



# **Záverečný účet obce Demandice a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

Predkladá: Ing. Attila Kürthy

Spracoval: Príbojová

V Demandiciach dňa 30.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 14.06.2016 uznesením č. 84/2016

## **Záverečný účet obce Demandice a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Čerpanie rozpočtu príjmov za rok 2015
3. Čerpanie rozpočtu výdavkov za rok 2015
4. Finančné operácie za rok 2015
5. Výsledok hospodárenia za rok 2015
6. Hospodárenie fondov
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.10.2014 uznesením č. 116/2014.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena dňa 05.03.2015 rozpočtovým opatrením č. 1/2015
- druhá zmena dňa 09.03.2015 rozpočtovým opatrením č. 2/2015
- tretia zmena schválená dňa 27.03.2015 uznesením č. 34/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 26.06.2015 uznesením č. 55/2015
- piata zmena schválená dňa 26.06.2015 uznesením č. 59/2015
- šiesta zmena dňa 04.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 3/2015
- siedma zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 142/2015
- ôsma zmena dňa 23.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 4/2015

### Rozpočet obce r. 2015

|                                    | Schválený<br>rozpočet | Schválený<br>rozpočet<br>po poslednej<br>zmene |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>               | <b>1 212 606</b>      | <b>1 374 707</b>                               |
| z toho :                           |                       |                                                |
| Bežné príjmy                       | 598 872               | 687 830                                        |
| Kapitálové príjmy                  | 182 326               | 250 671                                        |
| Finančné príjmy                    | 431 408               | 436 206                                        |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou  |                       |                                                |
| <b>Výdavky celkom</b>              | <b>1 212 606</b>      | <b>1 361 217</b>                               |
| z toho :                           |                       |                                                |
| Bežné výdavky                      | 212 926               | 249 116                                        |
| Kapitálové výdavky                 | 616 144               | 688 086                                        |
| Finančné výdavky                   | 26 776                | 36 176                                         |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 356 760               | 387 839                                        |
| <b>Rozpočet obce</b>               | <b>0</b>              | <b>13 490</b>                                  |

## 2. Čerpanie rozpočtu príjmov za rok 2015

### Členenie príjmovej časti rozpočtu:

|                            | Rozpočet príjmov celkove | Skutočnosť naplnenia príjmov celkove | % plnenia |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------|
| Bežné príjmy               | 687 830                  | 783 277,41                           | 114       |
| Kapitálové príjmy          | 250 671                  | 68 915,28                            | 27        |
| Príjmové finančné operácie | 436 206                  | 31 430,11                            | 7         |
| Mimorozpočtové príjmy RO   |                          | 47 105,96                            | -         |
| <b>CELKOM:</b>             | <b>1 374 707</b>         | <b>930 728,76</b>                    | <b>68</b> |

Kapitálové príjmy boli realizované na 27 %, príjmové finančné operácie na 7 %, z dôvodu, že nebol realizovaný nákup 12BJ-ky. Dôvodom nezrealizovania tohto projektu bolo, že obec nezískala rozpočtované príjmy zo Štátneho fondu rozvoja bývania a Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR.

### 2.1. BEŽNÉ PRÍJMY

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené transfermi na prenesený výkon štátnej správy, aktivačnú činnosť, mimoriadne udalosti, nákup techniky a inými zdrojmi.

| Bežné príjmy                         | Rozpočet schválený | Rozpočet upravený | Skutočnosť        | % plnenia  |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------|
| transfery zo ŠR                      | 295 742            | 339 071           | 401 707,04        | 118        |
| transfery z ESF na aktivačnú činnosť | 0                  | 0                 | 5 751,16          | -          |
| vlastné príjmy                       | 303 130            | 348 759           | 373 129,21        | 106        |
| iné zdroje                           | 0                  | 0                 | 2 690             | -          |
| <b>CELKOM:</b>                       | <b>598 872</b>     | <b>687 830</b>    | <b>783 277,41</b> | <b>114</b> |

