



O B E C V I S O L A J E

018 61 Visolaje č. 40

Závěrečný účet Obce VISOLAJE a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : Mgr. Ďuricová Daniela – starosta obce

Vo Visolajoch, dňa 26.02.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.03.2015

Vyvesené: 12.03.2015 30.03.2015

Zvesené: 27.03.2015 16.04.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.03.2015 , uznesením č. 3-31/2015

Záverečný účet obce Visolaje a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

- 1. Rozpočet obce na rok 2014**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014**
- 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014**
- 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu za rok 2014**
- 6. Finančné usporiadanie vzťahov za rok 2014 voči:**
 - A: zriadeným a založeným právnickým osobám**
 - B: štátnemu rozpočtu**
 - C: štátnym fondom**
 - D: ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom**
 - E: cirkevným a súkromným organizáciám**
 - F: rozpočtom iných obcí**
 - G: rozpočtom VUC**
- 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014**
- 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014**
- 9. Podnikateľská činnosť obce za rok 2014**
- 10. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti obce za rok 2014**
- 11. Hodnotenie plnenia programov obce za rok 2014**
- 12. Návrh uznesenia**

Záverečný účet obce VISOLAJE a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec schválila rozpočet na rok 2014 v roku 2013 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 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet schodkový a finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 uznesením č. 22/2013.

Rozpočet bol zmenený celkom jedenásťkrát a to:

- prvá zmena schválená dňa 07.01.2014, *starosta obce* ;
- druhá zmena schválená dňa 13.01.2014 , *starosta obce* ;
- tretia zmena schválená dňa 03.03.2014, *uznesenie OZ č.23/2014* ;
- štvrtá zmena schválená dňa 31.03.2014, *starosta obce* ;
- piata zmena schválená dňa 25.04.2014, *starosta obce* ;
- šiesta zmena schválená dňa 27.06.2014, *uznesenie OZ č. 25/2014* ;
- siedma zmena schválená dňa 12.08.2014 , *uznesenie OZ č. 26/2014* ;
- ôsma zmena schválená dňa 28.08.2014 , *uznesenie OZ č. 27/2014* ;
- deviata zmena schválená dňa 07.11.2014 , *uznesenie OZ č. 28/2014* ;
- desiatu zmena schválená dňa 10.12.2014, *starosta obce* ;
- jedenásta zmena schválená dňa 30.12.2014, *uznesenie OZ č. 2-15/2014*

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

CELKOVÝ ROZPOČET [€]:

Príjmy celkom	377 952,09
V tom príjmy obce	361 987,09
V tom príjmy RO – ZŠ s MŠ	15 965,00
Výdavky celkom	377 952,09
V tom výdavky obce	230 284,09
V tom výdavky RO – ZŠ s MŠ	147 668,00

BEŽNÝ ROZPOČET:

Bežné príjmy	311 170,56
V tom príjmy obce	295 205,56
V tom príjmy RO – ZŠ s MŠ	15 965,00
Bežné výdavky	312 507,56
V tom výdavky obce	164 839,56
V tom výdavky RO – ZŠ s MŠ	147 668,00
Schodok bežného rozpočtu	- 1 337,00

Schodok bol krytý hospodárením z finančných operácií.

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET [€]:

Kapitálové príjmy	35 155,82
V tom príjmy obce	35 155,82
V tom príjmy RO – ZŠ s MŠ	0,00
Kapitálové výdavky	65 444,53
V tom výdavky obce	65 444,53
V tom výdavky RO – ZŠ s MŠ	0,00
Schodok kapitálového rozpočtu	- 30 288,71

Schodok bol krytý hospodárením z finančných operácií.

ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ [€]:

Príjmové finančné operácie	31 625,71
V tom príjmy obce	31 625,71
V tom príjmy RO – ZŠ s MŠ	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
V tom výdavky obce	0,00
V tom výdavky RO – ZŠ s MŠ	0,00
Hospodárenie z fin. operácií	31 625,71

Hospodárenie FO bolo použité na krytie schodkov bežného a kapitálového rozpočtu.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
377 952,09	364 144,31	96,35
<i>z toho obec:</i>		
361 987,09	347 686,00	96,05
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
15 965,00	16 458,31	103,09

I. Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
214 448,00	200 515,64	93,50

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky 188 567,00 € z výnosu dane z príjmov boli skutočné príjmy k 31.12.2014 vo výške 176 123,77 €, čo predstavuje plnenie na 93,40 %.

b) Daň z nehnuteľností

Rozpočet bol vytvorený vo výške 9 730,00 €, ktorého skutočnosť k 31.12.2014 bola 9 485,76 €, čo znamená naplnenie na 97,49 % z dôvodu zmien v priebehu roka.

