



**Záverečný účet Obce
Hájske
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá: Jaroslav Bennár

Spracovala: Ing. Kleopatra Naďová

V Hájskom dňa 05.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 21.06.2019, uznesením č. 40/5/2019

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 155/19/2017.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2018 uznesením č. 168/20/2018,
- druhá zmena schválená dňa 19.09.2018 uznesením č. 201/23/2018,
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2018 uznesením č. 9/2/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 791 744,00 | 1 080 394,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 740 024,00 | 794 060,00 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 180 469,00 |
| Finančné príjmy | 19 900,00 | 74 045,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 31 820,00 | 31 820,00 |
| Výdavky celkom | 791 744,00 | 1 080 394,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 289 524,00 | 345 185,00 |
| Kapitálové výdavky | 67 496,00 | 286 069,00 |
| Finančné výdavky | 26 624,00 | 26 624,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 408 100,00 | 422 516,00 |
| Rozpočet obce | 0,00 | 0,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 080 394,00 | 1 136 544,24 | 105,20 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 080 394,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 136 544,24 EUR, čo predstavuje 105,20 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 794 060,00 | 808 466,73 | 101,81 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 794 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 808 466,73 EUR, čo predstavuje 101,81 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 450 927,00 | 463 032,23 | 102,68 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 372 042,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 387 218,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,08 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 54 930,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 55 310,44 EUR, čo je 100,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 44 870,02 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 348,42 EUR a dane z bytov boli v sume 92,00 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 935,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 810,00 EUR, čo je 86,63 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 182,50 EUR, čo je 121,67 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 22 870,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 19 511,00 EUR, čo je 85,31 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 23 475,00 | 22 289,64 | 94,95 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 403,53 EUR, čo je 93,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 561,45 EUR, príjem z nájmu za hrobové miesta v sume 230,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 610,08 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 2,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 17 605,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 16 809,02 EUR, čo je 95,48 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2017 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 7 950,00 | 7 068,49 | 88,91 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 950,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 068,49 EUR, čo predstavuje 88,91 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z hazardných hier, z dobropisov, z vratiek a z vyúčtovania nájomníkov.

Príjem z odvodov z hazardných hier – 193,12 €

Príjmy z dobropisov – 4 125,22 € (vyúčtovanie elektrickej energie 3 793,28 € za rok 2017, vrátaná záloha zo Slovaftu 331,94 €)

Príjmy z vratiek – 2 530,62 € (z ročného zúčtovanie zdravotného poistenia 1 578,83 € ,za prípojku el. energie pri družstve 951,79 €)

Príjmy z vyúčtovania nájomníkov – 219,53 €

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 311 708,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 316 076,37 EUR, čo predstavuje 101,40 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|------------------------|------------|---------------------|
| Okresný úrad Šaľa | 526,86 | Voľby |
| ÚPSVaR | 365,20 | Školské potreby |
| ÚPSVaR | 853,00 | Strava |
| ÚPSVaR | 1 159,36 | Rodinné prídavky |
| Ministerstvo vnútra SR | 99,32 | Odmena skladníka CO |
| Úrad vlády SR | 6 870,00 | Rozvoj športu |
| Úrad NSK | 1 283,30 | Kultúra |
| Úrad NSK | 1 600,00 | Šport |
| Okresný úrad Nitra | 271 368,00 | Základná škola |
| Okresný úrad Nitra | 124,78 | Životné prostredie |
| MDVaRR SR | 1 451,88 | Stavebný úrad |
| MDVaRR SR | 56,51 | Pozemné komunikácie |

