

Záverečný účet obce Margecany za rok 2019

Návrh

Predkladá : Ing. Igor Petrik – starosta obce

Spracovala: Ing. Oľga Machilová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle obce dňa : 8.6.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa

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 2019. Záverečný účet je zostavený v členení:

1/ Rozpočet obce na rok 2019

2/ Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

3/ Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

4/ Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

5/ Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

6/ Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

7/ Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

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 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019.

Obec v roku 2019 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový a kapitálový rozpočet tiež ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.3.2019 uznesením č.5/2019/B-2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná dňa 29.3.2019 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.
- druhá zmena schválená uznesením OZ č.6/2019/B-6 zo dňa 20.5.2019
- tretia zmena schválená uznesením OZ č.7/2019/B-3 zo dňa 24.6.2019
- štvrtá zmena vykonaná dňa 30.6.2019 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.
- piata zmena schválená uznesením OZ č.8/2019/B-3 zo dňa 30.7.2019
- šiesta zmena schválená uznesením OZ č.9/2019/B-3 zo dňa 30.8.2019
- siedma zmena schválená uznesením OZ č.10/2019/B-3 zo dňa 16.9.2019
- ôsma zmena vykonaná dňa 30.9.2019 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.
- deviata zmena schválená uznesením OZ č.11/2019/B-12 zo dňa 28.10.2019
- desiatu zmena vykonaná dňa 29.11.2019 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.
- jedenásta zmena schválená uznesením OZ č.12/2019/B-7 zo dňa 11.12.2019
- dvanásta zmena vykonaná dňa 31.12.2019 v súlade s §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z.

Rozpočet obce k 31.12.2019 v eurách:

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie
Príjmy celkom	2 970 650	4 488 978	4 291 505,31
z toho :			
Bežné príjmy – obec	1 628 919	1 799 149	1 819 093,91
Kapitálové príjmy – obec	16 800	1 209 311	1 210 368,93
Finančné príjmy – obec	1 246 364	1 380 188	1 161 713,08
Bežné príjmy – ZŠ s MŠ	71 738	93 501	93 500,74
Finančné operácie – ZŠ s MŠ	6 829	6 829	6 828,65
Výdavky celkom	2 970 650	4 419 418	4 096 120,17
z toho :			
Bežné výdavky – obec	906 135	998 613	959 242,14
Kapitálové výdavky – obec	1 197 980	1 487 884	1 255 427,08

Finančné výdavky – obec	42 140	1 039 787	988 315,96
Bežné výdavky – ZŠ s MŠ	824 395	876 987	876 987,39
Kapitálové výdavky – ZŠ s MŠ	0	16 147	16 147,60

K bodu 2/

Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet	1 628 919,00
Schválený rozpočet po poslednej zmene	1 799 149,00
Skutočnosť k 31.12.2019	1 819 093,91
Percento plnenia	101,11

Výnos dane z príjmov	930 446,34 €
daňové príjmy	82 669,76 €
nedaňové príjmy	137 325,17 €
granty a transfery	668 652,64 €

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Výnos dane z príjmov	915 145,00	930 446,34	101,67
Daň z pozemkov	7 500,00	7 237,48	96,50
Daň zo stavieb	33 000,00	34 030,87	103,12
Daň z bytov	820,00	807,42	98,47
Daň za psa	1 720,00	1 646,73	95,74
Daň za predajné automaty	300,00	300,00	100,00
Daň za VP	1 485,00	1 521,50	102,46
Daň za TDO	36 500,00	37 125,76	101,71
Príjmy z prenájmu	83 537,00	83 414,22	99,85
Správne poplatky	4 870,00	4 925,40	101,14
Poplatky za služby-kino, knížnica, služby spojené s nájomom, služby občanom, za znečistenie ovzdušia	43 203,00	46 571,06	107,80
Úroky	500,00	477,64	95,53
Ostatné príjmy-z poistného plnenia, výťažky z lotérii, dobropisy, vratky	1 917,00	1 936,85	101,04
Granty a transfery	668 652,00	668 652,64	100,00
SPOLU	1 799 149,00	1 819 093,91	101,11

