

Závěrečný účet obce Mýtina za rok 2016

V Mýtnej, apríl 2017

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 31.12.2016 spracovaných v metodike schválenej MF SR.

1. Rozpočet na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2016, 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. 78 zo dňa 30. decembra 2015, ktorý bol spracovaný v zmysle platných predpisov a bol zostavený ako vyrovnaný. V priebehu roka boli vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami obce Mýtina 2 rozpočtové opatrenia schválené obecným zastupiteľstvom a 2 rozpočtové opatrenia schválené starostom obce.

Schválený rozpočet a upravený rozpočet k 31.12.2016 bol nasledovný:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Rozdiel (v eurách)
Príjmy celkom	1 606 513	1 693 878	+ 87 365
toho:			
Bežné príjmy	449 273	527 907	+ 78 631
Kapitálové príjmy	518 480	518 480	0
Príjmy finančných operácií	638 760	647 491	+ 8 731
Výdavky celkom	1 606 513	1 693 878	+ 87 365
Bežné výdavky	421 430	473 859	+ 52 429
Kapitálové výdavky	1 157 240	1 192 176	+ 34 936
Výdavky finančných operácií	27 843	27 843	0
Prebytok celkom	0	0	0

Rozpočtovými opatreniami sa upravoval schválený rozpočet v oblasti príjmov aj výdavkov v nadväznosti na zmeny v dotáciách zo ŠR na prenesené kompetencie štátu hlavne na úseku školstva, po obdržaní účelových dotácií a grantov, ako aj presunmi prostriedkov na riešenie zvýšených výdavkov, ktoré nezabezpečoval schválený rozpočet.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 693 878 €	853 836,58 €	50,41

A) *Bežné príjmy obce – daňové príjmy:*

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
316 850 €	315 257,16 €	99,50

Bežné daňové príjmy tvoria:

- **Výnos dane z príjmov fyzických osôb**

Skutočné príjmy z výnosu dane z príjmov dosiahli 281 912,44 €, čo v porovnaní s upraveným rozpočtom predstavuje plnenie na 100,32 %. Skutočnosť roku 2015 prevýšili o 31 419 €.

- **Daň z nehnuteľností**

Skutočný príjem k 31.12.2016 bol vo výške 16 343,10 €, čo je plnenie na 89,31 % rozpočtu. Z tohto objemu tvorí daň z pozemkov 9 352,06 €, daň zo stavieb 6 852,74 € a daň z bytov 138,30 €. Oproti skutočnosti 2015 je plnenie nižšie o 1 057 €.

- **Daň za psa** dosiahla plnenie vo výške 1 137,50 €, čo je 98,91 % plnenie rozpočtu.

- **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Plnenie na tejto dani dosiahlo 616 € a tým 123,2 % plnenie rozpočtu.

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

Skutočné príjmy k 31.12.2016 dosiahli 15 248,12 €, čo je 95,90 % plnenie rozpočtu. Ku koncu roku obec eviduje nedoplatky vo výške 1 045,45 €.

B) *Bežné príjmy obce – nedaňové príjmy:*

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
73 689 €	72 642,68 €	98,58

Bežné nedaňové príjmy tvoria:

- **Príjmy z podnikania a vlastníctva**

Z rozpočtovaných 38 263 € dosiahlo plnenie 31 554,22 €, čo je 82,47 % rozpočtu. Príjmy boli získané z prenájmu pozemkov vo výške 11 146,56 € a z prenájmu nájomných bytov, priestorov v klube dôchodcov a dome smútku spolu vo výške 20 407,66 €.

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

U administratívnych poplatkov a iných poplatkov a platieb bol rozpočet vo výške 16 460 €, skutočnosť dosiahla plnenie 22 228,49 €. Z tohto objemu predstavujú ostatné poplatky čiastku 10 780 €, poplatky za služby 2 121,30 €, poplatky za MŠ, ŠKD 1 489 €, poplatky za stravné 7 808,19 € a pokuty 30 €.

- **Úroky**

Príjmy z úrokov na bežných účtoch obce dosiahli za rok 2016 objem 0,30 €.

- **Iné nedaňové príjmy**

Iné nedaňové príjmy dosiahli objem 18 859,67 €, čo predstavuje 99,47 % plnenie rozpočtu. Tvoria ich príjmy z náhrad poistného plnenia vo výške 8 550,70 €, príjmy z výťažkov lotérií 78,71 €, príjmy z dobropisov (vyúčtovanie energií za rok 2015) vo výške 3 742,01 € a vratky z vyúčtovania zdravotného poistenia zaplateného zamestnávateľom za rok 2015 vo výške 6 488,25 €.

