

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

V Ostrove 21.5.2019

Predkladá : Jozef Tkáč, starosta obce

Spracoval: Hana Zubáková, ekonómka obce

V Ostrove dňa 21. mája 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 3.6.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce Ostrov 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 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 vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VUC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Rozpočet obce na rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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.

Novelou zákona č. 583/2004 Z.z., § 4 ods. 5, vznikla povinnosť obci Ostrov od r. 2009 pripravovať tzv. programové rozpočty. V roku 2014 v zmysle § 4 odsek 5 zákona č. 426/2013 zo dňa 29.11.2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znp. Obecné zastupiteľstvo obce Ostrov schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry od r. 2014 uznesením č. 10/12/2013 zo dňa 16.12.2013. Taktiež zostavovanie viacročného rozpočtu obce bez programovej štruktúry bolo schválené v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Ostrov, a to v § 3 ods. 10, ktoré boli schválené OZ uznesením č. 10/12/2014 dňa 16.12.2014, ktoré boli aktualizované a schválené uznesením OZ č. 4/11/2017 zo dňa 13.11.2017.

Od roku 2014 obec predkladá rozpočet, zmeny rozpočtu a štvrťročné plnenie rozpočtu cez Rozpočtový informačný systém pre samosprávu – Modul rozpočet.

Rozpočet obce na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2017 uznesením č. 10/12/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2018 schválená dňa 26.2.2018 uznesením č. 06/02/2018
- druhá zmena RO 2/2018 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 09.04.2018 uznesením č. 04/04/2018
- tretia zmena RO 3/2018 schválená dňa 09.04.2018 uznesením č. 05/04/2018
- štvrtá zmena RO 4/2018 schválená dňa 25.06.2018 uznesením č. 07/06/2018
- piata zmena RO 5/2018 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 09.08.2018 uznesením č. 12/08/2018
- šiesta zmena RO 6/2018 schválená dňa 09.08.2018 uznesením č. 13/08/2018
- siedma zmena RO 7/2018 schválená dňa 15.10.2018 uznesením č. 09/10/2018
- ôsma zmena RO 8/2018 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 10.12.2018 uznesením č. 06/12/2018
- deviata zmena rozpočtové opatrenie starostu obce RO 9/2018 OZ berie na vedomie 28.1.2019 uznesením č. 05/01/2019

Rozpočet obce Ostrov na rok 2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	741 890	792 265
z toho :		
Bežné príjmy	564 470	613 997
Kapitálové príjmy	24 420	37 275
Finančné príjmy	153 000	140 993
Výdavky celkom	741 890	792 265
z toho :		
Bežné výdavky	523 821	590 445
Kapitálové výdavky	177 420	161 775
Finančné výdavky	40 649	40 045
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
792 265	798 293,81	100,76 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
444 957	458 714,36	103,09 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 329 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 339 893,67 €, čo predstavuje plnenie na 103,31 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 83 232 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 86 000,92 €, čo je 103,32 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 43 384,81 €, dane zo stavieb boli vo výške 42 543,66 €, príjmy dane z bytov boli vo výške 72,45 €.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 5 183,02 € z toho daň z pozemkov vo výške 1 508,18 € v tom daň z pozemkov FO 220,61 €, daň z pozemkov PO 1 287,57 €. Daň zo stavieb vo výške 3 664,64 €, v tom daň zo stavieb FO 1 339,28 € a daň zo stavieb PO 2 325,36 € a daň z bytov vo výške 10,20 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných **940 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **860 €**, čo je **91 %** plnenie.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávku na dani za psa vo výške **55 €**.

d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných **50 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **108,90 €**, čo je **218 %** plnenie.

e) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných **5 615 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **5614,96 €**, čo je **100 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na tejto dani k 31.12.2018, vzhľadom na to, že daňovníci sa voči platobnému výmeru odvolali, vo výške **18 040,52 €**, na ktorú bola vytvorená opravná položka v roku 2010.

f) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných **26 120 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **26 235,92 €**, čo predstavuje **100,44 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na poplatku za KO a DSO k 31.12.2018 vo výške **2 958,81 €**, v tom FO vo výške **2 126,09 €**, PO vo výške **832,72 €**.

Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
85 377	86 276,40	101,05

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **47 763 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **47 215,52 €**, čo je **98,85 %** plnenie. Ide o príjmy z prenajatých pozemkov vo výške **2 906,31 €**, príjem za nájom za hrobové miesta vo výške **225 €**, príjem z nájmu budov, priestorov a objektov vo výške **1 806 €** a príjmy za nájom v nájomných bytoch vo výške **36 868,82 €** a príjmy z fondu opráv vo výške **5 409,39 €**.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných **3 000 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **2 759,50 €**, čo je **91,98 %** plnenie.

Časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, a to poplatky za stavebné konania, správne poplatky za osvedčovanie listín a podpisov, poplatky za iné konania.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných **31 634 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **30 460,99 €**, čo predstavuje plnenie **96,29 %**. Ide o príjmy: platby za opatrovateľskú službu vo výške **2 338,40 €** poplatok za školné MŠ **1 877,30 €**, poplatok za školné ŠKD **1 056 €**, za smetné nádoby vo výške **877,50 €**, poplatky za miestny rozhlas vo výške **455 €**, poplatky za členské do MK **11,40 €**, platby za rozbitý riad v KD vo výške **7,68 €**, poplatky za poistné nájomných bytov vo výške **421,96 €**, za energie a vodné, stočné v nájomných bytoch vo výške **4 723,09 €**, propagačné predmety obce vo výške **12,70 €**, energie v KD vo výške **388,07 €**, energie v ambulancii vo výške **863,43 €**, príjem za odobratý použitý olej vo výške **30,38 €**, príjem za vodné, stočné v budove č. 128 vo výške **2 074,36 €**, príjem za réžiu v ŠJ vo výške **1 274,94 €**, príjem za stravné v ŠJ vo výške **11 138,78 €**, príjem za vypracovanie zmeny ÚPNO obce vo výške **2 280 €**, príjem za energie v obchode vo výške **630 €**.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných **100 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **257,90 €** čo je **257,90 %** plnenie.

Ostatné platby

Z rozpočtovaných **2 880 €** bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **4 556,49 €**, čo je plnenie **158,21 %**. Ide o príjmy z výťažkov z lotérii vo výške **94,98 €**, príjmy z dobropisov za vyúčtovanie energií vo výške **1 007,75 €**, príjmy z vratiek zo zdravotného poistenia vo výške **2 012,06 €**, príjem z vyúčtovania Spoločného úradu samosprávy za rok 2017 vo výške **208,60 €** a vratka z členského v spoločnosti PRESSKAN vo výške **1 000 €**.

Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
83 663 €	84 254,25 €	100,70 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	76 161	ZŠ Ostrov – Bežné výdavky
2.	Ministerstvo vnútra SR	1 024	ZŠ Ostrov – vzdeláv. Poukazy
3.	Ministerstvo vnútra SR	2 019,92	Matričný úrad – bežné výdavky
4.	Ministerstvo vnútra SR	1 100	Škola v prírode ZŠ
5.	Ministerstvo vnútra SR	24	Učebnice ZŠ
6.	Ministerstvo vnútra SR	24,40	Register adries
7.	Ministerstvo vnútra SR	406,56	Register obyvateľov
8.	ObU Piešťany	32,33	Civilná ochrana
9.	Ministerstvo vnútra SR	999	MŠ – predškola
10.	Úrad práce SV a R	592	Rodinné prídavky
11.	COOP Jednota Trnava	50	Príspevok posedenie dôchodcov
12.	Ministerstvo vnútra SR	526,86	Voľby do samosprávy obcí
13.	Úrad práce SV a R	794,18	Prevádzkový pracovník (§ 50j)
14.	TTSK Trnava	500	Dotácia na deň detí
	Bežné granty a transfery	84 254,25	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Zostatok nevyčerpanej dotácie na ZŠ Ostrov vo výške **9 637,89 €** bol použitý do 31.3.2019 v súlade s účelom. Dotácia na ZŠ (škola v prírode) vo výške 300 € bola pri vyúčtovaní vrátená do ŠR, z dôvodu nižšieho počtu účastníkov školy v prírode.

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
37 275	37 039,50	99,37 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív:

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
0	0	0

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
26 875	26 639,50	99,12 %

Z rozpočtovaných **26 875 €** za predaj pozemkov bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **26 639,50 €**, čo je 99,12 % plnenie.

c) Granty a transfery:

V roku 2018 obec prijala kapitálový transfer z Ministerstva financií SR vo výške 10 400 € na rekonštrukciu oplatenia cintorína v Ostrove.

