

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

Predkladá : Ing. Igor Petrik – starosta obce

Spracovala: Ing. Oľga Machilová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 4.5.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 23.5.2016 uznesením č. 16/2016/B-2

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 2015. Záverečný účet je zostavený v členení:

**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 rezervného 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 par.7ods.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**

## **K bodu 1/ Rozpočet obce na rok 2015**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015.

Obec v roku 2015 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 30.3.2015 uznesením č.4/2015/B-1.

Rozpočet bol upravený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy uzneseniami Obecného zastupiteľstva obce Margecany :

- prvá zmena vykonaná 31.3.2015
- druhá zmena schválená uznesením č.5/2015/B-2 zo dňa 27.4.2015
- tretia zmena schválená uznesením č.7/2015/B-5 zo dňa 27.5.2015
- štvrtá zmena vykonaná 30.6.2015
- piata zmena schválená uznesením č.9/2015/B-1 zo dňa 17.8.2015
- šiesta zmena schválená uznesením č.10/2015/B-4 zo dňa 21.9.2015
- siedma zmena vykonaná 30.9.2015
- ôsma zmena schválená uznesením č.11/2015/B-3 zo dňa 30.10.2015
- deviata zmena schválená uznesením č.12/2015/B-9 zo dňa 7.12.2015

### **Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách:**

|                                    | <b>Rozpočet<br/>schválený</b> | <b>Rozpočet po<br/>zmenách</b> | <b>Skutočné<br/>plnenie</b> |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>               | <b>1 687 475</b>              | <b>1 981 209</b>               | <b>1 901 007,04</b>         |
| z toho :                           |                               |                                |                             |
| Bežné príjmy                       | 1 049 865                     | 1 164 777                      | 1 180 309,28                |
| Kapitálové príjmy                  | 497 513                       | 544 085                        | 522 583,73                  |
| Finančné príjmy                    | 100 943                       | 214 860                        | 140 627,19                  |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou  | 39 154                        | 57 487                         | 57 486,84                   |
| <b>Výdavky celkom</b>              | <b>1 687 475</b>              | <b>1 967 470</b>               | <b>1 848 426,89</b>         |
| z toho :                           |                               |                                |                             |
| Bežné výdavky                      | 583 409                       | 677 445                        | 628 484,76                  |
| Kapitálové výdavky                 | 591 853                       | 705 399                        | 635 315,65                  |
| Finančné výdavky                   | 39 925                        | 39 925                         | 39 925,73                   |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 472 288                       | 544 701                        | 544 700,75                  |

**K bodu 2/  
Rozbor plnenia príjmov za rok 2014**

1. Bežný rozpočet

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Schválený rozpočet      | 1 049 865,00 |
| Rozpočet po zmenách     | 1 164 777,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 1 180 309,28 |
| Percento plnenia        | 101,33       |

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Výnos dane z príjmov | 516 384,50 € |
| daňové príjmy        | 78 156,12 €  |
| nedaňové príjmy      | 135 087,01 € |
| granty a transfery   | 450 681,65 € |

Príjmy podľa položiek:

| Názov                    | Upravený<br>rozpočet | Skutočnosť          | Percento<br>plnenia |
|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Výnos dane z príjmov     | 500 000              | 516 384,50          | 103,28              |
| Daň z pozemkov           | 8 120                | 8 096,90            | 99,72               |
| Daň zo stavieb           | 33 350               | 33 277,86           | 99,78               |
| Daň z bytov              | 775                  | 787,51              | 101,61              |
| Daň za psa               | 2 000                | 1 835,00            | 91,75               |
| Daň za predajné automaty | 400                  | 300,00              | 75,00               |
| Daň za VP                | 800                  | 854,00              | 106,75              |
| Daň za TDO               | 32 300               | 33 004,85           | 102,18              |
| Príjmy z prenájmu        | 65 976               | 64 986,51           | 98,50               |
| Správne poplatky         | 9 370                | 11 793,00           | 125,86              |
| Pokuty a penále          | 0                    | 25,00               |                     |
| Poplatky za služby       | 46 445               | 45 628,94           | 98,24               |
| Za znečistenie ovzdušia  | 200                  | 183,87              | 91,94               |
| Úroky                    | 150                  | 167,84              | 111,89              |
| Ostatné príjmy           | 8 708                | 12 301,85           | 141,27              |
| Transfery                | 456 183              | 450 681,65          | 98,79               |
| <b>SPOLU</b>             | <b>1 164 777</b>     | <b>1 180 309,28</b> | <b>101,33</b>       |