Prijaté granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	60 702,92	Chránené dielne, znevýhodnení uchádzači v zmysle zákona o službách zamestnanosti
2.	ÚPSVaR	24 648,00	Stravné pre deti v HN
3.	ÚPSVaR	199,20	Školské potreby pre deti v HN
4.	MV SR	631,95	Register evidencie obyvateľstva
5.	MV SR	34,00	Register adries
6.	MV SR	3 679,19	Matrika
7.	MV SR	179,00	Starostlivosť o ŽP
8.	MV SR	3 719,06	Voľby
9.	MDV SR	2 500,99	Stavebný úrad
10.	MDV SR	82,73	Stavebný úrad pre miestne komunikácie
11.	MPRV SR	3 572,37	Rozšírenie kapacity MŠ Margecany
12.	Eurovia SK,a.s Košice	500,00	Prostriedky na „Dni obce“
13.	Okresný úrad Košice	48 243,00	Školský úrad
14.	Ministerstvo ŽP SR	5 373,23	Zateplenie budovy OcÚ
15.	Košický samosprávny kraj	7 000,00	Margecianske fajnoty
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Zabezpečenie vybavenia DHZ
17.	Ministerstvo kultúry SR	391,00	Kultúrne poukazy
18.	Úrad vlády SR	10 000,00	Obnova vnútorných priestorov tribúny
19.	Fond na podporu umenia	1 000,00	Akvizícia knižného fondu
20.	Okresný úrad Košice	493 196,00	Transfer pre ZŠ s MŠ

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

Obci, ako zriaďovateľovi základnej školy, bol v roku 2019 poskytnutý transfer na prenesené kompetencie školstva vo výške 493 196,00 € a to :

- normatívny príspevok 439 564,00
- materská škola 3 859,00
- nenormatívne:
 - na asistenta učiteľa 7 577,00
 - vzdelávacie poukazy 4 666,00
 - na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 1 100,00
 - príspevok na učebnice 730,00
 - lyžiarsky kurz 2 100,00
 - škola v prírode 3 600,00
 - havarijný stav - podlahy 30 000,00

2. Kapitálový rozpočet - obec

Schválený rozpočet	16 800,00
Rozpočet po zmenách	1 209 311,00
Skutočnosť k 31.12.2019	1 210 368,93
Percento plnenia	100,09

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Prijem z predaja pozemkov	26 320	27 378,20	104,02
Transfery	1 182 991	1 182 990,73	100,00
SPOLU	1 209 311	1 210 368,93	100,09

V roku 2019 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Úrad podpredsedu vlády SR	30 000,00	Sociálna eko-mobilita- elektromobil
2.	MV SR	10 000,00	Modernizácia a doplnenie kamerového systému
3.	MF SR	12 000,00	Rekonštrukcia miestneho rozhlasu – Rolova Huta a Olše
4.	MF SR	30 000,00	Výstavba mosta cez miestny potok
5.	MF SR	5 000,00	Rekonštrukcia materskej a základnej školy - jedáleň
6.	Ministerstvo ŽP SR	194 524,52	Zateplenie budovy OcÚ
7.	Pôdohospodárska platobná agentúra	889 466,21	Spoločné zariadenia obce Margecany
8.	Košický samosprávny kraj	12 000,00	Ružínska cesta Svetlonoškových rozprávok

Projekt „Spoločné zariadenia obce Margecany“ bol ukončený v roku 2019, transfer na Ružínsku cestu Svetlonoškových rozprávok bola použitý tiež v roku 2019. Ostatné transfery budú použité v roku 2020.

3. Finančné operácie - obec

Schválený rozpočet	1 246 364,00
Rozpočet po zmenách	1 380 188,00
Skutočnosť k 31.12.2019	1 161 713,08
Percento plnenia	84,17

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenie
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	221 953	116 590,21	52,53
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov- fond opráv byty	12 990	4 848,30	37,32
Prevod z rezervného fondu na kapitálové výdaje	147 579	80 664,70	54,66
Finančné zábezpeky – byty a projekty	0	78 889,65	
Ostatné finančné operácie -IOM	20	38,00	190,00

Bankové úvery krátkodobé-Spoločné zariadenia obce	880 682	880 682,22	100,00
Bankové úvery dlhodobé	116 964	0,00	
SPOLU	1 380 188	1 161 713,08	84,17

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov: finančné prostriedky poskytnuté v roku 2018 a použité v roku 2019 spolu vo výške 116 590,21 €: a to transfer MV SR na Zateplenie hasičskej zbrojnice vo výške 29 836,80 €, transfer MF SR na Výstavbu mosta cez miestny potok vo výške 4 800 €, transfer MŠVVŠ SR na Rekonštrukciu telocvične ZŠ s MŠ o výške 69 579,21 €, transfer na nákup knižného fondu vo výške 794,20 €, transfer Fondu na podporu umenia na Interiérové vybavenie knižnice vo výške 11 580 €.

