

Výročná správa Obce Trstice za rok 2014

Identifikácia účtovnej jednotky

Názov ÚJ: Obec Trstice
 Sídlo ÚJ: Trstice
 Štatutárny zástupca: JUDr. František Juhos starosta obce
 IČO: 00306258 DIČ: 202 119 7277
 Počet zamestnancov na konci účtovného obdobia: 31

Poslanie a charakteristika hospodárenie účtovnej jednotky

Obec Trstice 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 všestranný rozvoj svojho územia a potrieb obyvateľov.

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 č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a v zmysle § 20 zákona sa vyhotovuje táto výročná správa. Postup účtovania pre obce upravuje Opatrenie MF SR č.24501/2003-92 v znení Opatrenia MF SR č.MF/10717/2004-74. Podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre obce sú upravené Opatrením MF SR č.25755/2007-31. Legislatíva, ktorá upravuje účtovnú závierku organizácií štátnej správy a samosprávy je "Opatrenie MF SR č.16786/2007-31 z roku 2007", Novelizované opatrenia MF SR zo 17.decembra 2008 č. MF/25189/-2008-311, opatrenie MF SR z 9.decembra 2009 č.24241/2009-31, ktorými ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovnej osnovy pre rozpočtové, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a VUC.

Obsah výročnej správy:

- 1) Vývoj činnosti účtovnej jednotky a o jej finančnej situácii, o rizikách a neistotách ktorým je účtovná jednotka vystavená
- 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

Analýza a prognóza vývoja účtovnej jednotky na základe ukazovateľov „Výkazu o plnení rozpočtu“ a o plnení vybraných finančných ukazovateľov obce v €.

Rozpočet obce /vrátane rozpočtových organizácií/

Vybrané ukazovatele	rok 2013	2014	2015
Bežné príjmy	2.011.646	2.467.292	2.445.579
Bežné výdavky	1.005.365	1.572.528	1.450.681
Bežné výdavky na výkon ZŠ, MŠ	809.058	811.008	855.335
Kapitálové príjmy	3.571.774	4.337.391,21	6.277.702
Kapitálové výdavky	3.656.359	4.609.247,21	6.207.693
Finančné operácie príjmové	6.812	304.500	310.000
Finančné operácie výdavkové	120.450	116.400	519.572

Rozpočet obce sa zostavuje v súlade s ustanovením § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Zákon č. 583/2004 Z. z./ Vnútorne sa člení na bežné príjmy a bežné výdavky/bežný rozpočet/ kapitálové príjmy a kapitálové výdavky/kapitálový rozpočet/ a finančné operácie.

Rozpočet obce schvaľuje obecné zastupiteľstvo. Rozpočet za rok 2014 bol schválený uznesením č. 2013/XII/1 zo dňa 12.12.2013.

Analýza rozpočtu za rok 2014 / v €./

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok
Bežný rozpočet	2.467.292	2.383.536	83.756
Kapitálový rozpočet	4.337.391,21	4.609.247,21	- 217. 856
Rozpočet spolu	6.804.683,32	6.992.783,21	- 61.970
Finančné operácie	304.500	116.400	188.100
Spolu	7.109.183,21	7.109.183,21	-

Bežný rozpočet vykázal prebytok 83.756 €. Tento prebytok je plánovaný na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

Kapitálový rozpočet a vykazuje schodkový zostatok. Finančné operácie vykazuje prebytkový zostatok.

Analyza a prognóza vývoja účtovnej jednotky za vybrané ukazovatele „Súvahy“

Vybrané ukazovatele	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
Neobežný majetok spolu	9.437.804,83	12.151.670,39	14.254.870,55
Dlh .nehmotný majetok			4.124,00
Dlh .hmotný majetok	8.625.543,76	11.339.409,32	13.438.485,48
Dlh. Finančný majetok	812.261,07	812.261,07	812.261,07
Obežný majetok spolu	406.946,52	328.884,18	272.636,70
Zúčt.odv.príjmov RO	1,41	68,42	
Pohľadávky	92.528,12	91.201,48	124.366,83
Finančný majetok	213.161,97	126.583,26	36.113,11
Poskytnutá výpomoc	20.746,20	49.746,20	72.429,94
Zúčt.tansferov/355/	80508,82	61.284,82	39.726,82
Časové rozlíšenie/381/	2.327,71	2.743,22	638,29
AKTÍVA CELKOM	9.847.079,06	12.483.297,79	14.528.145,54
Vlastné imanie	2.982.893,08	2.944.815,11	2.835.663,44
Nevysp.VH z min.rokov	2.935.770,98	2.967.628,14	2.876.174,40
Výsledok hospodárenia	-33.178,90	-103.114,03.	-120.811,96
Dlhodobé záväzky	1.497.815,26	1.446.300,32	1.392.022,94
Krátkodobé záväzky	1.227.977,45	1.237.111,52	368.944,58
Oceňovacie rozdiely	80.301	80.301	80.301
Krátkodobé rezervy/323/	14.974,33	14.365,02	9.692,12
Ostatné zúčt.obce/357/	6.811,12		
Bankové úvery/461/	588.533,24	1.992.985,81	1.145.282,22
Časové rozlíšenie	3.528.074,58	4.847.720,01	8.776.540,24
PASÍVA CELKOM	9.987.079,06	12.483.297,79	14.528.145,54

