



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2016

OBSAH:

1. Správa o hospodárení Obce Závažná Poruba za rok 2016 (hodnotiaca časť)

- 1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2016
- 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
- 1.9. 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 2016
- 2.5. Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu za rok 2016
- 2.6. Návrh na finančné usporiadanie hospodárenia obce za rok 2016

3. Návrh na uznesenie OZ

V Závažnej Porube dňa 05.05.2017

SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2016 - HODNOTIACA ČASŤ

1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2016

Rozpočet Obce Závažná Poruba na rok 2016 ako základný nástroj finančného hospodárenia obce, ktorým sa v roku 2016 riadilo financovanie úloh a funkcií obce bol schválený uznesením č. 42/2015 zo dňa 14.12.2015, ktorý bol upravený uznesením zastupiteľstva č. 27/2016 zo dňa 19.9.2016. Okrem toho boli v súlade s platnými zásadami rozpočtového hospodárenia obce v priebehu roka vykonané úpravy rozpočtu starostom obce. Tieto boli vykonané k 31.3.2016 opatrením č. 1/2016, k 30.6.2016 opatrením č. 2/2016, k 30.9.2016 opatrením č. 3/2016, v rámci ktorého bola vykonaná aj úprava schválená zastupiteľstvom obce a k 31.12.2016 opatrením č. 4/2016.

Obec netvorila rozpočet v programovej štruktúre.

Predmetom tejto správy je vyhodnotenie plnenia upraveného rozpočtu obce k 31.12.2016.

Bežný rozpočet na rok 2016 bol po úprave zostavený ako prebytkový s výškou prebytku **21 809,70- eur**. Bežné príjmy boli plánované vo výške **960 175,- eur**, skutočnosť za rok 2016 dosiahla výšku **953 901,78 eur**. Bežné výdavky boli rozpočtované vo výške **938 365,- eur**, skutočne čerpané boli vo výške **886 453,58 eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia bežného rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2016 bol prebytok vo výške **67 448,20 eur**.

Kapitálový rozpočet na rok 2016 bol po úprave zostavený ako prebytkový s výškou prebytku **94 253,94 eur**. Kapitálové príjmy plánované vo výške **127 093,94 eur** dosiahli výšku **127 092,58 eur** a kapitálové výdavky po úprave rozpočtované vo výške **32 840,00 eur** boli čerpané v sume **32 137,- eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitálového rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2016 bol prebytok vo výške **94 955,58 eur**.

Príjmové finančné operácie boli plánované vo výške **32 265,36 eur**. Skutočnosť bola vo výške **31 562,36 eur**. **Výdavkové finančné operácie** boli schválené vo výške **148 329,- eur** sa realizovali vo výške **148 327,27 eur**.

Výsledok finančných operácií Obce Závažná Poruba za rok 2016 bol schodok vo výške **- 116 403,78 eur**.

Na základe uvedených výsledkov dosiahlo rozpočtové hospodárenie Obce Závažná Poruba vrátane finančných operácií prebytok vo výške **45 638,87 eur**.

1.2. BEŽNÝ ROZPOČET

BEŽNÉ PRÍJMY

DAŇOVÉ PRÍJMY

DANE Z PRÍJMOV A KAPITÁLOVÉHO MAJETKU rozpočtované vo výške 368 011 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 **368 010,41 eur**.

Pri porovnaní so skutočnosťou za rok 2015 sa v roku 2016 zvýšili tieto zdroje obce o 39 612,34 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. 14.12.2015 bolo schválené nové VZN č.1/2015 o miestnych daniach, ktoré bolo platné od 1.1.2016. Výnos z daní z nehnuteľností je v plnom rozsahu príjmom rozpočtu obce. Upravený rozpočet príjmov tejto dane na rok 2016 činil výšku 152 335,- eur, skutočnosť dosiahla výšku **152 168,38 eur**. Z tejto dane tvorila daň z pozemkov výšku 9 339,85 eur, daň zo stavieb bola dosiahnutá vo výške 142 774,84 eur a daň z bytov 53,69 eur. Oproti roku 2015 sa dosiahol výnos vyšší o 5 934,06 eur.