| | | |
|------------------------|-----------|-----------------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR | 2 019,92 | Matrika |
| Ministerstvo vnútra SR | 620,07 | Register obyvateľstva |
| Ministerstvo vnútra SR | 64,40 | Register adries |
| Okresný úrad Nitra | 2 746,00 | Vzdelávacie poukazy |
| Okresný úrad Nitra | 1 050,00 | Deti zo soc. znevýhod. prostredia |
| Okresný úrad Nitra | 1 661,00 | Predškola |
| Okresný úrad Nitra | 50,00 | Učebnice |
| Okresný úrad Nitra | 1 500,00 | Škola v prírode |
| Okresný úrad Nitra | 1 800,00 | Lyžiarsky kurz |
| Okresný úrad Nitra | 10 080,00 | Asistent učiteľa |
| Okresný úrad Nitra | 2 236,00 | Odchodné |
| ÚPSVaR | 1 115,34 | §54 |
| ÚPSVaR | 238,51 | §52a |
| ÚPSVaR | 5 136,92 | §50j |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 180 469,00 | 185 897,82 | 103,01 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 180 469,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 185 897,82 EUR, čo predstavuje 103,01 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 21 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 26 928,73 EUR, čo predstavuje 125,25 % plnenie. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 185/22/2018 zo dňa 28.6.2018 bol schválený predaj budovy starého OcÚ so súpisným číslom 290 na parcele č. 610/3. Zmluvné strany sa dohodli, že časť kúpnej ceny vo výške 5 430 € uhradí kupujúci predávajúcemu pri podpise zmluvy a zvyšnú časť kúpnej ceny vo výške 49 070 € do 28.6.2019. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 158/19/2017 zo dňa 14.12.2017 bol schválený predaj pozemku par. č. 620/5 o výmere 117 m². Uznesením obecného zastupiteľstva č. 171/20/2018 zo dňa 1.3.2018 bol schválený predaj pozemku par. č. 435/4 o výmere 10 m². Uznesením obecného zastupiteľstva č. 167/20/2018 zo dňa 1.3.2018 bol schválený predaj pozemku par. č. 7338/1 o výmere 973 m². Uznesením obecného zastupiteľstva č. 177/21/2018 zo dňa 26.4.2018 bol schválený predaj pozemku par. č. 442/86 o výmere 82 m², par. č. 442/87 o výmere 39 m² a par. č. 7338/3 o výmere 17 m².

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 158 969,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 158 969,09 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------------|------------|---|
| Česká a slovenská obec delostrelecká | 300,00 | Pamätná tabuľa |
| Ministerstvo životného prostredia SR | 158 669,09 | Zníženie energetickej náročnosti MŠ a OcÚ |

Obec obdržala od Českej a slovenskej obce delostreleckej finančné prostriedky na vyhotovenie pamätnej tabule vojakom padlým v 1. svetovej vojne vo výške 300,00 EUR.

Obec obdržala od Ministerstva životného prostredia SR finančné prostriedky na financovanie výdavkov projektu „MŠ a OcÚ Hájske, zníženie energetickej náročnosti“ v 1. etape vo výške 158 669,09 €.

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 74 045,00 | 107 122,20 | 144,67 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 74 045,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 107 122,20 EUR, čo predstavuje 144,67 % plnenie. Finančná zábezpeka nájomníkov bytovky vo výške 3 455,64 EUR a finančné zábezpeky pre MŠ s OcÚ vo výške 12 000,00 EUR a pre KD vo výške 18 000,00 EUR nie sú rozpočtované.

V roku 2018 bol zapojený do rozpočtu cez príjmové finančné operácie preplatok zamestnancov z RZ ZP z roku 2017 vo výške 231,32 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 184/22/2018 zo dňa 28.06.2018 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 53 489,74 EUR a jeho použitie na financovanie kapitálových výdavkov a istín úverov:

- rekonštrukcia cesty Starý Háj z rezervného fondu vo výške 49 900,00 EUR,
- vyhotovenie pamätnej tabule z rezervného fondu vo výške 2 271,24 EUR,
- splátky istín úverov z rezervného fondu vo výške 21 264,00 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 31 820,00 | 35 057,49 | 110,17 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 31 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 35 057,49 EUR, čo predstavuje 110,17 % plnenie.

Skutočný príjem **vlastných príjmov ZŠ s MŠ** k 31.12.2018 bol vo výške 35 057,49 EUR.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 35 057,49 EUR

Kapitálové príjmy

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 1 080 394,00 | 1 106 714,45 | 102,44 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 080 394,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 106 714,45 EUR, čo predstavuje 102,44 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 345 185,00 | 353 416,15 | 102,38 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 345 185,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 353 416,15 EUR, čo predstavuje 102,38 % 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 110 691,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 118 721,33 EUR, čo je 107,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, podpory zamestnanosti - projekt EÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 44 147,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 45 731,06 EUR, čo je 103,59 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 174 317,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 173 566,69 EUR, čo je 99,57 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 12 710,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12 504,72 EUR, čo predstavuje 98,38 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 320,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 892,35 EUR, čo predstavuje 96,71 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 286 069,00 | 282 222,30 | 98,66 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 286 069,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 282 222,30 EUR, čo predstavuje 98,66 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) rekonštrukcia budovy MŠ a OcÚ vo výške 183 333,47 EUR,
- b) rekonštrukcia cesty Starý Háj vo výške 50 244,25 EUR,
- c) rekonštrukcia cesty na cintoríne vo výške 10 602,64 EUR,
- d) rekonštrukcia Novej ulice vo výške 15 722,40 EUR
- e) vybudovanie zberného miesta na zelený odpad vo výške 7 972,00 EUR,
- f) nákup konvektora do školskej jedálne vo výške 5 539,54 EUR,
- g) vyhotovenie pamätnej tabule padlým vojacom v 1. svet. vojne vo výške 3 578,00 EUR,
- h) vypracovanie projektových dokumentácií vo výške 5 230,00 EUR (na vodozádržné opatrenia 3 900,00 EUR, na rekonštrukciu KD 320,00 EUR, na biologickú ČOV pre MŠ a OcÚ 240,00 EUR a na zastrešenie ZŠ 770,00 EUR).