K 31.12.2014 obec eviduje neuhradené **pohl'adávk**y na dani z nehnuteľností vo výške 75,43 €.

c) Daň za psa - za rok 2014 táto daň činila 513,00€ oproti rozpočtu 541,00 €, čo je 94,82 % z dôvodu zmien v priebehu roka. Nedoplatok k 31.12.2014 je vedený vo výške 3,00 €.

d) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - rozpočet 15 610,00 € a skutočné príjmy k 31.12.2014 vo výške 14 393,11 €, čo predstavuje plnenie na 92,20 %. Nedoplatok na uvedenej dani k 31.12.2014 je 525,81 €.

II. Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
13 070,00	11 834,56	90,55
<i>z toho obec:</i>		
11 970,00	10 493,60	87,67
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
1 100,00	1 340,96	121,91

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 290,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 1 860,03 €, čo je 81,22 % plnenie. Ide o skutočný príjem z prenajatých pozemkov vo výške 141,53 €, príjem z prenajatých budov vo výške 1 520,00 € a príjmy z prenajatých strojov a zariadení 198,50 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Plnenie administratívnych poplatkov bolo v sume 2 106,23 €, čo predstavuje menej ako bol rozpočet vytvorený na 2 400,00 € (87,76 %).

Pokuty , penále a sankcie boli skutočne čerpané v sume 0,00 € a narozpočtovaná suma bola v hodnote 100,00 € (0,00%).

Rozpočtované poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb sú v sume 2 000,00 €, naplnené boli na sumu 2 916,49 € (145,82 %).

Poplatky za školy a školské zariadenia boli naplnené na 121,93 %, t.j. suma skutočného čerpania je 1 338,80 € a v rozpočte je suma 1 098,00 €.

Rozpočet na poplatky a platby za stravné vo výške 1 400,00 € mal plnenie 1 306,80 € (93,34 %).

Úroky z vkladov tvorili 2,92 € a rozpočet 10,00 €, t.j. 29,20 % a v rozpočtovej organizácii bola táto položka vyčerpaná v sume 2,16 € a suma rozpočtu bola 2,00 € (108,00%).

Skutočné čerpanie položky - príjmy z odvodov z hazardných hier 1 668,11€ rozpočet 1 670,00 €, t.j. 99,89 %. Príjmy z dobropisov boli narozpočtované v sume 1 800,00 € a ich čerpanie predstavovalo sumu 633,02 €, t.j. 35,17 %.

Iné príjmy predstavovali v rozpočte sumu 300,00 €, ale ich čerpanie bolo 0,00 €, t.j. 0,00 %.

III. Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
83 652,56	85 562,58	102,28
<i>z toho obec:</i>		
68 787,56	70 445,23	102,41
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
14 865,00	15 117,35	101,70

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma [€]	Účel
1.	Podnikatelia v obci Visolaje	2 200,00	Grant pre II. časť monografie VISOLAJE
2.	Obvodný úrad, PB	540,85	Komunálne voľby
3.	Obvodný úrad, PB	727,98	Voľby do EU
4.	Obvodný úrad, PB	1 230,00	Voľby prezidenta I. a II. kolo
5.	ÚPSVaR, Púchov	132,80	Transfer na školské potreby HN
6.	ÚPSVaR, Púchov	859,24	Transfer na stavu v HN
7.	Pôdohospodárska platobná agentúra, BA	1 888,15	Transfer –Úprava verejného priestranstva Cintorína Visolaje (bežný)
8.	Pôdohospodárska platobná agentúra, BA	800,44	Transfer –Tribúna na futbalovom ihrisku Visolaje (bežný)
9.	Pôdohospodárska platobná agentúra, BA	283,22	Transfer –Úprava verejného priestranstva Cintorína Visolaje (bežný) – vrátenie dane
10.	KSÚ, Trenčín	1 031,00	Transfer na MŠ – predškôlaci

11.	KŠÚ ,Trenčín	58 387,00	Transfer na školstvo
12.	Recyklačný fond, BA	117,00	Transfer na separovaný zber
13.	KŠÚ, Trenčín	820,40	Vzdelávacie poukazy
14.	KŠÚ, Trenčín	171,00	Transfer na žiaka zo SZP
15.	Ministerstvo vnútra SR	294,36	Transfer na evidenciu obyvateľstva
16.	KŠÚ- stavebný TN	829,56	Transfer na stavebný úrad
17.	KÚ ŽP Trenčín	83,58	Transfer na životné prostredie
18.	MF SR, BA	13 365,00	Transfer na Rekonštrukciu v ZŠ s MŠ
19.	KÚ pre cestnú dopravu	38,53	Transfer na pozemkové komunikácie
20.	Okresný úrad ,Trenčín	10,12	Transfer na vojnový hrob

Grant a transfery boli účelovo viazané a boli použité v plnej výške.

