

Individuálna výročná správa obce

Mýtňa za rok 2016

V Mýtnej, február - marec 2017

I. Rozpočet za rok 2016 a jeho plnenie

Obec Mýtina hospodárila v priebehu roka na základe schváleného rozpočtu na rok 2016 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 2016 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.78 zo dňa 30. decembra 2015 ako vyrovnaný.

Celkové príjmy na rok 2016 boli v rozpočte schválené vo výške 1 606 513 €, z toho bežné príjmy predstavujú 449 273 €, kapitálové príjmy 518 480 € a príjmy finančných operácií 638 760 €.

Celkové výdavky boli schválené vo výške 1 606 513 €, z toho bežné výdavky 421 430 €, kapitálové výdavky 1 157 240 € a výdavky finančných operácií 27 843 €.

V priebehu roka boli vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami obce rozpočtové opatrenia a to: 2 schválené obecným zastupiteľstvom a 2 schválené starostom obce. Upravený rozpočet k 31.12.2016 a jeho plnenie bolo v nasledujúcej výške:

V EURÁCH

	<u>UR k 31.12.2016:</u>	<u>Skutočnosť k 31.12.2016</u>
Príjmy celkom	1 693 878,00	853 836,58
z toho: bežné príjmy	527 907,00	524 370,70
kapitálové príjmy	518 480,00	1 354,40
finančné operácie	647 491,00	328 111,48
Výdavky celkom	1 693 878,00	821 469,89
z toho: bežné výdavky	473 859,00	455 998,33
kapitálové výdavky	1 192 176,00	348 315,25
finančné operácie	27 843,00	17 156,31

Po vykonaných úpravách bol rozpočet obce vyrovnaný. Bežný rozpočet bol prebytkový vo výške 54 048 €, kapitálový rozpočet bol schodkový vo výške 673 696 € a finančné operácie boli prebytkové vo výške 619 648 €, pričom spolu s prebytkom bežného rozpočtu slúžili na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

Pri plnení rozpočtu príjmov a výdavkov obce v roku 2016 sa nepodarilo naplniť zámery rozpočtu v oblasti kapitálových príjmov, kde je plnenie len 0,26 %. Rozpočet uvažoval s dotáciou na výstavbu nájomných bytov vo výške 478 480 € a to na bytovku č. 2 a 3 a s príjmami z predaja budovy vo výške 40 000 €. Bytovka č. 2 síce bola do konca roku 2016 dokončená, no dotácia z MDVRR SR nebola poukázaná. Taktiež nebola v roku 2016 predaná ani budova z majetku obce.

Z týchto dôvodov sa nenaplnili zámery rozpočtu ani v oblasti kapitálových výdavkov, ktoré dosiahli plnenie len 29,22 %.

V oblasti bežného rozpočtu obec dosiahla priaznivé výsledky predovšetkým u daňových príjmov - 99,50 % plnenie, ale aj nedaňové príjmy dosiahli 98,58 % plnenie rozpočtu, čo umožnilo priaznivé čerpanie bežných výdavkov – 96,23 %.

Nízke plnenie príjmových a výdavkových finančných operácií bolo ovplyvnené situáciou v oblasti nájomných bytov. V príjmoch je plnenie na 50,67 % a vo výdavkoch 61,62 %.

Finančné hospodárenie obce aj v roku 2016 nepriaznivo ovplyvnili prevody finančných prostriedkov z bankových účtov obce realizované starostom obce v celkovej výške 11 500 €, ku ktorým neboli doložené žiadne účtovné doklady a preto sú v ročnej účtovnej závierke k 31.12.2016 vykázané na 01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány, položka 637 032 – mylné platby. Prevody finančných prostriedkov starosta obce realizoval bez schválenia obecným zastupiteľstvom, nad rámec svojho oprávnenia, čím došlo k naplneniu § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, v ktorom sa hovorí, že „porušením finančnej disciplíny je poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov“.

Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia za rok 2016 v rámci bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií je prebytok vo výške 32 366,69 €. V tejto sume je zahrnutý aj zostatok nevyčerpaných dotácií zo ŠR poskytnutých v roku 2016 pre ZŠ vo výške 10 319,73 €, ktoré sú účelovo určené a v súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. budú použité resp. vrátené v roku 2017, ďalej nevyčerpaná dotácia z MDVaRR SR z roku 2016 vo výške 2 010,50 € a zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv obecných bytov vo výške 3 569,80 €. Po ich odpočítaní je rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami kladný vo výške 16 466,66 €.

1.1 Príjmy

V skutočnosti k 31.12.2017 plnenie celkových príjmov dosiahlo objem 836 213,16 €, čo predstavuje 74,15 % plnenie upraveného rozpočtu. Na nízkom % plnenia rozpočtu príjmov sa podieľajú kapitálové príjmy a príjmové finančné operácie. Z celkových príjmov dosiahli príjmy z vlastných zdrojov 712 406,03 € a príjmy zo štátneho rozpočtu 141 430,55 €. Na celkových príjmoch sa bežné príjmy podieľajú sumou 524 370,70 € (61,41 % podiel), kapitálové príjmy sumou 1 354,40 € (0,16 % podiel) a príjmy z finančných operácií sumou 328 111,48 € (38,43 % podiel).

Bežné príjmy

Bežné príjmy spolu dosiahli k 31.12.2016 objem 524 370,70 €, čo predstavuje 99,33 % plnenie ročného rozpočtu. Z celkových bežných príjmov tvoria príjmy z vlastných zdrojov 391 671,63 € a príjmy zo štátneho rozpočtu 132 699,07 €. V porovnaní s rokom 2015 sú bežné príjmy vyššie o 74 381 €. Na tomto vyššom plnení sa podieľajú daňové príjmy objemom 35 401 €, nedaňové príjmy objemom 24 645 € a transfery zo ŠR objemom 14 335 €.

