované prostriedky vo výške 1 000 € na špeciálne služby neboli čerpané, nakoľko audit účtovnej závierky obce za rok 2016 nebol do konca roku 2017 vykonaný nezávislým audítorom.

01.3.3 – Iné všeobecné služby

Jedná sa o výdavky vynaložené na matričnú činnosť, ktoré boli v plnej výške financované zo zdrojov ŠR. Čerpanie výdavkov bolo vo výške 1 932,48 €, čo je 100,02 % plnenie upraveného rozpočtu. Z týchto výdavkov tvorí alikvotná časť mzdy matrikárky 1 147 €,

poistné a príspevky do poisťovní 355,06 €, členský príspevok do Združenia matrikárok Slovenska 8 € a v rámci tovarov a služieb, ktoré predstavujú 422,42 € sa čerpali výdavky na energie, poštovné výdavky, kancelársky papier, príspevok na ošatenie a úpravu zvonajšku matrikárky pri občianskych obradoch.

01.6.0 – Všeobecné verejné služby inde neklasifikované

Výdavky vo výške 474,20 € boli vyčerpané na voľby do VÚC a v plnej výške boli financované zo zdrojov ŠR. Z týchto prostriedkov boli hradené výdavky na prípravu a priebeh volieb: cestovné výdavky 10,30 €, odmeny pre členov komisie 214,50 €, odmeny na DOVP 68,60 €, poistné a príspevky do poisťovní z vyplatených odmien 22,30 €, občerstvenie pre členov komisie 12,00 €, cestovné a stravné pre členov komisie 51,50 €, príprava a prevádzka volebnej miestnosti 75,00 € a PHM do vozidla doručujúceho výsledky volieb 20 €.

01.7.0 – Transakcie verejného dlhu

Celkové čerpanie výdavkov predstavuje 15 745,17 €, čo je 97,99 % plnenie upraveného rozpočtu. Výdavky boli čerpané na

- splátky úrokov z úveru poskytnutého bankou 3 907,51 €
- splátky úrokov z poskytnutého leasingu na SD 5 420,40 €
- splátky úrokov z úveru poskytnutého ŠFRB na odkúpenie bytoviek 6 417,26 €.

03.2.0 – Ochrana pred požiarmi

Na dobrovoľný hasičský zbor sa vyčerpalo 3 007,75 €, čo je 97,02 % plnenie rozpočtu. Z týchto výdavkov bola zakúpená výzbroj pre dobrovoľných hasičov, hadice, savičky, výdavky na školenie, štartovné na súťaže a členské príspevky. Z celkových výdavkov bolo kryté dotáciou zo ŠR 1 400 €, rozdiel bol hradený z vlastných zdrojov obce.

04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť

Výdavky na túto oblasť boli čerpané vo výške 76 059,16 €, čo je 95,83 % plnenie ročného rozpočtu. Zahŕňa výdavky na administratívneho pracovníka – koordinátora, vodiča nákladného vozidla V3S a autobusu a 12 uchádzačov o zamestnanie v rámci projektu ÚPSVR „Cesta na trh práce“.

Z celkového čerpania boli vyrefundované výdavky z ÚPSVR vo výške 38 684,92 € a rozdiel vo výške 37 374,24 € bol financovaný z vlastných zdrojov obce.

Z týchto výdavkov bolo vyčerpané na mzdy a platy 51 083,33 €, na poistné a príspevky do poisťovní 17 557,51 €, na tovary a služby 7 265,72 € a vo výške 152,60 € boli vyplatené nemocenské dávky počas práceneschopnosti.

V rámci položky „tovary a služby“ predstavujú najväčšiu položku – 4 139,17 € - výdavky na stravovanie (uchádzačov o zamestnanie a zamestnancov). 2 020,23 € tvoria výdavky na nákladné motorové vozidlo V3S, z ktorých predstavuje PHM 1 568,73 €, servis 116,10 € a poistenie vozidla 335,40 €. Prídel do sociálneho fondu predstavuje sumu 719,99 € a pracovné pomôcky 359,34 €.