**Prijaté granty a transfery:**

| P.č. | Poskytovateľ | Suma<br>v EUR | Účel                                                                 |
|------|--------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|
| 1.   | ÚPSVaR       | 51 143,52     | Chránené dielne, AČ, par.50j, par.54 zákona o službách zamestnanosti |
| 2.   | ÚPSVaR       | 787,19        | Stravné pre deti v HN                                                |
| 3.   | ÚPSVaR       | 149,40        | Školské potreby pre deti v HN                                        |
| 4.   | MV SR        | 647,79        | Register evidencie obyvateľstva                                      |
| 5.   | MV SR        | 2 932,74      | Matrika                                                              |
| 6.   | MV SR        | 184,00        | Starostlivosť o ŽP                                                   |
| 7.   | MV SR        | 640,00        | Referendum                                                           |

|     |                                             |            |                                        |
|-----|---------------------------------------------|------------|----------------------------------------|
| 8.  | MDVRR SR                                    | 1 825,59   | Stavebný úrad                          |
| 9.  | MDVRR SR                                    | 84,80      | Stavebný úrad pre miestne komunikácie  |
| 10. | Okresný úrad                                | 26 842,00  | Školský úrad                           |
| 11. | Implementačná agentúra                      | 7 084,00   | Opatrovateľská služba                  |
| 12. | MŽP SR                                      | 2 519,40   | Protipovodňové opatrenia- potok Bystrá |
| 13. | MŽP SR                                      | 1 904,78   | Zberný dvor                            |
| 14. | Krajská organizácia cestovného ruchu Košice | 6 000,00   | Margecianske Fajnoty                   |
| 15. | Slovenská agentúra ŽP                       | 4 924,44   | Regenerácia verejnej zelene            |
| 16. | Ministerstvo kultúry SR                     | 600,00     | Relax s knihou-nákup kníh              |
| 17. | Okresný úrad                                | 337 412,00 | Transfer pre ZŠ s MŠ                   |
| 18. | Nadácia SLSP                                | 5 000,00   | Obnova Margecianskeho tunela           |

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

### ***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 113 355,00 €, kapitálový transfer vo výške 73,52 €.

Obci ako zriaďovateľovi základnej školy v roku 2015 bol poskytnutý transfer na prenesené kompetencie školstva vo výške 337 412,00 € a to :

|                                                   |            |
|---------------------------------------------------|------------|
| - normatívny príspevok                            | 323 039,00 |
| - na asistenta učiteľa                            | 6 798,00   |
| - vzdelávacie poukazy                             | 4 146,00   |
| - materská škola                                  | 2 441,00   |
| - na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia | 636,00     |
| - príspevok na učebnice                           | 352,00     |

### **2./ Kapitálový rozpočet**

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet      | 497 513,00 |
| Rozpočet po zmenách     | 544 085,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 522 583,73 |
| Percento plnenia        | 96,05      |

| Názov        | Upravený rozpočet | Plnenie rozpočtu  | Percento plnenia |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Transfery    | 544 085           | 522 583,73        | 96,05            |
| <b>SPOLU</b> | <b>544 085</b>    | <b>522 583,73</b> | <b>96,05</b>     |

