

**Závěrečný účet Obce
Porúbka**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá: Ing. Milan Janura

Spracoval: Mgr. Tatiana Hurtošová

V Porúbke, dňa 06. 06. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.11.2014 uznesením č. 7/XXIX/14

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2015 rozpočtovým opatrením starostu č.1/2015 na základe oprávnenia podľa § 22 Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Porúbka schválených obecným zastupiteľstvom dňa 12.11. 2014 uznesením č.10/XXIX/14
- druhá zmena schválená dňa 22.04.2015 uznesením č. 5/III/15
- tretia zmena schválená dňa 03.06.2015 uznesením č. 7/IV/15
- štvrtá zmena schválená dňa 05.08.2015 uznesením č. 6/VI/15
- piata zmena schválená dňa 24.11.2015 uznesením č. 9/VIII/15
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 9/IX/15

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	99 670,00	298 551,90
z toho :		
Bežné príjmy	81 270,00	128 998,00
Kapitálové príjmy	18 400,00	155 160,00
Finančné príjmy	0,00	14 393,90
Výdavky celkom	99 670,00	284 158,00
z toho :		
Bežné výdavky	81 270,00	105 964,10
Kapitálové výdavky	18 400,00	178 193,90
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	14 393,90

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
298 551,90	247 419,85	82,87

Z rozpočtovaných celkových príjmov 298551,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 247 419,85 EUR, čo predstavuje 82,87 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
128 998,00	109 830,11	85,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 128 998,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 109 830,11 EUR, čo predstavuje 85,14 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
84 378,00	83 424,15	98,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 71805,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 71 804,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3675,49 EUR, čo je 92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1217,90 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2457,59 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3604,97 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 70,52 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 303,72 EUR.

Daň za psa 268,33 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 51,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 16,45 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7608,15 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3928,52	2738,14	69,70

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1240,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 679,48 EUR, čo je 54,80 %. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 338,33 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 341,15 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1518,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1045,00 EUR, čo je 68,82 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 695,48	23 667,82	58,16

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 40 695,48 EUR, bol skutočný príjem vo výške 23 667,92 EUR, čo predstavuje 58,16 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z transferov, dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 39 860,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 22 836,34 EUR, čo predstavuje 57,29 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	2989,66	Knižnica (chránená dielňa) – na mzdy
ÚPSVaR	5778,63	Čistenie verejných priestranstiev – na mzdy
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Referendum 2015
Ministerstvo vnútra SR	149,49	Register obyvateľstva
Ministerstvo ŽP SR	42,41	Životné prostredie
Ministerstvo ŠVVaŠ SR	12000,00	MŠ – Bežné výdavky
ZŠ Lietavská Lúčka	1236,15	Cestovné žiakom ZŠ Lietavská Lúčka

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
155 160,00	123 000,00	79,27

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 155 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 123 000,00 EUR, čo predstavuje 79,27 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 155 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 123 000,00 EUR, čo predstavuje 79,27 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	120 000,00	MŠ – Kapitálové výdavky
Ministerstvo financií SR	3000,00	HZ – Plynofikácia, inšt.vodovodu, odkanalizovanie, vrátane prípojok hasičskej zbrojnice

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14 393,90	14 393,90	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 14 393,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 393,90 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 14 393,90 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
284 158,00	125 326,40	44,10

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 284 158,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 125 326,40 EUR, čo predstavuje 44,10 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
105 964,10	100 327,75	94,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 105 964,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 100 327,75 EUR, čo predstavuje 94,68 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 32 963,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 32 855,61 EUR, čo je 99,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov na čistenie verejných priestranstiev a mzdové prostriedky na knihovníka (chránená dielňa).

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 507,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 592,55 EUR, čo je 93,22 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 54 050,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 50 569,84 EUR, čo je 93,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3692,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3110,37 EUR, čo predstavuje 84,23 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
178 193,90	24 998,65	14,03

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 178 193,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 24 998,65 EUR, čo predstavuje 14,03 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Autobusové zastávky

Z rozpočtovaných 25 095,98 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 20 400,73 EUR, čo predstavuje 81,29 % čerpanie.

b) Rozhlas - rozšírenie

Z rozpočtovaných 997,92 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 997,92 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Materská škola Porúbka

