



ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2017

Predkladá : Ing. Pavol Beňko, starosta obce

Spracoval: Mgr. Ludmila Kráľová

V Závažnej Porube, dňa 11.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.5.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 29.5.2018 uznesením č. 15/2018

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2017

OBSAH:

1. Správa o hospodárení Obce Závažná Poruba za rok 2017 (hodnotiaca časť)

- 1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2017
- 1.2. Bežný rozpočet
- 1.3. Kapitálový rozpočet
- 1.4. Finančné operácie
- 1.5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
- 1.6. Bilancia aktív a pasív
- 1.7. Prehľad o stave a vývoji dlhu
- 1.8. Prehľad o nákladoch a výnosoch
- 1.9. Prehľad o poskytnutých zárukách
- 1.10. Prehľad o poskytnutých dotáciách

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 2017
- 2.5. Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu za rok 2017
- 2.6. Návrh na finančné usporiadanie hospodárenia obce za rok 2017

3. Návrh na uznesenie Obecného zastupiteľstva (OZ)

SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2017 - HODNOTIACA ČASŤ

1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2017

Rozpočet Obce Závažná Poruba na rok 2017 ako základný nástroj finančného hospodárenia obce, ktorým sa v roku 2017 riadilo financovanie úloh a funkcií obce bol schválený uznesením č. 31/2016 zo dňa 16.12.2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.2.2017 uznesením OZ č.7-8/2017
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2017 rozpočtovým opatrením starostu č.2/2017
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2017 rozpočtovým opatrením starostu č.3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 26.9.2017 uznesením OZ č.28/2017
- piata zmena schválená dňa 30.9.2017 rozpočtovým opatrením starostu č.5/2017
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu č. 6/2017

Obec Závažná Poruba v roku 2017 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obec netvorila rozpočet v programovej štruktúre.

Predmetom tejto správy je vyhodnotenie plnenia upraveného rozpočtu obce k 31.12.2017.

Bežný rozpočet na rok 2017 bol po úprave zostavený ako prebytkový s výškou prebytku **56 800 eur**. Bežné príjmy boli plánované vo výške **1 020 420 eur**, skutočnosť za rok 2017 dosiahla výšku **1 000 328,03 eur**. Bežné výdavky boli rozpočtované vo výške **963 620 eur**, skutočne čerpané boli vo výške **883 438,12 eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia bežného rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2017 bol prebytok vo výške **116 889,91 eur**.

Kapitálový rozpočet na rok 2017 bol po úprave zostavený ako prebytkový s výškou prebytku **18 198 eur**. Kapitálové príjmy plánované vo výške **84 376 eur** a dosiahli čiastku **85 375,40 eur** a kapitálové výdavky rozpočtované vo výške **66 178 eur** a boli čerpané v sume **25 765,80 eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitálového rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2017 bol prebytok vo výške **59 609,60 eur**.

Príjmové finančné operácie boli plánované vo výške **15 929 eur**. Skutočnosť bola vo výške **1 926,84 eur**. **Výdavkové finančné operácie** schválené vo výške **75 759 eur** sa realizovali vo výške **75 757,44 eur**.

Výsledok finančných operácií Obce Závažná Poruba za rok 2017 bol schodok vo výške – **73 830,60 eur**.

Na základe uvedených výsledkov dosiahlo rozpočtové hospodárenie Obce Závažná Poruba vrátane finančných operácií prebytok vo výške **102 668,91 eur**.

Prehľad o plnení rozpočtu v roku 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

| Rozpočet 2017 | Schválený rozpočet 2017 | Upravený rozpočet 2017 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2017 |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Bežné príjmy | 978 7980 | 1 020 420 | 1 000 328,03 |
| Kapitálové príjmy | 14 000 | 84 376 | 85 375,40 |
| Príjmové finančné operácie | 14 000 | 15 929 | 1 926,84 |
| Rozpočtové príjmy spolu: | 1 006 798 | 1 120 725 | 1 087 630,27 |
| Bežné výdavky | 917 599 | 963 620 | 883 438,12 |
| Kapitálové výdavky | 14 000 | 66 178 | 25 765,80 |
| Finančné operácie | 67 302 | 75 759 | 75 757,44 |
| Rozpočtové výdavky spolu: | 998 901 | 1 105 557 | 984 961,36 |
| Výsledok hospodárenia bežného rozpočtu | 61 199 | 56 800 | 116 889,91 |
| Výsledok hospodárenia kapitálového rozpočtu | 0 | 18 198 | 59 609,60 |
| Výsledok hospodárenia rozpočtu bežného roka | 61 199 | 74 998 | 176 499,51 |
| Výsledok finančných operácií | -53 302 | -59 830 | -73 830,60 |
| Výsledok hospodárenia vrátane finančných operácií | 7 897 | 15 168 | 102 668,91 |

1.2. BEŽNÝ ROZPOČET

BEŽNÉ PRÍJMY

DAŇOVÉ PRÍJMY

DANE Z PRÍJMOV A KAPITÁLOVÉHO MAJETKU rozpočtované vo výške 394 898 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 **402 614,51 eur**.

