

## **Závěrečný účet obce Margecany za rok 2018**

Predkladá : Ing. Igor Petrik – starosta obce

Spracovala: Ing. Oľga Machilová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle obce dňa : 29.5.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa ..... uznesením č.....

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 2018. Záverečný účet je zostavený v členení:

**1/ Rozpočet obce na rok 2018**

**2/ Rozbor plnenia príjmov za rok 2018**

**3/ Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**

**4/ Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

**5/ Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov**

**6/ Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018**

**7/ Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018**

**8/ Údaje o hospodárení príspevkových organizácií**

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

**10/ Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

**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 2018***

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018.

Obec v roku 2018 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.3.2018 uznesením č.31/2018/B-2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná dňa 29.3.2018 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.
- druhá zmena schválená uznesením OZ č.32/2018/B-5 zo dňa 5.5.2018
- tretia zmena schválená uznesením OZ č.33/2018/B-8 zo dňa 25.6.2018
- štvrtá zmena vykonaná dňa 30.6.2018 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.
- piata zmena schválená uznesením OZ č.34/2018/B-1 zo dňa 2.8.2018
- šiesta zmena vykonaná dňa 30.9.2018 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.
- siedma zmena schválená uznesením OZ č.36/2018/B-2 zo dňa 22.10.2018
- ôsma zmena schválená uznesením OZ č.2/2018/B-2 zo dňa 10.12.2018
- deviatu zmena vykonaná dňa 31.12.2018 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.

### **Rozpočet obce k 31.12.2018 v eurách:**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 963 111</b>	<b>2 534 978</b>	<b>2 637 535,79</b>
z toho :			
Bežné príjmy – obec	1 440 717	1 583 725	1 614 956,29
Kapitálové príjmy – obec	157 370	561 889	580 201,44
Finančné príjmy – obec	298 184	298 184	351 198,98
Bežné príjmy – ZŠ s MŠ	59 052	81 994	81 993,59
Finančné operácie – ZŠ s MŠ	7 788	9 186	9 185,49
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 963 111</b>	<b>2 410 703</b>	<b>2 216 734,64</b>
z toho :			
Bežné výdavky – obec	777 152	896 580	853 531,34
Kapitálové výdavky – obec	441 686	743 695	565 213,50
Finančné výdavky – obec	41 706	41 706	69 275,68
Bežné výdavky – ZŠ s MŠ	699 067	720 053	720 044,83
Kapitálové výdavky – ZŠ s MŠ	3 500	8 669	8 669,29

**K bodu 2/  
Rozbor plnenia príjmov za rok 2018**

**1. Bežný rozpočet - obec**

Schválený rozpočet	1 440 717,00
Schválený rozpočet po poslednej zmene	1 583 725,00
Skutočnosť k 31.12.2018	1 614 956,29
Percento plnenia	101,97

Výnos dane z príjmov	804 420,83 €
daňové príjmy	95 352,10 €
nedaňové príjmy	135 102,28 €
granty a transfery	580 081,08 €

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť'</b>	<b>Percento plnenia</b>
Výnos dane z príjmov	773 186,00	804 420,83	104,04
Daň z pozemkov	8 150,00	8 384,51	102,88
Daň zo stavieb	41 300,00	45 040,34	109,06
Daň z bytov	830,00	835,17	100,62
Daň za psa	1 800,00	1 791,66	99,54
Daň za predajné automaty	300,00	300,00	100,00
Daň za VP	700,00	566,00	80,86
Daň za TDO	38 000,00	38 434,42	101,14
Príjmy z prenájmu	83 950,00	79 504,21	94,70
Správne poplatky	4 620,00	4 623,60	100,08
Poplatky za služby-kino, knižnica, nájmy, za znečistenie ovzdušia	42 900,00	43 027,99	100,30
Úroky	330,00	360,93	109,37
Ostatné príjmy-z poistného plnenia, výťažky z lotérii, dobropisy, vratky	7 570,00	7 585,55	100,21
Granty a transfery	580 089,00	580 081,08	100,00
<b>SPOLU</b>	<b>1 583 725,00</b>	<b>1 614 956,29</b>	<b>101,97</b>