C) Bežné príjmy obce – granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
137 368 €	136 470,86 €	94,35

Bežné granty a transfery boli obci k 31.12.2016 poskytnuté vo výške 136 470,86 € a tým bol rozpočet splnený na 94,35 %. Rozhodujúcu časť 73 364,32 € predstavujú transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií štátu, 57 441,75 € je transfer zo ŠR a to: na úhradu osobných nákladov pre uchádzačov o zamestnanie prostredníctvom projektu „Šanca na zamestnanie“ (54 494,63 €), výchova a vzdelávanie 5-ročných detí v MŠ (1 085 €), podpora výchovy k stravovacím návykom a k plneniu školských povinností detí v hmotnej núdzi (1 133 €) a rodinné prídavky (osobitný príjemca – 729,12 €).

Granty obec získala vo výške 3 771,79 € a to od fi Johnson Controls na projekt „Postavme si pieskovisko“ 883,94 €, projekt „Zelené ihrisko“ 877,35 €. Z MDVRR SR obec obdržala grant vo výške 2 010,50 € ako odmenu za 2. miesto v súťaži „Progresívne, cenovo dostupné bývanie“.

D) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
518 480 €	1 354,40 €	0,26

Rozpočet obce na rok 2016 uvažoval s kapitálovými transfermi zo ŠR na kúpu bytového domu č. 2 a 3 vo výške 478 480 € a príjmami z predaja budovy klubu dôchodcov vo výške 40 000 €.

Do konca roku transfer zo ŠR na kúpu bytového domu č. 2 nebol poukázaný a taktiež nebola odpredaná ani budova klubu dôchodcov. Príjmy vo výške 1 354,40 € boli získané z odpredaja pozemkov v majetku obce.

E) Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
647 491 €	328 111,48	50,67

Príjmy z finančných operácií k 31.12.2016 tvorí úver zo ŠFRB na kúpu bytového domu č. 2 vo výške 319 380 € a prevod zostatku nevyčerpanej dotácie zo ŠR na normatívne výdavky ZŠ z roku 2015 vo výške 8 731,48 €.

3) Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 693 878 €	821 469,89 €	48,50

A) Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2016
473 859 €

Skutočnosť k 31.12.2016
455 998,33 €

% plnenie
96,23

V tom:

Funkčná klasifikácia:	Rozpočet 2016:	Skutočnosť 2016:	% plnenia:
Výkonné a zákonodarné orgány	97 991	108 078,79	110,29
Finančné a rozpočtové záležitosti	2 000	702,87	35,14
Iné všeobecné služby	1 899	1 898,82	99,99
Vš.ver.slужby inde neklasifikované	650	649,74	99,96
Transakcie verejného dlhu	13 850	13 669,15	98,69
Ochrana pred požiarmi	200	157,88	78,94
Všeobecná pracovná oblasť	78 546	72 778,81	92,66
Cestná doprava	14 248	13 623,70	95,62
Nakladanie s odpadmi	31 473	31 473,13	100,00
Rozvoj bývania	9 702	9 503,26	97,95
Rozvoj obcí	1 777	1 713,42	96,42
Verejné osvetlenie	10 700	10 607,13	99,13
Rekreačné a športové služby	4 500	2 220,00	49,33
Kultúrne služby	20 255	19 795,11	97,73
Vysielacie a vydavateľské služby	600	565,78	94,30
Náboženské a iné spoločenské služby	2 700	2 488,92	92,18
Predprimárne vzdelávanie - MŠ	60 202	58 736,62	97,57
Primárne vzdelávanie - ZŠ	79 033	68 713,75	86,94
Vzdelávanie nedefinov. – ŠKD	9 564	9 161,91	95,80
Vedľajšie služby – ŠJ MŠ	16 003	14 220,33	88,86
Vedľajšie služby – ŠJ ZŠ	14 254	13 107,90	91,96
Staroba	1 850	269,19	14,55
Rodina a deti	729	729,12	100,02
Sociálna pomoc občanom v HN	1 133	1 133,00	100,00
S p o l u :	473 859	455 998,33	96,23

Bežné výdavky na čerpali nasledovne:

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

Na mzdy a platy sa z rozpočtovaných 207 401 € vyčerpalo 200 628,07 €, čo je 96,73 % plnenie rozpočtu. Úspora na rozpočet je vo výške 6 772,93 €. Do celkového plnenia patria mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra, zamestnancov obecného úradu, matriky, materskej školy, základnej školy, školského klubu, školskej jedálne, koordinátora aktivačných prác, vodiča autobusu a nákladného vozidla, uchádzačov o zamestnanie v rámci projektu „Šanca na zamestnanie“ a pracovníka zodpovedného za správu bytového domu.

