

O B E C M A R G E C A N Y

**Závěrečný účet obce Margecany
za rok 2012**

V Margecanoch, 20.5.2013

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov spracovala obec Margecany záverečný účet obce za kalendárny rok 2012. Záverečný účet je zostavený v členení:

1/ Rozpočet obce, údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov

2/ Výsledok hospodárenia obce

3/ Bilancia aktív a pasív

4/ Prehľad o stave a vývoji dlhu, pohľadávky a záväzky obce

5/ Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií

6/ Prehľad o poskytnutých zárukách

7/ Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

8/ Hodnotenie plnenia programov obce

9/ Rekapitulácia tvorby a použitia rezervného fondu, sociálneho fondu a fondu opráv

K bodu 1/

Rozpočet obce, údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov

Obec v roku 2012 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 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 2012 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce Margecany na rok 2012 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva č.10/2012/B-1 dňa 30.3.2012.

Rozpočet bol upravený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy uzneseniami Obecného zastupiteľstva obce Margecany č. 11/2012/B-1 dňa 21.5.2012, č.14/2012/B-2 dňa 25.9.2012, č.15/2012/B-4 dňa 14.11.2012, č.16/2012/B-2 dňa 10.12.2012 a piata zmena schválená starostom obce v súlade s §11 ods.4 písm. b/ zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení dňa 17.12.2012.

Rozpočet obce po poslednej zmene k 31.12.2012 v celých eurách:

	Rozpočet na rok 2012	Rozpočet po zmene 2012
Príjmy celkom	1 559 164	1265 961
z toho :		
Bežné príjmy	965 422	982 075
Kapitálové príjmy	476 453	175 307
Finančné príjmy	102 809	86 053
Príjmy RO s právnou subjektivitou	14 480	22 526
Výdavky celkom	1 559 164	1 264 505
z toho :		
Bežné výdavky	562 102	571 406
Kapitálové výdavky	494 088	183 586
Finančné výdavky	101 143	101 143
Výdavky RO s právnou subjektivitou	401 831	408 370
Rozpočet obce za rok 2012	0	1 456

Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov

Príjmová i výdavková časť rozpočtu a jeho plnenia sú v rámci funkčnej klasifikácie rozlíšené kódmi zdroja financovania. V rozpočte sú uplatnené nasledovné kódy zdroja :

- 41 vlastné zdroje
- 43 zdroje z predaja majetku
- 46 iné zdroje
- 71 iné zdroje
- 111 transfery zo ŠR
- 11H od ostatných subjektov verejnej správy
- 131B z predchádzajúcich rokov zo štátneho rozpočtu
- 11S1 Európsky fond regionálneho obdobia – prostriedky EÚ
- 11S2 Európsky fond regionálneho obdobia – spolufinancovanie zo ŠR
- 11GA rozpočtové prostriedky obcí na spolufinancovanie povstupových fondov
- 11T1 Európsky sociálny fond – prostriedky EÚ
- 11T2 Európsky sociálny fond- spolufinancovanie zo ŠR

A/ ČASŤ PRÍJMOVÁ***A.1. Bežný rozpočet***

Príjmy celkom	v celých €
Schválený rozpočet	965 422
Rozpočet po zmenách	982 075
Skutočnosť k 31.12.2012	981 147
% plnenia k rozpočtu po zmenách	99,91

Výnos dane z príjmov	402 787,68 €
daňové príjmy	76 200,44 €
nedaňové príjmy	106 430,67 €
granty a transfery	395 728,34 €

Položka	Názov	Rozpočet 2012	Plnenie rozpočtu
111003	Výnos dane z príjmov	406105	402787,68
121	Daň z pozemkov	9155	9435,15
	Daň zo stavieb	32657	32952,20
	Daň z bytov	629	618,52
133	Daň za psa	1361	1346,12
	Daň za predajné automaty	101	101,42
	Daň za ubytovanie	240	240,00
	Daň za VP	700	763,98
	Daň za TDO	29510	30743,05
212	Príjmy z prenájmu	55481	55210,61
221	Správne poplatky	9500	13793,60
222	Pokuty a penále	0	148,91
223	Poplatky za služby	34687	33311,10
229	Za znečistenie ovzdušia	250	213,57
242	Úroky	100	124,68
290	Ostatné príjmy	6228	3628,20
311	Granty	900	900,00
312	Transfery	394471	394828,34
SPOLU		982075	981147,13

Transfer na školstvo

Obec Margecany v rámci svojej zriaďovateľskej pôsobnosti v kompetenciách v oblasti školstva riadi jeden právny subjekt :

Základnú školu s materskou školou Margecany /ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD/

Základná škola je financovaná transfermi zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie prostredníctvom rozpočtu zriaďovateľa a transferom na originálne kompetencie /školské zariadenia/ z obecného rozpočtu.