04.5.1 – Cestná doprava

Cestná doprava zahŕňa výdavky na miestne komunikácie, transfer na autobusovú dopravu a výdavky na autobus. Na tieto výdavky sa vynaložilo spolu 7 942,59 €, čo je 91,73 % plnenie rozpočtu a boli v plnej výške financované z vlastných zdrojov obce.

Z týchto výdavkov 6 401,85 € predstavujú výdavky na obecný autobus a to PHM 5 388,75 €, servis, údržba 413,10 € a diaľničná známka a mýtné poplatky 600 €.

Oprava MK v obci a v Dolnej Bzovej bola vykonaná za 839,81 €.

Transfer pre SAD Lučenec ako spolufinancovanie autobusovej dopravy na Dolnú Bzovú bol poukázaný vo výške 481,93 €.

05.1.0 – Nakladanie s odpadmi

Na nakladanie s odpadmi sa vyčerpalo 25 570,36 €, čím bol celoročný rozpočet vyčerpaný na 97,59 %. Výdavky boli financované z vlastných zdrojov obce. Z tohto objemu predstavujú výdavky na zber, vývoz a zneškodňovanie odpadu 21 257,86 €, poplatok za uskladnenie odpadu 1 278,90 € a za prenájom KUKA nádob sa uhradilo 3 033,60 €.

06.1.0 – Rozvoj bývania

Na výdavky spojené so správou nájomných bytov sa vyčerpalo 12 936,01 €, čo je 96,17 % plnenie rozpočtu a sú financované z vlastných zdrojov obce.

Z týchto výdavkov predstavujú vyplatené mzdy zamestnanca 6 342,58 €, poistné a príspevky do poisťovní 2 216,41 € a tovary a služby 4 377,02 €.

V rámci položky „tovary a služby“ boli hradené výdavky za energie za nájomné byty, pripojovací poplatok za elektrickú energiu bytového domu č. 2, výdavky na stravovanie, prídel do sociálneho fondu a poistenie bytových domov.

06.2.0 – Rozvoj obcí

Na verejnú zeleň a verejné priestranstvá sa vyčerpalo 5 329,31 €, čo je 99,99 % plnenie upraveného rozpočtu. Z celkových výdavkov boli zakúpené kosačky, rotavátor, kvety na výsadbu, farba na náter lavičiek, palivo do kosačiek a bol vykonaný bezpečnostný rez stromov a postrek buriny.

06.3.0 – Zásobovanie vodou

Pre havarijný stav vodovodu v Dolnej Bzovej boli vo výške 754,08 € zakúpené rúry na vodovod.

06.4.0 – Verejné osvetlenie

Na verejné osvetlenie sa v roku 2017 vynaložilo 10 505,07 €, čím sa rozpočet vyčerpal na 100,05 %. Z týchto výdavkov sa uhradilo za elektrickú energiu 9 965,67 € a rozdiel 539,40 € sú výdavky na opravu verejného osvetlenia a svietidlá.

08.1.0 – Rekreačné a športové služby

Vyčerpaná suma 2 150 € predstavuje transfer, ktorý bol poukázaný TJ Družstevník Mýtna. Výdavky boli v plnej výške financované zo zdrojov obce.

08.2.0 – Kultúrne služby

Čerpanie výdavkov na kultúrne služby dosiahlo 15 350,08 €, čím bol upravený rozpočet vyčerpaný na 99,51 %.

Z výdavkov predstavujú najväčší objem – 6 266,33 € - energie v spoločenskom dome a vo výške 2 795 € bola vykonaná montáž gamatiiek v spoločenskom dome.

Na organizovanie kultúrnych akcií v obci vrátane zakúpenia zosilňovacej techniky sa vyčerpalo spolu 3 811,56 €. Z tohto objemu boli výdavky vo výške 1 900 € hradené z dotácie Banskobystrického samosprávneho kraja. Kultúrnou komisiou boli organizované nasledovné kultúrne podujatia: „Ukončenie Fašiangov, divadlo Ťapákovci, Váňanie májov, Mýtovská hostina, Úcta k starším a Vianočná besiedka.

