

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE

Šarišské Bohdanovce

za rok 2011

Šar. Bohdanovce, 17. februára 2012

Závěrečný účet obce za rok 2011 obsahuje:

A. Rozpočtové hospodárenie

1. Účtovníctvo obce
2. Plnenie rozpočtu k 31.12.2011
3. Tabuľka plnenia príjmov a výdavkov za rok 2011,
4. Rozbor hospodárenia za rok 2011
5. Výsledok hospodárenia, návrh použitia prebytku
6. Stav a vývoj záväzkov a pohľadávok k 31.12.2011
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 systave podvojného účtovníctva a vlastnej účtovnej osnovy.

Účtovnícky program dodala firma: KEO, Veľký Krtíš

Rozpočet na rok 2011 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.11.2010, uznesenie č. 32/2010/B2

Úprava rozpočtu bola vykonaná:

Rozpočtovým opatrením č. 1, (Ocú) schváleným OZ dňa 02.12.2011, uznesenie č. 10/2011/B2

2. PLNENIE ROZPOČTU k 31.12.2011					v celých eurách
		Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
	Bežné príjmy	615 254	743 858	743 682	99,97
	Kapitálové príjmy	694 457	285 837	289 412	101,25
	Príjmové finančné operácie	0	183 596	183 596	100
	Príjmy školy	2 100	3 590	3 590	100
	Pr í j m y s p o l u:	1 311 811	1 216 881	1 220 280	100,27
	Bežné výdavky	125 111	151 170	151 121	99,96
	Kapitálové výdavky	587 150	172 001	171 876	99,92
	Finančné operácie	145 000	300 154	300 114	99,98
	Výdavky ZŠ:	454 550	593 556	593 556	100
	z toho Obec- transfér na ŠJ, MŠ	30 950	62 792	62 792	100
	V ý d a v k y s p o l u	1 311 811	1 216 881	1 216 667	99,98
	R o z d i e l Pr í j m y – v ý d a v k y r. 2011	0	0	3 613	—
	R o z d i e l príjmy – výdavky r.2011 bez fin.operácií:	145 000	116 558	120 131	—
3. Tabuľka plnenia príjmov a výdavkov za rok 2011					
	BEŽNÉ PRÍJMY	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
		v celých eurách	v celých eurách	v celých eurách	
1.	Výnos daní z príjmov (111)	150 000	157000	156 981	99,98
2.	Daň z nehnuteľností (121)	22 024	18 489	18 363	99,31
3.	Dane za špecifické služby (133)	8 770	8 643	8 597	99,46
4.	Dividendy (211)	0	0	0	-
5.	Príjmy z podnikania a vlastníctva (212)	6 000	3 763	3768	100,13
6.	Administratívne a iné poplatky a platby (221)	1 000	1 863	1875	100,64
7.	Pokuty, penále a iné sankcie (222)	0	70	70	100
8.	Všeobecné služby (223)	500	334	334	100
9.	Úroky z účtov fin.hospodárenia (242)	0	17	17	100
10.	Iné príjmy (223,292,)	1 500	8 410	8 409	99,98
11.	Dotácia na prenes.výk.št.správy (312)	425 460	439 527	439 527	100
12.	Prostriedky zo ŠR (312)	0	93 991	93 991	100
13.	Prostriedky z EÚ (341)	0	11 751	11 750	99,99
	SPOLU:	615 254	743 858	743 682	99,97
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY				
14.	Kapitálové príjmy	694 457	285 837	289 412	101,25
	SPOLU:	694 457	285 837	289 412	100,25
	FINANČNÉ OPERÁCIE				
15.	Z rez.fondu obce a z rez.fondu VÚC	0	3 266	3 266	100
16.	Krátkodobé úvery a pôžičky	0	180 330	180 330	100
	SPOLU:	0	183 596	183 596	100