***Prijaté granty a transfery:***

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	54 705,50	Chránené dielne, AČ, znevýhodnení uchádzači v zmysle zákona o službách zamestnanosti
2.	ÚPSVaR	1 325,10	Stravné pre deti v HN
3.	ÚPSVaR	23,68	Prídavky na deti
4.	ÚPSVaR	265,60	Školské potreby pre deti v HN
5.	MV SR	640,53	Register evidencie obyvateľstva
6.	MV SR	134,80	Register adries
7.	MV SR	3 243,18	Matrika
8.	MV SR	181,00	Starostlivosť o ŽP
9.	MV SR	1 545,58	Voľby
10.	MV SR	5 600,00	Obnova pamätníka padlých
11.	MDV SR	2 154,51	Stavebný úrad
12.	MDV SR	83,85	Stavebný úrad pre miestne komunikácie
13.	MPRV SR	2 062,16	Rozšírenie kapacity MŠ Margecany
14.	Okresný úrad Košice	30 078,00	Školský úrad
15.	Okresný úrad Košice	41,39	Starostlivosť o vojnové hroby
16.	Implementačná agentúra MPSVR SR	5 577,00	Opatrovateľská služba
17.	Komunálna poisťovňa a.s.	500,00	Na kultúrnu akciu-Vianočný koncert
18.	Prakon spol. s r.o.	50,00	Na podporu činnosti skupiny Margit
19.	Košický samosprávny kraj	7 500,00	Margecianske fajnoty
20.	Košický samosprávny kraj	10 000,00	Margecianský tunel, otvorená galéria
21.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Zabezpečenie vybavenia DHZ
22.	Ministerstvo kultúry SR	114,00	Kultúrne poukazy
23.	Úrad vlády SR	10 500,00	Výmena umelého trávniku-multifunkčné ihrisko
24.	Fond na podporu umenia	1 300,00	Akvizícia knižného fondu
25.	Fond na podporu umenia	9 280,00	Interiérové vybavenie knižnice
26.	Slovenská agentúra ŽP	5 000,00	Využitie dažďovej vody - TJ
27.	Okresný úrad Košice	425 175,20	Transfer pre ZŠ s MŠ

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

Obci ako zriaďovateľovi základnej školy v roku 2018 bol poskytnutý transfer na prenesené kompetencie školstva vo výške 425 175,20 € a to :

- normatívny príspevok 400 782,00
- materská škola 3 964,00
- nenormatívne:
  - na asistenta učiteľa 5 040,00
  - vzdelávacie poukazy 4 339,00
  - na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 1 000,00
  - príspevok na učebnice 46,20
  - lyžiarsky kurz 4 500,00
  - škola v prírode 3 300,00
  - odchodné 2 204,00

## **2. Kapitálový rozpočet - obec**

Schválený rozpočet	157 370,00
Rozpočet po zmenách	561 889,00
Skutočnosť k 31.12.2018	580 201,44
Percento plnenia	103,26

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Percento plnenia</b>
Prijem z predaja pozemkov	12 370	30 682,90	248,04
Transfery	549 519	549 518,54	100,00
<b>SPOLU</b>	<b>561 889</b>	<b>580 201,44</b>	<b>103,26</b>

V roku 2018 obec získala nasledovné granty a transfery :

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Investičná akcia</b>
1.	MV SR	30 000,00	Zateplenie hasičskej zbrojnice
2.	MV SR	30 000,00	Zateplenie hasičskej zbrojnice – 2.etapa
3.	Slovenský futbalový zväz	15 000,00	Rekonštrukcia šatní a sociálnych priestorov v areáli futbalového štadióna
4.	Fond na podporu umenia	2 300,00	Interiérové vybavenie knižnice
5.	Úrad vlády SR	8 000,00	Projektová dokumentácia – lávka pre peších a cyklistov cez vodnú nádrž Ružín
6.	MF SR	80 000,00	Výstavba mosta cez miestny potok
7.	MŠVVŠ SR	69 579,21	Rekonštrukcia telocvične ZŠ s MŠ
8.	MPRV SR	214 639,33	Rozšírenie kapacity MŠ
9.	Košický samosprávny kraj	100 000,00	Plochy pre statickú dopravu pri železničnej stanici

Transfery na Rekonštrukciu šatní a sociálnych priestorov v areáli futbalového štadióna budovy, Projektovú dokumentáciu – lávka pre peších a cyklistov cez vodnú nádrž Ružín, Rozšírenie kapacity MŠ a Plochy pre statickú dopravu pri železničnej stanici boli použité v roku 2018, ostatné transfery budú použité v roku 2019.