IV. Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
35 155,82	34 605,82	98,44
<i>z toho obec:</i>		
35 155,82	34 605,82	98,44
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
0,00	0,00	0,00

Granty a transfery zahŕňajú:

V roku 2014 obec prijala kapitálové transfery z Pôdohospodárskej platobnej agentúry Bratislava (ďalej len „PPA“) . Jedná sa o projekty, ktoré boli najskôr v plnej výške hrazené z finančných prostriedkov obce – rezervný fond (ďalej len „RF“) obce Visolaje. Na prvý projekt, t.j. Úprava verejného priestranstva cintorína v obci Visolaje obec vynaložila sumu 26 056,46 €. Na druhý projekt, t.j. Tribúna na futbalovom ihrisku Visolaje obec vyčerpala 11 046,07 €. Po fyzickej, finančnej i účtovnej kontrole obidvoch projektov boli obci Visolaje preplatené finančné prostriedky v sume nasledovne:

- **Úprava verejného priestranstva cintorína v obci Visolaje** zo štátneho rozpočtu v sume 2 832,23 € - OZ č.26/2014 zo dňa 12.8.2014 , z Európskej únie vo výške 18 881,48 € - OZ č.26/2014 zo dňa 12.8.2014 a preplatenie dane v sume 3 257,05 € - OZ č.2-15/2014 zo dňa 30.12.2014.

- **Tribúna na futbalovom ihrisku Visolaje** zo štátneho rozpočtu v sume 1 200,66 € - OZ č.2-15/2014 zo dňa 30.12.2014 a z Európskej únie vo výške 8 004,40 € - OZ č.2-15/2014 zo dňa 30.12.2014.

Taktiež v roku 2014 obec Visolaje predala pozemok fyzickej osobe v sume 430,00 € - OZ č.23/2014 zo dňa 3.3.2014. V roku 2014 sa neuskutočnil odpredaj pozemku obce fyzickej osobe v sume 550,00 € z dôvodu nezrovnalostí na katastri nehnuteľností, pričom položka bola narozpočtovaná na OZ č.25/2014 zo dňa 27.6.2014.

V. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
31 625,71	31 625,71	100,00
<i>z toho obec:</i>		
31 625,71	31 625,71	100,00
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
0,00	0,00	0,00

Vo finančných operáciách sú zachytené nasledovné príjmy:

Prostriedky z RF obce Visolaje vo výške 1 337,00 € boli čerpané na mimoriadnu situáciu v rozpočtovej organizácii – na rekonštrukciu podlahy, elektroinštalácie budovy ZŠ s MŠ Visolaje (10 % zo sumy dotácie z Ministerstva financií SR). Použitie prostriedkov z RF bolo schválené na OZ č. 26/2014, dňa 12.8.2014.

Ďalej obec Visolaje čerpala z RF finančné prostriedky nasledovne:

- **Úprava verejného priestranstva cintorína v obci Visolaje** (posledná úprava rozpočtu po preplatení finančných prostriedkov z PPA) v sume 1 085,70 € - OZ č.2-15/2014, dňa 30.12.2014 ;
- **Tribúna na futbalovom ihrisku v obci Visolaje** (posledná úprava rozpočtu po preplatení finančných prostriedkov z PPA) v sume 1 841,01 € - OZ č.2-15/2014, dňa 30.12.2014 ;
- Rekonštrukcia Domu smútku Visolaje – fasáda a sokel v sume 3 515,95 € - OZ č.27/2014 zo dňa 28.8.2014 a OZ č. 28/2014 zo dňa 7.11.2014 ;
- Nová garáž v sume 23 846,05 € - OZ č.27/2014 zo dňa 28.8.2014 a OZ č. 28/2014 zo dňa 7.11.2014. Stavba sa v tomto roku neuskutočnila.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
377 952,09	344 736,65	91,21
<i>z toho obec:</i>		
230 284,09	196 575,44	85,36
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
147 668,00	148 161,21	100,33

I. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
312 507,56	303 718,17	97,19
<i>z toho obec:</i>		

164 839,56	155 556,96	94,37
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
147 668,00	148 161,21	100,33