Daňové príjmy celkom k 31.12.2016 dosiahli objem 315 257,16 €, čo je 99,50 % plnenie upraveného rozpočtu. V porovnaní s rokom 2015 sú daňové príjmy vyššie o 35 401 €. Plnenie daňových príjmov podľa druhov je nasledovné:

Daň z príjmov fyzických osôb poukazovaná územnej samospráve dosiahla za sledované obdobie plnenie vo výške 281 912,44 €, čo predstavuje 100,32 % plnenie upraveného rozpočtu. Oproti skutočnosti 2015 je plnenie na tejto dani vyššie o 31 419 €. Plnenie tejto dane malo priaznivý vplyv na čerpanie bežných výdavkov na úseku originálnych kompetencií školstva, ale aj na úseku kapitálových výdavkov, kde bolo možné pokryť z prebytku bežného rozpočtu prístavbu MŠ vo výške 16 083 €.

Daň z nehnuteľnosti dosiahla spolu 16 343,10 €, čo je 89,31 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2015 je plnenie nižšie o 1 057 €. Z tohto objemu tvorí daň z pozemkov 9 352,06 €, daň zo stavieb 6 852,74 € a daň z bytov 138,30 €. Aj keď je plnenie na tejto dani priaznivé, obec ku koncu roku eviduje nedoplatky za rok 2016 u 26 daňovníkov v celkovej výške 1 986,24 €. Najväčším dlžníkom je SK MACHINERI vo výške 1 178,90 €.

Daň za psa dosiahla plnenie vo výške 1 137,50 €, čo je 98,91 % ročného rozpočtu. V priebehu roka došlo k poklesu počtu psov v obci.

Na **dani za užívanie verejného priestranstva** obec získala 616 €, čo predstavuje 123,2 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2015 je plnenie vyššie o 133 €.

Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady dosiahla plnenie vo výške 15 248,12 €, čo je 95,90% plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2015 je plnenie vyššie o 4 932 €, nakoľko od 1.januára 2016 bola VZN zvýšená sadzba dane. Na tejto dani za rok 2016 obec eviduje nedoplatok u 27 daňovníkov vo výške 1 045,45 €.

Nedaňové príjmy dosiahli objem 72 642,68 €, čo je 98,58 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2015 je plnenie vyššie o 24 645 €.

U **príjmov z prenájmu pozemkov** bolo získaných 11 146,56 €, čo predstavuje 103,88 % plnenie rozpočtu. Príjmy boli získané z prenájmu pozemku pre fi GEO LOGISTIKA vo výške 10 000 €, ISPA 350 € a KR PROFI – Kočiš 796,56 €.

U **príjmov z prenájmu budov a priestorov** sa rozpočet splnil na 74,12 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 20 407,66 €. Príjmy boli získané z úhrady nájomného za obecné byty vo výške 18 277,66 €, za prenájom v budove klubu dôchodcov 320 €, za prenájom domu smútku 60 € a za prenájom priestorov bufetu v spoločenskom dome 1 750 €.

Na 126,82 % bol splnený rozpočet u **ostatných poplatkov**, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje sumu 10 780 €. Príjmy boli získané za overovanie podpisov, listín, správne poplatky v rámci stavebného konania, ako aj správne poplatky za videoterminály (10 x 800 €)

Pokuty vo výške 30 € boli získané z priestupkového konania.

Poplatky a platby za predaj a poskytované služby dosiahli 2 121,30 €, čím bol celoročný rozpočet splnený na 168,36 %. U tejto položky príjmov došlo v priebehu roka k zmene v účtovaní poplatkov za režijné náklady v ŠJ. Príjmy boli získané za hlásenie v miestnom rozhlase vo výške 158 €, za služby v dome smútku 180 €, za kopírovanie 117,40 €, za predaj kuka nádoby 25,20 €, refundácia odmeny skladníkovi CO 80,40 €, úhrada nákladov za úpravu potoka od Povodia Horného Ipľa 500 € a úhrada režijných nákladov za obedy v ŠJ 1 060,30 €. **Z poplatkov za MŠ** obec získala 835 € a za **ŠKD** 654 €, čím bol rozpočet prekročený. Za **stravné** lístky od zamestnancov bolo získaných 7 808,19 €.

Na **úrokoch** z účtov bolo získaných 0,30 € a na **príjmoch z výťažkov lotérií** bolo obci poukázaných 78,71 €.

Výška **dobropisov** - vyúčtovanie poukázaných záloh na energie v roku 2015 - dosiahla 3 742,01 € a **vratky** z ročného vyúčtovania zdravotného poistenia za rok 2015 za zamestnávateľa predstavujú 6 488,25 €.

Príjmy z náhrad z poistného plnenia boli vo výške 8 550,70 € poukázané poisťovňou za vzniknutú haváriu v spoločenskom dome.

Bežné granty a transfery boli k 31.12.2016 obci poskytnuté vo výške **136 470,86 €**. Rozhodujúcu časť – **73 364,32 €** - predstavujú **transfery zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie štátu**. Jedná sa o nasledovné transfery:

- normatívne výdavky ZŠ 69 130 €,
- výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 218 €,
- vzdelávacie poukazy pre žiakov ZŠ 924 €,

- zakúpenie učebníc anglického jazyka 30 €,
- matričnú činnosť 1 898,82 €,
- evidenciu obyvateľstva 392,04 €,
- register adries 10,60 €
- starostlivosť o životné prostredie 111,12 €
- voľby do NR SR 649,74 €.

