



## **ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2011**

OBSAH:

### **1. Správa o hospodárení Obce Závažná Poruba za rok 2011 (hodnotiaca časť )**

- 1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2011
- 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 2011
- 2.5. Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu za rok 2011
- 2.6. Návrh na finančné usporiadanie hospodárenia obce za rok 2011

### **3. Návrh na uznesenie OZ**

V Závažnej Porube dňa 29.5.2012

# SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2011 - HODNOTIACA ČASŤ

## 1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2011

Rozpočet Obce Závažná Poruba za rok 2011 ako základný nástroj finančného hospodárenia obce, ktorým sa v roku 2011 riadilo financovanie úloh a funkcií obce bol schválený uznesením OZ č. 30/2010 zo dňa 29.11.2010. 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. Predmetom tejto správy je vyhodnotenie plnenia upraveného rozpočtu obce k 31.12.2011.

**Bežný rozpočet** na rok 2011 bol po úprave zostavený ako prebytkový s výškou prebytku **69 958 eur**. Bežné príjmy boli plánované vo výške **723 351 eur**, skutočnosť za rok 2011 dosiahla výšku **694 577,45 eur** pri plnení na 96,02 % k upravenému rozpočtu (ďalej len „UR“). Bežné výdavky boli rozpočtované vo výške **653 393 eur**, skutočne čerpané boli vo výške **629 934,61 eur**, pri plnení na 96,41 % ku UR.

Výsledok rozpočtového hospodárenia bežného rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2011 bol **prebytok vo výške 64 642,84 eur**.

**Kapitálový rozpočet** na rok 2011 bol zostavený ako schodkový s výškou schodku **235 000 eur**. Kapitálové príjmy boli plánované vo výške **20 000 eur**, skutočnosť za rok 2011 dosiahla 100,00 %, t.j. **20 000 eur**. Kapitálové výdavky boli rozpočtované vo výške **255 000 eur**, skutočne čerpané boli vo výške **16 168,51 eur**, pri plnení na 6,34 % k UR.

Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitálového rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2011 bol **prebytok vo výške 3 831,49 eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2011 podľa metodiky **ESA 95** bol **68 474,33 eur**.

**Príjmové finančné operácie** plánované vo výške **239 710 eur** pozostávali z plánovaného použitia finančných prostriedkov z minulých rokov na úseku školstva a návratných zdrojov financovania. Skutočnosť pozostávala len z prevodov z minulých rokov vo výške **4 709,52 eur**, nakoľko úverové zdroje neboli potrebné. **Výdavkové finančné operácie** boli realizované vo výške **27 014,66 eur**.

Na základe uvedených výsledkov dosiahlo rozpočtové hospodárenie **Obce Závažná Poruba** vrátane finančných operácií prebytok vo výške **46 169,19 eur**.

## 1.2. BEŽNÝ ROZPOČET

### BEŽNÉ PRÍJMY

#### DAŇOVÉ PRÍJMY

**DANE Z PRÍJMOV A KAPITÁLOVÉHO MAJETKU** rozpočtované po úprave vo výške 271000 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 samospráve 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 samospráve. Rozdelenie týchto prostriedkov obcí zabezpečovalo MF SR prostredníctvom daňových úradov podľa ich skutočného mesačného inkasa. Skutočnosť dosiahla výšku **267 105,20 eur**.

Pri porovnaní so skutočnosťou za rok 2010 sa v roku 2011 zvýšili tieto zdroje obce o 45391,20 eur, čiže sa dosiahol **1,20 %** index rastu týchto príjmov.

**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. Podmienky určovania a vyberania tejto dane boli upravené Všeobecne záväzným nariadením číslo 4/2010, ktoré bolo schválené OZ uznesením č. 31/2010 zo dňa 29.11.2010. Výnos z nej je v plnom rozsahu príjmom rozpočtu obce. Rozpočet príjmov tejto dane na rok 2011 po úprave činil výšku 121 639 eur, skutočnosť dosiahla výšku **109 947,93 eur**. Z tejto dane tvorila daň z pozemkov výšku 11 638,01 eur, daň zo stavieb bola dosiahnutá vo výške 98 309,92 eur. Oproti roku 2010 sa dosiahol výnos nižší o 14 543,07 eur, ktorý bol spôsobený nezaplatením vyrubených daní do konca roku.