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet [€]	Skutočnosť [€]	% plnenia
Verejná správa - obce	105 725,81	98 586,26	93,25
Finančná a rozpočtová oblasť	1 958,00	1 935,93	98,87
Všeobecné verejné služby - voľby	2 498,83	2 498,83	100,00
Ochrana pred požiarmi	2 940,00	2 904,71	98,80
Cestná doprava	1 800,00	749,73	41,65
Nakladanie s odpadmi	20 862,00	19 827,77	95,04
Rozvoj obcí – aktivačná činnosť	873,00	732,85	83,95
Verejné osvetlenie	8 350,00	8 111,02	97,14
Rekreačné a športové služby	4 067,00	3 416,56	84,01
Kultúrne služby	7 105,00	6 481,67	91,23
Knižnica	100,00	100,00	100,00
Ostatné kultúrne služby - kronika	960,00	3 150,00	328,13
Vysielacie služby - rozhlas	500,00	382,16	76,43
Náboženské a spoločenské služby	5 978,12	5 587,43	93,46
Vzdelávanie - predškolská výchova	37 403,00	37 583,80	100,48
Vzdelávanie - základné vzdelanie	74 330,00	74 389,68	100,08
Vzdelávanie – školský klub detí	15 138,00	15 138,00	100,00
Vzdelávanie - školské stravovanie	20 797,00	21 049,73	101,22
Transfer ZŤP	100,00	100,00	100,00
Príspevky UPSVaR – sociálna služba	1 021,80	992,04	97,09
S P O L U	312 507,56	303 718,17	97,19

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Obec Visolaje z rozpočtovaných 47 650,00 € mala skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 47 461,31 €, čo je 99,60 % čerpanie. Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Visolaje má rozpočet vo výške 80 638,00 € a reálne čerpanie 80 637,51 €, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 611,74 € pre obec Visolaje bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 17 561,14 €, čo je 99,71 %. U rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ bol rozpočet zostavený na 30 447,00 € a čerpaný vo výške 30 447,53 €, čo je 100,00 %.

c) Tovary a služby

Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, štúdie, poistenie a ostatné tovary a služby.

Pre obec bol zostavený rozpočet vo výške 88 732,82 € s plnením 79 895,00 €, t.j. 90,04 %.

Pre rozpočtovú organizáciu ZŠ s MŠ rozpočet 36 421,00 €, plnenie 36 915,06 €, t.j. 101,36 %.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10 845,00 € boli skutočne čerpané transfery k 31.12.2014 vo výške 10 639,51 €, čo predstavuje 98,11 %. Patria sem transfery na členské príspevky do združení, transfery poskytnuté TJ Visolaje, Zdravotne ťažko postihnutí (ďalej len „ZŤP“) a Dart Team Visolaje, transfer spoločnému stavebnému úradu Beluša, transfer cirkevnému centru voľného času (ďalej len „CVČ“) a súkromnému CVČ, transfer na odchodné, transfer na nemocenské dávky.

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Visolaje má rozpočet vo výške 162,00 € a čerpanie 161,11 €, t.j. 99,45 %. Patrí sem transfer na nemocenské dávky.

II. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
65 444,53	41 018,48	62,68
<i>z toho obec:</i>		
65 444,53	41 018,48	62,68
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
0,00	0,00	0,00

Kapitálové výdavky OÚ:

V roku 2014 obec Visolaje robila na dvoch projektoch, ktoré boli z väčšej časti preplatené cez Pôdohospodársku platobnú agentúru Bratislava (ďalej len „PPA“) . Jedná sa o projekty, hradené najskôr v plnej výške z finančných prostriedkov obce – RF obce Visolaje. Na prvý projekt, t.j. Úprava verejného priestranstva cintorína v obci Visolaje obec vynaložila sumu 26 056,46 €. Na druhý projekt, t.j. Tribúna na futbalovom ihrisku Visolaje obec vyčerpala 11 046,07 €. Po fyzickej, finančnej i účtovnej kontrole oboch projektov boli obci Visolaje preplatené finančné prostriedky v sume nasledovne:

I. projekt - **Úprava verejného priestranstva cintorína v obci Visolaje** bol preplatený zo štátneho rozpočtu v sume 2 832,23 € - OZ č.26/2014 zo dňa 12.8.2014, z Európskej únie vo výške 18 881,48 € - OZ č.26/2014 zo dňa 12.8.2014 €, preplatenie dane v sume 3 257,05 € - OZ č.2-15/2014 zo dňa 30.12.2014 a zvyšná časť z celkovej sumy projektu vo výške 1 085,70 € - OZ č.2-15/2014 zo dňa 30.12.2014 bola hradená z RF obce Visolaje.

II. projekt - **Tribúna na futbalovom ihrisku Visolaje** bol preplatený zo štátneho rozpočtu v sume 1 200,66 € - OZ č.2-15/2014 zo dňa 30.12.2014, z Európskej únie vo výške 8 004,40 € -

OZ č.2-15/2014 zo dňa 30.12.2014 a zvyšná časť z celkovej sumy projektu vo výške 1 841,01 € - OZ č.2-15/2014 zo dňa 30.12.2014 bola hradená z RF obce Visolaje.

