

Záverečný účet Obce Rochovce za rok 2018

Predkladá : Ing. Stanislav Levrinc

Spracovala: J. Levrincová

V Rochovciach, dňa 02.04.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.04.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.04.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet obce 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 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 § 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 plnenia programov obce

Záverečný účet obce 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 vyrovnaný, a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.03.2018 uznesením č.4/2018

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 04.06.2018 uznesením č. 19/2018
- druhá zmena schválená dňa 26.07.2018 uznesením č. 31/2018
- tretia zmena schválená dňa 27.09.2018 uznesením č. 35/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 44/2018
- piata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. zamestnancom obce dňa
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. starostu/primátora dňa

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :	104970	122908
Bežné príjmy	89678	107616
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	15292	15292
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	104970	122908
z toho :		
Bežné výdavky	89678	107616
Kapitálové výdavky	11500	11500
Finančné výdavky	3792	3792
Výdavky RO s právnou subjektivitou		0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
122908,00	133204,11	108,37 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 122908,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 133204,11 Eur čo predstavuje 108,37% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
107616,00	113384,92	105,36%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 107616,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 113384,92 Eur, čo predstavuje 105,36% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
81857,00	83211,91	101,65 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 72629,00 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 75571,28 Eur, čo predstavuje plnenie na 104,05 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5708,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4974,29 Eur, čo predstavuje plnenie na 87,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3401,26 Eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1573,03 Eur a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 Eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4699,29 Eur, za nedoplatky z minulých rokov 275 Eur. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2931,36 Eur.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 220,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 220,00 Eur, čo je 100,00 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

V roku 2018 nebola vyrubená daň za užívanie verejného priestranstva.

Daň za nevýherné hracie prístroje

V roku 2018 nebola vyrubená daň za nevýherné hracie automaty, nakoľko v obci sa nenachádza nevýherný hrací prístroj.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3300,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2446,34 Eur, čo je 74,13% plnenie

Poplatok za rozvoj :

Z rozpočtovaných 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo je 0% plnenie

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1220,00	2032,96	166,63 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 970,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1571,96 Eur, čo je 167,41 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend z VVS a.s. v sume 881,60 Eur, príjem z prenajatých pozemkov v sume 437,36 Eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 253,00 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 250,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 461,00 Eur, čo je 184,40 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2001,00	2210,36	110,46 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2001,00 Eur, bol skutočný príjem vo výške 2210,36 Eur, čo predstavuje 110,46 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek z SPP za plyn a VSE za elektrickú energiu v sume 667,12 Eur, vratky so zdravotných poisťovní v sume 993,10 Eur, príjmy z pokút v sume 32,00 Eur, príjmy z poplatkov a služieb v sume 66,00 Eur, príjem SF 452,14 Eur.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 22538,00 Eur bol skutočný príjem vo výške 25929,69 Eur, čo predstavuje 115,04 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Účel
Úrad práce soc.vecí a rodiny Rožňava	17937,81	Aktivačná činnosť, projekty §52, §54 cez ÚPSVaR
Úrad práce soc.vecí a rodiny Rožňava	6155,36	Detské prídavky – osobitný príjemca
Ministerstvo ŽP	32,00	Transfer
Okresný úrad Rožňava	137,64	Transfer REGOB, register adries
Okresný úrad Rožňava	66,22	Transfer – skladník CO
Okresný úrad Rožňava	526,86	Transfer – voľby do OSO
Ministerstvo vnútra SR	960,00	Transfer – vojnový hrob
Okresný úrad Košice	13,80	Vojnový hrob
Komunálna poisťovňa a.s.	100,00	Transfer mimo verejnej správy

Granty a transfery boli účelovo určené 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
0	5000,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5000,00 Eur.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 Eur.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 Eur a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 Eur.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 Eur.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5000 Eur.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	5000,00	Dotácia– rekonštrukcia strechy DS na základe uznesenia vlády č.490 zo dňa 24.10.2018

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15292,00	14819,19	96,90

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15292,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14819,19 Eur, čo predstavuje 96,90% plnenie.

