

NÁVRH Záverečný účet obce Dolné Semerovce

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy)

predkladáme

údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrnne spracované do záverečného účtu obce Dolné Semerovce..

Záverečný účet obce podľa § 16, ods. 5, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v jej pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch v prípadnej podnikateľskej činnosti.

Od roku 2014 obec neuplatňuje zostavenie rozpočtu obce v programovej štruktúre.

O B S A H :

- A) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- B) bilancia aktív a pasív,
- C) prehľad o stave a vývoji dlhu,
- D) údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
- E) prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov,
- F) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- G) hodnotenie plnenia programov obce,

A. Rozpočtové hospodárenie :

Finančné hospodárenie obce Dolné Semerovce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený Uznesením Obecného zastupiteľstva v Dolných Semerovciach č. 88/2016 zo dňa 9. decembra 2016.

Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roku upravovaný 2x a to rozpočtovými opatreniami schválenými Obecným zastupiteľstvom Dolné Semerovce, bez možnosti uplatňovania rozpočtu v programovej štruktúre. 1 úprava bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 02.03.2017, uznesením číslo 99/2017-OZ. Druhá úprava bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017, uznesením číslo 27/2017-OZ.

Obec v roku 2017 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10, ods. 7, zákona č. 583/2004 Z. z., o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	224 984,87
Z toho: bežné príjmy obce	224 984,87
Bežné výdavky spolu	208 432,98
Z toho: bežné výdavky obce	208 432,98
Bežný rozpočet	+ 16 551,89
Kapitálové príjmy spolu	195 000
Z toho: kapitálové príjmy obce	195 000
kapitálové príjmy RO	0
kapitálové výdavky spolu	210 504,32
Z toho: kapitálové výdavky obce	210 504,32
kapitálové výdavky RO	0
kapitálový rozpočet	- 15 504,32
Prebytok /schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 1 047,57
Vylúčenie z prebytku	* - 1047,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmy z finančných operácií	2 488,43
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	** + 2 488,43
PRÍJMY SPOLU	422 473,30
VÝDAVKY SPOLU	418 937,30
Hospodárenie obce	+3 536
Vylúčenie z prebytku	-3 536
Upravené hospodárenie obce	0

*Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2017, ktoré boli poskytnuté v roku 2017 zo ŠR na školstvo ale v roku 2017 neboli spotrebované je 4 713,42 €.

V zmysle ustanovenia § 16, ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov, sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona **z tohto prebytku vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku** zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu.

** 2 488,43 prostriedky z predchádzajúcich rokov zo ŠR na školstvo ktoré boli použité do 31.3.2017.

1/Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov

Zloženie a plnenie príjmov je nasledovné:

V des. euro centoch

	Rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy	227 515	224 984,87
Kapitálové príjmy	195 000	195 000
Finančné operácie	2 488	2 488,43
Príjmy spolu:	425 003	422 473,30

V ý d a v k y

01-správa	97 363	96 928,15
04- cesty	25	23,89
05 – nakladanie s odp.	19 671	19 669,87
06 – verejné osvetlenie	22 693	22 691,66
08- kultúra	1 955	1 753,72
09 - školstvo	69 302	66 362,95
10 – soc.služby	1 002	1 002,74
Výdavky bežné :	212 011	208 432,98
05 - nakl. S odpad. vod	210 504	210 504,32
Výdavky kapitálové:	210 504	210 504,32
Výdavky celkom :	422 515	418 937,30

2/ Výsledok hospodárenia obce podľa rozpočtu:

Prebytok a schodok sa zisťuje mimo účtovníctva, na základe skutočne realizovaných rozpočtových príjmov a rozpočtových výdavkov – t.j. zaúčtovanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu obce (bez finančných operácií) a zatriedených podľa rozpočtovej klasifikácie, pričom pre zaradenie príjmu alebo výdavku do rozpočtu v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania, alebo odpísania prostriedkov z príslušného účtu obce. Do plnenia rozpočtu obce sa zahrnú len tie rozpočtové príjmy, rozpočtové výdavky a finančné operácie, ktoré sa uskutočnili v príslušnom rozpočtovom roku.

