



**Záverečný účet Obce
ROŽKOVANY**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : PhDr. Beáta Kollárová, PhD. , starostka obce

Spracoval: Mária Daňková

V Rožkovanoch dňa 20.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 00.06.2019.uznesením č. .../2019

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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 § 7 ods. 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 programového rozpočtu

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 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 na rok 2018 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 12.12.2017, uznesením číslo 243/2017, bod C

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2018, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 277/2018/20.04.2018
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 277/2018/20.04.2018
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 277/2018/20.04.2018
- štvrtá zmena schválená dňa 30.04.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 292/2018/25.06.2018
- piata zmena schválená dňa 31.05.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 292/2018/25.06.2018
- šiesta zmena schválená dňa 29.06.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 305/2018/14.09.2018
- siedma zmena schválená dňa 31.07.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 305/2018/14.09.2018
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2018, starostka obce prerokované OZ , uznesenie 305/2018/14.09.2018
- deviata zmena schválená dňa 28.09.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 321/2018/29.10.2018
- desiatu zmena schválená dňa 26.10.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 321/2018/29.10.2018
- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 19/2019/15.02.2019
- dvanásta zmena schválená dňa 31.12.2018, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 19/2019/15.02.2019

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 012840	1 172 924
z toho :		
Bežné príjmy	731 368	810 895
Kapitálové príjmy	260 566	167 868
Finančné príjmy	0	151 674
Príjmy RO s právnou subjektivitou	20 906	42 487
Výdavky celkom	1 012 840	1 172 924
z toho :		
Bežné výdavky	280 101	340 229
Kapitálové výdavky	374 344	422 757
Finančné výdavky	18 000	16 540
Výdavky RO s právnou subjektivitou	340 395	377 203
Kapitálové výdavky s právnou subjektivitou	0	16 195
Rozpočet obce	1 012 840	1 172 924

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 172 924	1 178 309	100,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 172 924,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 178 308,55 EUR, čo predstavuje 100,46 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
810 895	810 280,45	99,92

Z rozpočtovaných bežných príjmov 810 895,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 810 280,45 EUR, čo predstavuje 99,92% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
473 562	473 461,20	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 440 310,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 440 309,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 19 717,05 EUR, čo je 99,58 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 690,12 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6 937,72 EUR a dane z bytov boli v sume 89,21 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 686,42 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 30,63 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 39,46 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 410,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 404,00 EUR, čo je 98,54 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 400,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4,00 EUR. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 42,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 41,66 EUR, čo je 99,19 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 100,50 EUR, čo je 100,50 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 12 888,58 EUR, čo je 99,91 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 787,48 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 101,10 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2 204,69 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
50 182	49 753,79	99,15

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 327,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 24 244,88 EUR, čo predstavuje 99,66% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za prenájom bytového domu, budov a priestorov, hrobových miest, reklamnej plochy v sume 21 297,68 EUR a z prenajatých strojov v sume 8,00 EUR a dividendy VVS, a. s. v sume 2 939,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

z rozpočtovaných 25 855,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 508,91 EUR, čo je 98,07 % plnenie. Z toho správne poplatky, správne poplatky za osvedčovanie, rybárske lístky rozpočtované 4 391,00 EUR bol skutočný príjem 4 190,00 EUR. Poplatky za porušenie predpisov z rozpočtovaných 791,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 790,78 EUR.

Poplatky za služby:

z rozpočtovaných 20 673,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 528,13 EUR, čo je plnenie 99,30 % - poplatky za relácie v miestnom rozhlase, kopírovanie, opatrovateľskú službu, poplatky z predaja smetných nádob, stočné. Z rozpočtovaných príjmov poplatky za stočné 19 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 860,01 EUR, čo predstavuje 99,26 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 647,51 EUR, z minulých rokov 212,50 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na stočnom v sume 607,58 EUR.

c) úroky z tuzemských vkladov

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
240	235,36	98,07

d) ostatné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 963	3 930,73	99,19

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 963,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 930,73 EUR, čo predstavuje 99,19% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z výťažkov lotérií, náhradného poistného plnenia, užívanie elektromagnetického zariadenia, vrátky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 282 948,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 282 899,37 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Marius Pedersen, a.s.,	60,00	Grant – obecné slávnosti
DPO SR	5 018,34	Materiálno - technické vybavenie
UPSVAR	472,27	Výkon osobitného príjemcu
UPSVAR	3 953,75	Hmotná núdza
UPSVAR	1 277,64	Rodinné prídavky záškolákov
UPSVAR	28 104,85	Osobitný príjemca
UPSVAR	27 031,31	MOS PZ, MOS CNTP, MOS 50J
MV SR – OU Prešov	514,08	Voľby do samosprávy obcí
Implem. Agentúra MPSVR SR	21 765,70	Terénna soc. práca
MV SR – OU Prešov	466,60	REGOB
MV SR – OU Prešov	124,83	Ochrana ovzdušia
MV SR – KŠÚ Prešov	184 110,00	Školstvo