Okrem transferov na prenesený výkon štátu bolo zo **štátneho rozpočtu** uvoľnených **57 441,75 €** na financovanie nasledovných úloh:

- výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ 1 085 €,
- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením - pre deti v hmotnej núdzi 1 050 €,
- podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – pre deti v hmotnej núdzi 83 €,
- osobitný príjemca rodinných prídavkov (záškoláctvo) 729,12 €,
- projekt „Šanca na zamestnanie“ 54 494,63 €.

Od **ostatných subjektov verejnej správy** – recyklačný fond – obec obdržala **1 893 €**.

Tuzemský **grant** obec získala vo výške **3 771,79 €** a to:

- Johnson Controls s účelovým určením pre MŠ na projekt „Postavme si pieskovisko“ 883,94 € a na projekt „Zelené ihrisko“ (Lučičky) 877,35 €,
- MDVRR SR za 2.miesto v súťaži „Progresívne, cenovo dostupné bývanie“ 2 010,50 €.

Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy dosiahli v roku 2016 plnenie vo výške 1 354,40 €, čo je len 0,26 % plnenie rozpočtu. Príjmy boli získané z odpredaja pozemkov vo vlastníctve obce, čiže predstavujú príjmy z vlastných zdrojov.

Rozpočtovaný transfer zo ŠR na odkúpenie bytoviek vo výške 478 480 € nebol do konca roku poukázaný.

Finančné operácie

Príjmy z finančných operácií dosiahli k 31.12.2016 objem 328 111,48 €, čo predstavuje 50,67 % plnenie rozpočtu.

Z tohto objemu tvoria

- prevody zostatku dotácie zo ŠR (normatívne výdavky ZŠ) 8 731,48 €
- úver zo ŠFRB 319 380,00 €.

1.2 Výdavky

Výdavky celkom k 31.12.2016 sú vyčerpané vo výške 821 469,89 €, čo je len 48,50 % plnenie celoročného rozpočtu. Nižšie % plnenia výdavkov ovplyvnili kapitálové výdavky (29,22 %) a finančné operácie (61,62 %).

Na celkových výdavkoch sa bežné výdavky podieľajú čiastkou 455 998,33 €, kapitálové výdavky 348 315,25 € a finančné operácie čiastkou 17 156,31 €.

Z celkového objemu výdavkov 821 469,89 € tvoria výdavky financované z vlastných zdrojov 694 710,49 € a výdavky zo ŠR 126 759,40 €.

Bežné výdavky

Bežné výdavky dosiahli plnenie vo výške 455 998,33 €, čo je 96,23 % plnenie upraveného rozpočtu. Z vlastných zdrojov boli bežné výdavky financované vo výške 329 238,93 € a z dotácií zo ŠR a grantov vo výške 126 759,40 €. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku je plnenie bežných výdavkov vyššie o 45 871 €.

Bežné výdavky financované z **vlastných zdrojov** boli použité predovšetkým na financovanie 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, činnosť obecného úradu a obecného zastupiteľstva, všeobecnej pracovnej oblasti, ale aj financovanie originálnych kompetencií na úseku školstva (materská škola, školský klub detí a školská jedáleň).

Bežné výdavky hradené z **dotácií zo ŠR** boli použité najmä na financovanie prenesených kompetencií štátu na úseku školstva, matriky, ochrany životného prostredia, evidencie obyvateľstva, registra adries, sociálnej starostlivosti, volieb do NR SR a na výdavky vynaložené pri realizácii projektov organizovaných ÚPSVR pre uchádzačov o zamestnanie.

V rámci bežného rozpočtu príjmy prevýšili bežné výdavky o 68 372 €. V tomto objeme je však zahrnutý zostatok nevyčerpanej dotácie zo ŠR uvoľnenej v roku 2016 pre ZŠ vo výške 10 319,73 €, ktorá sa musí vyčerpať najneskôr do 31.03.2017, zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv obecných bytov vo výške 3 569,80 € a nevyčerpaná dotácia z MDVRR SR vo výške 2 010,50 € za 2. miesto v súťaži „Progresívne, cenovo dostupné bývanie“.

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

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány

Plnenie výdavkov dosiahlo objem 108 078,79 €, čo znamená prekročenie upraveného rozpočtu o 10,29 % - vo finančnom vyjadrení + 10 088 €. Toto prekročenie rozpočtu výdavkov spôsobil starosta obce, ktorý nad rámec rozpočtu, bez schválenia obecným zastupiteľstvom, zrealizoval prevody finančných prostriedkov z účtov obce vo výške 11 500 € a nedoložil do účtovníctva žiadne doklady.

Z celkového plnenia tvoria výdavky financované z vlastných zdrojov obce výšku 107 565,03 € a zo zdrojov ŠR objem 513,76 €.

Z celkového čerpania predstavujú mzdy a platy starostu obce, hlavného kontrolóra obce a zamestnancov obecného úradu sumu 48 121,71 €, poisťovné a príspevky do poisťovní 17 482,40 €, tovary a služby 41 775,68 € a transfery 699 €.

Z celkového čerpania na „tovary a služby“ sa vyčerpalo na cestovné náhrady 34,57 €, na elektrickú energiu, plyn, poštové, telekomunikačné služby a komunikačnú infraštruktúru

spolu 6 727,99 €, na materiál – tonery, kancelárske potreby, papier, čistiace potreby, odbornú literatúru – 2 091,32 € a reprezentačné výdavky starostu obce 5 159,37 €.

