

Záverečný účet obce Bušovce za rok 2010

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

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

Počet obyvateľov obce Bušovce k 31.12.2010 bol 299, priemerný počet zamestnancov 1,5. Obec do 30.06.2010 prevádzkovala Materskú školu, ktorá pre nízky počet zapísaných detí bola zrušená.

A.Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 25/2009 dňa 06.11.2009. Rozpočet výdavkov bol schválený ako finančný aj programový rozpočet.

Rozpočet obce bol zmenený takto:

prvá zmena schválená OZ dňa 22.10.2010 uznesením č 29/2010

Po poslednej zmene bol rozpočet obce Bušovce na rok 2010 a jeho plnenie takého:

v €

Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po úprave	Skutočnosť 2010
Príjmy bežné	82 203	83 053	80 597
Výdavky bežné	73 203	83 038	83 408
Prebytok +/schodok - bežného rozpočtu	9 000	15	-2 811
Príjmy kapitálové	0	0	0
výdavky kapitálové	54 440	16 455	12 959
Prebytok +/schodok - kapitálové rozpočtu	-54 440	-16 455	-12 959
Bežné a kapitálové príjmy spolu	82 203	83 053	80 597
Bežné a kapitálové výdavky spolu	127 643	99 493	96 367
Prebytok +/schodok - bežného a kapitálové rozpočtu spolu	-45 440	-16 440	-15 770
Príjmové finančné operácie	45 440	16 440	16 092
Výdavkové finančné operácie	0	0	0
Prebytok +/schodok - finančných operácií	45 440	16 440	16 092
Príjmy rozpočtu celkom	127 643	99 493	96 690
Výdavky rozpočtu celkom	127 643	99 493	96 367
Prebytok +/schodok - rozpočtu celkom	0	0	322

1. Plnenie rozpočtu príjmov obce

Plnenie upraveného rozpočtu príjmov obce Bušovce k 31.12.2010 bolo nasledovné:
v €

Položka	Názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po úprave	Skutočné plnenie	% plnenia rozpočtu
111 003	Výnos dane z príjmov	69 296	62 246	60 400	97
121 001	Daň z pozemkov	5 300	5 300	5 229	99
121 002	Daň zo stavieb	1 700	2 100	1 367	65
133 001	Daň za psa	189	189	177	94
133 013	Daň za TKO	3 000	2 700	2 689	100
212 002	Príjmy z prenajatých pozemkov	15	15	17	113
212 003	Príjmy z prenajatých budov	963	963	963	100
221 004	Administratívne poplatky	20	20	21	105
223 001	Poplatky a predaj služieb	0	0	8	0
223 002	Poplatky za materské školy	150	150	175	117
223 003	Poplatky za stravné	250	250	207	83
242	Úroky z tuzemských vklad.	25	25	22	88
292 012	Príjmy z dobropisov	0	300	379	126
312	Transféry v rámci ver.správy	1 295	8 795	8 943	102
	Spolu bežné príjmy obce	82 203	83 053	80 597	97
231	Príjem z predaja kap.aktív	0	0	0	0
	Spolu kapitálové príjmy	0	0	0	0
	ROZPOČET celkom	82 203	83 053	80 597	97
454	Prevod z rezervného fondu	45 440	16 440	16 093	98
	Príjmové finan. operácie	45 440	16 440	16 093	98
	PRÍJMY CELKOM	127 643	99 493	96 690	97

Najvyšší podiel na bežných príjmoch obce je **výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**, ktorý bol v roku 2010 oproti skutočnosti roku 2009 nižší o 19 296 €. Túto daň poukazuje štát prostredníctvom daňových úradov podľa vopred stanovených pravidiel štátneho rozpočtu v závislosti od vývoja výberu dane v rámci celej republiky, a preto jej výšku obec nemôže ovplyvniť.

Príjem dane z nehnuteľností. t.j. daň z pozemkov, stavieb a bytov, ktorých sme správcom je podľa zákona č. 582/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov obec bol v čiastke 6 596 €, čo je o 53 € menej ako v roku 2009.