DANE ZA TOVARY A SLUŽBY boli dosiahnuté v celkovej výške **26 433,08 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 2015 sa dosiahol vyššie plnenie o 7 704,17 eur.

NEDAŇOVÉ PRÍJMY

PRÍJMY Z PODNIKANIA A Z VLASTNÍCTVA MAJETKU dosiahnuté vo výške **3 580,26 eur** tvorili:

- **príjmy z vlastníctva** - príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov 2 651,76 eur
- **príjmy z vlastníctva** - príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení: 928,50 eur

ADMINISTRATÍVNE A INÉ POPLATKY A PLATBY tvorili poplatky a platby vo výške **152 134,83 eur** z toho:

- **administratívne poplatky** tvorili správne poplatky a súdne poplatky vo výške 3 828,50 eur. Oproti minulému roku sa znížili o 2730,- eur.

- **pokuty a penále** boli uložené vo výške 250,00 eur.
- **poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** vo výške 148 056,33 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. Ďalej išlo o príjmy za materskú školu a školský klub detí. Tento príjem sa tiež oproti minulému roku zvýšil, o 5 058,68 eur.

ÚROKY Z TUZEMSKÝCH ÚVEROV, PÔŽIČIEK, VKLADOV A ÁŽIO tvorili príjmy z vkladov vo výške **183,09 eur**.

INÉ NEDAŇOVÉ PRÍJMY dosiahnuté vo výške **5 800,91 eur** tvorili:

- vratky a dobropisy – 3 073,73 eur
- príjmy z refundácie– 20,20 eur
- príjmy z výťažkov lotérií- 45,36 eur
- réžia zo ŠJ – 2 661,62 eur

GRANTY A TRANSFERY

TUZEMSKÉ BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY vo výške **245 590,82 eur** tvorili:

➤ **Transfery v rámci rozpočtu verejnej správy zo štátneho rozpočtu** tvorili účelové dotácie vo výške **243 890,82 eur**:

- na školstvo 119 841,- eur na výkon prenesených kompetencií na úseku základného školstva,
- kreditný príplatok- 1818,- eur
- na vzdelávacie preukazy – 1 724,- eur
- na predškolskú výchovu – 2 930,- eur
- na matričnú činnosť – 1 898,82 eur
- na zabezpečovanie agendy na úseku stavebného poriadku – 1164,36 eur
- na úseku starostlivosti o životné prostredie – 117,11 eur
- na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov – 413,16 eur
- na úseku registra adries- 12,20 eur,
- na úseku špeciálneho stavebného úradu na úseku dopravy – 54,09 eur
- osobitný príjemca rodinných prídavkov – 564,48 eur
- na civilnú ochranu – 82,67 eur
- na sociálne zabezpečenie - DSS a ZpS- 96 240,- eur
- mimoriadne odmeny ZŠ – 1 532,- eur
- učebnice- ZŠ- 46,20 eur
- škola v prírode- ZŠ- 2800,- eur
- voľby do Národnej Rady- 708,80 eur
- príspevkov z ÚPSVaR – 11 943,93 eur

➤ **Tuzemské bežné granty** tvorili dotácie vo výške **1 700,-eur** :

- DHZO- 700,- eur
- ZML- 1000,- eur

BEŽNÉ VÝDAVKY

Bežné výdavky **obce** tvorili výdavky na činnosť Obecného úradu a poslancov Obecného zastupiteľstva, mzdové a prevádzkové výdaje a poplatky za členské a príspevok pre jednotlivcov reprezentujúcich obec vo výške **162 751,86 eur**.

Ďalšie výdavky súvisia so splácaním úrokov z úverov poskytnutých obci a manipulačné poplatky bankám súvisiace s uvedenými úvermi, ktoré boli realizované vo výške **8 488,39 eur**.

Výdavky **civilnej ochrany** t.j. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli čerpané vo výške **98,73 eur**. Išlo o výdavky na mzdu pre pracovníka CO. 82,67 eur bolo refundovaných cez Obvodný úrad Liptovský Mikuláš a odvody vo výške 16,06 eur platila obec z vlastných prostriedkov.

Skutočné čerpanie na administráciu a vykonávanie všeobecných služieb na úseku matričnej činnosti bolo vo výške **1 898,82 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 1 898,82 eur.

