



**Záverečný účet Obce
ROŽKOVANY**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

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

Spracoval: Mária Daňková

V Rožkovanoch dňa 05.05.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.5.2022

Záverečný účet schválený OZ dňa ...05.2022.uznesením č. .../2022/00.05.2022

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch dňa 27.11.2020, uznesením číslo 131/2020, bod 2.

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát

- prvá zmena schválená dňa 29.01.2021, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 151/2021/26.02.2021, bod1
- druhá zmena schválená dňa 26.02.2021, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 157/2021/14.05.2021
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2021, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 157/2021/14.05.2021
- štvrtá zmena schválená dňa 30.04.2021, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 157/2021/14.05.2021
- piata zmena schválená dňa 31.05.2021, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 172/2021/19.07.2021
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2021, starostka obce, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 172/2021/19.07.2021
- siedma zmena schválená dňa 31.07.2021, RO – riaditeľka ZŠ s MŠ prerokované OZ , uznesenie 192/2021/03.12.2021
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2020, riaditeľka ZŠ s MŠ, starostka obce dňa 30.09.2021 prerokované OZ , uznesenie 192/2021/03.12.2021
- deviata zmena schválená dňa 29.09.2021, riaditeľka ZŠ s MŠ, starostka obce dňa 29.10.2021 prerokované OZ , uznesenie 192/2021/03.12.2021
- desiata zmena schválená dňa 29.10.2021, riaditeľka ZŠ s MŠ, starostka obce dňa 30.11.2022 prerokované OZ , uznesenie 192/2021/03.12.2021
- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2021, riaditeľka ZŠ s MŠ, starostka obce dňa 30.12.2021 prerokované OZ , uznesenie 204/2022/04.03.2022
- dvanásta zmena schválená dňa 31.12.2021, riaditeľka ZŠ s MŠ, starostka obce dňa 30.12.2021 prerokované OZ , uznesenie 204/2022/04.03.2022

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	972 482	1 180 241
z toho :		
Bežné príjmy	931 382	990 653
Kapitálové príjmy	0	100 683
Finančné príjmy	21300	71 370
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19800	17 535
Výdavky celkom	972 482	1 180 241
z toho :		
Bežné výdavky	481 842	460 763
Kapitálové výdavky	44 300	236 133
Finančné výdavky	18 000	18 000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	428 340	465 345
Kapitálové výdavky s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočet obce	972 482	1 180 241

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 162 706	1 777 829,02	101,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 162 706,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 777 829,02 EUR, čo predstavuje 101,30 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
990 653	990 455,93	99,98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 990 653,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 990 455,93 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
532 410	532 315,49	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 496 560,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 496 599,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,84 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 19 802,07 EUR, čo je 99,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 632,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 085,99 EUR a dane z bytov boli v sume 83,69 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 802,07 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 97,63 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 93,85 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 380,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 376,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 12,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 126,00 EUR, čo je 96,92 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 15 448,33 EUR, čo je 99,67 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 001,83 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 409,00 EUR a drobný stavebný odpad v sume 37,50 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad v sume 2 477,91 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
48 860	48 786,45	99,85

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 278,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 19 272,89 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za prenájom bytového domu, budov a priestorov, hrobových miest v sume 19 236,89 EUR a z prenajatých strojov v sume 36,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

z rozpočtovaných 28 419,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 28 353,60 EUR, čo je 99,77 % plnenie. Z toho správne poplatky, správne poplatky za osvedčovanie, rybárske lístky bol skutočný príjem 4 215,00 EUR.

Poplatky za porušenie predpisov – sankcie v sume 418,50 EUR.

Poplatky za služby:

z rozpočtovaných 23 775,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 23 720,10 EUR, čo je plnenie 99,77 % - poplatky za relácie v miestnom rozhlase, kopírovanie, opatrovateľskú službu, poplatky z predaja smetných nádob, stočné, vodné MHC. Z rozpočtovaných príjmov poplatky za stočné 19 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 18 675,80 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 19 350,80 EUR, z minulých rokov 325,00 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na stočnom v sume 1124,95 EUR.

c) ostatné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 163	1 159,96	99,74

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 163,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 159,96 EUR, čo predstavuje 99,74% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z výťažkov lotérií, vrátky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

Prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 409 383,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 409 353,99 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SÚ SR	3 825,54	SODB
MV SR	26 185,00	Testovanie COVID 19
DPO SR	3 000,00	Materiálno - technické vybavenie