V roku 2018 v obci Rochovce nebol prijatý úver .

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2018 zo dňa 12.04.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 14819,19 Eur. V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0 Eur
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 0 Eur
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume 0 Eur
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 0 Eur

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

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

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0% plnenie.

Obec nemá žiadne rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0 Eur
Základná umelecká škola	0 Eur
Centrum voľného času	0 Eur
Zariadenie pre seniorov	0 Eur

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume Eur, čo predstavuje 0% plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0 Eur
Základná umelecká škola	0 Eur
Centrum voľného času	0Eur
Zariadenie pre seniorov	0 Eur

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
122908,00	105458,91	85,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 122908,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 105458,91 Eur, čo predstavuje 85,80% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
107616,00	105458,91	97,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 107616,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 105458,91 Eur, čo predstavuje 97,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Hrubé mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 31570 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 31552,83 Eur, čo je 99,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky- **hrubé mzdy** pracovníkov OcÚ, starostu obce zástupcu starostu obce , poslancov obecného zastupiteľstva a komisií obecného zastupiteľstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10685 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11172,64 Eur, čo je 104,56 % čerpanie.

Hlavný kontrolór : hrubé mzdy

Z rozpočtovaných 900 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 876,00 Eur čo je 97,33 % čerpanie. Poistné a príspevky do poisťovní : Z rozpočtovaných 300 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 270,98 Eur , čo je 90,32 % čerpanie.

Aktivačná činnosť – §54 : hrubé mzdy

Z rozpočtovaných 11686 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 11686,06 Eur , čo je 100 % čerpanie. Poistné a príspevky do poisťovní : Z rozpočtovaných 3881,00 Eur bolo skutočné čerpanie v sume 3880,75 Eur , čo je 100,00 % čerpanie.

Rozvoj obce - aktivačná činnosť – §54 /11,12/2018 hrubé mzdy

Z rozpočtovaných 1700 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 227,49 Eur . Poistné a príspevky do poisťovní : Z rozpočtovaných 930,00 Eur bolo skutočné čerpanie v sume 469,76 Eur .

Opatrovateľská služba : Mzdy

Z rozpočtovaných 200 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 - 0,00 Eur Poistné a príspevky do poisťovní : Z rozpočtovaných 50 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 - 0 Eur.

Dohody o vykonaní práce vo všetkých strediskách OcÚ / rozvoj obce- pomocné práce , upratovanie OcÚ, kultúra : kuchynka, knižnica, dom smútku, údržba domu smútku, obecný spevokol, pomocné práce , údržba verejného osvetlenia, kultúrne akcie -pomocné práce : Z rozpočtovaných 4498,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 3947,86 Eur čo je 87,76 % čerpanie. Poistné a príspevky do poisťovní : Z rozpočtovaných 750,00 Eur bolo skutočné čerpanie 31.12.2018 v sume 593,21 čo je 79,09 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31805,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 30755,87 Eur, čo je 96,70% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú , energie: plyn , elektrická energia, materiál, telefón, internet, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, údržba programov, údržba prevádzkových prístrojov, údržba služobného auta, revízne kontroly, vývoz a uloženie komunálneho odpadu ostatné tovary a služby, materiál VO, potraviny a materiál na kultúrne akcie, služby- geodetické práce, audítorské služby, poistenie budov a strojov, servis a údržba, palivo krovinnorezy, prevádzkové stroje, interiérové vybavenie atď.....

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1890 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 722,58 Eur, čo predstavuje 38,23 % čerpanie. Jedná sa o transfery pre stavebný úrad v Štítniku, členské príspevky pre ZMOS, RVC, Mikroregión Štítnická dolina, ZMOHG

Bežné transfery na aktivačnú činnosť v obci :

Z rozpočtovaných 2371,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 2371,00 Eur, čo je 100 % čerpanie.

