Obec Vyšné Ružbachy

ZÁVEREČNÝ ÚČET
za rok 2013

Obsah:

I. Rozpočet obce na rok 2013 a jej zriadených organizácií
II. Bilancia aktív a pasív
III. Usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu
IV. Tvorba a použitie peňažných fondov za rok 2013
V. Prehľad o stave a vývoji dlhu
VI. Rozbor stavu pohľadávok
VII. Rozbor stavu záväzkov
VIII. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
IX. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2013
X. Hodnotenie plnenia programov obce
XI. Záver

Prejednané v OZ dňa : ..... č. uznesenia .....

Predkladá: Mgr. Ján Dudjak, starosta obce
Vypracovala : Viera Šutorová, účtovníčka

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce za rok 2013.

Záverečný účet obce obsahuje podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov.

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k svojim zriadeným právnickým osobám, rozpočtovým organizáciám a k iným subjektom na svojom území, ďalej k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí a rozpočtu vyššieho územného celku.

I. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom na jeho XVII. Zasadnutí dňa 27.12.2012. Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako schodkové.

V priebehu roka 2013 bol rozpočet obce upravovaný OZ nasledovne:
- zmena rozpočtu RO č. 1/2013 - schválená dňa 22.4.2013 uznesením OZ č. 7/2013,
- zmena rozpočtu RO č. 2/2013 - schválená dňa 21.8.2013 uznesením OZ č. 28/2013,
- zmena rozpočtu RO č. 3/2013 - neschválená-odročená dňa 14.10.2013 uznesením OZ č. 55/2013,
- zmena rozpočtu RO č. 4/2013 - schválená dňa 17.12.2013 uznesením OZ č. 80/2013,

Návrh rozpočtového opatrenia č. 3 nebol prejednávaný Obecným zastupiteľstvom na svojom XXII. zasadnutí, konanom dňa 14.10.2013 ale bol odročený na prejednanie až po zasadnutí finančnej komisie.

Obecné zastupiteľstvo schválilo a vzalo na vedomie nasledovné zmeny (úpravy) schváleného rozpočtu obce Vyšné Ružbachy na rok 2013:

Rozpočtové opatrenie č.	Zmena rozpočtu v príjmoch v €				Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €			
	Bežný rozpočet	Kapitálový rozpočet	Finančné operácie	Spolu	Bežný rozpočet	Kapitálový rozpočet	Finančné operácie	Spolu
	790 076	10 000	0	800 076	701 377	42 137	56 562	800 076
1/2013	-16 954	0	0	-16 954	-20 134	+ 3 180	0	-16 954
2/2013	+ 21 070,79	0	+ 58 853,41	+ 79 924,20	+ 21 431,05	-15 324	+ 73 817,15	+ 79 924,20
3/2013	0	0	0	0	0	0	0	0
4/2013	+ 13 744,39	-436,53	0	+ 13 307,86	+ 12 140,35	-9 112,72	-752	+ 2 275,63
	807 937,18	**9 563,47**	**58 853,41**	**876 354,06**	**714 814,40**	**20 880,28**	**129 627,15**	**865 321,83**

Rozpočet Obce Vyšné Ružbachy k 31.12.2013 a jeho výsledok hospodárenia
(v porovnaní na rozpočet po poslednej zmene rozpočtu obce)

Položka rozpočtu	Rozpočet na rok 2013	Upravený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	Rozdiel - pokles + nárast oproti rozpočtu	% plnenia
Bežné príjmy - obec	777 076,00	797 937,18	798 541,59	604,41	100,08%
Bežné príjmy - škola	13 000,00	10000	4 648,67	-5 351,33	46,49%
Bežné príjmy ∑	*790 076,00*	*807 937,18*	*803 190,26*	*-4 746,92*	*99,41%*
Bežné výdavky - obec	268 320,00	301 367,00	307 460,19	6 093,19	102,02%
Bežné výdavky -škola	433 057,00	413 447,40	407 238,84	-6 208,56	98,50%
Bežné výdavky ∑	*701 377,00*	*714 814,40*	*714 699,03*	*-115,37*	99,98%
Rozdiel bežného rozpočtu prebytok (+) schodok(-)	***88 699,00***	***93 122,78***	***88 491,23***	***-4 631,55***	95,03%
Kapitálové príjmy	10 000,00	9 563,47	9 563,47	0,00	100,00%
Kapitálové výdavky	42 137,00	20 880,28	20 880,28	0,00	100,00%
Rozdiel kapitál. rozpočtu prebytok (+) schodok (-)	***-32 137,00***	***-11 316,81***	***-11 316,81***	***0,00***	100,00%
Príjmy spolu (bežné a kapitálové)	800 076,00	817 500,65	812 753,73	-4 746,92	99,42%
Výdavky spolu (bežné a kapitálové)	743 514,00	735 694,68	735 579,31	-4 631,55	94,34%
Bežný a kapitálový rozpočet spolu Prebytok (+)schodok (-)	***56 562,00***	***81 805,97***	***77 174,42***	***-4 631,55***	94,34%
Finančné operácie (FO) – príjmové	0,00	58 853,41	58 853,41	0,00	100,00%
Finančné operácie (FO) - výdavkové	56 562,00	129 627,15	129 447,95	-179,20	99,86%
Rozdiel finančných operácií	***-56 562,00***	***-70 773,74***	***-70 594,54***	***179,2***	99,75%
Príjmy celkom vrátane FO	**800 076,00**	**876 354,06**	**871 607,14**	**-4 746,92**	99,46%
Výdavky celkom vrátane FO	**800 076,00**	**865 321,83**	**865 027,26**	**-294,57**	99,97%
Rozdiel celkového rozpočtu	**0,00**	**11 032,23**	**6 579,88**	**-4 452,35**	59,64%

Obec v roku 2013 hospodárila s prebytkom v sume 77 174,42 € ako rozdiel bežných a kapitálových príjmov a výdavkov.