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
167 868	167 867,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 167 868,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 167 867,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 20 877,00 EUR skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 876,50 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 146 991,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 167 867,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Slovenský futbalový zväz	10 000,00	Tribúna a striedačky
Úrad vlády SR	8 000,00	Detské ihrisko
MF SR	15 000,00	Rekonštrukcia chodníka
MV SR	8 000,00	Rekonštrukcia miestnej komunik.
MV SR	30 000,00	Rekonštrukcia a moder. požiar. zbrojnice
MV SR	75 990,50	Technika – triedený zber

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
151 674	157 673,52	103,96

Z rozpočtovaných finančných príjmov 151 674,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 157 673,52 EUR, čo predstavuje 103,96 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.277/2018 zo dňa 20.04.2018 a uznesením č.305/2018 zo dňa 14.09.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu na investičné projekty. Prostriedky rezervného fondu boli použité na realizáciu stavby – cesty a chodníkov IBV Jeruzalem v sume 128 773,52 EUR. V roku 2018 boli použité nevyčerpané kapitálové finančné prostriedky z roku 2016 zo ŠR v sume 12 000,00 EUR – na dostavbu učební v podkroví ZŠ s MŠ Rožkovany, bežné výdavky z r. 2017 v sume 900,00 EUR - školstvo súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

V roku 2018 boli použité kapitálové finančné prostriedky z r. 2017 na verejné osvetlenie IBV Jeruzalem. Príjate zábezpeky v sume 6 000,00 EUR v rámci novej výzvy na podporu triedeného zberu PEHAES Prešov, STAV-MAJO Lipany – zábezpeky sa nerozpočtujú

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
42 487	42 487,58	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42 487,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 42 487,58 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou predstavujú poplatky školné MŠ, ŠKD, CVČ, réžia ŠJ, dobropisy za plyn , elektrina, spoločnú úradovňu, prostriedky UPSVAR, stravovanie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Kapitálové príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ Rožkovany.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 172 924	1 089 469,64	92,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 172 924,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 089 469,64 EUR, čo predstavuje 92,88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
340 229	338 239,11	99,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 340 229,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 338 239,11 EUR, čo predstavuje 99,42.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 105 819,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 105 078,50 EUR, čo je 99,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a terénnych sociálnych pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 39 906,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 39 624,63 EUR, čo je 99,29 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 141 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 140 625,61 EUR, čo je 99,38 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 48 344,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 48 336,43 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie – výdavky na členské príspevky, transfery z rozpočtu obce pre organizácie, CVČ mimo obce, príspevky na stravovanie pre dôchodcov, osobitný príjemca.

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

Z rozpočtovaných 4 660,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 573,94 EUR, čo predstavuje 98,15 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
422 757	339 164,76	80,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 422 757,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 339 164,76 EUR, čo predstavuje 80,23.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 41 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 36 498,56.EUR, čo predstavuje 89,02 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia miestnej komunikácie a chodníkov

Z rozpočtovaných 24 064,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 9 63,41.EUR, čo predstavuje 37,66 % čerpanie.

c) Podpora triedeného zberu v obci – zakúpenie techniky

Z rozpočtovaných 84 991,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 84 988,00.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) IBV JERUZALEM – inžinierske siete, bytový dom – prípravná projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 130 505,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 130 504,41.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Svetlom k bezpečnosti –prevencia kriminality

Z rozpočtovaných 22 820,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 22 817,06 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

c) Nákup pozemkov – pozemky pre cyklotrasu, pozemky pre IBV

Z rozpočtovaných 89 713,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 25 817,06 EUR, čo predstavuje 28,62 % čerpanie.

d) Detské ihrisko, tribúna a striedačky

Z rozpočtovaných 29 664,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 29 618,38 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
16 540	20 535,67	124,16

Z rozpočtovaných 16 540,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 20 535,67 EUR, čo predstavuje 124,16 % čerpanie.

Splátky úveru v sume 6 000,00 EUR, úveru ŠFRB v sume 10 535,67 EUR.

