

2.2 Plnenie výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1228177	1228177	100 %

2.2.1 Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
846417	846417	100 %

2.2.2 Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
311140	311140	100 %

2.2.3 Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
70620	70620	100 %

3. Hospodárenie obce za rok 2013

Za rok 2013 v rozpočtovom hospodárení obce (obec + rozpočtová organizácia) boli vykázané nasledovné údaje v EUR.

Hospodárenie obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	965505	846417	119088
Kapitálový rozpočet	296582	311140	- 14558
Spolu	1262087	1157557	104530

Výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2013 bol prebytok vo výške 104530 EUR.

- bežný rozpočet skončil prebytkom vo výške 119088 EUR

- kapitálový rozpočet skončil schodkom vo výške 14558 EUR.

Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 14558 EUR.

Účtovná závierka obce Oravský Podzámok za rok 2012 bola overená audítorom Ing. Emílou Franekovou dňa 24. septembra 2013.

4. Tvorba sociálneho fondu

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Konečný zostatok k 31.12.2013 je 266,75 EUR, prevod tvorby SF za 12/2013 vo výške 47,31 € bol prevedený až vo výplatnom termíne za mesiac december 2013 v januári 2014.

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a. zriadeným právnickým osobám

b. štátnemu rozpočtu

c. rozpočtu VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným právnickým osobám – Základná škola Oravský Podzámok, štátnemu rozpočtu a rozpočtu VÚC. Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi. Obec v roku 2013 neposkytla žiadnu dotáciu z rozpočtu obce.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v EUR.

A K T Í V A

Neobežný majetok spolu

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
3172133,24	2848531,15

z toho:

Dlhodobý hmotný majetok

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
2993897,83	2670295,74

Stavby (021-081), r. súvahy 015: počas roka 2013 boli predané dve budovy a to budova Infocentra a budova bývalej ZŠ č. 36.

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042), r. súvahy 022: zaradenie do užívania - stavba „IBV II. Vodovod“

Dlhodobý finančný majetok

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
178235,41	178235,41

Realizovateľné cenné papiere a podiely (063), r. súvahy 027: Oravská vodárenská spoločnosť

Obežný majetok spolu:

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
1805319,30	1836013,10

z toho:

Zásoby

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
0	0

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
1779202,05	1761222,30

Rozpočtová organizácie obce ZŠ s MŠ Oravský Podzámok sa sťahovala do zrekonštruovanej budovy bývalej SOUP – z tohto dôvodu bol uskutočnený prevod správy majetku obce, ktorý rozpočtová organizácia odpisuje a obec zučtúva.

Krátkodobé pohľadávky

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
16603,61	10847,52

Poskytnuté prevádzkové preddavky (314), r. súvahy 064: poskytnuté preddavky OVS
 Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC (318), r. súvahy 068: pohľadávky z dane za
 zber, odvoz a zneškodnenie odpadu a pohľadávky z odberateľských vzťahov
 Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC (319), r. súvahy 069: pohľadávky z dani
 z nehnuteľnosti

Finančný majetok

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
9513,64	63547,18

Bankové účty (221), r. súvahy 088: stav na bankových účtoch k 31.12.2013, evidovaná
 finančná zábezpeka na viazanie ponúk na Rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške
 20.000,00 € a nevyčerpaná dotácia zo ŠR vo výške 3.000,00 €.
 Ceniny (213), r. súvahy 087: zostatok stravných poukázok k 31.12.2013

Časové rozlíšenie

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
1418,71	2860,80

Náklady budúcich období (381), r. súvahy 111: časové rozlíšenie nákladov

SPOLU MAJETOK – strana aktív

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
4978871,25	4687405,05

P A S Í V A

Vlastné imanie a záväzky

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
4978871,25	4687405,05

z toho:

Vlastné imanie

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
1147884,57	1392815,73

Výsledok hospodárenia bežného roka, r. súvahy 125

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428), r. súvahy 124

Závazky

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
1246561,50	866612,91

Ostatné krátkodobé rezervy (323), r. súvahy 131: rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 3857,47 € a rezerva na overenie účtovnej závierky za rok 2013 vo výške 1140,00 €.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC (357), r. súvahy 137 – po 1.10.2014 sme prijali dotáciu zo ŠR a bola použitá až v roku 2014

Ostatné dlhodobé záväzky (479), r. súvahy 141 – dlhodobé záväzky z projektu „Rekonštrukcia ZŠ s MŠ“.

