

I

**Závěrečný účet Obce
Markušovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Virág Marek

Spracoval: Mgr. Bednariková Margita

V Markušovciach dňa 1.6.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 05. 06. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

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 prebytkový. 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 21.10.2014 uznesením č. 232/2014 bod 2.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 21. 04. 2015 uznesením č. 36/2015
- druhá zmena schválená dňa 04. 06. 2015 uznesením č. 53/2015
- tretia zmena schválená dňa 30. 07. 2015 uznesením č. 60/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 22. 10. 2015 uznesením č. 84/2015
- piata zmena - nebolo podpísané uznesenie
-

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 493 940	2 720 853
z toho :		
Bežné príjmy	2 395 662	2 680 343
Kapitálové príjmy	0	300
Finančné príjmy	86 128	28 060
Príjmy RO s právnou subjektivitou	12 150	12 150
Výdavky celkom	2 486 151	2 705 410,76
z toho :		
Bežné výdavky	751 872	959 092,50
Kapitálové výdavky	314 500	242 327,26
Finančné výdavky	36 792	35 096,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 382 987	1 468 895,00
	0	15 442,24

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 720 853,00	2 671 968,82	98,20

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 720 853,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 671 968,82 EUR, čo predstavuje 98,20 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 680 343,00	2 653 734,10	99,01

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 680 343,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 653 734,10 EUR, čo predstavuje 99,01 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 118 657,00	1 093 418,53	97,74

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 988 097,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 008 292,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,04 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 78 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 42 055,68 EUR, čo je 53,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 781,75 EUR, dane zo stavieb boli v sume 27 893,55 EUR a dane z bytov boli v sume 380,38 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 36 684,85 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5 370,83 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 178 451,57 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 050 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 993,94 €, čo je 94,66 % plnenie. Za rozpočtový rok 2015 bolo zinkasovaných 962,45 €, za nedoplatky z minulých rokov 31,49 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 323,70 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 64,14 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 51 030 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 41 684,58 EUR, čo je 81,69 % plnenie. Za rozpočtový rok 2015 bolo zinkasovaných 14 282,53 EUR poplatok za komunálny odpad obce, 24 592,92 EUR poplatok za uloženie komunálny odpad SABAR, NOVA, za nedoplatky z minulých rokov 2 809,13 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 117 444,17 EUR, z toho PO – 9 194,79 EUR, FO – 107 969,14 EUR a chatky – 280,24 EUR.

Daň za dobývací priestor 328,06 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
99 330,00	109 930,67	110,67

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 61 885,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 69 529,63 EUR, čo je 112,35 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 466,74 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 68 062,89 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 130,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 716,49 €, čo je 86,79 % plnenie.

- správne poplatky 676,49 €
- správne poplatky matrika 181,50 €
- správne poplatky stavebný úrad 1350,00 €
- správne poplatky register obyvateľstva 361,00 €
- iné správne poplatky 147,50 €

Iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 34 315,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 33 645,35 €, čo je 98,05 % plnenie.

- Za predaj výrobkov, tovarov a služieb 32 000,06 €
- Za stravné 927,42 €
- Za znečisťovanie ovzdušia 434,30 €
- Za porušenie predpisov 283,57 €

Iné nedaňové príjmy:

- Z odvodov hazardných hier a iných podobných hier 210,97 €
- Z dobropisov 1 740,05 €
- Iné 33,00 €

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 462 356,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 450 384,90 EUR, čo predstavuje 99,18 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	19 655,05	Aktivačná činnosť formou menších obecných služieb pre obec
UPSVaR	6 124,41	§ 50 j