Výdavky na autoprevádzku služobného motorového vozidla dosiahli 2 966,46 €, z toho za PHM 2 380,66 € a za servis, poistenie vozidla a diaľničnú známku 585,80 €.

Za aktualizáciu softvérov a údržbu prevádzkových strojov sa uhradilo 313,70 € a za prenájom kopírky 901,20 €.

Na položke „služby“ je čerpanie vo výške 23 581,07 €, čo predstavuje 198,04 % plnenie ročného rozpočtu. K prekročeniu tejto položky došlo v dôsledku neoprávneného prevodu finančných prostriedkov starostom obce vo výške 11 500 € a sú zúčtované ako „mylné platby“. Okrem toho z tejto položky boli hradené výdavky na školenia zamestnancov, na propagáciu obce, za monitorovanie objektu, udržiavací poplatok pre KEO V. Krtíš, poistenie majetku, stravovanie zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, odmeny zástupkyňi starostu a poslancom obecného zastupiteľstva, odmeny na dohody o pracovnej činnosti, kolkové známky, ročná licencia KEO, riadiaca jednotka do osobného auta, prevod dát (kataster), geometrické plány, monitorovanie objektu a ohodnotenie pozemkov v majetku obce. Vo výške 699 € bol poukázaný transfer na spoločný stavebný úrad pri MsÚ Lučenec.

01.1.2 – Finančné a rozpočtové záležitosti

Výdavky dosiahli plnenie vo výške 702,87 €, čo je 35,14 % plnenie upraveného rozpočtu. Jedná sa o poplatky banke za vedenie účtov obce. Vzhľadom k tomu, že audit účtovnej závierky obce za rok 2015 nebol do konca roku 2016 vykonaný nezávislým auditorom, rozpočtované prostriedky vo výške 800 € neboli vyčerpané.

01.3.3 – Iné všeobecné služby

Jedná sa o výdavky vynaložené na matričnú činnosť, na ktorú sa vyčerpalo 1 898,82 €, čo je 99,99 % plnenie upraveného rozpočtu. Výdavky boli v plnej výške financované zo zdrojov štátneho rozpočtu. Z týchto výdavkov tvorí alikvotná časť mzdy matrikárky 1 050 €, poistné a príspevky do poisťovni 366,96 €, členský príspevok do Združenia matrikárok Slovenska 8 € a v rámci tovarov a služieb, ktoré predstavujú 473,86 € sa čerpali výdavky na energie, poštovné výdavky, kancelársky papier, príspevok na ošatenie a úpravu zovňajšku matrikárky pri občianskych obradoch a na školenie matrikárky.

01.6.0 – Všeobecné verejné služby inde neklasifikované

Výdavky vo výške 649,74 € boli vyčerpané na voľby do NR SR a v plnej výške boli financované zo zdrojov ŠR. Z týchto prostriedkov boli hradené výdavky na prípravu a priebeh volieb: odmeny pre členov komisie 341,88 € odmeny na DOVP 85,80 €, poistné a príspevky do poisťovni z vyplatených odmien 27,86 €, občerstvenie pre členov komisie 15,06 €, cestovné a stravné pre členov komisie 107,80 €, príprava a prevádzka volebnej miestnosti 61,34 € a PHM do vozidla doručujúceho výsledky volieb 10 €.

01.7.0 – Transakcie verejného dlhu

Celkové čerpanie výdavkov predstavuje 13 669,15 €, čo je 98,69 % plnenie upraveného rozpočtu. Výdavky boli čerpané na

- splátky úrokov z úveru poskytnutého bankou 4 204,78 €
- splátky úrokov z poskytnutého leasingu na SD 6 278,31 €
- splátky úrokov z úveru poskytnutého ŠFRB na odkúpenie bytovky 3 186,06 €.

03.2.0 – Ochrana pred požiarmi

Na dobrovoľný hasičský zbor sa vyčerpalo 157,88 €. Výdavky sa čerpali na zakúpenie materiálu na opravu omietky a maľovanie hasičskej zbrojnice vo výške 107,88 € a vo výške 50 € boli uhradené členské príspevky.

04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť

Výdavky na túto oblasť boli čerpané vo výške 72 778,81 €, čo je 92,66 % plnenie ročného rozpočtu. Zahŕňa výdavky na administratívneho pracovníka – koordinátora, vodiča nákladného vozidla V3S a autobusu a 11 uchádzačov o zamestnanie, ktorí pracovali od novembra 2015 v rámci projektu ÚPSVR „Šanca na zamestnanie“.

Z celkového čerpania boli vyrefundované výdavky z ÚPSVR vo výške 45 360,85 € a rozdiel vo výške 27 417,96 € bol financovaný z vlastných zdrojov obce.

Z týchto výdavkov bolo vyčerpané na mzdy a platy 48 723,84 €, na poisťné a príspevky do poisťovní 17 080,85 €, na tovary a služby 6 805,33 € a vo výške 168,79 € boli vyplatené nemocenské dávky počas práceneschopnosti.

V rámci položky „tovary a služby“ predstavujú najväčšiu položku – 4 068,12 € - výdavky na stravovanie (uchádzačov o zamestnanie a zamestnancov). Takmer 1 977 € tvoria výdavky na nákladné motorové vozidlo V3S, z ktorých predstavuje PHM 1 563 €, servis 30 €, poisťenie vozidla 334 € a karty, poplatky 50 €. Prídel do sociálneho fondu predstavuje sumu 588,77 €.