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery :

| P.č. | Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Investičná akcia                                              |
|------|----------------------|------------|---------------------------------------------------------------|
| 1.   | MF SR                | 13 500,00  | Rekonštrukcia a dostavba-kultúrny dom                         |
| 2.   | MV SR- Okresný úrad  | 5 000,00   | Upgrade kamerového servera a doplnenie kamerového systému     |
| 3.   | MDVRR SR             | 3 880,00   | Územnoplánovacia dokumentácia –zmeny a doplnky územného plánu |
| 4.   | MV SR                | 9 800,00   | Rekonštrukcia komunikácie Železničná                          |
| 5.   | Okresný úrad         | 35 000,00  | ZŠ s MŠ-havarijný stav vykurovania - plynofikácia objektov    |
| 3.   | MŽP SR               | 1 442,10   | Protipovodňové opatrenia- potok Bystrá                        |
| 4.   | MŽP SR               | 452 861,63 | Zberný dvor                                                   |
| 5.   | Audiovizuálny fond   | 1 100,00   | Modernizácia kina                                             |

Transfer na rekonštrukciu a dostavbu kultúrneho domu a na rekonštrukciu miestnej komunikácie Železničná bude použitý v roku 2016.

### 3./ Finančné operácie

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet      | 100 943,00 |
| Rozpočet po zmenách     | 214 860,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 140 627,19 |
| Percento plnenia        | 65,45      |

| Názov                               | Upravený rozpočet | Plnenie rozpočtu  | Percento plnenie |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Zostatok prostr. z predchádz. rokov | 16 603            | 14 100,50         | 84,93            |
| Prevod z rezervného fondu           | 83 327            | 39 910,32         | 47,90            |
| Krátkodobý úver                     | 114 930           | 86 616,37         | 75,36            |
| <b>SPOLU</b>                        | <b>214 860</b>    | <b>140 627,19</b> | <b>65,45</b>     |

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov:

-fond opráv byty 3 497,61 €

-prostriedky ZŠ s MŠ- nórsky projekt 602,89 €

-projekt Fitpark pre seniorov 10 000,00 €

Prevod z rezervného fondu na kapitálové výdaje 39 910,32 €

Krátkodobý bankový úver prijatý od Prima banka Slovensko a.s., použitý na predfinancovanie projektu: „Modernizácia verejného osvetlenia LED technológiou v obci Margecany“ a to municipálny úver vo výške 80 000 € a Komunál komfort úver vo výške 6 616,37 €.

#### 4./Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Schválený rozpočet      | 39 154,00 |
| Rozpočet po zmenách     | 57 487,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 57 486,84 |
| Percento plnenia        | 100,00    |

Príjmy podľa položiek:

| Názov                          | Upravený<br>rozpočet | Plnenie<br>rozpočtu | Percento<br>plnenia |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Transfery                      | 11 917,00            | 11 917,03           | 100,00              |
| Granty                         | 23 897,00            | 23 897,02           | 100,00              |
| Poplatky za školy a zariadenia | 4 585,00             | 4 585,00            | 100,00              |
| Úroky                          | 5,00                 | 3,74                | 74,80               |
| Príjmy z dobropisov            | 2 698,00             | 2 699,48            | 100,05              |
| Prenájmy                       | 398,00               | 397,50              | 99,87               |
| Školská jedáleň - réžia        | 13 987,00            | 13 987,07           | 100,00              |
| <b>SPOLU</b>                   | <b>57 487,00</b>     | <b>57 486,84</b>    | <b>100,00</b>       |

#### **K bodu 3/**

#### **Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

##### 1. Bežný rozpočet

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet      | 583 409,00 |
| Rozpočet po zmenách     | 677 445,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 628 484,76 |
| Percento plnenia        | 92,77      |

**Výdavky bežného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie:**

| Funkčná klasifikácia                   | Upravený<br>rozpočet | Plnenie<br>rozpočtu | Percento<br>plnenia |
|----------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Obecný úrad                            | 177 877              | 147 481,26          | 82,91               |
| Register evidencie obyvateľstva        | 648                  | 647,79              | 99,97               |
| Kontrolór obce                         | 11 580               | 11 537,78           | 99,64               |
| Starosta obce                          | 41 462               | 39 667,13           | 95,67               |
| Poslanci                               | 9 515                | 9 188,46            | 96,57               |
| Nebytové priestory                     | 21 445               | 16 941,82           | 79,00               |
| <b>Obec spolu</b>                      | <b>262 527</b>       | <b>225 464,24</b>   | <b>85,88</b>        |
| Finančná oblasť                        | 2 035                | 2 538,35            | 124,73              |
| Matrika                                | 2 933                | 2 932,74            | 99,99               |
| Všeobecné verejné služby- referendum   | 640                  | 640,00              | 100,00              |
| Transakcie verej. dlhu- splátky úrokov | 10 470               | 9 861,85            | 94,19               |