UPSVAR	561,08	Výkon osobitného príjemcu
UPSVAR	8 427,20	Hmotná núdza
UPSVAR	38 876,12	Osobitný príjemca
UPSVAR	6 067,11	MOS54,
UPSVAR	1 892,80	Odmeny OS, TSP
Implem. Agentúra MPSVR SR	32 990,45	Terénna soc. práca
MP,SOC. VECÍ A RODINY SR	20 627,89	MOPS
Implem. Agentúra MPSVR SR	7 225,13	Opatrovateľská služba
MV SR – OU Prešov	465,23	REGOB, Register adries
MV SR – OU Prešov	130,44	Ochrana ovzdušia
MV SR – KŠÚ Prešov	259 080,00	Školstvo

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
100 683	100 680,56	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 100 683,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 100 680,56 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 733,00 EUR skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 732,03 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 99 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 99 950,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	99 948,53	Rekonštrukcia ČOV a ČS

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
71 370	86 692,53	121,47

Z rozpočtovaných finančných príjmov 71 370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 86 692,53 EUR, čo predstavuje 121,47 % plnenie.

Uznesením obecnej rady č. 2/2021/OR, zo dňa 15.06.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu na investičný projekt: Stavebné úpravy budovy športového areálu v sume 4 960,- EUR, Uznesením obecnej rady zo dňa 29.07.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu na investičný projekt: Osadenie merača rýchlosti na hlavnej ceste, Uznesením obecného zastupiteľstva č. 158/2021, zo dňa 14.05.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu na prípravnú projektovú dokumentáciu IBV 2 pre územné konanie v sume 4 650,- EUR a na spoluúčasť premostenie miestnych komunikácií v sume 3069,86 EUR.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17 535	17 534,34	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 17 535,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 17 534,34 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 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00	0,00	0,00

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
714 896	575 430,39	80,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 714 896,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 575 430,39 EUR čo predstavuje 80,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
460 763	460 054,87	99,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 460 763,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 460 054,87 čo predstavuje 99,85 % 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 156 725,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 156 686,38 EUR, čo je 99,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, MOPS, terénnych sociálnych pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 57 646,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 57 461,27 EUR, čo je 99,68 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 181 539,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 181 068,69 EUR, čo je 99,74 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poistné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 61 103,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 61 101,25 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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 3 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 737,28 EUR, čo predstavuje 99,66 % čerpanie – výdavky na splácanie úrokov v Prima banka, a.s. v sume 390,62 EUR a ŠFRB v sume 3 346,66 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
236 133	83 169,59	35,22

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 236 133,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 83 169,59 EUR, čo predstavuje 35,22 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Osadenie merača rýchlosti a prípravná projektová dokumentácia - premostenie

Z rozpočtovaných 9 932,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 9 932,00.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia ČOV a ČS Rožkovany

Z rozpočtovaných 99 950,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR. Rekonštrukcia bude realizovaná v roku 2022.

c) Rekonštrukcia a modernizácia potoka - premostenie

Z rozpočtovaných 13 070,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 13 069,86 EUR , čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Rozvoj bývania – prípravná projektová dokumentácia pre územné konanie IBV2 a vypracovanie skrývky pôdy

Z rozpočtovaných 4 790,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 4 789,10 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

e) Rozvoj obcí – realizácia stavieb, odkúpenie pozemkov – futbalové ihrisko

Z rozpočtovaných 59 824,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 6 812,96 EUR, čo predstavuje 11,39 % čerpanie.

f) Realizácia nových stavieb – mobilné hygienické centrum

Z rozpočtovaných 42 407,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 42 405,67.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

g) Stavebné úpravy budovy športového areálu

Z rozpočtovaných 4 960,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 4 960, 00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

h) Prípravná projektová dokumentácia – kamerový systém v obci

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 200, 00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
18 000	32 205,93	178,92

Z rozpočtovaných 18 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 32 205,93 EUR, čo predstavuje 178,92 % čerpanie.

Splátky bankového úveru v sume 6 000,00 EUR, splátky úveru ŠFRB v sume 11 205,93 EUR.
Vrátenie finančnej zábezpeky 15 000,00 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 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
465 345	460 230,46	98,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 465 345,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 460 230,46 EUR, čo predstavuje 98,90 % 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 460 230,46 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	0	0

V r. 2021 neboli rozpočtované kapitálové výdavky čerpané.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

.. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 007 990,27
z toho : bežné príjmy obce	990 455,93
bežné príjmy RO	17 534,34
Bežné výdavky spolu	920 285,33
z toho : bežné výdavky obce	460 054,87
bežné výdavky RO	460 230,46
Bežný rozpočet	+87 704,94
Kapitálové príjmy spolu	100 680,56
z toho : kapitálové príjmy obce	100 680,56
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	83 169,59
z toho : kapitálové výdavky obce	83 169,59
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+17 510,97
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+105 215,91
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	86 692,53
Výdavky z finančných operácií	32 205,93
Rozdiel finančných operácií	+54 486,60
PRÍJMY SPOLU	1 195 363,36
VÝDAVKY SPOLU	1 035 660,85
Hospodárenie obce	159 702,51
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-105 404,10
Upravené hospodárenie obce	+54 298,41

