



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2013

OBSAH:

1. Správa o hospodárení Obce Závažná Poruba za rok 2013 (hodnotiaca časť)

- 1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2013
- 1.2. Bežný rozpočet
- 1.3. Kapitálový rozpočet
- 1.4. Finančné operácie
- 1.5. Bilancia aktív a pasív
- 1.6. Prehľad o stave a vývoji dlhu
- 1.7. Prehľad o nákladoch a výnosoch
- 1.8. Prehľad o poskytnutých zárukách

2. Tabuľková časť

- 2.1. Rekapitulácia príjmov a výdavkov
- 2.2. Prehľad o plnení ukazovateľov rozpočtu príjmov
- 2.3. Prehľad o plnení ukazovateľov rozpočtu výdavkov
- 2.4. Prehľad tvorby a použitia rezervného fondu za rok 2013
- 2.5. Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu za rok 2013
- 2.6. Návrh na finančné usporiadanie hospodárenia obce za rok 2013

3. Návrh na uznesenie OZ

V Závažnej Porube dňa 23.6.2014

SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2013 - HODNOTIACA ČASŤ

1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2013

Rozpočet Obce Závažná Poruba za rok 2013 ako základný nástroj finančného hospodárenia obce, ktorým sa v roku 2013 riadilo financovanie úloh a funkcií obce bol schválený uznesením OZ č. 20/2012 zo dňa 3.12.2012. V súlade s platnými zásadami rozpočtového hospodárenia obce boli v priebehu roka 4-krát vykonané úpravy rozpočtu charakteru presunu rozpočtovaných prostriedkov a povoleného prekročenia výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov starostom obce. Prvá zmena bola schválená k 31.3.2013 opatrením č. 1/2013, druhá zmena k 30.6.2013 opatrením č. 2/2013, tretia zmena k 30.9.2013 opatrením č. 3/2013 a štvrtá zmena bola schválená k 31.12.2013 opatrením č. 4/2013

Predmetom tejto správy je vyhodnotenie plnenia upraveného rozpočtu obce k 31.12.2013.

Bežný rozpočet na rok 2013 bol po úprave zostavený ako prebytkový s výškou prebytku **22 706,- eur**. Bežné príjmy boli plánované vo výške **799 578,- eur**, skutočnosť za rok 2013 dosiahla výšku **800 111,49 eur** pri plnení na 98,70 % k upravenému rozpočtu (ďalej len „UR“). Bežné výdavky boli rozpočtované vo výške **776 872,- eur**, skutočne čerpané boli vo výške **794 673,71 eur**, pri plnení na 99,00 % ku UR.

Výsledok rozpočtového hospodárenia bežného rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2013 bol **prebytok vo výške 5 437,78 eur**.

Kapitálový rozpočet na rok 2013 bol zostavený ako prebytkový s výškou prebytku **77 196,- eur**. Kapitálové príjmy boli plánované vo výške **332 996,- eur**, skutočnosť za rok 2013 dosiahla 74,68 %, t.j. **269 458,46 eur**. Kapitálové výdavky boli rozpočtované vo výške **255 800,- eur**, po úprave boli skutočne čerpané vo výške **259 444,28 eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitálového rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2013 bol **prebytok vo výške 10 014,18 eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2013 podľa metodiky **ESA 95** bol **15 451,96 eur**.

Príjmové finančné operácie plánované vo výške **236 400,- eur**. Skutočnosť bola vo výške **316 222,71 eur**. **Výdavkové finančné operácie** boli schválené vo výške **307 952,- eur** a realizované vo výške **291 014,49 eur**.

Na základe uvedených výsledkov dosiahlo rozpočtové hospodárenie **Obce Závažná Poruba** vrátane finančných operácií **prebytok vo výške 40 660,18 eur**.

1.2. BEŽNÝ ROZPOČET

BEŽNÉ PRÍJMY

DAŇOVÉ PRÍJMY

DANE Z PRÍJMOV A KAPITÁLOVÉHO MAJETKU rozpočtované po úprave vo výške 270 000 eur tvoril **podiel na výnose daní z príjmov fyzických osôb** poukazovaný obciam v zmysle zákona číslo 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov podľa metodiky určenej nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy. Rozdelenie týchto prostriedkov obcí zabezpečovalo MF SR prostredníctvom daňových úradov podľa ich skutočného mesačného inkasa. Skutočnosť dosiahla výšku **280 469,91 eur**.