**DANE ZA TOVARY A SLUŽBY** boli dosiahnuté v celkovej výške **21 694,37 eur** a tvorili ich:

- **dane za špecifické služby** t.j. ostatné miestne dane a poplatok za komunálne a drobné stavebné odpady vo výške 21 694,37 eur, ich plnenie podľa jednotlivých druhov je uvedené v tabuľkovej časti.

Oproti roku 2010 sa dosiahol plnenie vyššie o 7545,79 eur, čo predstavoval hlavne nárast príjmov z miestneho poplatku za komunálne a drobné stavebné odpady.

#### NEDAŇOVÉ PRÍJMY

**PRÍJMY Z PODNIKANIA A Z VLASTNÍCTVA MAJETKU** dosiahnuté vo výške **20 819,79 eur** tvorili:

- **príjmy z vlastníctva** vo výške 20 819,79 eur, t.j.:
  - príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov- 18 955,53 eur
  - príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení a techniky- 1 864,26 eur

**ADMINISTRATÍVNE A INÉ POPLATKY A PLATBY** tvorili poplatky a platby vo výške **84 955,61 eur** z toho:

- **administratívne poplatky** tvorili správne poplatky vo výške 1250,- eur
- **pokuty a penále** boli uložené vo výške 520,- eur, a to za nepovolený vývoz stavebnej suty do Potočka, za porušenie stavebného zákona a za priestupkové konanie
- **poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** vo výške 83 185,61 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 príjmy za stravné lístky v ZŠ, DSS a na OÚ.

- **ÚROKY Z TUZEMSKÝCH ÚVEROV, PÔŽIČIEK, VKLADOV A ÁŽIO** tvorili príjmy z vkladov vo výške **112,97 eur**

**INÉ NEDAŇOVÉ PRÍJMY** dosiahnuté vo výške **123,71 eur** tvorili:

- vratky a dobropisy – 123,71 eur

## **GRANTY A TRANSFERY**

**TUZEMSKÉ BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY** vo výške **189 817,87 eur** tvorili:

- **Granty** - 2684,- eur tvorili dary získané od Euroregiónu, od firmy Procar a Slovokorekt.
- **Transfery v rámci rozpočtu verejnej správy zo štátneho rozpočtu** tvorili účelové dotácie vo výške 187 133,87 :
  - na školstvo 90 126,- eur na výkon prenesených kompetencií na úseku základného školstva,
  - na vzdelávacie preukazy – 1344,- eur
  - kreditný príplatok – 296,00 eur
  
  - na predškolskú výchovu – 1738,- eur
  - na matričnú činnosť – 1790,40 eur
  - na zabezpečovanie agendy na úseku stavebného poriadku – 1169,90 eur
  - na úseku starostlivosti o životné prostredie – 287,21 eur
  - na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov 415,14 eur
  - na úseku špeciálneho stavebného úradu na úseku dopravy – 65,79 eur
  - na sčítanie obyvateľov - 1329,90 eur
  - osobitný príjemca rodinných prídavkov – 528,20 eur
  - na civilnú ochranu - 80,- eur
  - na tlač publikácie Dom M. Rúfusa z Ministerstva kultúry - 2500,- eur
  - príspevok na stravu - 30,- eur
  - na sociálne zabezpečenie- opatrovateľky - 660,- eur
  - na sociálne zabezpečenie - DSS a ZpS- 67 829,- eur
  - na podporu regionálnej zamestnanosti - 16 944,33 eur

## **BEŽNÉ VÝDAVKY**

Bežné výdavky **obce** tvorili výdavky na činnosť Obecného úradu a poslancov Obecného zastupiteľstva, mzdové náklady, prevádzkové náklady a poplatky za členské vo výške **171 514,56 eur** pri plnení na 99,93 % k UR. V tejto sume sú zarátané aj výdavky na splácanie úrokov z úverov poskytnutých obci a manipulačné poplatky bankám súvisiace s uvedenými úvermi, ktoré boli realizované vo výške 16 830,05 eur.