Jedná sa o výdavky na pracovníkov na aktivačnej činnosti – materiál, náradie , ochranné pracovné prostriedky , služby , poistenie osôb.

Bežné transfery na voľby do OSO 2018, prenesený výkon štátnej správy REGOB, register adries, detské prídavky – osobitný príjemca , DHN osobitný príjemca, transfer ŽP, CO:

Z rozpočtovaných 4400,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 6931,88 Eur ,čo je 157,54 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0 % čerpanie. Obec Rochovce v roku 2018 nečerpala žiadny úver.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
11500,00	0	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11500 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a)

Z rozpočtovaných 11500,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0 % čerpanie.

V rozpočte obce boli rozpočtované výdavky na opravu bývalého klubu dôchodcov a domu smútku ako spoluúčasť obce k žiadostiam na Ministerstvo financií SR, ale žiaľ tieto projekty neboli schválené a finančné prostriedky neboli vyčerpané. Obec mala podanú aj žiadosť o nenávratný finančný príspevok z Programu rozvoja vidieka SR cez projekty Bezpečnosť a prevencia proti vandalizmu - na kamerový systém v obci a výmena verejného osvetlenia na led osvetlenie, ale zatiaľ tieto žiadosti neboli schvaľované.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3792,00	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3792,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3792,00 Eur na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie.

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo predstavuje .0 % čerpanie.

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	0 Eur
Základná umelecká škola	0 Eur
Centrum voľného času	0 Eur
Zariadenie pre seniorov	0 Eur

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0% čerpanie.

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0 Eur
Základná umelecká škola	0 Eur
Centrum voľného času	0 Eur
Zariadenie pre seniorov	0 Eur

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	113384,92
z toho : bežné príjmy obce	113384,92
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	105458,91
z toho : bežné výdavky obce	105458,91
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	7926,01
Kapitálové príjmy spolu	5000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	5000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	5000,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12926,01
Vylúčenie z prebytku	5960
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6966,01
Príjmové finančné operácie	15291,73
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	15291,73
PRÍJMY SPOLU	133676,65
VÝDAVKY SPOLU	105458,91
Hospodárenie obce	28217,74
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpané dotácie, SF	6581,18
Upravené hospodárenie obce	21636,56

Prebytok rozpočtu v sume 12926,01 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** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 5960 Eur navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 6966,01 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií EUR

Zostatok finančných operácií v sume 28217,74 Eur 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 **upravený** o nevyčerpané návratné zdroje financovania v sume 6581,18 Eur, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 21636,56 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 960,00 Eur, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 0 Eur
 - obnova vojnového hrobu 960, 00 Eur
 -
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5000,00 Eur, a to na :
 - rekonštrukciu strechy polyfunkčnej budovy DS -5000,00 Eur.
 -
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 0 Eur,
- d) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 0 Eur,
- e) nevyčerpané prostriedky **z darov** od podľa ustanovenia § 22 ods. 1 zákona č.523/2004 Z.z. o verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 0 Eur, (RO)
- f) nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 0 Eur,
- g) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 0 Eur, (obec, RO)
- h) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde 621,18 Eur,
- i) nevyčerpané prostriedky **z finančnej náhrady za výrub drevín** podľa zákona č.543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny v z.n.p. v sume 0 Eur,
- j) nevyčerpané prostriedky **z fondu rozvoja bývania** podľa zákona č.182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v z.n.p. v sume 0 Eur,
- k) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 0 Eur,
- l) nevyčerpané prostriedky **z poplatku za uloženie odpadov** podľa zákona č.17/2004 Z.z. o poplatkoch za uloženie odpadov v z.n.p. v sume .0 Eur,
- m)

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 21636,56 Eur.