Príjmy: 422 473,30 €
Výdavky: 418 937,30 €
Rozdiel: 3 536 €

Z roku 2016 sme presunuli nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 2 488,43 € (zdroj 131G) do roku 2017, ktoré sme obdržali od Ministerstva financií SR na úsek školstva. Finančné prostriedky ktoré boli súčasťou rozpočtu na rok 2016 sme nevyčerpali v roku 2016 z dôvodu, že v decembri 2016 boli vykonané služby a dodávky, ktoré boli

vyfakturované a uhradené v roku 2017. Tie finančné prostriedky sa netýkajú rozpočet na rok 2017.

V zmysle § 16, ods. 6, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, na účely tvorby peňažných fondov sa pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú nevyčerpané finančné prostriedky a účelovo určené finančné prostriedky v predchádzajúcom rozpočtovom roku, ktoré možno použiť v zmysle osobitných predpisov v nasledujúcom rozpočtovom roku. Zapojenie týchto prostriedkov do rozpočtu obce v nasledujúcom roku sa zaúčtuje prostredníctvom rozpočtovej klasifikácie a bude to príjmová finančná operácia a výdavok bude predstavovať úbytok peňažných prostriedkov na určený účel.

3/ údaje o nákladoch a výnosoch

N á k l a d y :

Spotreba materiálu	13 315,99
Spotreba energie	10 375,81
Opravy a udržiavanie	9 536,27
Cestovné	15,60
Ostatné služby	21 994,75
Mzdové náklady	98 414,64
Zákonné sociálne poistenie	34 332,86
Zákonné sociálne náklady	7 440,20
Ostatné dane a poplatky	1 914,79
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk	260
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 911,44
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	34 308
Tvorba rezerv	696
Ostatné finančné náklady	1 902,56
N á k l a d y s p o l u	236 418,91

V ý n o s y

Tržby z predaja služieb	183,86
Daňové výnosy samosprávy	148 581,11
Výnosy z poplatkov	4 458,78
Tržby z predaja materiálu	361,37
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	10
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	905,55
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	696
Výnosy samospráv z BT do ŠR	56 196,82
Výnosy samospráv z KT do ŠR	31 622
Výnosy samospráv od ost. Subj. Mimo VS	1 262
V ý n o s y s p o l u :	244 277,49

Hospodársky výsledok podľa nákladov a výnosov /akruálny princíp/

Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 858,58 €
Splatná daň z príjmov	0,00 €
Výsledok hospodárenia	7 858,58 €

Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond – tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Zákon č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a Kolektívna zmluva vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2014. V súlade s čl. II., bod 7. kolektívnej zmluvy je celkový prídel do sociálneho fondu tvorený a) povinným prídelom vo výške 1% b) ďalším prídelom najmenej vo výške 0,05 %

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
Stav k 1.1.2017	2 215,51
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	844,16
- ostatné prírastky	12,90
Úbytky - príspevok na stravné lístky	931,50 (937,90)
- príspevok na regeneráciu pracovnej sily	1 200.-
- jubilejné	200.-
- ostatné úbytky	12,90
- poplatok za zmenu podpisového vzoru	3,50
Stav k 31.12.2017	724,67 (718,27)

V roku 2017 príspevok na stravné lístky bol prevedený z účtu sociálneho fondu o 6,40€ menej ako mal byť.

Rezervný fond

Rezervný fond – obec vedie rezervný fond na samostatnom analytickom účte

Rezervný fond	Suma v €
Stav k 1.1.2017	227,34
- poplatok za zmenu podpisového vzoru	3,50
Stav k 31.12.2017	223,84

B/ Bilancia aktív a pasív

S ú v a h a

Stav majetku a záväzkov zobrazuje súvaha. Stĺpec brutto v súvahe sa rovná inventúrnym stavom.

