



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

018 61 Visolaje č. 40

***Z á v e r e č n ý
ú č e t***

O b c e V i s o l a j e

z a r o k 2011

Na schválenie Obecnému zastupiteľstvu predkladá: Ľubica Pazderová, starosta obce

Obecný úrad Visolaje účtuje vo svojom účtovníctve o hospodárení obecného úradu. Účtovníctvo je vedené podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, pomocou programového vybavenia IVES Košice.

Majetok sa odpisuje podľa zákona č. 595/2003 Zb. V priebehu roka 2011 sa majetok odpisoval a odpisy sa účtovali do nákladov.

Základom finančného hospodárenia obce je rozpočet zostavený na obdobie jedného kalendárneho roka schválený obecným zastupiteľstvom. Rozpočet obce pozostáva z príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu a súčasťou sú tiež príjmové a výdavkové finančné operácie.

Obec zostavila rozpočet na rok 2011 podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako vyrovnaný, pozostáva zo schodkového bežného rozpočtu, pričom tento schodok bol krytý nevyčerpanou dotáciou na ZŠ za rok 2010, ktorá bola zapojená do rozpočtu príjmovými finančnými operáciami.

A: Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou

Rozpočet obce schválený:

obecným zastupiteľstvom dňa **27.12.2010** uznesením č. **1/2010**.

Rozpočet obce zmenený trikrát:

obecným zastupiteľstvom dňa **24.06.2011** uznesením č. **4/2011**

obecným zastupiteľstvom dňa **9.12.2011** uznesením č. **7/2011**

obecným zastupiteľstvom dňa **30.12.2011** uznesením č. **8/2011**.

I. Upravený rozpočet obce k 31.12.2011

Rozpočet obce v €:

Príjmy celkom:	255 097
Výdavky celkom:	255 097
Bežné príjmy:	247 442
Bežné výdavky:	251 159

<i>Kapitálové príjmy:</i>	2 200
<i>Kapitálové výdavky:</i>	3 938

<i>Príjmové finančné operácie:</i>	5 455
<i>Výdavkové finančné operácie:</i>	0

Rozpočet obce na rok 2011 v €

<i>Názov</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Bežné príjmy	248 410	247 442	250 420
Kapitálové príjmy	0	2 200	2 200
Príjmové finančné operácie	0	5 455	5 455
Celkom príjmy spolu	248 410	255 097	258 075
Bežné výdavky	248 410	251 159	232 959
Kapitálové výdavky	0	3 938	3 938
Výdavkové finančné operácie	0	0	0
Celkom výdavky spolu	248 410	255 097	236 897

II. Hospodársky výsledok:

Bežné príjmy 250 419,44

Kapitálové príjmy 2 200,00

Bežné výdavky - 232 964,04

Kapitálové výdavky - 3 938,00

=====

+ 15 717,40

- nevyčerpané dotácie - 821,87

=====

+ 14 895,53 €

**kladný výsledok rozpočtového
hospodárenia**

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol 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..

Príloha: Výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy FIN 1 – 04

Rozbor plnenia rozpočtu:

1. Bežný rozpočet v príjmovej časti -bol splnený na 101,20 %.

Na plnení sa v podstatnej miere podieľali z daňových príjmov:

- výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve mal z rozpočtovanej finančnej čiastky 162 000 € plnenie 162 013,34 € (100 %)
- k prekročeniu plnenia položiek daní z pozemkov, stavieb aj psa došlo z dôvodu dodatočných zmien v priebehu roka na základe žiadostí daňovníkov a to celkovo o 9,29 % (plnenie vo výške 9067 € z rozpočtovaných 8 296 €)
- z rozpočtovanej čiastky 9 383 € za zber a odvoz TKO bolo plnenie 8 955 €, čo je 95,44 % (nenaplnenie nakoľko sa v priebehu roka poskytovali zľavy FO pôsobiacim mimo obce Visolaje a k 31.12. neboli uhradené všetky poplatky)

z nedaňových príjmov:

- na položkách za príjmy z nájmu pozemkov a budov došlo k navýšenému plnenia o 20,25 % (skutočnosť 4 050 €, rozpočet 3 368 €)
- správne poplatky naplnené na 112 %
- príjmy z predaja ostatných služieb a tovarov poskytovaných občanom boli vo výške 3 690 € z rozpočtovaných 2307 € (159,94 %), na čom sa v podstatnej miere odzrkadlil príjem z predaja náhradných dielov na Agzat (380 €) a príjem z Hodovej zábavy (622 €)
- školné od rodičov detí ZŠ a MŠ z rozpočtovaných 1 262 € skutočnosť 1 125 € (89,14 %)
- príjmy z poplatkov za poskytované stravné lístky zamestnancom obce naplnené na 106 %
- príjmy z dobropisov z preplatkov elektriny splnené na 100 % vo výške 2 690 €.

obec prijala nasledovné transfery:

P. č.	Účel	Suma v €
1.	VPP refundácia nákladov	835
2.	Všeobecný sektor	492
3.	Vzdelávacie poukazy	801
4.	Dotácia pre ZŠ z KŠÚ TN	48 226
5.	Dotácia na cestné komunikácie	49
6.	Dotácia na stavebný úrad	858
7.	Dotácia na životné prostredie	105
8.	Dotácia na evidenciu obyvateľstva	305
9.	Rodinné prídavky Martinková	198
10.	Dotácia - Príspevok na žiaka zo SZP	30
11.	Refundácia skladníka CO	80
12.	Dotácia pre MŠ	1 176
13.	Dotácia na stravu	128
14.	Dotácia – školské potreby	17
15.	Dotácia – sčítanie obyvateľstva	924
	SPOLU	54 224

- uvedené transfery prijaté v roku 2011 dosiahli plnenie na 100,25 %
- z prijatej dotácie na stravu bola nevyčerpaná čiastka vrátená späť vždy po vyúčtovaní ktoré vykonáva vedúca školskej jedálne za I. a II. polrok.

2. Kapitálový rozpočet v príjmovej časti – v celkovej sume splnený na 100 %

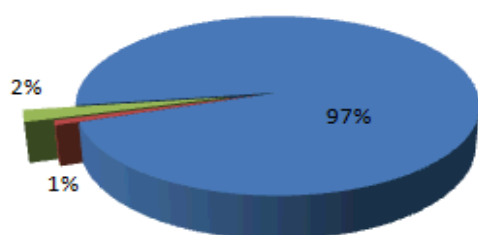
- bol rozpočtovaný kapitálovým príjmom z predaja traktora vo výške 2 200 €.

3. Príjmová časť finančných operácií – položky naplnené na 100 %

- nevyčerpaná dotácia z roku 2010 poskytnutá z Krajského školského úradu v Trenčíne na bežné výdavky vo výške 3 717 €
- zapojené prostriedky Rezervného fondu vo výške 1 738 €

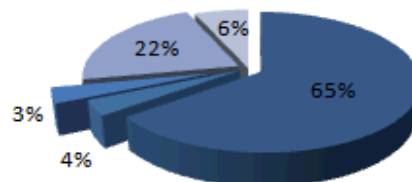
Príjmy

■ Bežné príjmy ■ Kapitálové príjmy ■ Príjmové finančné operácie



Bežné príjmy

■ Výnos dane z príjmov ■ Daň z nehnuteľnosti a za psa
■ Poplatky za zber a vývoz TKO ■ Bežné transfery
■ Ostatné príjmy



4. Bežný rozpočet vo výdavkovej časti – bol plnený na 92,76 %

Rozbor čerpania jednotlivých kapitol:

- vnútorná správa rozpočtovaná na 83 173 € mala plnenie 76 840 € (92,39 %)
- finančná oblasť (poplatky banke a audit) s rozpočtom 1 780 € a plnením 1 769 € (99,38%)
- požiarna ochrana – rozpočet 730 €, plnenie 490 € (67,12 %)
- kapitola dopravy s rozpočtom 1 000 € a plnením 96 € (9,6 %)
- kapitola odpadového hospodárstva s rozpočtom 22 105 € mala plnenie 19 034 € (86,10 %)
- verejnoprospešné práce z časti refundované rozpočtované na 933 €, plnené na 765 € (81,99 %)
- verejné osvetlenie – rozpočet 9 800 €, plnenie 7 786 € (79,45 %)
- kapitola športu mala rozpočet 3 100 € a plnenie 2 589 € (83,52 %)
- kultúra (KD, knižnica, kronikár) – rozpočet 2 756 €, plnenie 2 520 € (91,44 %)
- kapitola rozhlasu rozpočtovaná na 620 € a plnená na 175 € (28,23 %)
- rozpočtovanie Domu smútku a cintorínu bolo 2 526 € a plnenie 2 224 € (88,04%)
- materská škola s rozpočtom 35 349 € dosiahla plnenie 33 343 € (94,33 %)
- základná škola s poskytnutou dotáciou z Krajského školského úradu TN a dotáciou na vzdelávacie poukazy, dotáciou na žiaka zo SZP a nevyčerpanou dotáciou z roku 2010 mala vytvorený rozpočet spolu v sume 52 604 € a plnenie 51 952 € (98,76 %)
- školský klub – rozpočet 13 550 €, plnenie 13 517 € (99,76 %)
- školská jedáleň – rozpočet 15 530 €, plnenie 14 543 € (93,64 %)
- opatrovateľská služba – rozpočet 5 238 €, plnenie 5 218 € (99,62 %)
- sociálne služby a pomoc občanom (poskytnutie príspevku ZŤP, vyplácanie rodinných prídavkov z ÚPSVaR) rozpočtované vo výške 365 €, plnenie 348 € (95,34 %)