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 13 623,70 €, čo je 95,62 % plnenie rozpočtu a boli v plnej výške financované z vlastných zdrojov obce.

Z týchto výdavkov bola vo výške 5 630,40 € uhradená faktúra z minulého roku za údržbu MK. Trovy konania exekúcie a právne zastúpenie v dôsledku neuhradenia faktúry za rekonštrukciu MK z roku 2014 pre fi Eurovia predstavujú 2 549,66 €.

Výdavky na autobus predstavujú objem 4 871,52 € a to za PHM 3 989,62 €, za servis 225,40 €, za poisťenie autobusu 206,50 € a mýtné poplatky, známky 450 €.

05.1.0 – Nakladanie s odpadmi

Na nakladanie s odpadmi sa vyčerpalo 31 473,13 €, čím bol celoročný rozpočet vyčerpaný na 100 %. Výdavky boli financované z vlastných zdrojov obce vo výške 29 580,13 € a vo výške 1 893 € z dotácie z recyklačného fondu. Z tohto objemu predstavujú výdavky na zber, vývoz a zneškodňovanie odpadu 29 654,10 € a poplatok za uskladnenie odpadu 1 819,03 €.

V plnení výdavkov za rok 2016 tvoria neuhradené faktúry z roku 2015 objem 7 101,09 €.

06.1.0 – Rozvoj bývania

Na výdavky spojené so správou nájomných bytov sa vyčerpalo 9 503,26 €, čo je 97,95 % plnenie rozpočtu a sú financované z vlastných zdrojov obce.

Z týchto výdavkov predstavujú vyplatené mzdy zamestnanca 6 164,03 €, poisťné a príspevky do poisťovní 2 154,12 € a tovary a služby 1 185,11 €.

V rámci položky „tovary a služby“ bol uhradený znalecký posudok za bytový dom č. 2 vo výške 250 €, poisťenie bytovky č. 1 vo výške 234,01 €, príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnanca 507,50 €, tvorba sociálneho fondu 89,07 € a materiál za 3,60 €. Okrem toho boli na ťarchu rozpočtu vo výške 100,93 € zúčtované výdavky na energie a vodu v obecných bytoch – vyúčtovanie za rok 2015 – ktoré obecné zastupiteľstvo svojím uznesením nájomníkom odpustilo.

06.2.0 – Rozvoj obcí

Na verejnú zeleň a verejné priestranstvá sa vyčerpalo 1 713,42 €, čo je 96,42 % plnenie upraveného rozpočtu. Výdavky boli financované zo získaného grantu od Johnson Control vo výške 877,35 € a 836,07 € z vlastných zdrojov obce. Z celkových výdavkov bolo čerpané 877,35 € na realizáciu projektu „Zelené ihrisko“ (Lúčičky) € a rozdiel na zakúpenie náhradných dielov do krovinnorezu, PHM do kosačiek a ich opravu a na úhradu výdavkov za postrek buriny na verejnom priestranstve a za opíľovanie stromov.

06.4.0 – Verejné osvetlenie

Na verejné osvetlenie sa v roku 2016 vynaložilo 10 607,13 €, čím sa upravený rozpočet vyčerpá na 99,13 %. Z týchto výdavkov, ktoré boli v plnej výške financované zo zdrojov obce, sa uhradilo za elektrickú energiu 8 962,40 € a za svietidlá a údržbu verejného osvetlenia 1 644,73 €.

08.1.0 – Rekreačné a športové služby

Vyčerpaná suma 2 220 € predstavuje transfer, ktorý bol poukázaný TJ Družstevník Mýtňa. Výdavky boli v plnej výške financované zo zdrojov obce a ich plnenie je na 49,33 %.

08.2.0 – Kultúrne služby

Čerpanie výdavkov na kultúrne služby dosiahlo 19 795,11 €, čím bol upravený rozpočet vyčerpaný na 97,73 %.

V priebehu roka došlo k havárii v spoločenskom dome – poškodenie podlahy - vytopenie a odstránenie tejto závady si vyžiadalo 9 750 €, z ktorých 8 550,70 € bolo hrazené zo získaných náhrad z poisťovne.

Ďalšie výdavky na kultúre tvoria energie v spoločenskom dome 5 702,05 €, nájomné za spoločenský dom pre leasingovú spoločnosť 492,34 €, interierové vybavenie – záves na oponu za 380 €, elektrický šporák do SD za 153 €, údržba kotlov ústredného kúrenia v spoločenskom dome za 244,26 € a 2 540,71 € sa vyčerpalo na výdavky spojené s kultúrnymi akciami organizovanými kultúrnou komisiou a poplatky pre SOZA za organizované kultúrne podujatia. Jedná sa o nasledovné podujatia: Jasličková pobožnosť 2016, Fašiangy 2016, Hriňovské divadlo Jánošík, Deň matiek, Váľanie mája.

Zo všeobecných služieb sa uhradilo za práce fekárom, čistenie upchatej kanalizácie 587,08 €.

Vo výške 500 € bol poskytnutý transfer pre OZ Skálnik na Bzovské sklárske dni.

08.3.0 – Vysielacie a vydavateľské služby

Na miestny rozhlas sa vyčerpalo 565,78 €, z toho 506,88 € za opravu MR a 58,90 € tvoria poplatky pre SOZA.

08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby

Výdavky na tomto úseku dosiahli výšku 2 488,92 € a tým 92,18 % plnenie rozpočtu. Boli v plnej výške financované z vlastných zdrojov obce.