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 26 624,00 | 46 352,52 | 174,10 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 26 624,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 46 352,52 EUR, čo predstavuje 174,10 % čerpanie. Finančná zábezpeka nájomníkov bytovky vo výške 1 727,82 EUR a finančné zábezpeky pre MŠ s OcÚ vo výške 6 000,00 EUR a pre KD vo výške 12 000,00 EUR nie sú rozpočtované.

Z rozpočtovaných 8 760,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru investičné potreby obce bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 8 760,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

Z rozpočtovaných 12 504,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru na financovanie kúpy nehnuteľného majetku a na čiastkovú refundáciu investičných výdavkov obce bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 12 504,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

Z rozpočtovaných 5 360,00 EUR na splácanie istiny zo ŠFRB na odkúpenie bytového domu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 5 360,70 EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 422 516,00 | 424 723,48 | 100,52 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 422 516,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 424 723,48 EUR, čo predstavuje 100,52 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 424 723,48 EUR

Kapitálové výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 843 524,22 |
| z toho : bežné príjmy obce | 808 466,73 |
| bežné príjmy RO | 35 057,49 |
| Bežné výdavky spolu | 778 139,63 |
| z toho : bežné výdavky obce | 353 416,15 |
| bežné výdavky RO | 424 723,48 |
| Bežný rozpočet | 65 384,59 |
| Kapitálové príjmy spolu | 185 897,82 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 185 897,82 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 282 222,30 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 282 222,30 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -96 324,48 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -30 939,89 |
| Vylúčenie z prebytku | 7 655,89 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -38 595,78 |
| Príjmy z finančných operácií | 107 122,20 |
| Výdavky z finančných operácií | 46 352,52 |
| Rozdiel finančných operácií | 60 769,68 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 136 544,24 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 106 714,45 |
| Hospodárenie obce | 29 829,79 |
| Vylúčenie z prebytku | 7 655,89 |
| Vylúčenie z prebytku – finančná zábezpeka | 13 727,82 |
| Upravené hospodárenie obce | 8 446,08 |

Schodok rozpočtu v sume -38 595,78 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 73 435,24 EUR
- z finančných operácií 231,32 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 60 769,68 EUR bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 38 595,78 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 8 446,08 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 8 446,08 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** :

nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 7 655,89 EUR, a to na :

- rodinné prídavky v sume 23,68 EUR
- preplatok zamestnancov z RZZP v sume 142,00 EUR
- nákup športovej výbavy v sume 6 870,00 EUR
- asistent učiteľa v sume 620,21 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 8 446,08 EUR.

Zostatok na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2018 bol vo výške 40 716,59 €.

| | |
|--------------------------------|-------------|
| Bežný účet | 17 894,98 € |
| Rezervný fond | 0,00 € |
| Pokladňa | 1 407,54 € |
| Sociálny fond | 46,26 € |
| ZŠ | 80,00 € |
| Finančná zábezpeka – bytovka | 5 216,24 € |
| Nájomné – bytovka | 3 539,35 € |
| Fond prevádzky, údržby a opráv | 7 103,72 € |
| Dotačný účet | 5 428,50 € |
| | 40 716,59 € |

Z tohto prebytku na bankových účtoch **sa vylučujú** nevyčerpané prostriedky v celkovej výške 32 270,51 €:

- nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu vo výške **46,26 €**
- nevyčerpané prostriedky ZŠ vo výške **80,00 €**
- nevyčerpané prostriedky nájomníkov bytovky – finančná zábezpeka vo výške **4 914,24 €**
- nevyčerpané prostriedky z fondu údržby vo výške **7 103,72 €**
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške **8 126,29 €** (7 655,89 + 470,40 z predch. rokov)
- finančné zábezpeky **12 000,00 €** (6 000,00 MŠ s OcÚ + 6 000,00 KD)