- **Poistné a príspevky do poisťovní**

Z rozpočtovaných 73 301 € sa vyčerpalo 71 036,97 €, čo je 96,91 % plnenie rozpočtu. Úspora na rozpočet je vo výške 2 264,03 €.

- **Tovary a služby**

Na rozpočtovaných 171 876 € bolo skutočné čerpanie vo výške 165 633,35 €, čo je 96,36 % plnenie rozpočtu. Úspora na rozpočet vznikla vo výške 6 242,65 €.

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, autoprevádzku osobného motorového vozidla, autobusu, nákladného vozidla, rutinná a štandardná údržba budov, strojov a zariadení, miestnych komunikácií, nakladania s odpadmi, verejnej zelene, sociálnych služieb, ale aj správy bytového domu.

- **Bežné transfery**

Bežné transfery boli v skutočnosti čerpané vo výške 5 030,79 € z rozpočtovaných 7 431 €, čo je 67,7 % plnenie. Úspora na rozpočet vznikla vo výške 2 400,21 € a to v oblasti „rekreačných a športových služieb“, kde nebol pre TJ Družstevník poukázaný transfer na činnosť v rozpočtovanej výške. V rámci bežných transferov boli uhradené členské príspevky združeniam, ktorých je obec členom, na spoločný stavebný úrad pri MsÚ Lučenec, nemocenské dávky zamestnancom, dotácie pre Súkromné centrum voľného času MAJAČIK v Detve a tiež 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 13 850 € boli úroky z úveru a z leasingu uhradené vo výške 13 669,15 €, čo je 98,69 % plnenie rozpočtu. Úspora na rozpočet je vo výške 180,85 €. Z týchto prostriedkov boli hradené úroky z bankového úveru vo výške 4 204,78 €, úroky z úveru ŠFRB poskytnutého na odkúpenie bytového domu č. 1 vo výške 3 186,06 € a úroky z leasingu na spoločenský dom vo výške 6 278,31 €.

B) Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 192 176 €	348 315,25	29,22

V tom:

Funkčná klasifikácia:	Rozpočet 2016:	Skutočnosť 2016:	% plnenia:
Cestná doprava	12 853	12 852,27	99,99
Rozvoj bývania	1 157 240	319 380,00	27,66
Predprimárne vzdelávanie – MŠ	22 083	16 082,98	72,83
S p o l u :	1 192 176	348 315,25	29,22

Z kapitálových výdavkov obec realizovala nasledovné akcie:

- Odkúpenie bytového domu č. 2 (časť) vo výške 319 380,00 €
- Rekonštrukcia miestnych komunikácií (úhrada faktúr z min.roku) 12 852,27 €
- Prípravné a projektové práce MŠ 1 224,00 €
- Prístavba k MŠ 14 858,98 €

C) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
27 843 €	17 156,31	61,62

Výdavky finančných operácií predstavujú splátky leasingu na spoločenský dom vo výške 10 651,53 € a splátky úveru poskytnutého zo ŠFRB na odkúpenie bytového domu č. 1 vo výške 6 504,78 €.

4) Výsledok hospodárenia za rok 2016

Ukazovateľ:	Rozpočet k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
Bežné príjmy	527 907	524 370,70	99,33
Bežné výdavky	473 859	455 998,33	96,23
Kapitálové príjmy	518 480	1 354,40	0,26
Kapitálové výdavky	1 192 176	348 315,25	29,22
Rozdiel medzi príjmami a výdavkami	- 619 648	- 278 588,48	x
Príjmy fin.operácií	647 491	328 111,48	50,67
Výdavky fin.operácií	27 843	17 156,31	61,62
Hospodárenie fin.operácií	+ 619 648	+ 310 955,17	x
Celkový rozdiel	0	+ 32 366,69	x
Zostatok dotácií zo ŠR		- 12 330,23	x
Zostatok FPÚO nájom. bytov		- 3 569,80	x
Zostatok bez dotácií zo ŠR a FPÚO nájomných bytov		+ 16 466,66	x

Vyčíslením výsledku hospodárenia obce za rok 2016 v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je **schodok** vo výške -278 588,48 €.