Pri porovnaní so skutočnosťou za rok 2016 sa v roku 2017 zvýšili tieto zdroje obce o 34 604,10 eur.

DAŇ Z MAJETKU tvorila **daň z nehnuteľností**, ktorej správu vykonáva obec v súlade so zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. Pre rok 2017 sa sadzby tejto dane nemenili a jej výber sa realizoval v súlade s platným VZN č.1/2015. Výnos z daní z nehnuteľnosti je v plnom rozsahu príjmom rozpočtu obce. Upravený rozpočet príjmov tejto dane na rok 2017 činil výšku 149 215 eur, skutočnosť dosiahla výšku **147 126,99 eur**. Z tejto dane tvorila daň z pozemkov výšku 10 074,68 eur, daň zo stavieb bola dosiahnutá vo výške 136 997,08 eur a daň z bytov 55,23 eur.

DANE ZA TOVARY A SLUŽBY boli dosiahnuté v celkovej výške **25 962,29 eur** a tvorili ich:

- **dane za špecifické služby** t.j. ostatné miestne dane- daň za psa, daň za predajné automaty, daň z ubytovania, daň za užívanie verejného priestranstva a poplatok za komunálne a drobné stavebné odpady. Ich plnenie podľa jednotlivých druhov je uvedené v tabuľkovej časti.

Oproti roku 2016 sa dosiahli nižšie príjmy o 470,79 eur.

NEDAŇOVÉ PRÍJMY

PRÍJMY Z PODNIKANIA A Z VLASTNÍCTVA MAJETKU dosiahnuté vo výške **6 096,35 eur** tvorili:

- **príjmy z vlastníctva** - príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov 5 485,35 eur
 - **príjmy z vlastníctva** - príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení: 611,- eur
- Tieto príjmy sa oproti minulému roku zdvihli o 2 516,09 eur.

ADMINISTRATÍVNE A INÉ POPLATKY A PLATBY tvorili poplatky a platby vo výške **155 601,02 eur** z toho:

- **administratívne poplatky** tvorili správne poplatky a súdne poplatky vo výške 2721,50. Oproti minulému roku sa znížili o 1 107,- eur.
- **poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** vo výške 145 809,52 eur tvorili poplatky za služby opatrovateliek, za služby miestneho rozhlasu, za služby v domove sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov, poplatky za hrobové miesta,

za mangľovanie, poplatky za služby knižnice- členské a príjem zo vstupného za divadelné predstavenie.

- **Príjmy za školy a školské zariadenia-** príjmy od rodičov za materskú školu a školský klub detí vo výške 7070,- eur.

ÚROKY Z TUZEMSKÝCH ÚVEROV, PÔŽIČIEK, VKLADOV A ÁŽIO tvorili príjmy z vkladov vo výške **201,51 eur**.

INÉ NEDAŇOVÉ PRÍJMY dosiahnuté vo výške **7 452,69 eur** tvorili:

- vratky- 3 217,64 eur
- dobropisy – 4 196,49 eur
- príjmy z výťažkov lotérií- 38,56 eur

GRANTY A TRANSFERY

TUZEMSKÉ BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY vo výške **255 272,67 eur** tvorili:

- **Transfery v rámci rozpočtu verejnej správy zo štátneho rozpočtu** tvorili účelové dotácie vo výške **250 102,67 eur**:
 - na školstvo 134 914,- eur na výkon prenesených kompetencií na úseku základného školstva,
 - kreditný príplatok- 522,- eur
 - na vzdelávacie preukazy – 1 780,- eur
 - na predškolskú výchovu – 2 282,- eur
 - knižnica- 1000,- eur
 - na matričnú činnosť – 1 932,48 eur
 - na zabezpečovanie agendy na úseku stavebného poriadku – 1178,31 eur
 - na úseku starostlivosti o životné prostredie – 118,40 eur
 - na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov – 418,11 eur
 - na úseku registra adries- 355,60 eur,
 - na úseku špeciálneho stavebného úradu na úseku dopravy – 54,73 eur
 - osobitný príjemca rodinných prídavkov – 635,04 eur
 - na civilnú ochranu – 90,- eur
 - na sociálne zabezpečenie - DSS a ZpS- 96 240,- eur
 - 6% navýšenie miezd- ZŠ – 1 538,- eur
 - učebnice- ZŠ- 53,- eur
 - škola v prírode- ZŠ- 2300,- eur
 - voľby do VÚC- 498,84 eur
 - príspevok z ÚPSVaR – 4 192,16 eur
- **Tuzemské bežné granty** tvorili dotácie vo výške **5 170,-eur** :
 - DHZO- 1 385,- eur
 - Žilinský samosprávny kraj- 1000,- eur
 - Komunálna poisťovňa- 200,- eur
 - Rodičia- MŠ- ihrisková zostava- 1535,- eur
 - Coop Jednota- 50,- eur
 - ZML- 1000,- eur