Súčasťou príjmových finančných operácií sú *finančné zábezpeky* na nájomné v bytových domoch zo ŠFRB vo výške 3 420,72 €, tiež finančné zábezpeky z predchádzajúcich rokov, ktoré z dôvodu vyplatenia musia byť zaradené do príjmovej časti rozpočtu a to : z dôvodu ukončenia nájmu vo výške 1 903,96 €, finančná zábezpeka v rámci projektu Spoločné zariadenia obce Margecany vo výške 73 564,97 €.

Obec prijala *krátkodobý úver* na úhradu nákladov spojených s projektom Spoločné zariadenia obce vo výške 880 682,22 €. Po prijatí dotácie z Pôdohospodárskej platobnej agentúry bol úver splatený banke v plnej výške.

Obecné zastupiteľstvo schválilo zmenu existujúceho Dexia komunál Komfort úveru vo výške 116 964,39 EUR na termínovaný úver s nastavením splátkového kalendára poskytnutého zo strany Prima banky Slovensko, za podmienok dojednaných v príslušnej úverovej zmluve.

Zároveň schválilo v prípade neuskutočnenia zmeny existujúceho úveru, prijatie nového úveru od Všeobecnej úverovej banky a.s. vo výške 116 964,39 EUR na refinancovanie investičného úveru v Prima banke Slovensko a.s. na obdobie 10 rokov podľa podmienok vyplývajúcich z predloženej ponuky. Nový úver v roku 2019 nebol prijatý.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

a/ Bežný rozpočet- ZŠ s MŠ

Schválený rozpočet	71 738,00
Rozpočet po zmenách	93 501,00
Skutočnosť k 31.12.2019	93 500,74
Percento plnenia	100,00

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenia
Transfery	2 204,00	2 203,72	100,00
Poplatky za školy a zariadenia	14 061,00	14 061,20	100,00
Školská jedáleň - stravné	50 222,00	50 222,00	100,00
Príjmy ostatné	1 105,00	1 104,89	100,00
Prenájmy	30,00	30,00	100,00
Školská jedáleň - réžia	25 879,00	25 878,93	100,00
SPOLU	93 501,00	93 500,74	100,00

b/ Finančné operácie – ZŠ s MŠ

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenie
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov – ŠJ	6 829,00	6 828,65	100,00
SPOLU	6 829,00	6 828,65	100,00

K bodu 3/

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

1. Bežný rozpočet - obec

Schválený rozpočet	906 135,00
Rozpočet po zmenách	998 613,00
Skutočnosť k 31.12.2019	959 242,14
Percento plnenia	96,06

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenia
Obečný úrad	221 277	207 758,56	93,89
Kontrolór obce	12 435	12 289,60	98,83
Starosta obce	60 410	58 822,72	97,37
Poslanci	9 183	8 741,10	99,92
0111 Obec spolu	303 305	287 611,98	94,83
0112 Finančná oblasť	1 900	1 703,65	89,67
0133 Matrika	3 679	3 679,19	100,01
0160 Všeobecné verejné služby- voľby	3 719	3 719,06	100,00
0170 Trans.verej.dlhu - splátky úrokov	15 065	14 209,43	94,32
0320 Ochrana pred požiarmi	6 785	6 192,05	91,26
0412 Všeobecná pracovná oblasť	218 484	214 428,61	98,14
0421 Poľnohospodárstvo-potok Bystré	1 145	1 142,39	99,77
0451 Cestná doprava	9 900	8 998,54	90,89
0510 Nakladanie s odpadmi	59 712	59 216,76	99,17
0540 Ochrana prírody a krajiny	179	179,00	100,00
0560 Ochrana život. prostredia	2 501	2 500,99	100,00
0610 Rozvoj bývania	40 595	32 363,79	79,72
0620 Rozvoj obcí	31 325	28 544,87	91,12
0640 Verejné osvetlenie	7 639	7 456,90	97,62
0810 Športové služby	22 670	21 961,67	96,88
0820 Kultúrne služby –sála, kino, knihnica, občianske združenia	27 290	25 805,98	94,56
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	2 600	2 104,28	80,93
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	6 356	4 791,24	75,38