#### 2.1.1. Transfery zo ŠR

|                               | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|-------------------------------|----------|------------|-----------|
| na vzdelávacie poukazy        | 3 162    | 3 162      | 100       |
| na dopravu žiakov             | 7 058    | 7 058      | 100       |
| na znevýhodnené prostredie    | 5 300    | 5 300      | 100       |
| na výchovu a vzdelávanie v MŠ | 1 302    | 1 302      | 100       |
| na stravovanie detí           | 6 562    | 6 561,82   | 100       |
| na školské potreby            | 1 990    | 1 989,60   | 100       |
| osobitný príjemca             | 4 611    | 4 610,62   | 100       |
| pedagogické asistentky        | 12 245   | 12 244,52  | 100       |
| na referendum                 | 0        | 640        | -         |
| na § 52 - aktivačná činnosť   | 0        | 442,32     | -         |
| mimoriadna udalosť - povodne  | 0        | 60 118,35  | -         |
| na § 54                       | 0        | 161,42     | -         |
| na matriku                    | 2 873    | 2 932,74   | 102       |
| na humanitárnu pomoc          | 0        | 200        | -         |
| na mimoriadne odmeny          | 2 457    | 2 457      | 100       |
| na evidenciu obyvateľstva     | 337      | 337,26     | 100       |
| stavebný transfer             | 950      | 950,46     | 100       |
| na pozemné komunikácie        | 44       | 44,15      | 100       |
| na životné prostredie         | 96       | 95,69      | 100       |

|                    |                |                   |            |
|--------------------|----------------|-------------------|------------|
| normatíva na žiaka | 289 897        | 289 897           | 100        |
| skladník CO        | 187            | 187,20            | 100        |
| <b>CELKOM:</b>     | <b>339 071</b> | <b>400 692,15</b> | <b>118</b> |

#### 2.1.2. Transfery z Európskeho sociálneho fondu 85 % a spolufinancovanie so ŠR 15 %

|                                     | Rozpočet | Skutočnosť      | % plnenia |
|-------------------------------------|----------|-----------------|-----------|
| transfer z ESF na aktivačnú činnosť | 0        | 5 751,16        | -         |
| transfer zo ŠR na aktivačnú činnosť | 0        | 1 014,89        | -         |
| <b>CELKOM:</b>                      | <b>0</b> | <b>6 766,05</b> | <b>-</b>  |

#### 2.1.3. Daňové príjmy

|                                     | Rozpočet       | Skutočnosť        | % plnenia |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|-----------|
| výnos dane                          | 232 041        | 236 905,45        | 102       |
| daň z pozemkov BO                   | 20 200         | 20 114,54         | 100       |
| daň z pozemkov MO                   | 12 490         | 1 649,46          | 13        |
| daň zo stavieb BO                   | 9 900          | 11 681,99         | 118       |
| daň zo stavieb MO                   | 0              | 360,36            | -         |
| daň z bytov BO                      | 83             | 89,45             | 108       |
| daň za psa BO                       | 850            | 735               | 86        |
| daň za psa MO                       | 283            | 65                | 23        |
| daň za predajné automaty BO         | 40             | 40                | 100       |
| daň za predajné automaty MO         | 0              | 40                | -         |
| daň za užívanie verej.priestranstva | 250            | 215               | 86        |
| poplatok za KO a DSO - BO           | 12 000         | 9 108,36          | 76        |
| poplatok za KO a DSO - MO           | 0              | 1 061,88          | -         |
| <b>CELKOM:</b>                      | <b>288 137</b> | <b>282 066,49</b> | <b>98</b> |