Príjem miestnych daní – poplatok za komunálny odpad bol oproti roku 2009 nižší o 268 €. Daň za psa bola vybratá vo výške 177 € a je o 33 € nižšia ako v roku 2009.

Ďalšou položkou príjmov obce sú **transfery**. V roku 2010 boli obci Bušovce poskytnuté v sume 8 943 €:

– z KŠÚ Prešov pre predškolačkov	304
– ÚPSVaR Kežmarok- aktivačná činnosť MOS	264
– z KÚ Prešov - prenesený výkon štát.správy miest.komunikácie	16
– z KÚ Prešov – prenesené kompetencie životné prostredie	31
– z ObÚ Kežmarok- register obyvateľstva	102
– z dotácia MF SR – výpadok podielových daní	4 794
- transfer voľby komunálne	424
- transfer – referendum	440
- transfer voľby do NR SR	710
- záchranné práce povodeň 2010	658
- povodňové škody	1 200

Všetky tieto transfery a dotácie boli v roku 2010 vyčerpané v celkovej čiastke a riadne zúčtované.

2. Čerpanie rozpočtu výdavkov obce

Čerpanie rozpočtu výdavkov podľa zdrojov prostriedkov k 31.12.2010 :

Zdroj	Položka	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel oproti rozpočtu
41-vlastné prostriedky	Bežné výdavky	73 306	71 165	97	- 2 141
111-zo štátneho rozpočtu	Bežné výdavky	8 640	8 887	103	247
11TL11T2 prostriedky europ.soc.fondu, prostriedky ŠR	Bežné výdavky MOS	422	32	8	-390
46 – prostriedky rezervného fondu	Bežné výdavky	670	3 130	467	2 460
	Bežné výdavky spolu	83 038	83 408	101	370
41 – vlastné prostriedky	Kapitálové výdavky	70	0	0	70
46 – prostriedky rezervného fondu	Kapitálové výdavky	16 385	12 959	79	3 426
	Kapitálové výdavky spolu	16 455	12 959	79	- 3496
	Výdavky celkom	99 493	96 367	92	- 3 126

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2010:

V €

Funkčná klasifikácia	Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po úprave	Plnenie	% plnenia
0116-Správa obce	mzdy	17 500	17 200	17 176	98
	odmeny	1 200	4 000	3 000	75
	odvody do fondov	6 114	5 934	5 932	100
	cestovné	10	80	79	99
	energie	2 000	2 040	2 048	100
	poštovné	1 240	790	777	98
	Internet a komunikač.infraštr.	252	322	328	102
	Výpočtová technika	3	30	33	110
	Prevádzkové stroje,pristroje	300	2 400	2 407	101
	Všeobecný materiál	2 000	2 300	2 278	99
	Knihy, noviny,časopisy	1 000	1000	476	95
	Softvér	0	100	111	111
	Reprezentačné	1 850	1 000	990	99
	Oprava a údržba výp.techniky	187	387	383	99
	Oprava a údržba budov	0	550	548	100
	Údržba softveru	500	500	436	87
	Nájomné za budovy,objekty	14	14	13	95
	Školenia,semináre	0	60	61	102
	Všeobecné služby	300	60	69	115
	Poplatky a odvody	200	20	24	122
	Stravovanie	400	240	240	100
	Poistné	420	420	420	97
	Prídel do sociálneho fondu	187	7	0	0
	Kolkové známky	0	0	16	0
	Odmeny a príspevky poslancom	2 750	6 500	6 513	100
	Odmeny - dohody o vykonaní práce	4000	4750	4 750	100
	Dane	0	50	56	0
	Členské príspevky	200	80	86	100
	Odstupné	0	6 140	6 40	100
	SPOLU správa obce	42 624	56 474	55 375	98
0112-audít a finan. oblasť	Služby - auditor	350	350	332	95
	Poplatky a odvody	200	380	380	100