0860 Kultúra-kultúrne podujatia	22 000	21 250,57	96,59
0950 Súkromná základná umelecká škola	151 300	151 300,00	100,00
0980 Školský úrad	48 243	48 243,00	100,00
1020 Staroba-JDS, strava dôchodcovia, Deduško n.o.	11 222	11 062,99	98,58
1070 Pomoc v hmotnej a sociálnej núdzi	999	775,20	77,60
Bežný rozpočet	998 613	959 242,14	96,06

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	Plnenie rozpočtu-skutočnosť z toho:	610 mzdy	620 poistné	630 tovary a služby	640 transfery 650 úroky
Obec	0111	287 611,98	148 693,06	57 211,65	79 626,27	2 081,00
Audit, poplatky banke	0112	1 703,65	0	0	1 703,65	0
Matrika	0133	3 679,19	2 196,00	657,75	825,44	0
Voľby	0160	3 719,06	360,00	126,99	3 232,07	0
Úroky banke	0170	14 209,43	0	0	0	14 209,43
Požiarna ochrana	0320	6 192,05	0	0	4 692,05	1 500,00
CHD,§50,§54	0412	214 428,61	142 220,21	47 376,52	24 378,92	452,96
Potok Bystrá	0421	1 142,39	0	0	1 142,39	0
Cestná doprava	0451	8 998,54	0	0	8 998,54	0
Nakladanie s odpadmi	0510	59 216,76	0	0	59 216,76	0
Životné prostredie	0540	179,00	179,00	0	0	0
Stavebný úrad	0560	2 500,99	2 500,99	0	0	0
Rozvoj bývania	0610	32 363,79	0	441,69	31 922,10	
Rozvoj obcí	0620	28 544,87	0	232,97	28 311,90	0
Verejné osvetlenie	0640	7 456,90	0	0	7 456,90	0
Športové služby	0810	21 961,67	0	0	3 761,67	18 200,00
Kultúrne služby-sála, kino, knižnica, obč.združenia	0820	25 805,98	0	0	16 805,98	9 000,00

MR, Hlásnik	0830	2 104,28	0	0	2 104,28	0
ZPOZ, cirkev, členské príspevky	0840	4 791,24	0	89,99	631,01	4 070,24
Kultúrne podujatia	0860	21 250,57	0	0	21 250,57	0
SZUŠ	0950	151 300,00	0	0	0	151 300,00
Školský úrad	0980	48 243,00	15 980,50	5 654,91	26 607,59	0
JDS, OS, Deduško	1020	11 062,99	0	2,40	6 360,59	4 700,00
Sociálna pomoc	1070	775,20	0	0	0	775,20

2. Kapitálový rozpočet - obec

Schválený rozpočet	1 197 980,00
Rozpočet po zmenách	1 487 884,00
Skutočnosť k 31.12.2019	1 255 427,08
Percento plnenia	84,38

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenia
0320 Ochrana pred požiarmi	65 630	33 641,08	51,26
0443 Výstavba	123 540	4 800,00	3,89
0451 Cestná doprava	891 466	889 466,22	99,78
0620 Rozvoj obcí	378 063	310 748,68	82,19
0640 Verejné osvetlenie	4 000	3 376,96	84,42
0810 Športové služby	2 150	1 690,00	78,60
0820 Kultúrne služby - knižnica	2 385	2 385,30	100,01
0830 Vysielacie a vydavateľské služby-rozhlas	15 750	8 838,14	56,12
0840 Náboženské a iné služby-cintorín	4 900	480,70	9,81
Kapitálový rozpočet	1 487 884	1 255 427,08	84,38

Komentár k položkám kapitálového rozpočtu:

0320: Zateplenie hasičskej zbrojnice

0443: Projektová dokumentácia –Most cez miestny potok

0451: Spoločné zariadenia obce Margecany

0620: €, spolu 310 748,68 € a to :Ružínska cesta Svetlonoškových rozprávok vo výške 14 371,64 €, Zateplenie budovy OcÚ vo výške 215 294,34 €, Rekonštrukcia telocvične ZŠ s MŠ vo výške 81 082,70

0640: Rekonštrukcia verejného osvetlenie

0810: Projektová dokumentácia –TJ multifunkčné ihrisko

0820: Interiérové vybavenie knižnice

0830: Rekonštrukcia miestneho rozhlasu Rolova Huta a Olše

0840: Schody na cintoríne-ukončenie

3. Finančné operácie - obec

Schválený rozpočet	42 140,00
Rozpočet po zmenách	1 039 787,00
Skutočnosť k 31.12.2019	988 315,96
Percento plnenia	95,05

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenia
Vrátené finančné zábezpeky		75 468,93	
Ostatné finančné operácie-IOM	40	64,00	160,00
Splácanie bankových úverov krátkodobých	880 683	880 682,22	100,00
Splácanie ostatných úverov dlhodobých	126 884	0	
Splácanie ostatných úverov dlhodobých- ŠFRB	32 180	32 100,81	99,75
Finančné operácie	1 039 787	988 315,96	95,05

Súčasťou výdavkových finančných operácií sú vrátené finančné zábezpeky, ktoré nie sú rozpočtované – zábezpeka spojená s projektom Spoločné zariadenia vo výške 73 564,97 € a vrátené finančné zábezpeky spojené s ukončením nájmu v bytových domoch vo výške 1 903,96 €.

Bankové úvery krátkodobé –spojené s projektom Spoločné zariadenia vo výške 880 682,22 €
Ostatné dlhodobé úvery – splátky úverov zo ŠFRB vo výške 32 100,81 € .

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

a/ Bežný rozpočet – ZŠ s MŠ

Schválený rozpočet	824 395,00
Rozpočet po zmenách	876 987,00
Skutočnosť k 31.12.2019	876 987,39
Percento plnenia	100,00

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenia
Základná škola	489 971,00	489 970,27	100,00
Materská škola	172 627,00	172 627,46	100,00
Školský klub detí	44 930,00	44 930,00	100,00
Školská jedáleň	93 229,00	93 228,79	100,00
Centrum voľného času	3 000,00	3 000,00	100,00
Všeobecná pracovná oblasť- ÚPSVaR	2 164,00	2 164,12	100,00
Dávky sociálnej pomoci - strava	19 014,00	19 014,40	100,00
Školské stravovanie	52 052,00	52 052,35	100,00
Bežný rozpočet	876 987,00	876 987,39	100,00

Transfer na originálne kompetencie bol základnej škole poskytnutý vo výške 268 852,40 € na bežné výdavky a 16 147,60 € na kapitálové výdavky.

b/ Kapitálový rozpočet – ZŠ s MŠ

Schválený rozpočet	0
Rozpočet po zmenách	16 147,00
Skutočnosť k 31.12.2019	16 147,60
Percento plnenia	100,00

	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percento plnenia
Školská jedáleň	16 147,00	16 147,60	100,00
Kapitálový rozpočet	16 147,00	16 147,60	100,00

Základná škola zakúpila vybavenie do školskej jedálne a to konvektomat.

K bodu 4/

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 912 594,65
z toho : bežné príjmy obce	1 819 093,91
bežné príjmy RO	93 500,74
Bežné výdavky spolu	1 836 229,53
z toho : bežné výdavky obce	959 242,14
bežné výdavky RO	876 987,39
Bežný rozpočet	+ 76 365,12
Kapitálové príjmy spolu	1 210 368,93
z toho : kapitálové príjmy obce	1 210 368,93
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 271 574,68
z toho : kapitálové výdavky obce	1 255 427,08
kapitálové výdavky RO	16 147,60
Kapitálový rozpočet	- 61 205,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 15 159,37
Príjmy z finančných operácií	1 168 541,73
z toho: Príjmy z finančných operácií obce	1 161 713,08
Príjmy z finančných operácií RO	6 828,65

Výdavky z finančných operácií	988 315,96
z toho: Výdavky z finančných operácií obce	988 315,96
Výdavky z finančných operácií RO	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 180 225,77
PRÍJMY SPOLU	4 291 505,31
VÝDAVKY SPOLU	4 096 120,17
Hospodárenie obce	195 385,14
Vylúčenie z prebytku	111 197,11
Upravené hospodárenie obce	84 188,03

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 15 159,37 €.