Súčasne obec realizovala finančné operácie, a to splácanie úverov a zapojenie zostatku prostriedkov z roku 2012 na splatenie časti úveru.

Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia vrátane finančných operácii predstavuje prebytok v hodnote 6 579,88 €.

1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 za obec

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
787 076,00	**866 354,06**	**866 958,47**	**100,07**

A) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
381 725,00	**383 790,50**	**388 399,18**	**101,20**

A1) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

rozpočet	plnenie	% plnenia
316 774,40 €	**318 320,48 €**	**100,49**

Pri tvorbe rozpočtu sa vychádzalo zo skutočného plnenia príjmov za rok 2012 a pôvodný rozpočet dane na rok 2013 bol schválený vo výške 280 100,00 €. Úprava rozpočtu bola vykonaná na základe uverejnených prognóz MF SR o výške podielových daní pre rok 2013 a bola schválená vo výške 316 774,40 €. Podielové dane prišli v objeme **318 320,48 €**, čo je naplnenie rozpočtovaných príjmov na 100,49 %.

A2) Daň z nehnuteľností

rozpočet	plnenie	% plnenia
39 555,00 €	**42 859,26 €**	**108,35**

Rozpočtované boli predpísané dane z nehnuteľnosti pre rok 2013 v celkovej výške 51 775,- €. Avšak vstupom významného platiteľa daní z nehnuteľnosti do reštrukturalizácie bola vykonaná úprava rozpočtu na hodnotu 39 555,00 €. Skutočný príjem k 31.12.2013 bol vo výške **42 859,26 €**, z toho za dane z pozemkov **12 773,26 €**, za dane zo stavieb **28 585,34 €** čo je pokles o 12 377,72 € oproti roku 2012 a za dane z bytov **1 500,69 €**. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v celkovej výške 54 514,60 €, z toho 2 059,48 € za roky 2010-2012 (pokles o 2 692,64 €), za rok 2013 vo výške 13 933,96 € z toho prihlásené do reštrukturalizácie vo výške 10 417,36 € (vytvorená opravná položka) a 38 521,16 € za roky 2007-2009, na ktoré bola v roku 2012 tvorená opravná položka.

A3) Daň za psa

rozpočet	plnenie	% plnenia
455,00 €	**455,00 €**	**100,00**

Rozpočet bol stanovený vo výške 345,- € avšak nárastom počtu psov v obci bola vykonaná úprava na hodnotu **455,00 €**, čo je aj skutočný príjem v roku 2013. Obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

A4) Daň za predajné automaty

rozpočet	plnenie	% plnenia
0 €	**0 €**	**100,00**

Rozpočet bol stanovený vo výške 30,- € avšak nenapĺňaním tohto príjmu bolo rozpočtovým opatrením upravený na **0,- €**.

A5) Daň za ubytovanie

rozpočet	plnenie	% plnenia
12 000,00 €	**11 601,40 €**	**96,68**

Rozpočet bol stanovený vo výške 35 000,- € a počítal s doplatením dlhu Kúpele Vyšné Ružbachy a.s. a pravidelnými platbami. Avšak neplatením a vstupom uvedenej spoločnosti do reštrukturalizácie bol upravený rozpočet na hodnotu **12 000,00 €**. Skutočný príjem bol **11 601,40 €.** Obec eviduje pohľadávky na dani z ubytovania vo výške 43 642,60 €, z toho prihlásených v reštrukturalizácii je **29753,50 €.**

A6) Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

rozpočet	plnenie	% plnenia
14 475,00 €	**14 631,94 €**	**101,08**

Rozpočtovaný bol predpísaný poplatok na rok 2013 vo výške 14 475,- € a skutočný príjem k 31.12.2013 bol **14 631,94 €,** z toho 997,50 € tvorí príjem za jednorazový vývoz odpadu. Obec eviduje pohľadávku vo výške 2 525,97 €.

A7) Úhrada za dobývací priestor

rozpočet	plnenie	% plnenia
531,10 €	**531,10 €**	**100,00**

Uvedená daň sa pôvodne nerozpočtovala. Avšak rozpočtovým opatrením sa upravila na hodnotu plnenia roku 2012 a to **531,10 €**. Skutočný príjem bol vo výške **531,10 €** a bol poukázaný Obvodným banským úradom Spišská Nová Ves za dobývací priestor Vyšné Ružbachy.

B) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
35 150,00	**35 942,08**	**35 772,67**	**99,53**

B1) Príjmy z vlastníctva majetku

rozpočet	plnenie	% plnenia
24 163,00 €	**23 922,66 €**	**99,01**

Príjem bol rozpočtovaný vo výške 24 163,- €. Skutočný príjem k 31.12.2013 bol vo výške **23 922,66 €,** z toho za poľovný revír 53,84 €, nájom za byty 20 349,82 €, prenájom športovej haly 3 419,- €, prenájom ostatným priestorov 100,- €. Obec eviduje nedoplatky na nájomnom vo výške 88 667,42 €, z toho nájom za Hotel Kráter je vo výške 83 552,10 € a k tejto pohľadávke je vytvorená opravná položka vo výške 56 996,96 €. Dlh na nájomnom za byty je vo výške 4 737,32 €.

B2) Administratívne poplatky

rozpočet	plnenie	% plnenia
3 030,00 €	**3 105,72 €**	**102,50**

Administratívne poplatky – správne boli rozpočtované vo výške 3 030,- € a skutočný príjem bol vo výške **3 105,72 €.** Tieto nedaňové príjmy sa týkajú hlavne poplatkov za vydané kolaudačné rozhodnutia a stavebné povolenia (1 346,- €), vyhlásenie v miestnom rozhlase a kopírovanie (416,25 €), osvedčovanie listín (1 031,50 €), poplatok za knižnicu (13,45 €), vydávanie potvrdení o trvalom pobyte a iné (298,52 €).

