

# *Závěrečný účet obce Mýtna za rok 2015*

*V Mýtnej, apríl 2016*

Záverečný účet obce Mýtina je vypracovaný v zmysle § 15, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Vychádza z údajov účtovnej závierky a účtovných a finančných výkazov k 31.12.2015 spracovaných v metodike schválenej MF SR.

## 1. Rozpočet na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2015, ktorý bol zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona č. 583/2004 Z. z. Obec Mýtina hospodárila na základe rozpočtu schváleného uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/ zo dňa 30.12.2014, ktorý bol spracovaný v zmysle platných predpisov a bol zostavený ako prebytkový + 714 €.

V priebehu roka boli vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami obce Mýtina 3 rozpočtové opatrenie schválené OZ a 2 rozpočtové opatrenia schválené starostom obce.

Schválený rozpočet a upravený rozpočet k 31.12.2015 bol nasledovný:

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Rozdiel (v eurách)</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 519 133</b>	<b>1 629 094</b>	<b>+ 109 961</b>
toho:			
Bežné príjmy	343 503	462 218	+ 118 715
Kapitálové príjmy	499 910	499 959	+ 49
Príjmy finančných operácií	675 720	666 917	- 8 803
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 518 419</b>	<b>1 629 094</b>	<b>+ 110 675</b>
Bežné výdavky	334 303	408 968	+ 74 665
Kapitálové výdavky	1 162 416	1 198 426	+ 36 010
Výdavky finančných operácií	21 700	21 700	0
<b>Prebytok</b>	<b>714</b>	<b>0</b>	<b>714</b>

Rozpočtovými opatreniami sa upravoval schválený rozpočet zvýšením bežných príjmov aj výdavkov v nadväznosti na zmeny v dotáciách z ÚPSVR na úseku zamestnanosti, ďalej zo ŠR na prenesené kompetencie hlavne na úseku školstva po obdržaní účelových dotácií, ako aj presunmi prostriedkov na riešenie zvýšených výdavkov, ktoré nezabezpečoval schválený rozpočet.

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
1 629 094 €	1 013 378,79 €	62,21

### A) *Bežné príjmy obce – daňové príjmy:*

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
280 050 €	279 856,31 €	99,93

Bežné daňové príjmy tvoria:

- **Výnos dane z príjmov fyzických osôb**

Skutočné príjmy z výnosu dane z príjmov dosiahli 250 493,44 €, čo v porovnaní s upraveným rozpočtom predstavuje plnenie na 100,04 %.

- **Daň z nehnuteľností**

Skutočný príjem k 31.12.2015 bol vo výške 17 400,66 €, čo je plnenie na 99,43 % rozpočtu. Z tohto objemu tvorí daň z pozemkov 11 072,17 €, daň zo stavieb 6 195,29 € a daň z bytov 133,20 €.

- **Daň za psa** dosiahla plnenie vo výške 1 163,16 €, čo je 101,14 % plnenie rozpočtu.

- **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Plnenie na tejto dani dosiahlo 482,80 € a tým 96,56 % plnenie rozpočtu.

- **Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady**

Skutočné príjmy k 31.12.2015 dosiahli 10 316,25 €, čo je 98,25 % plnenie rozpočtu. Ku koncu roku obec eviduje nedoplatky vo výške 756,50 €.

### B) *Bežné príjmy obce – nedaňové príjmy:*

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
53 648 €	47 997,56 €	89,47

Bežné nedaňové príjmy tvoria:

- **Príjmy z podnikania a vlastníctva**

Z rozpočtovaných 31 378 € dosiahlo plnenie 21 019,60 €, čo je 66,99 % rozpočtu. Príjmy boli získané z prenájmu pozemkov vo výške 10 332 € a z prenájmu nájomných bytov, priestorov v klube dôchodcov a dome smútku spolu vo výške 10 687,60 €.