## **3. Finančné operácie - obec**

Schválený rozpočet	298 184,00
Rozpočet po zmenách	298 184,00
Skutočnosť k 31.12.2018	351 198,98
Percento plnenia	117,78

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Plnenie rozpočtu</b>	<b>Percento plnenie</b>
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	159 878	159 877,96	100,00
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov- fond opráv	12 990	4 947,21	38,08

byty			
Prevod z rezervného fondu na kapitálové výdaje	125 316	63 804,17	50,91
Finančné zábezpeky – byty a projekty	0	122 569,64	
<b>SPOLU</b>	<b>298 184</b>	<b>351 198,98</b>	<b>117,78</b>

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov:

- finančné prostriedky poskytnuté v roku 2017 a použité v roku 2018 : transfer KSK – plochy pre statickú dopravu pri železničnej stanici vo výške 150 000,00 €, transfer na Rekonštrukciu budovy-prestavba na denný stacionár vo výške 9 000,00 €, transfer na nákup knižného fondu vo výške 877,96 €.

Súčasťou rozpočtu sú finančné zábezpeky na nájomné v bytových domoch zo ŠFRB a finančné zábezpeky –výkonová a garančná záruka v rámci projektov obce a zábezpeky na zhotovenia diela v rámci projektu obce.

#### **4. Prijmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

##### *a/ Bežný rozpočet- ZŠ s MŠ*

Schválený rozpočet	59 052,00
Rozpočet po zmenách	81 994,00
Skutočnosť k 31.12.2018	81 993,59
Percento plnenia	100,00

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Plnenie rozpočtu</b>	<b>Percento plnenia</b>
Transfery	4 029,00	4 029,22	100,00
Poplatky za školy a zariadenia	9 259,00	9 258,35	100,00
Školská jedáleň - stravné	50 732,00	50 732,51	100,00
Prijmy ostatné	958,00	957,19	100,00
Prenájmy	70,00	70,00	100,00
Školská jedáleň - réžia	16 946,00	16 946,32	100,00
<b>SPOLU</b>	<b>81 994,00</b>	<b>81 993,59</b>	<b>100,00</b>

##### *b/ Finančné operácie – ZŠ s MŠ*

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Plnenie rozpočtu</b>	<b>Percento plnenie</b>
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov – ŠJ	9 186,00	9 185,49	100,00
<b>SPOLU</b>	<b>9 186,00</b>	<b>9 185,49</b>	<b>100,00</b>

**K bodu 3/  
Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**

**1. Bežný rozpočet - obec**

Schválený rozpočet	777 152,00
Rozpočet po zmenách	896 580,00
Skutočnosť k 31.12.2018	853 531,34
Percento plnenia	95,20

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenia
Obecný úrad	189 062	175 850,21	93,01
Kontrolór obce	13 221	13 202,97	99,86
Starosta obce	53 865	52 677,82	97,80
Poslanci	19 095	19 080,49	99,92
<b>0111 Obec spolu</b>	<b>275 243</b>	<b>260 811,49</b>	<b>94,76</b>
0112 Finančná oblasť	4 015	1 846,02	45,98
0133 Matrika	3 263	3 267,18	100,13
0160 Všeobecné verejné služby- voľby	1 546	1 545,58	99,97
0170 Trans.verej.dlhu - splátky úrokov	12 148	11 331,43	93,28
0320 Ochrana pred požiarmi	6 710	6 427,43	95,79
0412 Všeobecná pracovná oblasť	168 980	168 052,13	99,45
0421 Poľnohospodárstvo-potok Bystré	1 058	1 057,77	99,98
0451 Cestná doprava	1 800	1 614,48	89,69
0510 Nakladanie s odpadmi	53 232	51 624,04	96,98
0540 Ochrana prírody a krajiny	181	181,00	100,00
0560 Ochrana život. prostredia	2 155	2 154,51	99,98
0610 Rozvoj bývania	34 757	26 018,00	74,86
0620 Rozvoj obcí	40 834	35 827,79	87,74
0640 Verejné osvetlenie	8 014	6 860,24	85,60
0810 Športové služby	44 715	43 592,35	97,49
0820 Kultúrne služby –sála, kino, knihnica, občianske združenia	20 397	17 620,25	86,39
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	3 385	2 587,22	76,43
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	13 998	13 618,14	97,29
0860 Kultúra-kultúrne podujatia	22 500	21 759,29	96,71
0950 Súkromná základná umelecká škola	130 153	130 153,00	100,00
0980 Školský úrad	30 078	30 078,00	100,00
1020 Staroba-opatrovateľská služba, JDS	16 328	14 794,72	90,61
1070 Pomoc v hmotnej a sociálnej núdzi	1 090	709,28	65,07
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>896 580</b>	<b>853 531,34</b>	<b>95,20</b>