Hospodárenie finančných operácií je prebytok +310 955,17 € a bol použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

Celkový rozdiel medzi príjmami a výdavkami vrátane finančných operácií je kladný vo výške +32 366,69 €. Po vylúčení zostatku nepoužitých dotácií zo ŠR a zostatku fondu prevádzky, údržby a opráv (FPÚO) nájomných bytov je zostatok zdrojov +16 466,66 €, ktorý vznikol ako zostatok príjmových finančných operácií a v zmysle § 15, ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je zdrojom peňažných fondov obce.

V oblasti bežného rozpočtu bol výsledok prebytkový v čiastke +68 372,37 €. 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 2016 zo ŠR (normatívne výdavky ZŠ a grant z MDVRR) vo výške 12 330,23 € a zostatok FPÚO nájomných bytov vo výške 3 569,80 €.

V zmysle § 16, ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, sa nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10, ods. 3 písm. a) a b) z tohto prebytku vylučujú. Po vylúčení týchto prostriedkov, prebytok bežného rozpočtu, ktorý je možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu je vo výške 52 472,34 €.

Kapitálové príjmy dosiahli 1 354,40 € a kapitálové výdavky boli zrealizované v čiastke 348 315,25 €. V oblasti kapitálového rozpočtu bol výsledok schodkový v čiastke -346 960,85 €, ktorý navrhujeme vykryť prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií.

V oblasti finančných operácií boli dosiahnuté príjmy vo výške 328 111,48 € a výdavky boli vyčerpané v objeme 17 156,31 €, čím z hospodárenia finančných operácií vznikol prebytok vo výške + 310 955,17 €, ktorý bude použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

Výpočet prebytku/schodku rozpočtu podľa metodiky ESA 95

Ukazovateľ:	príjmy:	výdavky:	prebytok/schodok:
Bežný rozpočet	524 371	455 998	+ 68 373
Kapitálový rozpočet	1 354	348 315	- 346 961
S p o l u :	525 725	804 313	- 278 588
Zmena stavu záväzkov			- 206 576
Zmena stavu pohľadávok			+ 3 333
Časové rozlíšenie úrokov			0
Schodok celkom			- 481 831

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 -481 831 €.

Zvýšenie záväzkov je ovplyvnené prijatím úveru zo ŠFRB na odkúpenie bytového domu č. 2.

Finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2016 – návrh v eurách

Prebytok bežného rozpočtu	+ 68 372,37
Zostatok vyčerpaných dotácií zo ŠR	- 10 319,73
Zostatok fondu prevádzky, údržby a opráv náj.bytov	- 3 569,80
Zostatok nevyčerpaného grantu zo ŠR – MDVRR SR	- 2 010,50
Prebytok bežného rozpočtu bez dotácií a FPÚO	+ 52 472,34
Schodok kapitálového rozpočtu	- 346 960,85
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 294 488,51
Vykrytie z prebytku finančných operácií	294 488,51
Zostatok prebytku finančných operácií	+ 16 466,66
Celková čiastka na prevod do rezervného fondu	
v zmysle § 15, ods. 1, písm. c) zákona č. 583/2011 Z. z.	16 466,66

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 zostatkov nevyčerpaných dotácií a grantov zo ŠR z roku 2016 a zostatku fondu prevádzky, údržby a opráv spolu vo výške 15 900,03 €. Po ich odpočítaní je schodok bežného a kapitálového rozpočtu -294 488,51 €, ktorý je potrebné vykryť prebytkom finančných operácií, ktorý predstavuje objem +310 955,17 €. Zostatok prebytku finančných operácií v sume 16 466,66 € 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 2016 v obecnom zastupiteľstve bude suma 16 466,66 € prevedená do rezervného fondu obce.

5) Tvorba a použitie peňažných fondov obce

Obec vytvára v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, 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 01.01.2016	857,96 €
Tvorba RF: – prevod zdrojov z výsledku hospodárenia za rok 2015	1 829,25 €
- úroky	0,03 €
Čerpanie:	0,00 €
Stav k 31.12.2016	2 687,24 €

Sociálny fond:

Stav k 01.01.2016	1 590,42 €
Tvorba v priebehu roka	2 540,42 €
Čerpanie v priebehu roka na stravovanie zamestnancov	1 891,20 €
Stav k 31.12.2016	2 239,64 €

6) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

Celkové aktíva vykázané v súvahe k 31.12.2016 sú v objeme **netto 2 034 164,13 €** a zdroje krytia – pasíva - v rovnakej výške 2 034 164,13 €.