Peňažné fondy obec vytvára v zmysle § 15 citovaného zákona z prebytku rozpočtu za uplynulý rok t.j. 15 159,37 € a so zostatkov príjmových finančných operácií t.j. 180 225,77 €, spolu 195 385,14 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 citovaného zákona sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce vylučujú finančné prostriedky vo výške 111 197,11 € a to :

- nevyčerpané prostriedky z ÚPSVR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 4 890 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na bežné výdavky z Úradu vlády SR na Obnovu vnútorných priestorov tribúny vo výške 10 000 €
- nevyčerpané prostriedky z Fondu na podporu umenia na bežné výdavky na realizáciu projektu: Akvizícia knižného fondu vo výške 980 €
- nevyčerpané finančné prostriedky z Úradu podpredsedu vlády SR na kapitálové výdavky na nákup elektromobilu vo výške 30 000 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky z MV SR na realizáciu projektu Modernizácia a doplnenie kamerového systému vo výške 10 000 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky MF SR na realizáciu projektu Rekonštrukcia miestneho rozhlasu –Rolova Huta a Olše vo výške 3 161,86 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky z MF SR na realizáciu projektu Výstavba mosta cez miestny potok vo výške 30 000 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky z MF SR na realizáciu projektu Rekonštrukcia materskej a základnej školy-jedáleň vo výške 5 000 €
- nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv za rok 2019 podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. vo výške 8 746,23 €,
- Finančné zábezpeky prijaté v roku 2019 na účte obce vo výške 3 420,72
- Zostatok finančných prostriedkov na účte ZŠ vo výške 4 998,30 € - výdavkový potravinový účet

Na účte obce sú nevyčerpané finančné prostriedky ZŠ s MŠ vo výške **4,12 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 84 192,15 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
PS k 1.1.2019	75 694,96
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	88 292,23
- ostatné prírastky	0
Úbytky -použitie rezervného fondu :	80 664,70
➤ Zateplenie Hasičskej zbrojnice	2 174,28
➤ Spoločné zariadenia obce Margecany	8 784,00
➤ Ružínska cesta Svetlonoškových rozprávok	2 371,64
➤ Rekonštrukcia telocvične ZŠ s MŠ	11 503,49
➤ Rekonštrukcia verejného osvetlenia	3 376,96
➤ Projektová dokumentácia TJ-multifunkčné ihrisko	1 690,00
➤ Interiérové vybavenie knižnice	85,30
➤ Schody na cintoríne	480,70
➤ Zateplenie budovy OcÚ	20 769,82
➤ Splátky úveru ŠFRB	29 428,51
KZ k 31.12.2019	83 322,49

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
PS k 1.1.2019	6 487,28
Prírastky – prídel - 1,05 %	2 878,08
Úbytky - stravovanie, príspevok na regeneráciu	7 044,80
KZ k 31.12.2019	2 320,56

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 ako 3500 €

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
PS k 1.1.2019	24 570,15
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	8 746,23
Úbytky - použitie fondu spolu:	4 848,30
➤ Jarná 57	2 009,85
➤ Olše 74	1 435,00
➤ Olše 75	473,35
➤ Školská 2A	592,08
➤ Školská 2	338,02
KZ k 31.12.2019	28 468,08

**K bodu 6/
Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019**

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2019	KS k 31.12.2019
Majetok spolu	7 394 532,58	7 527 222,29
Neobežný majetok spolu	5 853 973,97	6 014 531,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 032,50	7 222,50
Dlhodobý hmotný majetok	5 542 018,89	5 703 386,01
Dlhodobý finančný majetok	303 922,58	303 922,58
Obežný majetok spolu	1 537 099,69	1 509 956,40
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	983 940,37	1 032 506,77
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	12 018,12	27 338,72
Finančné účty	541 061,75	450 031,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	79,45	79,45
Časové rozlíšenie	3 458,92	2 734,80