|                                                 |                |                   |              |
|-------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| Ochrana pred požiarimi                          | 3 317          | 3 302,72          | 99,57        |
| Všeobecná pracovná oblasť                       | 96 743         | 98 403,47         | 101,72       |
| Poľnohospodárstvo –potok Bystrá                 | 2 648          | 2 639,40          | 99,68        |
| Cestná doprava                                  | 8 100          | 4 098,44          | 50,60        |
| Nakladanie s odpadmi                            | 51 859         | 48 589,79         | 93,70        |
| Ochrana prírody a krajiny                       | 183            | 184,00            | 100,55       |
| Ochrana život. prostredia                       | 1 826          | 1 825,59          | 99,98        |
| Bývanie                                         | 33 864         | 32 621,80         | 96,33        |
| Rozvoj obcí                                     | 15 269         | 15 321,51         | 100,34       |
| Verejné osvetlenie                              | 16 285         | 15 840,41         | 97,27        |
| Športové služby                                 | 16 446         | 16 395,46         | 99,69        |
| Kultúrne služby –sála, kino, knižnica, Jadlovec | 11 100         | 9 598,34          | 86,47        |
| Vysielacie a vydavateľské služby                | 2 050          | 1 980,73          | 96,62        |
| Náboženské a iné spoločenské služby             | 11 355         | 11 248,63         | 99,06        |
| Kultúra-kultúrne podujatia                      | 21 300         | 20 331,89         | 95,45        |
| Súkromná základná umelecká škola                | 69 000         | 69 000,00         | 100,00       |
| Školský úrad                                    | 26 842         | 26 842,00         | 100,00       |
| Staroba-opatrovateľská služba, JDS              | 8 004          | 8 004,00          | 100,00       |
| Pomoc v hmotnej a sociálnej núdzi               | 2 649          | 819,40            | 30,93        |
| <b>Bežný rozpočet</b>                           | <b>677 445</b> | <b>628 484,76</b> | <b>92,77</b> |

## 2. Kapitálový rozpočet

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet      | 591 853,00 |
| Rozpočet po zmenách     | 705 399,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 635 315,65 |
| Percento plnenia        | 90,06      |

| <b>Funkčná klasifikácia</b>                            | <b>Upravený rozpočet</b> | <b>Plnenie rozpočtu</b> | <b>Percento plnenia</b> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Obec-kamerový systém, tlačiareň                        | 9 500                    | 9 500,10                | 100,00                  |
| Poľnohospodárstvo - potok Bystrá                       | 1 519                    | 1 518,00                | 99,93                   |
| Výstavba -projektová dokumentácia, bezbariérová rampa  | 33 687                   | 5 901,19                | 17,52                   |
| Cestná doprava                                         | 2 360                    | 1 970,00                | 83,47                   |
| Nakladanie s odpadmi                                   | 509 673                  | 509 739,39              | 100,01                  |
| Rozvoj obcí-územný plán, Program rozvoja obce, fitpark | 27 730                   | 18 120,00               | 65,34                   |
| Verejné osvetlenie                                     | 116 430                  | 87 998,37               | 75,58                   |
| Náboženské a iné spoločenské služby                    | 4 500                    | 568,60                  | 12,64                   |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                             | <b>705 399</b>           | <b>635 315,65</b>       | <b>90,06</b>            |

### 3. Finančné operácie

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Schválený rozpočet      | 39 925,00 |
| Rozpočet po zmenách     | 39 925,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 39 925,73 |
| Percento plnenia        | 100,00    |

| Funkčná klasifikácia                | Upravený rozpočet | Plnenie rozpočtu | Percento plnenia |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Transakcie ver.dlhu -splátky úverov | 39 925            | 39 925,73        | 100,00           |
| <b>Finančné operácie</b>            | <b>39 925</b>     | <b>39 925,73</b> | <b>100,00</b>    |

Ide o splátky úveru zo ŠFRB vo výške 23 925,73 € a splátku úveru na rekonštrukciu ZŠ vo výške 16 000 € .