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel
1.	Ministerstvo financií SR	10 400 €	Rekonštrukcia oplatenia cintorína v Ostrove

Dotácia nebola použitá do konca roka 2018. Bude vyčerpaná do konca roka 2019,

d) Príspevky prijaté na združenú výstavbu:

V roku 2018 obec neprijala žiadne finančné prostriedky na združenú výstavbu.

2) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
140 993	132 009,30	93,63 %

Bolo rozpočtované použitie rezervného fondu, a to na kapitálové výdavky vo výške **115 000 €**, ktoré bolo schválené na nasledovné akcie a to na kapitálové výdavky vo výške **115 000 €**, skutočné použitie rezervného fondu bolo vo výške **109 470,78 €**, a to

na realizáciu stavby parkoviska pred ambulanciou vo výške **35 000 €**, na výstavbu kamerového systému v obci vo výške **16 994,20 €**, modernizáciu verejného osvetlenia vo výške **4 998 €**, výstavbu workoutového ihriska vo výške **13 983,38 €**, nákup interaktívnej tabule do materskej školy vo výške **2 851,20 €**, rekonštrukciu priestorov materskej školy vo výške **25 824 €**.

Ďalej boli rozpočtované prostriedky rezervného fondu vo výške **9 820 €** na bežné výdavky - na havarijný stav – vybudovanie trativodu.

Celkovo boli rozpočtované finančné prostriedky rezervného fondu vo výške **115 000 €**, čerpanie bolo vo výške **109 470,78 €**, čo predstavuje plnenie na **95,19 %**.

Ďalej boli rozpočtované prostriedky z predchádzajúcich rokov, a to prevod nevyčerpanej dotácie na základnú školu Ostrov z roku 2017 vo výške **11 863,76 €**, tieto finančné prostriedky boli použité v tejto výške na nákup učebných pomôcok, interiérového vybavenia a všeobecného materiálu v termíne do 31.3.2018, čo je v súlade so zákonom.

Bol rozpočtovaný zostatok finančných prostriedkov z fondu opráv nájomných bytov za predchádzajúce roky vo výške **14 130 €**, skutočné použitie finančných prostriedkov bolo vo výške **9 432,38 €**, čo je plnenie na **66,75 %**.

Boli použité nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania, a to

- stravné vo výške **1 100,26 €**

- réžia vo výške **142,12 €**

V príjmových finančných operáciách nie sú zahrnuté príjmy za finančné zábezpeky za nájomné byty, zahrnuté do príjmov za finančné zábezpeky vrátené za predchádzajúce roky a prijaté finančné zábezpeky bežného roka, a to vo výške **4 749,24 €**, ide o nerozpočtované príjmy.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
792 265	685 267,56	86,49 %

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
590 445	536 520,66	90,86 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 590 445 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 536 520,66 EUR, čo predstavuje 90,86 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	143 176	132 657,55	92,65
Finančné a rozpočtové záležitosti (01.1.2)	5 875	5 525,36	94,06
Iné všeobecné služby (01.3.3.)	2 020	2 019,92	100
Všeobecné verejné služby (01.6.0)	527	526,86	100
Splácanie úrokov z úveru a poplatkov banke (01.7.0.)	7 723	7 355,93	95,24
Civilná ochrana (02.2.0.)	32	32,33	100
Ochrana pred požiarmi (03.2.0.)	600	425,27	70,88
Výstavba (04.4.3.)	2 280	2 280	100
Cestná doprava (04.5.1.)	15 851	15 397,25	97,14
Nakladanie s odpadmi (05.1.0.)	28 550	27 690,04	96,99
Rozvoj obcí (06.2.0.)	71 067	64 333,36	90,53
Verejné osvetlenie (06.4.0)	11 500	10 998,87	95,64
Bývanie (06.6.0)	23 760	13 749,38	57,87
Rekreačné a športové služby (08.1.0)	17 481	16 713,30	95,61
Kultúrne služby (08.2.0)	19 630	16 907,12	86,13
Vysielacie a vydavateľské služby (08.3.0)	950	594,96	62,63
Náboženské a iné spoločenské služby (08.4.0)	10 620	9 316,13	87,72
Predprimárne vzdelávanie (09.1.1.1)	67 011	64 103,25	95,66
Základné vzdelávanie s BS (09.1.2.1)	90 392	80 733,93	89,32
Zariadenie pre záujmové vzdelávanie + vzdelávanie (ŠKD) (09.5.0)	17 720	16 358,09	92,32
Školské stravovanie (09.6.0.1)	43 000	37 802,99	87,91
Sociálne služby – staroba (10.2.0)	10 680	10 406,77	97,44
Rodina a deti (10.4.0)	0	592	0
Dávky soc. pomoci – hmotná núdza (10.7.0)	0	0	0

