

Výročná správa Obce Trstice za rok 2015

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: 23

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 2014	2015	2016
Bežné príjmy	2.467.292	2.445.579	2.445.579
Bežné výdavky	1.572.528	1.450.681	1.450.681
Bežné výdavky na výkon ZŠ, MŠ	811.008	855.335	855.335
Kapitálové príjmy	4.337.391,21	6.277.702	6.277.702
Kapitálové výdavky	4.609.247,21	6.207.693	6.207.693,00
Finančné operácie príjmové	304.500	310.000	310.000
Finančné operácie výdavkové	116.400	519.572	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 2015 bol schválený uznesením č. 2015/III/16 zo dňa 17.03.2015.

Analýza rozpočtu za rok 2015 / v €. /

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok
Bežný rozpočet	2.445.579	1.450.681	994.898
Kapitálový rozpočet	6.277.702	6.207.693	- 70.009
Rozpočet spolu	8.723.281	7.658.374	1.064.907
Finančné operácie	310.000	519.572	-209.572
Spolu	9.033.281	8.177.946	

Bežný rozpočet vykázal prebytok 994.898 €. Tento prebytok je plánovaný na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

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

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

Vybrané ukazovatele	Rok 2013	Rok 2014	ROK 2015
Neobežný majetok spolu	12.151.670,39	14.254.870,55	13.699.201,98
Dlh .nehmotný majetok		4.124,00	2.996,00
Dlh .hmotný majetok	11.339.409,32	13.438.485,48	12.883.944,91
Dlh. Finančný majetok	812.261,07	812.261,07	812.1261,07
Obežný majetok spolu	328.884,18	272.636,70	235.248,54
Zúčt.odv.príjmov RO	68,42		
Pohľadávky	91.201,48	124.366,83	108.243,63
Finančný majetok	126.583,26	36.113,11	21.464,18
Poskytnutá výpomoc	49.746,20	72.429,94	75.411,91
Zúčt.tansferov/355/	61.284,82	39.726,82	30.128,82
Časové rozlíšenie/381/	2.743,22	638,29	3.080,61
AKTÍVA CELKOM	12.483.297,79	14.528.145,54	13.937.531,43
Vlastné imanie	2.944.815,11	2.835.663,44	2.864.756,35
Nevysp.VH z min.rokov	2.967.628,14	2.876.174,40	2.755.362,44
Výsledok hospodárenia	-103.114,03.	-120.811,96	29.092,91
Dlhodobé záväzky	1.446.300,32	1.392.022,94	1.337.379,14
Krátkodobé záväzky	1.237.111,52	368.944,58	274.496,18
Oceňovacie rozdiely	80.301	80.301	80.301
Krátkodobé rezervy/323/	14.365,02	9.692,12	15.167,85
Ostatné zúčt.obce/357/			
Bankové úvery/461/	1.992.985,81	1.145.282,22	680.351
Časové rozlíšenie	4.847.720,01	8.776.540,24	8.765.380,91
PASÍVA CELKOM	12.483.297,79	14.528.145,54	13.937.531,43

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. 1.etapa tejto výstavby bola ukončená a bola kolaudovaná v roku 2015..

Výsledok hospodárenia za bežný účtovný rok je prebytok vo výške 29.092,91 €.

Analýza vývoja krátkodobých záväzkov

	Rok 2013	Rok 2014	ROK 2015
Krátkodobé záväzky celkom	1.237.111,52	368.944,58	274.496,18
z toho voči dodávateľom	300.218,56	267.728,66	171.311,40
zamestnancom	13.150,91	12.317,31	11.821,85
poistným nákladom	8.533,80	7.741,14	7.583,86
priamym daniam	1.557,08	1.255,92	1.649,51
nevyfakturované dodávky	834.533,59		
Záväzky z nájmu			
iné záväzky	21.159,88	20.682,49	20.585,89
Zo ŠFRB b.rok/479/	53.315,70	54.577,06	55.259,63
Ostatné dane a poplatky	4.642	4.642	6284,04
do lehoty splatnosti	12.757,03	100.771,31	92.979,89
po lehote splatnosti	1.238.719,51	268.173,27	179,586,25
Vývoj stavu krátkodobých záväzkov a pohľadávok zo súvahy	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Krátkodobé pohľadávky	91.201,48	124.366,83	108.243,63
Krátkodobé záväzky	1.237.111,52	368.944,58	274.496,18

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 2015

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2015 je 2.057.998,34 €. V tomto roku bol uhradený aj revolvingový úver vo výške 370.591,78 €, z poskytnutých dotácií v roku 2015. Obec Trstice v roku 2015 neprijala žiadny úver.