Z týchto výdavkov sa uhradilo za energiu v dome smútku 1 427,65 €, za vodu v cintoríne 224,65 €, čistiace potreby do domu smútku boli zakúpené za 19,15 € a za dezinfekciu chladiacich boxov v dome smútku sa uhradilo 99,25 €.

Členské príspevky obce v združeniach boli uhradené vo výške 718,22 € a to pre ZMOS, ZMON, RVC Rimavská Sobota, Regionálne združenie JAVOR.

09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Na výdavky materskej školy sa v roku 2016 vyčerpalo 58 736,62 €, čo je 97,57 % plnenie upraveného rozpočtu. Z vlastných zdrojov obce boli výdavky hradené vo výške 56 979,34 € a zo zdrojov štátneho rozpočtu 1 757,28 €.

Z celkových výdavkov sa vynaložilo na mzdy a platy 36 281,26 €, na poistné a príspevky do poisťovní 12 484,42 €, na tovary a služby 9 896,17 € a na transfery – nemocenské dávky 74,77 €. Z prevádzkových výdavkov predstavujú výdavky na elektrickú energiu, plyn, vodné, poštové a telekomunikačné služby 3 937,02 €, na materiál, čistiace potreby, kancelárske potreby, interiérové vybavenie MŠ, odborné časopisy, kompenzačné pomôcky sa vyčerpalo 3 999,76 €, na údržbu výpočtovej techniky 92,50 €, na deratizáciu objektu 114,25 €, príspevok na stravovanie zamestnancov 1 159,05 €, prídely do sociálneho fondu 445,59 € a odmena na DOVP 148 €.

Zo ŠR bol v priebehu roka na výchovu a vzdelávanie 5-ročných detí v MŠ uvoľnený transfer vo výške 1 085 € a tento bol v plnej výške aj vyčerpaný.

Grant od Johnson Controls na realizovanie projektu „Postavme si pieskovisko“ bol v plnej výške 883,94 € na stanovený účel aj vyčerpaný.

09.1.2.1 – Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Výdavky ZŠ dosiahli objem 68 713,75 € a tým 86,94 % plnenie upraveného rozpočtu. Výdavky boli v plnej výške financované zo zdrojov ŠR. Z transferu zo ŠR uvoľneného v roku 2016 na financovanie normatívnych výdavkov ZŠ ostalo k 31.12.2016 nevyčerpaných 10 319,73 €.

Z celkového čerpania tvoria mzdy a platy zamestnancov ZŠ 36 715,75 €, poistné a príspevky do poisťovní 12 947,04 € a tovary a služby 19 050,96 €.

Z prevádzkových výdavkov tvoria plyn, el. energia 8 047,37 €, vodné 64,10 € a poštové a telekomunikačné služby 237,85 €. V rámci materiálových výdavkov boli zakúpené stoly a stoličky do počítačovej učebne, zborovne a riaditeľne za 3 004,20 €, výpočtová technika za 1 513 € a prevádzkové stroje – 3 školské hodiny, zvonček a striekací systém na omietky spolu za 1 323,34 €.

Čistiace potreby, kancelárske potreby, tonery, materiál a odborná literatúra boli zakúpené vo výške 2 519,78 €. Na údržbu výpočtovej techniky sa použilo 54 € a na opravu prevádzkových strojov 64,80 €.

V rámci služieb sa vyčerpalo na opravu kotlov ústredného kúrenia a deratizáciu objektu 460,01 €, 3 D vizualizácia pre PD 280 €, príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov školy 593,85 €, poistenie 60,96 €, tvorba sociálneho fondu 487,70 € a 340 € bolo vyplatené na dohody o pracovnej činnosti za náboženskú výučbu v škole.

Nevyčerpané normatívne výdavky ZŠ z roku 2015 vo výške 8 731,48 € boli v plnej výške v termíne do 31.03.2016 vyčerpané.

09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne

Na školský klub sa v roku 2016 vyčerpalo 9 161,91 €, čo je 95,80 % plnenie rozpočtu. Výdavky boli financované vo výške 4 110,08 € zo zdrojov ŠR (projekt Šanca na zamestnanie) a 5 051,83 € z vlastných zdrojov obce.

Z celkových výdavkov predstavujú mzdy a platy 6 406,26 €, poistné a príspevky do poisťovní 2 241,48 €, tovary a služby 394,17 € a transfer pre Súkromné centrum voľného času MAJAČIK v Detve 120 €.

V rámci položky „tovary a služby“ sa výdavky čerpali na príspevok zamestnávateľa na stravovanie vo výške 290,45 € a prídely do sociálneho fondu vo výške 103,72 €.

09.6.0.1 – Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Na školské stravovanie (ŠJ MŠ) sa vyčerpalo 14 220,33 €, čo je 88,86 % plnenie rozpočtu. Výdavky boli v plnej výške financované z vlastných zdrojov obce a boli použité na mzdy a platy vo výške 8 582,60 €, poistné a príspevky do poisťovní 3 246,83 € a tovary a služby 2 390,90 €. Z prevádzkových výdavkov sa na plyn, el. energiu, vodné, poštové a telekomunikačné služby vyčerpalo 1 104,35 €, na materiál, čistiace potreby, kancelárske potreby, pracovné odevy, obuv 497,76 € a na opravu sporáka 72 €. V rámci služieb (pol. 637004) sa za ciachovanie váh a deratizáciu uhradilo 134,69 €, na stravovanie zamestnancov sa prispelo 466,26 € a prídely do sociálneho fondu predstavuje 115,84 €.