Vo výške 500 € bol poskytnutý transfer pre OZ Skálnik a vo výške 140 € transfer pre OZ Mýtovci.

08.3.0 – Vysielacie a vydavateľské služby

Na miestny rozhlas sa vyčerpalo 446,02 €, z toho 387,12 € za opravu MR a 58,90 € tvoria poplatky pre SOZA.

08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby

Výdavky na tomto úseku dosiahli výšku 1 427,80 € a tým 90,94 % plnenie rozpočtu. Boli v plnej výške financované z vlastných zdrojov obce.

Z týchto výdavkov sa financovala prevádzka domu smútku a cintorína vo výške 578,14 € a vo výške 849,66 € boli uhradené členské príspevky obce v združeníach ZMON, ZMOS, RVC Rim. Sobota, Turistický Novohrad a Podpoľanie a Združenie Javor.

09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou – Materská škola

Na výdavky materskej školy sa vyčerpalo 76 840,39 €, čo je 99,63 % plnenie upraveného rozpočtu. Zo štátneho rozpočtu boli hradené výdavky vo výške 6 987,48 € a rozdiel z vlastných zdrojov obce.

Z celkových výdavkov sa vynaložilo na mzdy a platy 48 048,93 €, na poistné a príspevky do poisťovní 16 766,14 €, na tovary a služby 11 916,29 € a na transfery – nemocenské dávky 109,03 €. Z prevádzkových výdavkov predstavujú výdavky na elektrickú energiu, plyn, vodné, poštové a telekomunikačné služby 2 988,44 €, na materiál, čistiace potreby, kancelárske potreby, interiérové vybavenie MŠ, odborné časopisy, kompenzačné pomôcky sa vyčerpalo 3 881,89 €. Na služby sa vyčerpalo celkom 5 045,96 €, z ktorých najväčší objem 2 681,33 tvoria výdavky za zhotovenie dokumentov a príprava žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku pre MŠ (2 478 €) a rozdiel tvoria výdavky na stravovanie zamestnancov, prídely do sociálneho fondu a odmena vyplatená na dohodu (učiteľka MŠ).

Zo ŠR bol v priebehu roka na výchovu a vzdelávanie 5-ročných detí v MŠ uvoľnený transfer vo výške 1 413 € a tento bol v plnej výške vyčerpaný na kompenzačné pomôcky pre predškolákov v MŠ.

09.1.2.1 – Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou – Základná škola

Výdavky ZŠ dosiahli objem 85 241,11 € a tým 100,00 % plnenie upraveného rozpočtu. Výdavky boli financované zo zdrojov ŠR vo výške 82 897,23 € a z vlastných zdrojov obce sa dofinancovali výdavky vo výške 2 343,88 €. Zostatok nevyčerpaných normatívnych výdavkov z roku 2016 vo výške 10 319,73 € boli v plnej výške vyčerpané do 31.03.2017.

Z celového čerpania tvoria mzdy a platy zamestnancov ZŠ 37 240,00 €, poistné a príspevky do poisťovní 13 052,67 € a tovary a služby 34 948,44 €.

Z prevádzkových výdavkov tvoria plyn, el. energia 6 454,08 €, vodné 96,07 € a poštové a telekomunikačné služby 234,77 €. V rámci materiálových výdavkov bolo zakúpené interierové vybavenie za 2 407,80 €, výpočtová technika za 1 247,47 €, nádrž na vodu, pohyblivý mostík a preliezka (v rámci projektu „revitalizácia školskej záhrady“) za 2 724 €. Čistiace potreby, kancelárske potreby, tonery, materiál, kompenzačné pomôcky a odborná literatúra boli zakúpené vo výške 4 793 €. Na údržbu sa vyčerpalo celkom 12 551,58 € a to na plávajúcu podlahu v triedach 5 798,18 € a na úpravu príjazdovej komunikácie k základnej škole 6 753,40 €.