Podrobný prehľad o úveroch je znázornený v tabuľke „Inventarizácia úverov“ k 31.12.2015

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

Obecný úrad Trstice

Inventarizácia úverov k 31.12.2015			Obec	Trstice			
Kom.úvery				splátka istiny	Zostatok úveru	splátka	
Úverové zmluvy	doba splátky	Úver prijatý vo výške	Zostatok úveru k 31.12.2014	dlhodobý úver za 2015	dlhodobý úver k 31.12.2015	úrokov za rok 2015	splatnosť úveru k 31.12.2015
	roky	€	v €	v €	v €	v €	
300203002/KÚ	2003-2015/12	298 745,27	26 008,44	26 008,44	-	921,78	splatený
250005010/KÚ	2005-2025/20	185 222,07	93 382,69	9 261,12	84 121,57	1 442,58	do 10 rokov
250005030/KÚ	2005-2030/25	116 178,72	73 421,41	4 840,44	68 580,97	1 153,52	do 15 rokov
č.2500/08/294	2008-2028/20	132 775,68	90 729,42	6 638,88	84 090,54	1 485,17	do 13 rokov
č.06/064/09/D	2009-2029/20	248 928,48	186 648,48	12 456,00	174 192,48	4 142,38	do 14 rokov
č.3005/13/025	2015-2023/9	304 500,00	304 500,00	35 134,56	269 365,44	10 291,42	do 8 rokov
		1 286 350,22	774 690,44	94 339,44	680 351,00	19 436,85	
spolu	v €						
Úver prijatý zo ŠFRB	doba splátky	Úver prijatý vo výške	Zostatok úveru k 31.12.2014	splátka istiny dlhodobý úver za 2015	Zostatok dlhodobý úver k 31.12.2015	splátka úrokov za rok 2015	splatnosť úveru k 31.12.2015
	roky	€	€	€	€	€	
202/1668/2002	2002-2032/30r	677 886,21	503 728,24	18 789,57	484 972,01	19 612,57	do 17 rokov
202/410/2006	2006-2036/30r	359 988,05	269 554,15	11 213,69	258 345,05	2 685,34	do 21rokov
202/440/2007	2007-2037/30r	385 680,14	300 720,01	11 892,66	288 832,24	2 998,47	do 22 rokov
202/353/2008	4/2008-2038/30	440 151,36	358 904,57	13 412,27	345 498,04	3 582,11	do 23 rokov
spolu v €		1 863 705,76	1 432 906,97	55 308,19	1 377 647,34	28 878,49	
Rekapitulácia úverov	Rekapitulácia	€	€	€	€	€	
	Kom.inv.úver	1 286 350,22	774 690,44	94 339,44	680 351,00	19 436,85	
	Úver zo ŠFRB	1 863 705,76	1 432 906,97	55 308,19	1 377 647,34	28 878,49	
	Revolving úver	370 591,78	370 591,78	370 591,78	-	10 045,23	
	spolu	3 520 647,76	2 578 189,19	520 239,41	2 057 998,34	58 360,57	
Rok 2014		prijatý úver	Zostatok úveru	Splátka istiny	Zostatok úveru	splátka úrokov	splatnosť úveru
3005/13/024	Revolving	v roku 2014	k 31.12.2014	za 2015	k 31.12.2015	za rok 2015	k 31.12.2015
461.07	úver	v €			v €	v €	
spolu		370 591,78	370591,78	370591,78	-	10 045,23	

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 2014 je 2.354.955,68 €, zostatok úverov bez ŠFRB a bez revolvingového úveru k 31.12.2015 je 680.351 €.