Vrátenie finančnej zábezpeky 4 000,00 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
377 203	375335,30	99,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 377 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 375 335,30 EUR, čo predstavuje 99,50.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 375335,30 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
16 195	16 194,80	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16 195,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16 194,80 EUR, čo predstavuje 100,00.% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia učebni v podkroví ZŠ – prostriedky z r. 2016

Z rozpočtovaných 12 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 12 000,00.EUR, čo predstavuje 100.00 % čerpanie.

b) Zakúpenie konvektomatu pre školskú jedáleň

Z rozpočtovaných 4 195,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 194,80.EUR, čo predstavuje 100.00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	852 768,03
z toho : bežné príjmy obce	810 280,45
bežné príjmy RO	42 487,58
Bežné výdavky spolu	713 574,41
z toho : bežné výdavky obce	338 239,11
bežné výdavky RO	375 335,30
Bežný rozpočet	139 193,62
Kapitálové príjmy spolu	167 867,00
z toho : kapitálové príjmy obce	167 867,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	355 359,56
z toho : kapitálové výdavky obce	339 164,76
kapitálové výdavky RO	16 194,80
Kapitálový rozpočet	-187 492,56
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-48 298,94
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	157 673,52
Výdavky z finančných operácií	20 535,67
Rozdiel finančných operácií	137 137,85
PRÍJMY SPOLU	1 178 308,55
VÝDAVKY SPOLU	1 089 469,64
Hospodárenie obce	88 838,91
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Schodok rozpočtu v sume 48 298,94 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený**

- 1) o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 15 763,80 EUR z toho:
 - a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky ZŠ v sume 763,80 Eur a v sume – **vylúčené z prebytku**
 - b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky obce v sume 15 000,00 Eur – **vylúčené z prebytku**
- 2) o zábezpeky na verejné obstarávanie v sume 6 000,00 EUR - – **vylúčené z prebytku**
- 3) stravné 1 031,15 EUR

- 3) nevyčerpané prostriedky z rozpočtu obce – školné ŠKD v sume 74,08 EUR - *zaradené do prebytku*

Schodok rozpočtu bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

z finančných operácií 137 137,85 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 137 137,85 EUR, *navrhujeme použiť na :*

- tvorbu rezervného fondu v sume 66 118,04 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 66 118,04 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu r. 2018

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	57 304,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	193 400,36
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.277/2018 zo dňa 20.04.2018 Komunikácie a chodníky IBV Jeruzalem - uznesenie č.305/2018 zo dňa 14.09.2018	128 773,52
Vrátenie nepožitého rezervného fondu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	121 931,05

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	316,32
Prírastky - povinný prídel – 1,25 %	1 135,90
- ostatné prírastky (vrátka mylnej platby)	75,00
Úbytky - stravovanie	464,75
- regeneráciu PS, dopravu	449,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky (mylná platba)	75,00
KZ k 31.12.2018	538,47

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	3 339 056,17	3 509 228,17
Neobežný majetok spolu	2 858 878,23	3 086 698,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 001,93	4689,93
Dlhodobý hmotný majetok	2 60 9996,18	2 838 127,97
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	457 572,81	420 403,81
z toho :		
Zásoby	40 000,14	63 298,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20 678,44	24 244,60
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 373,37	2 313,13
Finančné účty	394 520,86	330 547,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		0,00
Časové rozlíšenie	22 605,13	2126,34
	3 339 056,17	3 509 228,17

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 339 056,17	3 509 228,17
Vlastné imanie	1 755 762,39	1 641 481,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 755 762,39	1 641 481,91
Záväzky	450 550,86	432 465,59
z toho :		
Rezervy	936,28	3 202,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	22 900,00	15 763,80
Dlhodobé záväzky	372 798,77	362 496,73
Krátkodobé záväzky	19 138,81	22 226,06
Bankové úvery a výpomoci	34 777,00	28 777,00
Časové rozlíšenie	1 132 742,92	1 435 280,67

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 034,86	4 034,86	
- zamestnancom	6 762,80	6 762,80	
- poisťovniam	4 460,94	4 460,94	
- daňovému úradu	774,08	774,08	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	28 777,00	28 777,00	
- štátnym fondom	356 500,34	356 500,34	
- ostatné záväzky	6 824,99	6 824,99	
Záväzky spolu k 31.12.2017	408 135,01	408 135,01	

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka, a.s.	Municipálny úver	66 162,00	6 000,00	877,18	28 777,00	r. 2021
ŠFRB	Kúpa nájom. bytov	368 640,00	6 838,91	3 696,76	356 500,34	r.2047

a) Obec uzatvorila v roku 2011 Dodatok č. 4 k Zmluve o úvere č. 18/016/02 a Zmluvu o úvere č. 40/008/13 s Prima banka Slovensko, a.s. na výkup pozemkov IBV Jeruzalem. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2021, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

b) Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere č. 700/440/2015 ŠFRB – účel : „ Obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2047, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Rožkovany - bežné výdavky na činnosť	6000,00 EUR	6000,00 EUR	0
RMR CLUB Rožkovany bežné výdavky na činnosť	1000,00 EUR	1000,00 EUR	
Folklorný súbor JAZERO – bežné výdavky	2500,00 EUR	2500,00 EUR	0
MO SRZ Sabinov – bežné výdavky	700,00 EUR	700,00 EUR	0
DHZ Rožkovany – bežné výdavky	2000,00 EUR	2000,00 EUR	0
JD na Slovensku – bežné výdavky	1000,00 EUR	1000,00 EUR	

