

V ý r o ě n á s p r á v a

Obce Trstice

za rok 2016



Mgr. Ladislav Deák
starosta obce Trstice

Trstice 5.máj 2017

Obsah:

1. Základná charakteristika obce
 - 1.1 - Identifikácia účtovnej jednotky
 - 1.2 - Poslanie a charakteristika hospodárenia
2. Informácie o vývoji obce z hľadiska rozpočtovníctva
 - 2.1 - Rozpočet obce (vrátane rozpočtových organizácií)
 - 2.2 - Analýza rozpočtu za rok 2016
 - 2.3. - Vývoj činnosti účtovnej jednotky a jej finančnej situácii
 - 2.4. - Hodnotenie plnenia programov rozpočtu obce
3. Informácie o vývoji obce z pohľadu účtovníctva
 - 3.1. - Analýza a prehľad vývoja vybraných ukazovateľov „Súvaha“
 - 3.2. - Analýza vývoja krátkodobých záväzkov
 - 3.3. - Prehľad úverov
 - 3.4. - Informácie o výsledku hospodárenia
4. Ostatné dôležité informácie
 - 4.1. - Prehľad o prijatých grantoch a transferoch
 - 4.2. - Hodnotenie plnenia programov rozpočtu obce
 - 4.3. - Udalosti po skončení účtovného obdobia

1. Základná charakteristika obce

1.1 Identifikácia účtovnej jednotky

Názov ÚJ: Obec Trstice

Sídlo ÚJ: Trstice

Štatutárny zástupca: Mgr.Ladislav Deák /zástupca starostu obce od 16.9.2016/

IČO: 00306258 DIČ: 202 119 7277

Počet zamestnancov na konci účtovného obdobia: 28 PZ + 7D

1.2 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 MFSR č.16786/2007-31 z roku 2007,, ktorými ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovnej osnovy pre rozpočtové, príspevkové organizácie ,štátne fondy, obce a VUC.

2. Informácie o vývoje obce z hľadiska rozpočtovníctva

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

2.1. Rozpočet obce (vrátane rozpočtových organizácií)

<u>Vybrané ukazovatele</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Bežné príjmy	2.467.292	2.445.579	2.795.112
Bežné výdavky	1.572.528	1.450.681	1.767.625
Bežné výdavky na výkon ZŠ, MŠ	811.008	855.335	880.151
Kapitálové príjmy	4.337.391,21	6.277.702	13.400
Kapitálové výdavky	4.609.247,21	6.207.693	37.000
Finančné operácie príjmové	304.500	310.000	
Finančné operácie výdavkové	116.400	519.572	123.736

Rozpočet obce sa zostavuje v súlade s § 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 2016 bol schválený uznesením č. 2016/X/9 zo dňa 26.10.2016.

2.2. Analýza rozpočtu za rok 2016 / v €./

<u>Rozpočet obce</u>	<u>Príjmy</u>	<u>Výdavky</u>	<u>Prebytok/schodok</u>
Bežný rozpočet	2.795.112	1.767.625	1.027.487
Kapitálový rozpočet	13.400	37.000	-23.600
Rozpočet spolu	2.808.512	1.804.625	1.003.887
Finančné operácie		123.736	-123.736
Spolu	2.808.512	1.928.361	880.151

Bežný rozpočet vykázal prebytok 1.027.487 €. Tento prebytok je plánovaný na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

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

Rozdiel /prebytok/obce je rozpočet rozpočtových organizácií vo výške: 880.151,- €.

2.3 Vývoj činnosti účtovnej jednotky, o jej finančnej situácii

Skutočné plnenie rozpočtu obce

Vybrané ukazovatele	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
bežné príjmy	2.354.955,68	2.483.591,87	2.690.416,73
bežné výdavky	862.240,01	1.423.018,13	1.593.073,68
kapitálové príjmy	4.212.510,91	368.064,74	6.181,90
kapitálové výdavky	3.550.939,71	67.227,93	34.051,17
fin. operácie príjmové	170.732,61	7.981,97	
Prijaté úvery			
Výdavkové finančné operácie	113.896,03	520.190,85	124.660,69

Nárast bežných príjmov v roku 2016 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 .

Príjmové finančné operácie : v roku 2016 obec neprijala žiadny úver, z toho dôvodu v príjmovej časti nie je žiadne zvýšenie .Vo výdavkovej časti vykazujeme splátky istín z úverov .