Prebytok rozpočtu v sume 105 215,91 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 105 241,33 EUR z toho:
 - a) nevyčerpané prostriedky Environmentálneho fondu účelovo určené na kapitálové výdavky – rekonštrukcia ČOV ČS Rožkovany sume 99 948,53 Eur – **vylúčené z prebytku**
 - b) nevyčerpané prostriedky MV SR účelovo určené na bežné výdavky ZŠ s MŠ Rožkovany v sume 3 400,00 Eur – **vylúčené z prebytku**
 - c) nevyčerpané prostriedky UPSVAR účelovo určené na bežné výdavky TSP II a OS Rožkovany v sume 1 892,80 Eur – **vylúčené z prebytku**
- 2) o zábezpeky na nájomné byty v sume 324,31 Eur - - **vylúčené z prebytku**

3) nevyčerpané prostriedky z rozpočtu obce – školné ŠKD v sume 161,54 Eur - *zaradené do prebytku*

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 54 486,60 EUR, [navrhujeme použiť na :](#)

- tvorbu rezervného fondu v sume 54 298,41 EUR

Na základe uvedených skutočností a schválených investičných zámerov na rok 2022 navrhujeme tvorbu rezervného fondu

za rok 2021 vo výške 107 298,41 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu r. 2021

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 1.1.2021	61 035,79
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2020	81 246,71
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	17 811,86
<p>- Uznesenie č.151/2021 zo dňa 26.02.2021</p> <p>a) Rekonštrukcia ČOV a ČS Rožkovany v sume 20 000,00 EUR</p> <p>b) Vysporiadanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami v sume 30 000,00 EUR</p> <p>-Uznesenie č. 158/2021/14.05.2021</p> <p>a) vypracovanie PD k svojpomocnej výstavbe rodinných domov v rómskej osade vo výške 10 000,- €,</p> <p>b) vypracovanie PD k oprave premostení miestnych komunikácií cez Rožkoviansky potok vo výške 5 000,- €,</p> <p>c) opravu miestnej komunikácie okolo Torysy – napojenie na cestu III/3118 a opravu miestnej komunikácie okolo bytových domov s. č. 101 a 102 vo výške 12 000,- €,</p> <p>d) vypracovanie projektu na obnovu a rozšírenie kamerového systému s využitím optiky vo výške 1 500,- €,</p> <p>e) opravu prístupovej komunikácie, resp. terénne úpravy k budove OcÚ vo výške 10 000,- €,</p> <p>f) vybudovanie ihriska s umelou trávou o rozmeroch 10x15m v areáli ZŠ vo výške 8 000,- €,</p> <p>g) zakúpenie dvoch kusov automatických externých defibrilátorov vo výške 3 400,- €,</p>	

h) terénne úpravy okolia novej požiarnej zbrojnice vo výške 3 000,- € - Uznesenie č.181/2021 zo dňa 24.09.2021 Oprava existujúcich premostení v obci Rožkovany v sume 55 000,00 EUR	
Vrátenie nepožitého rezervného fondu	0,00
- ostatné úbytky – mylná platba	0,00
WEBCDATA	
KZ k 31.12.2021	124 470,64

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 1.1.2021	957,59
Prírastky - povinný prídel – 1,25 %	1 750,18
- ostatné prírastky (vrátka mylnej platby)	0,00
Úbytky - stravovanie	619,25
- regeneráciu PS, dopravu	971,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky (mylná platba)	0,00
KZ k 31.12.2021	1 117,52

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	4 114 042,96	4 346 800,21
Neobežný majetok spolu	3 667 868,60	3 831 847,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 065,93	3 753,93
Dlhodobý hmotný majetok	3 419 922,55	3 584 213,51
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	442 600,71	512 011,84
z toho :		
Zásoby	63262,70	47 760,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 846,47	5 914,93
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	2 662,26	1 768,88
Finančné účty	369 829,28	456 567,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 573,65	2 940,81
	4 114 042,96	4 346 800,21

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 114 042,96	4 346 800,21
Vlastné imanie	1 927 888,42	2 417 14,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 927 888,42	2 041 714,57
Záväzky	490 775,10	608 171,45
z toho :		