- **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby dosiahli plnenie 19 171,11 €, z toho správne poplatky predstavujú čiastku 8 963,50 €, poplatky za služby 828,37 €, poplatky za MŠ, ŠKD 1 388 €, za stravné 7 923,64 a pokuty 37,60 €.

- **Úroky**

Príjmy z úrokov na bežných účtoch dosiahli za rok 2015 objem 1,20 €.

- **Iné nedaňové príjmy**

Iné nedaňové príjmy v sume 7 835,65 € pozostávajú z dobropisov (vyúčtovanie energií za rok 2014) vo výške 7 709,58 € a z výťažkov lotérií a stávk 126,07 €.

### C) *Bežné príjmy obce – granty a transfery*

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
128 520 €	122 135,92 €	95,03

**Bežné granty a transfery** boli obci k 31.12.2015 poskytnuté vo výške 122 135,92 € a tým bol rozpočet splnený na 95,03 %. V plnej rozpočtovanej výške nebol poukázaný transfer z ÚPSVR – refundácia miezd a odvodov uchádzačov o zamestnanie za november 2014 - čo ovplyvnilo % plnenia. Rozhodujúcu časť 70 816,06 € predstavujú transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií štátu a 46 225,33 € je transfer z ESF a ŠR na úhradu osobných nákladov pre uchádzačov o zamestnanie prostredníctvom projektov organizovaných ÚPSVR.

Grant obec získala vo výške 893,73 € a to od fi Johnson Controls pre ZŠ na realizáciu projektu „Postavme si altánok“.

Grants a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s účelom.

#### **D) Kapitálové príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
499 959 €	234 438 €	46,89

Rozpočet obce na rok 2015 uvažoval s kapitálovými príjmami vo výške 499 959 €, z toho kapitálový transfer zo ŠR na kúpu 2 bytových domov vo výške 484 990 € a z predaja vlastného majetku 14 969 €. V prvom polroku 2015 bola zrealizovaná kúpa 1 bytového domu a infraštruktúry, na ktorú obec obdržala transfer zo ŠR vo výške 226 990 €, na realizáciu zmien a doplnkov územného plánu získala obec zo ŠR 6 080 € a 1 368 € tvoria príjmy z odpredaja pozemkov.

#### **E) Príjmové finančné operácie**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
666 917 €	328 951 €	49,32

Príjmy z finančných operácií k 31.12.2015 dosiahli výšku 328 951 €, čo predstavuje 49,32 % plnenie rozpočtu. Objem 319 380 € tvorí úver zo ŠFRB na odkúpenie bytového domu a 9 571 € predstavujú prevody zdrojov z rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov.

### **3) Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
1 629 094 €	1 001 519,52 €	61,48

#### **A) Bežné výdavky obce**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenie</b>
408 968 €	410 127,08 €	100,28

Bežné výdavky na čerpali nasledovne:

- **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Na mzdy a platy zamestnancov sa vyčerpalo z rozpočtovaných 186 405 € celkom 182 924,29 €, čo je 98,13 % plnenie rozpočtu. Úspora na rozpočet je vo výške 3 480,71 €. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra, zamestnancov obecného úradu,

matriky, materskej školy, základnej školy, školského klubu, školskej jedálne, koordinátora aktivačných prác a pracovníka zodpovedného za správu bytového domu.

- **Poistné a príspevky do poisťovní**

Z rozpočtovaných 66 491 € sa vyčerpalo 64 637,81 €, čo je 97,21 % plnenie rozpočtu. Úspora na rozpočet je vo výške 1 853,19 €.

- **Tovary a služby**

Na rozpočtovaných 133 871 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 142 846,46 €, čo je 106,7 % plnenie rozpočtu. Na tejto položke bol rozpočet prekročený a to o výdavky zrealizované starostom obce bez rozpočtového krytia, ktoré sú v účtovnej závierke vykázané na 01.1.1 – výkonné a zákonodarné orgány, podpoložka 637032 – mylné platby.