ÚPSVaR	22 169,92	Záškolaštvo
ÚPSVaR	32 567,54	Hmotná núdza
ÚPSVaR	1 320,8	Rodičovský príspevok
ÚPSVaR	6 044,64	Prídavky na deti
MŠ SR – operačný program Vzdelávanie	10 257,35	ZŠ – Vzdelávaním pedagogických zamestnancov
ÚPSVaR	1 463,29	Zabezpečenie výkonu osobitného príjemcu
ÚPSVaR	102 631,85	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ZŠ s MŠ Markušovce
ÚPSVaR	19 065,00	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ŠpZŠ Markušovce
ÚPSVaR	21 414,00	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ZŠ s MŠ Markušovce
ÚPSVaR	4 548,40	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ŠpZŠ Markušovce
MV SR	640,00	Referendum
Obvodný úrad Košice	76,44	Starostlivosť o vojnové hroby
MV SR – sekcia verejná správa	7 204,92	Matrika
MV SR – sekcia verejná správa	1 370,26	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľstva
Okresný úrad SNV – odbor krízového riadenia	187,20	Skladník materiálu CO
Okresný úrad Košice – odbor školstva	1 034 514,00	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ Markušovce - normatívne
Okresný úrad Košice – odbor školstva	2 604,00	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ Markušovce – materské školy
Okresný úrad Košice – odbor školstva	10 692,00	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ Markušovce – vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Košice – odbor školstva	39 186,00	Sociálne znevýhodnené prostredie
Okresný úrad Košice – odbor školstva	2 420,00	ZŠ – príspevok na učebnici
MDVaRR SR	3 856,71	Spoločný stavebný úrad
MV SR	5 200,00	Deratizácia, dezinfekcia a dezinfekcia v marginalizovaných rómskych komunitách
Okresný úrad Košice – odbor starostlivosť o životné prostredie	564,15	Životné prostredie
MŽP - Environmentálny fond	94 601,00	Likvidácia skládky KO
Katastrálny úrad Košice	5,97	ROEP - kataster

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
300	150	50

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 150 EUR, čo predstavuje 50 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
28 060,00	16 796,74	59,86

Z rozpočtovaných finančných príjmov 28 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 796,74 EUR, čo predstavuje 59,86 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 16 796,77 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12 150,00	16 237,45	133,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 12 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 237,45 EUR, čo predstavuje 128,68 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Materská škola	1 528,00 EUR
Školský klub detí	935,00 EUR
Prenájom ihrisko	460,00 EUR
Príspevok strava 55%	12 364,25 EUR
Iné príjmy	347,77 EUR
Dobropis (MŠ –originálne)	588,30 EUR
Úrok	14,13 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2 705 410,76	2 216 209,32	81,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 705 410,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 216 209,32 EUR, čo predstavuje 81,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
959 092,50	714 383,00	74,49

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 959 092,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 714 383,00 EUR, čo predstavuje 74,49 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č.1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 215 803 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 182 221,54 EUR, čo je 84,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, REGOP, Spoločného stavebného úradu, cestná doprava, životné prostredie, aktivačného pracovníka, pracovník zamestnaný na základe § 50 j, pracovník pre osobitný príjemca, vodovod.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 84 347,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 72 092,44 EUR, čo je 85,47 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 625 878,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 390 741,43 EUR, čo je 62,43 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 24 864,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 61 355,09 EUR, čo predstavuje 246,76 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 8 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 7 972,50 EUR, čo predstavuje 97,23 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
242 327,26	62 740,65	25,89

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 242 327,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 62 740,65 EUR, čo predstavuje 25,89 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité:

- na zakúpenie pozemku od firmy Bane v Sp. Novej Vsi vo výške 4 760,00 €
- za vypracovanie projektovej dokumentácie: Revitalizácia centrálnej zóny, ČOV, Kanalizácia III. Etapa, Projekt KD, TJ Slovan, Multifunkčné ihrisko, Cintorín v celkovej výške 22 565,33 EUR,
- na realizácia nových stavieb KD, chodníky na cintoríne v celkovej výške 33 287,39 EUR,

- na rekonštrukciu a modernizáciu: Verejné priestranstvo revitalizácia a dom smútku v celkovej výške 2 127,93 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
35 096,00	35 094,35	99,99

Z rozpočtovaných 35 096,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 35 094,35 EUR, čo predstavuje 99,99 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 468 895,00	1 403 991,32	95,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 468 895,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 403 991,32 EUR, čo predstavuje 95,58 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č.2 Záverečného účtu.