Záväzky zo sociálneho fondu (472), r. súvahy 144: povinná tvorba SF

Záväzky z dodávateľských vzťahov (321), r. súvahy 152: neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.2013

Iné záväzky (379), r. súvahy 160: zrážky zamestnancov za 12/2013 a prijatá finančná zábezpeka na viazanie ponúk „Rekonštrukcia verejného osvetlenia“

Záväzky voči zamestnancom (331), r. súvahy 163: nevyplatené mzdy za 12/2013

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336), r. súvahy 165: záväzky voči SP a zdravotným poisťovniam k 31.12.2013

Ostatné priame dane (342), r. súvahy 167: záväzok z dani z príjmov FO – závislá činnosť k 31.12.2013

z toho Bankové úvery

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
574280	503660

Obec k 31.12.2013 eviduje záväzok z čerpania a splácania dlhodobého bankového úveru vo výške **413.800,00 EUR**, ktorý použila na splátku za nákup SOUP Oravský Podzámok, na úhradu častí záväzkov z projektov „Revitalizácia VP pod NKP“ a „Rekonštrukcia ZŠ s MŠ“. Obci bol poskytnutý dlhodobý investičný úver v r. 2012 od SZRB, a. s. na základe úverovej zmluvy č. ROP 93251-2013 vo výške **126.000,00 EUR** na splatenie častí záväzkov z projektu „Rekonštrukcia ZŠ s MŠ v Oravskom Podzámku“, k 31.12.2013 má obec záväzok z jeho splácania vo výške **89.860,00 EUR**.

Výnosy budúcich období

PS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
2584425,18	2427976,41

Výnosy budúcich období (384), r. súvahy 182: prijatý kapitálový transfer od subjektov mimo verejnej správy – Revitalizácie VP pod NKP, Ihrisko-rezerva predsedu vlády, Rekonštrukcia ZŠ s MŠ, R3-bezplatný prevod, Babic-siete, Felícia-bezplatné obstaranie, Vodovod IBV II.-bezplatné obstaranie.

7. Rozbor nákladov a výnosov – obec vykonáva len hlavnú činnosť

N Á K L A D Y

Spotrebované nákupy spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
61049,67	55715,81

Spotrebované nákupy: r. výkazu ziskov a strát 001, spotreba materiálu: 31480,94 €, spotreba energií 24234,87 €. Oproti roku 2012 je pokles spotreby materiálu a energií.

Služby spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
95755,10	106469,07

Služby: r. výkazu ziskov a strát 006, opravy a udržiavanie: 26496,45 € - oproti roku 2012 je nárast nákladov z dôvodu opravy budovy obecného úradu, cestovné: 273,10 € - je nárast nákladov – konali sa voľby do VÚC, náklady na reprezentáciu: 2016,40 € - nárast oproti roku 2012, ostatné služby: 77683,12 € - doprava, nájom, právne poradenstvo, audit, hardware, software, propagácia, inzercia, reklama, školenia, štúdie, expertízy, posudky, konkurzy, súťaže a iné – nárast oproti r. 2012.

Osobné náklady spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
172095,26	132880,61

Osobné náklady: r. výkazu ziskov a strát 011, pokles oproti roku 2012 – zníženie počtu zamestnancov, mzdové náklady: 93632,29 €, zákonné sociálne a zdravotné poistenie: 32318,08 €, ostatné sociálne poistenie: 1309,93 €, zákonné sociálne náklady: 5620,31 €.