Ďalej obec Visolaje čerpala z RF finančné prostriedky na rekonštrukciu Domu smútku Visolaje – fasáda a sokel na budove v sume 3 515,95 € - OZ č.27/2014 zo dňa 28.8.2014 a OZ č. 28/2014 zo dňa 7.11.2014. Na projektovú dokumentáciu na zberný dvor vo výške 400,00 € čerpala obec peniaze z predaja pozemku obce fyzickej osobe.

Na OZ č. 27/2014 zo dňa 28.8.2014 a OZ č.28/2014 zo dňa 7.11.2014 sa schválilo čerpanie finančných prostriedkov z RF v sume 23 846,05 € a suma 300,00 € za odpredaj pozemku obce fyzickej osobe na výstavbu novej garáže (na mieste starej garáže). Výstavba sa z dôvodu nezhody s majiteľom susednej stavby pri starej garáži neuskutočnila. Taktiež v roku 2014 sa neuskutočnil odpredaj pozemku obce fyzickej osobe v sume 550,00 € z dôvodu nezrovnalostí na katastri nehnuteľnosti. Neurobil sa geometrický plán na zberný dvor, na ktorý bola narozpočtovaná suma 200,00 € - OZ č.23/2014 zo dňa 3.3.2014, OZ č.25/2014 zo dňa 27.6.2014.

III. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014 [€]	Skutočnosť k 31.12.2014 [€]	% plnenia
0,00	0,00	0,00
<i>z toho obec:</i>		
0,00	0,00	0,00
<i>z toho RO – ZŠ s MŠ:</i>		
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Rekapitulácia rozpočtového hospodárenia:

Hospodárenie obce a ZŠ s MŠ Visolaje	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	297 912,78
z toho : bežné príjmy obce	294 819,47
bežné príjmy RO	3 093,31
Bežné výdavky spolu	303 718,17
z toho : bežné výdavky obce	155 556,96
bežné výdavky RO	148 161,21
Bežný rozpočet	-5 805,39
Kapitálové príjmy spolu	34 605,82
z toho : kapitálové príjmy obce	34 605,82
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	41 018,48

z toho : kapitálové výdavky obce	41 018,48
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-6 412,66
Príjmy z finančných operácií	9 808,19
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+9 808,19
PRÍJMY SPOLU	342 326,79
VÝDAVKY SPOLU	344 736,65

Rozpočet obce a ZŠ s MŠ Visolaje Spolu	Príjmy [€]	Výdavky [€]	Hospodárenie obce [€]
Bežný rozpočet	297 912,78	303 718,17	- 5 805,39
Kapitálový rozpočet	34 605,82	41 018,48	- 6 412,66
Spolu BR + KR	332 518,60	344 736,65	-12 218,05
Finančné operácie	9 808,19	0,00	9 808,19
Spolu BR + KR + FO	342 326,79	344 736,65	-2 409,86
Bilancia rozpočtu za rok 2014			- 2 409,86

Hospodárenie obce 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 za rok 2014 sa skončilo **schodkom – 12 218,05 €**.

Podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. je zdrojom rezervného fondu aj prebytok finančných prostriedkov vzniknutý ako kladný rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami vo výške 9 808,19 €.

Z dôvodu vykrytia nedostatku finančných prostriedkov ku koncu roka 2014 na bežné výdavky zabezpečujúce chod obce Visolaje sa použila suma 2 028,53 € z finančných prostriedkov určených na výstavbu novej garáže (čerpanie z rezervného fondu), nakoľko sa výstavba tejto garáže do konca roka 2014 neuskutočnila. Schválená celková suma na výstavbu novej garáže bola 23 846,05 € (prostriedky čerpané z rezervného fondu ,schválené na základe OZ č.27/2014 zo dňa 28.08.2014 a OZ č.28/2014 zo dňa 07.11.2014).

Suma použitá na bežné výdavky t.j. **2 028,53 €** ako i zvyšná nevyčerpaná suma na nové garáže , t.j. 23 846,05 € - 2 028,53 € = **21 817,52 €** bude v roku 2015 vrátená na rezervný fond obce v štyroch splátkach nasledovne:

1. Splátka v sume 5 961,51 € do 25.4.2015
2. Splátka v sume 5 961,51 € do 25.5.2015
3. Splátka v sume 5 961,51 € do 25.6.2015
4. Splátka v sume 5 961,52 € do 25.7.2015

SPOLU vrátená suma v roku 2015 23 846,05 €.

Hospodársky výsledok vrátane finančných operácií je – 2 409,86 €.