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Rožkovany- originálne kompetencie, bežné výdavky	157 220,95	157 220,95	74,08
Dobropisy	1 130,64	1 130,64	0,00

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Rožkovany- bežné výdavky (normatívne a nenormatívne)	195 010,00	195 010,00	0,00
ZŠ s MŠ Rožkovany- kapitálové výdavky Z r. 2016	12 000,00	12 000,00	0,00
Projekty UPSVAR	19 740,83	18 977,03	763,80
ZŠ s MŠ Rožkovany- hmotná núdza bežné výdavky	4 100,30	3 953,75	146,55

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie	5 018,34	5 018,34	0,00
MV SR OÚ Prešov	Ochrana prírody a ovzdušia – bežné výdavky	124,83	124,83	0,00
MV SR OU Prešov	REGOB – bežné výdavky	466,60	466,60	0,00
MV SR OU Prešov	Voľby– bežné výdavky	514,08	514,08	0,00
Implemen. agentúra MPSVaR	Terénny soc. pracovník- bežné výdavky	21 765,70	21 765,70	0,00

UPSVaR	Stravné, školské potreby, motivačný prís. – hmotná núdza	3 953,75	3 953,75	0,00
UPSVaR	Aktivačná činnosť MOS PZ, MOS CNTP, MOS 50J – bežné výdavky	27 031,31	27 031,31	0,00
UPSVaR	Osobitný príjemca, rod. prídavky záškolákov, výkon osobitného príjemcu- bežné výdavky	29 854,76	29 854,76	0,00
MV SR	Školstvo – kapitálové výdavky	12 000,00	12 000,00	0,00
MV SR	Školstvo – bežné výdavky	195 010,00	195 010,00	0,00
MV SR	Premostenie – kapitálové výdavky	8 000,00	8 000,00	0,00
MV SR	Podpora aktivít – triedený zber – kapitálové výdavky	75 990,50	75 990,50	0,00
MV SR	Svetlom k bezpečnosti –prevencia kriminality – kapitálové výdavky	10 000,00	10 000,00	0,00
MV SR	Rekonštrukcia a modernizácia požiarnej zbrojnice – kapitálové výdavky	30 000,00	30 000,00	0,00
Úrad vlády SR	Detské ihrisko – kapitálové výdavky	8 000,00	8 000,00	0,00
MF SR	Rekonštrukcia chodníkov – kapitálové výdavky	15 000,00	0,00	15 000,00
SFZ	Tribúna a striedačky – kapitálové výdavky	10 000,00	10 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu so štátnymi fondmi – Zmluvu o úvere č. 700/440/2015 ŠFRB – účel : „, Obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve“ – prvá splátka úveru 15.11.2017.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	0,00

Obec v r.2018 nemala poskytnuté prostriedky VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch schválilo rozpočet na rok 2018 bez programovej štruktúry.

Vypracovala: M. Daňková

**Predkladá: PhDr. Beáta Kollárová, PhD.
starostka obce**

V Rožkovanoch dňa 20.05.2019

Uznesenia č. .../2019
z 00. rokovania Obecného zastupiteľstva obce ROŽKOVANY
zo dňa 00.06.2019

K bodu 5.1. Nakladanie s majetkom obce - záverečný účet obce Rožkovany a rozpočtové hospodárenie za rok 2018; stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018

Obecné zastupiteľstvo Obce Rožkovany podľa § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a podľa §16 ods. 8 a ods. 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

1) b e r i e n a v e d o m i e

stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018,

2) s c h v a ľ u j e

Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2018 bez výhrad,

3) s c h v a ľ u j e

usporiadanie schodku rozpočtového hospodárenia so zostatkom finančných operácií.

4) s c h v a ľ u j e

použitie zostatku finančných prostriedkov po usporiadaní na tvorbu rezervného fondu vo výške.....,00 Eur.

5) s c h v a ľ u j e

čerpanie rezervného fondu vo výške tvorby RF za rok 2018 na investičné účely.

.....
PhDr. Beáta Kollárová, PhD.
starostka obce

Rožkovany ...06.2019.