B3) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

rozpočet	plnenie	% plnenia
8 739,08 €	**8 737,28 €**	**99,98**

Táto položka bola rozpočtovaná vo výške 8 739,08 € a skutočný príjem k 31.12.2013 bol vo výške **8 737,28 €.** Príjem tvorí refundácia nákladov na MŠ 7 698,20 €, príjem z recyklačného fondu 403,08 €, za zvoz dreva 200,- €, za rybárske lístky 36,- €, propagácia OOCR 400,- €.

B4) Úroky z účtov fin.hosp.

rozpočet	plnenie	% plnenia
10,00 €	**7,01 €**	**70,01**

Úroky z účtov boli rozpočtované vo výške 50,- €, úpravou rozpočtu boli upravené na hodnotu 10,- € a skutočný príjem bol **7,01 €.**

C) Granty a transfery:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
360 201,00	**378 204,60**	**374 369,74**	**98,99**

Tieto príjmy zahŕňajú prijaté granty a transfery, ktoré sú účelovo viazané a nedajú sa použiť na iný účel ako je stanovený. Tie ktoré patrili rozpočtovým organizáciám (ZŠ s MŠ) boli v plnej výške poukázané na ich výdavkový účet.

Účel	Schválený	Skutočnosť
Dotácia na školstvo – Krajský školsky úrad Prešov	274 624,00	274 624,00
Dotácia na 5% navýšenie platov zamestnancov školstva	4 860,00	4 861,00
Dotácia - Voľby VÚC 2013 – Obvodný úrad SL	600,00	600,00
Dotácia - strava a škol. pomôcky deti HN – ÚPSVaR SL	2 900,00	2 661,45
Dotácia – životné prostredie – Kraj.úrad živ.prostr. PO	146,48	146,48
Dotácia – pozemné komunikácie – Kraj.úrad pre cest.dopr.PO	347,73	347,73
Dotácia na REGOB – Obv.úrad Stará Ľubovňa	460,68	460,68
Dotácia – stavebný úrad – Krajský stav.úrad Prešov	1 298,28	1 298,28
Dotácia – odmena skladníka CO	0,00	93,60
Dotácia ESF - terénna sociálna práca	25 096,00	23 619,52
Prijatý transfer – projekt RYTRO	23 912,79	23 912,79
Dotácia na RCO – EÚ + ŠR	17 296,64	17 296,64
Dotácia – ÚPSVaR SL – chránená dielňa + aktivačná činnosť	26 662,00	24 447,57
Spolu	**378 204,60**	**374 369,74**

D) Kapitálové príjmy:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
10 000,00	**9 563,47**	**9 563,47**	**100**

D1) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Skutočný príjem z predaja pozemku bol **381,80 €** za predaj pozemku označeného ako ostatné plochy o výmere 52 m2 a zastavané plochy o výmere 35 m2.

D2) Granty a transfery

Účel	Schválený	Čerpanie
Min.pôdohosp. a rozvoja vidieka SR – Revitalizácia centra obce	9 173,47	9 173,47

Pri rozpočtovaní kapitálových príjmov sa vychádzalo z uzavretých zmlúv s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR.

E) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
0	**58 853,41**	**58 853,41**	**100**

V roku 2012 boli prijaté prostriedky Min.výstavby a reg.rozvoja SR na Rekonštrukciu obj. 2 ZŠ (záverečná platba) vo výške **58 853,41 €** a v rámci finančných operácií boli zapojené do rozpočtu roku 2013, kedy sa použili na splátku úveru.

F) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ:

Bežné príjmy:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
13 000,00	**10 000,00**	**4 648,67**	**46,49**

Bežné príjmy Základnej školy s Materskou školou tvoria príjmy od rodičov za MŠ (2 080,90 €) a ŠKD (325,- €), z prenájmu priestorov (100,- €), réžia Školskej jedálne (2 000,- €) a z refundácií.
Všetky bežné príjmy ZŠ s MŠ boli odvedené obci a spätne vrátené na jej výdavkový účet.

REKAPITULÁCIA:

Položka rozpočtu	Schválený	Upravený	Čerpanie	%
bežné príjmy obec	777 076,00	797 937,18	798 541,59	100,08
bežné príjmy škola	13 000,00	10 000,00	4 648,67	46,49
kapitálové príjmy	10 000,00	9 563,47	9 563,47	100
príjmové operácie obec	0,00	58 853,41	58 853,41	100
Spolu	**800 076,00**	**876 354,06**	**871 607,14**	**99,46**

2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 za obec

A) Bežné výdavky:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
268 320,00	**301 367,00**	**307 460,19**	**102,02**

v tom:

Číslo zn.	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
1	Všeobecné verejné služby	118 343,00	157 919,86	168 151,68	106,48
2	Obrana	150,00	213,00	212,35	99,70
3	Verejný poriadok a bezpečnosť	3 395,00	3 395,00	2 980,89	87,80
4	Ekonomická oblasť	2 000,00	19 804,14	19 824,02	100,10
5	Ochrana životného prostredia	14 600,00	20 170,00	20 116,17	99,73
6	Bývanie a občianska vybavenosť	75 199,00	45 350,00	43 678,27	96,31
7	Zdravotníctvo	2 000,00	1 600,00	1 420,00	88,75
8	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	19 880,00	22 336,00	21 617,37	96,78
9	Vzdelávanie	8 660,00	6 336,00	6 006,79	94,80
10	Sociálne zabezpečenie	24 093,00	24 243,00	23 452,65	96,74
	Spolu	**268 320,00**	**301 367,00**	**307 460,19**	**102,02**

A1) Všeobecné verejné služby

– zahŕňajú výdavky na mzdy a odvody administratívnych pracovníkov obce, starostu, doručovateľky, údržbárov a odmeny na základe dohody o vykonaní práce (98 110,97 €), hlavného kontrolóra obce (2722,75 €), odmeny členov komisií a poslancov (2 873,26 €), cestovné (4 199,17 €), stravovanie zamestnancov (3 637,78 €), energie (11 611,15 €), poštovné, známky a kolky (1 600,85 €), telefón, mobil a internet (2 106,64 €), odborná literatúra (283,56 €), kancelárske potreby vrátane DHM (1887,05 €), reprezentačné (383,51 €), propagácia obce (1 751,75 €), členské príspevky a poplatky (2 085,47 €) čistiace a hygienické potreby (327,76 €), materiál a služby na bežnú údržbu majetku obce (9 894,88 €), drobný materiál Obecný úrad (608,68 €), údržba softvéru (582,44 €), školenie (741,15 €), účtovné poradenstvo (534,40 €), právne služby (250,- €), odmena za znalecký posudok (100,- €), geodetické a kartografické práce (180,- €), poistenie majetku obce (2 555,96 €), audítorské služby (2 640,- €), poplatky bankám (1 174,69 €), výdavky na voľby (600,- €), splácanie úrokov z úverov (14 657,81 €).