Pri porovnaní so skutočnosťou za rok 2012 sa v roku 2013 zvýšili tieto zdroje obce o 21 249,84 eur.

DAŇ Z MAJETKU tvorila **daň z nehnuteľností**, ktorej správu vykonáva obec v súlade so zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. 12.12.2011 bolo obecným zastupiteľstvom schválené nové VZN č.3/2011 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, platné od 1.1.2012. Výnos z nej je v plnom rozsahu príjmom rozpočtu obce. Schválený rozpočet príjmov tejto dane na rok 2013 činil výšku 127 500,- eur, skutočnosť dosiahla výšku **136 935,40 eur**. Z tejto dane tvorila daň z pozemkov výšku 9 505,05 eur, daň zo stavieb bola dosiahnutá vo výške 127 430,35 eur. Oproti roku 2012 sa dosiahol výnos vyšší o 259,43 eur.

DANE ZA TOVARY A SLUŽBY boli dosiahnuté v celkovej výške **26 149,38 eur** a tvorili ich:

- **dane za špecifické služby** t.j. ostatné miestne dane a poplatok za komunálne a drobné stavebné odpady vo výške 26 149,38 eur, ich plnenie podľa jednotlivých druhov je uvedené v tabuľkovej časti.

Oproti roku 2012 sa dosiahol plnenie vyššie o 2 386,08 eur.

NEDAŇOVÉ PRÍJMY

PRÍJMY Z PODNIKANIA A Z VLASTNÍCTVA MAJETKU dosiahnuté vo výške **13 216,77 eur** tvorili:

- **príjmy z vlastníctva** - príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov- 4 918,29 eur
- **príjmy z vlastníctva** - príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov- nájom vleku: 8 298,48 eur

ADMINISTRATÍVNE A INÉ POPLATKY A PLATBY tvorili poplatky a platby vo výške **127 540,59 eur** z toho:

- **administratívne poplatky** tvorili správne poplatky a súdne poplatky vo výške 4 971,50 eur. Oproti minulému roku sa zvýšili o 3604,- eur, čo bolo spôsobené zvýšením poplatku za overovanie (1.10.2012) z 0,50 eur na 1,50 eur.
- **pokuty a penále** boli uložené vo výške 904,- eur. Išlo o pokutu za prekládku vleku a pokuty za poškodené učebnice v ZŠ.
- **poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** vo výške 121 665,09 eur tvorili poplatky za služby opatrovateliek, za služby miestneho rozhlasu, za služby v domove sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov, poplatky za hrobové

miesta a ďalej príjmy za materskú školu a školský klub detí a za separovaný zber. Tento príjem sa tiež oproti minulému roku zvýšil o 9585,04 eur a išlo hlavne o výber poplatkov v DSS.

- **ÚROKY Z TUZEMSKÝCH ÚVEROV, PÔŽIČIEK, VKLADOV A ÁŽIO** tvorili príjmy z vkladov vo výške **140,09 eur**

INÉ NEDAŇOVÉ PRÍJMY dosiahnuté vo výške **4 897,13 eur** tvorili:

- vratky a dobropisy – 4 897,13 eur

GRANTY A TRANSFERY

TUZEMSKÉ BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY vo výške **210 762,22 eur** tvorili:

- **Transfery v rámci rozpočtu verejnej správy zo štátneho rozpočtu** tvorili účelové dotácie vo výške **210 762,22 eur** :
 - na školstvo 96 629,- eur na výkon prenesených kompetencií na úseku základného školstva,
 - na vzdelávacie preukazy – 1426,- eur
 - na predškolskú výchovu – 2353,- eur
 - na matričnú činnosť – 1807,10 eur
 - na zabezpečovanie agendy na úseku stavebného poriadku – 1144,83 eur
 - na úseku starostlivosti o životné prostredie – 129,17 eur
 - na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov – 406,23 eur
 - na úseku špeciálneho stavebného úradu na úseku dopravy – 65,12 eur
 - osobitný príjemca rodinných prídavkov – 553,28 eur
 - na civilnú ochranu - 80,- eur
 - príspevok na stravu - 24,- eur
 - príspevok na Voľby 2013 – 600,00 eur
 - na sociálne zabezpečenie - DSS a ZpS- 90 240,- eur
 - na 5% navýšenie na mzdy - 3568,- eur
 - na cestnú infraštruktúru - 2014,47 eur
 - príspevok z ÚPSVaR – 9722,02 eur
 - projekt- cyklotrasy a bežecké lyžovanie- 715,99 eur