Celkové príjmy obce a školy:	342 326,79 €
Celkové výdavky obce a školy:	344 736,65 €
Čo predstavuje v rozpočtovom hospodárení schodok	- 2 409,86 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu za rok 2014

I. Rezervný fond

Obec tvorí rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Za rok 2014 obec na základe rozhodnutia OZ uznesením č. 23/2014 rozhodla o prevode prebytku hospodárenia v sume 18 816,43 € na účet rezervného fondu. O použití rezervného fondu v roku 2014 rozhodlo OZ nasledovne vid' tabuľka:

	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2014		23 694,13
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 23/2014 zo dňa 03.03.2014	prebytok hospodárenia	18 816,43
List OU 213/2014 zo dňa 23.6.2014	vrátenie fin. prostriedkov do RF	5 000,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 26/2014 zo dňa 12.08.2014	vrátenie fin. prostriedkov do RF	23 601,86
	zriaďovateľa (projekt PPA)	
Uznesenie zastupiteľstva č. 02-15/2014 zo dňa 30.12.2014	vrátenie fin. prostriedkov do RF	10 573,96
	zriaďovateľa (projekt PPA)	
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 23/2014 zo dňa 03.03.2014	projekt z PPA - Úprava verejného priestranstva cintorína	26 056,46
Uznesenie zastupiteľstva č. 23/2014 zo dňa 03.03.2014	projekt z PPA - Tribúna na futbalovom ihrisku	11 037,60
List OU 202/2014 zo dňa 11.6.2014	požičanie fin. prostriedkov do RF	5 000,00
	zriaďovateľa	

Uznesenie zastupiteľstva č. 26/2014 zo dňa 12.08.2014	projekt z PPA - Tribúna na futbalovom ihrisku - doplatok	8,47
Uznesenie zastupiteľstva č. 26/2014 zo dňa 12.08.2014	Splolufinancovanie obce na projekte pre RO-Rekonštrukcia elektroinštalácie v kotolni základnej školy s materskou školou, výmenou okien v ZŠ s MŠ	1 337,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 27/2014 zo dňa 28.08.2014	Nové garáže v obci	24 101,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 27/2014 zo dňa 28.08.2014	Rekonštrukcia domu smútku - fasáda	3 261,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 28/2014 zo dňa 07.11.2014	Nové garáže v obci (zníženie pre rekonštrukciu domu smútku - fasáda - doplatok)	-294,95
Uznesenie zastupiteľstva č. 28/2014 zo dňa 07.11.2014	Rekonštrukcia domu smútku - fasáda - doplatok	294,95
Spolu		10 884,85
Konečný zostatok k 31.12.2014		10 884,85

II. Sociálny fond

A/ za materskú účtovnú jednotku

Tvorbu a použitie SF upravuje kolektívna zmluva a Zásady o hospodárení so SF.

Sociálny fond obec	Suma [€]
ZS k 1.1.2014	173,04
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	285,50
Úbytky - stravovanie pracovníkov	243,50
- ostatné úbytky (regenerácia)	77,00
KZ k 31. 12. 2014	138,04

B/ za rozpočtovú organizáciu

Sociálny fond RO – ZŠ s MŠ	Suma [€]
ZS k 1.1.2014	977,45
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	843,71

Úbytky - stravovanie pracovníkov	694,00
- ostatné úbytky (regenerácia)	900,00
KZ k 31. 12. 2014	227,16

6. Finančné usporiadanie vzťahov za rok 2014 voči:

A/ zriadeným a založeným právnickým osobám

B/ štátnemu rozpočtu

C/ štátnym fondom

D/ ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

E/ cirkevným a súkromným organizáciám

F/ rozpočtom iných obcí

G/ rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 zriadeným a založeným právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom, cirkevným a súkromným organizáciám, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014 [€]	Suma použitých prostriedkov v roku 2014 [€]	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) [€]
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Príjmy z rozpočtu zriaďovateľa	70 571,00	70 571,00	0,00
Vlastné príjmy RO	3 093,31	3 093,31	0,00
SPOLU	73 664,31	73 664,31	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014 [€]	Suma použitých prostriedkov v roku 2014 [€]	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) [€]
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Transfer na školské potreby - hmotná núdza	132,80	132,80	0,00
Transfer na stravu – hmotná núdza	859,24	859,24	0,00

Transfer na materskú školu – predškolači	1 031,00	1 031,00	0,00
Transfer na školstvo	58 387,00	58 387,00	0,00
Transfer na vzdelávacie preukazy	820,40	820,40	0,00
Transfer na žiaka zo SZP	171,00	171,00	0,00
Transfer na Rekonštrukciu v RO	13 365,00	13 365,00	0,00
SPOLU	74 766,44	74 766,44	0,00