01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky na mzdy a odvody, materiál a služby spojené s činnosťou obecného úradu, obecného zastupiteľstva. Zdroje zo štátneho rozpočtu sú rozpočtované na mzdy a odvody zamestnanca vykonávajúceho prenesený výkon štátnej správy v oblasti registra obyvateľov a výdavky na materiál spojený s agendou registra adries.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Výkonné a zákonodarné	142 745	132 226,59	92,63

	orgány (01.1.1.)			
111 (zo ŠR)	Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	431	430,96	100

0.1.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky na mzdy a odvody a služby spojené s vykonávaním funkcie hlavného kontrolóra. Ďalej výdavky na služby audítora a výdavky na súvisiace s bankovými poplatkami.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Finančné a rozpočtové záležitosti (01.1.2.)	5 875	5 525,36	94,06

0.1.3.3 Iné všeobecné služby

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky na mzdy a odvody, materiál a služby spojené s vykonávaním preneseného výkonu v oblasti matričnej činnosti. Zdroje financovania sú zo štátneho rozpočtu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
111 (zo ŠR)	Iné všeobecné služby (01.3.3)	2 020	2 019,92	100

0.1.6.0 Všeobecné verejné služby

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky na voľby - mzdy a odvody, materiál a služby spojené so zabezpečením volieb. V roku 2018 to boli výdavky na voľby do samosprávy obcí. Zdroje financovania sú zo štátneho rozpočtu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
111 (zo ŠR)	Všeobecné verejné služby (01.6.0)	527	526,86	100

0.1.7.0 Transakcie verejného dlhu

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky na úhradu úrokov z úverov, ktoré obec spláca a ostatné výdavky spojené s administráciou úverov. Obec v roku 2018 splácala úroky spojené s dvoma úvermi – a to dlhodobý úver na technickú vybavenosť a úver zo ŠFRB

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Transakcie verejného dlhu (01.7.0)	7 723	7 355,93	95,24

0.2.2.0 Civilná ochrana

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky na odmenu za skladovanie a ošetrovanie materiálu CO. Výdavky sú financované z prostriedkov ŠR. – odmena skladníkovi

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
111 (zo ŠR	Civilná ochrana (02.2.0)	32	32,33	100

0.3.2.0 Ochrana pred požiarmi

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky na zabezpečenie revízie hasiacich prístrojov v budovách vo vlastníctve obce.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Ochrana pred požiarmi (03.2.0)	600	425,27	70,88

0.4.4.3 Výstavba

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na financovanie zmeny v územného plánu. Tieto výdavky na základe dohody financovali žiadatelia o zmenu územného plánu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
-------	----------------------	-------------------------	-------------------------	-----------

		poslednej zmeny		
41	Výstavba (04.4.3)	2 280	2 280	100

0.4.5.1 Cestná doprava

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na opravu miestnych komunikácií, materiál na posyp ciest, výdavky na zabezpečenie autobusovej dopravy pre občanov.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmeny	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Cestná doprava (04.5.1)	15 851	15 397,25	97,14

0.5.1.0 Nakladanie s odpadmi

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na vývoz odpadu, uloženie odpadu a nákup smetných nádob a všeobecného materiálu (vriec na zber odpadov)

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmeny	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Nakladanie s odpadmi (05.1.0)	28 550	27 690,04	96,99