#### 2.1.4. Nedaňové príjmy

|                                          | Rozpočet      | Skutočnosť    | % plnenia  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| prenájom hrobových miest                 | 0             | 222           | -          |
| z prenájmu budov                         | 6 050         | 7 369,05      | 122        |
| z prenájmu 6BJ                           | 21 900        | 28 677,36     | 130        |
| správne poplatky                         | 1 500         | 3 058,50      | 204        |
| správny poplatok za automaty             | 1 500         | 1 500         | 100        |
| za porušenie predpisov                   | 0             | 10            | -          |
| za predaj výrobkov, tovarov, služieb     | 2 000         | 3 827,14      | 191        |
| služby v dome smútku                     | 100           | 98            | 98         |
| za elektriку, plyn v prenaj. priestoroch | 9 000         | 15 641,63     | 174        |
| vývoz fekálií                            | 1 400         | 2 318,84      | 166        |
| stravné                                  | 2 000         | 2 418,84      | 121        |
| úroky z účtov                            | 5             | 1,30          | 26         |
| odvod z hazardných hier                  | 870           | 850,01        | 98         |
| dobropisy                                | 100           | 785,23        | 785        |
| vratky                                   | 0             | 2 418,34      | -          |
| iné                                      | 0             | 1 017,76      | -          |
| granty                                   | 0             | 2 690         | -          |
| <b>CELKOM:</b>                           | <b>46 425</b> | <b>72 904</b> | <b>157</b> |

### 2.1.5. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

| Bežné príjmy - mimorozpočtové | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|-------------------------------|----------|------------|-----------|
| ZŠ s MŠ                       | 0        | 47 105,96  | -         |

## 2.2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

|                                                                                   | Rozpočet      | Skutočnosť       | % plnenia |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------|
| predaj pozemkov                                                                   | 0             | 570              | -         |
| dotácia z Envirofondeu na nákup techniky na zber biologicky rozložiteľného odpadu | 68 345        | 68 345,28        | 100       |
| <b>CELKOM:</b>                                                                    | <b>68 345</b> | <b>68 915,28</b> | <b>27</b> |

## 3. Čerpanie rozpočtu výdavkov za rok 2015

### Členenie výdavkovej časti rozpočtu:

|                             | Rozpočet výdavkov celkove | Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove | % plnenia |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------|
| Bežné výdavky               | 569 686                   | 734 431,86                            | 128       |
| Kapitálové výdavky          | 688 086                   | 87 462,68                             | 13        |
| Výdavkové finančné operácie | 36 176                    | 31 626,95                             | 87        |
| Mimorozpočtové výdavky RO   | 0                         | 45 930,10                             | -         |
| <b>CELKOM:</b>              | <b>1 293 948</b>          | <b>899 451,59</b>                     | <b>69</b> |

Kapitálové výdavky sa čerpali len na 13 %, nakoľko nebol realizovaný nákup 12BJ-ky.

### 3.1. BEŽNÉ VÝDAVKY

| Bežné výdavky                              | Rozpočet schválený | Rozpočet upravený | Skutočnosť | % plnenia |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------|-----------|
| 01.1.1. – výkonné a zákonodarné orgány     | 112 491            | 135 892           | 205 785,13 | 151       |
| 01.1.2 – finančné a rozpočtové záležitosti | 0                  | 8 200             | 7 380,75   | 90        |
| 01.3.3 – iné všeobecné služby              | 2 955              | 3 040             | 2 888,51   | 95        |
| 01.7.0 – transakcie verejného dlhu         | 10 669             | 8 169             | 7 500,84   | 92        |
| 02.2.0 – civilná obrana                    | 187                | 187               | 414,68     | 222       |
| 03.2.0 – ochrana pred požiarmi             | 2 100              | 1 939             | 2 878,23   | 148       |
| 04.1.2 – všeobecná pracovná oblasť         | 0                  | 357               | 7 785,24   | 2180      |
| 04.4.3 – výstavba                          | 0                  | 490               | 1 527,40   | 311       |
| 04.5.1 – cestná doprava                    | 6 355              | 6 345             | 3 157,58   | 49        |
| 05.1.0 – nakladanie s odpadmi              | 13 699             | 13 595            | 16 313,89  | 120       |
| 05.2.0 – nakladanie s odpadovými vodami    | 2 400              | 2 400             | 1 052,79   | 44        |
| 06.2.0 – rozvoj obcí                       | 2 800              | 2 800             | 3 814,31   | 136       |