Transfer na originálne kompetencie bol základnej škole poskytnutý vo výške 89 235 €.

Obci ako zriaďovateľovi základnej školy v roku 2012 bol poskytnutý transfer na prenesené kompetencie školstva v eurách:

- normatívny príspevok	281 958,00
- na asistenta učiteľa	5 976,00
- vzdelávacie poukazy	4 274,60
- materská škola	1 466,00
- na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	1 267,00

Spolu

294 941,60

A.2./ Kapitálový rozpočet

Príjmy celkom	v celých €
Schválený rozpočet	476 453
Rozpočet po zmenách	175 307
Skutočnosť k 31.12.2012	156 525
% plnenia k rozpočtu po zmenách	89,29

Položka	Názov	Rozpočet 2012	Plnenie rozpočtu
233	Predaj pozemkov	12310	25720,96
322	Transfery v rámci verejnej správy	162997	130803,30
SPOLU		175307	156524,26

predaj nehnuteľnosti	25 720,96 €
transfery zo ŠR	115 753,30 €
z rozpočtu KSK	15 050,00 €

Prijem z predaja pozemkov- 25 720,96 €, transfer vo výške 51 127,88 €- výstavba nájomných bytov Školská 2, transfer vo výške 64 625,42 €- projekt biomasa, transfer vo výške 15 050 €- výstavba parkoviska pri kostole.

Použitie poskytnutých transferov na bežné a kapitálové výdavky z prostriedkov štátneho rozpočtu bolo k 31.12.2012 zúčtované v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách, resp. v zmysle metodických pokynov subjektov štátnej správy, ktoré transfery poukázali na účet obce.

A.3./ Finančné operácie

Príjmy celkom	v celých €
Schválený rozpočet	102 809
Rozpočet po zmenách	86 053
Skutočnosť k 31.12.2012	74 396
% plnenia k rozpočtu po zmenách	86,45

Položka	Názov	Rozpočet 2012	Plnenie rozpočtu
411005	Od fyzických osôb	0	10,00
450	Z ostatných finančných operácií	86053	74386,23
SPOLU		86053	74396,23

Od fyzických osôb	10,00 €
Prostriedky roku 2011	16 234,03 €
Z úverov- ŠFRB	34 325,00 €
Z prostriedkov rezervného fondu	23 827,20 €

B/ ČASŤ VÝDAVKOVÁ

B.1.Bežný rozpočet

V niektorých položkách došlo k miernemu prekročeniu bežných výdavkov pričom skutočné čerpanie nevykazovalo podstatné rozdiely oproti upravenému rozpočtu.

Vo väčšine položiek bolo plnenie rozpočtu vyrovnané, resp. nedočerpané. Vzhľadom na rozsah rozpočtovaných položiek, uplatňovaných v súlade s rozpočtovou skladbou, možno konštatovať, že čerpanie bežných výdavkov bolo realizované v súlade s upraveným rozpočtom.

Výdavky celkom	v celých €
Schválený rozpočet	562 102
Rozpočet po zmenách	571 406
Skutočnosť k 31.12.2012	553 286
% čerpania k rozpočtu po zmenách	96,83