**Bežný rozpočet podľa ekonomickej klasifikácie:**  
 položka 610 : tarifný plat ,príplatky, odmeny,



položka 620: odvody do poisťovní -zdravotných, sociálnej poisťovne  
 položka 630: cestovné náhrady, energie, materiálové výdavky, dopravné výdavky, výdavky na údržbu majetku, nájomné, služby  
 položka 640: transfery, členské príspevky, nemocenské dávky, dávka v hmotnej núdzi  
 položka 650: splácanie úrokov

	Funkčná klasifikácia	Skutočnosť	610 mzdy	620 poistné	630 tovary a služby	640 transfery 650 úroky
Obec	0111	260 811,49	127 362,99	51 104,69	82 343,81	0,00
Audit, poplatky banke	0112	1 846,02	0,00	0,00	1 846,02	0,00
Matrika	0133	3 267,18	1 921,49	575,52	770,17	0,00
Voľby	0160	1 545,58	0,00	58,98	1 486,00	0,00
Úroky banke	0170	11 331,43	0,00	0,00	0,00	11 331,43
Požiarňa ochrana	0320	6 427,43	0,00	0,00	4 927,43	1 500,00
CHD,§50,§54	0412	168 052,13	106 746,43	35 398,54	23 654,82	2 252,34
Potok Bystrá	0421	1 057,77	0,00	0,00	1 057,77	0,00
Cestná doprava	0451	1 614,48	0,00	0,00	1 614,48	0,00
Nakladanie s odpadmi	0510	51 624,04	0,00	0,00	51 624,04	0,00
Životné prostredie	0540	181,00	181,00	0,00	0,00	0,00
Stavebný úrad	0560	2 154,51	2 154,51	0,00	0,00	0,00
Rozvoj bývania	0610	26 018,00	0,00	480,48	25 537,52	0,00
Rozvoj obcí	0620	35 827,79	0,00	1 301,21	34 526,58	0,00
Verejné osvetlenie	0640	6 860,24	0,00	0,00	6 860,24	0,00
Športové služby	0810	43 592,35	0,00	0,00	27 742,35	15 850,00
Kultúrne služby- sála, kino, knižnica, obč.združenia	0820	17 620,25	0,00	0,00	8 120,25	9 500,00
MR, Hlásnik	0830	2 587,22	0,00	0,00	2 587,22	0,00
ZPOZ, cirkev, členské príspevky	0840	13 618,14	0,00	121,47	8 226,89	5 269,78
Kultúrne podujatia	0860	21 759,29	0,00	0,00	21 759,29	0,00
SZUŠ	0950	130 153,00	0,00	0,00	0,00	130 153,00
Školský úrad	0980	30 078,00	13 192,00	4 610,46	12 275,54	0,00
JDS,OS,Deduško	1020	14 794,72	4 055,45	1 351,73	4 621,12	4 766,42
Sociálna pomoc	1070	709,28	0,00	0,00	23,68	685,60

## 2. Kapitálový rozpočet - obec

Schválený rozpočet	441 686,00
Rozpočet po zmenách	743 695,00
Skutočnosť k 31.12.2018	565 213,50
Percento plnenia	76,00

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenia
0320 Ochrana pred požiarimi	30 000	0	
0443 Výstavba	121 352	12 770,00	10,52
0451 Cestná doprava	261 500	257 612,13	98,51
0510 Nakladanie s odpadmi	1 500	500,00	33,33
0620 Rozvoj obcí	249 213	233 590,82	93,73
0640 Verejné osvetlenie	5 000	0	
0810 Športové služby	32 480	21 276,60	65,51
0840 Cintorín	1 000	0	
1020 Staroba-stacionár	41 650	39 463,95	94,75
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>743 695</b>	<b>565 213,50</b>	<b>76,00</b>

### Komentár k položkám kapitálového rozpočtu:

**0443:** v roku 2018 bola vyhotovená projektová dokumentácia – lávka pre peších a cyklistov cez vodnú nádrž Ružín vo výške 8 000 €, projektová dokumentácia –Zdroj úžitkovej vody v Rolovej, projektová dokumentácia-altánok cintorín, inžiniersko-geologický prieskum IBV kanalizácia – spolu vo výške 4 770 €

**0451:** Plochy pre statickú dopravu pri železničnej stanici vo výške 250 000 € a komunikácia Partizánska pod Židovskou Hôrkou vo výške 7 612,13 €.

