

OBEC HOLUMNICA

Obecný úřad č. 32, 059 94 Holumnica

**VÝROČNÁ SPRÁVA
A KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ
SPRÁVA
OBCE Holumnica
za rok 2013**

Holumnica , jún 2014

Poslanie a charakteristika hospodárenia účtovnej jednotky

Obec Holumnica je samostatný územný samosprávny celok Slovenskej republiky, ktorá združuje osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt. Je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj svojho územia a potrieb obyvateľstva.

Identifikácia účtovnej jednotky

Názov:	Obec Holumnica
Sídlo:	Obecný úrad č. 34, 059 94 Holumnica
Štatutárny zástupca:	Knapík Jozef, zástupca starostu obce
IČO:	00326186
DIČ:	2020697129
Kód ZUJ:	523470
Právna forma:	právnická osoba

Obec Holumnica má jedno katastrálne územie k.ú.Holumnica v Prešovskom samosprávnom kraji. Celková rozloha obce je 894 ha a je v nadmorskej výške 572 -594 m.n.m.. Počet obyvateľov obce Holumnica k 31.12.2013 bol 896.

Holumnica je jedna z obcí na Spiši, ktoré vznikli ak nie v 12.stor.tak iste začiatkom 13 storočia. Prvá písomná zmienka o obci pochádza však z roku 1293 keď Ondrej III daroval les medzi Holumnicou a Plavčom.

Holumnica sa po prvýkrát vyskytuje v roku 1293 ako Nová Lompnicha , neskôr ako Noglumnicha /1329 /, Magna Lomnitz / 1361 /Meno Holumnica sa používa až od 17.stor. Holalomnicza/1603/ ,Hoolomnitz /1663/, Holumnicz /1773/Polumnitz /1786/,Holomnitz /1723/Holomnica 1808,maďarský Hollólmnic, nemecký Holumnitz

Z hľadiska národnostného veľkú väčšinu tvorí obyvateľstvo slovenskej národnosti, ku ktorej sa hlási 100 % obyvateľov. Druhou najpočetnejšou národnostnou menšinou sú rómovia, ktorí tvoria 10 % obyvateľov (čo nezodpovedá ich skutočnému podielu nakoľko veľa rómov sa hlásilo k slovenskej národnosti a tieto údaje pochádzajú zo sčítania obyvateľstva realizovaného v roku 2012, podľa údajov OcÚ Holumnica počet rómskych obyvateľov predstavuje 70,01 % obyvateľov obce).

V obci žijúci obyvatelia sa hlásia k trom vierovyznaniam. Najpočetnejšie zastúpenie majú občania rímskokatolíckeho vierovyznania t.j. 92 % , druhou skupinou sú občania evanjelického 6 % vierovyznania a tretou skupinou sú adventisti siedmeho dňa. 2%

Miera nezamestnanosti v obci Holumnica je stále veľmi vysoká a zamestnanosť príliš nízka.

V obci sú tri prevádzky poskytujúce predaj potravín, z toho sú dve prevádzky so zmiešaným tovarom a jedna s pohostinstvom.

V budove kultúrneho domu sa nachádza kultúrno-spoločenská miestnosť, ktorá má kapacitu pri svadbách a zábavách 40 miest a pri koncertoch a divadelných predstaveniach má kapacitu 150 miest na sedenie.

V budove obecného úradu je umiestnená aj obecná knižnica, ktorá má 2 526 knižných jednotiek a poštový úrad..

V obci sa nachádza zdravotné stredisko v ktorom má ordináciu všeobecný lekár, ktorý denne ordinuje cca 4 hodiny, detská lekárka 5 hodiny denne a gynekológ ktorý ordinuje jeden deň v týždni. Obec má poštu a poštové služby sú poskytované v obci Holumnica.

V obci Holumnica je vybudovaná Základná škola s MŠ, predškolské zariadenie má kapacitu 30 miest a k 31.12.2013 ho navštevovalo 19 detí. Základná škola má kapacitu 110 žiakov.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet obce, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce. Vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce, obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na území obce.

Obecné zastupiteľstvo v Holumnici na základe § 11 odst. 3 zákona č. 369/1999 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov schválilo Štatút obce Holumnica ako základnú právnu normu obce, ktorý vymedzuje postavenie obce ako neziskovej organizácie, jej financovanie podľa schváleného rozpočtu a orgány obce. Obec v zmysle štatútu je právnická osoba, ktorá má právnu subjektivitu. Obec má pridelené IČO 00326186.

Účtovníctvo obce sa vedie podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle § 20 zákona sa vyhotovuje táto výročná správa. Postupy účtovania pre obce upravuje Opatrenie MJF SR MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky a Opatrenie MF SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termín a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

Obec Holumnica je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie – Základnej školy s MŠ.