V čerpaní ide o prevádzkové výdavky na všetkých činnostiach obce, vrátane materskej školy, ZŠ, ŠKD a ŠJ ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, výdavky na materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, strojov a zariadení, miestnych komunikácií, nakladania s odpadmi, verejnej zelene, sociálnych služieb.

- **Bežné transfery**

Bežné transfery boli v skutočnosti čerpané vo výške 6 192,93 € z rozpočtovaných 8 293 €. Plnenie dosiahlo 74,68 %. Úspora na rozpočet je vo výške 2 100,07 € a to v oblasti „rekreačných a športových služieb“. V rámci bežných transferov boli uhradené členské príspevky obce v združeniach, ktorých je členom, nemocenské dávky zamestnancom a dotácie na podporu verejnoprospešných služieb pre TJ a Občianske združenie Skálnik.

- **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 13 908 € boli úroky z úveru a z leasingu uhradené vo výške 13 525,59 €, čo je 97,25 % plnenie rozpočtu. Úspora na rozpočet je vo výške 382,41 €. Z týchto prostriedkov boli hradené úroky z bankového úveru vo výške 4 632,15 €, úroky z úveru ŠFRB poskytnutého na odkúpenie bytovky vo výške 1 750,43 € a úroky z leasingu na spoločenský dom vo výške 7 143,01 €.

## **B) Kapitálové výdavky obce**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
1 198 426 €	578 427,88	48,27

Z kapitálových výdavkov obec financovala nasledovné akcie:

• Odkúpenie bytového domu a infraštruktúry vo výške	552 417,44 €
• Rekonštrukcia miestnych komunikácií (čiastočná úhrada)	10 000,00 €
• Prístavba k MŠ	4 870,44 €
• Osobné motorové vozidlo	3 540,00 €
• Územný plán - zmeny a doplnky	7 600,00 €

4

## **C) Výdavkové finančné operácie**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
21 700 €	12 964,56	59,74

Výdavky finančných operácií sú vykázané v objeme 12 964,56 €, čo je 59,74 % plnenie rozpočtu. Jedná sa o ročné splátky leasingu na spoločenský dom vo výške 9 869,57 € a splátky úveru poskytnutého zo ŠFRB na odkúpenie bytového domu vo výške 3 094,99 €.

Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov obce v členení podľa rozpočtovej klasifikácie sú uvedené v tabuľkovej časti a komentár k plneniu rozpočtu je uvedený vo Výročnej správe obce Mýtňa za rok 2015.

#### 4) Výsledok hospodárenia za rok 2015

<b>Ukazovateľ:</b>	<b>Rozpočet k 31.12.2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
Bežné príjmy	462 218	449 989,79	97,35
Bežné výdavky	408 968	410 127,08	100,28
Kapitálové príjmy	499 959	234 438,00	46,89
Kapitálové výdavky	1 198 426	578 427,88	48,27
<b>Rozdiel medzi príjmami</b>			
<b>a výdavkami</b>	<b>- 645 217</b>	<b>- 304 127,17</b>	<b>x</b>
Príjmy fin.operácií	666 917	328 951,00	49,32
Výdavky fin.operácií	21 700	12 964,56	59,74
<b>Hospodárenie fin.operácií</b>	<b>+ 645 218</b>	<b>+ 315 986,44</b>	<b>x</b>
<b>Celkový rozdiel</b>	<b>0</b>	<b>+ 11 859,27</b>	<b>x</b>
Zostatok dotácií zo ŠR		- 8 731,48	x
Zostatok FPÚO nájom. bytov		- 1 298,54	x
<b>Zostatok bez dotácií zo ŠR a</b>			
<b>FPÚO nájomných bytov</b>		<b>+ 1 829,25</b>	<b>x</b>

Vyčíslením výsledku hospodárenia obce za rok 2015 v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je **schodok** vo výške – 304 127,17 €, ktorý je krytý prebytkom finančných operácií. Celkový rozdiel medzi príjmami a výdavkami vrátane finančných operácií je kladný vo výške + 11 859,27 €. Po vylúčení zostatku nepoužitých dotácií zo ŠR a zostatku FPÚO nájomných bytov je zostatok zdrojov na rozdelenie do peňažných fondov obce vo výške 1 829,25 €.