0.6.2.0 Rozvoj obcí

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na mzdy, odvody, služby spojené s prevádzkovými pracovníkmi, ktorí vykonávajú všetky práce spojené s údržbou obce. Ďalej sú tu rozpočtované výdavky na zabezpečenie materiálu, prevádzkových strojov spojených s údržbou verejnej zelene. Boli využité aj zdroje zo ŠR – prostredníctvom úradu práce a SV bola uhradená časť výdavkov na mzdu a odvody na prevádzkového pracovníka. Ďalej boli rozpočtované zdroje z rezervného fondu, a to na havarijný stav – vybudovanie trativodu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmeny	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Rozvoj obcí (06.2.0)	60 272	53 719,18	92,63
111 (zo ŠR)	Rozvoj obcí (06.2.0)	795	794,18	100
46 (z RF)	Rozvoj obcí (06.2.0)	10 000	9 820	98,20

0.6.4.0 Verejné osvetlenie

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na osvetlenie – spotrebu elektrickej energie, a na údržbu verejného osvetlenia a služby spojené s verejným osvetlením.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Verejné osvetlenie (06.4.0)	11 500	10 998,87	95,64

0.6.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na energie v nájomných bytoch, vodné, stočné, údržbu budovy. Rozpočtovali sa aj prostriedky fondu opráv a údržby v nájomných bytoch na materiál opravu prevádzkových strojov a zariadení, údržbu budov a okolia.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná (06.6.0)	60 272	53 719,18	92,63
46 (z FO a údržby z predchádz.rokov)	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná (06.6.0)	14 130	9 820	98,20

0.8.1.0 Rekreačné a športové služby

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na dotáciu občianskemu združeniu TJ Slovan Ostrov, výdavky na údržbu športového areálu, ďalej výdavky na športové akcie organizované v obci, Memoriál Vladislava Janovjaka, BOVO – olympiádu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Rekreačné a športové služby (08.1.0)	17 481	16 713,30	95,61

0.8.2.0 Kultúrne služby

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na prevádzku a údržbu kultúrneho domu – vybavenie kultúrneho domu, energie. Ďalej tu boli rozpočtované prostriedky na prevádzku miestnej knižnice – energie a odmena knihovníčky, výdavky na kultúrne akcie poriadané obcou, Hody, deň matiek, deň detí a iné akcie. Obec dostala dotáciu z TTSK na deň detí vo výške 500 €.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Kultúrne služby (08.2.0)	19 130	16 407,12	85,77
11H (zo zdrojov VUC)	Kultúrne služby (08.2.0)	500	500	100

0.8.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na prevádzku a údržbu miestneho rozhlasu, výdavky na RTVS, poplatky za používanie miestneho rozhlasu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Vysielacie a vydavateľské služby (08.3.0)	950	594,96	62,63

0.8.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na prevádzku miestnych cintorínov a domov smútku – energie, údržba. Ďalej sa rozpočtovali výdavky na členské príspevky do združení, ktorých je obec členom – Mikroregion nad Holeškou, Regionálneho vzdelávacieho centra Trnava, ZMOS-u, rozhlasu, výdavky na RTVS, poplatky za používanie miestneho rozhlasu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Náboženské a iné spoločenské služby (08.3.0)	10 620	9 316,13	87,75

0.9.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na mzdy, odvody, služby spojené s prevádzkou materskej školy. Boli využité aj zdroje zo ŠR – na predškolákov – boli použité na odmeny a nákup učebných pomôcok a interiérového vybavenia pre predškolákov.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	66 012	63 104,25	95,59
111 (zo ŠR)	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	999	999	100

0.9.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na mzdy, odvody, služby spojené s prevádzkou základnej školy. Výdavky na prevádzku základnej školy sú financované z prostriedkov ŠR. Ďalej sú tu rozpočtované výdavky zostatku finančných prostriedkov z nevyčerpanej dotácie z roku 2017. Boli využité aj čiastočne vlastné zdroje obce vo výške 130,98 €.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	220	130,98	59,54
111 (zo ŠR)	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	78 309	68 671,11	87,69
131H (zdroje r.2017)	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	11 863	11 931,84	100,58

0.9.5.0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na prevádzku školského klubu detí – a to mzdy, odvody, energie, údržba, potreby pre ŠKD. Ďalej sa tu rozpočtovali výdavky na školenia zamestnancov obecného úradu, tiež výdavky na centrá voľného času v Piešťanoch.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (09.5.0)	17 720	16 358,09	92,31