Prebytok rozpočtu obce vo výške **8 446,08 €** zistený k 31.12.2018 podľa stavu na bankových účtoch upravený o nevyčerpané prostriedky sa v záverečnom účte obce navrhne použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu vo výške 8 446,08 EUR.**

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

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 | 19 945,40 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 53 489,84 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 0,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 73 435,24 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2018 | 0,00 |

Úbytky – použitie z RF:

rekonštrukcia cesty Starý Háj vo výške 49 900,00 EUR,

vyhotovenie pamätnej tabule vo výške 2 271,24 EUR,

splácanie istín z prijatých úverov investičné potreby obce vo výške 8 760,00 EUR a na

financovanie kúpy nehnuteľného majetku a na čiastkovú refundáciu investičných výdavkov obce vo výške 12 504,00 EUR.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2018 | 10,77 |
| Prírastky - povinný príděl - 1,05 % | 1 104,69 |
| Úbytky - stravné lístky | 109,20 |
| - Tesco poukážky | 900,00 |
| - príspevky do DDS | 60,00 |
| KZ k 31.12.2018 | 46,26 |

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 | 2 814 302,80 | 3 226 950,25 |
| Neobežný majetok spolu | 2 706 917,14 | 3 116 573,79 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 449 064,03 | 2 858 720,68 |
| Dlhodobý finančný majetok | 257 853,11 | 257 853,11 |
| Obežný majetok spolu | 104 839,47 | 108 603,42 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 351,96 | 774,76 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 366,94 | 49 107,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 19 707,64 | 18 869,73 |
| Finančné účty | 84 412,93 | 39 851,93 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 2 546,19 | 1 773,04 |

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 | 2 814 302,80 | 3 226 950,25 |
| Vlastné imanie | 2 200 395,59 | 2 284 102,32 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 2 200 395,59 | 2 284 102,32 |
| Záväzky | 266 220,56 | 454 272,33 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 0,00 | 1 400,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 470,40 | 7 984,32 |

| | | |
|--------------------------|------------|------------|
| Dlhodobé záväzky | 171 852,94 | 177 773,77 |
| Krátkodobé záväzky | 29 543,22 | 224 024,24 |
| Bankové úvery a výpomoci | 64 354,00 | 43 090,00 |
| Časové rozlíšenie | 347 686,65 | 488 575,60 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| - voči bankám | 43 090,00 EUR |
| - voči ŠFRB | 165 780,96 EUR |
| - voči dodávateľom | 183 611,22 EUR |
| - voči štátnemu rozpočtu | 7 984,32 EUR |
| - voči zamestnancom | 18 268,79 EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 12 723,33 EUR |

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na obstaranie nájomného bytu kúpou, číslo zmluvy 400/456/2015. Je to nebankový dlhodobý úver zo ŠFRB. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov odo dňa splatnosti 1. splátky úveru, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné. Výška poskytnutého úveru je 183 440,00 EUR.

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o termínovanom úvere č. 05/010/15 na financovanie investičných potrieb obce. Bankový úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 29.11.2019, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné. Výška poskytnutého úveru je 35 000,00 EUR.

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o termínovanom úvere č. 82/004/17 na financovanie kúpy nehnuteľného majetku na základe kúpnej zmluvy a čiastkovú refundáciu investičných výdavkov obce. Bankový úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 7.9.2021, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné. Výška poskytnutého úveru je 50 000,00 EUR.

| Poskytovateľ úveru | Účel | Výška prijatého o úveru | Výška úroku | Zabezpečenie úveru | Zostatok k 31.12.2018 | Splatnosť |
|-----------------------------|--|-------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------|-------------|
| Štátny fond rozvoja bývania | Obstaranie nájomného bytu kúpou | 183440 | 1 % | Záložné právo k nehnuteľnosti | 165 780,96 | 15.09. 2045 |
| Prima banka Slovensko, a.s. | Financovanie investičných potrieb obce | 35 000 | | Blankozmenka č. 05/010/15 | 8 720,00 | 29.11. 2019 |
| Prima banka Slovensko, a.s. | Kúpa nehnuteľného majetku | 50 000 | | žiadne | 34 370,00 | 07.09. 2021 |