09.6.0.2 – Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania

Výdavky ŠJ ZŠ dosiahli objem 13 107,90 €, čo je 91,96 % plnenie rozpočtu. Boli v plnej výške financované z vlastných zdrojov obce a použili sa na mzdy a platy vo výške 8 582,62 €, na poistné a príspevky do poisťovní vo výške 3 005,01 € a na tovary a služby 1 520,27 €. Z prevádzkových výdavkov sa na plyn, el. energiu, vodné, poštové a telekomunikačné služby vyčerpalo 978,65 €, na čistiace potreby 47,34 €, na stravovanie zamestnancov a prídely do sociálneho fondu spolu 494,28 €.

10.2.0 – Staroba

Výdavky boli vyčerpané vo výške 269,19 €, z toho za posúdenie odkázanosti 5 občanov obce uchádzajúcich sa o umiestnenie v zariadeniach sociálnej starostlivosti sa uhradilo 181,19 € a za 88 € boli zakúpené darčeky pre jubilantov.

10.4.0 – Rodina a deti

Na tieto výdavky sa vyčerpalo 729,12 € 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 1 133 € a to na stravovanie detí a žiakov v ŠJ vo výške 1 050 € a na školské potreby vo výške 83 €.

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sa vyčerpali vo výške 348 315,25 €, čo predstavuje 29,22 % plnenie rozpočtu. V rozpočte na rok 2016 bolo do kapitálových výdavkov zaradené odkúpenie bytového domu č. 2 a 3. Do konca roku 2016 však bol odkúpený len bytový dom č. 2 a to jeho časť, ktorá sa uhradila z úveru poskytnutého zo ŠFRB, čo ovplyvnilo aj čerpanie kapitálových výdavkov.

Kapitálové výdavky boli čerpané na:

- | | |
|---|--------------|
| ▪ rekonštrukciu MK (úhrada faktúr z min. roku) vo výške | 12 852,27 € |
| ▪ odkúpenie bytovky 2 (jej časť) vo výške | 319 380,00 € |
| ▪ prípravná a projektová dokumentácia k MŠ | 1 224,00 € |
| ▪ prístavba k MŠ | 14 858,98 €. |

Na financovanie kapitálových výdavkov sa použil:

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| ▪ úver zo ŠFRB vo výške | 319 380,00 € |
| ▪ prebytok bežného rozpočtu vo výške | 28 935,25 €. |

Finančné operácie

Výdavky **finančných operácií** dosiahli plnenie 17 156,31 € a boli hradené z vlastných zdrojov obce. Z tohto objemu predstavujú

- splátky finančného leasingu za spoločenský dom vo výške 10 651,53 €
- splátky úveru poskytnutého zo ŠFRB na bytovku č. 1 vo výške 6 504,78 €.

Hospodárenie obce Mýtina v roku 2016 priaznivo ovplyvňovalo plnenie príjmov, predovšetkým na úseku podielových daní a daní obce, v dôsledku čoho bolo možné v priebehu roka upraviť rozpočet v oblasti financovania bežných, ale aj kapitálových výdavkov. Tieto príjmy umožnili, že neuhradené faktúry z roku 2015, ktoré k 1.1.2016 predstavovali sumu 41 914,70 € bolo možné v priebehu roka postupne uhrádzať.

Na druhej strane však finančné hospodárenie nepriaznivo ovplyvnili prevody finančných prostriedkov starostu obce, ktorý z účtov obce odčerpал 11 500 € bez doloženia účtovných dokladov.

Pri porovnaní plnenia celkových príjmov a celkových výdavkov za rok 2016 je možné konštatovať prebytkové rozpočtové hospodárenie, keď celkové príjmy obce boli o 32 366,69 € vyššie ako výdavky.

V bežnom rozpočte bol vykázaný prebytok príjmov v porovnaní s výdavkami + 68 372,37 €, v čom je zahrnutý aj zostatok nevyčerpaných dotácií zo ŠR pre ZŠ z roku 2016 v sume 10 319,73 €, zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv obecných bytov vo výške 3 569,80 € a nevyčerpaná dotácia z MDVRR SR uvoľnená pre obec za 2. miesto v súťaži „Progresívne, cenovo dostupné bývanie“ vo výške 2 010,50 €.

V kapitálovom rozpočte bol vykázaný schodok vo výške – 346 960,85 €. Tento schodok bol vykrytý úverom zo ŠFRB (v rámci finančných operácií) a čiastočne z prebytku bežného rozpočtu.

V oblasti finančných operácií boli dosiahnuté príjmy vo výške 328 111,48 € a výdavky boli čerpané vo výške 17 156,31 €, čím z finančných operácií vznikol prebytok vo výške +310 955,17 € a bol z neho čiastočne hradený schodok kapitálového 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 schodok vo výške -278 588,48 € vrátane zostatku nevyčerpaných dotácií z roku 2016 v objeme 12 330,23 €, ktoré sú účelovo určené a tiež zostatku nevyčerpaných prostriedkov fondu prevádzky, údržby a opráv u obecných bytov vo výške 3 569,80 €. V zmysle § 16 ods. 6 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v roku 2016 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 schodok bežného a kapitálového rozpočtu je v sume -294 488,51 €, ktorý je potrebné vykryť prebytkom finančných operácií, ktorý predstavuje +310 955,17 €. Zostatok prebytku finančných operácií v sume +16 466,66 € je v zmysle § 15, ods. 1, písm. c) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov obce a po schválení záverečného účtu obce za rok 2016 bude prevedený do rezervného fondu.