|                                              |                |                |                   |            |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|------------|
| 06.4.0 – verejné osvetlenie                  | 9 600          | 10 024         | 10 927,06         | 109        |
| 06.6.0 – bývanie a občianska vybavenosť i.n. | 18 920         | 17 716         | 18 145,33         | 102        |
| 07.6.0 – zdravotníctvo i.n.                  | 3 800          | 5 579          | 3 260,40          | 58         |
| 08.1.0 – rekreačné a športové služby         | 8 700          | 8 804          | 4 665,51          | 53         |
| 08.2.0 – kultúrne služby                     | 11 100         | 12 299         | 14 125,37         | 115        |
| 08.4.0 – náboženské a iné spoloč.služby      | 850            | 869            | 5 647,48          | 650        |
| 09.1.1.1 – predprimárne vzdelávanie          | 4 000          | 5 000          | 4 281,82          | 86         |
| 09.6.0.3 – vedľajšie služby v školstve       | 0              | 0              | 1 983,48          | -          |
| 10.2.0 – staroba                             | 800            | 800            | 1 058,16          | 132        |
| 10.4.0 – rodina a deti                       | 1 500          | 4 611          | 4 810,62          | 104        |
| <b>CELKOM:</b>                               | <b>212 926</b> | <b>249 116</b> | <b>329 404,58</b> | <b>132</b> |

**01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány:** výdavky na platy a odvody zamestnancov, starostu a hlavnej kontrolórky, energie, cestovné, poštovné, kolký, stravné lístky, PHM do služobných vozidiel, poistné budov a vozidiel, náhradné diely a iný spotrebný materiál, kancelárske potreby, telefóny a internet, záložný zdroj údajov, poplatky na účtoch, znalecké posudky, členské príspevky na Spoločný obecný úrad, ZMOS, RVC, nákup tlačiarne, klimatizácie + montáž, tlač obecných novín, za audit, činnosť požiarného technika, geometrické plány.

**01.1.2 – Finančné a rozpočtové záležitosti:** výdavky na odmeny pri referende, vratky nevyčerpaných finančných prostriedkov do ŠR, vrátenie príjmov z minulých rokov (vyrovnanie za bytovky, vyúčtovanie energie, daň za psa 2014)

**01.3.3 – Iné všeobecné služby:** výdavky na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti matriky (plat, odvody, ošatné, prevádzkové náklady)

**01.7.0 – Transakcie verejného dlhu:** výdavky na úhradu splátok úrokov vyplývajúcich z úverov:

|                                  | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť</b> |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| ČSOB                             | 3 500           | 2 988,78          |
| Dacia                            | 622             | 622,81            |
| ŠFRB za I.6BJ                    | 1 600           | 1 567,73          |
| ŠFRB za II.6BJ                   | 2 100           | 1 862,26          |
| Octavia                          | 347             | 347,42            |
| BCF s.r.o.-koncesná zmluva na MŠ | 0               | 111,84            |

**02.2.0 – Civilná obrana:** výdavky na odmenu a odvody do poisťovní za skladníka CO, za služby v oblasti civilnej obrany

**03.2.0 – Ochrana pred požiarmi:** výdavky na el.energiu v požiarnej zbrojnici, údržbu budovy, PHM a údržbu požiarnickej Avie, povinné zmluvné poistenie

**04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť:** výdavky na platy a odvody za zamestnancov zamestnaných cez Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, pracovné pomôcky

**04.4.3 – Výstava:** výdavky na odmenu za prípravu zadania územného plánu

**04.5.1 – Cestná doprava:** výdavky na PHM Avia, náhradné diely, opravy, povinné zmluvné poistenie, zimnú údržbu miestnych komunikácií, mýto

**05.1.0 – Nakladanie s odpadmi:** výdavky na el. energiu na smetisku, odpadové nádoby, PHM traktor, poistenie, na zabezpečenie vývozu komunálneho a separovaného odpadu, rozbor vody zo smetiska

**05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami:** výdavky na PHM Ifa, servis a opravy, povinné zmluvné poistenie

**06.2.0 – Rozvoj obcí:** výdavky na rôzny materiál, PHM do kosačiek a iných mechanizmov

**06.4.0 – Verejné osvetlenie:** výdavky na el. energiu verejného osvetlenia, opravu verejného osvetlenia + materiál

**06.6.0 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná:** výdavky na el. energie v bytovkách, energie v Dome služieb, rôzny materiál, poisťné budov, čerpanie z fondu opráv (stykač, oprava plyn.kotla), výkopové práce, dovoz skruží