### 4./Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### **Bežné výdavky :**

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet      | 472 288,00 |
| Rozpočet po zmenách     | 509 627,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 509 627,23 |
| Percento plnenia        | 100,00     |

| Funkčná klasifikácia                       | Upravený rozpočet | Plnenie rozpočtu  | Percento plnenia |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Základná škola                             | 337 375,00        | 337 374,52        | 100%             |
| Materská škola                             | 68 612,00         | 68 612,20         | 100%             |
| Školský klub detí                          | 13 605,00         | 13 605,00         | 100%             |
| Školská jedáleň                            | 50 821,00         | 50 821,38         | 100%             |
| Centrum voľného času                       | 2 060,00          | 2 060,00          | 100%             |
| Projekt                                    | 24 450,00         | 24 449,91         | 100%             |
| Všeobecná pracovná oblasť- chránená dielňa | 11 917,00         | 11 917,03         | 100%             |
| Dávky sociálnej pomoci- hmotná núdza       | 787,00            | 787,19            | 100%             |
| <b>Bežný rozpočet</b>                      | <b>509 627,00</b> | <b>509 627,23</b> | <b>100%</b>      |

#### **Kapitálové výdavky:**

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Schválený rozpočet      | 0         |
| Rozpočet po zmenách     | 35 074,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2015 | 35 073,52 |
| Percento plnenia        | 100,00    |

| Funkčná klasifikácia       | Upravený<br>rozpočet | Plnenie<br>rozpočtu | Percento<br>plnenia |
|----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Základná škola             | 35 074,00            | 35 073,52           | 100,00              |
| <b>Kapitálový rozpočet</b> | <b>35 074,00</b>     | <b>35 073,52</b>    | <b>100,00</b>       |

-finančné prostriedky poskytnuté MV SR - Okresným úradom Košice účelovo určené na financovanie havarijných situácií vo výške 35 000,00 € - odstránenie havarijného stavu vykurovania – plynofikácia objektov hospodárskej budovy a telocvične a prostriedky na dofinancovanie od obce vo výške 73,52 €.

#### K bodu 4/

#### *Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015*

| Hospodárenie obce                              | Skutočnosť k 31.12.2015 |
|------------------------------------------------|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu                             | 1 237 796,12            |
| z toho : bežné príjmy obce                     | 1 180 309,28            |
| bežné príjmy RO                                | 57 486,84               |
| Bežné výdavky spolu                            | 1 138 111,99            |
| z toho : bežné výdavky obce                    | 628 484,76              |
| bežné výdavky RO                               | 509 627,23              |
| <b>Bežný rozpočet</b>                          | <b>99 684,13</b>        |
| Kapitálové príjmy spolu                        | 522 583,73              |
| z toho : kapitálové príjmy obce                | 522 583,73              |
| kapitálové príjmy RO                           | 0                       |
| Kapitálové výdavky spolu                       | 670 389,17              |
| z toho : kapitálové výdavky obce               | 635 315,65              |
| kapitálové výdavky RO                          | 35 073,52               |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                     | <b>-147 805,44</b>      |
| <b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>-48 121,31</b>       |
| Príjmy z finančných operácií                   | 140 627,19              |
| Výdavky z finančných operácií                  | 39 925,73               |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>             | <b>100 701,46</b>       |
| PRÍJMY SPOLU                                   | 1 901 007,04            |
| VÝDAVKY SPOLU                                  | 1 848 426,89            |
| <b>Hospodárenie obce</b>                       | <b>52 580,15</b>        |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                    | <b>29 172,42</b>        |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>              | <b>23 407,73</b>        |

Schodok 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 - 48 121,31 €.

