

Obec Dolné Semerovce

Dolné Semerovce 163, 935 85

VÝROČNÁ SPRÁVA
OBCE
Dolné Semerovce
za rok 2015

V Dolných Semerovciach dňa 10.05.2016



1. Identifikácia účtovnej jednotky

Názov: Obec Dolné Semerovce
Štatutárny zástupca: Vendelín Baláž, starosta obce
IČO: 306908
DIČ: 2021020639

2. Geografické údaje

Obec sa rozprestiera v juhovýchodnej časti západného Slovenska v Ipeľskej Pahorkatine, 25,9 km juhovýchodne od okresného mesta Levice. Administratívne je začlenená do Nitrianskeho kraja, okresu Levice. Najbližšie väčšie mestá sú Šahy, vzdialené 12,8 km. Celková rozloha obce: 1186,1 ha, z toho intravilán tvorí 29,7 ha a extravilán 1156,4 ha. Stred obce má nadmorskú výšku 145m n.m.

3. Demografické údaje

Celkový počet obyvateľov k 31.12.2015 je 537.
Zloženie obyvateľstva podľa národnosti:

Slovenská	101
Maďarská	338
Rómska	97
Česká	1

4. Poslanie a charakteristika hospodárenia účtovnej jednotky

Obec Dolné Semerovce je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodári s vlastným majetkom a vlastnými príjmami. Hospodárenie obce sa zakladá na rozpočte, ktorý schvaľuje obecné zastupiteľstvo v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a zák. č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.

Účtovníctvo obce sa opiera o platný právny predpis upravujúci v súčasnosti účtovníctvo v SR a to zákon č. 431/2002 Z. z. v znení zák. č. 562/2003 Z. z. a 561/2004 Z. z.

Účtovníctvo predstavuje usporiadaný systém nepretržitého zobrazovania stavu a pohybu majetku obce a zdrojov jeho financovania, jeho príjmov a výdavkov a iných skutočností tvoriacich predmet účtovníctva obce na základe platných účtovných dokladov.

Okrem zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve účtovníctvo obce sa riadi i ďalšími právnymi predpismi zabezpečujúcimi jednotnosť formy a obsahu účtovných záznamov a výkazov a to:

- opatrenia MF SR zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, v znení opatrenia č. MF/25189/2008-311 zo 17.12.2008.
- opatrenie MF SR z 5. decembra 2007 MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre

rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení opatrenia č. MF/25189/2008-311 zo 17.12.2008.

Obec hospodári so svojimi prostriedkami podľa rozpočtových pravidiel určených zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

5. Rozpočtové hospodárenie účtovnej jednotky v roku 2015

Obec svoj rozpočet zostavuje na jeden rozpočtový rok, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom.

Rozpočet na rok 2015 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.11.2014, ako vyrovnaný v celkovej výške 145 649 €.

Počas r. 2015 rozpočet bol upravený trikrát. Prvá úprava rozpočtu bola schválená OZ dňa 26.3.2015, uznesením číslo: 14 /2015.

1. Príjem bol zvýšený o +10 726 .-€

/Navýšenie rozpočtu prijatý transfer na Školstvo zo ŠR vo výške 3 244 €, mimorozpočtové príjmy –nevyčerpané dotácia 7 482 €/

Upravený rozpočet príjmy	156 375 € .
Výdavky	148 893 €

Druhá úprava rozpočtu bola schválená OZ dňa 2.10.2015, uznesením číslo 32/2015.

Finančné operácia - rozpočet bol navýšený o – 10 526 € ,prevod finančných prostriedkov (5% z dotácie)z účtu rezervného fondu z dôvodu realizácie projektu „vodovod, kanalizácia a ČOV“ rok 2015.

Upravený rozpočet príjmy	166 901 €
Výdavky	159 419 €

Tretia úprava rozpočtu bola schválená OZ dňa 11.12.2015, uznesením číslo: 41/2015. Príjem bol zvýšený o 230 003 €

daň z pozemkov + 1500

daň zo stavieb +300

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady +630

ostatné poplatky +229

za porušenie predpisov + 40

vratky + 1183, iné + 462

dotácia zo ŠR na školstvo + 2 124

dotácia z VÚC Leader + 2 060

Transfér zo ŠR okrem prenesený výkon ŠS + 5 702 €

/Transfér zo ŠR na školstvo, odmeny ZŠ, vzdel. Poukazy, voľby, náhrady -rodinné prídavky, civilná ochrana, materská škola- deti ktoré majú 1 rok pred povinnou školskou dochádzkou , údržba potoku /

Transfér zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy + 747 € /stavebníctvo, ohlasovňa, miestna komunikácia, životné prostredie/

Podielové dane + 14 200 €

dotácia na vybudovanie kanalizačnej siete v obci Dolné Semerovce z environmentálneho fondu + 200 000

príjem peň. p.z ost. fond obce a VÚC + 826

Upravený rozpočet na rok 2015	príjmy	396 904 €
	výdavky	389 422 €

Plnenie rozpočtu na rok 2015 je nasledovné:

Príjmy / v eurách/

<u>Príjmy / v eurach/</u>	<u>Rozpočet</u>	<u>Skutočnosť</u>	<u>% plnenia</u>
Bežné príjmy	178 070	177 988,02	99,95
Kapitálové príjmy	200 000	200 000	100
Finančné operácie	11 352	11 351,92	100
Mimorozp. príjmy	7 482	7 481,89	100
Mimorozp SF		323,32	
Príjmy spolu:	396 904	397 145,15	100,06

Základné zložky rozpočtových príjmov obce sú príjmy z podielových daní, vlastné daňové príjmy, štátne dotácie, transfer a ostatné príjmy.