V oblasti bežného rozpočtu bol výsledok prebytkový v čiastke + 39 862,71 €. Prebytok bežného rozpočtu je podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu a na úhradu návratných zdrojov financovania prostredníctvom výdavkových finančných operácií. V prebytku bežného rozpočtu je zahrnutý aj zostatok nevyčerpaných dotácií uvoľnených v roku 2015 zo ŠR (normatívne výdavky ZŠ) vo výške 8 731,48 € a zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov vo výške 1 298,54 €.

V zmysle ustanovení zákona NR SR č. 611/2005 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, sa nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu v predchádzajúcom roku pri usporiadaní výsledku hospodárenia obce z prebytku, resp. schodku vylučujú. Podľa § 16 ods. 6 citovaného zákona sa z výsledku hospodárenia vylučuje aj zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov. Prebytok bežného rozpočtu, ktorý je možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu je teda vo výške 29 832,69 €.

Kapitálové príjmy dosiahli 234 438 € a kapitálové výdavky boli zrealizované v čiastke 578 427,88 €. V oblasti kapitálového rozpočtu bol výsledok schodkový v čiastke -343 989,88 €, ktorý navrhujeme vykryť prebytkom finančných operácií a bežného rozpočtu.

V oblasti finančných operácií boli dosiahnuté príjmy vo výške 328 951 € a výdavky boli vyčerpané v objeme 12 964,56 €, čím z finančných operácií vznikol prebytok vo výške + 315 986,44 €, ktorý bude použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

### Výpočet prebytku/schodku rozpočtu podľa metodiky ESA 95

Ukazovateľ:	príjmy:	výdavky:	prebytok/schodok:
Bežný rozpočet	449 990	410 127	39 863
Kapitálový rozpočet	234 438	578 428	- 343 990
<b>S p o l u</b>	<b>684 428</b>	<b>988 555</b>	<b>- 304 127</b>
Zmena stavu záväzkov			- 361 237
Zmena stavu pohľadávok			+ 45 170
Časové rozlíšenie úrokov			0
<b>Schodok celkom</b>			<b>- 620 194</b>

S účinnosťou od roku 2014 sa pre potreby vyčíslenia schodku alebo prebytku rozpočtu obce ako subjektov verejnej správy uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu. Na vykazovanie výsledku hospodárenia obcí vydalo Ministerstvo financií SR metodické usmernenie.

Vyčíslením výsledku hospodárenia podľa metodiky ESA 95, t.j. po započítaní zmeny stavu záväzkov, pohľadávok a časového rozlíšenia úrokov je schodok vo výške -620 194 €.

Zvýšenie záväzkov je ovplyvnené prijatím úveru zo ŠFRB na odkúpenie nájomných bytov, ako aj zvýšením objemu neuhradených dodávateľských faktúr k 31.12.2015.

### Finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 – návrh v eurách

<b>Prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>+ 39 862,71</b>
Zostatok vyčerpaných dotácií zo ŠR	- 8 731,48
Zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv naj.bytov	- 1 298,54
Prebytok bežného rozpočtu bez dotácií a FPÚO	+ 29 832,69
<b>Schodok kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 343 989,88</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 314 157,19</b>
Vykrytie z prebytku finančných operácií	314 157,19
<b>Zostatok prebytku finančných operácií</b>	<b>+ 1 829,25</b>
<b>Celková čiastka na rozdelenie do peňažných fondov</b>	<b>1 829,25</b>
<b>Prevod do rezervného fondu</b>	<b>1 829,25</b>

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 -304 127,17 € vrátane zostatkov nevyčerpaných dotácií ŠR z roku 2015 a zostatku fondu prevádzky, údržby a opráv spolu vo výške 10 030,02 €. Po ich odpočítaní je schodok bežného a kapitálového rozpočtu -314 157,19 €, ktorý je potrebné vykryť prebytkom finančných operácií, ktorý predstavuje objem +315 986,44 €. Zostatok prebytku finančných operácií v sume 1 829,25 € je podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov obce.