Dlhodobý majetok je uvedený po odpočítaní oprávok. Na základe investičných zámerov, obec aj naďalej predpokladá rast dlhodobého majetku, ktorý je však podmienený získaním finančných zdrojov štátnych dotácií a európskych fondov.

Výrazné zvýšenie dlhodobého majetku očakávame po vybudovaní splaškovej kanalizácie. Táto výstavba je v štádií realizácie, teraz sa prebieha 1.etapa výstavby , ktorá bude ukončená v roku 2015.

Výsledok hospodárenia za bežný účtovný rok je -120.811,96 €.

Analýza vývoja krátkodobých záväzkov

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
Krátkodobé záväzky celkom	1.227.977,45	1.237.111,52	368.944,58
z toho voči dodávateľom	183.061,10	300.218,56	267.728,66
zamestnancom	12.112,20	13.150,91	12.317,31
poistným nákladom	7.159,31	8.533,80	7.741,14
priamym daniam	1.370,75	1.557,08	1.255,92
nevyfakturované dodávky	945.218,66	834.533,59	
Záväzky z nájmu			
iné záväzky	21.013,43	21.159,88	20.682,49
Zo ŠFRB b.rok/479/	53.400	53.315,70	54.577,06
Ostatné dane a poplatky	4.642	4.642	4.642
do lehoty splatnosti	113.535,09	12.757,03	100.771,31
po lehote splatnosti	1.129.416,69	1.238.719,51	268.173,27
Vývoj stavu krátkodobých záväzkov a pohľadávok	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2013
Krátkodobé pohľadávky	92.528,12	91.201,48	124.366,83
Krátkodobé záväzky	1.227.977,45	1.237.111,52	368.944,58

Pri pohľade na vývoj pohľadávok a záväzkov sa odzrkadľuje disciplína úhrady právnických a fyzických osôb. Záväzky oproti predchádzajúcim rokom sa znížili. ÚJ teraz už účtuje aj na účte 323. Zvýšené záväzky evidujeme voči investičným dodávateľom, nakoľko faktúry sa týkajú rozbehnuté projekty, ktoré obec financuje z vlastných zdrojov.

Prehľad úverov v roku 2014

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2014 je 2.578.189,19 €. V tomto zostatku je aj revolvingový úver vo výške 370.591,78 €, ktorý bude uhradený z poskytnutých dotácií v roku 2015. Obec Trstice v roku 2013 prijala komunálny investičný úver a revolvingový úver na dofinancovanie investičných akcií./splašková kanalizácia/

Podrobný prehľad o úveroch je znázornený v tabuľke „Inventarizácia úverov“ k 31.12.2014