Príjmy členené podľa ekonomickej klasifikácie:

	Rozpočet	Skutočnosť
1. 100-daňové príjmy	126 255	126 346,33
2. 200-nedaňové príj.	2 938	3 087,53
3. 300-granty	248 877	248 877,48
4. 400 – príjmové operácie	18 834	18 833,81
Spolu:	396 904	397 145,15

Skladba bežných príjmov:

Daňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť
11-výnosy z dane pr.	107 713	107 824,08
12-daň z nehnuteľn.	15 742	15 802,63
13-miestne dane a popl. za KO	2 800	2 719,62

Nedaňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť
212 – príjmy.z vlastn.	163	80,36
221 – admin. poplatky	509	509,50
222 - pokuty	40	40
223 – služby	531	488,10
243 – úroky	50	1,37
292 – ostatné príjmy	1 645	1 644,88

Granty	Rozpočet	Skutočnosť
312 – transfer zo ŠR	48 877	48 877,48

Kapitálové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť
322 –transfer v rámci verejnej správy	200 000	200 000
Finančné operácie	11 352	11351,92
Mimorozpočtové	7 482	7 481,89
		323,32
Príjmy obce v roku 2015	396 904	397 145,15

1. Bežné daňové príjmy

Výnos dane z príjmov rozpočtovaný bol sumou 107 713 €.

Plnenie 107 824,08 €, t.j. 100,10 %.

Daň z nehnuteľností – rozpočet 15 742 €, skutočný príjem 15 802,63 € t. j.100,39 %.
Za rozpočtový rok bolo uhradených 8 963,22€, za nedoplatky z minulých rokov 6 839,41 €. V roku 2015 sme odpísali pohľadávku na daniach z nehnuteľnosti z dôvodu nevymáhateľnosti vo výške 2 727,13€.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 24 948,54 €

Daň za psa – rozpočet 245, plnenie 175,96 €, 71,82%.

Miestne dane a poplatky – rozpočet 2 356 €, plnenie 2 360,06 €, 100,17 %.

2. Nedaňové príjmy

Patria sem príjmy z vlastníctva /nájomné/ a správne poplatky.

Príjmy z vlastníctva – z prenajatých pozemkov 23,92 €- z prenajatých priestorov 56,44 €.

Tieto príjmy rozpočtované boli sumou 163 €

Správne poplatky – rozpočet bol 509 € a plnenie 509,50 €

Pokuty a penále rozpočtované boli sumou 40 €, plnenie 40 €

Predaj výrobkov a služieb – rozpočet 531 € a plnenie 488,10 €.

Úroky z účtov činia 1,37 €, rozpočet bol 50 €.

Príjmy z vratiek ZSE 1 182,88 € - rozpočet 1 183 €.

Príjem za kosenie porastu – tok dolnosemerovský- od SVP šp OZ Banská Bystrica 462 €.

3. Granty

312 – transfer na prenesený výkon štátnej správy a okrem preneseného výkonu štátnej správy

- na školstvo 40 368 €
- mimoriadne odmeny 243 €
- vzdelávacie poukazy 576 €
- pre deti MŠ 217€
- odmena skladníkovi civilnej ochrany 80,40 €
- voľby 406,42 €
- ZŠ dotácia na nákup kníh 97,92 €
- vratky od ZSE Bratislava vyúčtovanie el. energie na budove ZŠ Dolné Semerovce 4 081,44
- na stavebníctvo 497,55 €
- na cestnú dopravu a pozemkové komunikácie 23,11 €
- na ochranu životného prostredia 50,09 €
- na hlásenie občanov 176,55 €
- VÚC Leader modernizácia okolia autobusovej zastávky 2060 €

B. Kapitálové príjmy

Z environmentálneho fondu dotácia na vybudovanie kanalizačnej siete v obci Dolné Semerovce 200 000 €

C. Finančné operácie

Mimorozpočtové – prevod zostatku prostriedkov z predch. rokov – Školstvo 7 481,89

Sociálny fond – príspevok na regeneráciu pracovnej sily 825,60 €

Prevod z účtu rezervného fondu na základný bežný účet za účelom ukrytie 5% z dotácie z environmentálneho fondu na vybudovanie kanalizačnej siete v obci Dolné Semerovce 10 526,32 €

Mimorozpočtové príjmy

Príjem -tvorba sociálneho fondu 323,32.