BEŽNÉ VÝDAVKY

Bežné výdavky **obce** tvorili výdavky na činnosť Obecného úradu a poslancov Obecného zastupiteľstva, mzdové náklady, prevádzkové náklady a poplatky za členské a príspevok pre farský úrad a jednotlivcovi na Tour de France vo výške **147 685,40 eur**.

Ďalšie výdavky súvisia so splácaním úrokov z úverov poskytnutých obci a manipulačné poplatky bankám súvisiace s uvedenými úvermi, ktoré boli realizované vo výške **13 712,77 eur**.

Výdavky **civilnej ochrany** t.j. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli čerpané vo výške **105,91 eur**. Išlo o výdavky na mzdu pre pracovníka CO.

Skutočné čerpanie na administráciu a vykonávanie všeobecných služieb na úseku matričnej činnosti bolo vo výške **1 807,10 eur**. Činnosť obce na tomto úseku patrí medzi prenesené kompetencie, ktoré boli delimitované na samosprávu štátnou správou od 1.1.2002 a bola

zabezpečená úväzkom 0,1 zamestnanca. Na jej činnosť bol Obvodným úradom v Liptovskom Mikuláši poukázaný transfer vo výške 1 807,10 eur.

Výdavky vynaložené na financovanie **preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov** boli vo výške **406,23 eur** a boli vynaložené na mzdu pracovníčke, ktorá má túto evidenciu na starosti.

Na **Volby 2013** boli pre obec pridelené finančné prostriedky pre členov volebnej komisie, ktorí dozerali na správny priebeh volieb. Výdavky súvisiace s celkovým priebehom volieb mala obec vo výške **600,00 eur**.

Výdavky **na úseku životného prostredia** z účelovej dotácie zo ŠR boli vynaložené na služby súvisiace s ochranou ŽP vo výške **129,17 eur**.

Prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Liptovskom Mikuláši sme mali 1 pracovníka zamestnaného ako správcu a 3 opatrovatelky v DSS. Ostali sme príspevok na úhradu časti nákladov vo výške 8980,21 eur.

Z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny poberá obec ako osobitný príjemca rodinné prídavky na 2 deti, ktorým platí stravu v školskej jedálni a zvyšné finančné prostriedky matka dokladuje bločkom za potraviny. V roku 2013 to boli výdavky vo výške **553,28 eur**.

Výdavky **spoločného stavebného úradu** predstavovali sumu 3810,- eur a z toho **1 144,83 eur** bolo použitých z dotácie zo štátneho rozpočtu a 2665,17 eur hradila obec zo svojho.

Ochrana pred požiarmi t. z. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli rozpočtované z vlastných prostriedkov v sume **832,74 eur** a boli čerpané, na členské pre 12 hasičov, na nákup pohonných hmôt a na opravu a údržbu hasičskej avie.

Cestná doprava predstavovala výdavky vo výške **1 832,32 eur** formou transferu SAD na krytie stratovosti autobusových spojov smer Liptovský Mikuláš - Závažná Poruba. Zo štátu nám bola poskytnutá dotácia na prenesený výkon štátnej správy pre cestnú dopravu a miestne komunikácie vo výške **65,12 eur**, ktorá bola použitá na posypový materiál na miestne komunikácie.

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR poskytlo prostriedky na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry v pôsobnosti obcí po zimnej prevádzke. Aj naša obec dala opraviť miestne komunikácie, a to firmou Cestné Stavby LM v sume **1920,- eur** a ďalšia časť financií vo výške **94,47 eur** bola použitá na vyspravenie dier po zimnej údržbe.

Správa a údržba ciest predstavovala výdavky v súvislosti s prevádzkovaním a údržbou miestnych komunikácií a na poistenie vo výške **1 527,62 eur**.