Hlavné činnosti, ktoré obec v roku 2013 realizovala sú v súlade so štatútom obce a všeobecnými záväznými nariadeniami a schváleným rozpočtom obce. Majetok obce sa používal pre obyvateľov obce na to, aby boli uspokojované ich potreby zo strany obce, verejné účely, na výkon samosprávy obce, prenájom majetku a hospodárenie predovšetkým s lesnými pozemkami a lesnými porastmi.

Obec v roku 2013 zabezpečovala aj financovanie základnej školy, materskej školy, ŠKD a ŠJ. Základná škola s MŠ Holumnica má od 1.9.2008 právnu subjektivitu a majetok školy bol na základe zmluvy o výpožičke bezplatne ponechaný v stave spôsobilom na riadne užívanie.

Orgánmi obce sú :

- obecné zastupiteľstvo –zastupiteľský zbor obce Holumnica je zložený z poslancov zvolených v priamych voľbách obyvateľmi obce Holumnica a má 7 poslancov. Rozhoduje o všetkých základných otázkach života obce a vykonáva svoju vyhradenú právomoc podľa § 11 odst. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- starosta obce – je predstaveným obce a najvyšším výkonným orgánom obce, ktorého volia obyvatelia obce v priamych voľbách. Starostka obce je štatutárnym orgánom obce v majetkovoprávných, pracovnoprávných vzťahoch obce, v administratívnych vzťahoch je správnym orgánom.

Obec Holumnica vyhotovila za rok 2013 výročnú správu v súlade s § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 22 zákona o účtovníctve je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku .

Opatrenie MF SR č. MF/27526/2008-31 zo 17.12.2008, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe upravuje metódy a postupy konsolidácie.

Konsolidačné pole

Konsolidačné pole predstavuje materská účtovná jednotka - OBEC Holumnica ako konsolidujúca účtovná jednotka a konsolidovaná účtovná jednotka:

1. rozpočtová organizácia Základná škola s MŠ Holumnica č.121 , 05994 – dcérska spoločnosť

Metódy konsolidácie

Pri konsolidovaní dcérskej spoločnosti obce Holumnica – rozpočtovej organizácie Základná škola Holumnica bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

Pri úplnej konsolidácii RO - Základná škola Holumnica sa vykonala:

1. konsolidácia záväzkov a pohľadávok
2. konsolidácia nákladov a výnosov

Pri metóde úplnej konsolidácie boli vykonané tieto konsolidačné úpravy:

1. Konsolidácia transferov obce:

- vo výkaze ziskov a stráv bola uskutočnená konsolidačná úprava na r. 58: **zníženie nákladov** obce na účte 584-Náklady na transfery z rozpočtu obce **vo výške 70 582,08 €**
- vo výkaze ziskov a stráv bola uskutočnená konsolidačná úprava na r. 128: **zníženie výnosov** RO ZŠ Holumnica na účte 691- Výnosy z bežných transferov z rozpočtu **vo výške 70 582,08 €**

2. Konsolidácia odvodu príjmov ROPO:

- vo výkaze ziskov a strát bola uskutočnená konsolidačná úprava na r. 62: **zníženie nákladov** RO ZŠ Holumnica na účte 588-Náklady z odvodu príjmov **vo výške 6266,20 €** (príjem RO ZŠ v roku 2013 – školné a réžia ŠJ na účet obce Holumnica)
- vo výkaze ziskov a strát bola uskutočnená konsolidačná úprava na r. 133: **zníženie výnosov** obce Holumnica na účte 699-Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov **vo výške 4 880,10 €** (príjem RO ZŠ v roku 2013 – školné a réžia ŠJ odvodený na účet obce Holumnica)

1. Konsolidácia ostatné služby:

- vo výkaze ziskov a stráv bola uskutočnená konsolidačná úprava na r. 10: **zníženie nákladov** RO ZŠ Holumnica na účte 518- Ostatné služby vo výške 343,80 €
- vo výkaze ziskov a stráv bola uskutočnená konsolidačná úprava na r. 128: **zníženie výnosov obce** vo výške 343,80 €

1. Vývoj činnosti účtovnej jednotky, o jej finančnej situácii

2. Vývoj činnosti účtovnej jednotky, o jej finančnej situácii za roky 2012 - 2013

- a) Analýza a prognóza vývoja účtovnej jednotky na základe ukazovateľov „Výkazu o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov obce Holumnica

v €

A.Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2012
Prijmy bežné	311 593,00	343 126,80	318 487,29	323 307,47
Prijmy ZŠ	290 097,00	303 905,20	303 905,20	250 771,50
Prijmy ZŠ ,MŠ	2 936,00	6 573,01	6 572,20	4 896,44
Spolu bežné príjmy	604 626,00	653 605,01	628 964,69	578 975,41
Prijmy kapitálové	0	0	545	1 678,60
PRÍJMY rozpočtu celkom	604 626,00	653605,01	629 509,69	580654,01
Prijmové finančné operácie	30 000,00	33 137,00	33 137,00	7 964
Príjmy CELKOM	634 626,00	686 742,01	662 646,69	588618,01
Výdavky bežné	213 881,52	248 318,92	244 865,42	227 648,63
Výdavky ZŠ	290 097,00	296 907,00	296 906,53	250 771,50
Výdavky ZŠ a MŠ originálne	67 149,00	77 073,00	77 072,83	64 721,72
Spolu bežné výdavky	571 127,52	622 298,92	618 844,78	539 999,70
Výdavky kapitálové	0	6 735	6 730,09	3 364,15
VÝDAVKY rozpočtu celkom	571 127,52	629 033,92	625 574,87	543 141,85
Výdavkové finančné operácie	37 344,00	33 467,00	33 304,10	38 973,70
Výdavky CELKOM	608 471,52	662 500,92	658 878,97	582 115,55