Celkové príjmy k 31.12.2015 397 145,15 €

oproti rozpočtu 396 904 €

V ý d a v k y

Rozpočtové výdavky predstavujú realizáciu úloh miestnej samosprávy, pričom prednostne musia byť zabezpečené aktivity a služby určené zákonom o obecnom zriadení a rozpočtových pravidlách.

Plnenie rozpočtu obce k 31.12.2015

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Bežné výdavky	178 277	172 154,07	96,57
2. Kapitálové výdavky	210 526	210 526,32	100
3. Finančné operácie	619	619,48	100,08
4. Mimorozpočtové položky		932,06	
	389 422	384 231,93	98,67

Skladba výdavkov

01-správa	82 721	76 261,63
04- cesty	222	23,11
05 - TKO	17 149	14 818,59
06 – verejné osvetlenie	5 365	5 112,86
08- kultúra	1 598	1 258
09 - školstvo	71 222	74 645,34
10 – soc.služby		34,54
Výdavky bežné :	178 277	172 154,07
05 - TKO	210 526	210 526,32
Výdavky kapitálové :	210 526	210 526,32
Mimorozpočtové položky		932,06
Finanč.operácie –výdavky	619	619,48
Výdavky celkom :	389 422	384 231,93

Výsledok hospodárenia obce podľa rozpočtu:

Príjmy: 397 145,15 €
Výdavky: 384 231,93 €
Rozdiel: 12 913,22 €

Z roku 2014 sme presunuli nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 7 481,89 € (zdroj 131E) do roku 2015, ktoré sme obdržali od Ministerstva financií SR na úsek školstva. Finančné prostriedky ktoré boli súčasťou rozpočtu na rok 2014 sme nevyčerpali v roku 2014 z dôvodu, že v decembri 2014 boli vykonané služby a dodávky, ktoré boli vyfakturované a uhradené v roku 2015. Tie finančné prostriedky sa netýkajú rozpočtu na rok 2015.

6. Informácie o nákladoch a výnosoch

N á k l a d y :

Spotreba materiálu	16 500,43
Spotreba energie	14 311,72
Opravy a udržiavanie	15 300,89
Cestovné	218,95
Ostatné služby	19 691,36
Mzdové náklady	73 310,91
Zákonné sociálne poistenie	25 072,77
Zákonné sociálne náklady	2 112,37
Ostatné dane a poplatky	655,20
Zmluvné pokuty, penále	181,21
Odpis pohľadávok	3 657,99
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 476,40
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	54 680
Tvorba rezerv	660
Úroky	3,88
Ostatné finančné náklady	1 442,30
N á k l a d y s p o l u	230 276,38

V ý n o s y

Tržby z predaja služieb	315,46
Daňové výnosy samosprávy	122 367,44
Výnosy z poplatkov	2 453,11
Tržby z predaja materiálu	172,64
Ostatné pokuty, penále	40
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 263,24
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	660
Úroky	1,37
Výnosy samospráv z BT do ŠR	54 582,81
Výnosy samospráv z KT do ŠR	49 437
Výnosy samospráv od ost. Subj. Mimo VS	462
V ý n o s y s p o l u :	231 755,07

Hospodársky výsledok podľa nákladov a výnosov /akruálny princíp/

Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 478,69 €
Splatná daň z príjmov	0,03 €
V ý s l e d o k h o s p o d á r e n i a	1 478,66 €

7. Predpoklad o budúcom vývoji účtovnej jednotky

Zámery rozvoja obce Dolné Semerovce a potrieb jej obyvateľov sú vyjadrené vo viacročnom rozpočte obce, ktorý je strednodobým ekonomickým nástrojom finančnej politiky obce. Viacročný rozpočet sa zostavuje na tri roky, pričom príjmy a výdavky rozpočtov na roky nasledujúce po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné. Obec sleduje v priebehu roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonáva v ňom zmeny, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka.

Vnútorne členenie rozpočtu	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
	. EUR	. EUR	. EUR
Bežné príjmy	145 649	146 135	146 176
Bežné výdavky	145 649	146 135	146 176
Kapitálové príjmy	0	0	0
Kapitálové výdavky	0	0	0
Finančné operácie príjmové	0	0	0
Finančné operácie výdavkové	0	0	0
Príjmy celkom	145 649	146 135	146 176
Výdavky celkom	145 649	146 135	146 176

8. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Hodnotenie je vyčíslené v zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtu. Ako rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami tj. $(177\,988,02 + 200\,000 - 172\,154,07 - 210\,526,32)$ schodok – 4 692,37 €.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	177 988,02
z toho : bežné príjmy obce	177 988,02
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	172 154,07
z toho : bežné výdavky obce	172 154,07
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+ 5 833,95
Kapitálové príjmy spolu	200 000
z toho : kapitálové príjmy obce	200 000
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	210 526,32
z toho : kapitálové výdavky obce	210 526,32
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 10 526,32
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 692,37
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmy z finančných operácií	19 157,13
Výdavky z finančných operácií	1 551,54
Rozdiel finančných operácií	+ 17 605,59
PRÍJMY SPOLU	397 145,15
VÝDAVKY SPOLU	384 231,93
Hospodárenie obce	+12 913,22
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	+12 913,22