Aktíva tvoria:

	v eurách:
Neobežný majetok spolu	1 910 906,60
Z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	2 093,66
Dlhodobý hmotný majetok	1 666 214,16
Dlhodobý finančný majetok	242 598,78
Obežný majetok spolu	123 257,53
Z toho:	
Zásoby	62,73
Pohľadávky	70 504,15
Finančné účty	33 690,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci	19 000,00
Časové rozlíšenie	0,00
Aktíva spolu:	2 034 164,13

Pasíva tvoria:

Vlastné zdroje krytia	837 731,39
Závazky	779 763,32
Bankové úvery	182 451,75
Časové rozlíšenie	234 217,67
Pasíva spolu:	2 034 164,13

Majetok obce vo výške **2 730 287,66 € brutto** (čiže bez korekcie), sa v porovnaní s rokom 2015, kedy hodnota majetku brutto predstavovala 2 417 355,54 €, zvýšil o 312 932,12 €, čo predstavuje nárast o 12,9 %.

Dlhodobý nehmotný majetok objemom 23 833,96 € ostáva na úrovni roku 2015.

Dlhodobý hmotný majetok dosiahol výšku 2 340 597,39 €, čo je viac o 292 376,61 € oproti roku 2015.

- Účet 021 – stavby – došlo k zníženiu v dôsledku účtovnému zápisu – zníženie hodnoty spoločenského domu, ktorý bol zaradený do majetku v leasingovej cene a správne mala byť hodnota SD v obstarávacej cene.
- Účet 022 – stroje, prístroje, zariadenia – úbytok v dôsledku vyradenia opotrebovanej tlačiarne HP 845.
- Účet 023 – dopravné prostriedky k úbytku došlo v dôsledku vyradenia z evidencie autobus LC 900 AU.
- Účet 031 – pozemky – prírastok v dôsledku ocenenia pozemkov v majetku obce +56 961,53 € a úbytok -98,26 € v dôsledku odpredaja pozemku.
- Účet 042 - obstaranie dlhodobého hmotného majetku (rozostavané investície) – nárast v dôsledku odkúpenia časti bytového domu č. 2 a rozostavanej prístavby MŠ.

Dlhodobý finančný majetok ostáva na úrovni roku 2015.

Zásoby sú v porovnaní s rokom 2015 nižšie o 21,94 € a predstavujú tovar na sklade v ŠJ a tovar na sklade OÚ (kuka-nádoba).

Celkový objem **pohľadávok** predstavuje sumu 70 504,15 €, čo je oproti roku 2015 nárast o 3 332,82 €. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky z daňových príjmov obce vo výške 8 821,40 €, nedaňových príjmov obce vo výške 14 068,64 €, pohľadávka voči starostovi obce za zrealizované prevody finančných prostriedkov zo ZBÚ obce a účtu finančnej zábezpeky nájomníkov v bytovom dome spolu vo výške 45 683,10 € (nárast), iné pohľadávky 1 595,07 €, ostatné pohľadávky 130,09 € a 205,85 € sú neuhradené odberateľské faktúry.

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

Zo **záväzkov** tvoria **dlhodobé záväzky** 631 399,41 € a je to zostatok sociálneho fondu vo výške 2 239,64 € a zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutého na odkúpenie nájomných bytov č. 1 (vrátane infraštruktúry) a č. 2 spolu vo výške 629 159,77 €.

Krátkodobé záväzky predstavujú objem 137 244,18 € a tvoria ich neuhradené faktúry dodávateľom k 31.12.2016 vo výške 26 059,32 €, záväzky z nájmu (leasing na spoločenský dom) vo výške 76 697 € €, tvorba fondu prevádzky, údržby a opráv a finančná zábezpeka od nájomníkov v bytovom dome spolu vo výške 12 215,91 € ostatné záväzky (voči zamestnancom, poisťným fondom – mzdy za december 2016) vo výške 20 261,45 € a nevyčerpaný grant zo ŠR vo výške 2 010,50 €.

Do **záväzkov** je zahrnutá aj vytvorená rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2016 vo výške 800 € a nevyčerpaná dotácia zo ŠR za rok 2016 (normatívne výdavky ZŠ) vo výške 10 319,73 €.

