

Obec Rožná**Návrh závěrečného účtu za rok 2018****Sestavený ke dni 31.12.2018****Údaje o organizaci**

Název	Obec Rožná
Adresa	Rožná 59252 Rožná
IČO	00295329
Právní forma	Obec

Kontaktní údaje

Telefon	566567227
E-mail	ou.rozna@seznam.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah návrhu závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - sumárně
- II. Porovnání nákladových a výnosových účtů
Porovnání závazků a pohledávek
Porovnání příjmů a výdajů
- III. Investiční a neinvestiční transfery ke státnímu rozpočtu
Investiční a neinvestiční transfery k ostatním rozpočtům
- IV. Majetek
- V. Komentáře

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	13 093 067,04	11 233 600,00	116,55	13 101 137,49	99,94	8 070,45
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 268 605,33	1 231 768,00	102,99	1 466 830,22	86,49	198 224,89
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	170 385,00	5 000,00	3 407,70	170 385,00	100,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	2 904 166,70	450 500,00	644,65	2 904 166,70	100,00	0,00
CELKEM PŘÍJMY	17 436 224,07	12 920 868,00	134,95	17 642 519,41	98,83	206 295,34

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	8 916 630,72	9 594 668,00	92,93	10 193 167,81	87,48	1 276 537,09
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	9 589 993,26	11 707 000,00	81,92	15 830 151,60	60,58	6 240 158,34
CELKEM VÝDAJE	18 506 623,98	21 301 668,00	86,88	26 023 319,41	71,12	7 516 695,43

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

FINANCOVÁNÍ						
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech	1 498 733,49	8 380 800,00	17,88	8 380 800,00	17,88	6 882 066,51
Opravné položky k peněžním operacím						
8901 Op.z peněž.úctů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt(+)	-428 333,58	0,00	0,00	0,00	0,00	428 333,58
CELKEM FINANCOVÁNÍ	1 070 399,91	8 380 800,00	12,77	8 380 800,00	12,77	7 310 400,09

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Nákladové účty**

	2016	2017	2018
501 Spotřeba materiálu	709 502,10	446 645,33	469 133,09
502 Spotřeba energie	417 509,82	336 584,46	374 540,92
506 Aktivace dlouhodobého majetku	-70 875,97	-56 153,54	0,00
511 Opravy a udržování	1 224 528,21	757 136,81	419 228,91
512 Cestovné	4 945,00	810,00	5 591,00
513 Náklady na reprezentaci	19 421,00	28 438,60	29 118,00
518 Ostatní služby	1 184 380,09	1 404 531,60	1 447 281,17
521 Mzdové náklady	2 306 551,07	2 532 667,00	2 737 688,10
524 Zákonné sociální pojištění	663 938,98	703 627,00	785 397,97
525 Jiné sociální pojištění	5 878,00	6 287,83	7 272,00
527 Zákonné sociální náklady	47 096,90	33 597,60	53 225,52
538 Jiné daně a poplatky	15 250,00	1 000,00	1 800,00
542 Jiné pokuty a penále	8 226,00	0,00	0,00
543 Dary a jiná bezúplatná předání	39 018,31	43 816,85	45 625,40
544 Prodaný materiál	0,00	0,00	399,00
548 Tvorba fondů	14 488,73	13 547,52	9 747,19
551 Odpisy dlouhodobého majetku	1 152 719,10	1 153 606,00	1 424 399,10
553 Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	13 808,00
554 Prodané pozemky	393 900,00	-56 272,55	125 087,20
556 Tvorba a zúčtování opravných položek	-6 340,10	-120,00	0,00
557 Náklady z vyřazených pohledávek	8 755,00	400,00	0,00
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	135 041,50	470 789,80	264 945,30
562 Úroky	4 007,21	232,59	0,00
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	2 014 547,00	1 399 008,00	2 187 764,00
591 Daň z příjmů	169 480,00	133 040,00	84 350,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Výnosové účty**

	2016	2017	2018
601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků	475 567,07	368 149,79	198 615,18
602 Výnosy z prodeje služeb	161 561,46	219 926,39	312 482,02
603 Výnosy z pronájmu	154 131,86	175 221,26	143 837,26
604 Výnosy z prodaného zboží	185,94	4 090,93	998,31
605 Výnosy ze správních poplatků	17 370,00	19 576,00	15 730,00
606 Výnosy ze místních poplatků	289 096,80	279 314,00	280 634,80
644 Výnosy z prodeje materiálu	0,00	399,00	399,00
646 Výnosy z prodeje dlouh.hm.majetku kr.poz	4 000,00	7 850,00	25 000,00
647 Výnosy z prodeje pozemků	4 620,00	3 180,00	124 106,85
648 Čerpání fondů	1 529,00	1 356,00	1 232,00
649 Ostatní výnosy z činnosti	158 745,16	445 087,08	313 818,68
662 Úroky	45 508,84	44 042,07	40 979,89
664 Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	390 890,20	0,00	100 558,73
669 Ostatní finanční výnosy	0,00	148 101,00	134 562,00
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	1 115 616,81	1 037 433,50	1 044 259,98
681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyz.osob	2 251 533,54	2 539 521,00	2 943 949,28
682 Výnosy ze sdíl. daně z příjmů práv. osob	2 372 045,24	2 341 373,88	2 282 536,39
684 Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	4 037 228,84	4 495 173,97	5 417 911,69
686 Výnosy ze sdílených majetkových daní	1 720 440,86	1 752 770,55	1 886 817,31
688 Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků	51 311,47	62 768,96	72 745,82