Výdavky vynaložené na financovanie **preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov** boli vo výške **413,16 eur** a na **register adries** vo výške **12,20 eur**. Boli vynaložené na mzdu pracovníčke, ktorá má túto evidenciu na starosti.

Na **Voľby do Národnej Rady v roku 2016** 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 **708,80 eur**.

Výdavky na **úseku životného prostredia** z účelovej dotácie zo ŠR boli vynaložené na služby súvisiace s ochranou ŽP vo výške **117,11 eur**.

Prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Liptovskom Mikuláši sme mali 1 pracovníka zamestnaného ako správcu športových zariadení a sociálnu pracovníčku. Okrem nich nám boli preplácané náklady na 3 opatrovatelky, náklady pre pracovníka v telocvični a v službách. Išlo o materiál na prácu. Bolo to v celkovej výške **10 245,12 eur**. Okrem toho obec platila náklady vo výške 5%, čo bola suma **6 387,75 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 a potreby pre maloletých. V roku 2016 to boli výdavky vo výške **564,48 eur**.

Výdavky **spoločného stavebného úradu** predstavovali sumu 4 817,- eur a z toho **1 164,36 eur** bolo použitých z dotácie zo štátneho rozpočtu a 3 652,64 eur hradila obec zo svojho rozpočtu.

Ochrana pred požiarmi t. z. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli rozpočtované z vlastných prostriedkov v sume **2 679 eur** a boli čerpané vo výške **2619,26 eur**, a to na členské pre hasičov, na nákup pohonných hmôt, na nákup pracovných odevov, na povinné zmluvné poistenie avie, na zaplatenie stanice technickej kontroly, účasť na súťažiach a potraviny zakúpené na výročnú členskú schôdzu. Okrem týchto financií bola poskytnutá aj dotácia z DHZO vo výške **700,- eur** na nákup zásahových odevov pre členov zboru.

Cestná doprava predstavovala výdavky vo výške **1 434,- eur** formou transferu 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 **54,09 eur**, ktorá bola použitá na mzdy pre pracovníka, ktorý sa tejto činnosti venoval.

Správa a údržba ciest predstavovala výdavky v súvislosti s prevádzkovaním a údržbou miestnych komunikácií a na poistenie vo výške **2 342,07 eur**.

Nakladanie s odpadmi je odvetvím, ktoré zahŕňa zber, prepravu, zhodnocovanie a ukladanie odpadu. Výdavky celkom dosiahli výšku **32 310,38 eur**, pričom príjmy z odpadového hospodárstva v roku 2016 dosiahli výšku – 18 596,50 eur, čiže z rozpočtu obce sa na tento účel doplácalo 13 713,88 eur, čo je 42,44 % z celkových výdajov odpadového hospodárstva obce.

Na rozvoj obce alebo na služby v obci bola z rozpočtu vyčerpaná čiastka **39 388,21 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 **8 924,57 eur**.

Rekreačné a športové služby predstavovali výdavky na podporu športovej činnosti na území obce vo výške **29 810,72 eur**, ktoré boli použité pre Športový a Lyžiarsky klub a iné športové aktivity v obci. V sume sú zahrnuté aj výdavky za elektrickú energiu, vodné a stočné na tribúne.

Obec má v správe **telocvičňu**, ktorú využíva aj naša základná a materská škola. Výdavky na ňu boli vo výške **13 375,85 eur**. Boli to výdavky spojené s údržbou telocvične, na palivo na vykurovanie a na mzdy.

Výdavky súvisiace s činnosťou **knižnice** predstavovali čiastku **2 804,50 eur**, ktoré boli použité na nákup kníh, mzdy pre pracovníčku knižnice, aktualizáciu softvéru a poistenie 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 **9 298,69 eur**.

Ostatné kultúrne služby predstavovali výdavky súvisiace s činnosťou v kultúre v celkovej výške **11 982,19 eur**, a to hlavne na odmeny mimo pracovného pomeru pre pracovníka v oblasti kultúry, pre pracovníkov, ktorí robia hudobný doprovod folklórnej skupine Poludnica, na výdavky spojené s organizáciou kultúrnych podujatí, nákup číziem pre členov folklórnej skupiny a na tlač Porubských novín.

