

O B E C J A K L O V C E

N Á V R H

Závěrečný účet obce Jaklovce za rok 2011

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov spracovala obec Jaklovce záverečný účet obce za kalendárny rok 2011. Záverečný účet je zostavený v súlade s § 16, ods. 5 zákona v členení:

1/ Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie

2/ Bilancia aktív a pasív

3/ Prehľad o stave a vývoji dlhu

4/ Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií

5/ Prehľad o poskytnutých zárukách

6/ Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Rozpočet obce Jaklovce na rok 2011 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.3.2011 uznesením č. 19/2011 písm. a.

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 23.5.2011 uznesením č. 26/2011 písm. b
- druhá zmena schválená dňa 23.8.2011 uznesením č. 36/2011 písm. a Krízový rozpočet obce v nútenej správe
- tretia zmena schválená dňa 15.11.2011 uznesením č. 39/2011
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2011 uznesením č. 41/2011 písm. c

K bodu 1/

Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov

Údaje sú spracované v členení podľa rozpočtovej klasifikácie, ktorá v zmysle opatrenia MF SR obsahuje označenie druhu rozpočtu, organizačnú klasifikáciu, funkčnú klasifikáciu a ekonomickú klasifikáciu. V zmysle § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozpočtová klasifikácia sa uplatňuje pri rozpočte bežných príjmov a výdavkov, kapitálových príjmov a výdavkov a finančných operácií.

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
K 41	Daň.príjmy /1../	408 579	395 296	391 336
K 41	Nedaň.príjmy /2../	128 864	139 036	124 294
K 111	Príjmy zo ŠR	268 747	311 851	311 852
K 11T.	Príjmy zo ŠR, EU		6 709	6 710
K 71	Príjmy od ost. subj.		630	630
Spolu		806 190	853 522	834 822

Výdavky bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
K 41	Osob.náklady /61./	120 951	123 950	123 920
K 11.	Osob.náklady /61./	1 963	7 121	7 121
K 41	Osob.náklady /62./	46 272	46 046	45 898
K 11.	Osob.náklady /62./	708	2 531	2 521
K 41	Ostatné nákl. /63./	165 509	145 450	145 469
K 41	Ost.nákl. /64./	21 131	17 077	17 076
K 11.	Ost.nákl. /64./		6 683	6 683
K 41	Finanč.nákl. /65./	95 948	31 592	31 577
K 71	Ostatné nákl. /63./		630	630
K 11.	Ostatné nákl. /63./	6 262	13 167	13 164
Spolu		458 744	394 247	394 059

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
K 43	Príjem z predaja kapitál.aktív	51 524	51 938	51 938
K 111	Príjem zo ŠR			
K 115.	Príjem zo ŠR, EU			
K 135.	Príjem zo ŠR			
Spolu		51 524	51 938	51 938

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
K 41	Kapitálové výdavky	54 064	38 155	38 154
K 43	Kapitálové výdavky	42 578	44 498	44 483
K 46	Kapitálové výdavky	12 629	16 696	16 697
K 111	Kapitálové výdavky			
Spolu		109 271	99 349	99 334

Komentár k plneniu rozpočtu obce Jaklovce za rok 2011

Príjmová i výdavková časť rozpočtu a jeho plnenia je v rámci funkčnej klasifikácie rozlíšená kódmi zdroja financovania. V rozpočte sú uplatnené nasledovné kódy zdroja :

- 41 vlastné zdroje
- 43 zdroje z predaja majetku
- 111 transfery zo ŠR
- 46 iné zdroje vyššie neuvedené

Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie tvoria prílohu č. 1 k tomuto záverečnému účtu.

Transfer na školstvo

Obec Jaklovce v rámci svojej zriaďovateľskej pôsobnosti v kompetenciách v oblasti školstva riadi jeden právny subjekt :

Základnú školu Jaklovce /ZŠ, ŠJ pri ZŠ/

Základná škola je financovaná transfermi zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie prostredníctvom rozpočtu zriaďovateľa a transferom na originálne kompetencie /školské zariadenia/ z obecného rozpočtu.

Obec ako zriaďovateľ Základnej školy v roku 2011 obdržala transfery na prenesené kompetencie školstva v Eur:

Normatíva: 263 913,-- €
Vzdelávacie poukazy: 3 612,-- €
Dotácie pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia 2 490,-- €

Originálne kompetencie poskytnuté Základnej škole v r. 2011:

vo výške 22 505,29 Eur.