Obecný úrad Trstice

Inventarizácia úverov k 31.12.2014			Obec	Trstice			
Kom.úvery				splátka istiny	Zostatok úveru	splátka	
Úverové	dobu	Úver prijatý	Zostatok úveru	dlhodobý úver	dlhodobý úver	úrokov	splatnosť úveru
zmluvy	splátky	vo výške	k 31.12.2013	za rok 2014	k 31.12.2014	za rok 2014	k 31.12.2014
	roky	€	v €	v €	v €	v €	
300203002/KÚ	2003-2015/12	298 745,27	51 983,40	25 974,96	26 008,44	2 713,08	do 1 roka
250005010/KÚ	2005-2025/20	185 222,07	102 643,81	9 261,12	93 382,69	1 855,28	do 11 rokov
250005030/KÚ	2005-2030/25	116 178,72	78 261,85	4 840,44	73 421,41	1 445,97	do 16 rokov
č.2500/08/294	2008-2028/20	132 775,68	97 368,30	6 638,88	90 729,42	1 815,52	do 14 rokov
č.06/064/09/D	2009-2029/20	248 928,48	199 104,48	12 456,00	186 648,48	4 403,87	do 15 rokov
č.3005/13/025	2015-2023/9	304 500,00	133 767,39		304 500,00	9 179,97	do 9 rokov
prijatý úver							
v roku 2014	170 732,61	1 286 350,22	663 129,23	59 171,40	774 690,44	21 413,69	
spolu	v €						
				splátka istiny	Zostatok	splátka	splatnosť úveru
Úver prijatý	dobu splátky	Úver prijatý	Zostatok úveru	dlhodobý úver	dlhodobý úver	úrokov	k 31.12.2014
zo ŠFRB	roky	vo výške	k 31.12.2013	za rok 2014	k 31.12.2014	za rok 2014	
202/1668/2002	2002-2032/30r	677 886,21	521 763,93	18 035,69	503 728,24	20 333,11	do 18 rokov
202/410/2006	2006-2036/30r	359 988,05	280 768,29	11 214,14	269 554,15	2 680,30	do 22rokov
202/440/2007	2007-2037/30r	385 680,14	312 619,31	11 899,30	300 720,01	2 986,94	do 23 rokov
202/353/2008	4/2008-2038/30	440 151,36	372 332,50	13 427,93	358 904,57	3 560,71	do 24 rokov
spolu v €		1 863 705,76	1 487 484,03	54 577,06	1 432 906,97	29 561,06	
Rekapitulácia	Rekapitulácia	€	€	€	€	€	
úverov	Kom.inv.úver	1 286 350,22	663 129,23	59 171,40	774 690,44	21 413,69	
	Úver zo ŠFRB	1 863 705,76	1 487 484,03	54 577,06	1 432 906,97	29 561,06	
	Revolving úver	370 591,78	1 329 856,58	1 329 856,58	370 591,78	29 255,63	
	spolu	3 520 647,76	3 480 469,84	1 443 605,04	2 578 189,19	80 230,38	
Rok 2014		prijatý úver	Zostatok úveru	Splátka istiny	Zostatok úveru	splátka úrokov	splatnosť úveru
3005/13/024	Revolving	v roku 2014	k 31.12.2013	za rok 2013	k 31.12.2014	za rok 2013	k 31.8.2013
461.07	úver	v €			v €	v €	
spolu		370 591,78	1329856,58	1329856,58	370 591,78	29 255,63	

Obec podľa zákona č. 583/2004 Z. z. musí dodržať nasledovné podmienky:

A/ celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

B/ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania , vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Bežný príjem obce za rok 2013 je 2.350.108,00 €, zostatok úverov bez ŠFRB a bez revolvingového úveru k 31.12.2014 je 774.690,44 €.

V percentuálnom vyjadrení je 32,96 % t.j. celková suma dlhu neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Ročná splátka úverov a úrokov /bez ŠFRB/ v roku 2014 je 80.585,09 €. V percentuálnom vyjadrení je 3,42 % t.j. Celková suma úhrad úrokov a úverov neprekročí 25% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Vývoj činnosti účtovnej jednotky, o jej finančnej situácii, rizikách a neistotách ktorým je vystavená

Analýza a prognóza vývoja účtovnej jednotky na základe ukazovateľov „Výkazu o plnení rozpočtu a o plnení vybraných ukazovateľov obce Trstice“

Skutočné plnenie rozpočtu obce

Vybrané ukazovatele	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
bežné príjmy	2.314.205	2.350.108	2.354.955,68
bežné výdavky	958.994	916.324	862.240,01
kapitálové príjmy	668.717	1.635.522	4.212.510,91
kapitálové výdavky	184.102	3.173.901	3.550.939,71
fin. operácie príjmové/KIU/		6.811	170.732,61
FO príj. Revolvingový úver		1.463.624	
Výdavkové finančné operácie	112.572	119.298	113.896,03

Nárast bežných príjmov v roku 2014 je priemerná. Obec má v príjmoch dotáciu od Ministerstva financií pre zariadenie sociálnych služieb . Táto dotácia bola prevedená na účet sociálneho zariadenia a zároveň aj tam bola použitá. Dotácia pre základné školy tiež sú v príjmoch obce. Prevod prebieha mesačne na účet školy, kde je tá dotácia aj použitá. Zvýšenie bežných príjmov ovplyvnilo aj získanie bežných dotácií na rozpracované projekty. Ostatné bežné príjmy vykazujú rovnomernú tendenciu. Bežné výdavky vykazujú mierne zvýšenie.