BEŽNÉ VÝDAVKY

Bežné výdavky **obce** tvorili výdavky na činnosť Obecného úradu a poslancov Obecného zastupiteľstva, mzdové a prevádzkové výdavky a poplatky za členské a príspevok pre jednotlivcov reprezentujúcich obec vo výške **172 437,84 eur**.

Ďalšie výdavky súvisia so splácaním úrokov z úverov, ktoré boli poskytnuté obci a manipulačné poplatky bankám súvisiace s uvedenými úvermi, ktoré boli realizované v celkovej výške **6 257,97 eur**.

Výdavky **civilnej ochrany** t.j. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli čerpané vo výške **107,52 eur**. Išlo o výdavky na mzdu pre pracovníka CO. 90,- eur bolo refundovaných cez Obvodný úrad Liptovský Mikuláš a odvody vo výške 17,52 eur platila obec z vlastných prostriedkov.

Skutočné čerpanie na administráciu a vykonávanie všeobecných služieb na úseku matričnej činnosti bolo vo výške **1 932,48 eur**. 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 1 932,48 eur.

Výdavky vynaložené na financovanie **preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov** boli vo výške **418,11 eur** a **na register adries** vo výške **355,60 eur**. Boli čerpané na mzdu pracovníčke, ktorá má túto evidenciu na starosti.

Na **Voľby do VÚC v roku 2017** 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 **498,84 eur** a boli plne financované z dotácie.

Výdavky **na úseku životného prostredia** z účelovej dotácie zo ŠR boli vynaložené na služby súvisiace s ochranou ŽP vo výške **118,40 eur**.

Prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Liptovskom Mikuláši sme mali 1 pracovníka zamestnaného ako správcu športových zariadení, ktorému zmluva skončila v apríli 2017 a sociálnu pracovníčku, za ktorú sme dostali v roku 2017 ešte doplatok z roku 2016 za december. Bolo to v celkovej výške **3 130,51 eur**. Okrem toho obec platila náklady do 31.3.2017 vo výške 5% a od 1.4. v plnej výške, čo bola suma **4 915,10 eur**.

Z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny poberá obec ako osobitný príjemca rodinné prídavky na 2 deti. Finančné prostriedky matka dokladuje bločkom za potraviny a potreby pre maloletých. V roku 2017 to boli výdavky vo výške **635,04 eur**.

Výdavky **spoločného stavebného úradu** predstavovali sumu **4 822,- eur** a z toho **1 178,31 eur** bolo použitých z dotácie zo štátneho rozpočtu a 3 643,69 eur hradila obec zo svojho rozpočtu. Výnosy súvisiace s výberu správnych poplatkov na tomto úseku dosiahli výšku 1 415,- eur, z čoho vyplýva, že v roku 2017 doplatila obec na tento prenesený výkon štátu 2 228,69 eur.

Ochrana pred požiarmi t. z. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli čerpané vo výške **2 742,35 eur**, a to na členské pre hasičov, na nákup pohonných hmôt, na nákup pracovných odevov, na povinné zmluvné poistenie hasičského zásahového, na zaplatenie stanice technickej kontroly, účasť na súťažiach a potraviny zakúpené na výročnú členskú schôdzu. Okrem týchto financií boli čerpané výdavky aj z dotácie pre DHZO vo výške **1385,- eur**, a to na nákup zásahových odevov pre členov zboru a školenie.

Cestná doprava predstavovala výdavky vo výške **1 434,- eur** formou transferu spoločnosti ARRIVA Liorbus, a.s. 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 **54,73 eur**, ktorá bola použitá na mzdy pre pracovníčku, ktorá sa tejto činnosti venovala- vydávanie prekopových povolení.

Správa a údržba ciest predstavovala výdavky súvisiace s prevádzkovaním a údržbou miestnych komunikácií, oprava mostov a výdavky na poistenie MK vo výške **6 255,95 eur**.

Nakladanie s odpadmi je odvetvím, ktoré zahŕňa zber, prepravu, zhodnocovanie a ukladanie odpadu. Výdavky celkom dosiahli výšku **30 710,23 eur**, pričom príjmy z odpadového hospodárstva v roku 2017 dosiahli výšku – 20 477,10 eur, čiže z rozpočtu obce sa na tento účel doplávalo 10 233,13 eur, čo je 33,32 % z celkových výdavkov odpadového hospodárstva obce.