Predškolskú výchovu s bežnou starostlivosťou tvorili výdavky vo výške **73 019,48 eur** na činnosť a prevádzku MŠ. Okrem týchto výdavkov bola zo štátnych prostriedkov vynaložená na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky suma vo výške **2 930,- eur**.

Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou predstavovali výdavky vo výške **126 578,08 eur**. Tieto výdavky boli použité na prevádzku školy, mzdy, mimoriadne odmeny a poistné pre zamestnancov školy. Zo vzdelávacích poukazov bola použitá suma 1 724,- eur. V roku 2016 zostali nevyčerpané finančné prostriedky na prevádzku, a to vo výške 1183,80 eur. Z prostriedkov obce bolo ešte na chod ZŠ použitých **1 417,71 eur**. V roku 2016 boli vyčerpané aj finančné prostriedky vo výške **7 265,36 eur**, ktoré boli určené na decembrové mzdy pre pracovníkov ZŠ, ďalej sa čerpali účelové finančné prostriedky nečerpané v roku 2015 na VP pre ZŠ a predškolákov v MŠ.

S prevádzkou školy súvisí aj činnosť **školského klubu detí**, ktorého výdavky boli **21 497,88 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 **45 566,07 eur**.

Sociálna starostlivosť a starostlivosť o dôchodcov predstavovala výdavky v Domove sociálnych služieb a zariadení pre seniorov, ktoré boli vo výške 249 642,31 eur. Táto suma bola financovaná z dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške **96 240,- eur** a z vlastných zdrojov v sume **153 402,31 eur**. Vlastné zdroje tvorili poplatky od klientov vo výške 136 987,23 a zdroje z rozpočtu obce 16 415,08. Z uvedeného vyplýva, že v roku 2016 okrem financovania úverov súvisiacich s rekonštrukciou stavby tohto zariadenia (27 020,69 eur) obec doplácala aj na jeho prevádzku.

Ďalšie sociálne služby predstavovali výdavky vo výške **3 974,43 eur**. Išlo o výdavky na opatrovateľskú službu občanom, ktorí potrebujú pomoc inej osoby pri zabezpečovaní nevyhnutných životných úkonov, prác v domácnosti alebo kontaktu so spoločenským prostredím.

Ku kapitole staroba patria aj výdavky na stravovanie dôchodcov, príspevok pre seniorov v rámci mesiaca október ako mesiaca úcty k starším a výdavky na dary pre jubilantov, podpora klubu dôchodcov, ktoré boli celkom vo výške **2015,82 eur**, z toho klub dôchodcov vyčerpal sumu 622,14 eur a 930,- eur bolo vyplatených ako príspevok občanom starším ako 70 rokov.

Výdavky v **dome smútku** na jeho prevádzku boli vo výške **3 934,89 eur**.

V kapitole **rodina a deti** boli výdavky vo výške **1 285,06 eur**, ktoré boli určené na finančný príspevok pre deti pri narodení, na vecné dary pre detičky a na Mikulášske balíčky. Pre detské centrum boli zakúpené hračky vo výške **131,18 eur**.

1.3. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Obec dosiahla **kapitálové príjmy** vo výške **127 092,58 eur**, a to z predaja pozemku vo výške 14 239,94 eur, z predaja kapitálových aktív, kde išlo o odpredaj verejnej kanalizácie, ktorú jej nadobúdateľ spláca podľa splátkového kalendára, ktorá bola v roku 2016 v čiastke 14 000,- eur. Ďalej obec získala kapitálové príjmy ako nenávratný finančný príspevok zo zdrojov EÚ a ŠR za výdavky vynaložené na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 93 367,75 eur a čiastku 5 484,89 eur tvoril výnos zo zbierky na rekonštrukciu zvonov v obci.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Celkom výdavky vo výške 32 137,- eur tvorili výdaje vo výške 150,- eur na prípravnú a projektovú dokumentáciu potrebnú k vybudovaniu sociálnych zariadení a na realizáciu stavebných úprav a vybudovanie nových sociálnych zariadení sa vynaložilo 24 297,- eur. Taktiež boli v roku 2016 uhradené výdavky na zrekonštruované šatne a vybudovanie sociálnych zariadení v garáži v čiastke 1450,- eur, pričom celková realizácia tejto stavby dokončenej v roku 2017 predstavovala čiastku 3 313, eur. V roku 2016 sa zrealizovala rekonštrukcia a modernizácia zvonov v čiastke 6 240,- eur, na ktorú obec doplatila z vlastných prostriedkov 755,11 eur.