Z rozpočtovaných 123 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3600,00 EUR, čo predstavuje 2,91 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	109 830,11
z toho : bežné príjmy obce	109 830,11
Bežné výdavky spolu	100 327,75
z toho : bežné výdavky obce	100 327,75
Bežný rozpočet	9502,36
Kapitálové príjmy spolu	123000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	123 000,00
Kapitálové výdavky spolu	24 998,65
z toho : kapitálové výdavky obce	24 998,65
Kapitálový rozpočet	98 001,35
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	107 503,71
Vylúčenie z prebytku	123 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-15 496,29
Príjmy z finančných operácií	14393,90
Výdavky z finančných operácií	-15 496,29
Rozdiel finančných operácií	-1 102,39
PRÍJMY SPOLU	247 224,01
VÝDAVKY SPOLU	125 326,40
Hospodárenie obce	122 093,45
Vylúčenie z prebytku	-122 093,45
Upravené hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume 1 102,39 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. sa zohľadňuje len pre Záverečný účet obce Porúbka a rozpočtové hospodárenie za rok 2015, bol vykrytý z úspor z minulých rokov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	9020,85
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1194,16
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	10215,01

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a interná smernica obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	471,79
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	195,84
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravné lístky	94,30
- regeneráciu PS, dopravu	240,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	333,33

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	516 398,52	630 376,44
Neobežný majetok spolu	442 948,99	452 025,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	366 777,94	375 854,36
Dlhodobý finančný majetok	76 171,05	76 171,05
Obežný majetok spolu	72 747,32	177 917,79
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 986,03	3 839,07
Finančné účty	66 761,29	174 078,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	702,21	433,24

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	516 398,52	630 376,44
Vlastné imanie	329 875,47	326 614,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	329 875,47	326 614,36
Záväzky	31 248,52	128 937,31
z toho :		
Rezervy	400,00	644,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	26 000,00	123 000,00
Dlhodobé záväzky	471,79	333,33
Krátkodobé záväzky	4 376,73	4 959,98
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	155 274,53	174 824,77

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	972,85 EUR
- voči zamestnancom	2 161,67 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 825,46 EUR

Obec v roku 2015 nemala uzatvorenú žiadnu zmluvu o úvere.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 03/2012 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce a v súlade so VZN č. 18/2014 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa centra voľného času pre rok 2015.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
JDS Porúbka – bežné výdavky	133,00	133,00	0,00
KST Porúbka – bežné výdavky	133,00	133,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev – Farnosť Bytčica – filiálka Porúbka	133,00	133,00	0,00
CVČ pri ZŠ Lietavská Lúčka - bežné výdavky	983,33	983,33	0,00
CVČ Strom (Farnosť Dobrého pastiera Žilina)	250,00	250,00	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 03/2012 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce a v súlade so VZN č. 19/2014 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa centra voľného času pre rok 2015.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Porúbka v roku 2015 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom 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 usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Porúbka nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Knižnica (chránená dielňa) – na mzdy	2 989,66	2 989,66	0,00
ÚPSVaR	Čistenie verejných priestranstiev – na mzdy	5 778,63	5 778,63	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2015	640,00	640,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	149,49	149,49	0,00
Ministerstvo ŽP SR	Životné prostredie	42,41	42,41	0,00
Ministerstvo financií SR	HZ – Plynofikácia, inšt.vodovodu, odkanalizovanie, vrátane prípojok hasičskej zbrojnice	3 000,00	0,00	3 000,00
Ministerstvo ŠVVaŠ SR	MŠ – Bežné výdavky	12 000,00	12 000,00	0,00
Ministerstvo ŠVVaŠ SR	MŠ – Kapitálové výdavky	120 000,00	0,00	120 000,00
ZŠ Lietavská Lúčka	Cestovné žiakom ZŠ Lietavská Lúčka	1 236,15	1 236,15	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté MŠVVaŠ SR na MŠ – kapitálové výdavky plánuje Obec Porúbka vyčerpať v roku 2016. Tieto finančné prostriedky budú použité na financovanie výdavkov určených na výstavbu MŠ Porúbka.

Nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté MF SR plánuje Obec Porúbka v roku 2016 použiť na čiastočnú úhradu nákladov na akciu Plynofikácia, inštalácia vodovodu, odkanalizovanie, vrátane prípojok hasičskej zbrojnice p. č. 172 v Obci Porúbka, na kapitálové výdavky.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**