

Materiál k návrhu rozpočtu na roky 2013-2015

- štruktúra rozpočtu,
- stav dlhu,
- hospodárenie obce,
- odporúčanie pre obce k príprave rozpočtov na rok 2013
- opatrenia na stabilizáciu rozpočtu



OBEC ALEŠINCE

Štruktúra rozpočtu

Podľa novely zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, § 4 ods. 6 je súčasťou rozpočtu verejnej správy aj schválený rozpočet verejnej správy na bežný rozpočtový rok(rok 2012), údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka (za rok 2012) a údaje o skutočnom plnení rozpočtu verejnej správy za predchádzajúce dva rozpočtové roky (roky 2010 a 2011).

Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Očakávaná skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Rozpočet 2014	Rozpočet 2015
--------------------	--------------------	------------------	---------------------------------	------------------	------------------	------------------

Štruktúra rozpočtu bola upravená, rozpočet sa stal prehľadný, výdavky sú zhrnuté do jednotlivých programov, ktoré sme si stanovili:

Program 1. Plánovanie, manažment a kontrola

Program 2. Propagácia a marketing

Program 3. Služby občanom

Program 4. Odpadové hospodárstvo

Program 5. Komunikácia a verejné priestranstvá

Program 6. Vzdelávanie

Program 7. Šport

Program 8. Kultúra

Program 9. Prostredie pre život

Program 10. Bývanie

Program 11. Sociálne služby

Program 12. Administratíva

Stav dlhu obce

Stav dlhu k 1. 1. 2013. Aktuálna výška istín (zostatky), kde nie sú zahrnuté úroky.

Prima banka - kultúrny dom	11 318,83 + úroky
Prima banka - bežné výdavky	30 215,52 + úroky
Prima banka - zatraktívnenie centra obce	25 982,77 + úroky (95% nám bude refundovaných)
Eurofirma s.r.o. - Plynovod Hlboká cesta	14 440,4 + úroky
Eurofirma s.r.o. - Vodovod Hlboká cesta	9 818,2 + úroky
<hr/>	
Celkový dlh v banke, voči veriteľom	91 775,72 + úroky
+	
Finančná zábezpeka – nájomné byty	34 229,88 (neoprávnené použitie !!!) (finančná záloha od nájomcov, ktorú obec minula)
<hr/>	
Dlh obce vo výške	126 005,6 + úroky (3 796 044,7 SKK)

V roku 2013 po ukončení Enviromentálneho centra (poľovnícka chata) bude obec musieť pristúpiť k ďalšiemu úveru vo výške 72 160 €.

Hospodárenie obce

Obec už dlhodobo nedokáže efektívne hospodáriť a každým rokom sa stále viac zadlžuje.

Podľa dostupných záverečných účtov obce Alekšince bol výsledok hospodárenia:

-v roku 2009	- 5 845 €
-v roku 2010	- 9 523 €
-v roku 2011	- 13 138 € (úvery vo výške 88 199 €)
-v roku 2012	??? (úvery vo výške 77 576 €)

Podľa zákona 10 ods. 6 zákona 583/2004 Z.z. finančné operácie (prijaté úvery od banky – platba úrokov a istín z požičaných peňazí) nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu. Údaje o výsledku hospodárenia sú z časti skreslené z dôvodu aby obec dokázala kryť svoje výdavky zobrala od banky úvery. Hospodársky výsledok obce môže byť ešte zápornejší (schodkový) !

Hospodárenie počas rozpočtového obdobia je možné znázorniť vzťahom:

$$F1 + P - V = F2$$

$F1$ = stav peňažných prostriedkov na začiatku roka,
 P = príjmy, V = výdavky,
 $F2$ = stav peňažných prostriedkov na konci roka

Komentár

Ak je výsledok hospodárenie v záverečnom účte záporný, obecné zastupiteľstvo by malo rozhodnúť ako "zaplátať dieru v rozpočte". Podľa vzorca, ktorý som vyšiel uviedol $F1$ máme na začiatku roka záporný a ak neprijmeme určité opatrenia, tak ku koncu roka bude opäť výsledok záporný a tak sa v obci hospodári už dlhé roky. Prijatie návratných finančných prostriedkov vedie k zadĺženiu a väčšinou k vážnym problémom so splácaním dlhu, vrátane úrokov, v ďalších rokoch.