V rámci služieb, na ktoré sa vyčerpalo 3 576,07 € boli uhradené výdavky za montáž preliezky, úprava pôdy pre ovocný sad (projekt „revitalizácia školskej záhrady“) za stravovanie zamestnancov, poistenie majetku, prídely do sociálneho fondu a odmeny na dohody o pracovnej činnosti za vyučovanie náboženskej výchovy.

09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – Školský klub

Na školský klub sa v roku 2017 vyčerpalo 9 887,82 €, čo je 92,54 % plnenie rozpočtu. Výdavky boli financované z vlastných zdrojov obce.

Z celkových výdavkov predstavujú mzdy a platy 7 057,79 €, poistné a príspevky do poisťovní 2 466,47 €, tovary a služby 293,56 € a transfer pre Súkromné centrum voľného času MAJAČIK v Detve 70 €.

V rámci položky „tovary a služby“ sa výdavky čerpali na stravovanie zamestnancov a prídely do sociálneho fondu.

09.6.0.1 – Vedľajšie služby – Školská jedáleň

Na školské stravovanie sa vyčerpalo 27 525,11 €, čo je 94,01 % plnenie rozpočtu. Výdavky boli v plnej výške financované z vlastných zdrojov obce a boli použité na mzdy a platy vo výške 17 627,72 €, poistné a príspevky do poisťovní 6 310,38 € a tovary a služby 3 587,01 €. Z prevádzkových výdavkov sa na plyn, el. energiu, vodné, poštové a telekomunikačné služby vyčerpalo 1 947,22 € a na materiál, čistiace potreby, kancelárske potreby 411,97 €.

Na služby sa vyčerpalo 1 227,82 € a boli čerpané na školenie, na ciachovanie váh, na stravovanie zamestnancov a prídely do sociálneho fondu.

10.2.0 – Staroba

Výdavky boli vyčerpané vo výške 302,52 €, z toho za posúdenie odkázanosti 3 občanov obce uchádzajúcich sa o umiestnenie v zariadeniach sociálnej starostlivosti sa uhradilo 152,52 € a 150 € sú výdavky pre dôchodcov.

10.4.0 – Rodina a deti

Na tieto výdavky sa vyčerpalo 493,92 € a boli v plnej výške financované zo zdrojov ŠR. Jedná sa o rodinné prídavky na žiakov, ktorí porušujú povinnú školskú dochádzku a obec ako osobitný príjemca tejto dávky z nich zakupuje potraviny, resp. oblečenie pre deti.

10.7.0 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi

Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi bola poskytnutá zo ŠR vo výške 929,80 € a to na stravovanie detí a žiakov v ŠJ vo výške 797 € a na školské potreby vo výške 132,80 €.

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sa vyčerpali vo výške 260 518,33 €, čo je 44,08 % plnenie rozpočtu. Boli financované z úveru ŠFRB vo výške 237 560 € a rozdiel z vlastných zdrojov obce.

Kapitálové výdavky boli čerpané na:

- | | |
|--|--------------|
| ▪ odkúpenie pozemku pod budovou obecného úrad | 1 000,00 € |
| ▪ doplnok k územnému plánu obce | 500,00 € |
| ▪ výstavba novej MK za telocvičňou | 8 116,27 € |
| ▪ odkúpenie bytového domu č. 2 | 237 560,00 € |
| ▪ rekonštrukcia verejného osvetlenia (splátky) | 8 638,06 € |
| ▪ prípravná a projektová dokumentácia spoločenského . domu | 4 512,00 € |
| ▪ prípravná a projektová dokumentácia – prístavba MŠ | 192,00 €. |

Finančné operácie

Výdavky **finančných operácií** dosiahli plnenie 36 454,09 € a boli hradené z vlastných zdrojov obce. Z tohto objemu predstavujú