Porovnání závazků a pohledávek**Závazky**

	2016	2017	2018
321 Dodavatelé	69 964,22	127 686,59	261 677,92
324 Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	1 962,00	570,00
331 Zaměstnanci	141 751,00	154 234,00	159 063,01
336 Sociální zabezpečení	51 005,00	57 926,00	54 269,97
337 Zdravotní pojištění	23 775,00	26 740,00	25 171,99
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	18 510,00	22 950,00	17 501,00
343 Daň z přidané hodnoty	30 131,00	253 140,00	107 457,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	4 658,00	5 797,83	3 720,83
459 Ostatní dlouhodobé závazky	17 992,49	0,00	0,00

Porovnání závazků a pohledávek**Pohledávky**

	2016	2017	2018
311 Odběratelé	28 211,00	31 507,49	61 467,11
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	318 270,00	261 480,00	258 945,62
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1 906,00	2 245,00	2 245,00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	20 000,00	5 000,00	0,00
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	616 780,00	521 238,85	324 292,85

Porovnání příjmů a výdajů

	2016	2017	2018
PŘÍJMY	13 669 300,00	15 084 047,86	17 436 224,07
VÝDAJE	14 200 493,12	15 533 777,34	18 506 623,98

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Investiční transfery

Uz	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
15974	MŽP ČR	Op.prog.život.prostř.2014-2020-pr.č.115310-prostř.EU-IV	840 856,00	0,00	0,00	0,00
C e l k e m			840 856,00	0,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

Uz	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13013	MPSV ČR	Operační program Zaměstnanost	267 382,00	173 706,00	0,00	0,00
13014	MPSV ČR	Op. Program potravinové a materiální pomoci	25 216,80	25 216,80	0,00	0,00
13101	MPSV ČR	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	123 616,00	83 228,00	0,00	0,00
14004	MV ČR	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb.,o požár.	43 730,00	0,00	0,00	0,00
17027	MMR ČR	Podp.obnovy a rozv.venkova-č.programu 117D815-NIV	900 000,00	0,00	0,00	0,00
33063	MSMT ČR	OP VVV - PO3 neinvestice	193 752,40	193 752,40	0,00	0,00
98008	VPS ČR	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta Č	23 564,00	23 564,00	0,00	0,00
98187	VPS ČR	Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do Parlamentu ČR a	28 669,50	28 669,50	0,00	0,00
C e l k e m			1 605 930,70	528 136,70	0,00	0,00

C E L K E M			2 446 786,70	528 136,70	0,00	0,00
--------------------	--	--	---------------------	-------------------	-------------	-------------

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4112	00000	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	283 500,00	0,00	0,00	0,00
4121	00000	Neinvestiční přijaté dotace od	8 000,00	0,00	0,00	0,00
4122	00090	Neinvestiční přijaté dotace od	127 000,00	0,00	0,00	0,00
4122	00000	Neinvestiční přijaté dotace od	38 880,00	0,00	0,00	0,00
C e l k e m			457 380,00	0,00	0,00	0,00
C E L K E M			457 380,00	0,00	0,00	0,00

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	214 161,60	-25 281,60	188 880,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	235 950,00	0,00	235 950,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	84 550 548,40	9 265 667,51	93 816 215,91
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	2 044 775,72	5 848 818,96	7 893 594,68
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 735 443,41	248 632,10	3 984 075,51
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	8 181 135,66	212 326,03	8 393 461,69
Kulturní předměty	53 651,73	0,00	53 651,73
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 275 521,18	-5 222,27	9 270 298,91
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	60 000,00	0,00	60 000,00
Materiál			
Materiál na skladě	47 356,82	-3 117,23	44 239,59
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	4 664,54	-1 507,74	3 156,80
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-214 161,60	25 281,60	-188 880,00
Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	-18 888,00	-9 444,00	-28 332,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-16 680 121,85	-1 091 956,10	-17 772 077,95
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-716 464,00	-4 386 717,22	-5 103 181,22
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-3 735 443,41	-248 632,10	-3 984 075,51

Meziroční srovnání

Výše zůstatku účtu 321 - dodavatelé závisí na výši došlých faktur vztahujících se k roku 2018 a došlých po 31.12.2018, protože tím se vznikající náklad dostává do roku 2018 a výdaj do roku 2019.