1. Základná škola - prenesené kompetencie - vlastné príjmy

ZŠ	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
mzdy	66 3105	685 928,61	103
odvody	242251	248 676,39	103
tovary a služby	169 663	147 461,37	87
Spolu	1 075 019	1 082 066,37	101

2. Školské zariadenia - prenesené kompetencie - originálne kompetencie - vlastné príjmy

MŠ	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
mzdy	46 550	46 781,28	100
odvody	17 178	16 946,72	100
tovary a služby	46 698	42 235,34	90
Spolu	110 426	105 963,34	96

ŠKD	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
mzdy	6 900	6 704,53	97
odvody	3 000	3 195,47	107
tovary a služby	5 600	4 327,05	77
Spolu	15 500	14 227,05	92

ŠJ	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
mzdy	45 000	45 659,34	101
odvody	17 000	16 340,66	96
tovary a služby	18 730	16 812,25	90
Spolu	80 730	78 812,25	98

Celkom	206 656	199 002,64	96
--------	---------	------------	----

3. Projekty EÚ

	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Vzdelávaním pedagogických zamestnancov	8 510	8 914,61	105

4. Hmotná núdza

	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Učebné pomôcky	26 460	20 783,20	79
Strava v HN	152 250	9 322,45	61
Spolu	178 710	114 007,7	64

Celkom	1 468 895	1 403 991,32	96
---------------	------------------	---------------------	-----------

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 669 971,55
z toho : bežné príjmy obce	2 653 734,10
bežné príjmy RO	16 237,45
Bežné výdavky spolu	2 118 374,32

z toho : bežné výdavky obce	714 383,00
bežné výdavky RO	1 403 991,32
Bežný rozpočet	+551 597,23
Kapitálové príjmy spolu	150,00
z toho : kapitálové príjmy obce	150,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	62 740,65
z toho : kapitálové výdavky obce	62 740,65
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-62 590,65
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+489 006,58
Vylúčenie z prebytku	25 911
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	463 095,58
Príjmy z finančných operácií	16 796,74
Výdavky z finančných operácií	35 094,35
Rozdiel finančných operácií	-18 297,61
PRÍJMY SPOLU	2 686 918,29
VÝDAVKY SPOLU	2 216 209,32
Hospodárenie obce	+470 708,97
Vylúčenie z prebytku	25 911
Upravené hospodárenie obce	+444 797,97

Nerozpočtované príjmy a výdavky

Príjmy obec 1 198,56 €

Príjmy RO 227 078,21 €

Výdavky obec 1 812,65 €

Výdavky RO 236 085,17 €

Stav peňažných prostriedkov obce k 31.12.2015 : 1 229 046,23 €

Pokladnica	333,45 €
BÚ VÚB banka (základný)	469 389,42 €
BÚ VÚB banka (dotačný)	5 235,00 €
BU VÚB banka (dary)	61,13 €
BÚ Prima banka	751 249,77 €
BÚ OTP banka	2 777,46 €

Prebytok rozpočtu v sume 444 797,97 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 25 911,00 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 444 797,97 EUR

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 predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 25 911,00 EUR, a to na :
 - Národný program výchovy, vzdelávania a mládeže v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky - podprogram OD501 v sume 20 711,00 €
 - nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu na zabezpečenie deratizácie na rómskom sídlisku Jareček 5 200,00 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 444 195,54 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	577 276,06
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	118 790,95
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	696 067,01

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A - obec

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	8 794 135,64	9 173 408,76
Neobežný majetok spolu	6 883 056,12	6 806 348,54