**07.6.0 – Zdravotníctvo inde neklasifikované:** výdavky na plyn v budove zdravotníckeho zariadenia

**08.1.0 – Rekreačné a športové služby:** výdavky na odmeny a odvody za trénera futbalového družstva a správkyné multifunkčného ihriska, el. energia v športovom dome, PHM do kosačky, za nájom pozemku na ihrisku, transfer pre futbalový klub

**08.2.0 – Kultúrne služby:** výdavky na energie v kultúrnom dome, kotol do kultúrneho domu, spotrebný materiál a potraviny na obecné slávnosti, na Mikuláša, vystúpenia na obecných slávnostiach a vianočnom koncerte, kolotoče

**08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby:** výdavky na el. energiu v Dome smútku, materiál a služby na opravu domu smútku

**09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie:** výdavky na energie v materskej škole, odborné vyjadrenie

**09.6.0.3 – Vedľajšie služby v školstve:** výdavky na izolačné práce

**10.2.0 – Staroba:** výdavky za posudky do Domova dôchodcov, spotrebný materiál a potraviny na posedenie s dôchodcami

**10.4.0 – Rodina a deti:** výdavky na humanitárnu pomoc zo ŠR, rodinné prídavky vyplácané prostredníctvom obce

### **3.2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY**

|                                                                   | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť</b> | <b>% plnenia</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| požiarnická Avia                                                  | 0               | 2 000             | -                |
| technika na zber biologicky rozložiteľného odpadu – zdroj ŠR      | 68 345          | 68 345,28         | 100              |
| technika na zber biologicky rozložiteľného odpadu – vlastný zdroj | 3 597           | 3 597,12          | 100              |
| koncesná zmluva na MŠ                                             | 0               | 13 520,28         | -                |
| <b>CELKOM:</b>                                                    | <b>71 942</b>   | <b>87 462,68</b>  | <b>121</b>       |

#### **3.3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

| <b>bežné výdavky</b> | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť</b> | <b>% plnenia</b> |
|----------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| ZŠ s MŠ              | 387 839         | 450 957,38        | 116              |

#### **Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Základná škola  | 316 768,11 EUR |
| Materská škola  | 39 139,80 EUR  |
| Školská jedáleň | 86 331,47 EUR  |
| Školský klub    | 8 718,00 EUR   |

## 4. Finančné operácie

### ***Príjmové finančné operácie:***

|                                 | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť</b> | <b>% plnenia</b> |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| prevod z predchádzajúcich rokov | 10 778          | 17 623,83         | 163              |
| fond opráv                      | 0               | 286               | -                |
| koncesná zmluva na MŠ           | 0               | 13 520,28         | -                |
| <b>CELKOM:</b>                  | <b>10 778</b>   | <b>31 430,11</b>  | <b>292</b>       |

### ***Výdavkové finančné operácie:***

Predmetom výdavkových finančných operácií sú splátky istiny z prijatých úverov. V roku 2015 prijala obec dodávateľský úver od spoločnosti BCF s.r.o. na základe koncesnej zmluvy na výmenu okien a dverí na materskej škole.

|                                | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť</b> | <b>% plnenia</b> |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| splácanie istiny Octavia       | 1 777           | 1 777,90          | 100              |
| splácanie istiny Dacia         | 799             | 799,67            | 100              |
| splácanie istiny I.6BJ         | 7 100           | 6 888,31          | 97               |
| splácanie istiny II.6BJ        | 7 100           | 7 362,62          | 104              |
| splácanie istiny ČSOB          | 14 400          | 14 400            | 100              |
| istina – koncesná zmluva na MŠ | 0               | 398,45            | -                |
| <b>CELKOM:</b>                 | <b>31 176</b>   | <b>31 626,95</b>  | <b>101</b>       |

## 5. Výsledok hospodárenia za rok 2015

Prebytok a schodok sa zisťuje mimo účtovníctva, na základe skutočne realizovaných rozpočtových príjmov a rozpočtových výdavkov, t.j. zaúčtovanie celkových príjmov a celkových výdavkov rozpočtu obec (bez finančných operácií).

