

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE
VÝROČNÁ SPRÁVA

Šarišské Bohdanovce
za rok 2012

Šar. Bohdanovce, 11. marca 2013

Závěrečný účet obce (výročná správa) za rok 2012 obsahuje:

- A. Rozpočtové hospodárenie
- 1. Účtovníctvo obce
- 2. Plnenie rozpočtu k 31.12.2012
- 3. Tabuľka plnenia príjmov a výdavkov za rok 2012,
- 4. Rozbor hospodárenia za rok 2012
- 5. Výsledok hospodárenia, návrh použitia prebytku
- 6. Stav a vývoj záväzkov a pohľadávok k 31.12.2012
- 7. Tvorba a použitie peňažných fondov
- 8. Bilancia aktív a pasív
- 9. Prehľad o stave a vývoji dlhu
- 10. Prehľad o poskytnutých zárukách

Podľa príslušných ustanovení zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov Obec Šarišské Bohdanovce predkladá údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnné spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet obce § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s platnou rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu/úveru/, údaje o hospodárení organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch.

A. Rozpočtové hospodárenie

1. Účtovníctvo obce.

Účtovníctvo obce sa vedie podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v znení zák. č. 562/2003 a zák. č. 561/2004 Z.z. a podľa opatrenia MF SR č. 1407/2003-92 v znení opatrenia MF SR č. 1487/2004-74 a opatrenia MF SR č. 10717/2004-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre obce, účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a vlastnej účtovnej osnovy.

Účtovnícky program dodala firma: KEO, Veľký Krtíš

Rozpočet na rok 2012 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2011, uznesenie č. 10/B2/2011

Úprava rozpočtu bola vykonaná:

Rozpočtovým opatrením č. 1, (Ocu) zo dňa 10.11.2012, schváleným uznesenie č. 21/B3/2012 a rozpočtovým opatrením č. 2 zo dňa 14.12.2012, schváleným uznesenie č. 22/B4/2012.

2. PLNENIE ROZPOČTU k 31.12.2012					v eurách zaokr.na2 des.miesta
		Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
	Bežné príjmy	635 547	692 487	703 687,47	101,60
	Kapitálové príjmy	394 340	350 453	350 453,09	100,00
	Príjmové finančné operácie	393 777	386 801	71 938,84	18,60
	Príjmy školy	0	3 523	3 522,81	99,99
	Pr í j m y spolu:	1 423 664	1 433 264	1 129 602,21	78,80
	Bežné výdavky	103 270	119 732	120 457,38	100,01
	Kapitálové výdavky	432 417	429 430	429 437,43	100,01
	Finančné operácie	393 777	364 749	10 684,76	2,93
	Výdavky ZŠ:	494 200	519 353	519 353,02	100,00
	z toho Obec- transfér na ŠJ, MŠ	62 800	61064	61 064,00	
	V ý d a v k y spolu	1 423 664	1 433 264	1 079 932,59	
	R o z d i e l Príjmy – výdavky r. 2012	0	0	49 669,20	—
	R o z d i e l príjmy – výdavky r.2012 bez fin.operácií:	0	-22 052	-11 584,46	—
3. Tabuľka plnenia príjmov a výdavkov za rok 2012					
	BEŽNÉ PRÍJMY	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
		v celých eurách	v celých eurách	v eurách zaokr.na2 des.miesta v	
1.	Výnos daní z príjmov (111)	157 000	157 000	154 356,68	98,32
2.	Daň z nehnuteľností (121)	22 024	22 024	24 350,50	110,56
3.	Dane za špecifické služby (133)	9 950	10 470	10 628,70	101,52
4..	Príjmy z podnikania a vlastníctva (212)	4 000	4 000	3 605,11	90,43
5.	Administratívne a iné poplatky a platby (221)	1 500	1 800	2 111,50	117,31
6.	Pokuty, penále a iné sankcie (222)	0	10	10,00	100,00
7.	Všeobecné služby (223)	300	2 600	2 524,97	97,11
8.	Úroky z účtov fin.hospodárenia (242)	0	30	28,33	94,43
9.	Vrátenie prostr.od FO (291)	0	400	400,00	100,00
10.	Iné príjmy (223,292,)	1 500	3 402	3 402,40	100,01
11.	Dotácia na prenes.výk.št.správy (312)	435 403	489 541	501 059,35	102,35
12.	Prostriedky zo ŠR (312)	410	645	644,97	99,99
13.	Prostriedky z EÚ (331)	3 460	565	564,96	99,99
	SPOLU:				
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY				
14.	Kap.transf.zo ŠR, EÚ (322)	394 340	349 990	349 990,59	100,00
15.	Kapitálové príjmy-predaj poz. (233)	0	463	462,50	99,89
	SPOLU:	394 340	350 453	350 453,09	100,00
	FINANČNÉ OPERÁCIE				