Kapitálové príjmy a výdavky sú značne ovplyvnené získaním dotácií počas rozpočtového roka . /splašková kanalizácia/

Príjmové finančné operácie : v príjmovej časti zvýšenie zapríčinilo evidencie kom.inv.úveru. Vo výdavkovej časti vykazujeme splátky istín z úverov.

Prehľad o prijatých grantoch a transferoch: Podrobný rozpis o grantoch a transferov je v tabuľke: Dotácie za rok 2014 . Celková výška dotácií za rok 2014 je: 5.460.228,42 €.

24.7.2014	MPSVaR SR	ZSC/kom.systém	4 000,00	357.023/KT		221.03/357.23	357.23/694.13
24.7.2014	MPSVaR SR	ZSC/kom.systém	21 000,00	357.023/BT		221.03/357.23	357.23/693.23
			25 000,00				
					357/221		účt.výnosov
2014	Okr. Úrad/Trnava	PK/mim.výsl.žiak.	1 000,00	357.03/BT	prevod na účet školy	221.04/357.03	účtuje škola
2014	Okr. Úrad/Trnava	PK/pre MŠ	6 944,00	357.04/BT	prevod na účet školy	221.04/357.03	účtuje škola
2014	Okr. Úrad/Trnava	PK/SoZP/žiaci	3 997,00	357.06/BT	prevod na účet školy	221.04/357.06	účtuje škola
2014	Okr. Úrad/Trnava	PK/odchodné	788,00	357.07/BT	prevod na účet školy	221.04/357.07	účtuje škola
2014	Okr. Úrad/Trnava	PK/asist.učiteľa	2 158,00	357.08/BT	prevod na účet školy	221.04/357.08	účtuje škola
2014	Okr. Úrad/Trnava	PK pre ZŠ	656 035,00	357.10/BT	prevod na účet školy	221.04/357.10	účtuje škola
2014	Okr. Úrad/Trnava	PK/dopravné	4 582,00	357.11/BT	prevod na účet školy	222.04/357.11	účtuje škola
			675 504,00				
	Rekapitulácia	dotácií					
		kanalizácia	4 203 819,91				
		VUC/pre ZSC	520 920,00				
		voľby	6 884,03				
		PK a ost.dotácie	28 100,48				
		ZSC/kom.systém	25 000,00				
		PK pre ZŠ	675 504,00				
	spolu		5 460 228,42				

DOTÁCIE

				221/357	vratka	účtovanie	účt.do výn.
20.2.2014	Okresný úrad	voľby prezident.1k	1 980,00	357.012/BT	335,48	221.02/357.12	357.12/693.12
24.3.2014	Okresný úrad	voľby prezident.2k	1 710,00	357.12/BT	360,44	221.02/357.12	357.12/693.12
30.4.2014	Okresný úrad	vratka/voľby prez. -	695,92	357.12/mínus		357.12/221.02	
30.4.2014	Okresný úrad	Voľby do EU	720,00	357.12/BT		221.02/357.12	357.12/693.12
14.5.2014	Okresný úrad	Voľby do EU	1 138,62	357.12/BT		221.02/357.12	357.12/693.12
20.10.2014	Okresný úrad	Voľby do samospr.	980,00	357.12/BT		221.02/357.12	357.12/693.12
11.11.2014	Okresný úrad	Voľby do samospr.	1 163,40	357.12/BT		221.02/357.12	357.12/693.12
16.12.2014	Okresný úrad	Voľby do samospr. -	112,07	357.12/mínus	112,07	357.12/221.02	
			6 884,03				
2014	Okresný úrad	matrika	3 905,31	357.02/BT		221.02/357.02	357.02/693.02
2014	ObÚ ŽP Trnava	stav.úrad	353,97	357.17/BT		221.02/357.12	357.12/693.17
2014	MD SR Blava	stav.úrad	163,17	357.17/BT		221.02/357.12	357.12/693.17
2014	MD SR Blava	stav.úrad	3 512,61	357.17/BT		221.02/357.12	357.12/693.17
2014	Okresný úrad	REGOP	1 246,41	357.19/BT		221.02/357.19	357.19/693.19
2014	ÚPSV a R/Gta	na stravu /HN/	8 971,40	357.13/BT		221.13/357.13	357.13/693.13
2014	ÚPSV a R/Gta	školské potr./HN/	1 444,20	357/15/BT		221.13/357.15	357.15/693.15
2014	ÚPSV a R/Gta	akt.činnosť	8 003,41	357.001/BT		221.08/357.01	357.01/693.01
2014	Úrad vlády SR	Festivál f.súborov	500,00	357.25/BT		221.13/357.25	357.25/693.25
			28 100,48				

