



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 opatrovatelskú 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