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 793,64	5 806,64
Dlhodobý hmotný majetok	6 387 378,83	6 313 658,25
Dlhodobý finančný majetok	486 883,65	486 883,65
Obežný majetok spolu	1 905 420,43	2 360 578,99
z toho :		
Zásoby	1 642,90	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 001 268,63	970 220,91
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	114 832,80	158 402,60
Finančné účty	787 676,10	1 231 575,68
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	5 659,09	6 481,23

P A S Í V A - obec

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 794 135,64	9 173 408,76
Vlastné imanie	6 668 228,02	7 100 546,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	6 668 228,02	7 100 546,15
Záväzky	801 240,68	772 581,43
z toho :		
Rezervy	103 854,63	103 854,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17 031,85	16 957,41
Dlhodobé záväzky	618 132,96	593 614,96
Krátkodobé záväzky	36 243,53	42 567,88
Bankové úvery a výpomoci	25 977,71	15 568,55
Časové rozlíšenie	1 324 666,94	1 300 281,18

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	15 586,55 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	543 653,45 EUR
- voči dodávateľom	12 082,33 EUR
- voči zamestnancom	9 604,90 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8 583,99 EUR
- ostatné	4 376,43 EUR

Obec uzatvorila v roku 2007 s OTP Banka Slovensko, a.s. Zmluvu o úvere na spolufinancovanie výstavby 30b.j. v rómskej osade Jareček. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
1.	99 581,76	0,50% p.a.	Bianco zmenka	15 586,55	25.6. 2017

Nebankový úver na výstavbu nájomných bytov v bytovom dome

Na základe Zmluvy o poskytnutí podpory uzavretá podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z.z. v znení noviel o Štátnom fonde rozvoja bývania č. 810/1710/2005 zo dňa 24.6.2005 vo forme úveru bude obci poskytnutá podpora na výstavbu nájomných bytov v bytovom dome – 3x8 bj ul. Školská v celkovej výške 23 690 tis. Sk. Čerpanie úveru bolo podmienené predložením daňového dokladu (faktúry) spolu so súpisom vykonaných prác alebo dodávok. Úver spolu s úrokom obec spláca pravidelným mesačnými splátkami vo výške 2 529,28 €. Zostatok nebankového úveru k 31.12.2015 je v hodnote 543 653,45 €

Prepočet podmienok dodržiavania § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov

Ods. 6a) celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Skutočné bežné príjmy z predchádzajúceho rozpočtového roka 2014 1 071 272,08 EUR

- z toho 60 % = 642 763,25 EUR

Ods. 6b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Skutočné bežné príjmy z predchádzajúceho rozpočtového roka 2014: 1 071 272,08 EUR

- z toho 25 % = 267 818,02 EUR

Suma ročných splátok úveru a splátok úrokov z úveru v roku 2015:

Bankové úvery	- úroky	232,85	EUR
	- istina	10 391,16	EUR

Podmienka § 17 ods. 6 b) dodržaná

Úvery ŠFRB nezahrňovaný do § 17 ods. 6	- úroky	5 651,49 EUR
	- istina	24 703,19 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Za rok 2015 obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

9. 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 dotácie v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
SLOVAN FO Markušovce – bežné výdavky	9 800,00 €	9 800,00 €	0,00
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Markušovce – časopis POKOJ a DOBRO – bežné výdavky	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00
eRko – Hnutie kresťanských spoločenstiev detí Oblastné centrum Spiš – bežné výdavky	300,00 €	300,00 €	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Markušovce – bežné výdavky	1 200,00 €	1200,00 €	0,00

Dotácia pre TJ SLOVAN FO Markušovce za r. 2015 pre nesúlad účtovných dokladov nebola vyúčtovaná. Ostatné dotácie boli vyúčtované v termíne. Dotácie boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2006 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
	180 757,39	170 915,39	9 842,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
-	-	-	-