1.4. FINANČNÉ OPERÁCIE

Súčasťou rozpočtu sú aj **finančné operácie** vo výške **31 562,36 eur**, ktorými sa v **príjmovej časti** realizovali prevody účelových finančných prostriedkov nevyčerpaných v predchádzajúcom roku vo výške 6 571,23 eur použité na výdavky v roku 2016 na mzdy a odvody zamestnancov ZŠ za mesiac december 2015 v čiastke 5 877,10 eur a v čiastke 694,13 eur na výdavky financované so vzdelávacích poukazov. Z rezervného fondu bolo prevedených 24 297 eur, ktoré boli použité financie na rekonštrukciu sociálnych zariadení v kultúrnom dome.

Výdavkovými finančnými operáciami sa realizovali výdavky vo výške **148 327,27 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, časť istiny na úver na verejnú kanalizáciu vo výške 14 000,- eur a splatenie úveru na verejné osvetlenie vo výške 91 170,25 eur. Patrí sem aj splácanie istiny z úveru ŠFRB, ktorý bol obcou zobratý na rekonštrukciu DSS, jeho splatená istina v roku 2016 predstavovala čiastku 13 648,42 eur. Ďalej sem patrí splácanie istín z lízingu. Nakoľko v roku 2015 obec zakúpila takouto formou posýpač, splátky jeho istiny v roku 2016 predstavovali sumu 1 680,60 eur.

1.5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Účtovná jednotka Obec Závažná Poruba vykázala k 31.12.2016 v porovnaní z koncom účtovného obdobia predchádzajúceho roka netto majetok tak ako je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Účtovná skupina majetku	Stav k 31.12.2015- netto	Stav k 31.12.2016- netto	Prírastky, úbytky
0 – Dlhodobý majetok	2 696 008,07	2 551 607,73	-144 400,34
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	2 081 494,80	2 070 441,00	-11 053,80
021-Stavby	2 019 054,69	2 009 832,34	-9 222,35
022-Stroje, prístroje a zariadenia	48 137,82	48 272,33	134,51
023-Dopravné prostriedky	14 302,29	12 336,33	-1 965,96
028-Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00
03 - Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný	217 440,41	214 897,29	-2 543,12
031-Pozemky	216 816,36	214 273,24	-2 543,12
033- Predmety z drahých kovov	624,05	624,05	0,00
04 - Obstaranie dlhodobého majetku	74 667,66	6 450,00	-68 217,66
041-Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0,00	5 000,00	5 000,00
042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	74 667,66	1 450,00	-73 217,66
06 – Dlhodobý finančný majetok	322 405,20	259 819,44	-62 585,76
061-Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej UJ	0,00	0,00	0,00
063-Realizovateľné cenné papiere	322 405,20	259 819,44	-62 585,76
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	0,00	692,23	692,23
112- Materiál na sklade	0,00	692,23	692,23
2 - Finančné účty	57 659,23	79 317,22	21 657,99
211- Pokladnica	2 595,77	2 321,86	-273,91
213- Ceniny	201,60	3,40	-198,20
221- Bankové účty	54 861,86	76 991,96	22 130,10
261- Peniaze na ceste	0,00	0,00	0,00