K bodu 2/

Bilancia aktív a pasív

Údaje o aktívach a pasívach Súvaha ROPO SFOV 1-01 a poznámky k súvahe tvoria prílohu č. 2 k tomuto záverečnému účtu.

Účet	Aktíva	Účtovný stav k 31.12.2011
018	Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1 463,22
021	Budovy a stavby	7 749 341,30
022	Stroje, prístroje, zariadenia	44 442,57
023	Dopravné prostriedky	20 472,98
028	Drobný hmotný majetok	49 333,54
029	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	43 953,09
031	Pozemky	224 630,40
042	Obstaranie dlhodobého hmot.majetku	415 569,85
063	Dlhodobý finančný majetok	280 687,83
211	Pokladnica	2 354,96
213	Ceniny	15,17
221	Bankové účty	29 558,24
277	Poskytnuté fin.výpomoci fyz.osobám	122,78
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	35 917,03
319	Pohľadávky z daňových príjmov	2 979,99
351	Zúčt.odvodov príjmov RO	16,02
355	Zúčt.transferov z rozp. obce	87 261,54
381	Náklady budúcich období	8 468,50
	Spolu majetok	8 996 589,01

Účet	Pasíva	Účtovný stav
078	Oprávky k dlhod. nehmot. majetku	1 463,22
081	Oprávky k stavbám	1 572 169,14
082	Oprávky k samost.hnutel'.veciam	37 153,37
083	Oprávky k dopr.prostriedkom	20 472,98
088	Oprávky k drobnému dlhod.hm.majetku	49 333,54
089	Oprávky k ost.dlhodob.hmot. majetku	27 452,61
249	Ost.krátkodobé finanč. výpomoci	62 560,00
321	Dodávatelia	601 775,85

323	Krátkodobé rezervy	6 253,70
331	Zamestnanci	17 390,61
336	Zúčt. s orgánmi soc. a zdr. poistenia	6 127,53
342	Zúčt. daní – ost. priame dane	1 069,10
379	Iné záväzky	115,86
384	Výnosy budúcich období	5 322 433,19
428	Nevysporiadný výsl. hospod.min.rokov	934 525,21
461	Bankové úvery	227 218,75
472	Záväzky zo soc. fondu	418,62
474	Záväzky z nájmu	25 127,88
357	Ost.zúčt.rozpočtu obce a VUC	19 057,50
710	Výsledok hospodárenia	64 470,35
	Spolu záväzky	8 996 589,01

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2011
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007	1463				1463
Ostatný DNM	019	008					
Spolu			1463				1463

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2011
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	1463				1463
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu			1463				1463

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2010	Zostatková hodnota k 31.12.2011
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008		
Spolu				

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	OC k 31.12.2011
Pozemky	031	012	228 858		4 228	224 630
Umelecké diela a zbierky	032	013				
Predmety z drahých kovov	033	014				
Stavby	021	015	7 749 341			7 749 341
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	44 443			44 443
Dopravné prostriedky	023	017	20 473			20 473
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018				
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019				
Drobný DHM	028	020	48 541	1 425	632	49 334
Ostatný DHM	029	021	43 953			
Spolu			8 135 609	1 425	4 860	8 132 174

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Oprávky, OP k 31.12.2011
OP k pozemkom	092	012				
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013				
OP k predmetom z drahých kovov	092	014				
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	1 271 061	301 108		1 572 169
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	35 751	1 402		37 153
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	20 473			20 473
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018				
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019				
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	48 541	1 425	632	49 334
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021	25 860	1 593		27 453
Spolu			1 401 686	305 528	632	1 706 582

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2010	Zostatková hodnota k 31.12.2011
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	228 858	224 630
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	6 478 280	6 177 172
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	8 692	7 290
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	18 093	16 500
Spolu			6 733 923	6 425 592

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

b)

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2010	Prírastky	Úbytky -	KZ k 31.12.
-------	------	---------------	-----------------	-----------	----------	-------------

				+		2011
Obstaranie DNM	041	009				
Obstaranie DHM	042	022	400 605	16 390	1 425	415 570
Obstaranie DFM	043	032				
Spolu			400 605	16 390	1 425	415 570

c) **OPRAVNÉ POLOŽKY**

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2011
OP k účtu obstarania DNM	093	009				
OP k účtu obstarania DHM	094	022				
OP k účtu obstarania DFM	096	032				
Spolu						

d) **ZOSTATKOVÁ HODNOTA**

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2011
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009				
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022	400 605			415 570
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032				
Spolu			400 605			415 570