Výdavky **civilnej ochrany** t.j. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli čerpané vo výške **242,- eur**, ktoré boli preplatené Obvodným úradom v Liptovskom Mikuláši vo výške 80,- eur a 162,- eur hradila obec so svojich vlastných prostriedkov. Išlo o výdavky na mzdu pre pracovníka CO.

Skutočné čerpanie na administráciu a vykonávanie všeobecných služieb na úseku matričnej činnosti bolo vo výške **1 790,40 eur**, pri plnení na 99,86 % k upravenému rozpočtu. Činnosť

obce na tomto úseku patrí medzi prenesené kompetencie, ktoré boli delimitované na samosprávu štátnou správou od 1.1.2002 a bola zabezpečovaná úväzkom 0,1 zamestnanca. Na jej činnosť bol Obvodným úradom v Liptovskom Mikuláši poukázaný transfer vo výške 1790,40 eur a príjmy na úseku matričnej a overovacej činnosti dosiahli výšku 1250,- eur.

Výdavky vynaložené na financovanie **preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov** boli vo výške **415,14 eur** a boli vynaložené na mzdu pracovníčke, ktorá má túto evidenciu na starosti.

Z dôvodu **sčítania obyvateľov domov a bytov** od 13. mája do 6. júna 2011 boli pre obec pridelené finančné prostriedky pre sčítacích komisárov, ktorí toto sčítanie realizovali. Obec na mzdy a poistenie pre sčítacích komisárov mala výdavky v sume **1 329,90 eur**.

Výdavky **na úseku životného prostredia** z účelovej dotácie zo ŠR boli vynaložené na služby súvisiace s ochranou ŽP vo výške **287,21 eur**.

Z úradu práce nám bol poskytnutý príspevok na podporu regionálnej a miestnej zamestnanosti na 3 opatrovateľky a 1 pracovníčku pre výdaj stravy z DSS. Začiatkom roka nám boli doplatené finančné prostriedky z minulého roka taktiež na podporu regionálnej a miestnej zamestnanosti, a to na 2 pracovníkov z oblasti služieb. Celkom boli výdavky na podporu regionálnej zamestnanosti vo výške **15 534,74 eur** a boli použité na mzdy a odvody pre spomínaných pracovníkov.

**Výdavky na stravu** pre 1 dieťa z MŠ boli preplatené prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Liptovskom Mikuláši vo výške **25,40 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 2011 to boli výdavky vo výške **528,20 eur**.

Na tlač publikácie Dom Milana Rúfusa bola vyčerpaná aj dotácia z Ministerstva kultúry SR v sume **2 500,- eur**.

Prostredníctvom Euroregiónu Tatry v rámci projektu X. Slovensko-poľské hospodárske fórum nám boli poskytnuté finančné prostriedky v sume **1 020,- eur**, ktoré boli použité na zatraktívnenie a rozvoj územia v obci, v areáli Mateja Staroňa, kde boli vysadené stromčeky a upravené okolie. Obec na tento projekt doplácala zo svojej kapitoly 180,- eur.

Výdavky **spoločného stavebného úradu** predstavovali sumu 3964,- eur a z toho **1 169,90 eur** bolo použitých z dotácie zo štátneho rozpočtu a 2794,10 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 **704,67 eur** a boli čerpané na poistenie hasičov, na nákup pohonných hmôt a na údržbu hasičskej avie.

**Cestná doprava** predstavovala výdavky vo výške **1 706,50 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 **65,79 eur**, ktorá bola použitá na posypový materiál na miestne komunikácie.

**Správa a údržba ciest** predstavovala výdavky v súvislosti s prevádzkovaním a údržbou miestnych komunikácií vo výške **1 398,89 eur**.

**Nakladanie s odpadmi** je odvetvím, ktoré zahŕňa zber, prepravu, zhodnocovanie a ukladanie odpadu. Výdavky celkom dosiahli výšku **18 578,71 eur**, pričom príjmy z odpadového hospodárstva v roku 2011 dosiahli výšku – 13 420,40 eur, čiže z rozpočtu obce sa na tento účel doplácalo 5 158,31 eur, čo je 28 % nákladov. V tejto oblasti môže obec zvýšiť miestny poplatok tak, aby vykryl náklady na 100%.