Skutočné čerpanie prekročilo schválené výdavky na mzdy a odvody zamestnancov Obecného úradu o 8 045,97 €, cestovné náhrady o 1 499,17 €, audit o 840,- € a čerpalo sa na účtovné poradenstvo 534,40 €, kde neboli schválené prostriedky.

A2) Obrana

- civilná ochrana, vo výdavkoch je zahrnutá odmena skladníka CO (vrátane odvodov) vyplatená na základe dohody.

A3) Verejný poriadok a bezpečnosť

- ochrana pred požiarmi. Vo výdavkoch je zahrnuté poistenie vozidiel (382,24 €), úrazové poistenie požiarnikov (72,03 €), členské známky (62,- €), reprezentačné (84,43 €), materiál na údržbu vozidiel (146,67 €), PHM (580,04 €), nákup ponorného čerpadla, prúdnice a náradia (1 653,48 €).

A4) Ekonomická oblasť

- zahŕňa výdavky súvisiace s projektom „Revitalizácia centra obce" a to na manažment projektu (VZ 887,51 € + CZ 14 436,49 €), výdavky na údržbu miestnych komunikácií (oprava dodávateľom 280,14 €, posypový materiál a PHM v zimnom období 4 219,88 €).

A5) Ochrana životného prostredia

- výdavky na vývoz, uskladnenie a zneškodnenie komunálneho odpadu a drobných stavebných odpadov (VZ 17 562,49 € + CZ 185,35 €), separovaný zber (2 163,05 €), monitor kompostoviska (47,40 €) a vypracovanie výkazov o odpade (157,88 €).

A6) Bývanie a občianska vybavenosť

- zahŕňa výdavky na starostlivosť o verejné priestranstvo – materiál, náradie, ochranné pracovné pomôcky, PHM, služby (VZ 9 983,36 + CZ 4 086,51), nájom chránenej dielne (VZ 1 525,94 € + CZ 274,06 €), mzdy (VZ 1 241,64 € + CZ 16 307,34 €) a odvody (VZ 527,92 € + CZ 5 027,58,-) zamestnancov chránenej dielne, spotrebu elektrickej energie za verejné osvetlenie (3 455,81 €) a jeho údržbu (1 248,11 €).

A7) Zdravotníctvo

- zahŕňa výdavky za poskytovanie zdravotnej starostlivosti vo Vyšných Ružbachoch všeobecným lekárom pre dospelých - MUDr. Hencel (400,- €) a praktickým lekárom pre deti a dorast - MUDr. Wallenfelsová a MUDr. Ondo-Eštok (1 020,- €).

A8) Rekreácia, kultúra a náboženstvo

- zahŕňa výdavky na energie pre športovú halu (3 009,88 €), mzdy a odvody na základe dohody o pracovnej činnosti – správa športovej haly (3 149,38 €), el. energia klzisko (217,36 €), nájom ihriska (1 525,36 €), dotáciu pre futbal (2 929,89 €), dotácia na lyžovanie (1 000,- €), vodu, plyn a elektrinu pre Kino (3 350,32 €), Dom smútku (3 557,67 €) a výdavky na spoločenské a kultúrne podujatia v obci (2 877,51 €).

A9) Vzdelávanie

- zahŕňa výdavky na energie pre Materskú školu – voda (472,05 €), elektrina (1 310,09 €), plyn (4049,19 €) a príspevok CVČ (175,46 €).

A10) Sociálne zabezpečenie

- zahŕňa výdavky na mzdy (CZ 13 242,12 €) a odvody (CZ 4 722,42 €) terénnych sociálnych pracovníkov, príspevok do sociálneho fondu TSP (VZ 116,61 €), príspevok na stravovanie dôchodcov (1 107,38 €), úcta k starším (1 002,67 €), príspevok pre Jednotu dôchodcov (600,- €), príspevky na stravovanie a školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi (CZ 2 661,45 €).

Prehľad bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:

Výdavkové položky	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
610 – Mzdy, platy, ...	87 830,00	97 803,00	102 492,83	104,80
620 – Poistné a príspevok do poisťovní	26 485,00	29 494,26	38 309,12	129,89
630 – Tovary a služby	128 223,00	153 483,74	145 527,03	94,82
640 – Bežné transfery	6 260,00	5 886,00	6 473,40	109,98
650 – Splác.úrokov a ost.platby súv.s úver.	19 522,00	14 700,00	14 657,81	99,71
Spolu	**268 320,00**	**301 367,00**	**307 460,19**	**102,02**

610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Patria sem mzdové prostriedky administratívnych pracovníkov obce, starostu, hlavného kontrolóra obce, údržbára, zamestnancov chránenej dielne a terénnych sociálnych pracovníkov.

620 – Poistné a príspevok do poisťovní
Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

630 – Tovary a služby
Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie – elektrina, voda, plyn, stočné, materiál – kancelárske potreby, kolky, poštovné, známky, telefón, mobil, reprezentačné, právne služby, účtovnícke služby a poradenstvo, stavebný úrad, poplatky bankám, audit, odborná literatúra, čistiace a hygienické potreby, web stránka, údržba softvéru, poistenie majetku obce, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, kopírovanie, stravné lístky, odmeny poslanci a komisie, dohody o vykonaní prác.