V percentuálnom vyjadrení je 28,89 % t.j. celková suma dlhu neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Ročná splátka úverov a úrokov /bez ŠFRB/ v roku 2015 je 113.776,29 €. V percentuálnom vyjadrení je 4,83 % 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 2013	Rok 2014	Rok 2015
bežné príjmy	2.350.108	2.354.955,68	2.483.591,87
bežné výdavky	916.324	862.240,01	1.423.018,13
kapitálové príjmy	1.635.522	4.212.510,91	368.064,74
kapitálové výdavky	3.173.901	3.550.939,71	67.227,93
fin. operácie príjmové/KIU/	6.811	170.732,61	7.981,97
FO príj. Revolvingový úver	1.463.624		
Výdavkové finančné operácie	119.298	113.896,03	520.190,85

Nárast bežných príjmov v roku 2015 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 taktiež vykazujú zvýšenie.

Kapitálové príjmy a výdavky sú značne ovplyvnené získaním dotácií počas rozpočtového roka . V roku 2015 bola ukončená 1.etapa splaškovej kanalizácie..

Príjmové finančné operácie : v roku 2015 obec neprijala žiadny úver, z toho dôvodu v príjmovej časti nie je žiadne zvýšenie .Vo výdavkovej časti vykazujeme splátky istín z úverov a v roku 2015 bol uhradený celý zostatok nesplateného revolvingového úveru vo výške 370.591,78 €.

Prehľad o prijatých grantoch a transferoch: Podrobný rozpis o grantoch a transferov je v tabuľke: Dotácie za rok 2015 . Celková výška dotácií za rok 2015 je: 1.638.792,70 €.

Rok 2015		Dotácie				účetovanie	účet.do výnos.
16.1.2015	Okresný úrad	referendum	1 920,00	357.12/BT	vyúčtovaná	221.02/357.12	
18.3.2015	Okresný úrad	vrát.FP/referendum	- 592,02	357.12/BT	vrátka	357.12/221.02	
		1327,98					357.12/693.12
12.2.2015	MP SVaR	pre Toleranciu	130 230,00	357.21/BT	prevod 357.21/221.10	221.10/357.21	výnosy účet.Tol.
17.4.2015	MP SVaR	pre Toleranciu	130 230,00	357.21/BT	prevod 357.21/221.10	221.10/357.21	výnosy účet.Tol.
3.7.2015	MP SVaR	pre Toleranciu	130 230,00	357.21/BT	prevod 357.21/221.10	221.10/357.21	výnosy účet.Tol.
27.10.2015	MP SVaR	pre Toleranciu	127 260,00	357.21/BT	prevod 357.21/221.10	221.10/357.21	výnosy účet.Tol.
9.11.2015	MP SVaR	pre Toleranciu	2 970,00	357.21/BT	prevod 357.21/221.10	221.10/357.21	výnosy účet.Tol.
		520920					
							účet.do výnos.
29.7.2015	MV SR	ROEP	672,44	357/034/BT	1.4.15-30.6.15	221.001/357.034..	
5.11.2015	MV SR	ROEP	482,08	357.034/BT	1.7.15-30.9.15	221.001/357.034	
23.12.2015	MV SR	ROEP	2 107,63	357.034/BT	1.10.2015-9.12.2015	221.001/357.034	
		3262,15					357.34/693.034
							účet.do výnos.
rok 2015	ÚPSV a R/Gta	na stravu /HN/	10 342,20	357.13/BT	vyúčtovaná	221.13/357.13	
17.12.2015	ÚPSV a R/Gta	na stravu /HN/	- 414,75	357.13/BT	vrátka dotácií	357.13/221.13	
		9927,45					357.13/693.13
ROK 2015	ÚPSV a R/Gta	dotácia/VPP	16 088,55	357.01/BT	vyúčtovaná	221.08/357.01	357.01/693.01
rok 2015	ÚPSV a R/Gta	školské potr./HN/	1 543,80	357/15/BT	vyúčtovaná	221.13/357.15	357.15/693.15
5.3.2015	Okresný úrad	matrika	3 911,37	357.02/BT	vyúčtovaná	221.02/357.02	357.02/693.02
18.8.2015	Okresný úrad	matrika	89,41	357.02/BT	vyúčtovaná	221.02/357.02	357.02/693.02
		4000,78					
13.3.2015	ObÚ ŽP Trnava	stav.úrad	352,60	357.17/BT		221.02/357.17	357.17/693.17
30.3.2015	MD SR Blava	stav.úrad	3 502,38	357.17/BT		221.02/357.17	357.17/693.17
23.6.2015	MD SR Blava	stav.úrad	162,69	357.17/BT		221.02/357.17	357.17/693.17
		4017,67					
5.3.2015	Okresný úrad	REGOP	1 242,78	357.19/BT	vyúčtovaná	221.02/357.19	357.19/693.19
		562 331,16					