Odporúčanie pre obce k príprave a realizácii ich rozpočtov na rok 2013

Komentár

Obec Alekšince pomaly smeruje k poslednej fáze. Obecné zastupiteľstvo schválilo úver na bežné výdavky, dlh obce sa prehľbuje a pokiaľ nebudú prijaté určité opatrenia môže sa obec dostať do stavu ozdravného režimu až skončiť pod nútenou správou.

V Memorande o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013 medzi vládou SR a ZMOS obce v rámci procesu konsolidácie verejných financií prijali nasledovné záväzky:

- prijímať opatrenia na zvýšenie efektívnosti výberu daní a poplatkov, osobitnú pozornosť venovať výberu daní a poplatkov v problémových komunitách,*
- schváliť a realizovať úsporu v rozsahu 5% a 10,*
- prehodnotenie zmlúv a zapracovanie možného zabezpečenia v prípade neplatenia nájmu a energií (napr. v prípade podnikateľských nájmov ako aj obecných bytov),*
- možnosti úspor osobných výdavkov, zníženie počtu zamestnancov, možnosť urobiť toto opatrenie v prechodnom období na etapy, reorganizácia štruktúry, kumulovanie náplní, zníženie platov, úsporné opatrenia nevylučujú aj zvýšenie platov u zamestnancov, pri ktorých vznikne dôvod na stabilizáciu,*
- výdavky v investičnej činnosti prednostne smerovať do oblastí, ktoré prinesú obci rýchlu, úsporu bežných výdavkov ako výmena verejného osvetlenia a pod.,*
- možné úspory v oblasti energií sú v rokovaní o dodávke energií centrálnne za celú obec, vrátane zriadených organizácií – výhodnejší pomer vo vzťahu celový objem dodávky voči sadzbe (školy, kultúrne zariadenia, telovýchovné zariadenia a pod.),*
- opatrenia obcí na zvyšovanie efektívnosti využívania ich finančných zdrojov a dosiahnutie požadovaných úspor by mali byť zamerané na hľadanie ďalších rezerv v oblasti príjmov ako aj na hľadanie ďalších úsporných opatrení v okruhu ich výdavkov.*

Opatrenia na stabilizáciu rozpočtu

Komentár

V príjmovej časti očakávame výpadok výnosu dane z príjmov na úrovni 10 %. Ide o veľký výpadok, keďže obec je do veľkej miery závislá od tohto príjmu. Obec aby dokázala mať vyrovnaný rozpočet v roku 2013 bude musieť svoje výdavky znížiť o najmenej o 15 % pri zachovaní ostatných príjmov.

Opatrenia:

- *prehodnotiť nájomné zmluvy*
- *efektívne využívať pracovné sily a obmedziť dohody o vykonaní práce. (odpisy vody...)*
- *vianočné osvetlenie na verejnom osvetlení sa dočasne pozastaví (úspora energie a nákladov na montáž a demontáž)*
- *úspora energií (obecný úrad, kultúrny dom, školský byt, MFK, starý obecný úrad, ...*
- ...

Komentár

Všetky mzdy zamestnancov zostávajú na úrovni roka 2012, aj keď je odporúčanie na zníženie platov o 5-10 %. Pokúsime sa najskôr nájsť finančné prostriedky v položkách, kde je možnosť úspor. Tieto opatrenie nikdy neboli populárne a nikdy nebudú, ale pokiaľ nenastane určitá zmena už v tomto roku, tak v horizonte 3 – 5 rokov očakávam situáciu, že nebudeme mať finančné prostriedky na prevádzku obecného úradu a mzdy.