3 - Pohľadávky + ost.účty na strane aktív	4 778,85	68 164,37	63 385,52
311-Odberatelia	0,00	0,00	0,00
315- Ostatné pohľadávky	342,42	4 169,88	3 827,46
318-Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	173,82	0,00	-173,82
319-Pohľadávky za daňové príjmy obcí	4 262,61	798,42	-3 464,19
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	0,00	58 196,07	58 196,07
Časové rozlíšenie	2 617,54	2 618,94	1,40
381-Náklady budúcich období	2 617,54	2 618,94	1,40
385-Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00
MAJETOK SPOLU	2 761 063,69	2 702 400,49	-58 663,20
Vlastné imanie	1 727 294,08	1 474 243,91	-253 050,17
428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	1 683 956,43	1 423 164,98	-260 791,45
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	43 337,65	51 078,93	7 741,28
3 - Záväzky	1 033 769,61	1 228 156,58	194 386,97
323-Rezervy	950,00	950,00	0,00
357-Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	7 265,36	1 183,80	-6 081,56
472-Záväzky zo sociálneho fondu	1 769,77	2 864,38	1 094,61
474- Záväzky z nájmu	3 745,03	2 583,28	-1 161,75
321-Dodávatelia	15 372,52	16 220,60	848,08
324- Prijaté preddavky	0,00	2 953,27	2 953,27
326-Nevyfaktúrované záväzky	0,00	0,00	0,00
479-Ostatné dlhodobé záväzky	194 361,09	180 712,67	-13 648,42
379-Iné záväzky	479,51	717,04	237,53
331-Zamestnanci	26 308,95	27 455,36	1 146,41
336-Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	15 556,87	16 843,92	1 287,05
341-Daň z príjmu	0,00	0,00	0,00
342-Ostatné priame dane	3 166,16	3 190,01	23,85
461-Dlhodobé bankové úvery	335 621,67	202 623,42	-132 998,25
383-Výdavky budúcich období	0,00	0,00	0,00
384-Výnosy budúcich období	429 172,68	769 858,83	340 686,15
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 761 063,69	2 702 400,49	-58 663,20

Obec predala 1 pozemok spoločnosti RDP- Kovovýroba za cenu 14 239,94 eur, ktorý bol evidovaný v hodnote 2 543,12 eur.

Obec upravila hodnotu cenných papierov, nakoľko tieto neboli ocenené správne. Ich hodnota po precenení klesla o 62 585,76 na 259 819,44 eur.

Z tabuľky možno vyčítať aj stav finančných prostriedkov obce k 31.12.2016, a to cenín, hotovosti v pokladniciach a na bankových účtoch obce, ktoré boli spolu vo výške 79 317,22 eur, čo bolo o 21 657,99 eur viac ako k 31.12.2015.

Medzi splatné pohľadávky, ktoré neboli uhradené k 31.12.2016 patria pohľadávky len daňové, a to daň z nehnuteľnosti vo výške 15,42 eur a daň z ubytovania 783,- eur, ktorá bola vyplatená začiatkom roka 2017. Ostatné pohľadávky v štruktúre uvedené v tabuľke boli v lehote splatnosti. Na účte 315 – 4169,88 eur sú preplatky za elektrickú energiu, na účte 372 – 5000,- eur sú zaúčtované cudzie zdroje na financovanie zmien a doplnkov územného plánu obce a na účte 378- 58 196,07 eur zostatok splátok za predaj verejnej kanalizácie splatných v budúcich obdobiach.

Medzi záväzky obce patria všetky vykazované záväzky, a to najmä záväzky zo sociálneho fondu, záväzky voči ŠFRB, nakumulované úroky z účtu zvláštnych prostriedkov, došlé dodávateľské faktúry, záväzky voči sociálnej poisťovni, zdravotnej poisťovni, finančnej správe a voči zamestnancom kvôli mzdám za december 2016, ktoré všetky boli v lehote splatnosti.

1.6. STAV A VÝVOJ DLHU OBCE V ROKU 2016

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 2,996 %.

Realizované splátky a úroky v €	2016
Ročná splátka istiny	19 344,00
Ročná platba úroku	1 518,97
Dlhová služba spolu	20 862,97
Zostatok úveru k 31.12.2016	37 087,75

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 2,516 %.

Realizované splátky a úroky v €	2016
Ročná splátka istiny	8484,00
Ročná platba úroku	2 975,57
Dlhová služba spolu	11 459,57
Zostatok úveru k 31.12.2016	108 828,01

Periodicita splácania istiny

mesačne 707,-

1.6.3 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 €	2016
Ročná splátka istiny	13 648,42
Ročná platba úroku	1 912,70
Dlhová služba spolu	15 561,12
Zostatok úveru k 31.12.2016	180 712,67

Periodicita splácania –anuitná splátka

mesačne 1296,76

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

1.6.4 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 1,722 %.