Výdavky bežného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Názov	Rozpočet 2012	Plnenie rozpočtu
011 16	Oblasť úrad	155002	148400,69
01116 REO	Register evidencie obyvateľstva	664	664,29
01116 Kont	Kontrolór	8507	8506,80
01116 Star	Starosta obce	40995	38948,53
01116 Posl	Poslanci	10170	10067,18
01116 NP	Nebytové priestory	34071	33309,90
01116	Obec spolu	249409	239897,39
0112	Finančná oblasť	1930	1884,46
0133	Matrika	2788	2787,95
0160	Všeobecné verejné služby	1905	1904,92
0170	Transakcie verejného dlhu	14570	13076,39
0320	Ochrana pred požiarmi	3486	3517,71
0412	Všeobecná prac.oblasť	82608	78588,51
04219	Vodné hospodárstvo	16767	16764,60
04513	Správa a údržba ciest	800	677,15
0510	Nakladanie s odpadmi	44031	42618,70
0520	Nakladanie s odpadovými vodami	944	944,37
0530	Znižovanie znečisťovania	261	261,04
0540	Ochrana prírody a krajiny	218	218,00
0560	Ochrana život.prostredia	1872	1872,09
0610	Bývanie	15320	15371,00
0640	Verejné osvetlenie	9008	9434,94
0810	Športové služby	17739	17365,85
08202	Umelecké súbory	2950	2947,20
08205	Knižnice	200	196,83
08209	Ostatné kult.slужby-kino,sála	7300	6410,15

0830	Vysielacie služby	2100	1937,92
0840	Iné spoločenské služby	1750	1671,40
0860	Kultúra a náboženstvo	8457	8008,83
09501	Zar.pre záujm. vzdel.-SUŠ	55000	55000,00
0980	Školský úrad	25278	25278,00
10201	Zariadenia soc.služieb	750	700,00
10202	Ďalšie soc.služby spolu	111	110,40
10701	Dávky sociálnej pomoci	3854	3840,60
	Bežný rozpočet	571406	553286,40

B.2. Kapitálový rozpočet

Výdavky celkom	v celých €
Schválený rozpočet	494 088
Rozpočet po zmenách	183 586
Skutočnosť k 31.12.2012	131 633
% čerpania k rozpočtu po zmenách	71,70

Funkčná klasifikácia	Názov	Rozpočet 2012	Plnenie rozpočtu
0320	Ochrana pred požiarmi	2000	0
04219	Vodné hospodárstvo	13268	2844,00
0443	Výstavba - RS II	9800	6860,00
04512	Výstavba a oprava ciest	16550	15144,96
0610	Rozvoj bývania	132838	99036,38
0620	Rozvoj obce- KD, OcÚ	9130	7748,07
	Kapitálový rozpočet	183586	131633,41

B.3. Finančné operácie

Výdavky celkom	v celých €
Schválený rozpočet	101 143
Rozpočet po zmenách	101 143
Skutočnosť k 31.12.2012	101 136
% čerpania k rozpočtu po zmenách	99,99

Funkčná klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Plnenie rozpočtu
0170	Transakcie ver.dlhu -splátky úverov	101143	101136,51
	Finančné operácie	101143	101136,51

Ide o splátky úveru zo ŠFRB vo výške 23 207,68 € , splátku úveru na rekonštrukciu ZŠ vo výške 10 000 € a splátku pôžičky firme Váhostav vo výške 67 928,83 € použitých na financovanie záverečnej platby v rámci projektu Biomasa.

Rekapitulácia plnenia rozpočtu obce za rok 2012

V rozpočte príjmov sú zahrnuté i transfery na školstvo , ktoré boli prevedené do rozpočtu Základnej školy .

Príjmy :	Obec	bežné príjmy	981 147,13 €
		kapitálové príjmy	156 524,26 €
		finančné operácie	74 396,23 €
	ZŠ	bežné príjmy	22 444,44 €
Celkom:			1 234 512,06 €

Výdaje :	Obec	bežné výdavky	553 286,40 €
		kapitálové výdavky	131 633,41 €
		finančné operácie	101 136,51 €
	ZŠ	bežné výdavky	408 605,03 €
Celkom			1 194 661,35 €

K bodu 2/

Výsledok hospodárenia obce

Rozpočet obce v eurách	Príjmy	Výdavky	Rozdiel	Poznámka
Bežný rozpočet	1 003 591,57	961 891,43	41 700,14	Prebytok bežného rozpočtu
Kapitálový rozpočet	156 524,26	131 633,41	24 890,85	Prebytok kapitálového rozpočtu
Finančné operácie	74 396,23	101 136,51	-26 740,28	Hospodárenie z finančných operácií
Spolu	1 234 512,06	1 194 661,35	39 850,71	Hospodárenie obce -prebytok

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3 písm a) a b) v zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške 66 590,99 €.