3. Informácie o vývoje obce z pohľadu účtovníctva

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

Vybrané ukazovatele	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Neobežný majetok spolu	14.254.870,55	13.699.201,98	13.207.151,45
Dlh .nehmotný majetok	4.124,00	2.996,00	1.868,00
Dlh .hmotný majetok	13.438.485,48	12.883.944,91	12.393.022,38
Dlh. Finančný majetok	812.261,07	812.261,07	812.261,07
Obežný majetok spolu	272.636,70	235.248,54	393.145,69
Zúčt.odv.príjmov RO			
Pohľadávky	124.366,83	108.243,63	219.688,81
Finančný majetok	36.113,11	21.464,18	87.914,15

Vybrané ukazovatele	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Poskytnutá výpomoc	72.429,94	75.411,91	65.011,91
Zúčt.transferov/355/	39.726,82	30.128,82	20.530,82
časové rozlíšenie/381/	638,29	3.080,61	4.464,82
AKTÍVA CELKOM	14.528.145,54	13.937.531,43	13.604.761,96
Vlastné imanie	2.835.663,44	2.864.756,35	3.092.779,97
Nevysp.VH z min.rokov	2.876.174,40	2.755.362,44	2.784.455,35
Výsledok hospodárenia	-120.811,96	29.092,91	228.023,62
Dlhodobé záväzky	1.392.022,94	1.337.379,14	1.280.265,82
Krátkodobé záväzky	368.944,58	274.496,18	145.909,45
Oceňovacie rozdiely	80.301	80.301	80.301
Krátkodobé rezervy/323/	9.692,12	15.167,85	14.140,05
Ostatné zúčt.obce/357/			39.133
Bankové úvery/461/	1.145.282,22	680.351	612.020,00
Časové rozlíšenie	8.776.540,24	8.765.380,91	8.420.513,67
PASÍVA CELKOM	14.528.145,54	13.937.531,43	13.604.761,96

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 2.etapy splaškovej kanalizácie .Táto výstavba je plánovaná, zatiaľ sa prebiehajú len prípravné práce.

Výsledok hospodárenia za bežný účtovný rok je prebytok vo výške 228.023,62 EUR.

Dotácia vo výške 39.133,- €, bude vyčerpané v roku 2017.

3.2 Analýza vývoja krátkodobých záväzkov

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Krátkodobé záväzky celkom	368.944,58	274.496,18	145.909,45
z toho voči dodávateľom	267.728,66	171.311,40	37.352,30
zamestnancom	12.317,31	11.821,85	15.224,55
poistným nákladom	7.741,14	7.583,86	9.397,39
priamym daniam	1.255,92	1.649,51	1.912,62
nevyfakturované dodávky			
Záväzky z nájmu			
iné záväzky/379/	20.682,49	20.585,89	22.050,90
Zo ŠFRB b.rok/479/	54.577,06	55.259,63	56.329,69
Ostatné dane a poplatky	4.642,00	6284,04	3.642,00
do lehoty splatnosti	100.771,31	92.979,89	92.993,95
po lehote splatnosti	268.173,27	179,586,25	52.915,50

Vývoj stavu krátkodobých záväzkov a pohľadávok zo súvahy	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Krátkodobé pohľadávky	124.366,83	108.243,63	219.688,81
Krátkodobé záväzky	368.944,58	274.496,18	145.909,45

Pri pohľade na vývoj záväzkov sa odzrkadľuje disciplína úhrady právnických a fyzických osôb. Záväzky oproti predchádzajúcim rokom sa znížili. Zvýšené pohľadávky evidujeme voči obyvateľom obce: daň z nehnuteľností a daň za komunálny odpad .

3.3 Prehľad úverov v roku 2016

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2016 je 1.933.337,65 € .V tomto roku bol uhradený aj Obec Trstice v roku 2016 neprijala žiadny úver .

Podrobný prehľad o úveroch je znázornený v tabuľke „Inventarizácia úverov“ k 31.12.2016 (viď. Príloha č. 1)

3.4. Dosiahnutý výsledok hospodárenia a budúci vývoj

Informácie o účtovnom výsledku hospodárenia /v €/			
	2014	2015	2016
Náklady/5/	1.596.086,42	1.666.879,24	1.637.265,46
Výnosy/6/	1.475.274,46	1.695.972,48	1.865.289,24
Výsledok Hospodárenia	- 120.811,96	29.093,24	228.023,78

Obec v posledných rokoch vykazovala záporný hospodársky výsledok, ale v roku 2016 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 2016 obce mali mierne zvýšenie dane z príjmov zo ŠR, čo ovplyvnilo aj výšku neuhradených faktúr. Výška podielových daní v roku 2016 je 977.530,33 €, čo je zvýšenie oproti roku 2015 o 89.852,37 € .

4. Ostatné dôležité informácie

4.1 Prehľad o prijatých grantoch a transferoch

Celková výška dotácií za rok 2016 je 1.408.908,23 €. Podrobný rozpis o grantoch a transferov je uvedený v **Prílohe č. 2**.

4.2 Hodnotenie plnenia programov rozpočtu obce

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 2015 je 2.483.591,87 € zostatok úverov bez ŠFRB k 31.12.2016 je 612.020 €.
- V percentuálnom vyjadrení je 24,64 % t.j. celková suma dlhu neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.
- Ročná splátka úverov 68.331 € a úrokov 15.363,49 /bez ŠFRB/ v roku 2016 je 83.694,49 €.
- V percentuálnom vyjadrení je 3,37 % t.j. Celková suma úhrad úrokov a úverov za rok 2016, neprekročí 25% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

4.3 Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti ovplyvňujúce účtovnú uzávierku.