Po schválení záverečného účtu obce za rok 2015 v obecnom zastupiteľstve bude suma 1 829,25 € prevedená do rezervného fondu obce.

## 5) Tvorba a použitie peňažných fondov obce

Obec vytvára v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. rezervný fond obce a sociálny fond. Prostriedky týchto fondov sú vedené na samostatných bankových účtoch. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov a vyššia kolektívna zmluva.

### Rezervný fond:

Stav k 01.01.2015	10 438,74 €
Tvorba v priebehu roka (úroky)	0,02 €
Čerpanie: prevod na financov. kapitálových výdavkov	9 571,00 €
poplatky za vedenie účtu	9,80 €
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>857,96 €</b>

### Sociálny fond:

Stav k 01.01.2015	1 269,87 €
Tvorba v priebehu roka	2 040,15 €
Čerpanie v priebehu roka na stravovanie zamestnancov	1 719,60 €
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>1 590,42 €</b>

## 6) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

Celkové aktíva vykázané v súvahe k 31.12.2015 sú v objeme netto 1 730 629,03 € a zdroje krytia – pasíva - v rovnakej výške 1 730 629,03 €.

<b>Aktíva tvoria:</b>	<b>€</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 627 927,01</b>
Z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	10 469,66
Dlhodobý hmotný majetok	1 374 858,57
Dlhodobý finančný majetok	242 598,78
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>102 702,02</b>
Z toho:	
Zásoby	86,30
Pohľadávky	67 171,33
Finančné účty	16 444,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci	19 000,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktíva spolu:</b>	<b>1 730 629,03</b>

### Pasíva tvoria:

<b>Vlastné zdroje krytia</b>	<b>738 211,68</b>
<b>Záväzky</b>	<b>570 644,81</b>
<b>Bankové úvery</b>	<b>182 451,75</b>
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>239 320,79</b>
<b>Pasíva spolu:</b>	<b>1 730 629,03</b>

7

**Majetok obce** vo výške 2 417 355,54 € brutto (čiže bez korekcie), sa v porovnaní s rokom 2014 zvýšil o 664 793,68 €, čo predstavuje nárast o 37,9 %.

**Dlhodobý nehmotný majetok** vzrástol o 7 600 € a to o uhradené výdavky za vykonané zmeny a doplnky v územnom pláne obce.

**Dlhodobý hmotný majetok** je vyšší o 616 180,93 € a to:



- Účet 021 – stavby o 552 417,44 € odkúpením bytovky a infraštruktúry,
- Účet 023 – dopravné prostriedky o 26 111,86 € a to zaevidovaním autobusu do účtovnej evidencie v zostatkovej hodnote, ktorý obec získala od Ministerstva obrany SR darovacou zmluvou za 1 €,
  - Účet 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku (rozostavané investície o 37 651,63 € a to o akcie: rekonštrukcia MK v obci spolu 22 852,27 € a prístavba k budove ZŠ a MŠ 14 799,36 €.

**Dlhodobý finančný majetok** ostáva na úrovni roku 2014.

Zásoby vo výške 86,30 € tvorí: materiál na sklade v ŠJ 35,90 € a tovar na sklade – kuka nádoby v hodnote 50,40 €.