	SPOLU audit a finan.oblasť	550	730	712	98
0160-volby a referendá	Odmeny	0	100	100	100
	Poistné do soc. fondov	0	0	46	0
	Energie	0	70	75	107
	Všeobecný materiál	0	60	56	94
	Reprezentačné	0	50	50	100
	Prepravné	0	0	13	0
	Cestovné	0	0	199	0
	Odmeny členov VK	0	200	181	90
	Odmeny DoV	0	900	732	81
	SPOLU volby	0	1380	1452	105
0180-dotácie	Transfer obc.združeniu, nadá.	305	5	0	0
	SPOLU dotácie	305	5	0	0
0320-požiarna ochrana	Odmeny	0	400	400	100
	Energie	165	0	0	0
	Palivo	50	50	59	119
	Rutinná údržba strojov	670	770	792	103
	Súťaže	400	140	140	100
	Poistné	73	73	73	100
	Odmeny DoVP	160	0	0	0
	SPOLU požiarna ochrana	1 518	1 433	1 464	102
04219-vodné hospodárstvo	Služby	0	1120	1 194	107
	SPOLU úprava tokov	0	1120	1194	107
0451-miestne komunikácie	Rutinná údržba	350	180	174	97
	Spolu miestne komunikácie	350	180	174	97
0510-Nakladanie s odpadmi	Všeobecné služby	5120	3550	3513	99
	Poplatky a odvody	1800	2550	2552	100
	SPOLU nakladanie s odp.	6920	6100	6065	99
0520-Nakladanie s odpad.vodami	Všeobecné služby	0	830	848	102
	SPOLU nakladanie s odp.vod.	0	830	848	102
0620-Rozvoj obcí	Mzdy	812	172	140	82
	Odvody do poist.fondov	270	110	51	47
	Prevádzková nástroje	270	70	35	50

	Všeobecný materiál	0	70	69	99
	Palivá	0	70	69	99
	Oprava budov	5000	500	459	92
	SPOLU rozvoj obci	6 352	992	824	83
0640-verejné osvetlenie	Energie	2800	0	1324	0
	Opravy a údržba	0	430	430	0
	SPOLU verejné osvetlenie	2800	430	1754	0
0820 Kultúra	Odmeny	0	700	700	100
	Energie	200	0	0	0
	Knihy	100	0	0	0
	Odmeny DoVP	166	6	0	0
	SPOLU odmeny	466	706	700	99
08205-Knižnica	Knihy	50	50	50	100
	Spolu knižnica	50	50	50	100
0911-Materská škola	Mzdy	4920	6140	6281	102
	Odvody do poisť.fondov	1892	2192	2 151	98
	Energie	1000	500	530	106
	Poštovné a telefón	110	110	147	134
	Internet	0	0	18	0
	Všeobecný materiál	50	10	3	26
	Nájomné	350	350	311	111
	Všeobecná služba	0	60	66	105
	Stravovanie	340	340	356	105
	Odstupné	1600	2300	2328	102
	SPOLU materská škola	10262	12002	12192	102
10202-Opatrovateľky	Mzdy	860	460	414	90
	Odvody do poisť.fondov	146	86	127	147
	SPOLU opatrovatel'ky	1006	546	541	99
1070-Hmotná núdza	Všeobecný materiál	0	60	65	109
	SPOLU zadržané prídavky	0	60	65	109

Bežné výdavky obce v roku 2010 sú o 14 748 € vyššie ako boli v roku 2009. Na ich zvýšení sa podieľajú odmeny vyplatené poslancom OZ a zamestnancom obce a taktiež odstupné vyplatené odchádzajúcej starostke v celkovej sume 12 653 €.

Kapitálové výdavky boli po úpravách rozpočtované vo výške 16 455 € a skutočné plnenie dosiahlo sumu 12 959 €. Boli použité na tieto investičné akcie:

Názov akcie	Schválený rozpočet	Rozpočet po úprave	Plnenie	% plnenia
Miestne komunikácie - cesta	40780	3695	0	0
Miestne komunikácie-rekonštrukcia	1460	1760	1674	95
Verejné osvetlenie-rekonštrukcia	4200	5000	5006	100
Clintorín-rekonštrukcia	8000	6000	6279	105
SPOLU kapitálové výdavky	54 440	16 455	12 959	79

3. Hospodárenie rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Obec Bušovec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

B. Bilancia aktív a pasív

Zo súvahového stavu k 31.12.2010 vyplýva, že bilančná rovnováha je dodržaná a úhrn aktív t.j. majetku sa rovná stavu pasív v celkovej čiastke 201 651 €.