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce 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 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Telovýchovná jednota ŠK Hájske - bežné výdavky na činnosť | 5 500 EUR | 5 500 EUR | 0 |
| Poľovnícke združenie Járč Hájske - bežné výdavky na činnosť | 700 EUR | 700,00 EUR | 0 |
| Slovenská jednota dôchodcov - bežné výdavky na činnosť | 1 000 EUR | 1 000 EUR | 0 |
| Folklóna skupina Kepeždanka - bežné výdavky na činnosť | 700 EUR | 700 EUR | 0 |
| Slovenský zväz záhradkárov - bežné výdavky na činnosť | 700 EUR | 700 EUR | 0 |
| OZ Hájčatá | 700 EUR | 700 EUR | 0 |

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

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 Hájske | 97 889,00 | 97 889,00 | 0,00 |
| ZŠ s MŠ Hájske | 35 057,49 | 34 437,28 | 620,21 |

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

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|---|---|--------------------|
| ZŠ s MŠ Hájske | 292 491,00 | 291 491,00 | 1 000,00 |
| ZŠ s MŠ Hájske | 1 218,20 | 906,20 | 312,00 |

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

[Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:](#)

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) |
|--------------------|---|---|---|--------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - |
| Okresný úrad Nitra | Normatívny príspevok pre ZŠ – bežné výdavky | 271 368,00 | 271 368,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR Nové Zámky | Školské potreby - bežné výdavky | 365,20 | 365,20 | 0,00 |
| ÚPSVaR Nové Zámky | Strava - bežné výdavky | 853,00 | 541,00 | 312,00 |
| Okresný úrad Nitra | Životné prostredie – bežné výdavky | 124,78 | 124,78 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Stavebný úrad – bežné výdavky | 1 451,88 | 1 451,88 | 0,00 |

| | | | | |
|---------------------------|--|------------|------------|--------|
| MDVaRR SR | Pozemné komunikácie – bežné výdavky | 56,51 | 56,51 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Matrika – bežné výdavky | 2 019,92 | 2 019,92 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Register obyvateľstva – bežné výdavky | 620,07 | 620,07 | 0,00 |
| Okresný úrad Šaľa | Voľby – bežné výdavky | 526,86 | 526,86 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Odmena skladníka CO – bežné výdavky | 99,32 | 99,32 | 0,00 |
| Okresný úrad Nitra | Vzdelávacie poukazy – bežné výdavky | 2 746,00 | 2 746,00 | 0,00 |
| Okresný úrad Nitra | Predškola – bežné výdavky | 1 661,00 | 1 661,00 | 0,00 |
| Okresný úrad Nitra | Deti zo soc. znevýhod. prostredia – bežné výdavky | 1 050,00 | 1 050,00 | 0,00 |
| Okresný úrad Nitra | Učebnice – bežné výdavky | 50,00 | 50,00 | 0,00 |
| Okresný úrad Nitra | Škola v prírode – bežné výdavky | 1 500,00 | 1 100,00 | 400,00 |
| Okresný úrad Nitra | Lyžiarsky kurz – bežné výdavky | 1 800,00 | 1 200,00 | 600,00 |
| Okresný úrad Nitra | Asistent učiteľa – bežné výdavky | 10 080,00 | 9 459,79 | 620,21 |
| Okresný úrad Nitra | Odchodné – bežné výdavky | 2 236,00 | 2 236,00 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Register adries – bežné výdavky | 64,40 | 64,40 | 0,00 |
| Ministerstvo ŽP SR | Rekonštrukcia MŠ – kapitálové výdavky | 158 669,09 | 158 669,09 | 0,00 |

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec uzatvorila v roku 2015 so Štátnym fondom rozvoja bývania Zmluvu o úvere na obstaranie nájomného bytu kúpou, číslo zmluvy 400/456/2015. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov odo dňa splatnosti 1. splátky úveru. Výška poskytnutého úveru je 183 440,00 EUR.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla inej obci finančné prostriedky ani neprijala finančné prostriedky z inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla VÚC finančné prostriedky.

| VÚC Nitra | Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|------------|---|---|---------|
| Obecné dni | 1 283,30 | 1 283,30 | 0,00 |
| Šport | 1 600,00 | 1 600,00 | 0,00 |

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

Novela zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov umožnila rozhodnúť obecnému zastupiteľstvu obce do 2000 obyvateľov o neuplatňovaní programovej štruktúry v rozpočte obce (§ 4 ods. 5 – ustanovenie nadobudlo účinnosť dňom vyhlásenia, t.j. 14.12.2013).

Obecné zastupiteľstvo v Hájskom uznesení č. 46/2014 zo dňa 03.11.2014 rozhodlo, že nebude uplatňovať programovú štruktúru v rozpočte obce na rok 2018.