Všetky dotácie boli účelovo použité a riadne zúčtované voči poskytovateľom.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014 [€]	Suma použitých prostriedkov v roku 2014 [€]	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) [€]
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Podnikatelia v obci Visolaje	Grant pre II. časť monografie VISOLAJE	2 200,00	2 200,00	0,00
Obvodný úrad, PB	Komunálne voľby	540,85	540,85	0,00
Obvodný úrad, PB	Voľby do EU	727,98	727,98	0,00
Obvodný úrad, PB	Voľby prezidenta I. a II. kolo	1 230,00	1 230,00	0,00
Pôdohospodárska platobná agentúra, BA	Transfer –Úprava verejného priestranstva cintorína Visolaje (bežný)	1 888,15	1 888,15	0,00
Pôdohospodárska platobná agentúra, BA	Transfer –Tribúna na futbalovom ihrisku Visolaje (bežný)	800,44	800,44	0,00
Pôdohospodárska platobná agentúra, BA	Transfer –Úprava verejného priestranstva cintorína Visolaje (bežný) – vrátenie dane	283,22	283,22	0,00
Recyklačný fond, BA	Transfer na separovaný zber	117,00	117,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Transfer na evidenciu obyvateľstva	294,36	294,36	0,00
KSÚ- stavebný TN	Transfer na stavebný úrad	829,56	829,56	0,00
KÚ ŽP Trenčín	Transfer na životné prostredie	83,58	83,58	0,00
KÚ pre cestnú dopravu	Transfer na pozemkové komunikácie	38,53	38,53	0,00
Okresný úrad ,Trenčín	Transfer na vojnový hrob	10,12	10,12	0,00
SPOLU		9 043,79	9 043,79	0,00

Všetky dotácie boli účelovo použité a riadne zúčtované voči poskytovateľom.

C. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

V roku 2014 nebol obci poskytnutý žiadny transfer zo štátnych fondov.

D. Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

Všetky poskytnuté dotácie boli zúčtované a prostriedky boli účelovo použité – na rozvoj športu v obci a finančná podpora združenia – ZŤP organizácia Beluša.

Poskytnuté dotácie v zmysle VZN č. 1/2009

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014 [€] - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2014 [€] - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) [€] - 4 -
Telovýchovná jednota	3 000,00	3 000,00	0,00
DART TEAM Visolaje	400,00	400,00	0,00
Zdravotne ťažko postihnutí (ZŤP)	100,00	100,00	0,00
S P O L U :	3 500,00	3 500,00	0,00

Všetky dotácie boli účelovo použité a riadne zúčtované.

E. Finančné usporiadanie voči cirkevným a súkromným organizáciám

Poskytnuté dotácie na základe OZ č. 22/2013 , dňa 12.12.2013:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014 [€] - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2014 [€] - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) [€] - 4 -
Cirkevné centrum voľného času(CVČ) Beluša	480,00	480,00	0,00
Súkromné centrum voľného času (CVČ) Púchov	120,00	120,00	0,00
S P O L U :	600,00	600,00	0,00

Všetky dotácie boli účelovo použité a riadne zúčtované.

F. Finančné usporiadanie voči rozpočtu iných obcí

Obec Visolaje neposkytla ani neprevzala za rok 2014 žiadne finančné prostriedky iných obcí.

G. Finančné usporiadanie voči VUC

V roku 2014 nebol obci poskytnutý žiadny transfer z VUC.

7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2014

A/ za materskú účtovnú jednotku

A K T Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2014 [€]	KZ k 31. 12. 2014 [€]
Neobežný majetok spolu	401 346,31	409 138,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15 249,00	12 344,00
Dlhodobý hmotný majetok	253 738,75	264 435,46
Dlhodobý finančný majetok	132 358,56	132 358,56
Obežný majetok spolu	59 892,23	46 152,35
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	12 731,43	12 117,43
Pohľadávky	1 598,71	744,14
Finančné účty	45 562,09	33 290,78
Časové rozlíšenie	800,57	837,13
SPOLU	462 039,11	456 127,50

P A S Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2014 [€]	KZ k 31. 12. 2014 [€]
Vlastné imanie	367 138,85	350 141,46
z toho :		
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	367 138,85	350 141,46
Záväzky	34 472,51	15 627,45
z toho :		
Rezervy	3 941,34	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	173,04	138,04
Krátkodobé záväzky	30 358,13	14 089,41
Časové rozlíšenie	60 427,75	90 358,59
SPOLU	462 039,11	456 127,50