Finančné hospodárenie obce Holumnica sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva dňa 19.12.2012 č. 243/2012

Najvyšší podiel na bežných príjmoch obce je **výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**, ktorý bol v roku 2013 oproti skutočnosti roku 2012 vyšší o 23 107,11 €. Túto daň poukazuje štát prostredníctvom daňových úradov, kde neboli vopred stanovené pravidlá štátneho rozpočtu v závislosti od vývoja výberu dane v rámci celej republiky, a preto jej výšku obec nemôže ovplyvniť.

Príjem dane z nehnuteľností, t.j. daň z pozemkov, stavieb a bytov, ktorých správcom je podľa zákona č. 582/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov obec bol v čiastke 2 574,38 €.

Príjem miestnych daní – daň za psa bola uhradená o 5 € menej oproti rozpočtu a poplatok za komunálny odpad „satelit“, stočné bol uhradený na 89,77 %. Poplatky za komunálny odpad boli nižšie o 988,57 € oproti rozpočtu. Daň za psa bola vybratá vo výške 223,07 €. Na poplatkoch za komunálny odpad, stočné satelit bol príjem za rozpočtový rok vo výške 8 706,56 €. Poplatky za plyn, vodu, kotelňu bol vo výške 15 301,97 €. Príjem z lesa za rok 2013 nebol.

Ďalšou výraznou položkou príjmov obce sú **transfery a dotácie**. V roku 2013 boli obci Holumnica poskytnuté bežné dotácie a transfery v sume 52 366,04 €

– KŠÚ Prešov na prenesené kompetencie školstva	281 027,00 €
– z KŠÚ Prešov na vzdelávacie poukazy	1 752,00 €
– z KŠÚ Prešov SZP	7 967,00 €
– z KŠÚ Prešov 5. ročné detí	1 827,00 €
– z ÚPSVaR Kežmarok na stravu pre deti v hmotnej núdzi	22 129,44 €
– z ÚPSVaR Kežmarok na školské pomôcky pre deti v HN	5 262,20 €
– z ÚPSVaR Kežmarok – zadržané prídavky na deti	2 165,55 €
– z KÚ Prešov – prenesené kompetencie životné prostredie	80,66 €
– z KÚ Prešov – doprava	458,97 €
– z ObÚ Kežmarok- register obyvateľstva	289,08 €
– z ÚPSVaR Kežmarok a Európsk. fondu – aktivačná činnosť § 52,	2 192,99 €
– Fond soc. rozvoja Bratislava	24 449,35 €
– Ministerstvo financií SR- zvýšenie platovej tarify o 5 %	3 142,00 €
– z KŠÚ Prešov – Dopravné	2 928,00 €
– z ObÚ Kežmarok – voľby	600,00 €

– Transfery a dotácie boli v roku 2013 boli riadne zúčtované. Nevčerpané dotácie boli na základe zúčtovania vrátené na príslušný účet a to HN stravne vo výške 2 404,02, voľby vo výške 197,59. Nevčerpaná dotácia na zvýšenie platovej tarify o 5 % podľa zúčtovania vo výške 230,13 € bude podľa pokynov MF vrátená v roku 2014. Dotácia na dopravu vo výške 769,60 € bude vyčerpaná do termínu na zúčtovanie a to do 31.03.2014.

Kapitálové príjmy celkom	545 €
Z toho – príjem za odpredaj auta PO Avia	545 €

Príjmové finančné operácie celkom	33 137 €
Bankové úvery dlhodobé	30 000 €
Prevod prostriedkov do RF obce	3 137 €

2. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12.2013 bolo takéto:
V celých €