Stav a vývoj dlhu

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2016 na splátkach istín úverov vrátane úveru zo ŠFRB je 811 611,52 €. V roku 2016 boli na istinách úveru uhradené len splátky úveru zo ŠFRB vo výške 6 504,78 € a príslušné úroky z úverov vo výške 7 390,84 € podľa splátok dohodnutých v úverových zmluvách.

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 2015 činili 449 989,79 €.

Stav k 31.12.2016:

Celkový dlh - istiny	811 611,52 €
Celkový dlh bez úverov štátnych fondov	182 451,75 €
Podiel celkového dlhu na bežných príjmoch minulého roku	40,55 %
Suma ročných splátok bez úverov štátnych fondov	0,00 €
Podiel ročných splátok na bežných príjmoch minulého roku	0,00 %

Z uvedeného vyčíslenia vyplýva, že zákonom stanovený podiel dlhu na bežných príjmoch je dodržaný. Problémom však ostáva „komunál univerzálny úver“, ktorý bol poskytnutý bankou na 15 rokov a je splatný 5.2.2024 v celkovej výške 182 451,75 €. Doteraz obec istinu tohto úveru nesplácala, čo znamená, že do jeho splatenia je potrebné ročne zabezpečiť splátky vo výške cca 26 100 €.

V roku 2016 obec prijala úver zo ŠFRB vo výške 319 380 € na kúpu bytového domu 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 2016 priaznivo ovplyvnili daňové príjmy, čo umožnilo v priebehu roka postupne uhrádzať faktúry z roku 2015, ako aj upraviť rozpočet bežných a kapitálových výdavkov.

Na druhej strane vývoj hospodárenia nepriaznivo ovplyvnili neoprávnené prevody finančných prostriedkov realizované starostom obce vo výške 11 500 €, ktoré prostriedky obci koncom roku chýbali, čím nebolo možné uhradiť všetky faktúry týkajúce sa rozpočtu roku 2016. Neuhradené faktúry obce k 31.12.2016 predstavujú objem 26 059,32 €. Úhrada týchto faktúr zaťaží rozpočet obce v roku 2017.

Plnenie príjmov k 31.12.2016 dosiahlo 50,41 % rozpočtu a čerpanie výdavkov 48,50 %. Príjmy z vlastných zdrojov obce v sume 712 406,03 € boli postačujúce na krytie vlastných výdavkov obce celkom vo výške 694 710,49 € s prebytkom +17 695,54 €.

Bežné príjmy dosiahli 99,33 % plnenie rozpočtu a výdavky boli vyčerpané na 96,23 %.

Príjmy z vlastných zdrojov obce v sume 391 671,63 € pokryli vlastné bežné výdavky obce vo výške 329 238,93 €, čím vznikol prebytok vo výške 62 432,70 €.

Nízke %-ne plnenie kapitálových príjmov – 0,26 % a výdavkov – 29,22 % bolo ovplyvnené neobdržaním dotácie zo ŠR na kúpu bytového domu č. 2. Príjmy z vlastných zdrojov vo výške 1 354,40 € neboli postačujúce na krytie vlastných kapitálových výdavkov vo výške 348 315,25 €, čo predstavuje schodok vo výške –346 960,85 €. Kapitálové výdavky z vlastných zdrojov boli okrem príjmov z predaja pozemkov, úveru zo ŠFRB hradené aj z prebytku bežného rozpočtu.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2016 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 nevyčerpaných dotácií zo ŠR a fondu prevádzky, údržby a opráv bytového domu je schodok vo výške –294 488,51 € a bude riešený v návrhu záverečného účtu obce za rok 2016.

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 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 2016 vykázané nasledovne:

Ukazovateľ	Suma v €
Náklady na materiál a energie	94 620,11
Služby	49 838,95
Osobné náklady	282 183,09
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 225,30
Odpisy, rezervy, oprav.položky, časové rozlíšenie	44 781,90
Finančné náklady	16 702,63
Náklady na transfery	2 720,00
Náklady spolu	498 071,98
Tržby za vlastné výkony	25 002,10
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	330 135,61
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	81 937,97
Zúčtovanie rezerv, opravných položiek	800,00
Finančné výnosy	36,02
Mimoriadne výnosy	8 550,70
Výnosy z transferov a rozp.príjmov obce	145 095,83
Výnosy spolu	603 712,29
Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk	+105 640,31

Výsledok hospodárenia vykázaný v účtovníctve porovnaním nákladov a výnosov k 31.12.2016 je zisk vo výške +105 640,31 €. Tento výsledok je ovplyvnený vyššími výnosmi v daňovej, aj v nedaňovej oblasti. V zmysle postupov účtovania pre obce sa dosiahnutý výsledok hospodárenia zúčtuje v prospech výsledkov hospodárenia dosiahnutých v minulých rokoch.

Za významné riziko, ktoré môže ovplyvniť hospodárenie obce v roku 2017 je skutočnosť, že obec musí začať splácať „komunál univerzálny úver“, ktorého ročná splátka je cca 26 100 € a okrem toho z roku 2016 jej ostali neuhradené faktúry vo výške 26 059,32 €.

b) Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu s dopadom na hospodárenie roku 2016.

c) Predpokladaný vývoj v činnosti obce - v roku 2017 obec predpokladá

- odkúpenie bytového domu č. 3 – nájomné byty stredného štandardu,
- pokračovať v prístavbe k materskej škole,
- zníženie energetickej náročnosti na budove obecného úradu.

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

e) Obec nenadobudla nové vlastné akcie.

f) Výsledok hospodárenia je riešený v záverečnom účte obce za rok 2016.

g) Obec nemá organizačné zložky v zahraničí.