640 – Bežné transfery
Ide o výdavky na členské príspevky (ZMOS, OOCR a i.), PN 10 dní, príspevok na stravovanie zamestnancov zo sociálneho fondu, úcta k starším, stravovanie dôchodcov, hmotná núdza a príspevky CVČ.

650 – Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
- zahŕňa splácanie úrokov z investičných úverov a ŠFRB.

B) Kapitálové výdavky:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
42 137,00	**20 880,28**	**20 880,28**	**100**

v tom:

Čis. zn.	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
4	Ekonomická oblasť	42 137,00	17 700,28	17 700,28	100
8	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	0,00	3 180,00	3 180,00	100
	Spolu	**42 137,00**	20 880,28	**20 880,28**	**100**

B1) Ekonomická oblasť
Ide o nasledovné investičné akcie:
- vypracovanie projektovej dokumentácie na NN prívod pre futbalové ihrisko v sume 50,- €
- revitalizácia centra obce v sume 13 650,28 € (CZ 9 296,98 € + VZ 4 353,30 €)
- plynová prípojka pre telocvičňu v sume 4 000,- € (úhrada záväzku z roku 2012)

B2) Rekreácia, kultúra a náboženstvo
– ide o nákup kosačky pre futbalové ihrisko v sume 3 180,- € (Železiarstvo Blašková Stará Ľubovňa).

C) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
56 562,00	**129 627,15**	**129 447,95**	**99,86**

Úprava rozpočtu bola vykonaná na základe prijatých prostriedkov EÚ a ŠR, ktoré sa použili na mimoriadnu splátku úverov. Ide o úver „Rekonštrukcia objektu 2 ZŠ" (splátka 52 658,30 €) a úver „Projekt RYTRO" (splátka 21 450,74 €). Ostatné splátky istiny úverov boli vykonané na základe dohodnutých splátok. Súčasne bola splatená pôžička od spoločnosti Gurman z roku 2009 (10 000,- €).

D) Výdavky Základnej školy s Materskou školou

Bežné výdavky:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	%
433 057,00	**413 447,40**	**407 238,84**	**98,5**

Výdavkové položky ZŠ s MŠ - skutočnosť	PK*	OK**	Spolu
610 – Mzdy, platy, služob. príjmy a ost.vyr.	168 558,87	79 099,18	247 658,05
620 – Poistné a príspevok do poisťovní	61 872,05	27 939,65	89 811,70
630 – Tovary a služby	46 491,33	20 605,61	67 096,94
640 – Bežné transfery	2 562,75	109,40	2 672,15
Spolu	**279 485,00**	**127 753,84**	**407 238,84**

* Výdavky financované KŠÚ
** Výdavky financované Obcou z podielových daní

Výdavky Základnej školy s Materskou školou sa týkajú hlavne miezd a odvodov zamestnancov, platby za energie a to plyn, elektrickú energiu, vodu, kancelárske potreby, poštovné, telefón, internet, poplatky bankám, údržbu budov v správe, nákup drobného hmotného majetku, školenie, softwer, čistiace a hygienické potreby, učebné pomôcky, cestovné, opravy a údržba, všeobecné služby.

REKAPITULÁCIA:

Položka rozpočtu	Schválený	Upravený	Čerpanie	%
bežné výdavky obec	268 320,00	301 367,00	307 460,19	102,02
bežné výdavky škola	433 057,00	413 447,40	407 238,84	98,50
kapitálové výdavky	42 137,00	20 880,28	20 880,28	100,00
výdavkové operácie obec	56 562,00	129 627,15	129 447,95	99,86
Spolu	**800 076,00**	**865 321,83**	**865 027,26**	**99,97**

II. Bilancia aktív a pasív

Aktíva :

	Názov	k 1.1.2013	k 31.12.2013
A.	**Neobežný majetok**	**4 837 661,86**	**4 622 275,22**
1.	**Dlhodobý nehmotný majetok**	**1 935,54**	**0**
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 935,54	0
2.	**Dlhodobý hmotný majetok**	**4 304 671,75**	**4 091 220,65**
	Pozemky	702 322,02	706 697,70
	Stavby	2 933 234,74	3 354 387,31
	Samostatné hnuteľné veci	2 678,86	4 968,85
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	23 393,06	14 422,61
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	643 043,07	10 744,18
3.	**Dlhodobý finančný majetok**	**531 054,57**	**531 054,57**
	Podielové cenné papiere a podiely v spol.	94 270,73	94 270,73
	Realizovateľné cenné papiere a podiely	436 783,84	436 783,84
	Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0
B.	**Obežný majetok**	**164 925,25**	**103 979,40**
1.	**Zásoby**	**0**	**3 531,31**
	Materiál	0	3 531,31
2.	**Zúčtovanie medzi subjektami ver.správy**	**7 717,48**	**5 876,41**
	Zúčt.odvodov príjmov rozp.organizácií	0	0
	Zúčt.transferov rozpočtu obce a VÚC	7 717,48	5 876,41
3.	**Dlhodobé pohľadávky**	**2 555,44**	**0**
	Ostatné pohľadávky	0	0
	Iné pohľadávky	2 555,44	0
4.	**Krátkodobé pohľadávky**	**61 320,43**	**53 123,42**
	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	33 001,48	31 058,26
	Pohľadávky z daňových príjmov obcí	25 722,62	19 465,18
	Iné pohľadávky	0	3,65
	Transfery a ostatné zúčt.so subjektami mimo verejnej správy	2 596,33	2 596,33
5.	**Finančné účty**	**93 331,90**	**41 448,26**
	Pokladnica	0	559,11
	Ceniny	554,80	242,50
	Bankové účty	92 777,10	40 646,65
C.	**Časové rozlíšenie**	**3 176,18**	**1 840,73**
	Náklady budúcich období	3 176,18	1 840,73
	SPOLU MAJETOK	**5 005 763,29**	**4 728 095,35**