Zdroj	Položka	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel oproti rozpočtu
Vlastný obec	Bežné výdavky	193 543,92	192 499,38	99,46	- 1044,54
Vlastný MŠ,ŠKD,ŠJ	Bežné výdavky	70 597	70 597,81	100,00	+0,081
Vlastné spolu	Bežné výdavky	264 140,92	263 097,19	99,60	-1043,73
Zo ŠR ZŠ	Bežné výdavky	296 414	296413,87	99,99	-0,13
Zo ŠR obec	Bežné výdavky	28 130	25 723,70	91,44	-2 406,30
Soc.fond EU a ŠR	Bežné výdavky AČ	2 195	2 192,99	99,90	- 2,01
Eur soc fond	Bežné výdavky TSP	24 450	24 449,35	99,99	-0,65
Zo ŠR MŠ,ŠJ,ŠKD,CVC	Bežné výdavky	6 492	6 490,87	99,98	-1,13
ZŠ bežné granty	Bežné výdavky	477	476,81	99,96	-0,19
	Bežné výdavky	622 298,92	618 844,78	99,94	-3 454,14
vlastný	Kapitálové výdavky	1 700	1 696,90	99,81	-3,10
cudzie zdroje	Kapitálové výdavky	5 035	5 033,19	99,96	-1,81
	Výdavky rozp.spolu	6735	6730,09	99,92	-4,91
vlastný	Výdavkové finančné operácie	8 500	8 337,29	98,08	-162,71
úver	Výdavkové finančné operácie	24 967	24 966,81	99,99	-0,19
	Výdavky celkom	662 500,92	658 878,97	99,45	-3 621,95

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie bolo k 31.12.2013 nasledovné:

V celých €

Zdroj financovania	Funkčná klasifikácia	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	% plnenia
111- zo ŠR	Výdavky verejnej správy	403	402,41	99,85
111- zo ŠR	REGOB	289	289,08	100,02
111- zo ŠR	Doprava	459	458,97	99,99
111- zo ŠR	Životné prostredie	81	80,66	99,58

111- zo ŠR	Všeobecné verejné služby	281 027	281 027	100,00
111 – zo ŠR	Všeobecné verejné služby MŠ	1 827	1 827	100,00
111 – zo ŠR	Zvýšenie tarifných plátov MŠ,ŠJ.ŠKD	2 912,00	2 911,87	99,96
111 – zo ŠR	Dopravné pre ZŠ	2 158,40	2 158,40	100,00
111-zo ŠR	Vzdelávacie poukazy	1 752	1 752	100,00
111- zo ŠR	SZP	7 967	7 967	100,00
111 zo ŠR	HN – školské pomôcky	5 262,20	5 262,20	100,00
111 – zo ŠR	Stravne	22130	19 725,42	89,13
111 – zo ŠR	Rodinné prídavky	2 166	2 165,55	99,97
11T1 - 11T2	Aktivačná činnosť	2 192,99	2 192,99	100,00
111 – zo ŠR	TSP	24 450	24 449,35	99,99
72 – Iné zdroje	ZŠ	477	476,81	99,96
131 C	Základná škola	16	15,79	98,68
41-vlastné	Cestná doprava -miest. kom.	876	869,42	99,24
41-vlastné	Nakladanie s odpadmi	14 100	14048,42	99,63
41-vlastné	Ochrana pred požiarmi	1 040	1 032,84	99,31
41-vlastné	Rozvoj obcí AČ	6 565	6 552,33	99,80
41-vlastné	Zásobovanie vodou	8 570	8 560,56	99,88
41- vlastné	Ochrana životného prostredia	260	157,26	60,48
41-vlastné	Verejné osvetlenie	3 450	3 450	100,00
41-vlastné	Ďalšie soc. služby – opatrov.	9 519	9 519	100,00
41-vlastné	Knižnice	287,92	282,13	97,98
41-vlastné	Sociálna pomoc občanom TSP	48	48,12	100,25
41-vlastné	Predškolská výchova -MŠ	25 995	25 994,33	99,98
41-vlastné	Základné vzdelanie- ŠKD	14 670	14 669,88	99,99
41-vlastné	Školské stravovanie v ZŠ s MŠ	29 666	29665,57	99,99
41- vlastné	CVČ	252	251,51	99,80
41- vlastné	Výdavky verejnej správy	140 432,01	140 007,81	99,69
41-vlastné	Splácanie úrokov bankám	11 000	10 573,10	96,11

Bežné výdavky obce z vlastných zdrojov sú oproti rozpočtu nižšie o 424,20 € a rozpočet je čerpaný na 99,69 %.

Bežné výdavky hradené z cudzích zdrojov boli v celkovej výške 352669,90 € čerpanie bolo na 99,99 %. Najvyšší podiel týchto výdavkov boli výdavky pre Základnú školu s MŠ vo výške 302 905,47 €. Rozpočet bol čerpaný na 99,67 % a výdavky verejnej správy boli vo výške 70 581,29 €.

Kapitálové výdavky boli po úpravách rozpočtované vo výške 6 735 € a skutočné plnenie bolo vo výške 6 730,09 €. Boli použité na nasledovne investičné akcie :
V €

Názov akcie	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia a modernizácia stavieb - budova ZŠ s MŠ Holumnica	750	746,90	99,58
Projekt. dokumentácia regulácia potoka	1 000	1 000	100,00
PD. Regenerácia centra obce	4 985	4 983,19	99,96
SPOLU kapitálové výdavky	6 735,00	6 730,09	99,92

Výdavkové finančné operácie boli v roku 2013 rozpočtované vo výške 33 467,00 €. Ich skutočné čerpanie bolo v sume 33 304,10 €, v tom boli splátky ŠFRB vo výške 15 784,10 €, splátka dlhodobého úveru v čiastke 17 520 € .