### ***Rekapitulácia rozpočtových príjmov, rozpočtových výdavkov a finančných operácií v roku 2015 a výsledok rozpočtového hospodárenia:***

| <b>Rozpočet obce</b>   | <b>PRÍJMY</b>     | <b>VÝDAVKY</b>    | <b>PREBYTOK/SCHODOK</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| bežný rozpočet         | 830 383,37        | 780 361,96        | + 50 021,41             |
| kapitálový rozpočet    | 68 915,28         | 87 462,68         | - 18 547,40             |
| <b>ROZPOČET SPOLU:</b> | <b>899 298,65</b> | <b>867 824,64</b> | <b>+ 31 474,01</b>      |
| finančné operácie      | 31 430,11         | 31 626,95         | - 196,84                |

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je prebytok bežného rozpočtu.

Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov je prebytok vo výške 31 474,01 eur.

**Výpočet prebytku/schodku rozpočtu podľa metodiky ESA 2010:**

(v eurách)

| Číslo riadku | Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)                                                      | Suma           |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1            | <b>PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)</b>                                          | <b>930 729</b> |
| 2            | v tom: daňové príjmy (100)                                                                                  | 282 066        |
| 3            | nedaňové príjmy (200)                                                                                       | 138 739        |
| 4            | granty a transfery (300)                                                                                    | 478 493        |
| 5            | príjmové finančné operácie (400, 500)                                                                       | 31 430         |
| 6            | z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)                               | 17 910         |
| 7            | prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)                                                   | 13 520         |
| 8            | <b>VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)</b>                                                | <b>899 452</b> |
| 9            | v tom: bežné výdavky (600)                                                                                  | 780 362        |
| 10           | kapitálové výdavky (700)                                                                                    | 87 463         |
| 11           | výdavkové finančné operácie (800)                                                                           | 31 627         |
| 12           | <b>Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)</b>                                                       | <b>31 277</b>  |
| 13           | <b>Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)</b> | <b>31 474</b>  |
| 14           | <b>Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)</b>                                                              | 915            |
| 15           | <b>Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)</b>                                                                | 57 950         |
| 16           | Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)                                                          | 58 866         |
| 17           | <b>Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.13+r.16)</b>                                             | <b>90 340</b>  |

|                                                                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Výčíslenie pre účely tvorby zákonných fondov:</b>               | <b>+ 31 474,01</b> |
| - z toho prijaté účelovo určené nevyčerpané finančné prostriedky   | - 6 218,12         |
| - z toho nevyčerpané prostriedky z fondu opráv, prevádzky a údržby | - 5 532,57         |
| - z toho zostatok rezervného fondu                                 | - 48,56            |
| <b>Prebytok/schodok rozpočtu pre tvorbu rezervného fondu:</b>      | <b>+ 19 674,76</b> |

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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 prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6 218,12 EUR, a to na :
  - humanitárnu pomoc 99,41 EUR
  - matriku 201,41 EUR
  - dopravné 717,30 EUR
  - normatíva 5 200,00 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 5 532,57 EUR
- zostatok rezervného fondu 48,56 EUR

## 6. Hospodárenie fondov

V roku 2015 obec tvorila nasledovné fondy:

| Názov fondu   | PS k 1.1.2015 | Tvorba   | Čerpanie | KS k 31.12.2015 |
|---------------|---------------|----------|----------|-----------------|
| sociálny fond | 0             | 213,38   | 213,38   | 0               |
| rezervný fond | 19,84         | 3 625,84 | 3 597,12 | 48,56           |
| fond opráv    | 833,21        | 4 985,36 | 286      | 5 532,57        |

Rezervný fond – Obec vedie rezervný fond na samostatnom účte. Uznesením Obecného zastupiteľstva č. 55/2015 zo dňa 26.06.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 3 597,12 na kapitálový výdavok v roku 2015. Uvedená suma bola použitá na spolufinancovanie nákupu techniky na zber biologicky rozložiteľného odpadu.