16.	Dlhodobé pôžičky	0	71 938	71 938,84	100,00
17.	Krátkodobé úvery a pôžičky	393 777	314 863	0	0,00
	SPOLU:	393 777	386 801	71 938,84	18,60
	PRÍJMY obce bez FO:	1 029 887	1 042 940	1 054 140,56	101,00
	Príjmy školy:	0	3 523	3522,81	99,99
	PRÍJMY SPOLU bez FO:	1 029 887	1 046 463	1 057 663,37	101,00
	PRÍJMY CELKOM:	1 423 664	1 433 264	1 129 602,21	78,80
Č.r.	BEŽNÉ VÝDAVKY	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
		v celých eurách	v celých eurách	v eurách zaokr.na2 des.miesta	
1.	Výdavky verejnej správy :				
1.1.	Činnosť úradu	71 414	66 231	66 439,98	100,32
1.2.	Špeciálne služby	500	480	480,00	100,00
1.3.	Iné všeobecné služby	3 970	3 984	4 037,81	101,35
1.6.	Všeobecné verejné služby	0	1 190	1 190,75	100,06
1.7.	Transakcie ver.dlhu	6 000	4 095	4 088,38	99,84
	<i>SPOLU</i>	81 884	75 980	76 236,92	100,34
3.	Verejný poriadok a bezpečnosť:				
3.2.	Ochrana pred požiarimi	2 850	2 385	2 583,05	108,30
	<i>SPOLU</i>	2 850	2 385	2 583,05	108,30
4.	Ekonomická oblasť:				
4.5.	Správa a údržba ciest	510	10 600	10 593,53	99,94
	<i>SPOLU</i>	510	10 600	10 593,53	99,94
5.	Ochrana životného prostredia				
5.1.	Nakladanie s odpadmi	0	10 005	9 988,37	99,83
	<i>SPOLU</i>	0	10 005	9 988,37	99,83
6.	Bývanie a občianska vybavenosť				
6.2.	Rozvoj obcí	570	2 140	2 136,49	81,14
6.3.	Zásobovanie vodou	100	2 650	2 663,20	100,50
6.4.	Verejné osvetlenie	5 500	6 335	6 323,36	99,82
6.6.	Bývanie a občianska vybavenosť	220	265	266,70	100,64
	<i>SPOLU</i>	6 390	11 390	11 389,75	100,00
8.	Rekreačné, kult., nábož. a športové služby				
8.1.	Rekreačné a športové služby	2 800	2 675	2 672,65	99,91
8.2.	Ostatné kultúrne služby	3 800	3 785	3 791,52	100,17
8.3.	Vysielacie a vyd. Služby	250	250	246,78	98,71
8.4.	Náboženské a iné spol.slужby	0	145	142,62	98,36
8.6.	Rekreácia,kultúra a náb.inde neklasif.	100	100	100,80	100,80

