

Závěrečný účet Obce Kalná nad Hronom za rok 2018

Predkladá : Ing. Ladislav Éhn
Spracoval: Ing. Andrea Vajdová

V Kalnej nad Hronom dňa 30.05.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.05.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kalnej nad Hronom dňa 18.06.2019,
uznesením č. 6/VIII.-a/2019/OZ

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 19.06.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce : 19.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 19.06.2019

Závěrečný 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

Závěrečný 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č. 12/VI./2017/OZ

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.02.2018 uznesením č. 4/III./2018/OZ
- druhá zmena schválená dňa 27.03.2018 uznesením č. 5/VII./2018/OZ
- tretia zmena schválená dňa 15.05.2018 uznesením č. 6/VIII.-a./2018/OZ
- štvrtá zmena schválená dňa 31.05.2018 uznesením č. 7/IV./2018/OZ
- piata zmena schválená dňa 28.06.2018 uznesením č. 8/VII./2018/OZ
- šiesta zmena schválená dňa 18.09.2018 uznesením č. 9/V. ./2018/OZ
- siedma zmena schválená dňa 08.10.2018 uznesením č. 10/III./2018/OZ
- ôsma zmena schválená dňa 05.11.2018 uznesením č. 11/V.-b./2018/OZ
- deviata zmena schválená dňa 27.11.2018 uznesením č. 12/V./2018/OZ
- zmeny do 10 000 € (kompetencia starostu – 30.06.2018, 30.09.2018 s 31.12.2018)

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	4 293 831	8 068 969
z toho :		
Bežné príjmy	3 843 831	4 199 052
Kapitálové príjmy	100 000	100 000
Finančné príjmy	350 000	3 733 517
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	36 400
Výdavky celkom	4 291 365	7 901 138
z toho :		
Bežné výdavky	1 987 011	2 269 939
Kapitálové výdavky	1 665 500	1 942 946
Finančné výdavky	58 216	3 058 216
Výdavky RO s právnou subjektivitou	580 638	630 037
Rozpočtové hospodárenie obce	2 466	167 831

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 032 569	7 445 780,79	93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 8 032 569 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 445 780,79 EUR, čo predstavuje 93 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 199 052	4 319 286,03	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 199 052 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 319 286,03 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 296 782	3 330 665	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 652 882 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 679 463,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 643 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 651 201,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 708 082,34 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 786 970,14 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 2 938,92 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 109,02 EUR.

Daň za psa 816 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 877,22 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje a predajné automaty 132,76 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 17 119,56 EUR.

Daň za jadrové zariadenie 133 122,89 EUR.

Daň za ubytovanie 1 141,81 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
381 300	470 096	123,30

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 106 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 117 604 EUR, čo je 110,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 462 EUR a príjem z prenajatých budov a objektov v sume 114 006 EUR, strojov v sume 136 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 231 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 288 877 EUR, čo je 124,70 % plnenie.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 42 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 44 652 EUR, čo je 105,10 % plnenie.

- iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
700	18 963	2 709

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 700 EUR, bol skutočný príjem vo výške 18 963 EUR, čo predstavuje 2 709 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 520 970 EUR bol skutočný príjem vo výške 518 525 EUR, čo predstavuje 99,53 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Nitra – odbor školstva	498 923,35	Základná škola Kalná nad Hronom
Okresný úrad Levice	304,88	Dot.na stravu hn.n. a šk.pot.MŠ
Min.dopravy, výstavby a reg.rozvoja	2 296,59	Stavebný poriadok
Min.dopravy, výstavby a reg.rozvoja	89,38	Miestne a účelové komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	780,77	Register obyvateľov a adries
Ministerstvo vnútra SR	5 689,72	Matrika
Okresný úrad Nitra – odb.star. o ŽP	197,38	Životné prostredie
Okresný úrad	364,19	Skladník CO
Ministerstvo vnútra SR	1 445,99	Voľby
Úrad práce, soc.vecí a rodiny	1 585,76	Rodinné prídavky záškoláctvo
Okresný úrad Nitra – odbor školstva	3 746,00	Materská škola
Nitriansky samosprávny kraj	1 600,00	Športový deň obce
Nitriansky samosprávny kraj	1 000,00	Detský tábor Kalňáčik
J&T banka	500,00	Športové aktivity

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
100 000	55 439,70	55

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 100 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 55 439,70 EUR, čo predstavuje 55 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 50 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 932,50 EUR, čo je 42 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 20 932,50 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 50 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 507,20 EUR, čo predstavuje 9 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 30 000 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	30 000	Novostavba hasičskej zbrojnice

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 733 517	3 071 055,06	82

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 733 517 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 071 055,06 EUR, čo predstavuje 82 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/IV./2018/OZ zo dňa 31.05.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 350 000 EUR a uznesením OZ č. 8/VII./2018/OZ zo dňa 28.6.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 377 516,40 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 61 958,16 EUR.