3. **Hospodárenie rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou** **Základná škola Holumnica**

Základná škola Holumnica hospodárila roku 2013 s celkovou čiastkou 296 906,47 €, z toho normatívne finančné prostriedky boli vo výške 281 027 € a nenormatívne finančné prostriedky na vzdelávacie poukazy, školské pomôcky ,SZP, dopravné v sume 15 386,87€, tuzemské bežné granty vo výške 476,81€, zostatok z minulých rokov 15,79 €. Čerpanie výdavkov bolo v celkovej výške 296 906,47 €

Prehľad o rozpísanom rozpočte finančných prostriedkov a jeho čerpaní k 31.12.2013

Základnou školou s MŠ Holumnica

Položka rozpočtu	Rozpis	Skutočnosť	% čerpania
mzdy	140 142	140 141,64	99,99
Odvody do fondov	54 496	54 525,15	100,05
Osobné výdavky spolu	194 638	194 666,79	100,01
Výdavky na prevádzku	102 269	102 239,68	99,97
Spolu finančné . prostriedky ZŠ	296 907	296906,47	99,99
Mzdy MŠ	17 723	17 721,75	99,99
Odvody do fondov MŠ	6 784	6 782,44	99,97
Osobné výdavky spolu	24 507	24 504,19	99,98
Výdavky na prevádzku	4 346	4355,57	100,22
Spolu finančné prostriedky MŠ	28 853,00	28 859,76	100,02
Mzdy ŠKD	10 928	10 925,04	99,97
Odvody do fondov ŠKD	4 166,00	4 163,96	99,87
Osobné výdavky spolu	15 094,00	15 089,00	99,96
Výdavky na prevádzku	313	312,53	99,84
Spolu finančné prostriedky za ŠKD	15 407,00	15 401,53	99,96
Mzda CVČ	0	0	0
Odvody do fondov CVČ	431	430,11	99,79
Osobné výdaje spolu	431	430,11	99,79
Výdavky na prevádzku	1 574	1 573,40	99,96
Spolu fin. prostriedky za CVČ	2 005	2 003,51	99,92
Mzda ŠJ	14 887	14 888,25	100,00
Odvody ŠJ	5 894	5 894,62	100,01
Osobné výdavky spolu	20 781	20 782,87	100,00
Výdavky na prevádzku	10 027	10 025,22	99,98
Spolu finančné prostriedky za ŠJ	30 808	30 808,09	100,00
Celkom za ZŠ s MŠ	373 980,00	373 979,36	99,99

B. Bilancia aktív a pasív

Zo súvahového stavu k 31.12.2013 vyplýva, že bilančná rovnováha je dodržaná a úhrn aktív t.j. majetku sa rovná stavu pasív, t.j. vlastným zdrojom krytia a záväzkov v celkovej čiastke 2 148 093,38

Stav aktív a pasív k 31.12.2013 v €

Položka	Stav k 1.1.2013	Prírastky v roku 2013	Úbytky v roku 2013	Korekcia	Stav k 31.12. 2013
Dlhodobý majetok	2881969,62	5741,14	8 553,68	804326,94	2074830,14
v tom: dlhodobý hmotný majetok	2768424,32	5741,14	8 553,68	804125,49	1961486,29
dlhodobý finančný majetok	113 343,85				113343,85
Nehmotný majetok	201,45			201,45	0
Obežný majetok	57 707,38	852714,17	848481,76	34486,79	27453
v tom: zásoby	480				480
pohľadávky	53 208,23	56237,62	52185,50	34486,79	22773,56
finančný majetok	4019,15	796476,55	796296,26		4199,44
Zúčt. medzi subj verej správy	0				0
Náklady budúcich období	47916,61	1963,91	4070,28		45810,24
Aktíva spolu	2987593,61	860419,22	861105,72	838813,73	2148093,38
Vlastné zdroje krytia	1937392,84	266024,33	285503,72		1917913,45
v tom: fondy	0				0
výsledok hospodárenia	1265083,03	10638,27			1275721,30
Závazky	672309,81	255386,06	285503,72		642192,15
v tom: rezervy	6178,04	9365,34	6178,04		9365,34
dlhodobé záväzky	452600,76	531,84	22003,77		431128,83
krátkodobé záväzky	41305,02	196969,15	222281,91		15992,26
Bankové úvery	172225,99	47520	35040		184705,99
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0	999,73			999,73
prechodné účty pasív	233643,21		3463,28		230179,93
Pasíva spolu	2171036,05	266024,33	288967		2148093,38

Z celkovej sumy záväzkov 642 192,05 € podstatnú časť tvoria dlhodobé záväzky vo výške 431 128,83 € z toho 430 673,76 € tvoria záväzky zo ŠFRB , sociálny fond 455,07 € a úver dlhodobý voči banke Dexia vo výške 167185,99€ . € Záväzky voči dodávateľom predstavujú 8 763,71 € , ktoré sú po lehote splatnosti. Záväzky voči zamestnancom ,daňovému úradu a inštitúciám sociálneho zabezpečenie sú v lehote splatnosti.