Pasíva :

	Názov	k 1.1.2013	k 31.12.2013
A.	**Vlastné imanie**	**2 529 009,86**	**2 500 269,52**
1.	**Výsledok hospodárenia**	**2 529 009,86**	**2 500 269,52**
	Nevysporiadaný výsledok hosp.minulých rokov	2 411 340,63	2 536 495,54
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	117 669,23	-36 226,02
B.	**Záväzky**	**526 533,62**	**370 852,19**
1.	**Rezervy**	**8 203,31**	**4 627,83**
	Ostatné krátkodobé rezervy	8 203,31	4 627,83
2.	**Zúčt.medzi subjektami verejnej správy**	**0**	**0**
	Ostatné zúčt.rozpočtu obce a VÚC	0	0
3.	**Dlhodobé záväzky**	**250 104,73**	**232 834,68**
	Ostatné dlhodobé záväzky	238 126,08	222 654,48
	Záväzky zo sociálneho fondu	10 131,37	9 441,70
	Iné záväzky	1 847,28	738,50
4.	**Krátkodobé záväzky**	**72 790,85**	**59 667,41**
	Dodávatelia	58 729,33	36 908,57
	Ostatné záväzky	70,44	7 822,75
	Iné záväzky	0	179,62
	Zamestnanci	6 956,70	7 694,18
	Ostatné záväzky voči zamestnancom	207,87	357,47
	Zúčt.s orgánmi sociálneho poistenia a ZP	6 139,03	6 136,36
	Daň z príjmov	0	0
	Ostatné priame dane	687,48	568,46
5.	**Bankové úvery a výpomoci**	**195 434,73**	**73 722,27**
	Bankové úvery dlhodobé	94 722,65	49 134,56
	Bežné bankové úvery	90 712,08	24 587,71
	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci	10 000,00	0
C.	**Časové rozlíšenie**	**1 950 219,81**	**1 856 973,64**
	Výnosy budúcich období	1 950 219,81	1 856 973,64
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	**5 005 763,29**	**4 728 095,35**

III. Usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a k rozpočtu VÚC. Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Transfer - Účelové určenie v €	**Prijaté fin.prostriedky**	**Použité fin.prostriedky**
MV SR - Register obyvateľstva	460,68	460,68
Dotácia zo ŠR – voľby do VÚC r. 2013	600,00	600,00
KÚCDaPK – miestne komunikácie	347,73	347,73
KSÚ – prenes.výkon št.správy-stavebný poriadok	1 298,28	1 298,28
KÚŽP – prenesený výkon – životné prostredie	146,48	146,48
KŠÚ – ZŠ s MŠ prenesené kompetencie	274 624,00	274 624,00
Ministerstvo financií – 5% navýšenie platov v školstve	4 861,00	4 861,00
ÚPSVaR - na stravu, školské potreby	2 661,45	2 661,45
ÚPSVaR – dotácie na mzdy a ost.prevádzk.náklady	24 447,57	24 447,57
Transfer na činnosť TSP+ATSP - projekt	23 619,52	23 619,52
MV SR - Dotácia na odmenu skladníka CO	93,60	93,60
Revitalizácia centra obce	26 470,11	26 470,11
Dotácia – projekt RYTRO	23 912,79	23 912,79

IV. Tvorba a použitie peňažných fondov za rok 2013

Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona NR SR č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov tvorí a používa sociálny fond. Vedie sa na samostatnom bankovom účte.

Zdrojmi sociálneho fondu sú:

- povinný prídel vo výške 1% zo základu podľa ust. § 4 ods.1 zákona o SF

Počiatočný stav k 1. 1. 2013 :	**10 131,37 EUR**
Tvorba SF r. 2013:	**728,12 EUR**
Čerpanie SF :	**1 417,79 EUR**
Konečný zostatok k 31. 12. 2013 :	**9 441,70 EUR**

Sociálny fond sa používa pre zamestnancov obce na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia a ostatné.

V. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Dňa 10.7.2002 bola uzatvorená **Zmluva o poskytnutí podpory zo ŠFRB** SR č.710/787/2002 na investičnú akciu „Bytový dom-25 b.j. bl. A3 Vyšné Ružbachy" vo výške 300 139,41 EUR /9 042 000,-Sk/ pri základnej úrokovej sadzbe 3,9 % a dobe splatnosti 30 rokov.
V zmysle článku IV. uvedenej zmluvy je stanovená výška anuitnej splátky /1-359/ 1 415,69 EUR /42 649,00 Sk/. V roku 2013 bolo ŠFRB splatené:

istina	7 735,80 EUR
úrok	9 252,48 EUR
spolu	16 988,28 EUR

Počiatočný stav úveru ŠFRB v r. 2002:	300 139,41 EUR
Stav úveru k 1.1.2013:	238 126,08 EUR
Konečný stav úveru ŠFRB k 31.12.2013:	**230 390,28 EUR**
Nesplatený úrok k 31.12.2013 vzťahujúci sa k ŠFRB:	**89 555,66 EUR**

Dňa 24.09.2003 bola uzatvorená Zmluva o úvere Prvý municipálny úver **č. 18/064/03** na kapitálové výdavky obce vo výške 116 178,72 EUR pri základnej úrokovej sadzbe 5,0%, výške úrokového rozpätia 4,8% a celkovej úrokovej sadzbe 9,8% a doby splatnosti 10 rokov. Úroková sadzba k 31.12.2013 je 7,93 % p.a..