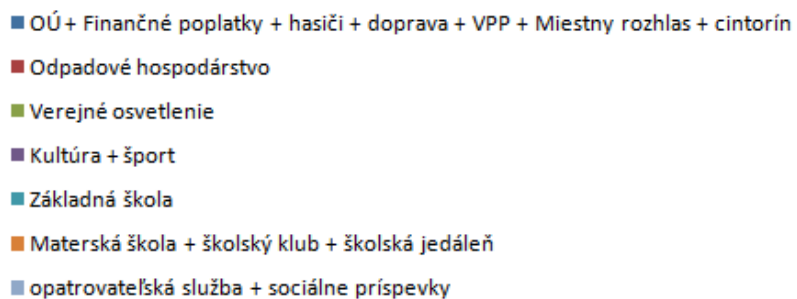
5. Kapitálový rozpočet vo výdavkovej časti – bol plnený na 100 %.

- projektová dokumentácia Územného plánu obce Visolaje rozpočtovaná s plnením 3 938 € (100%) – pričom čiastka 2 200 € bola pokrytá kapitálovým príjmom a čiastka 1 738 € pokrytá čerpaním z Rezervného fondu na základe schválenia OZ zo dňa 9.12.2011.

Výdavky



Bežné výdavky



	Rozpočet	Čerpanie	%
CELKOVO PRÍJMY	255 097,00	258 074,08	101,16
CELKOVO VÝDAVKY	255 097,00	236 902,04	92,87

III. Stav finančných prostriedkov:

Konečné zostatky bankových účtov a pokladnice k 31.12.2011:

Názov účtu	Stav k 31.12.2011
Bežný účet, VÚB, a.s.	18 760,85
Účet základnej školy, DEXIA, a.s.	10,37
Účet Rezervného fondu, VÚB, a.s.	137,25
Depozitný účet, DEXIA, a.s.	2 657,33
Účet Sociálneho fondu, VÚB, a.s.	868,47
Účet školskej jedálne, DEXIA, a.s.	1 895,04
Pokladňa	316,92

IV. Hospodárenie fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte 221.4. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2011	1 875
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	1 738
KZ k 31. 12. 2011	137

Čerpanie rezervného fondu schválilo Obecné zastupiteľstvo vo Visolajoch dňa 9.12.2011 uznesením č. 7/2011 s účelom na kapitálové výdavky – vo výške 1 738 € na prieskumy a rozboru Územného plánu a zadanie Územného plánu obce Visolaje.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady použitia sociálneho fondu a kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2011	1 792
Prírastky - povinný prídely - 1,5 %	1 409
Čerpanie SF	2 333
KZ k 31.12.2010	868

V. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 právnickým osobám, t. i. príspevkovým organizáciám

Obec Visolaje nemá zriadenú žiadnu právnickú osobu.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR	Suma použitých prostriedkov EUR	Rozdiel EUR
Krajský školský úrad v Trenčíne	Dotácia na prenesené kompetencie pre školu v zriaďovateľskej pôsobnosti	3 716,64	3 716,64	0,00

Nevyčerpané prostriedky z roku 2010 vo výške 3 716,64 EUR na prenesené kompetencie pre školu v zriaďovateľskej pôsobnosti boli použité v roku 2011 na bežné výdavky v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Do ďalšieho rozpočtového roku 2012 sa prenáša nevyčerpaná dotácia opäť z Krajského školského úradu v Trenčíne na prenesené kompetencie pre školu v zriaďovateľskej pôsobnosti vo výške 821,87 €, ktoré budú čerpané podľa zákona č. 523/2004 Z. z. § 8 odsek 4 a 5.

C. Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2011 poskytla dotácie:

- na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma použitých prostriedkov EUR
TJ Visolaje	Na činnosť (delegované osoby, tréning, poštovné, kosenie trávy, hnojivá, ...) – bezproblémový chod futbalového klubu, údržba plochy a budovy	2 500,00	2 500,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých	XVI. ročník športových hier zdravotne postihnutých detí, mládeže a dospelých regiónu Stredného Považia, rozvoj pohybovej kultúry	50,00	50,00
Základná organizácia SZPP Beluša	Plnenie plánu práce zo SZPP Beluša (návšteva chorých a hospitalizovaných členov	100,00	100,00

B: Bilancia aktív a pasív***Aktíva v €***

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Neobežný majetok spolu	411 626	406 750
<i>z toho:</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	5 456
Dlhodobý hmotný majetok	279 267	268 935
Dlhodobý finančný majetok	132 359	132 359
Obežný majetok spolu	12 882	28 391
<i>z toho:</i>		
Zásoby	241	158
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0	2 395
Pohľadávky	3 467	1 167
Finančný majetok	9 174	24 671
Časové rozlíšenie	1 354	1 400
SPOLU	425 862	436 541

Pasíva v €

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné zdroje krytia majetku	332 551	350 957
<i>z toho:</i>		
<i>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	<i>347 003</i>	<i>332 550</i>
<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>-14 452</i>	<i>18 407</i>
Záväzky	32 320	25 027
<i>z toho</i>		
Rezervy	8 025	8 629
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	3 717	0
Dlhodobé záväzky	1 792	868
Krátkodobé záväzky	18 786	15 530
Časové rozlíšenie	60 991	60 557
SPOLU	425 862	436 541

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky (bez rezerv) v €:

- voči dodávateľom za faktúry	1 507,74
- prijaté preddavky	1 373,29
- nevyfakturované dodávky	673,40
- voči zamestnancom	6 512,52
- voči poisťovniam	4 070,41
- voči daňovému úradu	820,68
- iné záväzky	571,80
- záväzky zo SF	868,47

Záväzky spolu: **16 398,31 €**

Obec nemá bankový úver a žiadne pôžičky.

C: Údaje o nákladoch a výnosoch

Obec účtuje na nákladových účtoch triedy 5 a výnosových účtoch triedy 6.

Celkové náklady spolu tvorili čiastku 245 312,97 € a celkové výnosy 263 718,69 €, z čoho vznikol kladný výsledok hospodárenia pred zdanením 18 406,98 € a po zdanení 18 405,72 €.

Viac informácií v poznámkach účtovnej závierky k 31.12.2011.

D: Údaje o plnení programového rozpočtu

Príjmová časť	Rok 2011 v €	
	Schválený rozpočet	Skutočnosť
Daňové príjmy	179 679	180 036
Nedaňové príjmy	13 677	16 160
Granty a transfery	54 086	54 224
Kapitálové príjmy	2 200	2 200
Príjmové finančné operácie	5 455	5 455
SPOLU	255 097	258 075
Výdavková časť		
PROGRAM		
1. Plánovanie, manažment, kontrola (Rozvoj obce s dosiahnutím zisku)	79 126	73 724
2. Interné služby (Kvalitná činnosť OÚ)	1 820	1 700
3. Služby občanom (Ústretovosť požiadavkám obyvateľov)	2 626	1 948
4. Bezpečnosť (Bezpečie pre všetkých)	10 610	8 356
5. Odpadové hospodárstvo (Čistá obec)	22 105	19 034
6. Komunikácie a verejné priestranstvá (Udržiavanie komunikácii v každom počasí)	1 000	95
7. Vzdelávanie (Dôležitosť kvalitného vzdelania)	112 559	108 873
8. Kultúra a šport (Možnosti využitia voľného času)	5 856	4 863
9. Prostredie pre život (Bývanie v príjemnom prostredí)	10 270	9 835
10. Sociálne služby (Pomoc ľuďom)	5 603	5 583
11. Administratíva (Funkčnosť OÚ)	3 522	2 886
SPOLU	255 097	236 897

Vypracovala: Daniela Kozáková

Pazderová Ľubica
starosta obce