Stav aktív a pasív k 31.12.2010 v €

Položka	Stav k 1.1.2010	Korekcia	Stav k 31.12.2010	Prírastok +/Úbytok -
Neobežný majetok	163 118	89 647	167 909	4 791
v tom: dlhodobý hmotný majetok	119 933	89 647	124 724	4 791
v tom: pozemky	13 354	0	13 354	0
stavby	95 765	87 993	108 091	12 326
samostat. hnutel. veci	3 796	690	3 279	-517
dopravné prostriedky	964	964	964	0
dlhodobý finančný majetok	43 185	0	43 185	0
Obežný majetok	48 235	0	32 968	-15 267
v tom: pohľadávky	1 760	0	2 259	499
finančné účty	46 475	0	30 709	-15 766
Časové rozslíšenie	735	0	774	39
AKTÍVA SPOLU	212 088	89 647	201 651	-10 437
Vlastné imanie	205 248	0	196 666	-8 582
v tom: výsledok hospodárenia bežné obdobie	30 194	0	-8 582	-38 776
nevysporiadaný výsledok hospodárenia z predchádzajúcich rokov	175 054	0	205 248	30 194

Závazky	6 091	0	4 985	-1 106
v tom: dodávatelia	0	0	815	815
zamestnanci	1 854	0	225	-1 629
zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	1 033	0	1 071	38
ostatné priame dane	208	0	1 661	1 453
rezervy	2 315	0	532	-1 783
dlhodobé záväzky (zo soc.fon- du)	681	0	681	0
Časové rozlíšenie	749	0	0	-749
PASÍVA SPOLU	212 088	0	201 651	-10 437

Prehľad vývoja pohľadávok v roku 2010 v €:

Pohľadávka	Stav k 1.1.2010	Stav k 31.12.2010	Opravná položka	Medziročný prírastok/ úbytok
Nedaňové pohľadávky	545	717	0	172
Daňové pohľadávky	1 141	1 542	0	401
Iné pohľadávky	74	0	0	-74

Prehľad finančných prostriedkov:

Účet číslo	druh účtu	Zostatok k 1.1.2010	Zostatok k 31.12.2010	Medziročný rozdiel
30027562/0200	základný bežný	3 538,10	295,46	-3 242,64
30027562/0200	účet rezervného fondu	42 256,10	29 701,55	-12 554,55
1781854459/0200	účet sociálneho fondu	680,62	680,62	0
Spolu finančné účty		46 474,82	30 677,63	-9 311,91
Pokladnica		0	26,65	26,65
Finančné prostriedky spolu		46 474,82	30 704,28	-9 285,26

V roku 2010 obec Bušovec tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné fondy (údaje v €):

Názov fondu	Stav k 1.1.2010	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2010
Rezervný fond	42 256,10	3 535,10	16 092,65	29 701,55
Sociálny fond	680,72	0	0	680,72

V súlade so záverečným účtom obce za rok 2009 bolo prebytok roku 2009 vo výške 3 535,10 € použitý na tvorbu rezervného fondu. Z rezervného fondu bolo v roku 2010 použitých na kapitálové výdavky 12 959,36 € a na bežné výdavky 3 133,39 €.

Obec Bušovce k 31.12.2010 dosiahla záporný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 8 582 €:

- náklady	91 527 €
- výnosy	82 945 €
- záporný výsledok hospodárenia	8 583 €

Výsledok hospodárenia hlavnej činnosti - rozdiel výnosov a nákladov obce za rok 2010 je oproti roku 2009 nižší o 38 776 €. V roku 2009 obec dosiahla kladný výsledok hospodárenia vo výške 30 194 €. V roku 2010 boli výnosy obce oproti roku 2009 nižšie o 22 057 € a náklady boli vyššie o 16 719 €.