PASÍVA

Názov	PS k 1.1. 2019	KS k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 394 532,58	7 527 222,29
Vlastné imanie	1 161 867,93	1 165 693,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 161 867,93	1 165 693,80
Záväzky	2 240 990,07	1 422 994,16
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	221 953,41	199 399,06
Dlhodobé záväzky	865 534,60	830 502,68
Krátkodobé záväzky	1 035 837,67	275 428,03
Bankové úvery a výpomoci	116 964,39	116 964,39
Časové rozlíšenie	3 991 674,58	4 938 534,33

K bodu 7/

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019:

Rezervy zákonné krátkodobé – audit 700 €.

Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy : 199 399,06 € a to:

- nevyčerpané finančné prostriedky na realizáciu projektu Zateplenie hasičskej zbrojnice vo výške 30 163,20 €, na nákup elektromobilu vo výške 30 000 €, nákup kníh do knižnice 980 €, na realizáciu projektu Modernizácia a doplnenie kamerového systému vo výške 10 000 €, Výstavba mosta cez miestny potok vo výške 105 200 €, Rekonštrukcia miestneho rozhlasu – Rolova Huta a Olše vo výške 3 161,86 €, Rekonštrukcia materskej a základnej školy – jedáleň vo výške 5 000 €, Obnova vnútorných priestorov tribuný vo výške 10 000 €. Finančné prostriedky budú použité v roku 2020.

- nevyčerpané prostriedky na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 4 890 € budú v roku 2020 vrátené do štátneho rozpočtu.

- odvod za službu-výpis z registra trestov vo výške 4 € bude uhradený do ŠR v roku 2020.

Dlhodobé záväzky spolu vo výške 830 502,68 €:

- zostatok úveru ŠFRB na bytový dom na Jarnej ulici je 166 534,67 €
- zostatok úveru ŠFRB na bytové domy v Olši je 271 146,12 €
- zostatok úveru ŠFRB na bytový dom Školská 2A je 25 035,57 €
- zostatok úveru ŠFRB na bytový dom Školská 2 /13 b.j./ je 314 719,08 €
- finančné zábezpeky spojené s bývaním v nájomných bytoch vo výške 30 461,41 €
- finančné zábezpeky spojené s projektami vo výške 20 089,42 €

- záväzky zo sociálneho fondu 2 516,41 €
 - **Krátkodobé záväzky spolu vo výške 275 428,03 €:**
 - záväzky voči dodávateľom 193 785,61 €
 - ostatné záväzky spolu 40 796,59 € a to : 8 056,16 € /Ekover s.r.o. Spišské Vlachy/ , zostatok úverov ŠFRB za rok 2020 vo výške 32 402,98 € a predpis úrokov 1/2020 ŠFRB vo výške 337,45 €
 - iné záväzky spolu 58,82 € a to : zrážky DDP zamestnanci vo výške 52,92 € a prečerpané prostriedky na účet ZŠ s MŠ vo výške 5,90 €
- Záväzky vyplývajúce miezd za 12/2019:
- záväzky voči zamestnancom 23 462,31 €
 - zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 13 951,01 €
 - ostatné priame dane 3 373,69 €

Stav úverov k 31.12.2019

➤ 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. Úver vo výške 84 472,77 € bol schválený uznesením OZ č.30/2010/B-3 zo dňa 22.1.2010 a vo výške 108 491,62 € bol schválený uznesením OZ č.32/2010/B-8 zo dňa 10.5.2010. Splátka istiny v roku 2019 nebola zrealizovaná, úroky sú splácané mesačne , za rok 2019 boli uhradené vo výške 2 372,68 €. 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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 614 956,29
- skutočné bežné príjmy RO	81 993,59
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	1 696 949,88
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	116 964,39
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	809 838,42
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	926 802,81
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	809 838,42
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	809 838,42
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	116 964,39

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
116 964,39	1 696 949,88	6,89 %

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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 614 956,29
- skutočné bežné príjmy RO	81 993,59
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	1 696 949,88
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	463 281,77
- účelovo určené peňažné dary	550,00
- dotácie zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	116 249,31
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	580 081,08
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018	1 116 868,80
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 651002	5 846,48
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	5 846,48