Schodok kapitálového rozpočtu obec vysporiadala použitím prostriedkov rezervného fondu, z prebytku bežného rozpočtu a z návratných zdrojov financovania.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 citovaného zákona sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce vylučujú účelovo určené nevyčerpané prostriedky vo výške 29 172,23 € a to :

- a) nevyčerpané prostriedky z MF SR na individuálne potreby na kapitálové výdavky v sume 13 500 € na akciu : Rekonštrukcia a dostavba časti kultúrneho domu
- b) nevyčerpané prostriedky z MV SR na kapitálové výdavky v sume 9 800,00 € na financovanie výdavkov projektu : Rekonštrukcia miestnej komunikácie Železničná k rómskym obydliam“.
- c) 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 5 872,23 €.

Obec zaslala na účet ZŠ s MŠ prostriedky vo výške 0,19 € - prečerpané prostriedky na výdavkovom rozpočtovom účte v roku 2014.

***Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 23 407,73 EUR.***

## ***K bodu 5/***

### ***Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu***

#### **Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte.

| <b>Fond rezervný</b>                                              | <b>Suma v EUR</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2015                                                     | 58 883,16         |
| <b>Prírastky</b> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 45 087,37         |
| - ostatné prírastky                                               | 0                 |
| Úbytky <b>-použitie rezervného fondu :</b>                        | <b>39 910,32</b>  |
| Nákup tlačiarne                                                   | 3 240,00          |
| Kamerový systém – spolufinancovanie                               | 1 260,10          |
| Protipovodňové opatrenia- potok Bystrá                            | 75,90             |
| Rozšírenie kapacity ZŠ s MŠ-PD                                    | 2 950,00          |
| Bezbariérová rampa - výstavba                                     | 294,39            |
| Projekt: Spoločné zariadenia - PD                                 | 1 970,00          |
| Zberný dvor                                                       | 23 929,33         |
| Program rozvoja obce /PHSR/                                       | 3 250,00          |
| Územný plán                                                       | 970,00            |
| Fitpark – spolufinancovanie                                       | 20,00             |
| Verejné osvetlenie –PD                                            | 1 382,00          |
| Cintorín                                                          | 568,60            |
| KZ k 31.12.2015                                                   | <b>64 060,21</b>  |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica- zásady pre tvorbu a použitie sociálneho fondu.

| <b>Sociálny fond</b>                         | <b>Suma v EUR</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2015                                | 3 028,56          |
| Prírastky – prídel - 1,05 %                  | 1 503,52          |
| Úbytky -stravovanie , príspevok na dovolenku | 2 102,20          |
| KZ k 31.12.2015                              | <b>2 429,88</b>   |

**K bodu 6/****Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015****A K T Í V A**

| <b>Názov</b>                            | <b>ZS k 1.1.2015</b> | <b>KS k 31.12.2015</b> |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | 5 531 746,81         | 5 862 515,89           |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | 4 216 979,24         | 4 595 737,81           |
| z toho :                                |                      |                        |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0                    | 8 100,00               |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 3 913 056,94         | 4 283 715,51           |
| Dlhodobý finančný majetok               | 303 922,30           | 303 922,30             |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | 1 310 676,94         | 1 261 353,15           |
| z toho :                                |                      |                        |
| Zásoby                                  | 0                    | 0                      |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 1 148 028,70         | 1 102 696,01           |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0                    | 0                      |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 12 548,46            | 7 654,28               |
| Finančné účty                           | 150 010,33           | 150 913,41             |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0                    | 0                      |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 89,45                | 89,45                  |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | 4 090,63             | 5 424,93               |

**P A S Í V A**

| <b>Názov</b>                          | <b>ZS k 1.1. 2015</b> | <b>KS k 31.12.2015</b> |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | 5 531 746,81          | 5 862 515,89           |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | 1 079 951,86          | 1 097 732,13           |
| z toho :                              |                       |                        |

|                                |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Oceňovacie rozdiely            | 0                   | 0                   |
| Fondy                          | 0                   | 0                   |
| Výsledok hospodárenia          | 1 079 951,86        | 1 097 732,13        |
| <b>Závazky</b>                 | <b>838 318,25</b>   | <b>911 725,91</b>   |
| z toho :                       |                     |                     |
| Rezervy                        | 700,00              | 700,00              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 10 602,89           | 23 300              |
| Dlhodobé záväzky               | 604 802,36          | 584 012,09          |
| Krátkodobé záväzky             | 59 248,61           | 70 133,06           |
| Bankové úvery a výpomoci       | 162 964,39          | 233 580,76          |
| <b>Časové rozlíšenie</b>       | <b>3 613 476,70</b> | <b>3 853 057,85</b> |