							výnosy
	Okr. Úrad/Trnava	PK/pre MŠ	6 022,00	357.04/BT	prevod na účet školy	221.04/357.03	účtuje škola
	Okr. Úrad/Trnava	PK/prís.p.na učebn.	1 379,40	357.05/BT	prevod na účet školy	221.04/357.05	účtuje škola
	Okr. Úrad/Trnava	PK/SoZP/žiaci	4 523,00	357.06/BT	prevod na účet školy	221.04/357.06	účtuje škola
	Okr. Úrad/Trnava	PK/asist.učiteľa	3 522,00	357.08/BT	prevod na účet školy	221.04/357.08	účtuje škola
	Okr. Úrad/Trnava	PK/mim.odm.učit..	7 699,00	357.09/BT	prevod na účet školy	221.04/357.09	účtuje škola
	Okr. Úrad/Trnava	PK pre ZŠ	663 046,00	357.10/BT	prevod na účet školy	221.04/357.10	účtuje škola
	Okr. Úrad/Trnava	PK/dopravné	3 727,00	357.11/BT	prevod na účet školy	222.04/357.11	účtuje škola
	Okr. Úrad/Trnava	PK/vzd.preukazy	276,00	357.16/BT	prevod na účet školy	222.04/357.16	účtuje škola
		690194,4					
4.11.2015	MPSVaR SR	ZSC/Dácia Logan	8 991,00	357.31/KT		221.008/357.031	357.031/384.17.
							úct.výnosov
13.3.2015	MŽPSR	kanalizácia	6 630,00	357.33/BT/EU	11U1	221.09/357.33	357.33/693.33
13.3.2015	MŽPSR	kanalizácia	780,00	357.33/BT/SR	11U2	221.09/357.33	357.33/693.33
		7410					
22.12.2015	MŽPSR	kanalizácia	13 260,00	357.33/BT/EU	11U1	221.09/357.33	357.33/693.33
22.12.2015	MŽPSR	kanalizácia	1 560,00	357.33/BT/SR	11U2	221.09/357.33	357.33/693.33
		14820					
22.12.2015	MŽPSR	kanalizácia	317 672,86	357.33/KT/EU	11U1	221.009/357.32	357.32/384.042
22.12.2015	MŽPSR	kanalizácia	37 373,28	357.33/KT/SR	11U2	221.009/357.32	357.32/384.042
spolu		355046,14	377 276,14				

Informácie o účtovnom výsledku hospodárenia /v €/			
	2013	2014	2015
Náklady/5/	1.529.791,11	1.596.086,42	1.666.879,24
Výnosy/6/	1.426.677,08	1.475.274,46	1.695.972,48
Výsledok			
Hospodárenia	- 103.114,03	- 120.811,96	29.093,24

Obec v posledných rokoch vykazovala záporný hospodársky výsledok, ale v roku 2015 vykazuje prebytok vo výške 29.093,24 €. V budúcnosti obec sa snaží v rámci možnosti si dosiahnuť kladný výsledok hospodárenia. Aktuálna 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 2015 obce mali mierne zvýšenie dane z príjmov zo ŠR, čo ovplyvnilo aj výšku neuhradených faktúr. Výška podielových daní v roku 2015 je 887.678 €, čo je zvýšenie oproti roku 2014 o 83.477 €.

Analýza vývoja likvidity jednotky

Stupeň likvidity	Spôsob výpočtu	ROK 2013	Rok 2014	Rok 2015	doporučená najnižšia hodnota
pohotová	<u>finančný majetok</u> cudzí kapitál	0,2	0,27	0,35	0,2
bežná	<u>fin. maj.+ pohľadávky</u> cudzí kapitál	0,22	0,32	0,39	1,5
celková	<u>obežné aktíva</u> cudzí kapitál	0,07	0,09	0,10	2,5

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

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

Celková stupeň likvidity presahuje doporučenú hodnotu.

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti ovplyvňujúce účtovnú závierku.

JUDr. František Juhos
Starosta obce

Trstice 13.9. 2016