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 345,40 EUR (ZŠ – použitie z roku 2017)
 - nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 751,50 EUR
- v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2018 Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/IV.-a./2018/OZ zo dňa 19.02.2018 sa schválil nákup zmenky od spoločnosti J&T Banka vo výške 1 000 000 €:

- nákup zmenky sa uskutočnil v termíne od 28.04.2017 do 30.10.2017, hrubý výnos z investície bol vo výške 19 513,70 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/XII.-b./2018/OZ zo dňa 15.05.2018 sa schválil nákup zmenky od spoločnosti J&T Banka vo výške 1 000 000 €:

- nákup zmenky sa uskutočnil v termíne od 17.05.2018 do 19.11.2018, hrubý výnos z investície bol vo výške 17 835,62 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/IV./2018/OZ zo dňa 18.09.2018 sa schválil nákup zmenky od spoločnosti J&T Banka vo výške 1 000 000 €:

- nákup zmenky sa uskutočnil v termíne od 24.09.2018 do 27.12.2018, hrubý výnos z investície bol vo výške 6 438,36 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (Základná škola):

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
36 400,00	42 620,39	117,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 36 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 42 620,39 EUR, čo predstavuje 117,10 % plnenie.

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 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	626,65	0

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 626,65 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
7 271 100,90	5 933 996,57	82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 7 271 100,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 933 996,57 EUR, čo predstavuje 82 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2 269 939,22	2 310 971,57	102

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 269 939,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2 310 971,57 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 603 421 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 598 304,62 EUR, čo je 99,20 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 226 628 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 244 833 EUR, čo je 108 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 1 187 810 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 215 247 EUR, čo je 102,30 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 245 180 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 247 443 EUR, čo predstavuje 100,9 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 142 EUR, čo predstavuje 74,5 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 942 945,68	564 032,42	29

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 942 945,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 564 032,42 EUR, čo predstavuje 29 % čerpanie.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY 2018

Správa 01.1.1.1

712 001 Budovy, objekty a ich častí – nákup budovy na ul. Krátkej (10 200 €)

713 004 Prevádzkové stroje, prístroje - odkôstkovač a drtič ovocia, váha do pestovateľskej pálenice, klimatizácia na reštaurácii na Rázcestí (10 809 €)

719 002 Umelecké diela a zbierky – obraz do sobášnej siene (6 000 €)

Ochrana pred požiarmi 03.2.0

716 Prípravná a projektová dokumentácia - prepracovanie projektovej dokumentácie na hasičskú zbrojnicu (4 920 €)

Cestná doprava 04.5.1

716 Prípravná a projekt. dokum. - spracovanie projektu chodníkov a vjazdov do rodinných domov – III.etapa, PD „Lávka pre peších“ (24 615 €)

717 001 - Realizácia nových stavieb – asfaltovanie parkoviska pri Dome bojovej slávy, chodník pri bytovkách na ulici 29. augusta (38 442 €)

Nakladanie s odpadovými vodami 05.2.0

716 – Prípravná a projektová dokumentácia – PD na odkanalizovanie bowlingu, PD – kanalizačná ČS (6 384 €)

717 001 - Realizácia nových stavieb – realizácia kanalizačných prípojk (52 206 €)

Rozvoj obcí 06.2.0

711 001 – Nákup pozemkov

Nákup pozemkov – KZ Reitman, Takáčová, Mokošová, Ďurinová, ul. Krátka (124 133 €)

713 004 – Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenie – úhrada faktúry od spol. Vion z roku 2016 – „Doplnkové meracie a kontrolné zariadenia technológie pálenice“ (17 516 €)

717 001 – Realizácia nových stavieb – úhrada faktúr z roku 2016 „Pestovateľská pálenica“, dodávka a montáž betónového plotu na ul. Hronská (110 300 €)

717 002 – Rekonštrukcia a modernizácia – prestavba priestorov pest. Pálenice (2 000 €)

Rekreačné a športové služby 08 .1. 0

713004 – Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia – bežecký pás, futbalové bránky (7 298 €)

717 001 – Realizácia nových stavieb – Komplexná rekonštrukcia trávinatej plochy na ihrisku KFC (125 743 €)

Kultúrne služby 08.2.0

713 004 Prevádzkové stroje, prístroje – umývačka riadu do kultúrno-spoločenskej sály (2 982 €)

