

Výročná správa obce Šarovce za rok 2011

Identifikácia účtovnej jednotky

Názov : Obec Šarovce

Štatutárny zástupca : JUDr. Judita Trníková, starostka obce

IČO : 00307521

DIČ : 2021023697

Poslanie a charakteristika hospodárenia účtovnej jednotky

Obec Šarovce je samostatný územný samosprávny celok Slovenskej republiky, ktorá združuje osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt. Je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o komplexný rozvoj svojho územia a potrieb obyvateľstva.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet obce, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce. Vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce, obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na území obce.

Účtovníctvo obce sa vedie podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle § 20 cit. Zákona sa vyhotovuje táto výročná správa. Postupy účtovania pre obce upravuje Opatrenie MF SR MF/16786/2007-31 z 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a VÚC a Opatrenie MF SR z 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej uzávierky, pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a VÚC a Metodické usmernenie pre samosprávu k bodu 7 písm.c/ opatrenia MF SR z 10.1.2012 č. MF/6430/2012-311.

Obsah výročnej správy

1. Vývoj činnosti účtovnej jednotky a jej finančnej situácie za rok 2011-2012-2013
2. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky
4. Návrh na rozdelenie prebytku

1. Vývoj činnosti účtovnej jednotky a jej finančnej situácie za roky 2010 - 2011

a/ Analýza a prognóza vývoja účtovnej jednotky na základe ukazovateľov , Výkaz o plnení rozpočtu a výkaz o plnení finančných ukazovateľov obce Šarovce

Vybrané ukazovatele :	rok 2010 v tis / €	rok 2011
Bežné príjmy :	840 695	922 495
Kapitálové príjmy :	261 689	351 463
Finančné príjmové operácie	19 115	10 000
Príjmy spolu:	1 121 499	1 283 958
Bežné výdavky	669 457	753 120
Kapitálové výdavky :	348 634	308 733
Výdavky spolu:	1 018 091	1 061 853

V roku 2011 naďalej pretrvávali dôsledky krízy aj v štátnom rozpočte, kedy došlo nenaplneniu položky podielových daní. Oproti rozpočtu podielové dane boli plnené len na 91,81 %, avšak v porovnaní s r. 2010, kedy došlo k zníženiu podielových daní až o 12,2 %, plnenie tejto položky v r. 2011 bolo lepšie o 43 934 €. Veľmi dobré bolo plnenie daní z nehnuteľností, kde bolo plnenie 100,5 %, t.zn., že obec získala nedoplatky z minulých rokov vo výške 5 335 €. Taktiež zvýšené plnenie oproti rozpočtu bolo zaznamenané v dani za psa, poplatkoch za užívanie verejného priestranstva a poplatkoch za komunálny odpad, kde boli zaplatené nedoplatky z minulých rokov. Zvýšené príjmy dosiahla obec v r. 2011 i v z príjmov z podnikania a z vlastníctva majetku, kde došlo k plneniu na 158,21 %. V r. 2011 obec prijala účelové dotácie a transfery vo výške 455 737 €, ktoré boli použité v súlade s účelom na ktorý boli poskytnuté. Napriek priaznivému plneniu bežných príjmov v r. 2011 nedošlo k naplneniu kapitálových príjmov podľa rozpočtu. Dôvodom bolo oneskorené schválenie projektu Výmena verejného osvetlenia a neschválenie projektu Zberný dvor. Kapitálový príjem predstavovali finančné prostriedky na Regeneráciu centrálnej zóny obce vo výške 351 463 €, čo predstavuje len 28,32 % -né plnenie. V r.2010 sa realizoval projekt Regenerácia centrálnej zóny obce, ktorý bol aj stavebne ukončený. Projekt bol finančne vysporiadaný v r. 2011. Medzi kapitálové výdavky v r. 2011 bola zahrnutá aj výstavba zavlažovacieho systému na centrálnej zóne obce. V r. 2012 a 2013 by malo dôjsť k realizácii projektov, ktoré sú súčasťou Lokálnej stratégie komplexného prístupu, t.j. projekt výstavby zberného dvora, projekt zamestnanosti a projekt rekonštrukcie komunitného centra, ktorý bol doplnený do LSKxP. Obec naďalej vytvárala rezervy na spoluúčasť k týmto projektom, prípadne k projektu Infraštruktúra obce Šarovce /kanalizácia/.

**b/ Analýza vývoja účtovnej jednotky za vybrané ukazovatele „ výkazu Súvahy „
Stav v súvahe po korekcii – oprávkách -**

Vybrané ukazovatele :	rok 2010 €	rok 2011 €
Dlhodobý majetok nehmotný majetok	22 983	19 391
Dlhodobý hmotný	1 506 375	1 405 909
Dlhodobý finančný majetok	327 007	328 077
Pohľadávky	45 083	18 941
Finančné účty	238 085	436 235
Poskytnuté návratné fin. výpomoci	215	755
Časové rozlíšenie	7 671	1 948
Základná škola s právnou subjektivitou:		
-obežný majetok-finančný	27 157	26 684
Aktíva celkom	2 174 922	2 237 940
Pasíva:		
Vlastné zdroje krytia majetku	1 377 848	1 359 704
Vklad kapitál. účastín	10 477	10 477
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	1 384 593	1 352 294
Výsledok hospodárenia bež.roka	-17 222	- 3 069
Záväzky	336 769	128 358
Z toho zákonné rezervy	7 791	6 532
Zúčtovanie rozpočtu obce		97 852
Záväzky zo sociálneho fondu	2 872	3 234
Záväzky poisťného b.roka	243	1 307
Krátkodobé záväzky- neuhr.faktúry,mzdy,odvody	325 862	19 432
Časové rozlíšenie-výnosy budúcich období	723 195	433 148
Základná škola :záväzky- mzdy a odvody	27 157	26 684
Pasíva celkom :	2 147 922	2 237 940