Hospodaření organizačních složek

Obec Rožná má tři organizační složky a jejich příjmy a výdaje jsou součástí rozpočtu obce:

JPO III SDH Rožná

JPO IV SDH Zlatkov

Obecní knihovna Rožná

Jejich náklady a výnosy jsou součástí hlavní činnosti obce.

Vyúčtování fin. vztahů ke státnímu rozpočtu

Dotace MPSV ČR

jsou poskytovány v termínu do 30 dnů od podání vyúčtování mzdových nákladů.
Toto lze podat do vyplacení mezd a fyzickém provedení odvodů pojistného a daní.
Tím vznikne rozdíl mezi sloupkem poskytnuto a čerpáno.

Dotace MV ČR

byla poskytnuta na zachování akceschopnosti SDH - za uskutečněné výjezdy a účast na průběžné odborné přípravě.

Dotace MŠMT ČR

- jedná se o průtokovou dotaci poskytnutou ZŠ a MŠ Rožná z operačního programu OP VVV-PO3 neinvestice.

Dotace MPSV ČR

jedná se o průtokovou dotaci poskytnutou ZŠ a MŠ Rožná z operačního programu potravinové a materiální pomoci.

- neinvestice

Dotace MMR ČR

- oprava MK mezi obcí Rožná a Milasín z programu podpora rozvoje regionů

Dotace MŽP ČR

- zateplení obecního domu - obec Rožná z operačního programu životní prostředí 2014-2020

Dotace z VPS ČR - neinvestiční dotace na zajištění voleb do zastupitelstev obcí a Senátu Parlamentu České republiky.

Zálohově bylo poskytnuto 30 000,-Kč, použito bylo 28 669,50 Kč a 1330,50 Kč bylo vráceno při vyúčtování.

Dotace z VPS ČR - neinvestiční dotace na zajištění voleb prezidenta České republiky

Zálohově bylo poskytnuto 20 000,-Kč, použito bylo 23 564,-Kč, k dofinancování 3564,-Kč.

Vyúčtování fin. vztahů k ost. rozp. veřejné úrovne

Neinvestiční přijaté transfery od krajů

283 500,-Kč - neinvestiční přijatý transfer ze Státního rozpočtu na výkon státní správy

8000,- Kč - neinvestiční přijatá dotace od Obce Věžná .

127 000,-Kč - z programu obnovy venkova Vysočiny - obnova obecního chodníku
směr Dolní Rožínka

38 880,-Kč - neinvestiční přijaté dotace od Kaje Vysočina:

8 880,-Kč - dar - na podporu obcí při zabezpečování vzdělávání

30 000,-Kč - akceschopnost SDH Rožná

Hospodářská činnost

Obec nemá hospodářskou činnost, pouze hlavní činnost.

Tvorba a použití peněžních fondů

Obec má zřízený Fond rozvoje bydlení, jeho hospodaření je součástí rozpočtových příjmů a výdajů obce.

Fond má vlastní běžný účet.

Majetek a hospodaření příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace a to Základní školy a Mateřské školy Rožná.

příspěvkové organizace, okres Žďár nad Sázavou.

Výkazy roční účetní závěrky jsou uloženy na Obecním úřadě v Rožné.

Hospodaření organizace za rok 2018 skončilo ztrátou - 4617,61 Kč.

Záporný výsledek hospodaření byl uhrazen z rezervního fondu.

Provozní neinvestiční příspěvek poskytnutý obcí ve výši 900 000,-Kč byl celý použitý v souladu se schváleným rozpočtem a limity.

Organizace má zřízené tři fondy s těmito zůstatky:

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodření....	49 180,59
Rezervní fond s ostatních titulů.....	45 507,72
Fond kulturních a sociálních potřeb.....	23 660,-
Fond reprodukce majetku, fond investic.....	85 485,50

Vedlejší hospodářská činnost, která je povolena ve zřizovací listině, měla v roce 2018 ztrátu - 4 664,96 Kč.

Organizace hospodaří s tímto majetkem:

- svěřeným k hospodaření zřizovatelem a získaným pro zřizovatele
v celkové hodnotě 2 780 721,79 Kč evidované na majetkových účtech
+ 465 118,83 Kč na podrozvahovém účtu.

Majetek a hospodaření ostatních právnických osob

Obec nemá zřízené ostatní právnické osoby.

Součástí závěrečného účtu obce jsou finanční výkazy za rok 2018 sestavené k 31.12.2018.

FIN 2-12

Rozvaha

Příloha

Výkaz zisku a ztráty ÚSC

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018.

Inventarizační zpráva z provedených inventur k 31.12.2018.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2018.

Účetní výkazy sestavené ZŠ a MŠ Rožná ke dni 31.12.2018.

Přílohy jsou vzhledem k jejich rozsahu k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Rožná 8, 59252 Rožná.

A na www.rozna.cz

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané podávat písemně nebo ústně do dne závěrečného účtu na schůzi ZO dne 13.6.2019.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace