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

7) Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2016 na splátkach istín úverov je 811 611,52 €, z toho 629 159,77 € je zostatok úveru poskytnutý zo štátneho fondu rozvoja bývania. V roku 2016 boli na istinách úveru uhradené len splátky úveru poskytnutého zo ŠFRB vo výške 6 504,78 € a príslušné úroky z úverov vo výške 7 390,84 € podľa splátok dohodnutých v úverových zmluvách. Komunál univerzálny úver nebol doteraz splácaný.

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 2015 dosiahli sumu 449 989,79 €.

Stav k 31.12.2016	
Celkový dlh – istiny	811 611,52 €
Celkový dlh úveru	182 451,75 €
Podiel celkového dlhu na bežných príjmoch min. roku	40,55 %
Suma ročných splátok úveru	0,00 €
Podiel ročných splátok na bežných príjmoch min. roku	0,00 %

Z uvedeného vyčíslenia vyplýva, že zákonom stanovený podiel dlhu na skutočných bežných príjmoch predchádzajúceho roku je dodržaný. Problémom ostáva „komunál univerzálny úver“, ktorý je splatný vo februári 2024 a obec doteraz istinu tohto úveru nesplácala. Je potrebné pripomenúť, že od 1.januára 2017 je účinná novela zákona 583/2004 Z.z. , konkrétne § 17, ods. 6, písm. b), v ktorom sa hovorí, že suma splátok návratných zdrojov financovania neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu. Toto ustanovenie zákona sa bude uplatňovať pri hodnotení vývoja dlhu obce za rok 2017.

8) Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Mýtina nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

9) Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2016 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:

Prijímateľ:	Účel použitia:	Poskytnutá v €:	Vyúčtovaná v €:	Rozdiel:
TJ Družstevník Mýtina	činnosť futbal. klubu	2 220.00	2 220.00	0.00
OZ Skálnik Mýtina - Bzová	Bzovské sklárke dni	500.00	500.00	0.00
S p o l u :		2 720.00	2 720.00	0.00

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

10) Podnikateľská činnosť

Obec Mýtna podnikateľskú činnosť nevykonáva.

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 Mýtna so 100 % majetkovou účasťou obce – finančné prostriedky jej v roku 2016 neboli poskytnuté.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

V roku 2016 boli pre obec poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu na financovanie bežných výdavkov v celkovej čiastke 76 364,32 € a k 31.12.2016 boli vyčerpané vo výške 65 991,71 €. Nevyčerpaná dotácia vo výške 10 319,73 € bola vyčerpaná do 31.03.2017. Použitie uvoľnených dotácií je nasledovné:

Poskytovateľ:	Účel použitia:	Suma v eurách		
		Poskytnutá:	Vyčerpaná:	Rozdiel:
MŠ SR	normatívne výdavky ZŠ	69 130,00	58 810,27	- 10 319,73
MŠ SR	vzdelávacie poukazy ZŠ	924,00	924,00	0,00
MŠ SR	výchova a vzdel. žiakov zo SZP	218,00	218,00	0,00
MŠ SR	učebnice anglického jazyka	30,00	30,00	0,00
MŠ SR	výchova a vzdeláv. 5-ročných v MŠ	1 085,00	1 085,00	0,00
MV SR	matričná činnosť	1 898,82	1 898,82	0,00
MV SR	evidencia obyvateľstva	392,04	392,04	0,00
MV SR	voľby do NR SR	649,74	649,74	0,00
MŽP SR	starostlivosť o životné prostredie	111,12	111,12	0,00
MV SR	register adries	10,60	10,60	0,00
ÚPSVR	hmotná núdza – stravovacie návyky	1 050,00	1 050,00	0,00
ÚPSVR	hmotná núdza – učebné pomôcky	83,00	83,00	0,00
ÚPSVR	osobitný príjemca rodinné prídavky	729,12	729,12	0,00
S p o l u :		76 311,44	65 991,71	- 10 319,73

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

V roku 2015 bol z rozpočtu ŠFRB poskytnutý úver vo výške 319 380 € na odkúpenie bytového domu č. 2.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2016 obci Mýtňa neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z iných obcí.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Z rozpočtu VÚC neboli v roku 2016 pre obec poskytnuté žiadne finančné prostriedky.

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

V roku 2016 z rozpočtu obce neboli poskytnuté žiadne dotácie fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám.

Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Mýtňa 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.