Nakladanie s odpadmi je odvetvím, ktoré zahŕňa zber, prepravu, zhodnocovanie a ukladanie odpadu. Výdavky celkom dosiahli výšku **25 011,01 eur**, pričom príjmy z odpadového hospodárstva v roku 2013 dosiahli výšku – 15 552,98 eur, čiže z rozpočtu obce sa na tento účel doplácalo 9458,03 eur, čo je 37,82 % nákladov. Oproti roku 2012 sa znížil doplatok obce na vývoz odpadu o 2,60 %.

Na rozvoj obce alebo na služby v obci bola z rozpočtu vyčerpaná čiastka **31 761,41 eur** a použitá na mzdy a odvody, úhradu nákladov spojených s vývozom zeleného odpadu, na výdavky na kosenie a údržbu verejných priestranstiev a výdavky spojené s prevádzkovaním viacúčelového ihriska.

Výdavky na **verejné osvetlenie** predstavovali úhradu elektrickej energie a drobnú údržbu verejného osvetlenia vo výške **9 295,88 eur**.

Rekreačné a športové služby predstavovali výdavky na podporu športovej činnosti na území obce vo výške **27 348,88 eur**, ktoré boli použité pre Športový a Lyžiarsky klub a iné športové aktivity v obci. V sume sú zahrnutá aj výdavky za elektrickú energiu a vodné a stočné na tribúne.

Okrem tejto športovej činnosti boli v minulom roku realizované aj 2 projekty- Návrat k tradícii bežeckého lyžovania a Bicyklom za krásami prírody. Celkové výdavky na tieto projekty boli v sume **50 863,68 eur** a časť z nich bola hradená prostredníctvom prekleňovacieho úveru.

Obec má v správe aj **telocvičňu**, ktorá patrí k základnej škole. Výdavky na ňu boli vo výške **14 510,50 eur**. Boli to náklady spojené s údržbou telocvične, náklady na mzdy a na palivo na vykurovanie.

Výdavky súvisiace s činnosťou **knižnice** predstavovali čiastku **2 133,68 eur**, ktorá bola určená na nákup nových kníh a mzdu pre pracovníčku knižnice.

Obec prevádzkuje aj **Dom Milana Rúfusa**, ktorého prioritou je zachovanie špecifik v posolstve básnika a priblíženie atmosféry rodičovského domu. Výdavky spojené s chodom Domu Milana Rúfusa predstavujú čiastku **7 509,29 eur**.

Ostatné kultúrne služby predstavovali výdavky súvisiace s činnosťou v kultúre v celkovej výške **6 545,83 eur**. Boli použité hlavne na mzdu pre pracovníka v oblasti kultúry a pre kronikárku a na výdavky spojené s organizáciou kultúrnych podujatí a tlač Porubských novín.

Predškolskú výchovu s bežnou starostlivosťou tvorili výdavky vo výške **60 215,54 eur** na činnosť a prevádzku MŠ. Okrem týchto výdavkov bolo zo štátnych prostriedkov vynaložené na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky **2 353,- eur**.

Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou predstavovali výdavky vo výške **95 260,53 eur**. Tieto výdavky boli použité na prevádzku školy, mzdy a poistné pre zamestnancov školy. Zo vzdelávacích poukazov bola použitá celá suma **1 385,24 eur**. Nevyčerpané finančné prostriedky zo vzdelávacích poukazov boli v sume 40,76 eur. Z prostriedkov obce bolo ešte na chod ZŠ použitých **3 459,61 eur**.

S prevádzkou školy súvisí aj činnosť **školského klubu detí**, ktorého výdavky boli **18 902,74 eur**. Boli použité na mzdy a poistné pre pracovníčky školského klubu detí a na nákup materiálu a pomôcok, ktoré deti v klube využívali.

Školské stravovanie detí je zabezpečené v **školskej jedálni**. Výdaje na jej činnosť boli vo výške **31 514,15 eur**.

Sociálna starostlivosť a starostlivosť o dôchodcov predstavovala výdavky na Klub dôchodcov vo výške **1022,49 eur**, ďalej išlo o výdavky v Domove sociálnych služieb a zariadení pre seniorov, ktoré boli vo výške 207 011,29 eur, z toho boli použité peniaze zo štátu vo výške **90 240,- eur** a z vlastných zdrojov to boli prostriedky v sume **116 771,29 eur**.