- | | |
|---|--------------|
| ▪ splátky finančného leasingu za spoločenský dom vo výške | 11 489,67 € |
| ▪ splátky úveru zo ŠFRB na bytové domy č. 1 a 2 vo výške | 12 964,42 €. |
| ▪ splátky dlhodobého úveru z banky vo výške | 12 000,00 €. |

Hospodárenie obce Mýtna v roku 2017 možno hodnotiť pozitívne, keď plnenie celkových príjmov dosiahlo objem 821 541,56 € a výdavky sa vyčerpali vo výške 783 860,92 €, čím vzniklo prebytkové hospodárenie za rok 2017 vo výške 37 680,64 €.

V bežnom rozpočte bol vykázaný prebytok príjmov v porovnaní s výdavkami + 84 575,33 €, v čom je zahrnutý zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv obecných bytov vo výške 3 836,25 €

V kapitálovom rozpočte bol vykázaný schodok vo výške – 20 760,33 €. Tento schodok bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu.

V oblasti finančných operácií boli dosiahnuté príjmy vo výške 10 319,73 € a výdavky boli čerpané vo výške 36 454,09 €, čím z finančných operácií vznikol schodok vo výške -26 134,36 € a bol hradený z prebytku bežného rozpočtu.

Vyčíslením výsledku hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10, ods. 3 písm. a) a b) je prebytok vo výške +63 815 € vrátane zostatku nevyčerpaných prostriedkov fondu prevádzky, údržby a opráv u obecných bytov vo výške 3 836,25 €. V zmysle § 16 ods. 6 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo ŠR, ako aj zostatok nevyčerpaných prostriedkov fondu prevádzky, údržby a opráv obecných bytov na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku bežného rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú. Teda celkový prebytok bežného a kapitálového rozpočtu je v sume 59 978,75 €. Schodok finančných operácií v sume -26 134,36 € (splátky úverov) bude vykrytý z prebytku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu.

Rozdiel vo výške 33 844,39 € bude po schválení záverečného účtu obce za rok 2017 prevedený do rezervného fondu obce.

Stav a vývoj dlhu

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2017 na splátkach istín úverov vrátane úveru zo ŠFRB je 786 647,10 €, z toho istina úveru z banky predstavuje 170 451,75 € a úver zo ŠFRB 616 195,35 €. V roku 2017 bolo na istinách úveru uhradené 24 964,42 € a príslušné úroky boli zaplatené vo výške 10 324,77 €, čo predstavuje spolu sumu 35 289,19 €.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov 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 vlastných bežných príjmov predchádzajúceho roku. Skutočné bežné príjmy obce v roku 2016 činili 524 370,70 € a skutočné vlastné bežné

príjmy 387 899,84 €.

Stav k 31.12.2017:

Celkový dlh - istiny	786 647,10 €
Celkový dlh bez úverov štátnych fondov	170 451,75 €

Podiel celkového dlhu na skut.bežných príjmoch minulého roku 32,51 %

Suma ročných splátok bez úverov štátnych fondov 12 000,00 €

Podiel ročných splátok na skut.vlastných bežných príjmoch minulého roku 3,09 %

Z uvedeného vyčíslenia vyplýva, že zákonom stanovený podiel dlhu na bežných príjmoch, ako aj podiel ročných splátok na bežných vlastných príjmoch je dodržaný. Problémom naďalej zostáva zostatok „komunál univerzálneho úveru“ vo výške 170 451,75 €, ktorý je splatný najneskôr do 5.02.2024, čo predstavuje ročné splátky minimálne po 28 000 €.

V roku 2016 a v roku 2017 obec prijala úver zo ŠFRB na kúpu bytového domu č. 1 a č. 2, ktorý sa v zmysle § 17, ods. 8 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy do dlhu nezapočítava.

Doplňujúce informácie k výročnej správe

a) Vývoj a stav, významné riziká

Vývoj hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami za obdobie roku 2017 priaznivo ovplyvnili daňové príjmy, ale aj nedaňové príjmy, čo umožnilo uhradiť zvýšené bežné, ale aj kapitálové výdavky.

