

**Závěrečný účet Obce
Porúbka**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá: Ing. Milan Janura

Spracoval: Mgr. Tatiana Hurtošová

V Porúbke, dňa 12. mája 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13. mája 2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 03. júna 2015, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. 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 Porúbka na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2013 uznesením č. 12/XXII/13

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.04.2014 uznesením č.11/XXIV/14
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2014 uznesením č.8/XXV/14
- tretia zmena schválená dňa 23.07.2014 uznesením č.6/XXVI/14
- štvrtá zmena schválená dňa 10.09.2014 uznesením č.6/XXVII/14
- piata zmena schválená dňa 28.10.2014 uznesením č.6/XXVIII/14
- šiesta zmena schválená dňa 12.11.2014 uznesením č.9/XXIX/14
- siedma zmena schválená dňa 19.12.2014 starostom obce na základe oprávnenia podľa § 22 Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Porúbka schválených obecným zastupiteľstvom dňa 12.11. 2014 uznesením č.10/XXIX/14

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	80430,00	115196,47
z toho :		
Bežné príjmy	80430,00	89196,47
Kapitálové príjmy	0,00	26000,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	80430,00	100774,05
z toho :		
Bežné výdavky	80430,00	89167,05
Kapitálové výdavky	0,00	11607,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
115196,47	113889,64	98,87

Z rozpočtovaných celkových príjmov 115196,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 113889,64 EUR, čo predstavuje 98,87 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
89196,47	87889,64	98,53

Z rozpočtovaných bežných príjmov 89196,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 87889,64 EUR, čo predstavuje 98,53 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
74507,00	75123,89	100,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 62000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62203,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,33 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4315,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4145,13 EUR, čo je 96,06 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1338,06 EUR a dane zo stavieb boli v sume 2807,07 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3827,71 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 317,42 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 153,05 EUR.

Daň za psa 295,02 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 78,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 30,94 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8371,23 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3835,00	3066,00	79,95

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3835,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3066,00 EUR, čo je 79,95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 0,41 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 727,79 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1813,00EUR, čo je 100,72 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1454,47	1444,67	99,33

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1454,47 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1444,67 EUR, čo predstavuje 99,33 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9400,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 8255,08 EUR, čo predstavuje 87,82 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	2737,32	Knížnica (chránená dielňa) – na mzdy
Ministerstvo vnútra SR	145,20	Register obyvateľstva
Ministerstvo ŽP SR	41,24	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	1230,00	Voľby Prezident SR
Ministerstvo vnútra SR	836,42	Voľby do Európskeho parlamentu
Ministerstvo vnútra SR	540,85	Voľby do OSO
MDVRR SR	19,01	Cestná doprava a pozemné komunikácie
ZŠ Lietavská Lúčka	2705,04	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 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26000,00	26000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 26000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 26000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec Porúbka v roku 2014 nepredala žiadne kapitálové aktíva.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec Porúbka v roku 2014 nepredala žiadne pozemky a nehmotné aktíva.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 26000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 26000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	4000,00	Vybudovanie parkoviska a spevnených plôch pred budovou obecného úradu a kultúrneho domu
Ministerstvo financií SR	22000,00	Rekonštrukcia obecnej infraštruktúry: spevnené plochy, autobusové zastávky, obecný rozhlas

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
100774,05	87554,14	86,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 100774,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 87554,14 EUR, čo predstavuje 86,88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
89167,05	75948,04	85,18

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 89167,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 75948,04 EUR, čo predstavuje 85,18 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 29092,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 26339,56 EUR, čo je 90,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13216,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 10275,39 EUR, čo je 77,75 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40031,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 36599,72 EUR, čo je 91,43 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6827,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2732,97 EUR, čo predstavuje 40,03 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,40 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 0,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
11607,00	11606,10	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11607,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 11606,10 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Parkovisko – prístavby, nadstavby, stavebné úpravy

Z rozpočtovaných 11607,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 11606,10 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce Porúbka	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	87889,64
z toho : bežné príjmy obce	87889,64
Bežné výdavky spolu	75948,04
z toho : bežné výdavky obce	75948,04
Bežný rozpočet	11941,60
Kapitálové príjmy spolu	26000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	26000,00
Kapitálové výdavky spolu	11606,10
z toho : kapitálové výdavky obce	11606,10
Kapitálový rozpočet	14393,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26335,50
Vylúčenie z prebytku	14393,90
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11941,60
Prijmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	113889,64
VÝDAVKY SPOLU	87554,14
Hospodárenie obce	26335,50
Vylúčenie z prebytku	14393,90
Upravené hospodárenie obce	11941,60

Riešenie hospodárenia obce:

Prebytok rozpočtu v sume 11941,60 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 10 % 1194,16EUR

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 1.1.2014	8097,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	923,01
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	9020,85

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	686,97
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	131,05
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravné lístky	46,23
- regeneráciu PS, dopravu	300,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	471,79

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	505003,91	516398,52
Neobežný majetok spolu	457210,91	442948,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	381039,86	366777,94
Dlhodobý finančný majetok	76171,05	76171,05
Obežný majetok spolu	47210,37	72747,32
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6318,80	5986,03
Finančné účty	40891,57	66761,29
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	582,63	702,21

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	505003,91	516398,52
Vlastné imanie	333736,23	329875,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	333736,23	329875,47
Záväzky	5376,50	31248,52
z toho :		
Rezervy	2157,22	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	26000,00
Dlhodobé záväzky	686,97	471,79
Krátkodobé záväzky	2532,31	4376,73
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	165891,18	155274,53

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1433,73 EUR
- voči zamestnancom	1795,56 EUR
- voči poisťovniam	950,87 EUR
- voči daňovému úradu	196,57 EUR

Obec v roku 2014 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 2014 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 2014.

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	1025,00	1025,00	0,00
CVČ Strom (Farnosť Dobrého pastiera Žilina)	300,00	300,00	0,00

K 31.12.2014 boli vyúčtované 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. 18/2014 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa centra voľného času pre rok 2014.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Porúbka v roku 2014 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytli 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 : školsko, 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	2737,32	2737,32	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	145,20	145,20	0,00
Ministerstvo ŽP SR	Životné prostredie	41,24	41,24	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby Prezident SR	1230,00	1136,91	93,09
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do Európskeho parlamentu	836,42	743,33	84,99
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do OSO	540,85	478,62	62,23
MDVRR SR	Cestná doprava a pozemné komunikácie	19,01	19,01	0,00
ZŠ Lietavská Lúčka	Cestovné žiakom ZŠ Lietavská Lúčka	2705,04	2705,04	0,00
Ministerstvo financií SR	Vybudovanie parkoviska a spevnených plôch pred budovou obecného úradu a kultúrneho domu	4000,00	4000,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia obecnej infraštruktúry: spevnené plochy, autobusové zastávky, obecný rozhlas	22000,00	7606,10	14393,90

Nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté MF SR na rekonštrukciu obecnej infraštruktúry: spevnené plochy, autobusové zastávky, obecný rozhlas, plánuje Obec Porúbka vyčerpať v roku 2015. Tieto finančné prostriedky budú použité na financovanie výdavkov určených na rozšírenie obecného rozhlasu a vybudovanie autobusových zastávok v obci.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Mgr. Tatiana Hurtošová

Predkladá: Ing. Milan Janura

V Porúbke, dňa 12. 05. 2015

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje podľa §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 znení neskorších predpisov použitie prebytku v sume 11941,60 EUR, zisteného podľa § 16 ods. 6) uvedeného zákona, na :

- tvorba rezervného fondu vo výške 10 % 1194,16 EUR