Na rozvoj obce alebo na služby v obci bola z rozpočtu vyčerpaná čiastka **29 875,06 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 **3 482,03 eur**. Oproti roku 2016 poklesli o 5 442,54 eur. Z titulu modernizácie sa elektrická energia znížila o 1609,01 eur oproti roku 2016, ostatné výdavky, ktoré súviseli s opravou nového verejného osvetlenie už nebolo v roku 2017 nutné robiť.

Rekreačné a športové služby predstavovali výdavky na podporu športovej činnosti na území obce vo výške **32 232,71 eur**, ktoré boli použité pre športový, bežecký a lyžiarsky klub a iné športové aktivity v obci, z toho formou dotácií vo výške 26 300 eur. V sume sú zahrnuté aj výdavky za elektrickú energiu, vodné a stočné na tribúne a priamu podporu športových aktivít obcou preplatením výdavkov v prípade, že obec bola spoluorganizátorom.

Obec má v správe **telocvičňu**, ktorú využíva aj naša základná a materská škola. Výdavky na ňu boli vo výške **9 814,68 eur**. Boli to výdavky spojené s údržbou telocvične a na palivo na vykurovanie.

Výdavky súvisiace s činnosťou **knižnice** predstavovali čiastku **2 366,06 eur**, ktoré boli použité na nákup kníh, mzdy pre pracovníčku knižnice, aktualizáciu softvéru a poistenie knižnice. Z fondu na podporu umenia nám bolo v roku 2017 poskytnutých 1000,- eur na nákup a doplnenie knižného fondu obecnej 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 sumu **6 848,29 eur**.

Ostatné kultúrne služby predstavovali výdavky súvisiace s činnosťou v kultúre v celkovej výške **7 485,96 eur**, a to hlavne na odmeny mimo pracovného pomeru pre pracovníka v oblasti kultúry, pre pracovníkov, ktorí zabezpečujú hudobný doprovod folklórnej skupine Poludnica, na výdavky spojené s organizáciou kultúrnych podujatí, na tlač Porubských novín a výdavky súvisiace s rozvojom divadelnej činnosti v obci.

Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou súvisí s prevádzkou a činnosťou MŠ. Jej výdavky boli vo výške **76 740,43 eur**. Okrem týchto výdavkov bola zo štátnych prostriedkov použitá na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky suma **2 282,- eur**.

Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou je poskytované v ZŠ s celkovými výdavkami v roku 2017 v sume **139 066,34 eur**. Tieto výdavky boli použité na prevádzku školy, mzdy, mimoriadne odmeny a poistné pre zamestnancov školy. Zo vzdelávacích poukazov bola vyčerpaná suma 1 780,- eur a na školu v prírode 2300,- eur. V roku 2017 sa minuli nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2016 na prevádzku, a to vo výške 1183,80 eur.

S prevádzkou školy súvisí aj činnosť **školského klubu detí**, ktorého výdavky boli vo výške **23 979,01 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 **44 085,13 eur**.

Sociálna starostlivosť a starostlivosť o dôchodcov je zabezpečená v Domove sociálnych služieb a zariadení pre seniorov. Výdavky na túto opateru dôchodcov boli v roku 2017 vo výške 259 608,66 eur. Táto suma bola financovaná z dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške **96 240,- eur** a z vlastných zdrojov v sume **163 368,66 eur**. Vlastné zdroje tvorili poplatky od klientov vo výške 144 100,15 eur a zdroje z rozpočtu obce 19 268,51 eur. Z uvedeného vyplýva, že v roku 2017 okrem financovania úverov súvisiacich s rekonštrukciou stavby tohto zariadenia (26 652,08 eur) obec doplávala aj na jeho prevádzku.

Ďalšie sociálne služby predstavovali výdavky vo výške **4 477,22 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. V súčasnosti má obec 2 takéto opatrovateľky.

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, podpora klubu dôchodcov, ktoré boli celkom vo výške **2 655,88 eur**. Klub dôchodcov vyčerpal sumu 1 045,55 eur a 1 095,- eur bolo vyplatených ako príspevok občanom starším ako 70 rokov.

Výdavky súvisiace s prevádzkou **domu smútku** boli vo výške **2 362,35 eur**.

V kapitole **rodina a deti** boli výdavky vo výške **1 508,33 eur**, ktoré boli určené na finančný príspevok pre deti pri narodení, na vecné dary pre detičky a na Mikulášske balíčky.