Schodok finančných operácií vo výške -26 740,28 €, je financovaný z prebytku rozpočtu zisteného 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

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 citovaného zákona sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce vylučujú účelovo určené nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu a z rozpočtu Európskej únie – obec nemá takéto prostriedky na účte.

Peňažné fondy obec vytvára v zmysle § 15 citovaného zákona z prebytku rozpočtu za uplynulý rok a so zostatkov príjmových finančných operácií.

Zostatok peňažných prostriedkov – prebytok vo výške 39 850,71 € je zdrojom tvorby rezervného fondu .

K bodu 3/ Bilancia aktív a pasív

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2011	Skutočnosť k 31.12.2012
Majetok spolu	5 479 084	5 374 454,40
Neobežný majetok spolu	4 064 908	3 983 380,42
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 760 986	3 679 458,12
Dlhodobý finančný majetok	303 922	303 922,30
Obežný majetok spolu	1 411 694	1 388 583,56
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 282 566	1 236 177,74
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	15 378	16 679,21
Finančné účty	113 631	135 617,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	119	109,45
Časové rozlíšenie	2 482	2 490,42

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2011	Skutočnosť k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 479 084	5 374 454,40
Vlastné imanie	994 696	1 060 920,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0

Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	994 696	1 060 920,09
Záväzky	1 019 724	933 381,45
z toho :		
Rezervy	2 038	1 953,25
Zúčtovanie medzi subjektami VS	16 234	0
Dlhodobé záväzky	683 803	717 303,35
Krátkodobé záväzky	56 756	31 160,46
Bankové úvery a výpomoci	260 893	182 964,39
Časové rozlíšenie	3 464 664	3 380 152,86

K bodu 4/

-Prehľad o stave a vývoji dlhu

Zostatok úveru ŠFRB na bytový dom na Jarnej ulici je 247 430,00 €, splátky ktorého sú kryté príjmami od nájomcov .

Zostatok úveru ŠFRB na bytové domy v Olši je 376 526,68 €, splátky ktorého sú kryté príjmami od nájomcov .

Zostatok úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov Školská 2 je 33 261,03 €.

Obec v roku 2010 prijala od Dexia banky Slovensko a.s.- dnes Prima banka Slovensko a.s. dlhodobý úver na Rekonštrukciu ZŠ s MŠ vo výške 192 964,39. Zostatok úveru je 182 964,39 € .

-Pohľadávky a záväzky obce

Návratné finančné výpomoci

277: finančné výpomoci FO 109,45 €

Pohľadávky

314: Poskytnuté preddavky 0 €
318: Pohľadávky nedaňové 9 710,74 €
319: Pohľadávky daňové 6 802,51 €

Záväzky

321: Dodávatelia 2463,03 €
323: Krátkodobé rezervy 1 953,25 €
325: Ostatné záväzky: Ekover 8 056,16 €
Mesto Krompachy 1 267,01 €

Iné pohľadávky a záväzky

378: Iné pohľadávky 165,96 €
-pokuty Géczi 165,96€
379: Iné záväzky –zrážky zo mzdy 112,04 €

Záväzky so zamestnancami a orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia

331: Zamestnanci 11 505,96 €
Výplata za mesiac 12/2012

335: Pohľadávky voči zamestnancom	-
336: Zúčt. s orgánmi soc.poist. a zdr. poist.	6 451,79 €
Odvody na zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie za 12/2012	

Zúčtovanie daní a poplatkov

342: Ostatné priame dane	1 304,47 €
Daň zo závislej činnosti 12/2012	

Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

351: Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	16,50 €
Zostatok na príjmovom účte ZŠ	
355: Zúčtovanie transferov RO a vyššieho územného celku	1 236 161,24 €

Bankové úvery

461: Bankové úvery	182 964,39 €
Úver-rekonštrukcia ZŠ-práce navyše	

Dlhodobé záväzky

472: Záväzky zo sociálneho fondu	2 594,89 €
Zostatok súhlasí so zostatkom účtu 2211ŠÚ,OCÚ	
479: Ostatné dlhodobé záväzky	714 708,46 €
Zostatok úverov zo ŠFRB, byty-finančná zábezpeka, fond opráv	

K bodu 5/

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.

Obec nemá založenú príspevkovú organizáciu.