B/ za rozpočtovú organizáciu

A K T Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2014 [€]	KZ k 31. 12. 2014 [€]
Neobežný majetok spolu	28 872,79	27 716,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	28 872,79	27 716,79
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	6 735,95	6 129,78
z toho :		
Zásoby	149,65	186,49
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	293,64	0,00
Pohľadávky	422,80	515,34
Finančné účty	5 869,86	5 427,95
Časové rozlíšenie	110,44	655,08
SPOLU	35 719,18	34 501,65

P A S Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2014 [€]	KZ k 31. 12. 2014 [€]
Vlastné imanie	-8 126,97	- 5 526,95
z toho :		
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-8 126,97	- 5 526,95
Záväzky	27 646,00	23 834,10
z toho :		
Rezervy	3 214,76	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	12 731,43	12 117,43
Dlhodobé záväzky	977,45	227,16
Krátkodobé záväzky	10 722,36	11 489,51
Časové rozlíšenie	16 200,15	16 194,50
SPOLU	35 719,18	34 501,65

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

A/ Obec Visolaje k 31. 12. 2014 eviduje tieto záväzky (bez rezerv) [€]:

Dodávateľia	2 345,15
Zamestnanci	7 612,62
Sociálna poisťovňa	1 375,67
Dôvera	207,50
VŠZP	574,70
AXA	11,62
Daňový úrad	1 903,87
Iné záväzky	30,23
Ostatné záväzky voči zamestnancom	28,05
<u>Záväzky zo SF</u>	<u>138,04</u>
SPOLU	14 227,45

Obec Visolaje nemá bankový úver a žiadne pôžičky.

B/ RO – ZŠ s MŠ Visolaje k 31. 12. 2014 eviduje tieto záväzky (bez rezerv) [€]:

Dodávateľia	1 576,10
Prijaté preddavky	918,61
Zamestnanci	5 139,84
Sociálna poisťovňa, Dôvera, VŠZP, AXA	3 334,14
Daňový úrad	437,34
Iné záväzky	83,48
<u>Záväzky zo SF</u>	<u>227,16</u>
SPOLU	11 716,67

RO – ZŠ s MŠ Visolaje nemá bankový úver a žiadne pôžičky.

9 . Podnikateľská činnosť obce za rok 2014

Obec Visolaje nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti obce za rok 2014

Obec Visolaje nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

11. Hodnotenie plnenia programov obce za rok 2014

Obec Visolaje nevykazuje hodnotenie plnenia programov obce, nakoľko OZ č. 22/2013 zo dňa 12.12.2013 schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry (keďže obec Visolaje má do 2 000 obyvateľov).

Čerpanie príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu je znázornené v nasledujúcich tabuľkách:

	<i>Schválený rozpočet po poslednej zmene[€]</i>	<i>Skutočnosť [€]</i>
PRÍJMOVÁ ČASŤ		
Bežné príjmy	227 518,00	212 350,20
Bežné transfery a granty	83 652,56	85 562,58
Kapitálové príjmy	35 155,82	34 605,82
Príjmové finančné operácie	31 625,71	31 625,71
SPOLU PRÍJMY	377 952,09	364 144,31
VÝDAVKOVÁ ČASŤ	<i>Schválený rozpočet po poslednej zmene[€]</i>	<i>Skutočnosť [€]</i>
Verejná správa - obce	130 551,86	98 986,26
Finančná a rozpočtová oblasť	1 958,00	1 935,93
Všeobecné verejné služby - voľby	2 498,83	2 498,83
Ochrana pred požiarmi	2 940,00	2 904,71
Cestná doprava	1 800,00	749,73
Nakladanie s odpadmi	20 862,00	19 827,77
Rozvoj obci – aktivačná činnosť	873,00	732,85
Verejné osvetlenie	8 350,00	8 111,02
Rekreačné a športové služby	15 113,07	14 462,63
Kultúrne služby	7 105,00	6 481,67
Knižnica	100,00	100,00
Ostatné kultúrne služby - kronika	960,00	3 150,00
Vysielacie služby - rozhlas	500,00	382,16
Náboženské a spoločenské služby	35 550,53	35 159,84
Vzdelávanie - predškolská výchova	37 403,00	37 583,80
Vzdelávanie - základné vzdelanie	74 330,00	74 389,68
Vzdelávanie – školský klub detí	15 138,00	15 138,00
Vzdelávanie - školské stravovanie	20 797,00	21 049,73
Transfer ZŤP	100,00	100,00
Príspevky UPSVaR– sociálna služba	1 021,80	992,04
SPOLU VÝDAVKY	377 952,09	344 736,65

vo Visolaje, 26.02.2015

Predkladá: Mgr. Ďuricová Daniela - starosta obce

12. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 3-31/2015 **schvaľuje** záverečný účet a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.