Dane a poplatky spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
447,50	2010,53

Dane a poplatky: r. výkazu ziskov a strát 017, nárast oproti roku 2012, ostatné dane a poplatky: 2010,53 € - notárske poplatky, kolky.

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
3614,89	136109,77

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: r. výkazu ziskov a strát 021, zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku: 62771,34 €, zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (Stavpoč, Prelmont Elektro a Ing. Jančo): 28697,18 €, ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania: 41820,36 € (úrok z omeškania k 20.02.2013 od Stavpoč Námestovo), ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: 2615,04 €, odpis pohľadávok: 205,85 €.

Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
184707,56	177074,97

Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia: r. výkazu ziskov a strát 029 – pokles oproti roku 2012 z dôvodu prevodu správy rekonštruovanej budovy bývalej SOUP na ZŠ s MŠ Oravský Podzámok, odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku: 172077,50 €, tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti: 4997,47 €.

Finančné náklady spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
21407,77	18982,68

Finančné náklady: r. výkazu ziskov a strát 040, je pokles finančných nákladov oproti roku 2012 z dôvodu zníženého inkasa úrokov z úverov – PRIMA a SZRB, úroky: 15195,44 €, ostatné finančné náklady: 3787,24 €.

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
188171,67	190542,39

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: r. výkazu ziskov a strát 054 – zvýšenie oproti roku 2012 z dôvodu dodatočného prevodu správy majetku stavieb na ZŠ s MŠ, náklady na transfery z rozpočtu obce do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou: 188138,27 €, náklady na transfery z rozpočtu obce ostatných subjektom verejnej správy: 954,12 €, náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy: 1450,00 €.

V Ý N O S Y

Tržby za vlastné výkony a tovar spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
36148,20	23604,20

Tržby za vlastné výkony a tovar: r. výkazu ziskov a strát 065 – pokles oproti r. 2012, tržby z predaja služieb: 23604,20 €.

Daňové a colné výnosy a výnosy s poplatkov spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
496654,86	545192,60

Daňové a colné výnosy a výnosy s poplatkov: r. výkazu ziskov a strát 079 – nárast oproti roku 2012 – zvýšenie dane z nehnuteľnosti, podiel DzPFO ZČ – 296080,86 €, DzN-byty – 419,41 €, DzN-poz. – 17426,50 €, DzN-stavby – 120209,92 €, daň za psa – 780 €, daň za ubytovanie – 1173,13 €, daň za užívanie verejného priestranstva – 81373,50 €, správne poplatky, poplatok za znečistenie ovzdušia, TKO – 27729,28 €.

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
44501,53	315635,36

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu: r. výkazu ziskov a strát 083 – nárast oproti roku 2012 z dôvodu predaj dlhodobého hmotného majetku, tržby z predaja DNM a DHM – 296582,00 €, zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania – 3914,92 €, ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – 15138,44 €.

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a časového rozlíšenia spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
8001,67	4293,51

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia: r. výkazu ziskov a strát 090 – pokles oproti roku 2012, zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti – 4293,51 €.

Finančné výnosy spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
16,70	13,57

Finančné výnosy: r. výkazu ziskov a strát 100, kreditné úroky – 13,57 €.

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach spolu

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
184667,73	176049,13

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach: r. výkazu ziskov a strát 124 – pokles transferov oproti roku 2012, výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy – 23666,45 €, výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy – 72552,63 €, výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – 72515,40 €

Výsledok hospodárenia po zdanení

Bezprostr.pred. obdobie	Bežné účtovné obdobie
42726,83	244931,16

8. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

V Oravskom Podzámku dňa 12.08.2014




Mgr. Jozef Záhora
starosta obce

Prílohy: Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013
Súvaha k 31.12.2013
Poznámky k 31.12.2013 – tabuľková časť
Poznámky k 31.12.2013 – textová časť
Audítorský výrok