1.3. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Do tejto skupiny príjmov patria príjmy z predaja pozemku vo výške 33 275,40 eur, z predaja kapitálových aktív, kde išlo o odpredaj verejnej kanalizácie, ktorú jej nadobúdateľ spláca podľa splátkového kalendára. V roku 2017 to bola čiastka 14 000,- eur. Ďalej obec získala ako kapitálový príjem 7200,- eur, a to z predaja vlečky a traktora a na opravu kotla v ZŠ sme dostali z ministerstva školstva 22 000,- eur. V sume 8900,- eur sme dostali grant na územnoplánovacia dokumentáciu. Celkovo obec získala **kapitálové príjmy** vo výške **85 375,40 eur**.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové výdavky boli v celkovej výške **25 765,80,- eur**. Tvorili ich výdavky na prípravnú a projektovú dokumentáciu potrebnú k projektu kultúrneho domu v sume 7995,- eur, ďalej prípravnú a projektovú dokumentáciu pre HZ v sume 220,- eur, prípravnú a projektovú dokumentáciu pre MŠ v sume 1905,- eur a výdavky súvisiace s územno-plánovacou dokumentáciou vo výške 8900,- eur. Z dôvodu nákupu ihriskovej zostavy do MŠ sa minuli financie vo výške 2490,- eur. Začiatkom roku 2017 boli dokončené aj stavebné práce v garážach v šatniach pre zamestnancov vo výške 1863,- eur. Z kapitálových výdavkov bola zakúpená aj rozhlasová ústredňa Florián v sume 2392,80 eur.

1.4. FINANČNÉ OPERÁCIE

Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie. **Príjmové finančné operácie** boli dosiahnuté vo výške **1 926,84 eur**. Účelové finančné prostriedky nevyčerpané v predchádzajúcom roku vo výške 1183,80 eur boli použité na prevádzku v ZŠ. Prostriedky z predchádzajúcich rokov zo ŠJ boli vo výške 743,04 eur. Plánované použitie rezervného fondu v čiastke 14 000 eur sa nerealizovalo, nakoľko z neho plánované kapitálové výdaje sa nerealizovali.

Výdavkovými finančnými operáciami sa realizovali výdavky vo výške **75 757,44 eur**. Išlo o výdavky na splácanie istín z bankových úverov obce, a to na splácanie istiny úveru na chodníky v sume 19 344,- eur, splácanie istiny úveru na rekonštrukciu DSS vo výške 8 484,00 eur a časť istiny na úver na verejnú kanalizáciu vo výške 14 000,- eur. Patrí sem aj splácanie istiny z úveru ŠFRB, ktorý bol obcou zobratý na rekonštrukciu DSS. Jeho splatená istina v roku 2017 predstavovala čiastku 13 792,60 eur. Ďalej sem patrí splácanie istín z lízingu, a to na posýpač, traktor, pluh a sypač. Celkovo vo výške 20 136,84 eur.

1.5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU

1.5.1 Rezervný fond

Obec Závažná Poruba vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte a o jeho použití rozhoduje vždy obecné zastupiteľstvo. V roku 2017 sa z rezervného fondu nepoužili žiadne finančné prostriedky, nakoľko z neho plánované kapitálové výdavky sa nerealizovali. K 31.12.2017 bol v rezervnom fonde zostatok **68 216,05 eur**. Po schválení záverečného účtu a finančného

vysporiadania roku 2017 sa jeho zdroje zvýšia na 145 660,50 eura. Prehľad o stave fondu k 31.12.2017 je nasledovný:

| P.č. | Tvorba | Schválený rozpočet 2017 | Upravený rozpočet 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|--|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 1. | Zostatok fondu z predchádzajúceho roka | 23 760,98 | 23 760,98 | 23 760,98 |
| 2. | Prídel prostriedkov zo zostatku príjmových finančných operácií v rámci finančného vysporiadania roku 2016 | 44 455,07 | 44 455,07 | 44 455,07 |
| Stav Rezervného fondu v roku | | 68 216,05 | 68 216,05 | 68 216,05 |
| P.č. | Použitie | Schválený rozpočet 2017 | Upravený rozpočet 2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 |
| 1. | Doplnok územného plánu obce | 3 000 | 3 000 | 0,00 |
| 2. | Vybudovanie nových kontajnerovísk | 4 000 | 4 000 | 0,00 |
| 3. | Oplotenie skládky | 4 000 | 4 000 | 0,00 |
| 4. | Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia | 3 000 | 3 000 | 0,00 |
| Použitie spolu | | 14 000 | 14 000 | 0,00 |
| Zostatok finančných prostriedkov v rezervnom fonde k 31.12.2017 | | 54 216,05 | 54 216,05 | 68 216,05 |

1.5.2 Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| P.č. | Tvorba | Čerpanie k 31.12.2017 |
|---|--|-----------------------|
| 1. | Počiatkový stav k 1.1.2017 | 2 864,38 |
| 2. | Prídel 1,05 % z vymeriavacieho základu (vyplatené mzdy bez náhrad) | 3 726,44 |
| Stav sociálneho fondu v roku | | 6 590,82 |
| P.č. | Použitie | Čerpanie k 31.12.2017 |
| 1. | Príspevok na stravovanie | 3 470,00 |
| 2. | Príspevok na regeneráciu | 0,00 |
| Použitie spolu | | 3 470,00 |
| Zostatok Sociálneho fondu k 31.12.2017 | | 3 120,82 |