STRANA AKTÍV

Stavy v €	1.1.2017	k 31.12.2017	rozdiel
A/ Neobežný majetok	1 771 499,38	1 977 228,56	+205 729,18
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	
2. Dlhodobý hmotný majetok	1 685 537,28	1 891 266,46	
v tom			
- pozemky	5 218,70	5 218,70	
- stavby	1 434 341,44	1 639 626,60	+ 210 526,32**
			- 5 241,16***
- stroje, prístr. a zar.	8 397,82	8 397,82	
- dopravné prostriedky	12 016,70	12 016,70	
- drobný dlhodobý majetok	1 538,21	1 538,21	
- obstaranie DHM	224 024,41	224 468,43	+ 210 970,34*
			- 210 526,32**
3. Dlhodobý finančný majetok	85 962,10	85 962,10	

* 205 263,16 € projekt vybudovanie „Vodovod, kanalizácia a ČOV“
5 707,18 € modernizácia verejného osvetlenia

** zaradenie do majetku „Vodovod, kanalizácia a ČOV“

***dobropis Vodovod, kanalizácia a ČOV 2017(vrátenie finančných prostriedkov za nevykonané práce v roku 2016)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v súvahe vykázané v stĺpci 2 – korekcia, činia 576 435,31 €.

B/ Obežný majetok

1. Pohľadávky	44 084,55 €
- daňové pohľadávky	33 275,42 €
v tom	
daň z nehnuteľností	31 959,40 €

poplatok za psa	313,52 €
miestny poplatok za KO	1 002,50 €
- nedaňové	10 442,45
z toho	
nedoplatky z predch. rokov	8 390,49 €
-	
zrážka zo mzdy od zamestnancov za stravné lístky / mesiac december 2017 /145,55 €	
-	
pohľadávka – neoprávnene vyplatená nemocenská dávka zo stany obce Dolné Semerovce	221,13 €

1. Finančný majetok 5 953,26 €

Pokladnica	23,25 €
Ceniny	12,00 €
Stav na ZBU	4 969,50€
Stav na účte RF	223,84 €
Stav na účte SF	724,67 €

STRANA PASÍV

Vlastné imanie a záväzky 249 463,55 €

A/ Vlastné imanie	227 749,47€	
- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		219 890,89 €
- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		7 858,58 €

B/ Záväzky 23 128,35 €

Rezervy 696 €

- rezerva na audit 696 €

Záväzky zo sociálneho fondu 718,27 €

Krátkodobé záväzky	21 714,08 €
- dodávatelia	6 877,39 €
- OPEN DOOR – splátkový kalendár	731,52 €
- zamestnanci	8 437,30 €
- zúčt. s orgánom soc. poisť a zdrav.	5 015,50 €
- Ostatné priame dane	652,37 €

C/ Bankové úvery 0 €

D/ Časové rozlíšenie 1 178 875,47 €
 - výnosy budúcich období 1 178 875,47€

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1 017 984			1 178 875,47
Vodovod,kanaliz. a ČOV		829 609,80	195 000	31 167,16	993 442,64
ZŠ-predplatné		71,08	32,40	71,08	32,40
Poistné ZŠ		28,69	28,69	28,69	28,69
Nevyčerpaný BT		82,31	2872,52	79,21	2 875,62
Budova OcÚ		188 192,12		5 696	182 496,12
Spolu		1 017 984	197 933,61	37 042,14	1 178 875,47

Majetok vykazaný v súvahe bol inventarizovaný v zmysle zákona o účtovníctve.

D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

E. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec v roku 2017 neposkytla žiadne záruky.

F. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

G. Hodnotenie plnenia programov obce

Uznesením obecného zastupiteľstva bola v roku 2014 prvý krát využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, v znení neskorších zmien a doplnkov. Tento dodatok zákona bol zapracovaný aj do zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Dolné Semerovce a schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 11.12.2015, uznesením číslo 50/2015-OZ. Obec ani v roku 2017 neuplatňovala pri zostavení rozpočtu programovú štruktúru.

V Dolných Semerovciach dňa 1.3.2018

Vypracovala : Katarína Močárová
 Účtovníčka obce

Vendelín Baláž
 starosta obce