Ďalšie sociálne služby predstavovali výdavky vo výške **8 149,10 eur**. Išlo o výdavky na opatrovateľskú službu občanom, ktorí potrebujú pomoc inej osoby pri zabezpečovaní nevyhnutných životných úkonov, prác v domácnosti alebo kontaktu so spoločenským prostredím.

Ku kapitole staroba patria aj výdavky na stravovanie dôchodcov, príspevok pre seniorov v rámci mesiaca október ako mesiaca účty k starším a výdavky na dary pre jubilantov, ktoré boli vo výške **4 091,74 eur**.

Výdavky v **dome smútku** boli vo výške **3 527,77 eur**.

V kapitole **rodina a deti** boli výdavky vo výške **1 396,26 eur**, ktoré boli určené na príspevok pre deti pri narodení a na vecné dary pre detičky.

1.3. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Obec dosiahla **kapitálové príjmy** vo výške **269 458,46 eur** a predstavovala ich splátka z predaja kanalizácie spoločnosťou LVS, a.s. v sume 20 000 eur, príjem z projektu MK v hodnote 197 302,13 eur a príjem z DPH vo výške 52 156,33 eur.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Z plánovaných **255 800,- eur**, **upravených na čiastku 282 821,03 eur**, bolo vyčerpaných **259 444,28 eur**. Išlo o náklady na rekonštrukciu MK, garážových brán, rekonštrukciu sociálnych zariadení v MŠ, rekonštrukciu priestorov v ŠJ a rekonštrukciu kotelne.

Ďalej bola urobená oprava kanalizácie. V týchto výdavkoch je aj pozemok kúpený od Poľnohospodárskeho družstva v Liptovskom Mikuláši. Zakúpil sa použitý automobil Mercedes a doplatil sa spracovateľský poplatok za Daciu Logan.

1.4. FINANČNÉ OPERÁCIE

Súčasťou rozpočtu sú aj **finančné operácie** vo výške **316 222,71 eur**, ktorými sa v **príjmovej časti** realizovali prevody z prostriedkov z predchádzajúceho roku vo výške 6 545,58 eur použité vo výdavkoch v roku 2013 na mzdy a odvody zamestnancov ZŠ za mesiac december 2012, ďalej boli použité prostriedky RF vo výške 40 594,55 eur a prijatý úver na zaplatenie MK vo výške 269 082,58 eur.

Výdavkovými finančnými operáciami sa realizovali výdavky vo výške **291 014,49 eur**, z toho boli výdavky na splácanie istiny úveru na chodníky v sume 19 344,00 eur, splácanie istiny leasingu na kúpu automobilu vo výške 476,15 eur, splácanie istiny úveru na rekonštrukciu DSS vo výške 8 484,00 eur a splácanie istiny úveru zo ŠFRB poskytnutého na rekonštrukciu DSS vo výške 13 251,88 eur. Z dôvodu príjmu zdrojov z Poľnohospodárskej platobnej agentúry bol zaplatený aj úver na MK vo výške 249 458,46 eur.

1.5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Účtovná jednotka Obec Závažná Poruba vykázala k 31.12.2013 v porovnaní z koncom účtovného obdobia predchádzajúceho roka majetok v obstarávacích cenách takto:

Účtovná skupina majetku	Stav k 31.12.2012- netto	Stav k 31.12.2013- netto	Prírastky, úbytky
0 – Dlhodobý majetok	2 363 351,13	2 621 654,07	258 302,94
01 – Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
013-Software	0,00	0,00	0,00
018-Drobný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
019-Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
02 – Dlhodobý hmotný majetok	1 809 200,53	2 064 128,25	254 927,72
021-Stavby	1 742 047,59	1 989 789,63	247 742,04
022-Stroje, prístroje a zariadenia	44 749,93	51 718,58	6 968,65
023-Dopravné prostriedky	22 403,01	22 620,04	217,03
028-Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00
03 - Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný	231 745,40	231 746,40	1,00
031-Pozemky	231 745,40	231 746,40	1,00
032-Umelecké diela	0,00	0,00	0,00
04 - Obstaranie dlhodobého majetku	0,00	3 374,22	3 374,22
042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	3 374,22	3 374,22
06 – Dlhodobý finančný majetok	322 405,20	322 405,20	0,00
061-Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej UJ	0,00	0,00	0,00
063-Realizovateľné cenné papiere	322 405,20	322 405,20	0,00
069- Ostatný dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00	0,00
355-Zúčtovanie transferov obce	0,00	0,00	0,00
2 - Finančné účty	50 619,11	45 399,09	-5 220,02
211- Pokladnica	1 717,89	2 353,70	635,81
213- Ceniny	2 280,00	2 046,00	-234,00
221- Bankové účty	46 621,22	40 999,39	-5 621,83
3 - Pohľadávky + ost.účty na strane aktív	63 856,19	35 809,45	-28 046,74
311-Odberatelia	0,00	0,00	0,00
318-Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	3 199,18	1 406,37	-1 792,81
319-Pohľadávky za daňové príjmy obcí	18 863,63	14 403,08	-4 460,55
335-Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	0,00	0,00
378-Iné pohľadávky	41 793,38	20 000,00	-21 793,38
Časové rozlíšenie	30 901,19	31 158,20	257,01
381-Náklady budúcich období	2 007,27	2 264,28	257,01

385-Príjmy budúcich období	28 893,92	28 893,92	0,00
MAJETOK SPOLU	2 508 727,62	2 734 020,81	225 293,19
Vlastné imanie	1 685 639,18	1 696 124,42	10 485,24
428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	1 646 690,92	1 695 671,60	48 980,68
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	38 948,26	452,82	-38 495,44
3 - Záväzky	823 088,44	1 037 896,39	214 807,95
323-Rezervy	14 821,05	16 759,12	1 938,07
357-Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	6 545,58	7 728,94	1 183,36
472-Záväzky zo sociálneho fondu	1 314,19	1 592,67	278,48
474- Záväzky z nájmu	476,15	0,00	-476,15
321-Dodávatelia	11 594,10	12 347,77	753,67
326-Nevyfaktúrované záväzky	0,00	0,00	0,00
479-Ostatné dlhodobé záväzky	234 507,95	221 256,07	-13 251,88
379-Iné záväzky	725,88	816,04	90,16
331-Zamestnanci	23 188,38	41 735,65	18 547,27
336-Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	8 906,17	17 055,38	8 149,21
341-Daň z príjmu	0,00	0,00	0,00
342-Ostatné priame dane	2 709,22	5 857,66	3 148,44
461-Dlhodobé bankové úvery	287 931,92	279 728,04	-8 203,88
383-Výdavky budúcich období	0,00	0,00	0,00
384-Výnosy budúcich období	230 367,85	433 019,05	202 651,20
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 508 727,62	2 734 020,81	225 293,19

Prehľad o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1700,- Eur, je uvedený v predchádzajúcej tabuľke. V roku 2013 sa robila rekonštrukcia priestorov ŠJ a sociálnych zariadení v MŠ a úplne sa prerobili garážové brány. Účtovná jednotka kúpila 1 pozemok od Poľnohospodárskeho družstva so sídlom v Liptovskom Mikuláši za cenu 1,00 eur. V roku 2013 sa kúpil starší automobil Mercedes za symbolickú cenu 120,00 eur a doplatením lízingu sa odkúpil automobil Dacia Logan do užívania obce.

Trhová hodnota majetku stanovená komunálnou poisťovňou- vid' zmluvy o poistení majetku.

Prehľad budov Obce Závažná Poruba- nehnuteľné veci

názov budovy	Poistná suma
Kultúrny dom	1 854 840,00
Práčovňa	134 053,00
Materská škola	514 022,00
Požiarňa zbrojnica	119 700,00
Rodný dom Milana Rúfusa	89 508,00

Dom sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov	746 809,00
Dom horskej služby	210 455,00
Dom smútku	296 000,00
Autobusová zastávka horná	6 822,00
Autobusová zastávka dolná	6 822,00
Verejné osvetlenie	54 241,00
Telocvičňa	1 110 000,00
Tribúna a šatne	232 983,00
Základná škola	555 543,00
Miniihrisko	55 823,00
Miestne komunikácie	427 103,00
SPOLU:	6 414 724,00

Ostatné hnuteľné veci

SPOLU:	218 000,00
---------------	-------------------

Pohľadávky obce evidované v roku 2013 vo výške 35 809,45 eur v štruktúre uvedené v tabuľke sú v porovnaní s rokom 2012 o 28 046,74 eur nižšie. Klesli nedoplatky na nedaňových príjmoch o 1 792,81 eur a aj daňové príjmy klesli o 4 460,55 eur, pretože boli doplatené dane z nehnuteľností.