**0510:** Dokumentácia- triedený zber odpadu vo výške 500 €

**0620:**Realizácia projektu: Rozšírenie kapacity MŠ Margecany vo výške 233 590,82 €.

**0810:** Rekonštrukcia šatní a sociálnych priestorov v areáli futbalového štadióna vo výške 21 276,60 €.

**1020:** Rekonštrukcia budovy-prestavba na denný stacionár vo výške 39 463,95 €.

## 3. Finančné operácie - obec

Schválený rozpočet	41 706,00
Rozpočet po zmenách	41 706,00
Skutočnosť k 31.12.2018	69 275,68
Percento plnenia	166,10

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Plnenie rozpočtu</b>	<b>Percento plnenia</b>
Ostatné finančné operácie-vrátené finančné zábezpeky –byty, projekty	0	27 569,93	
Splácanie bankových úverov dlhodobých	10 000	10 000,00	100,00
Splácanie ostatných úverov dlhodobých-ŠFRB	31 706	31 705,75	100,00
<b>Finančné operácie</b>	<b>41 706</b>	<b>69 275,68</b>	<b>166,10</b>

Súčasťou finančných operácií sú vrátené finančné zábezpeky, ktoré nie sú rozpočtované – vo výške 27 569,93 €.

Bankové dlhodobé úvery- splátka úveru na rekonštrukciu ZŠ vo výške 10 000 €.

Ostatné dlhodobé úvery – splátky úverov zo ŠFRB vo výške 31 705,75 € .

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

Transfer na originálne kompetencie bol základnej škole poskytnutý vo výške 209 194,10 € na bežné výdavky a 8 669,29 € na kapitálové výdavky.

##### a/ Bežný rozpočet – ZŠ s MŠ

Schválený rozpočet	699 067,00
Rozpočet po zmenách	720 053,00
Skutočnosť k 31.12.2018	720 044,83
Percento plnenia	100,00

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Plnenie rozpočtu</b>	<b>Percento plnenia</b>
Základná škola	421 872,00	421 870,37	100,00
Materská škola	122 449,00	122 449,00	100,00
Školský klub detí	34 829,00	34 829,00	100,00
Školská jedáleň	80 587,00	80 580,59	99,99
Centrum voľného času	3 000,00	3 000,00	100,00
Všeobecná pracovná oblasť- ÚPSVaR	4 029,00	4 029,22	100,01
Dávky sociálnej pomoci- hmotná núdza	1 325,00	1 325,10	100,00
Školské stravovanie	51 962,00	51 961,55	100,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>720 053,00</b>	<b>720 044,83</b>	<b>100,00</b>

##### b/ Kapitálový rozpočet – ZŠ s MŠ

Schválený rozpočet	3 500,00
Rozpočet po zmenách	8 669,00
Skutočnosť k 31.12.2018	8 669,29
Percento plnenia	100,00

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Plnenie rozpočtu</b>	<b>Percento plnenia</b>
Základná škola	8 669,00	8 669,29	100,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>8 669,00</b>	<b>8 669,29</b>	<b>100,00</b>

Základná škola zakúpila vybavenie do materskej školy a to klimatizáciu – 6 014,71 € a do školskej jedálne elektrický sporák s elektrickou rúrou – 2 654,58.

#### **K bodu 4/**

#### ***Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018***

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	1 696 949,88
z toho : bežné príjmy obce	1 614 956,29
bežné príjmy RO	81 993,59
Bežné výdavky spolu	1 573 576,17
z toho : bežné výdavky obce	853 531,34
bežné výdavky RO	720 044,83
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 123 373,71</b>
Kapitálové príjmy spolu	580 201,44
z toho : kapitálové príjmy obce	580 201,44
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	573 882,79
z toho : kapitálové výdavky obce	565 213,50
kapitálové výdavky RO	8 669,29
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>+ 6 318,65</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 129 692,36</b>
Príjmy z finančných operácií	360 384,47
z toho: Príjmy z finančných operácií obce	351 198,98
Príjmy z finančných operácií RO	9 185,49
Výdavky z finančných operácií	69 275,68
z toho: Výdavky z finančných operácií obce	69 275,68
Výdavky z finančných operácií RO	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 291 108,79</b>
PRÍJMY SPOLU	2 637 535,79
VÝDAVKY SPOLU	2 216 734,64
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>420 801,15</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>332 528,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>88 273,15</b>

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 129 692,36 €.