Plnenie príjmov k 31.12.2017 dosiahlo 72,85 % rozpočtu a čerpanie výdavkov 69,51 %. Príjmy z vlastných zdrojov obce v sume 447 708,12 € boli postačujúce na krytie vlastných výdavkov obce celkom vo výške 410 027,48 € s prebytkom +37 680,64 €.

Bežné príjmy z vlastných zdrojov obce v sume 445 510,12 € pokryli vlastné bežné výdavky obce vo výške 350 615,06 €, čím vznikol prebytok vo výške +94 895,06 €.

Kapitálové príjmy z vlastných zdrojov vo výške 2 198 € neboli postačujúce na krytie vlastných kapitálových výdavkov vo výške 22 958,33 €, čím vznikol schodok -19 239,67 €, ktorý bol krytý z prebytku bežného rozpočtu.

Z vlastných zdrojov obce boli financované v rámci finančných operácií aj splátky úverov a leasingu vo výške 36 454,09 €.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2017 porovnaním bežných a kapitálových príjmov a bežných a kapitálových výdavkov v zmysle § 10 ods. 3 a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vrátane zostatku fondu prevádzky, údržby a opráv bytových domov je prebytok vo výške +63 815 € a bude riešený v návrhu záverečného účtu obce za rok 2017.

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 osnovy pre rozpočtové organizácie, príspevkové

organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, uverejnené pod č. MF/16786/2007-31 a jeho novelizácií. V účtovníctve sleduje a vykazuje vynaložené náklady a výnosy podľa časového hľadiska súvisiace s účtovnými prípadmi týkajúcimi sa roku 2016.

Podľa účtovnej evidencie a výkazu Úč. ROPO SFOV 2-01 boli výsledky za rok 2017 vykázané nasledovne:

Ukazovateľ	Suma v €
Náklady na materiál a energie	94 483,59
Služby	89 934,69
Osobné náklady	317 226,37
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 570,85
Odpisy, rezervy, oprav.položky, časové rozlíšenie	52 925,66
Finančné náklady	20 443,43
Náklady na transfery	2 650,00
Náklady spolu	589 234,59
Tržby za vlastné výkony	26 626,43
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	359 476,19
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	40 513,50
Zúčtovanie rezerv, opravných položiek	800,00
Finančné výnosy	0,45
Mimoriadne výnosy	82,55
Výnosy z transferov a rozp.príjmov obce	150 611,41
Výnosy spolu	578 110,53
Výsledok hospodárenia po zdanení – strata	-11 124,06

Výsledok hospodárenia vykázaný v účtovníctve porovnaním nákladov a výnosov k 31.12.2017 je schodok vo výške -11 124,06 €. Tento výsledok je ovplyvnený vyššími nákladmi v oblasti služieb. V zmysle postupov účtovania pre obce sa dosiahnutý výsledok hospodárenia zúčtuje v prospech výsledkov hospodárenia dosiahnutých v minulých rokoch.

Za významné riziko pre hospodárenie obce v roku 2018, ale aj v ostatných budúcich rokoch je skutočnosť, že obec musí v ročných rozpočtoch zabezpečiť na splácanie „komunál univerzálneho úveru“ cca 28 000 €, aby tento bol splatený do februára 2024.

b) Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu s dopadom na hospodárenie roku 2017.

c) Predpokladaný vývoj v činnosti obce - v roku 2018 obec predpokladá

- odkúpenie bytového domu č. 3 – nájomné byty stredného štandardu,
- dostavba materskej školy
- výstavba komunitného centra
- oprava miestnych komunikácií
- oprava strechy spoločenského domu

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

e) Obec nenadobudla nové vlastné akcie.

f) Výsledok hospodárenia je riešený v záverečnom účte obce za rok 2017.

g) Obec nemá organizačné zložky v zahraničí.