Náboženské a iné spoločenské služby 08.4.0

717 001 Realizácia nových stavieb – vyhot. kríža na cintoríne v Kalnej nad Hronom (4 200 €)

Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou 09.1.1.1

713 005 Špeciálne stroje, prístroje a zariadenia – automatická zavora v areáli MŠ (3 649 €)

716 Prípravná a projektová dokumentácia– vypracovanie štúdie prístavba MŠ (1 680 €)

Staroba 10.2.0

716 Prípravná a projektová dokumentácia– projektová dokumentácia denný stacionár (10 596 €)

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
3 058 216	3 058 992,58	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 058 216 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 058 992,58 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obec Kalná nad Hronom v roku 2018 investovala do nákupu zmeniek:

1. Marec 2018 (polročná viazanosť) v sume 1 000 000 €, pripísaný nezdanený výnos 17 835,62 €
2. Máj 2018 (polročná viazanosť) v sume 1 000 000 €, pripísaný nezdanený výnos 17 835,62 €
3. September 2018 (3-mesmviazanosť) v sume 1 000 000 €, pripísaný nezdanený výnos 6 438,36 €

821 005 Splátka bankových úverov dlhodobých – 52 234 € (úver vo VÚB – rekonštrukcia verejného osvetlenia)

821 007 Splátka z ostatných úverov, pôžičiek – 6 759 € (Štátny fond rozvoja bývania)

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 58 216 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 58 992,58 EUR, čo predstavuje 101,30 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – Základná škola:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
630 037,37	660 848,22	104,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 630 037,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 660 848,22 EUR, čo predstavuje 104,90 % čerpanie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 368 307 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 368 307 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Základnej školy v Kalnej nad Hronom.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 143 089,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 143 089,40 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 101 395 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 132 205,85 EUR, čo je 130,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 17 245,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17 245,97 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 361 906,42
z toho : bežné príjmy obce	4 319 286,03
bežné príjmy RO	42 620,39
Bežné výdavky spolu	2 971 819,79
z toho : bežné výdavky obce	2 310 971,57
bežné výdavky RO	660 848,22

Bežný rozpočet	1 390 086,63
Kapitálové príjmy spolu	55 439,70
z toho : kapitálové príjmy obce	55 439,70
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	564 032,42
z toho : kapitálové výdavky obce	564 032,42
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 508 592,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	881 493,91
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	3 071 681,71
Výdavkové finančné operácie	3 058 992,58
Rozdiel finančných operácií	12 689,13
PRÍJMY SPOLU	7 489 027,83
VÝDAVKY SPOLU	6 594 844,79
Hospodárenie obce	894 183,04
Vylúčenie z prebytku	37 642,85
Upravené hospodárenie obce	856 540,19

Prebytok rozpočtu v sume 844 647,21 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 843 851,06 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 12 062,48 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 12 689,13 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 856 540,19 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 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6 846,70 EUR
 - rodinné prídavky za z dôvodu zanedbania povinnej školskej dochádzky nezaopatreného dieťaťa 23,68 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 30 000 EUR, a to na :
 - novostavba hasičskej zbrojnice v sume 30 000 EUR
- c) 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 772,47 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 856 540,19 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	392 447,67
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 417 581,56
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	61 958,16
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	1 748 071,07

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	
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	

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 vyššieho stupňa**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	8 853,85
Prírastky - povinný príděl -	8 070,36
- povinný príděl -	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	6 478,82
- regeneráciu PS	1 881,00
- darčkové poukážky	2 005,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	6559,39

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	
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
Úbytky - použitie fondu : d) na opravu e) na opravu	
KZ k 31.12.2018	

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, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na: f) novú výstavbu bytov g) rekonštrukciu bytov h) rekonštrukciu tepelných zdrojov i) zatepl'ovanie j) výstavbu a obnovu chodníkov k) výstavbu a obnovu obchodov l) výstavbu a obnovu vodovodu m) výstavbu a obnovu plynofikácie	
KZ k 31.12.2018	

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	17 898 369,98	18 215 376,10
Neobežný majetok spolu	14 286 457,03	13 962 438,42
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 365,00	1 075,00
Dlhodobý hmotný majetok	13 873 070,78	13 550 342,17
Dlhodobý finančný majetok	411 021,25	411 021,25
Obežný majetok spolu	3 600 672,76	4 235 233,99
z toho :		
Zásoby	82 799,26	82 885,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 485 858,05	1 320 593,76
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	207 951,03	186 871,63
Finančné účty	1 823 015,88	2 643 834,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	1 048,54	1 048,54
Časové rozlíšenie	11 240,19	17 703,69