Peňažné fondy obec vytvára v zmysle § 15 citovaného zákona z prebytku rozpočtu za uplynulý rok t.j. 129 692,36 € a so zostatkov príjmových finančných operácií t.j. 291 108,79 €, spolu 420 801,15 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 citovaného zákona sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce vylučujú finančné prostriedky vo výške 332 528,00 € a to :

- a) nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky z MV SR na realizáciu projektu Zateplenie hasičskej zbrojnice a Zateplenie hasičskej zbrojnice – 2.etapa spolu vo výške 60 000,00 €
- b) nevyčerpané finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia vo výške 11 580 € na interiérové vybavenie knižnice – bežné a kapitálové výdavky
- c) nevyčerpané prostriedky z Fondu na podporu umenia na bežné výdavky na realizáciu projektu: Akvizícia knižného fondu vo výške 794,20 €
- d) nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky z MF SR vo výške 80 000 € na realizáciu projektu Výstavba mosta cez miestny potok
- e) nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky MŠVVŠ SR vo výške 69 579,21 € na rekonštrukciu telocvične ZŠ s MŠ
- f) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv za rok 2018 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 8 746,23 €,
- g) Finančné zábezpeky v roku 2018 na účte obce vo výške 94 999,71 €.
- h) Zostatok finančných prostriedkov na účte ZŠ vo výške 6 828,65 € - výdavkový potravinový účet

Na účte obce sú finančné prostriedky ZŠ s MŠ vo výške **19,08 €**.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 88 292,23 EUR.**

## **K bodu 5/**

### **Tvorba a použitie prostriedkov fondov**

#### **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 1.1.2018	87 399,72
<b>Prírastky</b> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	52 099,41
- ostatné prírastky	0
<b>Úbytky -použitie rezervného fondu :</b>	<b>63 804,17</b>
➤ komunikácia Partizánska pod Židovskou Hôrkou vo výške	7 612,13
➤ Dokumentácia- triedený zber odpadu	500,00
➤ Rozšírenie kapacity MŠ Margecany	18 951,49

➤ Rekonštrukcia šatní a sociálnych priestorov v areáli futbalového štadióna	6 276,60
➤ Rekonštrukcia budovy-prestavba na denný stacionár	30 463,95
<b>KZ k 31.12.2018</b>	<b>75 694,96</b>

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica- zásady pre tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	5 157,77
Prírastky – prídel - 1,05 %	2 349,81
Úbytky - stravovanie	1 020,30
<b>KZ k 31.12.2018</b>	<b>6 487,28</b>

### Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Podkladom k čerpaniu prostriedkov fondu v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv je:

- výdavkový doklad alebo faktúra schválená starostom, ak ide o čerpanie do sumy 3500 €
- uznesenie OZ o schválení čerpania, ak ide o sumu vyššiu sumu ako 3500 €

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	20 771,13
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	8 746,23
<b>Úbytky</b> - použitie fondu :	4 947,21
➤ Jarná 57	1 629,26
➤ Olše 74	765,08
➤ Olše 75	870,48
➤ Školská 2A	1 300,91
➤ Školská 2	381,48
<b>KZ k 31.12.2018</b>	<b>24 570,15</b>

### K bodu 6/

### Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

#### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KS k 31.12.2018
<b>Majetok spolu</b>	6 117 386,16	7 394 532,58
<b>Neobežný majetok spolu</b>	4 700 502,96	5 853 973,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 100,00	8 032,50
Dlhodobý hmotný majetok	4 388 480,38	5 542 018,89
Dlhodobý finančný majetok	303 922,58	303 922,58
<b>Obežný majetok spolu</b>	1 412 061,06	1 537 099,69
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 022 609,52	983 940,37
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	28 452,67	12 018,12
Finančné účty	360 919,42	541 061,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	79,45	79,45
<b>Časové rozlíšenie</b>	4 822,14	3 458,92

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1. 2018	KS k 31.12.2018
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	6 117 386,16	7 394 532,58
<b>Vlastné imanie</b>	1 130 088,24	1 161 867,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 130 088,24	1 161 867,93
<b>Záväzky</b>	1 249 839,27	2 240 990,07
z toho :		
Rezervy	700	700
Zúčtovanie medzi subjektami VS	159 877,96	221 953,41
Dlhodobé záväzky	875 497,41	865 534,60
Krátkodobé záväzky	86 799,51	1 035 837,67
Bankové úvery a výpomoci	126 964,39	116 964,39