1.6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Účtovná jednotka, Obec Závažná Poruba, vykázala k 31.12.2017 v porovnaní s koncom účtovného obdobia predchádzajúceho roka netto majetok tak, ako je uvedené v nasledovnej tabuľke:

| Účtovná skupina majetku | Stav k 31.12.2017-netto | Stav k 31.12.2016-netto | Prírastky, úbytky |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 0 – Dlhodobý majetok | 2 561 465,65 | 2 551 607,73 | -9 857,92 |
| 01 – Dlhodobý nehmotný majetok | 8 380,81 | 0,00 | -8 380,81 |
| 013-Software | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 018-Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 019-Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 8 380,81 | 0,00 | -8 380,81 |
| 02 – Dlhodobý hmotný majetok | 2 074 187,61 | 2 070 441,00 | -3 746,61 |
| 021-Stavby | 1 979 775,17 | 2 009 832,34 | 30 057,17 |
| 022-Stroje, prístroje a zariadenia | 51 034,58 | 48 272,33 | -2 762,25 |
| 023-Dopravné prostriedky | 43 377,86 | 12 336,33 | -31 041,53 |
| 028-Drobný dlhodobý hmotný majetok | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 - Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný | 208 957,79 | 214 897,29 | 5 939,50 |
| 031-Pozemky | 208 333,74 | 214 273,24 | 5 939,50 |
| 033- Predmety z drahých kovov | 624,05 | 624,05 | 0,00 |
| 04 - Obstaranie dlhodobého majetku | 10 120,00 | 6 450,00 | -3 670,00 |
| 041-Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 10 120,00 | 1 450,00 | -8 670,00 |
| 06 – Dlhodobý finančný majetok | 259 819,44 | 259 819,44 | 0,00 |
| 061-Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej UJ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 063-Realizovateľné cenné papiere | 259 819,44 | 259 819,44 | 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 |
| 1- Zásoby | 928,78 | 692,23 | -236,55 |
| 112- Materiál na sklade | 928,78 | 692,23 | -236,55 |
| 2 - Finančné účty | 194 451,12 | 79 317,22 | -115 133,90 |
| 211- Pokladnica | 2 027,13 | 2 321,86 | 294,73 |
| 213- Ceniny | 35,15 | 3,40 | -31,75 |
| 221- Bankové účty | 192 388,84 | 76 991,96 | -115 396,88 |
| 261- Peniaze na ceste | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| 3 - Pohľadávky + ostatné účty na strane aktív | 47 858,47 | 68 164,37 | 20 305,90 |
| 311-Odberatelia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 315- Ostatné pohľadávky | 3 126,34 | 4 169,88 | 1 043,54 |
| 318-Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové | 20,00 | 0,00 | -20,00 |
| 319-Pohľadávky za daňové príjmy obcí | 516,06 | 798,42 | 282,36 |
| 335-Pohľadávky voči zamestnancom | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 372- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 378-Iné pohľadávky | 44 196,07 | 58 196,07 | 14 000,00 |
| Časové rozlíšenie | 2 952,78 | 2 618,94 | -333,84 |
| 381-Náklady budúcich období | 2 952,78 | 2 618,94 | -333,84 |
| 385-Príjmy budúcich období | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MAJETOK SPOLU | 2 807 656,80 | 2 702 400,49 | -105 256,31 |
| Vlastné imanie | 1 586 702,82 | 1 474 243,91 | -112 458,91 |
| 428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov | 1 474 243,86 | 1 423 164,98 | -51 078,88 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 112 458,96 | 51 078,93 | -61 380,03 |
| 3 - Závazky | 1 220 953,98 | 1 228 156,58 | 7 202,60 |
| 323-Rezervy | 950,00 | 950,00 | 0,00 |
| 357-Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce | 25 224,46 | 1 183,80 | -24 040,66 |
| 472-Závazky zo sociálneho fondu | 3 120,82 | 2 864,38 | -256,44 |
| 474- Závazky z nájmu | 32 291,86 | 2 583,28 | -29 708,58 |
| 321-Dodávatelia | 13 466,29 | 16 220,60 | 2 754,31 |
| 324- Prijaté preddavky | 3 042,55 | 2 953,27 | -89,28 |
| 326-Nevyfaktúrované záväzky | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 479-Ostatné dlhodobé záväzky | 175 920,07 | 180 712,67 | 4 792,60 |
| 379-Iné záväzky | 446,59 | 717,04 | 270,45 |
| 331-Zamestnanci | 29 977,51 | 27 455,36 | -2 522,15 |
| 336-Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia | 18 338,40 | 16 843,92 | -1 494,48 |
| 341-Daň z príjmu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 342-Ostatné priame dane | 3 917,01 | 3 190,01 | -727,00 |
| 461-Dlhodobé bankové úvery | 160 795,42 | 202 623,42 | 41 828,00 |
| 383-Výdavky budúcich období | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 384-Výnosy budúcich období | 753 463,00 | 769 858,83 | 16 395,83 |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY | 2 807 656,80 | 2 702 400,49 | -105 256,31 |