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v €/

a) **OBSTARÁVACIA CENA**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	OC k 31.12.2011
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025				
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026				
Realizovateľné cenné papiere	063	027	280 688			280 688
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028				
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029				
Ostatné pôžičky	067	030				
Ostatný DFM	069	031				
Spolu			280 688			280 688

b) **OPRAVNÉ POLOŽKY**

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	OP k 31.12.2011
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025				
OP k podielovým CP a podielom v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026				
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027				
OP k dlhovým cenným papierom držaným do splatnosti	096	028				
OP k pôžičkám ÚJ v konsolidovanom celku	096	029				
OP k ostatným pôžičkám	096	030				

OP k ostatnému DFM	096	031			
Spolu					

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2010	Zostatková hodnota k 31.12.2011
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	025		
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	026		
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	027	280 688	280 688
ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	/065/ - /096/	028		
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	029		
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	030		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	031		
Spolu			280 688	280 688

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2010	Zvýšenie +	Zníženie -	Hodnota v € k 31.12.2011
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Zákonný rezervný fond				
Ostatné fondy				
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	886 530	47 995		934 525
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	285			64 470
Spolu	886 815	47 995		998 995

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2010	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2011	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé						
Rekultivácia pozemku						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Iné						
Spolu						
Ostatné dlhodobé rezervy						
Reklamácie a záručné opravy						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Odstránenie odpadov a obalov						
Demolácia budov						
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						

Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						
Iné						
Spolu						
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia						
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky						
Odmeny a prémie						
Nevyfakturované dodávky a služby						
Odstupné zamestnancom						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia						
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie						
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne						
Povinnosť spätného odkúpenia obalov						
Iné						
Spolu						
Ostatné krátkodobé rezervy						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Odstránenie odpadov a obalov						
Provízie obchodným zástupcom						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 734	5 554	4 734			5 554
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	700	700	700			700
Iné						
Spolu	5 434	6 254	5 434			6 254

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2010	Výška v € k 31.12.2011
Krátkodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	58	419
Závazky v lehote splatnosti	58	419
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	737 596	651 608
Závazky v lehote splatnosti	456 977	366 705
Závazky po lehote splatnosti	280 619	284 903
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	737 654	652 027

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2010	Výška v € k 31.12.2011
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	366 918	386 935
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	370 736	265 092
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	737 654	652 027

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2010	Rok 2011
Stav k 1.januáru	155	58
Tvorba sociálneho fondu	1 108	1 123
Čerpanie sociálneho fondu	1 205	762
Stav k 31.decembru	58	419

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2010	Výška k 31.12.2011	Opis
Spolu			

c) Závazky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v €/

Názov položky	Splatnosť do jedného roka	Splatnosť od jedného do piatich rokov	Splatnosť viac ako päť rokov
Leasing ČOV-SCO Delta	9 238	15 890	
Spolu	9 238	15 890	

K bodu 3/

Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Jaklovce v roku 2011 splatila úver 1 Dexia banke Slovensko vo výške 22 253,28 Eur.

Zostatok úveru DEXIA 1 je vo výške 0,00 Eur.

Zostatok úveru DEXIA 2 poskytnutého obci je 227 218,75 Eur.

Zostatok dlhu z krátkodobej finančnej výpomoci Rekom s.r.o. Rozhanovce:
62 560,- Eur.

Závazky voči dodávateľom k 31.12.2011 činia 601 775,85 Eur.

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k31.12.2010	Výška v € k31.12.2011	Popis zabezpečenia úveru
dlhodobý	Investičný č.180217	Eur	2,78	20.06.18	284 086	227 219	
dlhodobý	Investičný č.181654	Eur	3,42	25.11.14	22 253	0	
Spolu					306 339	227 219	

2. Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy /v €/

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2010	Výška k 31.12.2011
Spolu					

3. Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v €/

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2010	Výška k 31.12.2011
REKOM s.r.o. Rozhanovce	krátkodobá	Úhrada záväzku	31.10.10	62560	62560

K bodu 4/

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.

Obec nemá založenú príspevkovú organizáciu.

K bodu 5/

Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Jaklovce v roku 2009 poskytla záruku na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a k nehnuteľnostiam reg.číslo ZZ-VS-11/2007-P51 zo dňa 7.9.2009 pre záložného veriteľa SARIO Bratislava.

K bodu 6/

Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Obec Jaklovce v roku 2011 nevykonávala žiadne podnikateľské činnosti.

Obec je v nútenej správe od 12.8.2011 na základe rozhodnutia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 022052/2011-422 zo dňa 9.8.2011. Núteným správcom obce je Ministerstvom financií SR vymenovaný JUDr. Marcel Jurko, PhD., advokát.