Časové rozlíšenie	3 737 458,65	3 991 674,58
-------------------	--------------	--------------

## K bodu 7/

### Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

#### Stav záväzkov k 31.12.2018:

**Rezervy** zákonné krátkodobé – audit 700 €.

**Zúčtovanie obce voči ŠR** 221 953,41 € - nevyčerpané finančné prostriedky na realizáciu projektu Zateplenie hasičskej zbrojnice vo výške 60 000,00 €, finančné prostriedky vo výške 11 580 € na interiérové vybavenie knižnice, na nákup kníh vo výške 794,20 €, na realizáciu projektu Výstavba mosta cez miestny potok vo výške 80 000 €, na rekonštrukciu telocvične ZŠ s MŠ vo výške 69 579,21 €. Finančné prostriedky budú použité v roku 2019.

#### Dlhodobé záväzky:

- zostatok úveru ŠFRB na bytový dom na Jarnej ulici je 176 993,33 €
- zostatok úveru ŠFRB na bytové domy v Olši je 284 791,50 €
- zostatok úveru ŠFRB na bytový dom Školská 2A je 26 100,65 €
- zostatok úveru ŠFRB na bytový dom Školská 2 /13 b.j./ je 321 952,93 €
- finančné zábezpeky spojené s bývaním v nájomných bytoch vo výške 28 944,65 €
- finančné zábezpeky spojené s projektami vo výške 20 089,42 €
- záväzky zo sociálneho fondu 6 662,12 €

#### Krátkodobé záväzky:

- záväzky voči dodávateľom 891 086,35 €
- ostatné záväzky spolu 40 156,98 € a to : 8 056,16 € /Ekover s.r.o. Spišské Vlachy/ , zostatok úverov ŠFRB za rok 2019 vo výške 32 100,82 €
- iné záväzky spolu 73 837,40 € a to :finančné zábezpeky- projekty vo výške 73 564,97 €, zrážky DDP zamestnanci vo výške 42,92 € a exekúcie zamestnanci 229,51 €

Záväzky vyplývajúce miezd za 12/2018:

- záväzky voči zamestnancom 17 873,00 €
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 10 809,29 €
- ostatné priame dane 2 074,65 €

#### Stav úverov k 31.12.2018

➤ 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. Splátka istiny v roku 2018 bola vo výške 10 000 €, úroky sú splácané mesačne , za rok 2018 boli uhradené vo výške 2 573,50 €. Zostatok úveru je 116 964,39 € .

#### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o



prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

**a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	1 435 074,03
- skutočné bežné príjmy RO	37 862,02
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017</b>	<b>1 472 936,05</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	116 964,39
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	841 939,23
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>	<b>958 903,62</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	841 939,39
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>841 939,39</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>	<b>116 964,39</b>

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
116 964,39	1 472 936,05	<b>7,94 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	1 435 074,03
- skutočné bežné príjmy RO	37 862,02
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017</b>	<b>1 472 936,05</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	433 822,46
- účelovo určené peňažné dary	700,00
- dotácie zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	107 600,62
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017</b>	<b>542 123,08</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017</b>	<b>930 812,97</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821005	10 000,00
- 651002	2 573,50
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018</b>	<b>12 573,50</b>

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
12 573,50	930 812,97	<b>1,35 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**K bodu 8/****Údaje o hospodárení 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 2018 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.

<b>Žiadateľ dotácie</b>	<b>Suma v eurách poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma v eurách skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel</b>
TJ Lokomotíva Margecany	10 000	10 000	0
Športovo strelecký klub Margecany	1 700	1 700	0
Odbor klubu slovenských turistov	1 050	1 050	0
Stolnotenisový klub ŠKST TOPSPIN	1 500	1 500	0
Obecný šachový klub Margecany	800	800	0
Rímskokatolícka cirkev- farnosť Margecany	700	700	0
ZO Slovenského zväzu zdravotne postihnutých	400	400	0
Dobrovoľný hasičský zbor	1 500	1 500	0
ELECT	800	800	0
Jadlovec Margecany	3 500	3 500	0
MAFOZ-Margecianske folklórne obč.združenie	3 000	3 000	0
Margecianske fajnoty	3 000	3 000	0

K 31.12.2018 boli zúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2007 o podmienkach poskytovania dotácií.