K bodu 6/

Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec má zriadené záložné práva na dlhodobý majetok:

1. zmluva o zriadení záložného práva zo dňa 16.11.2006 na bytový dom s.č.584 a pozemok č.362/7 v prospech ŠFRB Bratislava.
2. zmluva o zriadení záložného práva zo dňa 14.3.2007 na bytový dom s.č.584 v prospech MVaRR SR .
3. zmluva o zriadení záložného práva č. 801/570/2008 na pozemok C-KN č.p. 567/101 a č.p.567/104 a stavby s.č.592 a s.č.593 v prospech ŠFRB Bratislava.
4. zmluva o zriadení záložného práva č. 0552-PRB-2008 na stavby s.č.592 a s.č.593 v prospech MVaRR SR.
5. zmluva o zriadení záložného práva č. 801/505/2011 na pozemok C-KN č.p. 128/4 a stavbu s.č.561 v prospech ŠFRB Bratislava.

K bodu 7/

Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Obec Margecany v roku 2012 nevykonávala žiadne podnikateľské činnosti.

K bodu 8/

Hodnotenie plnenia programov obce

Program	Rozpočet 2012	Plnenie 2012	Percentá
1. Plánovanie, manažment a kontrola	181714	175941,26	96,82
2. Propagácia a marketing	3200	2879,29	89,98
3. Interné služby obce	74572	69926,23	93,77
4. Služby občanom	4502	4385,05	97,40
5. Bezpečnosť	14544	12985,05	89,28
6. Odpadové hospodárstvo	44525	43200,85	97,03
7. Komunikácie	17350	15822,11	91,19
8. Vzdelávanie	88078	86562,91	98,28
9. Šport	17739	17365,85	97,90
10. Kultúra	23037	21351,08	92,68
11. Prostredie pre život	42636	32855,28	77,06
12. Bývanie	155772	122078,67	78,37
13. Sociálne služby	87323	79566,18	91,12
SPOLU	754992	684919,81	90,72

K bodu 9/

Rekapitulácia tvorby a použitia:

- rezervného fondu:

Prostriedky rezervného fondu boli v roku 2012 použité v súlade so schváleným rozpočtom na kapitálové výdavky a to:

projekt Protipovodňové opatrenia Bystrá

Regenerácia obce II

Výstavba 9 b.j. Školská 2 Margecany

Prístavba kultúrneho domu

Rezervný fond	Suma v eurách
Počiatočný stav k 1.1.2012	35 474,40
Prírastky – prebytok za rok 2011	22 588,06
SPOLU	58 062,46
Úbytky –kapitálové výdavky kód 46	23 827,20
Konečný zostatok k 31.12.2012	34 235,26

- sociálneho fondu:

Sociálny fond	Suma v eurách
Počiatočný stav k 1.1.2012	1 215,63
Tvorba	1 537,86
Čerpanie	158,60
Konečný zostatok k 31.12.2012	2 594,89

- fondu opráv:

Jarná 57

Fond opráv	Suma v eurách
Počiatočný stav k 1.1.2012	2 572,23
Tvorba	2 329,96
Čerpanie	2 262,84
Konečný zostatok k 31.12.2012	2 639,35

Olše 74

Fond opráv	Suma v eurách
Počiatočný stav k 1.1.2012	1 433,45
Tvorba	1 433,45
Čerpanie	107,61
Konečný zostatok k 31.12.2012	2 759,29

Olše 75

Fond opráv	Suma v eurách
Počiatočný stav k 1.1.2012	1 422,40
Tvorba	1 422,40
Čerpanie	137,52
Konečný zostatok k 31.12.2012	2 707,28

Spracovala :
Ing. Oľga Machilová

Ing. Igor Petrik
starosta obce

Návrh záverečného účtu obce za rok 2012 bol zverejnený : 21.5.2013

Záverečný účet obce za rok 2012 schválený uznesením OZ č.19/2013/B-2 zo dňa 14.6.2013.

Ing. Igor Petrik
starosta obce

Použitie prebytku rozpočtu obce za rok 2012

Prebytok rozpočtu obce za rok 2012 : **39 850,71 €**

Prebytok rozpočtu obce za rok 2012 je zdrojom tvorby rezervného fondu.

Ing. Igor Petrik
starosta obce