	PRÍJMY obce bez FO:	1 309 711	1 029 695	1 033 094	100,33
	Príjmy školy:	2 100	3 590	3 590	100
	PRÍJMY SPOLU bez FO:	1 311 811	1 033 285	1 036 684	100,32
	PRÍJMY CELKOM:	1 311 811	1 216 881	1 220 280	100,27
Č.r.	BEŽNÉ VÝDAVKY	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
		v celých eurách	v celých eurách	v celých eurách	
1.	Výdavky verejnej správy :				
1.1.	Činnosť úradu	87 588	77 000	76 971	99,96
1.2.	Špeciálne služby	500	480	480	100
1.3.	Iné všeobecné služby	3 742	4 235	4 226	99,78
1.6.	Všeobecné verejné služby	0	643	643	100
1.7.	Transakcie ver.dlhu	7 000	7 601	7 600	99,98
	<i>SPOLU</i>	98 830	89 959	89 920	99,95
3.	Verejný poriadok a bezpečnosť:				
3.2.	Ochrana pred požiarmi	2 750	2 471	2 471	100
	<i>SPOLU</i>	2 750	2 471	2 471	100
4.	Ekonomická oblasť:				
4.5.	Správa a údržba ciest	810	2 109	2 109	100
4.6.	komunikácie	0	0	0	-
	<i>SPOLU</i>	810	2 109	2 109	100
5.	Ochrana životného prostredia				
5.1.	Nakladanie s odpadmi	9 346	10 798	10 798	100
5.2.	Nakladanie s odpadovými vodami	0	0	0	-
5.6.	Ochrana život.prostredia	0	264	264	100
	<i>SPOLU</i>	9 346	11 062	11 062	100
6.	Bývanie a občianska vybavenosť				
6.2.	Rozvoj obcí	815	838	838	100
6.3.	Zásobovanie vodou	100	1 856	1 856	100
6.4.	Verejné osvetlenie	5 300	6 022	6 022	100
6.6.	Bývanie a občianska vybavenosť	400	155	155	100
	<i>SPOLU</i>	6 615	8 871	8 871	100
8.	Rekreačné, kult., nábož. a športové služby				
8.1.	Rekreačné a športové služby	2 490	5 326	4 934	92,63
8.2.	Ostatné kultúrne služby	3 520	3 832	3 832	100
8.3.	Vysielacie a vyd. Služby	450	139	139	100
8.4.	Náboženské a iné spol.sluzby	0	229	229	100
8.6.	Rekreácia,kultúra a náb.inde neklasif.	100	101	101	100
	<i>SPOLU</i>	6 560	9 627	9 235	95,92

9.	Vzdelávanie				
9.1.1	Predškolská výchova	0	1 202	1 202	100
9.1.2	Základné vzdelávanie	0	25 311	25 693	101,50
9.6.	Služby v školstve	0	44	44	100
	<i>SPOLU</i>	0	26 557	26 939	101,43
10.	Sociálne zabezpečenie				
10.7	Pomoc občanom	200	514	514	100
	<i>SPOLU</i>	200	514	514	100
	SPOLU:	125 111	151 170	151 121	99,96
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% Čerpania
		v celých eurách	v celých eurách	v celých eurách	
1.	Výdavky verejnej správy				
1.1.	Činnosť úradu	0	2 728	2 728	100
	<i>SPOLU</i>	0	2 728	2 728	100
4.	Ekonomická činnosť				
4.5.	Doprava	0	1	1	100
	<i>SPOLU</i>	0	1	1	100
5.	Ochrana životného prostredia				
5.1.	Nakladanie s odpadmi	0	1 137	1 137	100
	<i>SPOLU</i>	0	1 137	1 137	100
6.	Bývanie a občianska vybavenosť				
6.6.	Bývanie a občianska vybavenosť	0	1 380	1 380	100
	<i>SPOLU</i>	0	1 380	1 380	100
9.	Vzdelávanie				
9.1.2	Základné vzdelávanie	587 150	166 755	166 630	99,92
	<i>SPOLU</i>	587 150	166 755	166 630	99,92
	SPOLU:	587 150	172 001	171 876	99,92
	VÝDAVKY FINANČNÉ OPERÁCIE	Rozpočet		Skutočnosť	% čerpania
1.	Transakcie verejného dlhu				
1.7.	Z bankových úverov dlhodobých	145 000	300 154	300 114	99,98
	<i>SPOLU</i>	145 000	300 154	300 114	99,98
	SPOLU:	145 000	300 154	300 114	99,98

	Výdavky - obec	857 261	623 325	623 111	99,96
	Výdavky - ZŠ	454 550	593 556	593 556	100
	VÝDAVKY CELKOM	1 311 811	1 216 881	1 216 667	99,98
	VÝDAVKY CELKOM BEZ FIN.OPER.:	1 166 811	916 727	916 553	99,98

3.ROZBOR

Plnenia príjmov a výdavkov za rok 2011

Príjmová časť rozpočtu:

Bežné príjmy:

K riadkom:

1. Výnos dane z príjmov poukázavný územnej samospráve: plnenie 99,98 % - sú to príjmy podielových daní na bežné výdavky obce.
2. Daň z nehnuteľnosti: - plnenie 99,31 %, 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 99,46 %. 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 za dividendy: - plnenie 0 %-podiel za cenné listy VVS
5. Príjmy z vlastníctva majetku: - plnenie 100,13 %, sú to príjmy za prenájom obecného majetku, budovy bývalej pošty a priestorov KD
6. Administratívne a iné poplatky a platby: - plnenie 100,64 %, jedná sa o správne poplatky, poplatky za výherné hracie automaty a ostatné poplatky
7. Pokuty, penále: - nerozpočtujú sa , plnenie 100 % jedná sa o pokuty udelené ObÚ
8. Všeobecné služby: plnenie 100 % jedná sa o poplatky za smet.nádoby, relácie v MR
9. Úroky z účtov fin. hospodárenia: - plnenie 100 % sú úroky z účtov
10. Iné príjmy: - 99,98 % plnenie sú uvedené príjmy za vodné, elektrickú energiu, stravné a iných poplatkov
11. Dotácia na prenesený výk.št.správy zo ŠR: - plnenie 100 % na školstvo a prenesený výkon štátne správy, prostriedky na bež.výd. projektu školy
12. Dotácia zo ŠR: - plnenie 100 % v 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: 101,25% - sú zahrnuté príjmy z prostriedkov ŠR a EÚ na projekt školy „Modernizácia ZŠ s MŠ Šarišské Bohdanovce“

Bežné výdavky:

K riadkom:

1. Výdavky verejnej správy: - plnenie 99,95%, ide o výdavky na mzdy a odvody administratívnych pracovníkov, starostku obce , hlavnej kontrolórky, zústupcu starosky, poslancov, odmeny, takiež 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 100 % sú tu výdavky na ochranu pred požiarmi, činnosť požiarného technika, bežné výdavky na činnosť DHZ

4.Ekonomická oblasť:- plnenie 100 % správa a údržba ciest , zimná údržba ciest, oprava priekop, verejných priestranstiev a projektová dokumentácia

5.Ochrana životného prostredia:- plnenie 100 %,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 95,92% výdavky na činnosť TJ, kroniku, vysielacie a vydavateľské služby, výdavky na cirkev, reprezentácia obce

9.Vzdelávanie:- plnenie 101,46%, 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 100 %, v tom sú zahrnuté výdavky na stravovanie občanov a soc. pomoc pre občanov.

Kapitálové výdavky:

K riadku:

1.Výdavky verejnej správy:-plnenie 100 % sú spojené s technickým zhodnotením budovy č.100

4.Ekonomická činnosť:- plnenie 100 % sú to výdavky na nákup pozemku

5.Ochrana životného prostredia:- plnenie 100 % ide o nákup kontajnerov „ EKOTORYSA“

6. Bývanie a občianska vybavenosť: - 100%, sú v tom náklady na zhotovenie kríža.

9. Vzdelávanie: - 99,92%, sú v tom náklady na projekt „Modernizácia ZŠ s MŠ“.

Finančné hospodárenie:

14. Príjmové finančné operácie:- 100 % Obec Šarišské Bohdanovce v roku 2011 prijala krátkodobý (preklenovací) úver na pokrytie výdavkov k projektu „Modernizácia ZŠsMŠ“.

1. Výdavkové finančné operácie:

- transakcie verejného dlhu:- 100 %, sú tam zhrnuté náklady na splácanie úverov.

4. Hospodárenie fondov

V roku 2011 obec tvorila peňažné fondy v súlade s platnou legislatívou:

	PS	Tvorba	Čerpanie	Zostatok
Rez.fond-221 005	17,38	3 268,14	3 266,44	19,08
Soc.fond-221 004	31,16	131,29	74,12	88,33

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 2011 bolo použité na príspevok k stravnému, rehabilitačných centier.

Rezervný fond:

V roku 2011 bol tvorený na základe výsledku hospodárenia roku 2010 vo výške 3 266,44 € a zostatkov príj.m.operácií vo výške 1,70 €, čerpanie fondu za rok 2011 bolo použité na technické zhodnotenie budovy č.100 – plynové kúrenie a nákup kríža.