Celkový objem **pohľadávok** predstavuje sumu 67 171,33 €, čo je oproti roku 2014 nárast o 45 170,20 €. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky z daňových príjmov obce vo výške 7 614,78 € (pokles oproti roku 2014), nedaňových príjmov obce vo výške 23 817,37 € (nárast oproti roku 2014), pohľadávka voči starostovi obce za zrealizované prevody finančných prostriedkov zo ZBÚ obce a účtu finančnej zábezpeky nájomníkov v bytovom dome spolu vo výške 34 183,10 € (nárast) a rozdiel sú pohľadávky za neuhradené odberateľské faktúry.

**Návratná výpomoc** ktorá bola vo výške 19 000 € poskytnutá spoločnosti s.r.o. Obec Mýtina ešte v roku 2013 doteraz nebola vrátená.

Zo **záväzkov** tvoria **dlhodobé záväzky** 317 875,43 € a je to zostatok sociálneho fondu vo výške 1 590,42 € a úver zo ŠFRB poskytnutý na odkúpenie nájomných bytov vo výške 316 285,01 €. **Krátkodobé záväzky** predstavujú objem 243 237,90 € a tvoria ich neuhradené faktúry dodávateľom k 31.12.2015 vo výške 41 914,70 €, záväzky z nájmu (spoločenský dom) vo výške 166 286,81 €, tvorba fondu prevádzky, údržby a opráv a finančná zábezpeka od nájomníkov v bytovom dome spolu vo výške 11 472,36 € ostatné záväzky (voči zamestnancom, poisťným fondom – mzdy za december 2015) 23 564,03 €. Do záväzkov je zahrnutá aj vytvorená rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2015 vo výške 800 € a nevyčerpaná dotácia zo ŠR za rok 2015 vo výške 8 731,48 €.

Nesplatený **dlhodobý bankový úver** obec eviduje vo výške 182 451,75 €.

## 7) Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2015 na splátkach istín úverov je 498 736,76 €, z toho 316 285,01 € je zostatok úveru poskytnutý zo štátneho fondu rozvoja bývania. V roku 2015 boli na istinách úveru uhradené len splátky úveru poskytnutého zo ŠFRB vo výške 3 094,99 € a príslušné úroky z úverov vo výške 6 382,58 € podľa splátok dohodnutých v úverových zmluvách. Komunál univerzálny úver nebol doteraz splácaný.

8

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podiel celkového dlhu bez úverov 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 v roku 2014 dosiahli sumu 347 466,84 €.

Stav k 31.12.2015	
Celkový dlh – istiny	498 736,76 €
Celkový dlh úveru	182 451,75 €
Podiel celkového dlhu na bežných príjmoch min. roku	52,51 %

Suma ročných splátok úveru	0,00 €
Podiel ročných splátok na bežných príjmoch min. roku	0,00 %

52,51 % podiel dlhu obce na skutočných bežných príjmoch roku 2014 je dosť vysoký a je potrebné, aby obec začala uvažovať so splácaním Komunál univerzálneho úveru, ktorý bol obci poskytnutý bankou na 15 rokov so splatnosťou do 5.februára 2024. Jednorázová splátka úveru neprichádza do úvahy. V prípade, že obec začne splácať tento úver od budúceho roku, bude potrebné ročne v rozpočte zabezpečiť cca 22 807 € na splátku úveru a cca 4 632 € na úroky z tohto úveru. Obec však musí v rozpočte zabezpečiť aj splátky úrokov z úveru zo ŠFRB cca 3 200 € na jednu bytovku, v prípade plánovaných 3 bytoviek je to spolu 9 600 €. Okrem toho obec spláca aj finančný prenájom spoločenského domu ročne cca 9 870 € a úroky z toho leasingu cca 7 143 €. Ročne takto obec bude musieť v rozpočte zabezpečiť na splácanie úveru, úrokov a leasingu cca 54 052 €.