Rezervy	4 298,40	9 940,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	78 583,43	105 241,33
Dlhodobé záväzky	341 628,97	316 706,31
Krátkodobé záväzky	23 322,30	139 341,81
Bankové úvery a výpomoci	42 942	36 942,00
Časové rozlíšenie	4 114 042,96	4 346 800,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	105 818,28	105 818,28	
- zamestnancom	10 860,91	10 860,91	
- poisťovniam	6 795,04	6 795,04	
- daňovému úradu	1 334,21	1 334,21	
- štátnemu rozpočtu	26 165,00	26 165,00	
- bankám	10 777,00	10 777,00	
- štátnym fondom	324 173,29	324 173,29	
- ostatné záväzky	1 580,68	1 580,68	
Záväzky spolu k 31.12.2021	487 504,41	487 504,41	0,00

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka, a.s.	Municipálny úver	66 162,00	6 000,00	390,62	10 777,00	r. 2025
ŠFRB	Kúpa nájom. bytov	368 640,00	10 881,62	3 346,66	324 173,29	r.2047
MF SR	Finančná výpomoc	26 165,00	6 541,00	0,00	0,00	r. 2027

a) Obec uzatvorila v roku 2016 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. 2025, 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.

c) Obec uzatvorila s MF SR Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci dňa 22.10.2020 na základe Uznesenia vlády SR č. 494 z 12. augusta 2020a Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 119/2020 z 26.septembra 2020 z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

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 2021 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 : uviesť - 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	9 000,00 EUR	9 000,00 EUR	0
Folklórny súbor JAZERO – bežné výdavky	2 500,00 EUR	2 500,00 EUR	0
MO SRZ Sabinov – bežné výdavky	890,00 EUR	890,00 EUR	0
DHZ Rožkovany – bežné výdavky	3 000,00 EUR	3 000,00 EUR	0
JD na Slovensku – bežné výdavky	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0

K 31.12.2021 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	189 908,28	188 195,94	1 712,34

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Rožkovany- bežné výdavky (normatívne a nenormatívne)	263 880,00	260 480,00	3 400,00
ZŠ s MŠ Rožkovany- kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Projekty UPSVAR,	54,37	54,37	0,00
Projekty MŠVVAŠ	3 040,76	3 040,76	0,00
ZŠ s MŠ Rožkovany- hmotná núdza bežné výdavky	22 388,40	8 161,60	14 226,80

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie	3 000,00	3 000,00	0,00
MV SR OÚ Prešov	Ochrana prírody a ovzdušia – bežné výdavky	130,44	130,44	0,00
MV SR OU Prešov	REGOB , Register adries - bežné výdavky	465,23	465,23	0,00
Implemen. agentúra MPSVaR	Terénny soc. pracovník- bežné výdavky	32 990,45	32 990,45	0,00

Implemen. agentúra MPSVaR	Opatrovateľská služba- bežné výdavky	7 933,30	7 933,30	0,00
UPSVaR	Stravné, školské potreby, motivačný prís. – hmotná núdza	8 427,20	8 427,20	0,00
UPSVaR	Aktivačná činnosť MOS 54, MOS 50J, – bežné výdavky	6 067,11	6 067,11	0,00
UPSVaR	Osobitný príjemca - bežné výdavky	38 876,12	38 876,12	0,00
UPSVaR	Výkon osobitný príjemcu	561,08	561,08	0,00
MP SOC.VECÍ a R	MOPS – bežné výdavky	34 813,86	34 813,86	0,00
ŠÚ SR	SODB – bežné výdavky	6 249,54	6 249,54	0,00
MV SR	Testovanie COVID 19 – bežné výdavky	26 185,00	26 185,00	0,00
MV SR	Školstvo – bežné výdavky	263 880,00	260 480,00	3 400,00
UPSVaR	Odmeny TSP a OS	1892,80	0,00	1 892,80
MF SR	Zvýšená bezpečnosť – DHZ	11 262,07	11 262,07	0,00
MV SR	Podpora aktivít – triedený zber – kapitálové výdavky – záverečná platba	2 371,20	2 371,20	0,00
MI RR SR	Rekonštrukcia ZŠ	32 000,00	32 000,00	0,00
MI RR SR	Mobilná hygienické centrum – kapitálové výdavky	37 625,10	37 625,10	0,00
ENVIRONMENTÁLNY FOND	Rekonštrukcia ČOV a ČS	99 948,53	0,00	93 948,53

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.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Rozpočtom iných obcí	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec	438,00	438,00	

Z dôvodu vzniknutej situácie pandémie COVID – 19 boli CVČ zatvorené

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec v r. 2021 nemala poskytnutý transfer z VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch schválilo rozpočet na rok 2021 bez programovej štruktúry.

Celkové hospodárenie obce za r. 2021 bolo ovplyvnené mimoriadnou situáciou v súvislosti s ohrozením zdravia z ochorenia COVID-19 spôsobeným korónovým vírusom SARS-CoV-2 na území Slovenskej republiky - "krízovej situácie".

Vypracovala: M. Daňková

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

V Rožkovanoch dňa 05.05.2022