Pri pohľade na vývoj aktív a stav majetku v roku 2010 a 2011 je vidieť mierny pokles dlhodobého hmotného majetku v roku 2011, ktorý nastal postupným odpisovaním majetku zaradeným z projektu Regenerácia centrálnej zóny obce Šarovce . V r. 2011 nastal podstatný pokles pohľadávok obce, ktorý je dôsledkom lepšieho výberu daní a najmä miestnych poplatkov za komunálny odpad, ale i celkovej finančnej disciplíny našich partnerov. Tým, že obec sa zodpovedne pripravuje na investičné akcie v r. 2010 a najmä v r. 2011 sa zvýšili prostriedky na bankových účtoch. Vzhľadom na počet ľudí v hmotnej núdzi zvýšil sa počet návratných finančných výpomocí – sociálnych pôžičiek, ktoré sa poskytujú v zmysle platného VZN obce.

Pokiaľ sa týka pasív – hospodársky výsledok za rok 2011 v porovnaní s rokom 2010 je obrazom zvýšených zdrojov v roku 2011/ zaradenie majetku z projektu Regenerácia

centrálnej zóny, platby za projekt terénna sociálna práca, dotácia na výmenu okien v ZŠ / a samozrejme i šetrenia finančných zdrojov/.

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky sociálneho fondu voči zamestnancom obce. Pokles krátkodobých záväzkov je dôsledkom ukončenia financovania projektu Centrálnej zóny obce. Podrobné plnenie úloh obce za rok 2011 sa nachádza v plnení programového rozpočtu obce, ktorý je prílohou č. 1 tejto výročnej správy.

2. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa neboli zistené žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali dosah na stav hospodárenia účtovnej jednotky.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Zámery rozvoja obce Šarovce a potrieb obyvateľov obce sú vyjadrené v programovom rozpočte obce, ktorý je strednodobým ekonomickým nástrojom finančnej politiky obce. Viacročný rozpočet sa zostavuje na tri roky, pričom príjmy a výdavky rozpočtov nasledujúcich po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné. Obec sleduje čerpanie rozpočtu v priebehu roka a v prípade potreby vykonáva v ňom zmeny, avšak pokiaľ nie sú ohrozené príjmy / ako v roku 2009 a 2010 výpadok podielových daní / , prípadne nenastanú vážne udalosti, vykonávajú sa vo výdavkovej časti len zmeny / presuny / medzi položkami tak, aby rozpočet bol vyrovnaný.

Vnútorne členenie rozpočtu	rok 2012	2013	2014
Bežné príjmy	835 120	634 450	681 860
Bežné výdavky	801 860	634 450	681 860
Kapitálové príjmy	60 000	1 323 000	2 495 840
Kapitálové výdavky	93 260	1 323 000	2 495 840
Finančné operácie príjmové			
Finančné operácie výdavkové	—		
Príjmy celkom	895 120	1 957 450	3 177 700
Výdavky celkom	895 120	1 957 450	3 177 700
z toho výdavky pre školu s práv.subj aj na originálne kompetencie	350 000	325 000	325 000

Pokiaľ sa týka prognózy vývoja v roku 2013 , a 2014 zo známych údajov - zmeny vo financovaní podielových daní, najmä zníženie podielu dane z príjmov FO, je vidieť mierny pokles v bežných príjmoch i výdavkoch obce. Očakávaný je nárast kapitálových výdavkov v dôsledku realizácie projektu Leader, a to rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v celej obci v r. 2012. V r. 2013 a 2014 očakávame začatie realizácie projektu Zefektívnenie separovaného zberu v obci Šarovce, projektu Zlepšenie zamestnanosti

obyvateľov marginalizovanej rómskej komunity v obci Šarovce a projektu Rekonštrukcia komunitného centra Šarovce, ktoré sú schválené v rámci Lokálnej stratégie komplexného prístupu. Na uvedené projekty budú použité finančné prostriedky z ROP a vlastné zdroje, ktoré vytvárame na povinnú 5 %-nú spoluúčasť.

4.Návrh na rozdelenie prebytku hospodárenia

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy § 15 ods. 4 navrhujeme prebytok rozpočtu za rok 2011 v sume 110 214 € použiť nasledovne: časť použiť na kapitálové výdavky a časť previesť do rezervného fondu obce na financovanie budúcich projektov.

V Šarovciach dňa 25.5.2012

JUDr.Trníková Judita
starostka obce