Počiatočný stav úveru v r. 2003:	116 178,72 EUR
Stav úveru k 1.1.2013:	31 411,71 EUR
Splatená istina v roku 2013	- 20 000,00 EUR
Konečný stav úveru k 31.12.2013:	**11 411,71 EUR**

Dňa 14.10.2009 bola uzatvorená Zmluva o Dexia Komunál eurofondy úvere **č. 54/019/09** na akciu „Rytro a Vyšné Ružbachy Európske Susedstvo" vo výške 33 200,-EUR. Dodatkom č. 1 zo dňa 09.12.2009 bola zmenená výška úveru na sumu 53 200,- EUR a dodatkom č. 2 zo dňa 18.05.2010 na výšku 103 200,- EUR.
Dodatkom č. 6 zo dňa 09.10.2012 bol zostatok úveru 44 523,24 EUR zmenený na dlhodobý so splatnosťou do 21.12.2018 a začiatkom splácania 25.01.2013 vo výške 343,- EUR mesačne. V roku 2013 bola vykonaná mimoriadna splátka úveru z prijatej platby-dotácia EÚ vo výške 21 450,74 EUR. Úroková sadzba k 31.12.2013 je 3,323 % p.a..

Počiatočný stav úveru k 1.1.2013:	44 523,24 EUR
Mimoriadna splátka	- 21 450,74 EUR
Pravidelné mesačné platby (12x343,-)	- 4 116,00 EUR

Konečný stav Dexia Komunál eurof. úveru k 31.12.2013: 18 956,50 EUR

Dňa 18.05.2010 bola uzatvorená Zmluva o Dexia Komunál eurofondy úvere č. **54/020/10** na akciu „Rekonštrukcia objektu 2 ZŠ Vyšné Ružbachy" vo výške 100 000,- EUR. Úroková sadzba k 31.12.2012 bola 4,105 % p.a.. V roku 2013 bola splatená časť úveru vo výške **58 853,41 €** z prijatých prostriedkov Min.výstavby a reg. rozvoja SR na Rekonštrukciu obj. 2 ZŠ (záverečná platba). Dodatkom k úverovej zmluve zo dňa 21.05.2013 bol zostatok úveru zmenený na dlhodobý so splatnosťou do 25.04.2019 a pravidelnými mesačnými splátkami 442,- EUR. Úroková sadzba k 31.12.2013 je 3,479 % p.a..

Počiatočný stav úveru v roku 2013:	90 711,77 EUR
Mimoriadna splátka	- 58 853,41 EUR
Pravidelné mesačné platby (8x 442,-)	- 3 536,00 EUR
Konečný stav Dexia Komunál eurof. úveru k 31.12.2013:	**28 322,36 EUR**

Dňa 17.12.2012 bola uzatvorená Zmluva o Municipálnom úvere – Eurofondy č. **54/013/12** na akciu „Revitalizácia centra obce Vyšné Ružbachy" vo výške 18.787,70 EUR so začiatkom splácania od 25.01.2013 vo výške 313,- EUR mesačne. Splatnosť úveru je do 25.12.2017. Úroková sadzba k 31.12.2013 je 3,665 % p.a..

Počiatočný stav úveru v roku 2013:	18 787,70 EUR
Pravidelné mesačné platby (12x 313,-)	- 3 756,00 EUR
Konečný stav Municipál.úveru - eurofondy k 31.12.2013:	**15 031,70 EUR**

Prehľad o vývoji dlhu	**Obdobie**		**Rozdiel +nárast/- pokles**
	k 01.01.2013	**k 31.12.2013**	
Prvý municipálny úver	31 411,71	11 411,71	-20 000,00
Komunál eurofondy úver Rytro	44 523,24	18 956,50	-25 566,74
Komunál eurofondy úver ZŠ	90 711,77	28 322,36	-62 389,41
Municipálny úver RCO	18 787,70	15 031,70	-3 756,00
Úverový dlh obce bez ŠFRB	**185 434,42**	**73 722,27**	**-111 712,15**
Výška podpory zo ŠFRB	238 126,08	230 390,28	-7 735,80
Dlh obce spolu	**423 560,50**	**304 112,55**	**-119 447,95**

VI. Rozbor stavu pohľadávok

318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	**140 237,02 €**
z toho: - prenájom telocvične (JUNO)	378,00 €
- nájom Hotel Kráter (vytvorená opravná položka)	83 552,10 €
- SKI PARK a.s. (vytvorená opravná položka)	45 633,57 €
- nájomné byty (r.2011-2013)	4 737,32 €
- Kúpele VR a.s. (prihlásené do reštrukturalizácie)	1 553,50 €
- poplatok za komunálny odpad (r.2010-2013)	2 525,97 €
- ostatné (r.2003-2007)	1 856,56 €
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	**98 780,98 €**
z toho: - daň z pozemkov (r.2010-2013)	551,74 €
- daň zo stavieb (r.2010-2013)	4 900,55 €
- daň z bytov (r.2010-2013)	123,79 €
- daň za ubytovanie (r.2012-2013)	13 889,10 €
- dane Kúpele VR a.s. (prihlásené do reštrukturalizácie)	40 794,64 €
- ostatné neidentifikované (vytvor.oprav.položka)	38 521,16 €

VII. Rozbor stavu záväzkov

321 – Dodávatelia	**36 888,57 €**
po lehote splatnosti - spolu	**32 845,57 €**
z toho: - iDEAL (r.2011)	302,06 €
- ASTIN s.r.o. (r.2011)	633,00 €
- RACIOHAUS s.r.o. (r.2011)	18 000,00 €
- Kráter s.r.o. (r.2008)	12 256,51 €
- Kúpele VR a.s. (r.2013)	1 654,00 €
v lehote splatnosti – spolu	**4 043,00 €**
z toho: - P4U s.r.o. Bratislava	999,00 €
- REPO Stará Ľubovňa	144,60 €
- Okresné stav.bytové družtvo SL	84,71 €
- Združenie býv.urbarialistov VR	150,00 €
- EKOS s.r.o. Stará Ľubovňa	1 709,43 €
- VSE a.s. Košice	805,92 €
- Slovak Telekom a.s. Bratislava	49,34 €
- PALMED s.r.o. Kežmarok	100,00 €
323 – Krátkodobé rezervy (nevyčerpaná dovolenka, audit)	4 627,83 €
325 – Ostatné záväzky (mýlne platby, vedenie účtu CP)	86,95 €
331 – Zamestnanci (mzdy 12/2013)	7 694,18 €
333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom (cestovné náhr.)	357,47 €
336 – Sociálne a zdravotné poistenie	6 136,36 €
342 – Daň zo mzdy	568,46 €

VIII. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2013 neposkytla žiadne záruky.