Obec Závažná Poruba eviduje ako dlhodobý nehmotný majetok- územnoplánovacia dokumentáciu, ktorej obstarávacia cena je 8900,- eur a zostatková cena po odpisoch je k 31.12.2017 vo výške 8380,81 eur. V roku 2017 sa znížila hodnota pozemkov, z dôvodu predaja, a to o sumu 5 539,48 eur a ešte bolo potrebné opraviť hodnotu z roku 2016, ktorá bola z dôvodu zaokrúhľovania zle vypočítaná a to o 0,02 eur. Ďalej bola v roku 2017 zakúpená rozhlasová ústredňa Florián vo výške 2 392,80 eur, do MŠ bola zakúpená ihrisková zostava v celkovej sume 2490,- eur a zakúpený bol traktorový pluh SAMAZ RAM 270 vo výške 4 260,- eur. Z dopravných prostriedkov bol zakúpený traktor New Holland vo výške 34 400,- eur a traktorový náves Pronar T671 vo výške 7330,- eur. Traktor, náves a pluh boli zakúpené cez finančný lízing. V roku 2017 sa predala stará vlečka a starý traktor. Z dôvodu podania projektov máme na položke 042 sumu 10 120,- eur, ktorá pozostáva z projektovej dokumentácie pre MŠ, a to v sume 1905,- eur, z projektovej dokumentácie pre KD- OÚ, a to v sume 7995,- eur a z projektovej dokumentácie pre HZ v sume 220,- eur.

Hodnota cenných papierov ostala nezmenená.

Medzi pohľadávky, ktoré neboli uhradené k 31.12.2017 patria pohľadávky daňové - ide o nezaplatenú daň z nehnuteľnosti, a to vo výške 516,06 eur, ďalej preplatky za elektrinu a odvoz TKO Ľupčianka, ktoré sú evidované na účte 315 v sume 3126,34 eur a pohľadávka za nájom za traktor vo výške 20,- eur.

Medzi pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov patria pohľadávky za odpredaj verejnej kanalizácie na základe kúpnej zmluvy č. 29/2016, a to v sume 44 196,07 eur.

Obec Závažná Poruba mala v roku 2017 nesplatené tri bankové úvery vedené na účte 461. Úvery sú dlhodobé, jeden je na chodníky k 31.12. nesplatený vo výške 17 743,75 eur a druhý na DSS vo výške 100 344,01 eur. Tretí úver bol zobrať na verejnú kanalizáciu a jeho zostatok k 31.12.2017 bol 42 707,66 eur. Úver zo ŠFRB na rekonštrukciu DSS je vedený na účte 479 a jeho zostatok k 31.12.2017 bol 166 920,07.

1.7. STAV A VÝVOJ DLHU OBCE V ROKU 2017

1.7.1. 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 2,899 %.

| Realizované splátky a úroky v € | 2017 |
|---------------------------------|-----------|
| Ročná splátka istiny | 19 344,00 |
| Ročná platba úroku | 875,16 |
| Dlhová služba spolu | 20 219,16 |
| Zostatok úveru k 31.12.2017 | 17 743,75 |

Periodicita splácania istiny

mesačne 1612,-

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

1.7.2 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 31.10. 2029 s ročnou úrokovou sadzbou 2,419 %.

| Realizované splátky a úroky v € | 2017 |
|--|-------------|
| Ročná splátka istiny | 8 484,00 |
| Ročná platba úroku | 2 606,96 |
| Dlhová služba spolu | 11 090,96 |
| Zostatok úveru k 31.12.2017 | 100 344,01 |

Periodicita splácania istiny

mesačne 707,-

1.7.3 Názov úveru: dlhodobý úver zo štátneho fondu rozvoja bývania poskytnutý obci v roku 2009 na nákup nehnuteľností 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 € | 2017 |
|--|-------------|
| Ročná splátka istiny | 13 792,60 |
| Ročná platba úroku | 1 768,52 |
| Dlhová služba spolu | 15 561,12 |
| Zostatok úveru k 31.12.2017 | 166 920,07 |

Periodicita splácania –anuitná splátka

mesačne 1296,76

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

1.7.4 Názov úveru: dlhodobý bankový úver č. 320715 poskytnutý obci 21.12.2015 Prima bankou na dobudovanie verejnej kanalizácie vo výške 75 000,- eur splatný 9.12.2025 s ročnou úrokovou sadzbou 1,8 %.