**K bodu 10/****Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec Margecany v roku 2018 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 poskytl 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	309 042,47	302 213,82	6 828,65

Zostatok na výdavkovom potravinovom účte ZŠ s MŠ: 6 828,65 €.

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	426 500,30	426 500,30	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, znevýhodnení uchádzači v zmysle zákona o službách zamestnanosti	54 705,50	54 705,50	0
ÚPSVaR	Stravné pre deti v HN	1 325,10	1 325,10	0
ÚPSVaR	Prídavky na deti	23,68	23,68	

ÚPSVaR	Školské potreby pre deti v HN	265,60	265,60	0
MV SR	Register evidencie obyvateľstva	640,53	640,53	0
MV SR	Register adries	134,80	134,80	0
MV SR	Matrika	3 243,18	3 243,18	0
MV SR	Starostlivosť o ŽP	181,00	181,00	0
MV SR	Voľby	1 545,58	1 317,97	227,61
MV SR	Obnova pamätníka padlých	5 600,00	5 600,00	
MDVRR SR	Stavebný úrad	2 154,51	2 154,51	0
MDVRR SR	Stavebný úrad pre miestne komunikácie	83,85	83,85	0
MPRV SR	Rozšírenie kapacity MŠ	2 062,16	2 062,16	
Okresný úrad Košice	Školský úrad	30 078,00	30 078,00	0
Okresný úrad Košice	Starostlivosť o vojnové hroby	41,39	41,39	
Implementačná agentúra	Opatrovateľská služba	5 577,00	5 577,00	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Zabezpečenie vybavenia DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Ministerstvo kultúry SR	Kultúrne poukazy	114,00	114,00	0
Úrad vlády	Výmena umelého trávniku – multifunkčné ihrisko	10 500,00	10 500,00	
Fond na podporu umenia	Akvizícia knižného fondu	1 300,00	505,80	794,20
Fond na podporu umenia	Interiérové vybavenie knižnice	9 280,00	0	9 280,00
Slovenská agentúra ŽP	Využitie vody pre verejnú zeleň	5 000,00	5 000,00	0
Okresný úrad Košice	Transfer pre ZŠ s MŠ	425 175,20	425 175,20	0

Nepoužité prostriedky poskytnuté na vykonanie volieb v roku 2018 boli vrátené do štátneho rozpočtu vo výške 227,61 €, finančné prostriedky na nákup knižného fondu vo výške 794,20 € a na interiérové vybavenie knižnice vo výške 9 280,00 € budú použité v roku 2019.

### 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 -
MV SR	Zateplenie hasičskej zbrojnice	30 000,00	0	30 000,00
MV SR	Zateplenie hasičskej	30 000,00	0	30 000,00

	zbrojnice – 2. etapa			
Slovenský futbalový zväz	Rekonštrukcia šatní a sociálnych priestorov v areáli futbalového štadióna	15 000,00	15 000,00	<b>0</b>
Fond na podporu umenia	Interiérové vybavenie knižnice	2 300,00	0	<b>2 300,00</b>
Úrad vlády SR	Projektová dokumentácia – lávka pre peších a cyklistov cez vodnú nádrž Ružín	8 000,00	8 000,00	<b>0</b>
MF SR	Výstavba mosta cez miestny potok	80 000,00	0	<b>80 000,00</b>
MŠVVŠ SR	Rekonštrukcia telocvične ZŠ s MŠ	69 579,21	0	<b>69 579,21</b>
MPRV SR	Rozšírenie kapacity MŠ	214 639,33	214 639,33	<b>0</b>

Finančné prostriedky na zateplenie hasičskej zbrojnice, interiérové vybavenie knižnice, výstavbu mosta cez miestny potok, rekonštrukciu telocvične ZŠ s MŠ budú použité v roku 2019.

**Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

**d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Margecianske Fajnoty	7 500,00	7 500,00	0
Margeciansky tunel, otvorená galéria	10 000,00	10 000,00	0
Plochy pre statickú dopravu pri železničnej stanici	100 000,00	100 000,00	0

***K bodu 12/***

***Hodnotenie plnenia programov obce***

Uznesením číslo 25/2014/B-3 zo dňa 24.3.2014 obecné zastupiteľstvo schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry - v zmysle par.4 ods.5 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Obec v roku 2018 neuplatňovala pri zostavení rozpočtu programovú štruktúru.