	<i>SPOLU</i>	6 950	6 955	6 954,37	99,99
9.	Vzdelávanie				
9.1.1	Predškolská výchova	266	551	550,95	99,99
9.1.2	Základné vzdelávanie	3 870	761	760,79	99,97
9.6.	Služby v školstve	0	5	4,85	97,00
	<i>SPOLU</i>	4 136	1 317	1 316,59	99,97
10.	Sociálne zabezpečenie				
10.7	Pomoc občanom	550	1 100	1 394,48	126,77
	<i>SPOLU</i>	550	1 100	1 394,48	126,77
	SPOLU:	103 270	119 732	120 457,38	100,61
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% Čerpania
		v celých eurách	v celých eurách	v celých eurách	
6.	Bývanie a občianska vybavenosť				
6.2.	Rozvoj obcí	0	500	507,96	101,59
	<i>SPOLU</i>	0	500	507,96	101,59
9.	Vzdelávanie				
9.1.2	Základné vzdelávanie	432 417	428 930	428 929,47	100,00
	<i>SPOLU</i>	432 417	428 930	428 929,47	100,00
	SPOLU:	432 417	429 430	429 437,43	100,00
	VÝDAVKY FINANČNÉ OPERÁCIE	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1.	Transakcie verejného dlhu				
1.7.	Z bankových úverov dlhodobých	393 777	364 674	10 610,99	2,91
	<i>SPOLU</i>	393 777	364 674	10 610,99	2,91
6.	Bývanie a občianska vybavenosť				
6.1.	Úvery a pôžičky jednotlivcovi	0	75	73,77	98,36
	<i>SPOLU</i>	0	75	73,77	98,36
	SPOLU:	393 777	364 749	10 684,76	2,93
	Výdavky - obec	929 464	913 911	560 579,57	61,34
	Výdavky - ZŠ	494 200	519 353	519 353,02	100,00
	VÝDAVKY CELKOM	1 423 664	1 433 264	1 079 932,59	75,35
	VÝDAVKY CELKOM BEZ FIN.OPER.:	1 029 887	1 068 515	1 069 247,83	100,07

3.ROZBOR

Plnenia príjmov a výdavkov za rok 2012

Príjmová časť rozpočtu:

Bežné príjmy:

K riadkom:

1. Výnos dane z príjmov poukázavný územnej samospráve: plnenie 99,32 % - sú to príjmy podielových daní na bežné výdavky obce.
2. Daň z nehnuteľnosti: - plnenie 110,56 %, je to daň zo stavieb, pozemkov a bytov na území obce Šarišské Bohdanovce, jedná sa aj o nedoplatky z minulých rokov.
3. Dane za špecifické služby: - plnenie 101,52 %. Jedná sa o poplatky vyrubené v zmysle všeobecne záväzného nariadenia obce Šarišské Bohdanovce o miestnych poplatkoch za vývoz TKO, za psov, za užívanie verejného priestranstva a o nedoplatky z minulých rokov, .
4. Príjmy z vlastníctva majetku: - plnenie 90,43 %, sú to príjmy za prenájom obecného majetku, budovy bývalej pošty a priestorov KD
5. Administratívne a iné poplatky a platby: - plnenie 117,37 %, jedná sa o správne poplatky, poplatky za výherné hracie automaty a ostatné poplatky
6. Pokuty, penále: - nerozpočtujú sa , plnenie 100 % jedná sa o pokuty udelené ObÚ
7. Všeobecné služby: plnenie 97,11 % jedná sa o poplatky za smet.nádoby, relácie v MR
8. Úroky z účtov fin. hospodárenia: - plnenie 94,43 % sú úroky z účtov
9. Vrátenie prostr.od FO: - plnenie 100 % jedná sa o vrátené fin.prostriedky
10. Iné príjmy: - 100,01 % plnenie sú uvedené príjmy za vodné, elektrickú energiu, stravné a iných poplatkov
11. Dotácia na prenesený výk.št.správy zo ŠR: - plnenie 102,35 % na školstvo a prenesený výkon štátne správy, prostriedky na bež.výd. projektu školy
12. Dotácia zo ŠR: - plnenie 99,99 % na školstvo a prenesený výkon štátne správy z minul.rokov
13. Prostriedky z EÚ: plnenie 99,99% refundácie výdavkov na aktivačných pracovníkov ŠR a EÚ, prostriedky na bež.výd. projektu školy.

Kapitálové príjmy:

K riadku:

14. Kapitálové príjmy: 100% - sú zahrnuté príjmy z prostriedkov ŠR a EÚ na projekt školy „Modernizácia ZŠ s MŠ Šarišské Bohdanovce“
15. Kapitálové príjmy: - 99,89 – sú zahrnuté príjmy z predaja majetku

Bežné výdavky:

K riadkom:

1. Výdavky verejnej správy: - plnenie 100,34%, ide o výdavky na mzdy a odvody administratívnych pracovníkov, starostku obce , hlavnej kontrolórky, zástupcu starosky, poslancov, odmeny, takže na údržbu a opravu zariadení, verejných priestranstiev, ostatné osobné výdavky, výdavky na audit, matriku, splácanie úrokov z úveru, bežné výdavky na elekt.energiu, vodu, plyn, telefóny a na ostatné bežné výdavky zabezpečujúce chod obce.
3. Výdavky verejný poriadok a bezpečnosť: - plnenie 108,30 % sú tu výdavky na ochranu pred požiarmi, činnosť požiarného technika, bežné výdavky na činnosť DHZ

4. Ekonomická oblasť:- plnenie 99,94 % správa a údržba ciest , zimná údržba ciest, oprava priekop, verejných priestranstiev a projektová dokumentácia

5. Ochrana životného prostredia:- plnenie 99,83 %, sú tu poplatky za vývoz TKO a vývoz veľkokapacitného kontajnera, nákup smetných nádob

6. Bývanie a občianska vybavenosť:- plnenie 100%, sú v tom zahrnuté výdavky na verejno-prospešné služby, zásobovanie vodou, verejné osvetlenie, dom smútku

8. Rekreácia, kultúra :-plnenie 99,99% výdavky na činnosť TJ, kroniku, vysielacie a vydavateľské služby, výdavky na cirkev, reprezentácia obce

9. Vzdelávanie:- plnenie 99,97%, v tom sú zahrnuté výdavky na bežné výdavky v MŠ, bežnú údržbu MŠ, výdavky na projekt školy „Modernizácia ZŠ s MŠ“ a bež.výd. na ŠJ.

10. Sociálne zabezpečenie:-plnenie 99,97%, v tom sú zahrnuté výdavky na stravovanie občanov a soc. pomoc pre občanov.

Kapitálové výdavky:

K riadku:

6. Bývanie a občianska vybavenosť: - 101,59%, sú v tom náklady na zhotovenie projekt.dokumentácie.

9. Vzdelávanie: - 100%, sú v tom náklady na projekt „Modernizácia ZŠ s MŠ“.

Finančné hospodárenie:

16. Príjmové finančné operácie:- 100 % Obec Šarišské Bohdanovce v roku 2012 prijala krátkodobý (preklenovací) úver na pokrytie výdavkov k projektu „Modernizácia ZŠsMŠ“.

1. Výdavkové finančné operácie:

- transakcie verejného dlhu:- 2,91 %, sú tam zhrnuté náklady na splácanie úverov,

- bývanie a občianska vybavenosť: - 98,36 %, sú tu výdavky na splatenie pôžičky jednotlivcovi.

4. Hospodárenie fondov

V roku 2012 obec tvorila peňažné fondy v súlade s platnou legislatívou:

	PS	Tvorba	Čerpanie	Zostatok
Rez.fond- 221 005	19,08	1 702,16		1 721,24
Soc.fond- (úč.472) 221 004	88,33	126,40	124,05	90,68

Soc. fond: (stručný komentár k tvorbe a rozpis čerpanie a účel použitia SF)

Tvorba soc. fondu – 1% z hrubých miezd zamestnancov (okrem miezd starostky obce), čerpanie soc.fondu za rok 2012 bolo použité na príspevok k stravnému, rehabilitačných centier.

Rezervný fond:

V roku 2012 bol tvorený na základe výsledku hospodárenia roku 2011 vo výške 1 702,16 €.

5.Zostatky na účtoch

Názov účtu	PS	Prírastky	Čerpanie	Zostatok
BÚ- obec-221 001	1 490,42	55 683,88	55 566,79	1 607,51
BÚ-dot.ZŠ-221 002	1 901,05	510 536,66	499 168,18	13 269,53

Úč. zvl.pr.,dep.- 221003	3 673,00	3 749,66	3 698,61	3 724,35
BÚ -dexia -221 007	3 627,02	576 310,20	570 645,33	9 291,89
Dot.úč.dex.- 221008	4,27	60,00	40,70	23,57
Pokladňa-211	4,92	36 257,43	35 942,32	320,03

6. Bilancia aktív a pasív

Členenie aktív:

Aktíva	PS	Prírastky	Úbytky	KS
DNM-013	0,00	0,00	0,00	0,00
DHM- 021,022,023,028,029	745 186,64	12 000,00	0,00	757 186,64
Pozemky-031	99 755,13	92,96	92,96	99 755,13
Investície-042	24 017,18	12 507,96	12 000	24 525,14
Finančný maj-063	121 940,06	0,00	0,00	121 940,06
Ceniny-213	254,60	1540	1 742,60	52,00
Pohľadá.-318,319	12 833,66	42 705,33	45 064,66	10 474,33