Záväzky obce sa k 31.12.2013 zvýšili o 214 807,95 eur podľa uvedenej tabuľky. Záväzky voči dodávateľom sa taktiež zvýšili, no len o 753,67 eur oproti minulému roku.

1.6. STAV A VÝVOJ DLHU OBCE V ROKU 2013

1.6.1. Názov úveru – dlhodobý bankový úver č. 320191 poskytnutý obci v roku 2001 Prima bankou na chodníky vo výške 135 419,75 eur splatný 6.12.2018 s ročnou úrokovou sadzbou 3,317%.

Realizované splátky a úroky v €	2013
Ročná splátka istiny	19 344,00
Ročná platba úroku	3 867,19
Dlhová služba spolu	23 211,19
Zostatok úveru k 31.12.	95 119,75

Periodicita splácania istiny

mesačne 1612,-

Zabezpečenie úveru: vista blankozmenka č. 32/019/2001 na rad banky

1.6.2 Názov úveru “ – dlhodobý bankový úver č. 320689 poskytnutý obci 2.11.2009 Prima bankou na rekonštrukciu Domova sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov vo výške 160 563,06 eur splatný v roku 2029 s ročnou úrokovou sadzbou 2,714%.

Realizované splátky a úroky v €	2013
Ročná splátka istiny	8484,00
Ročná platba úroku	4 301,28
Dlhová služba spolu	12 785,28
Zostatok úveru k 31.12.	134 280,01

Periodicita splácania istiny

mesačne 707,-

Zabezpečenie úveru: vista blankozmenka č. 32/068/09 na rad banky

1.6.3 Názov úveru “ – dlhodobý bankový úver č. 329320 poskytnutý obci 8.7.2010 Prima bankou na rekonštrukciu MK vo výške 192 305,02 eur splatný 31.12.2014 s ročnou úrokovou sadzbou 3,045%.

Realizované splátky a úroky v €	2013
Ročná splátka istiny	249458,46
Ročná platba úroku	3086,75
Dlhová služba spolu	252545,21
Zostatok úveru k 31.12.	13 442,32

Periodicita splácania istiny

Odložené splátky- časť zaplatená z príjmu od Poľnohospodárskej platobnej agentúry

Periodicita splácania úroku

mesačne vo výške 1 120,- eur od roku 2014

Zabezpečenie úveru: vista blankozmenka č. 32/062/10 na rad banky

1.6.4 Názov úveru – dlhodobý úver zo štátneho fondu rozvoja bývania poskytnutý obci v roku 2009 na nákup nehnuteľnosti pre Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov vo výške 281 970,- eur splatný v roku 2029 s ročnou úrokovou sadzbou 1% .

Realizované splátky a úroky v €	2013
Ročná splátka istiny	13 251,88
Ročná platba úroku	2 309,24
Dlhová služba spolu	15 561,12
Zostatok úveru k 31.12.	221 256,07

Periodicita splácania –

anuitná splátka

mesačne 1296,76

Zabezpečenie úveru: záložné právo na nehnuteľnosť, na ktorú bol poskytnutý úver

1.6.5 Názov úveru – finančný prenájom poskytnutý obci v roku 2009 na nákup automobilu Dacia Logan vo výške 10 954,99 eur splatný v roku 2013 s ročnou úrokovou sadzbou 2,1311%.

Realizované splátky a úroky v €	2013
Ročná splátka istiny	476,15
Ročná platba úroku	10,21
Dlhová služba spolu	486,36
Zostatok úveru k 31.12.	0,00

Periodicita splácania leasingu:

mesačne 228,71

Zabezpečenie úveru: motorové vozidlo

1.6.6. Názov úveru – prekleňovací bankový úver č. 323113 poskytnutý obci v roku 2013 Prima bankou na projekty PL-SK 36 885,96 eur splatný 31.12.2014 s ročnou úrokovou sadzbou 3,5%.