5.Zostatky na účtoch

Názov účtu	PS	Prírastky	Čerpanie	Zostatok
BÚ- obec-221 001	11 299, 84	49 485,57	59 294,99	1 490,42
BÚ-dot.ZŠ-221 002	96 640, 17	544 071,37	638 810,49	1 901,05
Úč. zvl.pr.,dep.- 221003	12 765, 59	3 683,82	12 776,41	3 673,00
BÚ -dexia -221 007	606, 48	640 320,72	637 300,18	3 627,02
Dot.úč.dex.- 221008	19, 89	20,00	35,62	4,27
Pokladňa-211	51,96	40 587,06	40 634,10	4,92

6.Bilancia aktív a pasív

Členenie aktív:

Aktíva	PS	Prírastky	Úbytky	KS
DNM-013	0,00	1227,84	1227,84	0,00
DHM-021,022,023,028,029	733579, 91	747 877,46	736 270,73	745 186, 64
Pozemky-031	98 483, 62	1 475,33	203,82	99 755,13
Investície-042	178 682, 95	597 994,40	752 660,17	24 017,18
Finančný maj-063	0,00	121 940,06	0,00	121 940,06
Finančný maj-069	121 940,06	0,00	121 940,06	0,00
Ceniny-213	165, 60	1 860,00	1 771,00	254,60
Pohľadá.-318,319	9 583, 45	38 133,11	34 882,90	12 833,66

7.Stav a vývoj záväzkov a pohľadávok k 31.12.2011

Členenie záväzkov a pohľadávok:

Pasíva	PS	Prírastky	Úbytky	KS
Neuhr. fa-321	2 489, 59	669 676,74	241 214,72	430 951,61
Ostatné záväzky - 384AE,357AE	104 464, 94	455 620,20	558 175,25	1 909, 89
Aktíva				
Ostatné pohľad. - 384AE, 357AE	0,00	294 709,66	307 616,15	12 906, 49

Sú tu zahrnuté neuhradené faktúry a nevyčerpaná dotácia na bež.výd.školy, stravné, ERŠ a pohľadávka za rekonštrukciu Zš s MŠ Šar. Bohdanovce. (Ostatné zúčt .rozp. obce a VÚC- strana aktív súvahy, riad. 045=12 906, 49 – 1 909,89 = 10 996,60).

Bilancia pohľadávok:

Pohľadávka	Do roku 2011	Rok 2011	KS
Daň z nehnuteľnosti	6 818,61	4 909,18	11 727, 79
smetie	227,27	518,00	745, 27
pes	28,00	42,00	70, 00
nájom	174,24	116,36	290, 60

Bilancia záväzkov:

Záväzky	r.2010	r.2011	KS
Krátkodobé (323)	1 804, 01	3 973,07	3 973,07
Krátkodobé - úver	139 397, 00	25 017,51	25 017,51
Dlhodobé – úver	18 995, 79	13 591,55	13 591,55
Dlhodobé SF	31, 16	88,30	88,30

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	743 680, 39 + 3 589,58, 11(ZŠ)= 747 269, 97	151 120, 96 + 593 555, 72(ZŠ)= 744 676, 68	2 593, 29
Kapitálový rozpočet	289 412, 62	171 876, 57	117 536, 05
Finančné operácie	183 596, 61	300 113, 90	-116 517, 29
Celkový rozpočet	1 220 279, 20	1 216 667, 15	3 612, 05

Prebytok rozpočtu v sume + 120 129, 34 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3 písm.a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. je zdrojom rezervného fondu (resp. ak obec tvorí aj iné peňažné fondy, zdrojom rezervného fondu je minimálne 10% prebytku rozpočtu a zostatok prebytku rozpočtu je zdrojom iných peňažných fondov).

Zostatok finančných operácií v sume – 116 517, 29 € bol v roku 2011 krytý prebytkom kapitálového rozpočtu.

Prebytok rozpočtu vo výške 3 612, 05 € je potrebné ešte upraviť o nevyčerpané dotácie vo výške: - 1 909, 89 €, z čoho vyplýva, že na účet RF je potrebné presunúť: **1 702, 16 €**.

5. Prehľad o poskytnutých zárukách.

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

V Šar. Bohdanovciach, dňa 17.02.2011

Bc. Klaudia Peková
starostka obce

Vyvesené :
Dňa

Zvesené:
Dňa

Návrh na uznesenie OZ:

Obecné zastupiteľstvo v Šarišských Bohdanovciach uznesením číslo...../2012 zo dňa2012.

a/. schvaľuje :

1. celoročné hospodárenie obce s výhradou/bez výhrady

b/. berie na vedomie :

1. stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2011

V Šar. Bohdanovciach dňa2012

Hlasovanie: za
 Proti
 Zdržalo sa