Realizované splátky a úroky v €	2016
Ročná splátka istiny	14 000,00
Ročná platba úroku	1 142,98
Dlhová služba spolu	15 142,98
Nevyčerpaný objem prostriedkov	18 292,34
Zostatok úveru k 31.12.2016	56 707,66

Periodicita splácania istiny

Ročne podľa splátkového kalendára dohodnutého s LVS

Zabezpečenie úveru: vista blankozmenka č. 32/007/15 na rad banky

1.6.5 Názov úveru: krátkodobý prekleňovací bankový úver č. 320615 poskytnutý obci 21.12.2015 Prima bankou na obnovu verejného osvetlenia vo výške 91 170,25 eur splatný 9.12.2025 s ročnou úrokovou sadzbou 1,20 %.

Realizované splátky a úroky v €	2016
Ročná splátka istiny	91 170,25
Ročná platba úroku	828,98
Dlhová služba spolu	91 999,23
Zostatok úveru k 31.12.2016	0,00

Periodicita splácania istiny

Odložená splátka - vyplatila sa z prostriedkov poukázaných z Ministerstva hospodárstva v rámci operačného programu: Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, ktorý je financovaný z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci modernizácie verejného osvetlenia pre mestá a obce.

Zabezpečenie úveru: vista blankozmenka č. 32/006/15 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 31.12.2016 vo výške 383 336,09 eur, čo tvorilo **40,26 %** zo skutočných bežných príjmov obce dosiahnutých v roku 2015, ktoré boli 952 264,45 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 63 855,62 eur, čo bolo **6,71 %** z celkových skutočne dosiahnutých bežných príjmov roku 2014, ktoré boli 952 264,45 eur **z maximálne možných 25 %**.

Prekleňovací úver zobratý na projekty EÚ - verejné osvetlenie bol uhradený jednorázovo z prostriedkov poukázaných z Ministerstva hospodárstva v rámci operačného programu: Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, ktorý je financovaný z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci modernizácie verejného osvetlenia pre mestá a obce, a to v septembri 2016.

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	ROK	ROK	rok 2016 - rok 2015
	2016	2015	
Spotrebované nákupy	138 841,76	146 870,91	-8 029,15
Služby	140 409,23	152 285,49	-11 876,26
Osobné náklady	578 849,03	558 116,23	20 732,80
Dane a poplatky	59,58	0,00	59,58
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	77 275,64	4 932,56	72 343,08
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti	42 748,22	45 289,37	-2 541,15
Finančné náklady	41 427,88	44 281,36	-2 853,48
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00	0,00
Náklady spolu	1 019 611,34	951 775,92	67 835,42
Tržby za vlastné výkony a tovar	22 638,13	27 647,82	-5 009,69
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	698 804,46	643 276,93	55 527,53
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	89 307,13	23 871,60	65 435,53
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy	129,24	113,22	16,02
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach	259 814,51	300 204,62	-40 390,11
Výnosy spolu	1 070 693,47	995 114,19	75 579,28
Výsledok hospodárenia pred zdanením	51 082,13	43 338,27	7 743,86
Splatná daň z príjmov	3,20	0,62	2,58
Výsledok hospodárenia po zdanení	51 078,93	43 337,65	7 743,86

1.8. PREHĽAD O ZÁRUKÁCH POSKYTNUTÝCH OBCOU

Obec Závažná Poruba neposkytla žiadne záruky.

1.9. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Obec Závažná Poruba poskytla v roku 2016 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:

Žiadateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v Eur	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v Eur	Rozdiel (vrátené na účet mesta)
Športový klub Závažná Poruba	Úhrada výdavkov spojených s tréningovým procesom a účasťou na majstrovských zápasoch športových oddielov klubu v roku 2016	22 000,00	22 000,00	0,00
Lyžiarsky klub Opalisko Závažná Poruba	činnosť športového klubu v sezóne 2015/2016	1 000,00	1 000,00	0,00

V Závažnej Porube dňa 5.5.2017

Spracovala: Mgr. Ľudmila Kráľová

Ing. Pavel Beňko, v.r.
starosta obce Závažná Poruba