V roku 2013 na účte 479 000 boli zúčtované splátky úrokov v čiastke 3 946,54 € za jednu bytovku , 1970,41 € za druhu bytovku 1 976,13 € a splátka istiny 15 791,53 €

Ako vyplýva z uvedeného prehľadu v štruktúre aktív a pasív nedošlo k výrazným zmenám. K poklesu majetku došlo hlavne v dôsledku odpisov. .

Pri obežnom majetku z celkovej sumy 27 773,50 € významnú časť predstavujú pohľadávky v čiastke 22 773,56 €. Stav pohľadávok k 31.12.2013 je oproti stavu k 1.1.2013 nižší o 5 711,44 €..

Prehľad vývoja pohľadávok v roku 2013 v €

Pohľadávka	Stav k 1.1.2013	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12 2013	Medziroč ný prírastok/ úbytok
Nedaňové pohľadávky	40591,32	51070,96	48363,56	43 298,72	+2707,40
Daňové pohľadávky	2573,09	4446,66	3821,94	3197,81	+624,72

V nedaňových pohľadávkach významnú položku predstavuje riziková pohľadávka voči spoločnosti TIDOP a.s. Poprad v sume 20 798,69 € k tejto pohľadávke bola vytvorená opravná položka na účet 391a neuhradeným pohľadávkam za predchádzajúce roky.

Prehľad o stave a vývoji dlhu

Druh bankového úveru	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková Sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € K 31.12.2012
Dlhodobý	univerzálny	€	3,00	14.10.2022	184 705,99	172 225,99
Spolu					184 705,99	172 225,99

Obec Holumnica vedie súdny spor s Mgr. Igorom Vaverčákom nar. 14.08.1973, bytom ul.Lányiho 27, 060 01 Kežmarok , vo veci náhrady primeranej nemajetkovej ujmy v peniazoch vo výške 3 320,- eur.

Analýza a prognóza vývoja účtovnej jednotky za vybrané ukazovatele „ Výkaz zisku a strát“

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v € za rok 2013	Suma v € za rok 2012
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	4 291,03	5 456,62
	502 – Spotreba energie	46 460,56	45536,16
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	469,79	2361,17
	512 – Cestovné	75,80	150,51
	513 – Náklady na reprezentáciu	122,10	34,51
	518 – Ostatné služby	44 250,14	48309,56
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	70 877,57	79997,87
	524- Záonné sociálne poistenie	24 721,82	25633,49
	525- Ostatné sociálne poistenie	321,86	468,63
	527 – Záonné sociálne náklady	1801,46	1471,87
	528 – Ostatné sociálne náklady		
Dane a poplatky	561 – Daň z motorových vozidiel		
	538 – Ostatné dane a poplatky	1172,69	700,48
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného DNaHM		373,54
	544 – Zmluvné pokuty, penále a úrok z omeškania	1 371,23	0
	545 – Ostatné pokuty, penále	60,00	125,51
	546- Odpis pohľadávky	0	167,50
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú čin.	3 825,48	5647,39
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie	551 – Odpisy DHNM	18 814,98	19732,43
	552- Tvorba zákonných rezerv		

časového rozlíšenia	553 – Tvorba ostatných rezerv	9 365,34	6177,94
Opravné položky	558 – Tvorba opravných položiek	9 763,82	3924,28
Finančné náklady	562 - Úroky	10 572,14	12541,80
	563 – Kurzové straty		
	568 – Ostatné finančné náklady	2 133,81	2431,01
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 – Náklady na transfery z rozp.obce do RO	70 582,08	64562,79
	585 – Náklady na transfery z rozp.obce subjektom verejnej správy	4 169,19	0,00
	586 – Náklady na transfery z rozp.obce subjektom mimo verejnej správy		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov		
Spolu		3 25222,89	325805,04

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €	
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby z a vlastné výrobky	0	0
	602 – Tržby z predaja služieb	839,34	1 533,27
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613- Zmena stavu výrobkov		0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	209 919,30	186 551,79
	633 – Výnosy z poplatkov	11 067,28	11 074,38
Ostatné tržby	641- Tržby z predaja DHaNM	545,00	3 604,15
	642- Tržby z predaja materiálu		0
	645 – Ostatné pokuty a penále	90,00	120,0