## 8) Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Mýtina nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

## 9) Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2015 bola z rozpočtu obce poskytnutá dotácia v súlade so VZN obce a podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. na verejnoprospešné účely a to pre:

<b>Prijímateľ:</b>	<b>Účel použitia:</b>	<b>Poskytnutá v €:</b>	<b>Vyúčtovaná v €:</b>	<b>Rozdiel:</b>
TJ Družstevník Mýtina	činnosť futbal. klubu	2 956,48	2 956,48	0,00
OZ Skálnik Mýtina - Bzová	Bzovské sklárke dni	300,00	300,00	0,00
<b>S p o l u :</b>		<b>3 256,48</b>	<b>3 256,48</b>	<b>0,00</b>

Uvoľnené dotácie z rozpočtu obce boli podľa predložených vyúčtovaní vyčerpané v plnej výške.

## 10) Podnikateľská činnosť

Obec Mýtina podnikateľskú činnosť nevykonáva.

9

## 11) Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je povinnosťou obce finančne usporiadať hospodárenie obce vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým boli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu obce, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám:  
Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:  
Obec má založenú spoločnosť s.r.o. Obec Mýtňa so 100 % majetkovou účasťou obce – finančné prostriedky jej v roku 2015 neboli poskytnuté.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

V roku 2015 boli pre obec poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu na financovanie bežných výdavkov v celkovej čiastke 75 016,06 € a k 31.12.2015 boli vyčerpané vo výške 66 284,58 €. Nevyčerpaná dotácia vo výške 8 731,48 € bola vyčerpaná do 31.03.2016. Použitie uvoľnených dotácií je nasledovné:

<u>Poskytovateľ:</u>	<u>Účel použitia:</u>	<i>Suma v eurách</i>		
		<u>Poskytnutá:</u>	<u>Vyčerpaná:</u>	<u>Rozdiel:</u>
MŠ SR	normatívne výdavky ZŠ	66 910,00	58 178,52	-8 731,48
MŠ SR	vzdelávacie poukazy ZŠ	912,00	912,00	0,00
MŠ SR	výchova a vzdel. žiakov zo SZP	459,00	459,00	0,00
MŠ SR	učebnice anglického jazyka	176,00	176,00	0,00
MŠ SR	výchova a vzdelávanie 5-ročných MŠ	597,00	597,00	0,00
MV SR	matričná činnosť	1 864,69	1 864,69	0,00
MV SR	evidencia obyvateľstva	385,11	385,11	0,00
MV SR	referendum	540,00	540,00	0,00
MŽP SR	starostlivosť o životné prostredie	109,26	109,26	0,00
ÚPSVR	hmotná núdza – stravovacie návyky	1 672,00	1 672,00	0,00
ÚPSVR	hmotná núdza – učebné pomôcky	215,80	215,80	0,00
ÚPSVR	osobitný príjemca rodinné prídavky	1 176,00	1 176,00	0,00
<b>S p o l u :</b>		<b>75 016,86</b>	<b>66 285,38</b>	<b>-8 731,48</b>

Zo štátneho rozpočtu (MDVaRR SR) bola uvoľnená dotácia na kapitálové výdavky v celkovej výške 233 070 € a to na:

- odkúpenie bytovky s infraštruktúrou vo výške 226 990 €
- územný plán – zmeny a doplnky vo výške 6 080 €.

Uvoľnené dotácie boli v plnej výške vyčerpané na určený účel.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

V roku 2015 bol z rozpočtu ŠFRB poskytnutý úver vo výške 319 380 € na odkúpenie bytovky vrátane infraštruktúry.

10

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2015 obci Mýtňa neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Z rozpočtu VÚC neboli v roku 2015 pre obec poskytnuté žiadne finančné prostriedky.

f) Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám

V roku 2015 z rozpočtu obce neboli poskytnuté žiadne dotácie fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám.

## **Hodnotenie plnenia programov obce**

Obec Mýtna od 1. januára 2015 v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov zostavuje rozpočet bez programov obce.

*Ing. Pavel Greksa*  
*starosta obce*