| Realizované splátky a úroky v € | 2017 |
|--|-------------|
| Ročná splátka istiny | 14 000,00 |
| Ročná platba úroku | 839,99 |
| Dlhová služba spolu | 14 839,99 |
| Nevyčerpaný objem prostriedkov | 32 292,34 |
| Zostatok úveru k 31.12.2017 | 42 707,66 |

Periodicita splácania istiny

Ročne podľa splátkového kalendára dohodnutého s LVS

Zabezpečenie úveru: vista blankozmenka č. 32/007/15 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 vrátane úveru ŠFRB, ktorý nie je možné vylúčiť, a to z dôvodu, že nebol určený na nájomné bývanie a suma splátok nie je zhrnutá v nájme, bola k 31.12.2017 vo výške 327 715,49 eur, čo tvorilo **34,36 %** zo skutočných bežných príjmov obce dosiahnutých v roku 2016, ktoré boli 953 901,78 eur **z maximálne možných 60%**. Z uvedeného vyplýva, že Obec Závažná Poruba splnila zákonné podmienky financovania potrieb obce z návratných zdrojov.

Suma ročných splátok istiny a úrokov a úveru, okrem mimoriadnych splátok, bola vo výške 61 711,23 eur, čo bolo **8,71 %** z celkových skutočne dosiahnutých vlastných bežných príjmov, t.j. bez transferov roku 2016, ktoré boli 708 310,28 eur **z maximálne možných 25 %**.

1.8. 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.

| Náklady a výnosy obce Závažná Poruba | rok 2016 | rok 2017 | rozdiel 2017-2016 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Spotrebované nákupy | 138 841,76 | 120 522,81 | -18 318,95 |
| Služby | 140 409,23 | 143 023,15 | 2 613,92 |
| Osobné náklady | 578 849,03 | 595 481,90 | 16 632,87 |
| Dane a poplatky | 59,58 | 155,68 | 96,10 |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 77 275,64 | 16 486,28 | -60 789,36 |
| Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti | 42 748,22 | 44 709,93 | 1 961,71 |
| Finančné náklady | 41 427,88 | 44 630,82 | 3 202,94 |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Náklady spolu | 1 019 611,34 | 965 010,57 | -54 600,77 |
| Tržby za vlastné výkony a tovar | 22 638,13 | 22 891,94 | 253,81 |
| Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 698 804,46 | 737 216,35 | 38 411,89 |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 89 307,13 | 43 681,04 | -45 626,09 |
| Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti | 0,00 | 950,00 | 950,00 |
| Finančné výnosy | 129,24 | 100,85 | -28,39 |
| Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach | 259 814,51 | 272 642,80 | 12 828,29 |
| Výnosy spolu | 1 070 693,47 | 1 077 482,98 | 6 789,51 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 51 082,13 | 112 472,41 | 61 390,28 |
| Splatná daň z príjmov | 3,20 | 13,45 | 10,25 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 51 078,93 | 112 458,96 | 61 380,03 |

1.9. PREHĽAD O ZÁRUKÁCH POSKYTNUTÝCH OBCOU

Obec Závažná Poruba neposkytla žiadne záruky.

1.10. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Obec Závažná Poruba poskytla v roku 2017 dotácie podľa § 7 ods. 4 Zákona č. 583/2004 Z.z. a platného VZN o podmienkach poskytovania dotácií právnickej osobe, ktorej obec nie je zakladateľom a fyzickej osobe – podnikateľovi na podporu všeobecne prospešných služieb, alebo verejnoprospešný účel nasledovným príjemcom:

| <i>Žiadateľ dotácie</i> | <i>Účelové určenie dotácie</i> | <i>Suma poskytnutých finančných prostriedkov v Eur</i> | <i>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v Eur</i> | <i>Rozdiel (vrátené na účet mesta)</i> |
|--|--|--|--|--|
| Športový klub Závažná Poruba | Úhrada výdavkov spojených s tréningovým procesom a účasťou na majstrovských zápasoch športových oddielov klubu v roku 2017 | 23 000,- | 23 000,- | 0,- |
| Lyžiarsky klub Opalisko Závažná Poruba | činnosť športového klubu v sezóne 2016/2017 | 1 000,- | 1 000,- | 0,- |
| Bežecký klub Závažná Poruba | činnosť športového klubu v sezóne 2016/2017 | 2 000,- | 2 000,- | 0,- |
| Športový klub ESL | činnosť športového klubu v sezóne 2016/2017 | 300,- | 300,- | 0,- |

V Závažnej Porube dňa 11.5.2017

Spracovala: Mgr. Ľudmila Kráľová

Ing. Pavel Beťko
starosta obce Závažná Poruba