**Na rozvoj obce alebo na služby v obci** bola z rozpočtu vyčerpaná čiastka **20 968,76 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 **7 593,37 eur**.

**Rekreačné a športové služby** predstavovali výdavky na podporu športovej činnosti na území obce vo výške **19 051,24 eur**, ktoré boli použité pre Športový a Lyžiarsky klub. Väčšia časť výdavkov súvisela s organizáciou rôznych športových podujatí, ktoré boli organizované pri príležitosti 80. výročia založenia organizovaného športu v obci.

Obec má v správe aj **telocvičňu**, ktorá patrí k základnej škole. Výdavky na ňu boli vo výške **11 729,99 eur**. Boli to náklady spojené s údržbou telocvične, náklady na mzdy a na palivo na vykurovanie.

Pre novovzniknuté **detské centrum** boli v roku 2011 poskytnuté finančné prostriedky vo výške **231,96 eur**, ktoré použili na nákup koberca a vymalovanie miestnosti.

Výdavky súvisiace s činnosťou **knižnice** predstavovali čiastku **2 688,94 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 poslanstve básnika a priblíženie atmosféry rodičovského domu. Výdavky spojené s chodom Domu Milana Rúfusa predstavujú čiastku **4 270,37 eur**.

**Ostatné kultúrne služby** predstavovali výdavky súvisiace s činnosťou v kultúre v celkovej výške **2 852,67 eur**. Boli použité hlavne na mzdu pre pracovníka v oblasti kultúry a pre kronikárku a na výdavky spojené s organizáciou kultúrnych podujatí.

Občianskemu združeniu **Naveky Závažná** bola poskytnutá čiastka **200,- eur**, ktorú použili na úhradu nákladov na tlač publikácie.

**Predškolskú výchovu s bežnou starostlivosťou** tvorili výdavky vo výške **53 757,91 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 **1 738,- eur**.

**Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou** predstavovali výdavky vo výške **88 686,16 eur**. Tieto výdavky boli použité na prevádzku školy, mzdy a poistné pre zamestnancov školy. Zo vzdelávacích poukazov bola použitá celá suma **1 344,- eur**. Z prostriedkov obce bolo ešte na chod ZŠ použitých **1 311,65 eur**.

S prevádzkou školy súvisí aj činnosť **školského klubu detí**, ktorého výdavky boli **16 086,71 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 **25 001,84 eur**.

**Staroba** predstavovala výdavky na Klub dôchodcov vo výške **830,28 eur**, ďalej išlo o výdavky v Domove sociálnych služieb a zariadení pre seniorov, ktoré boli vo výške 130 592,87 eur, z toho boli použité peniaze zo štátu vo výške **67 829,- eur** a z vlastných zdrojov to boli prostriedky v sume **62 763,87 eur**.

**Ďalšie sociálne služby staroba** predstavovali výdavky vo výške 13 970,18 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. Z vlastných prostriedkov to boli výdavky vo výške **13 310,18 eur** a zo štátu nám prišli prostriedky vo výške **660,- eur**.

Ku kapitole staroba patria aj výdavky na stravovanie dôchodcov, príspevok pre seniorov v rámci mesiaca október ako mesiaca úcty k starším a výdavky na dary pre jubilantov, ktoré boli vo výške **3 642,24 eur**.

Výdavky v **dome smútku** boli vo výške **2 880,35 eur**.

V kapitole **rodina a deti** boli výdavky vo výške **1 693,11 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 **20 000 eur** a predstavovala ich splátka z predaja kanalizácie spoločnosťou LVS, a.s.

### **KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY**

Z plánovaných **255 tis. eur** bolo realizovaných len **16 168,51 eur**, čo bol doplatok faktúry Stavoindustrii za rekonštrukciu Domova sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov. Plánovaná rekonštrukcia ciest sa v roku 2011 nerealizovala z dôvodu výstavby kanalizačných zberačov, preto nebolo nutné brať úver vo výške 235 000,- eur.