Realizované splátky a úroky v €	2013
Ročná splátka istiny	0,00
Ročná platba úroku	0,00
Dlhová služba spolu	0,00
Zostatok úveru k 31.12.	36 885,96

Periodicita splácania istiny

Odložené splátky-
vypláť sa z príjmu od
VÚC Žilina

Zabezpečenie úveru: vista blankozmenka č. 32/013/13 na rad banky

Celková suma dlhu Obce Závažná Poruba posudzovaná na účely zákona č. 583/2004 Z. z., t.j. súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka a suma ručiteľských záväzkov obce bola k 31.12.2013 vo výške 242 842,08 eur (bez ŠFRB a prekleňovacieho úveru zobratého na projekty EÚ), čo tvorilo 32,32 % zo skutočných bežných príjmov obce dosiahnutých v roku 2012, ktoré boli 751 446,56 eur z maximálne možných 60 %. Z uvedeného vyplýva, že Obec Závažná Poruba splnila zákonné podmienky financovania potrieb obce z návratných zdrojov.

Suma ročných platieb úrokov vrátane úrokov bankových úverov a úveru zo ŠFRB, okrem mimoriadnych splátok, bola vo výške 55 130,70 eur, čo bolo 7,34 % z celkových skutočne dosiahnutých bežných príjmov roku 2012, ktoré boli 751 446,56 eur z maximálne možných 25 %.

Splácanie úveru zo štátneho fondu rozvoja bývania na nákup nehnuteľnosti pre Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov je finančne zabezpečené v platbe klientov.

Prekleňovací úver zobratý na projekty EÚ bude uhradený z prostriedkov VÚC v priebehu roka 2014.

1.7. PREHĽAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH OBCE

V súvislosti so zmenou účtovníctva subjektov verejnej správy od 1.1.2008 vykazuje obec výsledky hospodárenia aj na základe aktuálneho (časového) princípu a vyhodnocuje hospodárenie podľa výnosov a nákladov príslušného účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok.

Podľa uvedeného vykázala obec nasledovné výsledky hospodárenia. Podnikateľskú činnosť obec nevykonávala.

Prehľad o nákladoch a výnosoch Obce Závažná Poruba	2 012		2 013		rok 2012 - rok 2011
	Hlavná činnosť	Spolu	Hlavná činnosť	Spolu	
Spotrebované nákupy	120 927,85	120 927,85	163 453,98	163 453,98	42 526,13
Služby	133 844,29	133 844,29	164 363,57	164 363,57	30 519,28
Osobné náklady	417 104,86	417 104,86	472 750,54	472 750,54	55 645,68
Dane a poplatky	497,50	497,50	0,00	0,00	-497,50
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 406,92	1 406,92	201,25	201,25	-1 205,67
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti	88 107,07	88 107,07	37 801,93	37 801,93	-50 305,14
Finančné náklady	34 146,11	34 146,11	36 161,31	36 161,31	2 015,20
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	820,15	820,15	0,00	0,00	-820,15
Náklady spolu	796 854,75	796 854,75	874 732,58	874 732,58	77 877,83
Tržby za vlastné výkony a tovar	33 472,42	33 472,42	37 814,11	37 814,11	4 341,69
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	547 387,36	547 387,36	570 070,93	570 070,93	22 683,57

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	25 485,50	25 485,50	13 195,61	13 195,61	-12 289,89
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti	17 825,98	17 825,98	0,00	0,00	-17 825,98
Finančné výnosy	59,05	59,05	0,00	0,00	-59,05
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach	211 572,70	211 572,70	254 104,75	254 104,75	42 532,05
Výnosy spolu	835 803,01	835 803,01	875 185,40	875 185,40	39 382,39
Výsledok hospodárenia pred zdanením	38 948,26	38 948,26	452,82	452,82	-38 495,44
Splatná daň z príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	38 948,26	38 948,26	452,82	452,82	-38 495,44

1.8 PREHĽAD O ZÁRUKÁCH POSKYTNUTÝCH OBCOU

Obec Závažná Poruba neposkytla žiadne záruky.

V Závažnej Porube dňa 23.6.2013

Spracovala: Mgr. Ľudmila Kráľová

Bc. Pavel Baráni
Starosta obce Závažná Poruba