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	17 898 369,98	18 215 376,10
Vlastné imanie	16 824 095,34	17 315 722,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	16 824 095,34	17 315 722,72
Záväzky	684 380,05	524 345,95
z toho :		
Rezervy	6 390,00	6 390,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8 392,44	37 368,38
Dlhodobé záväzky	302 637,19	295 696,33
Krátkodobé záväzky	242 374,42	112 539,24
Bankové úvery a výpomoci	124 586,00	72 352,00
Časové rozlíšenie	389 894,59	375 307,43

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	19 781,33	18 284,53	1 496,80
- zamestnancom	39 849,06	39 849,06	
- poisťovniam	28 015,42	28 015,42	
- daňovému úradu	15 806,03	15 806,03	
- zo sociálneho fondu	6 559,39	6 559,39	
- bankám	72 352,00	72 352,00	
- štátnym fondom (ŠFRB)	293 516,43	293 516,43	
- ostatné záväzky	4 707,91	4 707,91	
Záväzky spolu k 31.12.2018	480 587,57	479 090,77	1 496,80

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
ŠFRB	Nájomný bytový dom	323 040,00	6 758,58	3 308,75	293 507,67	2054
VÚB	Rek.verejného osvetl.	217 000,00	52 234	1 833,34	72 352,00	2020

1. Zmluva o terminovanom úvere s Všeobecnou úverovou bankou a.s. na financovanie investície: „Modernizácia verejného osvetlenia v rámci územia obce za účelom zníženia energetickej náročnosti súčasného verejného osvetlenia“. Úver je dlhodobý so splatnosťou k 18.06.2020, mesačná splátka – 4 046,- Eur.
2. Zmluva o úvere so Štátnym fondom rozvoja bývania za účelom obstarania nájomného bytu kúpou. Lehota splatnosti úveru je 40 rokov, mesačná splátka je vo výške 816,83 €.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	4 136 458,14
- skutočné bežné príjmy RO	39 798,38
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	4 176 256,52
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	72 352,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	293 507,67
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	365 859,67
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	293 507,67
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	293 507,67
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	72 352,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
72 352,00	4 136 458,14	1,70 %

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	4 136 458,14
- skutočné bežné príjmy RO	39 798,38
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	4 176 256,52
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	478 508,08
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	700,00
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- recyklačný fond	290,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	479 498,08
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	3 696 758,44
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	52 234,00
- 821007	6 758,58
- 821009	
-	
- 651002	1 833,34
- 651003	3 308,75
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	64 134,67

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
64 134,67	3 696 758,44	1,70 %

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 príspevkovej organizácie:

Relaxačno-športový areál Kalná nad Hronom

a) Rozpočtové hospodárenie za rok 2018:

Príjmy	188 908,39	EUR
Výdavky	192 417,12	EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov		EUR

a) Účtovné hospodárenie za rok 2018:

Náklady	291 701,08	EUR
Výnosy	299 097,69	EUR
Hospodársky výsledok - zisk/strata	7 396,61	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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 20/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie: (bežné výdavky)	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Vodácky klub „Hron“	1 500,00	1 500,00	0
Rybársky spolok	7 000 ,00	7 000,00	0
Združenie bývalých občanov Mochoviec	3 000 ,00	3 000,00	0
Dobrovoľný hasičský zbor	15 150 ,00	15 150,00	0
OZ Magic Team + stolnotenisový klub	3 480 ,00	3 302,55	177,45
Špeciálna kynologická záchranná služba	600,00	600,00	0
Palas – volejbalový klub	1 000,00	1 000,00	0
Život na vlnách	1 000,00	1 000,00	0
KFC Kalná nad Hronom – futbalový klub	68 800,00	68 800,00	0
Centrum voľného času Levice	650,00	650,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 20/2017o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2018 neprevádzkovala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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 (stĺ.2 - stĺ.3)
Originálne kompetencie SKD + SJ	82 456,00	82 456,00	0
Bežný transfer	35 655,82	35 655,82	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
zo štátneho rozpočtu	498 923,35	492 076,65	6 846,70

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Príspevok od obce	58 000,00	58 000,00	0

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

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

- **prostriedky vlastné**

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

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu: - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Min.vnútra SR	„Novostavba Hasičskej zbrojnice Kalná nad Hronom – I. etapa“	30 000,00	0,00	30 000,00

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

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

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Nitriansky samosprávny kraj-podpora športu	1 600 €	1 600 €	0 €
Nitriansky samosprávny kraj – podpora kultúry	1 000 €	1 000 €	0 €

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 856 540,19 EUR.

Ing. Ladislav Éhn
starosta obce