## **1.4. FINANČNÉ OPERÁCIE**

Súčasťou rozpočtu sú aj **finančné operácie**, ktorými sa v **príjmovej časti** realizovali prevody z prostriedkov z predchádzajúceho roku vo výške 4 709,52 eur použité vo výdavkoch v roku 2011 na mzdy a odvody zamestnancov ZŠ za mesiac december 2010.

**Výdavkovými finančnými operáciami**, ktoré boli úpravou naplánované v čiastke 45 386,- eur sa realizovali výdavky vo výške **27 014,66 eur**, z toho boli výdavky na splácanie istiny úveru na rekonštrukciu MK v sume 1 612,00 eur, splácanie istiny leasingu na kúpu automobilu vo výške 1 357,54 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 15 561,12 eur.

## 1.5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Účtovná jednotka Obec Závažná Poruba vykázala k 31.12.2011 v porovnaní z koncom účtovného obdobia predchádzajúceho roka majetok v obstarávacích cenách takto:

Účtovná skupina majetku	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Prírastky, úbytky
<b>0 – Dlhodobý majetok</b>	<b>2 675 565</b>	<b>2 383 679</b>	<b>-291 886</b>
<b>01 – Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
013-Software			0
018-Drobný dlhodobý nehmotný majetok			0
019-Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			0
<b>02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný</b>	<b>2 059 955</b>	<b>2 059 955</b>	<b>0</b>
021-Stavby	1 936 898	1 936 898	0
022-Stroje, prístroje a zariadenia	34 956	34 956	0
023-Dopravné prostriedky	26 225	26 225	0
028-Drobný dlhodobý hmotný majetok	61 877	61 877	0
<b>03 - Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný</b>	<b>1 378</b>	<b>1 378</b>	<b>0</b>
031-Pozemky	1 378	1 378	0
<b>04 - Obstaranie dlhodobého majetku</b>	<b>291 886</b>	<b>0</b>	<b>-291 886</b>
042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	291 886	0	-291 886
<b>06 – Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>322 346</b>	<b>322 346</b>	<b>0</b>
063-Realizovateľné cenné papiere	0	322 346	322 346
069-Ostatný dlhodobý finančný majetok	322 346	0	-322 346
<b>2 - Finančné účty</b>	<b>9 780</b>	<b>48 818</b>	<b>39 038</b>
<b>3 - Pohľadávky + ost.účty na strane aktív</b>	<b>90 387</b>	<b>82 071</b>	<b>-8 316</b>
318-Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	1 915	2 453	538
319-Pohľadávky za daňové príjmy obcí	8 472	19 618	11 146
378-Iné pohľadávky	80 000	60 000	-20 000
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>12 297</b>	<b>22 317</b>	<b>10 020</b>
381-Náklady budúcich období	0	1 721	1 721
385-Príjmy budúcich období	12 297	20 595	8 298
<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>2 788 029</b>	<b>2 536 884</b>	<b>-251 144</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 954 733</b>	<b>1 663 903</b>	<b>-290 830</b>
428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	1 787 250	1 662 858	-124 392
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	167 483	1 045	-166 438
<b>3 - Záväzky</b>	<b>631 326</b>	<b>651 787</b>	<b>23 161</b>
323-Rezervy	12 921	19 032	6 111
357-Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	4 710	6 449	1 739



472-Závazky zo sociálneho fondu	0	383	383
474-Závazky z nájmu	6 131	3 431	-2 701
321-Dodávatelia	25 674	23 807	-1 867
479-Ostatné dlhodobé záväzky	256 035	247 599	-8 435
379-Iné záväzky		1 231	1 231
331-Zamestnanci		23 774	23 774
336-Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia		8 007	8 007
341-Daň z príjmu		2 313	2 313
461-Dlhodobé bankové úvery	325 856	315 760	-10 096
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>2 586 059</b>	<b>2 315 690</b>	<b>-267 669</b>

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že účtovnej jednotke Obec Závažná Poruba sa v roku 2011 oproti roku 2010 účtovne nezvýšila účtovná hodnota majetku, a to z dôvodu, že v roku 2010 bolo nesprávne zaúčtované zaradenie majetku do užívania, bol zaradený duplicitne na účte 042 nedokončené investície aj na účte 021 – stavby. Po eliminovaní tejto duplicity sa hodnota majetku obce zvýšila o 40 742 eur.

Pohľadávky obce evidované v roku 2011 vo výške 82 071,- eur v štruktúre uvedené v tabuľke sa v porovnaní s rokom 2010 znížili o 8 316,- eur z dôvodu splatenia splátky zročnej v roku 2011 LVS,a.s za predaj kanalizácie. Vzrástli však nedoplatky na daňových príjmoch o 11 146,- eur aj na nedaňových o 538,- eur.

Závazky obce sa k 31.12.2011 zvýšili o 23 161 eur v štruktúre uvedené v tabuľke, a to z dôvodu evidovania záväzkov voči zamestnanom za mzdy a poistné za mesiac december 2011, ktoré sa v minulom roku účtovne neevidovali. Závazky voči dodávateľom sa znížili o 1 867 eur.

## 1.6. STAV A VÝVOJ DLHU OBCE V ROKU 2011

**1.6.1. Názov úveru** – dlhodobý bankový úver č. 320191 poskytnutý obci v roku 2001 Dexiou bankou na chodníky vo výške 135 419,75 eur splatný v roku 2018 s ročnou úrokovou sadzbou 5,8,%.

Realizované splátky a úroky v €	2011
Ročná splátka istiny	1612,00
Ročná platba úroku	7 963,44
Dlhová služba spolu	9575,44
Zostatok úveru k 31.12.	133 807,75

### 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 v roku 2010 Dexiou bankou na rekonštrukciu Domova sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov vo výške 160 563,06 eur splatný v roku 2029 s ročnou úrokovou sadzbou 3,984%.

<b>Realizované splátky a úroky v €</b>	<b>2011</b>
Ročná splátka istiny	8484,00
Ročná platba úroku	6 051,81
Dlhová služba spolu	14 535,81
Zostatok úveru k 31.12.	151 248,01

**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 v roku 2010 Dexiou bankou na rekonštrukciu MK vo výške 192 305,02 eur splatný 2014 s ročnou úrokovou sadzbou 4,071%.

<b>Realizované splátky a úroky v €</b>	<b>2011</b>
Ročná splátka istiny	0,00
Ročná platba úroku	1 146,04
Dlhová služba spolu	1 146,04
Zostatok úveru k 31.12.	30 704,16

**Periodicita splácania istiny**

Odložené splátky

**Periodicita splácania úroku**

mesačne

**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% .

<b>Realizované splátky a úroky v €</b>	<b>2011</b>
Ročná splátka istiny	12 979,22
Ročná platba úroku	2 581,90
Dlhová služba spolu	15 561,12
Zostatok úveru k 31.12.	247 599,46

### **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%.

<b>Realizované splátky a úroky v €</b>	<b>2011</b>
Ročná splátka istiny	1 357,54
Ročná platba úroku	587,90
Dlhová služba spolu	1 945,44
Zostatok úveru k 31.12.	3 430,65

### **Periodicita splácania leasinu:**

mesačne 228,71

**Zabezpečenie úveru:** motorové vozidlo

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 31.12.2011 vo výške 315 760 eur, čo tvorilo 59,41% zo skutočných bežných príjmov obce dosiahnutých v roku 2010 z maximálne možných 60%. Z uvedeného vyplýva, že Obec Závažná Poruba splnila zákonné podmienky financovania potrieb obce z návratných zdrojov. Suma ročných splátok vrátane úrokov bankových úrokov bola vo výške 42 763 eur, čo bolo 8,05 % zo skutočne dosiahnutých bežných príjmov roku 2010 z maximálne možných 25 %. Okrem týchto úverov eviduje obec úver zo štátneho fondu rozvoja bývania na nákup nehnuteľnosti pre Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov, ktorého nesplatená časť k 31.12.2011 bola vo výške 247 560 eur a splátky tohto úveru a úrokov sú finančne zabezpečené v platbe klientov.

## **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 akruálneho (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.

<b>Prehľad o nákladoch a výnosoch Obce Závažná Poruba</b>	<b>Rok 2010</b>	<b>Rok 2011</b>	<b>Rozdiel</b>
Spotrebované nákupy	94 984	146 128	51 144
Služby	123 392	113 142	-10 250
Osobné náklady	281 320	394 112	112 792
Dane a poplatky	2 197	0	-2 197
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	0	0
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti	13 126	91 782	78 656
Finančné náklady	16 606	27 673	11 067
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0	0	0
<b>Náklady spolu</b>	<b>531 625</b>	<b>772 837</b>	<b>241 212</b>
Tržby za vlastné výkony a tovar	19 744	23 067	3 323
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	500 165	516 406	16 241
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	14 212	8 298	-5 914
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti	7 486	40 772	33 286
Finančné výnosy	0	0	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach	157 501	185 339	27 838
<b>Výnosy spolu</b>	<b>699 108</b>	<b>773 882</b>	<b>74 774</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	167 483	1 045	-166 438
Splatná daň z príjmov PO	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>167 483</b>	<b>1 045</b>	<b>-166 438</b>

## 1.8 PREHĽAD O ZÁRUKÁCH POSKYTNUTÝCH OBCOU

Obec Závažná Poruba neposkytla žiadne záruky.

V Závažnej Porube dňa 29.5.2012

Spracovala: Mgr. Ľudmila Kráľová

Bc. Pavel Baráni, v. r.  
Starosta obce Závažná Poruba

# Návrh na uznesenie

k bodu: **Návrh záverečného účtu Obce Závažná Poruba za rok 2011**

## Obecné zastupiteľstvo v Závažnej Porube

### I. konštatuje, že

- rozpočtové hospodárenie Obce vykázalo za rok 2011 **prebytok hospodárenia vo výške 46 169,19 eur** pri nasledovnom vnútornom členení rozpočtu:
  - **príjmy bežného rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **694 577,45**, pri plnení na 96,02 % k upravenému rozpočtu a **výdavky bežného rozpočtu** boli čerpané vo výške **629 934,61 eur**, pri plnení na 96,41 % k upravenému rozpočtu, s výsledkom hospodárenia **+ 64 642,84 eur**.
  - **príjmy kapitálového rozpočtu** boli dosiahnuté vo výške **20 000 eur**, pri plnení na 100,00 % k upravenému rozpočtu a **výdavky kapitálového rozpočtu** boli čerpané vo výške **16 168,51 eur**, pri plnení na 6,34 % k upravenému rozpočtu, s výsledkom hospodárenia **+ 3 831,49 eur**
- príjmové finančné operácie boli realizované vo výške 4 709,52 eur, výdavkové finančné operácie boli realizované vo výške 27 014,66 eur.

### II. berie na vedomie

- Stanovisko hlavnej kontrolórky Obce Závažná Poruba k Návrhu záverečného účtu Obce Závažná Poruba za rok 2011

### III. prerokovalo

záverečný účet Obce Závažná Poruba rok 2011 a **uzatvára Záverečný účet Obce Závažná Poruba schválením celoročného hospodárenia bez výhrad.**

### IV. určuje

v zmysle zákona NR SR číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov :

- previesť do **Rezervného fondu ovce** z prostriedkov prebytku hospodárenia za rok 2011 prídela vo výške celkom **36 998,45 eur**
- použiť účelové finančné prostriedky celkom vo výške **6 149,36 eur**, ktoré pozostávajú z nevyčerpaných dotácií zo ŠR na mzdy a odvody zamestnancov obce- základnej školy za mesiac december 2011 vyplatené v januári
- vysporiadať prídela do sociálneho fondu prevodom finančných prostriedkov z minulých rokov vo výške **75,45 eur**

### V. ukladá

- ekonómke obce zabezpečiť:
  - naplnenie rezervného fondu obce Závažná Poruba,
  - viazanie účelových finančných prostriedkov
  - vysporiadanie finančných prostriedkov z minulých rokov v zmysle tohto uznesenia.