IX. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2013

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF SR č. MF/25189/2008-311 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec vykázala za účtovné obdobie r. 2013 výsledok hospodárenia vo výške:

Účtové skupiny triedy 6- Výnosy	679 701,92 EUR
Účtové skupiny triedy 5- Náklady	715 927,94 EUR
Výsledok hospodárenia – strata	-36 226,02 EUR

Starosta obce, na základe vykázaného výsledku hospodárenia obce Vyšné Ružbachy za rok 2013 predkladá obecnému zastupiteľstvu tento návrh na vysporiadanie straty:
Zúčtovať 100 % výsledku hospodárenia obce, t.j. Čiastku 36 226,0 € na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

X. Hodnotenie plnenia programov obce za rok 2013

Názov programu, podprogramu, položky			Schválený	Upravený	Plnenie	%
Pr.	Podpr.	Názov položky				
1	PROGRAM 1:	Plánovanie, manažment a kontrola	45857	37550,28	38387,03	102,23
1.1.	1	Členstvo v samosprávnych organizáciách	0	0	0	0
1.2.	2	Výstavba, územ. plánovanie a proj. dokumentácia	42137	33024,28	33024,28	100
1.3.	3	Audit a hlavný kontrolór	3720	4526	5362,75	118,49
1.4.	4	Projekt RYTRO - Vyšné Ružbachy	0	0	0	0
2	PROGRAM 2:	Interné služby obce	4622	5038,86	5328,81	105,75
2.1.	1	Právne služby obci - zastupovanie	0	0	0	0
2.2.	2	Zasadnutia orgánov obce	3 222	2873,26	2873,26	100
2.3.	3	Všeobecné a špeciálne služby	500	665,6	1114,4	167,43
2.4.	4	Prevádzka a údržba budov	0	0	0	0
2.5.	5	Vzdelávanie zamestnancov obce	900	900	741,15	82,35
2.6.	6	Zabezpečenie volieb, referenda a sčítania	0	600	600	100
3	PROGRAM 3:	Služby občanom	4430	5180	4977,67	96,09
3.1.	1	Zdravotníctvo inde neklasifikované	2 000	1600	1420	88,75
3.2.	2	Cintorínske a pohrebné služby	2430	3580	3557,67	99,38
4	PROGRAM 4:	Bezpečnosť a ochrana pred požiarmi	3 545	3608	3193,24	88,5
4.1.	1	Civilná ochrana	150	213	212,35	99,69
4.2.	2	Ochrana pred požiarmi	3 395	3395	2980,89	87,8
5	PROGRAM 5:	Odpadové hospodárstvo	14 600	20170	20116,17	99,73
5.1.	1	Zber a likvidácia odpadu	14 600	20170	20116,17	99,73
6	PROGRAM 6:	Pozemné komunikácie	2000	4480,14	4500,02	100,44
6.1.	1	Správa a údržba pozemných komunikácií	2000	4480,14	4500,02	100,44
7	PROGRAM 7:	Vzdelávanie	441717	419783,4	413245,63	98,44
7.1.	1	Materské školy	8 500	6176	6006,79	97,26
7.2.	2	Základné školy	433217	413607,4	407238,84	98,46
8	PROGRAM 8:	Kultúra	2 600	3500	2877,51	82,21
8.1.	1	Podpora kultúrnych podujatí	2 000	3500	2877,51	82,21
8.2.	2	Podpora miestnej cirkvi	600	0	0	0
9	PROGRAM 9:	Šport	14400	11906	11831,87	99,38
9.1.	1	Dotácie a šport	14400	11906	11831,87	99,38
10	PROGRAM 10:	Prostredie pre život	75 099	45249	43577,27	96,31
10.1.	1	Verejné osvetlenie	5 000	5000	4703,92	94,08
10.2.	2	Starostlivosť o verejné priestranstvo	70 099	40249	38873,35	96,58
11	PROGRAM 11:	Sociálne služby	24093	24243	23452,65	96,74
11.1.	1	Ďalšie dávky soc.zabezpečenia-rodina a deti	0		0	0
11.2.	2	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc.núdzi	20 993	20993	20742,6	98,81
11.3.	3	Starostlivosť o dôchodcov	3100	3250	2710,05	83,39
12	PROGRAM 12:	Podporná činnosť	167113	284613,15	293539,39	103,14
12.1.	1	Osobné náklady - mzdy a odvody	60380	96385	105947,92	109,92
12.2.	2	Výdavky na energie	9678	18578	18668,96	100,49
12.3.	3	Údržba budov, stavieb a poistenie	4094	4757	4461,11	93,78
12.4.	4	Spotrebný materiál, technika a servis	11906	14980	14960,22	99,87
12.5.	5	Ostatné poplatky a výdavky na propagáciu	4171	4386	4220,73	96,23
12.6.	6	Transakcie verejného dlhu	76084	144327,15	144105,76	99,85
12.7.	7	Finančná a rozpočtová oblasť	800	1200	1174,69	97,89
		Výdavky celkom za všetky programy	800076	865321,83	865027,26	99,97

XI. Záver

Starosta obce odporúča obecnému zastupiteľstvu Obce Vyšné Ružbachy schváliť Záverečný účet za rok 2013 v súlade s ustanovením § 16 ods. 10 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Vyšné Ružbachy 06.06.2014

.....
Mgr. Ján Dudjak
starosta obce

Použité skratky:

- FSR – Fond sociálneho rozvoja
- TSP – terénný sociálny pracovník
- ASP – asistent terénného sociálneho pracovníka
- RCO – revitalizácia centra obce
- VZ – vlastné zdroje