7. Stav a vývoj záväzkov a pohľadávok k 31.12.2012

Členenie záväzkov a pohľadávok:

Pasíva	PS	Prírastky	Úbytky	KS
Neuhr. fa-321	430 951,61	59 012,87	488 305,74	1 658,74
Ostatné záväzky - 384AE,357AE	1 909,89	514 333,51	502 969,24	13 274,16
Aktíva				
Ostatné pohľad. - 384AE, 357AE	12 906,49	349 990,59	349 990,59	12 906,49

Sú tu zahrnuté neuhradené faktúry a nevyčerpaná dotácia na bež.výd.školy, stravné, vzdel.poukazy a pohľadávka za rekonštrukciu Zš s MŠ Šar. Bohdanovce. (Ostatné zúčt .rozp. obce a VÚC- strana pasív súvahy, riad.137= 13274,16 – 12 906,49 = 367,67).

Bilancia pohľadávok:

Pohľadávka	Do roku 2012	Rok 2012	KS
Daň z nehnuteľnosti	8 097,71	1 787,38	9 885,09
smetie	42,27	432,00	474,27
pes	21,00	42,00	63,00

Bilancia záväzkov:

Záväzky	r.2011	r.2012	KS
Krátkodobé (323)	3 973,07	4 358,14	4 358,14
Krátkodobé - úver	25 017,51	0,00	0,00
Dlhodobé – úver	13 591,55	7 828,56	7 828,56
Dlhodobé – úver ZšsMŠ	0,00	92 108,35	92 108,35
Dlhodobé SF	88,30	90,68	90,68

Záväzok je na nesplatenom úvere, soc.fonde a rezerva na nevyčerpanú dovolenku.

4. Výsledok hospodárenia

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa

návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

V zmysle ustanovenia § 16 ods.6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom (§ 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov), nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods.3 písm. a(a b) z tohto prebytku vylučujú. Z uvedeného vyplýva, že je potrebné i v prípade vykázaného prebytku upraviť tento výsledok hospodárenia o položky znižujúce prebytok. Sú to finančné operácie, nevyčerpané dotácie a združené prostriedky.

Rozpočet v €	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	703 687, 47 + 3 522, 81(ZŠ)= 707 210, 28	120 457, 38 + 519 353,02(ZŠ)= 639 810, 40	67 399, 88
Kapitálový rozpočet	350 453, 09	429 437, 43	-78 984,34
Finančné operácie	71 938, 84	10 684, 76	61 254, 08
Celkový rozpočet	1 129 602, 21	1 079 932, 59	49 669, 62

V členení bol dosiahnutý prebytkový bežný rozpočet v sume 67 399, 88 € a schodkový kapitálový rozpočet v sume -78 984,34 €. Vzhľadom k tomu, že finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, schodoch hospodárenia je: - 11 584,46 €, tento schodoch je potrebné ešte upraviť o nevyčerpané dotácie vo výške : - 13 274,16 (vdel.poukazy - 144,50 €, normatívy – 10 481, 86 €, dopravné – 2 647,80 €) a z tohto dôvodu je schodok hospodárenia obce za rok 2012 vo výške: - **24 858, 62 €**.

5. Prehľad o poskytnutých zárukách.

Obec neposkytla žiadnu záruku na úver, pôžičku alebo iný dlh.

V Šar. Bohdanovciach, dňa 11.03.2013

Bc. Klaudia Peková
starostka obce v.r.

Vyvesené :
Dňa 11.03.2013

Zvesené:
Dňa 28.03.2013

Návrh na uznesenie OZ:

Obecné zastupiteľstvo v Šarišských Bohdanovciach uznesením číslo 25/2013/B2 zo dňa 17.05.2013.

a/. schvaľuje :

1. **celoročné hospodárenie obce** bez výhrady

b/. berie na vedomie :

1. stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2012

V Šar. Bohdanovciach dňa 17.05.2013

Hlasovanie:	za	5
	Proti	0
	Zdržalo sa	1