	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činn.	45 883,71	44 775,57
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv		0
	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	6 178,04	5 090,93
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných pol.	0,00	5 133,15
Finančné výnosy	662- Úroky	29,48	18,88
	668- Ostatné finančné výnosy	28,47	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	693 – Výnosy z bež.transferov zo ŠR	52185,45	74185,47
v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	694 – výnosy z kapitálových trans., zo ŠR		
	698 –výnosy z kapit.transf. mimo verejnú správu	336,96	336,96
	699 – Výnosy z rozpočtových príjmov	6 266,20	4 880,10
Spolu		336 495,83	340 837,97
Splatná daň z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	0,41	116,43

Sociálny fond sme v roku 2013 tvorili v súlade s Kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2013 povinným prídcom vo výške 1,05 % . V roku 2013 bolo čerpanie zo sociálneho fondu v čiastke 610 €

Obec Holumnica k 31.12.2013 dosiahla kladný výsledok hospodárenia vo výške 11 272,53 € - (rozdiel medzi výnosmi a nákladmi, vyplývajúci z účtovníctva platného od roku 2008, kedy samosprávy začali účtovať v zmysle aktuálneho princípu).

1. Vývoj činnosti konsolidovanej účtovnej jednotky, o jej finančnej situácii v roku 2013

Analýza a prognóza vývoja účtovnej jednotky za vybrané ukazovatele „Súvahy“

Ukazovateľ	2013
Dlhodobý nehmotný majetok	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 961 486,29
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85
Zásoby	5 993,02
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	6 665,32
Dlhodobé pohľadávky	0
Krátkodobé pohľadávky	22 773,57
Finančné účty	26 785,68
Poskytnuté finančné výpomoci	0
Časové rozlíšenie - náklady budúcich období	46 006,09
AKTÍVA SPOLU	2 183 053,82
Fondy účtovnej jednotky	0
Výsledok hospodárenia- vlastné zdroje	1 268 202,09
- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	125 692,10
- výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	11 281,99
Rezervy	18 462,55
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0
Dlhodobé záväzky	43 182,13
Krátkodobé záväzky	43 024,85
Bankové úvery	184 705,99
Časové rozlíšenie- výnosy budúcich období	235 838,48
PASÍVA SPOLU	2 183 053,82

Konsolidovaný celok obce Holumnica k 31.12.2013 eviduje celkové aktíva v sume 2 183 053,82 €, v tom neobežný majetok v sume 2 074 830,14 €. Dlhodobý majetok v roku 2013 sa odpisoval v súlade s odpisovým plánom – konsolidovaný celok má stanovené používať rovnomerné odpisy v závislosti od doby používania. Pozemky vrátane lesných porastov v sume 684 514,88 € má evidované na listoch vlastníctva. Konsolidovaný celok vlastní finančnú investíciu – akcie Podtatranskej vodárenskej spoločnosti v hodnote 113 343,85 €, ktoré sú ocenené obstarávacou cenou. Pri obežnom majetku z celkovej sume 96 704,38 € predstavujú významnú časť pohľadávky v sume 47 496,54 € (predpísané dane a poplatky doposiaľ nezaplatené.). Riziková je predovšetkým pohľadávka voči spoločnosti TIDOP a.s. Poprad, ku ktorej obce vytvorila opravnú položku v sume 20 799 €. Finančné prostriedky na účtoch a v pokladniciach predstavujú sumu 26 785,68 €, čo bolo overené inventarizáciou podľa bankových výpisov k 31.12.2013.

V pasívach sú evidované vlastné zdroje, ktoré boli v súlade s Postupmi účtovania k 1.1.2008 preúčtované na účet 428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume 1 256 920,10 €, podstatnú časť tvorí prevod z účtu 901- Fond dlhodobého majetku. Súčasne boli na uvedený účet preúčtované zostatky účtov 933- Prevod zúčtovania príjmov a výdavkov, 964-Saldo výdavkov a nákladov rozpočtového hospodárenia, 965-Saldo príjmov a výnosov rozpočtového hospodárenia, ako aj opravné položky a rezervy, ktoré do konca roku 2007 neboli v účtovníctve vyjadrené podľa platných postupov účtovania.

Vo vlastných zdrojoch sa účtuje aj výsledok hospodárenia za bežné obdobie. Výsledok hospodárenia sa ako rozdiel nákladov a výnosov vykazuje od 1.1.2008 na základe akruálneho princípu.

Konsolidovaný celok v roku 2013 vykázal z hlavnej činnosti kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 11 281,99 €.