DOTÁCIE

2014	Dotácia					účtovanie	účt.do výnosov
10.3.2014	MŽP SR	Kanalizácia	1 189 871,68	357.32/KT/EU		221.009/357.32	357.32/384.42
10.3.2014	MŽP SR	Kanalizácia	139 984,90	357.32/KT/SR		221.009/357.32	357.32/384.42
		1329856,58					
17.3.2014	MŽP SR	Kanalizácia	509 922,28	357.32/KT/EU		221.09/357.32	357.32/384.42
17.3.2014	MŽP SR	Kanalizácia	59 990,86	357.32/KT/SR		221.09/357.32	357.32/384.42
		569913,14					
26.5.2014	MŽP SR	Kanalizácia	837 550,83	357.32/KT/EU		221.09/357.32	357.32/384.42
26.5.2014	MŽP SR	Kanalizácia	98 535,39	357.32/KT/SR		221.09/357.32	357.32/384.42
		936086,22					
6.8.2014	MŽP SR	Kanalizácia	202 382,90	357.32/KT/EU		221.09/357.32	357.32/384.42
6.8.2014	MŽP SR	Kanalizácia	23 809,75	357.32/KT/SR		221.09/357.32	357.32/384.42
		226192,65					
28.8.2014	MŽP SR	Kanalizácia	560 967,83	357.32/KT/EU		221.09/357.32	357.32/384.42
28.8.2014	MŽP SR	Kanalizácia	65 996,22	357.32/KTSR		221.09/357.32	357.32/384.42
		626964,05					
24.11.2014	MŽP SR	Kanalizácia	460 617,02	357.32/KT/EU		221.009/357.32	357.32/384.42
24.11.2014	MŽP SR	Kanalizácia	54 190,25	357.32/KT/ŠR		221.009/357.32	357.32/384.42
		514807,27					
spolu			4 203 819,91				

Informácie o účtovnom výsledku hospodárenia /v €/			
	2012	2013	2014
Náklady/5/	1.707.693,10	1.529.791,11	1.596.086,42
Výnosy/6/	1.674.514,20	1.426.677,08	1.475.274,46
Výsledok			
Hospodárenia	- 33.178,90	- 103.114,03	- 120.811,96

Obec v posledných rokoch vykazovala záporný hospodársky výsledok. V budúcnosti obec sa snaží v rámci možnosti si dosiahnuť kladný výsledok hospodárenia. Zlá hospodárska situácia a vysoký cudzí kapitál tiež ovplyvní hospodársky výsledok obce..

Hlavné riziká a neistoty, ktoré ovplyvňujú vývoj budúcich príjmov a tým aj rozvoj a fungovanie obce ako samosprávneho celku, sú daňové príjmy od právnických a fyzických osôb. Daňové nedoplatky môžu ohroziť plánované investičné akcie, ale niekedy aj bežné fungovanie obce. V roku 2014 obce nemali výrazné zvýšenie dane z príjmov zo ŠR, čo ovplyvnilo aj výšku neuhradených faktúr. Výška podielových daní v roku 2014 je 804.200,56 €, čo je mierne zvýšenie oproti roku 2013 t.j. o 24.183,56 €.

Analýza vývoja likvidity jednotky

Stupeň likvidity	Spôsob výpočtu	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	doporučená najnižšia hodnota
pohotovú	finančný majetok cudzí kapitál	0,31	0,2	0,27	0,2
bežná	fin. maj.+ pohľadávky cudzí kapitál	0,34	0,22	0,32	1,5
celková	obežné aktíva cudzí kapitál	0,12	0,07	0,09	2,5

- cudzí kapitál = dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky, bankové úvery, rezervy

Stupeň pohotovej likvidity je v súlade s doporučenou hodnotou. Bežná stupeň likvidity je nižšia ako je doporučená hodnota, čo je spôsobené tým, že obec má dlhodobé, krátkodobé záväzky a bankové úvery.

Celková stupeň likvidity nepresahuje doporučenú hodnotu.

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti ovplyvňujúce účtovnú závierku.

Trstice 19.10.2015

JUDr. František Juhos
Starosta obce

OBCNÝ ÚRAD
TRSTICE
okres Galanta