### **K bodu 7/**

#### ***Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015***

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- rezervy zákonné krátkodobé – na audit 700 €
- zúčtovanie obce voči ŠR 23 300,00 € - dotácie, ktoré obec použije v roku 2016
- zostatok úveru ŠFRB na bytový dom na Jarnej ulici je 217 772,70 €
- zostatok úveru ŠFRB na bytové domy v Olši je 337 993,80 €
- zostatok úveru ŠFRB na bytový dom Školská 2 je 30 253,20 €, splátky úverov, ktoré budú uhradené v roku 2016 vo výške 24 153,30 € patria medzi krátkodobé záväzky
- finančné zábezpeky spojené s bývaním v nájomných bytoch vo výške 19 624,07 €
- záväzky zo sociálneho fondu 2 521,62 €
- záväzky voči dodávateľom 10 428,72 €
- ostatné záväzky 8 056,16 € /Ekover s.r.o. Spišské Vlachy/
- iné záväzky 308,00 € / zrážky/
- záväzky voči zamestnancom 15 603,27 €
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 9 500,78 €
- ostatné priame dane 2 082,83 €.
- 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 146 964,39 €, čo predstavuje 13,50 % zadlženosť k skutočným bežným príjmom roku 2014.
- obec v roku 2015 prijala od Prima banky Slovensko a.s. krátkodobý bankový úver, ktorý použila na predfinancovanie projektu: „Modernizácia verejného osvetlenia LED technológiou v obci Margecany“ a to municipálny úver vo výške 80 000 € a Komunálny úver vo výške 6 616,37 €.

### **K bodu 8/**

#### ***Hospodárenie príspevkových organizácií***

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

**K bodu 9/*****Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom podľa par.7ods.4 zákona č.583/2004 Z.z.***

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č.2/2007 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce nasledovným subjektom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel na bežné výdavky.

| Žiadateľ dotácie                            | Suma v eurách poskytnutých finančných prostriedkov | Suma v eurách skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------|
| TJ Lokomotíva Margecany                     | 8 000                                              | 8 000                                                    | 0       |
| Športovo strelecký klub Margecany           | 700                                                | 700                                                      | 0       |
| Odbor klubu slovenských turistov            | 700                                                | 700                                                      | 0       |
| Stolnotenisový klub ŠKST TOPSPIN            | 1 600                                              | 1 600                                                    | 0       |
| Obecný šachový klub Margecany               | 800                                                | 800                                                      | 0       |
| Rímskokatolícka cirkev- farnosť Margecany   | 700                                                | 700                                                      | 0       |
| ZO Slovenského zväzu zdravotne postihnutých | 300                                                | 300                                                      | 0       |
| Dobrovoľný hasičský zbor                    | 1 000                                              | 1 000                                                    | 0       |
| ELECT                                       | 300                                                | 300                                                      | 0       |
| Jadlovec Margecany                          | 4 000                                              | 4 000                                                    | 0       |

K 31.12.2015 boli zúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2007 o podmienkach poskytovania dotácií.

**K bodu 10/*****Podnikateľská činnosť***

Obec Margecany v roku 2015 nevykonávala žiadne podnikateľské činnosti.