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
5 846,48	1 116 868,80	0,52 %

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 2019 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	14 000	14 000	0
Športovo strelecký klub Margecany	700	700	0
Odbor klubu slovenských turistov	800	800	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	400	400	0
Jadlovec Margecany	4 000	4 000	0
MAFOZ-Margecianske folklórne obč.združenie	1 000	1 000	0
Margecianske fajnoty	4 000	4 000	0

K 31.12.2019 neboli zúčtované všetky dotácie v súlade so VZN č. 2/2007 o podmienkach poskytovania dotácií. Niektoré organizácie predložili zúčtovanie v prvých mesiacoch r. 2020, skutočne použité boli všetky poskytnuté prostriedky.

K bodu 10/

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Margecany v roku 2019 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	385 329,39	380 336,99	4 992,40

Zostatok na výdavkovom potravinovom účte ZŠ s MŠ: 4 998,30 €, ZŠ s MŠ prečerpala finančné prostriedky zriaďovateľa na výdavkovom účte vo výške 5,90 €.

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	512 798,00	512 798,00	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, znevýhodnení uchádzači v zmysle zákona o službách zamestnanosti	60 702,92	60 702,92	0
ÚPSVaR	Stravné pre deti v HN	24 648,00	19 758,00	4 890,00
ÚPSVaR	Školské potreby pre deti v HN	199,20	199,20	0
MV SR	Register evidencie obyvateľstva	631,95	631,95	0
MV SR	Register adries	34,00	34,00	0
MV SR	Matrika	3 679,19	3 679,19	0
MV SR	Starostlivosť o ŽP	179,00	179,00	0
MV SR	Voľby	3 719,06	2 817,24	901,82

MDVRR SR	Stavebný úrad	2 500,99	2 500,99	0
MDVRR SR	Stavebný úrad pre miestne komunikácie	82,73	82,73	0
MPRV SR	Rozšírenie kapacity MŠ	3 572,37	3 572,37	
Okresný úrad Košice	Školský úrad	48 243,00	48 243,00	0
Ministerstvo ŽP SR	Zateplenie budovy OcÚ	5 373,23	5 373,23	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Zabezpečenie vybavenia DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Ministerstvo kultúry SR	Kultúrne poukazy	391,00	391,00	0
Úrad vlády	Obnova vnútorných priestorov tribúny	10 000,00	0,00	10 000,00
Fond na podporu umenia	Akvizícia knižného fondu	1 000,00	20,00	980,00
Okresný úrad Košice	Transfer pre ZŠ s MŠ	493 196,00	493 196,00	0

Nevyčerpané prostriedky na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 4 890 € budú v roku 2020 vrátené do štátneho rozpočtu.

Nepoužívané finančné prostriedky poskytnuté na vykonanie volieb v roku 2019 boli vrátené do štátneho rozpočtu vo výške 901,82 €.

Finančné prostriedky na nákup knižného fondu vo výške 980,00 € a na Obnovu vnútorných priestorov tribúny vo výške 10 000 € budú použité v roku 2020.

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 -
Úrad podpredsedu vlády SR	Sociálna eko-mobilita - elektromobil	30 000,00	0	30 000,00
MV SR	Modernizácia a doplnenie kamerového systému	10 000,00	0	10 000,00
MF SR	Rekonštrukcia miestneho rozhlasu Rolova Huta a Olše	12 000,00	8 838,14	3 161,86
MF SR	Výstavba mosta cez miestny potok	30 000,00	0	30 000,00
MF SR	Rekonštrukcia materskej a základnej školy - jedáleň	5 000,00	0	5 000,00
MŽP SR	Zateplenie budovy OcÚ	194 524,52	194 524,52	0
Pôdohospodárska platobná agentúra	Spoločné zariadenia obce Margecany	889 466,21	889 466,21	0

Nepoužívané finančné prostriedky z roku 2019 budú použité v roku 2020.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Margecianske Fajnoty	7 000,00	7 000,00	0
Ružínska cesta Svetlonoškových rozprávok	12 000,00	12 000,00	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 2019 neuplatňovala pri zostavení rozpočtu programovú štruktúru.