Fond opráv – obec vedie účtu fondov opráv na samostatných účtoch, zvlášť pre každú bytovku. V roku 2015 obec vytvorila fond opráv z platieb nájomníkov vo výške 2 304,00 € pre I.6BJ, vo výške 2 681,36 € pre II.6BJ.

## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### AKTÍVA

| Názov                                   | ZS k 1.1.2015 v EUR | KZ k 31.12.2015 v EUR |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>2 356 203,04</b> | <b>2 258 454,71</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>2 286 522,70</b> | <b>2 183 719,72</b>   |
| z toho :                                |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok               |                     |                       |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 2 096 532,37        | 1 993 729,39          |
| Dlhodobý finančný majetok               | 189 990,33          | 189 990,33            |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>65 067,18</b>    | <b>70 294,21</b>      |
| z toho :                                |                     |                       |
| Zásoby                                  |                     |                       |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 19 054,44           | 16 759,02             |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 256,66              | 2 448,96              |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 34 526              | 33 421,30             |
| Finančné účty                           | 11 230,08           | 17 664,93             |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  |                     |                       |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |                     |                       |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>4 613,16</b>     | <b>4 440,78</b>       |

## PASÍVA

| Názov                                 | ZS k 1.1.2015 v EUR | KZ k 31.12.2015 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | 2 356 203,04        | 2 258 454,71          |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | 1 167 907,87        | 1 105 134,32          |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   |                     |                       |
| Fondy                                 |                     |                       |
| Výsledok hospodárenia                 | 1 167 907,87        | 1 105 134,32          |
| <b>Záväzky</b>                        | 520 566,86          | 447 500,80            |
| z toho :                              |                     |                       |
| Rezervy                               | 5 569,38            | 5 607,32              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 1 234,04            | 99,41                 |
| Dlhodobé záväzky                      | 358 612,29          | 349 755,43            |
| Krátkodobé záväzky                    | 94 506,71           | 46 593,87             |
| Bankové úvery a výpomoci              | 60 644,44           | 45 444,77             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | 667 728,31          | 705 819,59            |

### 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| - voči bankám            | 45 444,77 EUR  |
| - voči ŠFRB              | 330 552,41 EUR |
| - voči dodávateľom       | 23 658,16 EUR  |
| - voči štátnemu rozpočtu | 99,41 EUR      |
| - voči zamestnancom      | 5 925,79 EUR   |
| - voči poisťovniam       | 3 507,65 EUR   |
| - voči daňovému úradu    | 840,69 EUR     |
| - ostatné                | 37 471,92 EUR  |

V zmysle § 17 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení môže obec prijať návratné zdroje financovania, len ak celková suma dlhu neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a suma ročných splátok neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka (bez úverov zo ŠFRB)

|                                                                       |             |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| Bežné príjmy k 31.12.2014                                             | 685 988,06  |
| zostatok úverov k 31.12.2015                                          | 61 087,87   |
| ročné splátky istiny a úrokov (za rok 2015)                           | 21 446,87   |
| <b>ZADLŽENOSŤ OBCE</b>                                                | <b>%</b>    |
| podiel celkového dlhu z prijatých úverov na bežných príjmoch r. 2014  | <b>8,91</b> |
| podiel ročných splátok z prijatých úverov na bežných príjmoch r. 2014 | <b>3,13</b> |

## **9. Údaje o hospodárení příspěvkových organizací**

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## **10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**

Obec v roku 2015 poskytla dotáciu Futbalovému klubu Demandice vo výške 2 220 eur. Dotácia bola schválená Obecným zastupiteľstvom cez rozpočet v r. 2014. Ku dňu schvaľovania záverečného účtu Futbalový klub vysporiadal svoj vzťah voči obci.

## **11. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti**

Obec nevykonávala v roku 2015 podnikateľskú činnosť.

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce**

Uznesením OZ č. 113/2013 zo dňa 12.12.2013 bola prvýkrát využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. Obec ani v roku 2015 neuplatňovala pri zostavení rozpočtu programovú štruktúru.

**Vypracovala:** Pribojová

**Predkladá:** Ing. Attila Kürthy

V Demandiciach dňa 14.06.2016