Výsledok hospodárenia – rozdiel medzi dosiahnutými príjmami a čerpanými výdavkami obce za rok 2018 je prebytok rozpočtu obce vo výške 28217,74 Eur. Stav finančných prostriedkov v banke a v pokladni je v celkovej sume : 28217,74 Eur. Z tejto čiastky vylúčime nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky – vojnový hrob v sume 960 Eur, a nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky v sume 5000,- Eur na rekonštrukciu strechy DS, vylúčime zostatok na účte sociálneho fondu v sume 621,18 Eur, takže zostatok ktorý bude preúčtovaný do rezervného fondu v roku 2018 predstavuje čiastku 21636,56 Eur.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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	15291,73
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6966,01
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	621,18
KZ k 31.12.2018	21636,56

Peňažný fond

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

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	472,54
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	452,14
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	253,50
- regeneráciu PS, dopravu	50
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	621,18

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	
KZ k 31.12.2018	0

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zateplovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie	
KZ k 31.12.2018	0

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	205693,45	232958,87
Neobežný majetok spolu	182485,47	198460,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	109334,71	125309,37
Dlhodobý finančný majetok	73150,76	73150,76
Obežný majetok spolu	23140,38	34410,34
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7848,65	6189,36
Finančné účty	15291,73	28220,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	67,60	88,40

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	205693,45	232958,87
Vlastné imanie	135865,61	140269,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	135865,61	140269,86
Záväzky	1414,80	7313,59
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	5960,00
Dlhodobé záväzky	472,54	621,18
Krátkodobé záväzky	462,26	252,41
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	68413,04	85375,42

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:	252,41	252,41	0
- Dodávateľom	252,41	252,41	0
- Zamestnancom	0	0	0
- poisťovniam	0	0	0
- daňovému úradu	0	0	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	252,41	252,41	0

Závazky : Faktúry: Fúra Rozhanovce s.r.o -vývoz a uloženie TKO za 122018, T-Com-
telefón, internet 122018, faktúra za služby GDPR.

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
0	0	0	0			r. 2021

Obec neuzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere .

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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 31.12.2017:	117277,43
- skutočné bežné príjmy obce	117277,43
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	117277,43
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	0
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
0	117277,43	%

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 31.12.2017:	117277,43
- skutočné bežné príjmy obce	117277,43
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	117277,43
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	117277,43
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	117277,43
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0
- 821004	0
- 821005	0
- 821007	0
- 821009	0
-	0
- 651002	0
- 651003	0
- 651004	0
-	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	0

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
0	117277,43	%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Mestské kultúrne zariadenie:

Celkové náklady	Eur
<u>Celkové výnosy</u>	<u>Eur</u>
Hospodársky výsledok - strata	0 Eur

Technické služby:

Celkové náklady	Eur
<u>Celkové výnosy</u>	<u>Eur</u>
Hospodársky výsledok - zisk	Eur

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
---	---	---	--------------------------

- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
	0	0	0

K 31.12.2018 neboli poskytnuté dotácie, v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Rochovce nemá žiadnu podnikateľskú činnosť.

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	0	Eur
Celkové výnosy	0	Eur
Hospodársky výsledok - zisk	0	Eur

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Rožňava	Aktivačná činnosť §54,§52	17937,81	17937,81	0
ÚPSVaR Rožňava	Detské prídavky –osobitný príjemca	6155,36	6155,36	0
Okresný úrad RV	Prenesený výkon št.správy – Evidencia obyvateľ'stva, register adres	137,64	137,64	0
Okresný úrad Rožňava	CO skladník	66,22	66,22	0
Okresný úrad Rožňava	Voľby do orgánov samosprávy obcí	526,86	526,86	0
Ministerstvo ŽP	Prenesený výkon ŠS	32,00	32,00	0
MVSR	Obnova Vojnového hrobu – bežné výdavky	960,00	0,00	960,00
OÚ Košice	Vojnový hrob- bežné výdavky	13,80	13,80	0
MFSR	Rekonštrukcia strechy DS	5000,00	0	5000,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

Obec Rochovce nespracováva programový rozpočet.

Ing. Stanislav Levrinc
starosta obce