Prehľad nákladov a výnosov za rok 2009 a 2010:

Položka	2009	2010	rozdiel r. 2010-2009
501-Spotreba materiálu	2 263	6 439	4 176
502-Spotreba energie	4 298	3 263	-1 035
511-Opravy	1 852	2 792	940
512-Cestovné	166	79	-87
513-Náklady na reprezentáciu	1 555	997	-558
518-Ostatné služby	8 553	10 247	1 694
521-Mzdové náklady	35 442	40 183	4 741
524-Zákonné sociálne poistenie	9 591	8 365	-1 226
527-Zákonné sociálne náklady	1 286	9 052	7 766
538- Ostatné dane a poplatky	84	211	127
548- Ostatné náklady na prevádz. činnosť	1 245	815	-430
551- Odpisy DHM	5 540	8 169	2 629
553 – Tvorba ostatných rezerv	2 315	532	-1 783
562 – Úroky	0	3	3
568-Ostatné finančné náklady	451	377	-74
586 – Náklady na transfery mimo VS	160	0	-160
Náklady spolu	74 801	91 524	16 723
601-Tržby za vlastné výrobky	342	187	-155
632 – Daňové výnosy samosprávy	86 704	67 574	-19 130
633 – Výnosy z poplatkov	2 799	2 878	79
648 – Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	1 603	1 359	-244
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	2 320	1 983	-337
662 – Úroky	35	22	-13
693 – Výnosy z poskytnutých transferov od VS	11 199	8 942	-2 257
Výnosy spolu	105 002	82 945	-22 057
Výsledok hospodárenia pred zdanením	30 201	-8 579	-38 780
Výsledok hospodárenia po zdanení	30 194	-8 582	-38 776

C. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Bušovce k 31.12.2010 nemá poskytnutý vysoké hodnoty zadlženosti. Záväzky si plní v lehote splatnosti a nemá žiadne záväzky voči bankám. Ako dlhodobé záväzky vykazuje len záväzok zo sociálneho fondu.

D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Bušovce nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

E. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Bušovec k 31.12.2010 neposkytla žiadne záruky.

F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Bušovec nevykonáva podnikateľskú

G. Použitie prebytku hospodárenia

Obec Bušovec dosiahla k 31.12.2010 tieto ukazovatele hospodárenia:

- výsledok hospodárenia **bežného** rozpočtu za rok 2010 je **schodok** vo výške **2 811,18 €**
- výsledok hospodárenia **kapitálového** rozpočtu za rok 2010 je **schodok** vo výške **12 959,36 €**
- výsledok hospodárenia **bežného a kapitálové** rozpočtu za rok 2010 je **schodok** vo výške **15 770,54 €**
- výsledok hospodárenia rozpočtu finančných operácií za rok 2010 je **prebytok** vo výške **16 092,65 €**


Predmetom záverečného účtu je zostatok finančných operácií upravený o schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 322,11 €, ktorý navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Prehľad skutočných príjmov a výdavkov obce Bušovec v roku 2010 a výsledok rozpočtového hospodárenia v €:

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	80 597,23	83 408,41	- 2 811,18
Kapitálový rozpočet	0	12 959,36	- 12 959,36
Rozpočet spolu	80 597,23	96 367,36	- 15 770,54
Finančné operácie	16 092,65	0	+ 16 092,65
Celkom rozpočet	96 689,88	96 367,77	+ 322,11

Hlfany: 01.03.2011

Výpracovala: Ľubomíra Šmáliková


Ľubomíra Šmáliková
starostka obce

Záverečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli obce od do dňa

Záverečný účet obce Bušovec za rok 2010 bol prerokovaný na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa

..... č. uznesenia a uzatvára sa týmto výrokom:

a/ celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad

b/ celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2010:

1. OZ berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2010.
2. OZ schvaľuje celoročné hospodárenie obce za rok 2010 bez výhrad.
3. OZ schvaľuje prebytok rozpočtu použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 322,11 €.
4. OZ berie na vedomie záporný výsledok hospodárenia obce v celkovej výške 8 582 €.