**K bodu 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

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- rozpočtová organizácia**

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|
| ZŠ s MŠ                | 135 085,31                                | 135 084,62                                      | 0,69               |

Zostatok na výdavkovom účte ZŠ s MŠ : 0,69 €

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|
| ZŠ s MŠ                | 409 616,13                                | 409 616,13                                      | 0                  |

**b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Bežné výdavky:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu                                 | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
| - 1 -        | - 2 -                                                             | - 3 -                                     | - 4 -                                           | - 5 -                    |
| ÚPSVaR       | Chránené dielne, AČ, par.50j a 54 zákona o službách zamestnanosti | 51 143,52                                 | 51 143,52                                       | 0                        |
| ÚPSVaR       | Stravné pre deti v HN                                             | 787,19                                    | 787,19                                          | 0                        |
| ÚPSVaR       | Školské potreby pre deti v HN                                     | 149,40                                    | 149,40                                          | 0                        |
| MV SR        | Register evidencie obyvateľstva                                   | 647,79                                    | 647,79                                          | 0                        |
| MV SR        | Matrika                                                           | 2 932,74                                  | 2 932,74                                        | 0                        |
| MV SR        | Starostlivosť o ŽP                                                | 184,00                                    | 184,00                                          |                          |
| MV SR        | Referendum                                                        | 640,00                                    | 441,88                                          | 198,12                   |

|                        |                                         |            |            |   |
|------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|---|
| MDVRR SR               | Stavebný úrad                           | 1 825,59   | 1 825,59   | 0 |
| MDVRR SR               | Stavebný úrad pre miestne komunikácie   | 84,80      | 84,80      | 0 |
| Okresný úrad           | Školský úrad                            | 26 842,00  | 26 842,00  | 0 |
| Implementačná agentúra | Opatrovateľská služba                   | 7 084,00   | 7 084,00   | 0 |
| MŽP SR                 | Protipovodňové opatrenia - potok Bystrá | 2 519,40   | 2 519,40   | 0 |
| MŽP SR                 | Zberný dvor                             | 1 904,78   | 1 904,78   | 0 |
| Okresný úrad           | Školstvo                                | 337 412,00 | 337 412,00 | 0 |
| Slovenská agentúra ŽP  | Regenerácia verejnej zelene             | 4 924,44   | 4 924,44   | 0 |
| MK SR                  | Relax s knihou–nákup kníh               | 600,00     | 600,00     | 0 |

Nepoužité prostriedky poskytnuté na vykonanie referenda v roku 2015 boli vrátené do štátneho rozpočtu.

#### **Kapitálové výdavky:**

| Poskytovateľ         | Účelové určenie grantu, transferu                            | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) |
|----------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
| - 1 -                | - 2 -                                                        | - 3 -                                     | - 4 -                                           | - 5 -                    |
| MF SR                | Rekonštrukcia a dostavba časti kultúrneho domu               | 13 500,00                                 | 0                                               | 13 500,00                |
| MV SR – okresný úrad | Upgrade kamerového servera a doplnenie                       | 5 000,00                                  | 5 000,00                                        | 0                        |
| MDVRR SR             | Územnoplánovacia dokumentácia-zmeny a doplnky územného plánu | 3 880,00                                  | 3 880,00                                        | 0                        |
| MV SR                | Rekonštrukcia komunikácie Železničná                         | 9 800,00                                  | 0                                               | 9 800,00                 |
| Okresný úrad         | ZŠ s MŠ- plynofikácia objektov                               | 35 000,00                                 | 35 000,00                                       | 0                        |
| MŽP SR               | Protipovodňové opatrenia -potok Bystrá                       | 1 442,10                                  | 1 442,10                                        | 0                        |
| MŽP SR               | Zberný dvor                                                  | 452 861,63                                | 452 861,63                                      | 0                        |

Finančné prostriedky na financovanie výdavkov projektu : Rekonštrukcia miestnej komunikácie Železničná k rómskym obydliam“ vo výške 9 800 € a finančné prostriedky na akciu Rekonštrukcia a dostavba časti kultúrneho domu vo výške 13 500 € budú použité v roku 2016.

#### **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou.

**d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

| VÚC                  | Suma <u>prijatých</u><br>finančných<br>prostriedkov | Suma skutočne<br>použitých finančných<br>prostriedkov | Rozdiel |
|----------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------|
| Margecianske Fajnoty | 6 000,00                                            | 6 000,00                                              | 0       |

**K bodu 12/**

***Hodnotenie plnenia programov obce***

Obecné zastupiteľstvo schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.