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická	Suma poskytnutých	Suma skutočne	Rozdiel

osoba	finančných prostriedkov	použitých finančných prostriedkov	
-	-	-	-

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť formou menších obecných služieb pre obec	19 655,05	24 427,78	-4 683,72
UPS VaR	§ 50 j	6 124,41	10 394,40	-4 269,99
ÚPSVaR	Záškolástvo	22 169,92	22 169,92	0,00
ÚPSVaR	Rodičovský príspevok	1 320,80	1 320,80	0,00
ÚPSVaR	Prídavky na deti	6 044,64	6 044,64	0,00
MŠ SR – operačný program Vzdelávanie	ZŠ – Vzdelávaním pedagogických zamestnancov	10 257,35	10 257,35	0,00
ÚPSVaR	Zabezpečenie výkonu osobitného príjemcu	1 463,29	1 463,29	0,00
ÚPSVaR	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ZŠ s MŠ Markušovce	102 631,85	102 631,85	0,00
ÚPSVaR	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ŠpZŠ Markušovce	19 065,00	19 065,00	0,00
ÚPSVaR	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ZŠ s MŠ Markušovce	21 414,00	21 414,00	0,00
ÚPSVaR	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ŠpZŠ Markušovce	4 548,40	4 548,40	0,00
MV SR	Referendum	640,00	640,00	0,00
Obvodný úrad Košice	Starostlivosť o vojnové hroby	76,44	76,44	0,00
MV SR – sekcia verejná správa	Matrika	7 204,92	7 204,92	0,00
MV SR – sekcia verejná správa	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľstva	1 370,26	1 370,26	0,00
Okresný úrad SNV – odbor krízového riadenia	Skladník materiálu CO	187,20	187,20	0,00
Okresný úrad	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ	1 034 514,00	1 013 803,00	20 711,00

Košice – odbor školstva	Markušovce - normatívne			
Okresný úrad Košice – odbor školstva	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ Markušovce – materské školy	2 604,00	2 604,00	0,00
Okresný úrad Košice – odbor školstva	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ Markušovce – vzdelávacie poukazy	10 692,00	10 692,00	0,00
Okresný úrad Košice – odbor školstva	Sociálne znevýhodnené prostredie	39 186,00	39 186,00	0,00
Okresný úrad Košice – odbor školstva	ZŠ - príspevok na učebnice	2 420,00	2 420,00	0,00
MDVaRR SR	Spoločný stavebný úrad	3 856,71	3 856,71	0,00
MV SR	Deratizácia, dezinfekcia a dezinfekcia v marginalizovaných rómskych komunitách	5 200,00	0	5 200,00
Okresný úrad Košice – odbor starostlivosť o životné prostredie	Životné prostredie	564,15	564,15	0,00
MŽP Environmentálny fond	Likvidácia skládky KO	94 601,00	94 601,00	0,00
Katastrálny úrad Košice	ROEP - kataster	5,97	5,97	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Programový rozpočet obec Markušovce	Rozpočet rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015 v celých € zaokrúhlené na dve desatinné miesta	% plnenia
Výdavky spolu:	2 705 410,76	2 216 209,32	81,92
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	740 460,00	357 588,81	48,29
Program 2: Propagácia a marketing	1 740,00	991,28	56,97
Program 3: Interné služby	83 953,00	53 701,19	63,97
Program 4: Služby občanom	67 530,00	47 153,55	69,83
Program 5: Bezpečnosť	6 612,00	4 892,79	74,00
Program 6: Odpadové hospodárstvo	176 395,00	178 194,83	101,02
Program 7: Komunikácie	3 800,00	2 337,91	61,52
Program 8: Vzdelávanie	1 468 895,00	1 424 702,32	99,99
Program 9: Šport	1 300,00	1 246,56	95,89
Program 10: Kultúra	16 327,76	4 426,99	27,11
Program 11: Prostredie pre život	26 313,00	17 889,93	67,99
Program 12: Bývanie	3 140,00	13 592,88	429,71
Program 13: Sociálne služby	108 945,00	130 234,88	119,54

Vypracovala: Mgr. Bednariková Margita

Predkladá: Marek Virág
starosta obce

V Markušovciach dňa 1.6.2016

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške +444 797,97 EUR.