**b /Analýza a prognóza vývoja účtovnej jednotky za vybrané ukazovatele
„Výkazu zisku a strát“**

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v € za rok 2013	Suma v € za rok 2012
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	81 958,55	78 979,13
	502 – Spotreba energie	62 868,21	61 760,06
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	7 628,60	6 607,66
	512 – Cestovné	433,39	585,64
	513 – Náklady na reprezentáciu	122,10	34,51
	518 – Ostatné služby	66 981,63	64 986,42
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	3264 574,28	242 090,93
	524- Zákonné sociálne poistenie	92 376,82	79 922,64
	525- Ostatné sociálne poistenie	4166,91	3 590,11

	527 – Záonné sociálne náklady	7 325,68	6 529,67
	528 – Ostatné sociálne náklady		
Dane a poplatky	561 -- Daň z motorových vozidiel		
	538 – Ostatné dane a poplatky	1 172,69	700,48
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného DNaHM		373,54
	542 – Predaný materiál		
	545 – Ostatné pokuty, penále	60,00	125,51
	546- Odpis pohľadávky		167,50
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú čin.	5 983,88	5 647,39
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DHNM	18 814,98	19 732,43
	552- Tvorba zákonných rezerv		
	553 – Tvorba ostatných rezerv	18 462,55	15 789,85
Opravné položky	558 – Tvorba opravných položiek	9 763,82	3 924,28
Finančné náklady	562 - Úroky	10 572,17	12 541,80
	563 – Kurzové straty		
	568 – Ostatné finančné náklady	3 276,54	3 648,63
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 – Náklady na transfery z rozp.obce do RO		
	585 – Náklady na transfery z rozp.obce subjektom verejnej správy	4 169,19	
	586 – Náklady na transfery z rozp.obce subjektom mimo verejnej správy		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov		
Spolu		662 083,22	607738,15

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €	
Tržby za vlastné výkony a to	601 – Tržby z a vlastné výrobky	0	
	602 – Tržby z predaja služieb	29 816,41	27640,35
Aktivácia	622- Aktivácia vnútroorganizačných služieb	1 886,40	1633,20
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	209 919,30	186551,79
	633 – Výnosy z poplatkov	11 067,28	8999,30
Ostatné tržby	641- Tržby z predaja DHaNM	545,00	3604,15
	642- Tržby z predaja materiálu		0
	645 – Ostatné pokuty a penále	90,00	120,00
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činn.	45 740,06	44775,57
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv		
	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	15 789,95	9203,48
	658 - Zúčtovanie ostatných opravných pol.		5133,15
Finančné výnosy	662- Úroky	37,37	34,57
	668- Ostatné finančné výnosy	28,47	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou	693 – Výnosy z bež.transferov zo ŠR	354505,58	329818,88
	694 – výnosy z kapitálových trans., zo ŠR	3126,00	3433,32
	697 – výnosy samosprávy z bežných transf.od ostatných subjektov mimo	476,81	150,00

	verejnú správu		
	698 –výnosy z kapit.transf. mimo verejnú správu	336,96	336,96
alebo VÚC	699 – Výnosy z rozpočtových príjmov		
Spolu		673 366,19	621434,72
Splatná daň z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	0,98	117,55

**b /Analýza a prognóza vývoja účtovnej jednotky za vybrané ukazovatele
„Výkazu zisku a strát“**

Druh	2013
50-Spotrebované nákupy	144 826,76
51-Služby	75 165,72
52- Osobné náklady	368 443,69
53-Dane a poplatky	1 172,69
54-Ostatné náklady na prev.činnosť	7 415,11
551-Odpisy DHM DNHM	18 814,98
55-Rezervy a opravné položky	28 226,37
56-Finančné náklady	13 848,71
57-Mimoriadne náklady	0
58-Náklady na transfery a náklady z odvodov	0
Náklady spolu	662083,22
60-Tržby za vlastné výkony a tovar	29 816,41
61-Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
62-Aktivácia	1 886,40
63-Daňové a colné výnosy a z poplatkov	220 986,58
64-Ostatné výnosy z prev.činnosti	46 375,06
65-Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	15 789,95
66-Finančné výnosy	65,84
67-Mimoriadne výnosy	0
69-Výnosy z transferov a rozpočt.príjmov	358445,95
Výnosy spolu	673 366,19
Výsledok hospodárenia pred zdanením	+11 282,97
591-Splatná daň z príjmov	0,98
Výsledok hospodárenia po zdanení	11 281,99

c. Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti ovplyvňujúce účtovnú uzávierku.

d. Predpoklad o budúcom vývoji účtovnej jednotky

Zámery rozvoja konsolidovaného celku obce Holumnica a potrieb jej obyvateľov sú vyjadrené vo viacročnom rozpočte obce, ktorý je strednodobým ekonomickým nástrojom finančnej politiky obce. Viacročný rozpočet sa zostavuje na tri roky, pričom príjmy a výdavky rozpočtov na roky nasledujúce po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné. Obec sleduje v priebehu roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonáva v ňom zmeny, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka.

Obec Holumnica plánuje v budúcom období zrealizovať regeneráciu centra obce Holumnica na ktorú bola podaná žiadosť o nenávratný príspevok.

e. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vedy.

f. návrh na rozdelenie zisku alebo straty

Zisk vo výške 11 281,99 €, ktorý vznikol ako rozdiel nákladov a výnosov bude účtovne vysporiadaný na účet 428 v priebehu roka 2014.

V Holumnici, dňa 27 júna 2014

Vypracovala: Mária Regecová

Predkladá: Knapík Jozef
Zástupca starostu obce