0.9.6.0.1 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na prevádzku školskej jedálne – a to mzdy, odvody, energie, údržba, potreby pre školskú jedáleň. Školská jedáleň zabezpečuje stravovanie detí materskej školy, základnej školy a zamestnancov, pracujúcich v škole. Časť výdavkov sa rozpočtovala z prostriedkov úhrady za stravné réžiu, ktorú uhrádzajú rodičia detí a zamestnanci na účet ,a to potraviny z príjmov za stravné a z príjmov za réžiu sa uhrádzajú rôzne potreby a materiál pre školskú jedáleň.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	30 000	26 114,55	87,05

72f, 71	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	13 000	11 656,34	89,66
---------	--	--------	-----------	-------

10.2.0 Staroba

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na mzdy, odvody, služby, materiál spojené s poskytovaním opatrovateľskej služby. Taktiež sa rozpočtovali prostriedky na posedenie s dôchodcami, kde časť výdavkov bola realizovaná z prostriedkov grantu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
41	Staroba (10.2.0.)	10 630	10 356,77	97,43
71 (z grantu)	Staroba (10.2.0.)	50	50	100

10.4.0 Rodina a deti

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky na potreby pre deti spojené s poskytovaním rodinných prídavkov. Výdavky boli hradené z prostriedkov ŠJ – prostredníctvom ÚPSVa R v Piešťanoch. Z týchto zdrojov boli financované potreby pre deti – hlavne potraviny a rôzne pomôcky.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
111	Rodina a deti (10.4.0.)	0	592	0

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 212 919 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 190 689,33 EUR, čo je 96,11 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, prevádzkových pracovníkov a pracovníkov školstva, pracovníka vykonávajúceho opatrovateľskú službu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 74 159 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 69 442,66 EUR, čo je 93,64 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 264 098 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 223 751,42 EUR, čo je 84,72 % 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 31 546 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 31 340,05 EUR, čo predstavuje 99,35 % čerpanie. Išlo o transfery príspevkovej organizácii, na spoločný úrad samosprávy, príspevky do združení, nemocenské dávky, dávky v hmotnej núdzi, transfery právnickej osobe, dotácie občianskym združeniam.

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

Z rozpočtovaných 7 723 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 355,93 EUR, čo predstavuje 95,24 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov z úveru zo ŠFRB, dlhodobého úveru, manipulačné poplatky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
161 775	108 703,54	67,19 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 161 775 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 108 703,54 EUR, čo predstavuje 67,19 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemku na zberný dvor – člen Mikroregionu nad Holeškou

Z rozpočtovaných 1 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 874 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

b) Príspevok – spolufinancovanie projektu združenia obcí BOVO

Z rozpočtovaných 8 000 € EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

c) Vybudovanie parkoviska pred budovou č. 112 (ambulancia + archív)

Z rozpočtovaných 3 600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 3 478,76 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie. Z rozpočtovaných 35 000 € z rezervného fondu bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 35 000 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Z rozpočtovaných 250 EUR z prostriedkov z predaja majetku bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 250 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. .

d) Prípravná a projektová dokumentácia – miestna komunikácia a prípojka EE v časti Malé Orvište

Z rozpočtovaných 6 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 3 000 EUR, čo predstavuje 50 % čerpanie.

e) Prípravná a projektová dokumentácia – multifunkčné ihrisko v ZŠ

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 450 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

f) Prípravná a projektová dokumentácia – rekonštrukcia chodníkov

Z rozpočtovaných 890 EUR z prostriedkov z predaja majetku bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

g) Prípravná a projektová dokumentácia – oplatenie cintorína

Z rozpočtovaných 500 EUR z prostriedkov z predaja majetku bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

h) Realizácia nových stavieb – rekonštrukcia oplatenia na cintoríne v Ostrove

Z rozpočtovaných 25 235 EUR z prostriedkov z predaja majetku bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

i) Prípravná a projektová dokumentácia – rekonštrukcia chodníkov

Z rozpočtovaných 5 000 EUR z vlastných prostriedkov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

j) Kamerový systém v obci

Z rozpočtovaných 17 000 EUR z prostriedkov rezervného fondu bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 16 994,20 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

k) Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 5 000 EUR z prostriedkov rezervného fondu bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 4 998 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

l) Vybudovanie workout ihriska v Ostrove

Z rozpočtovaných 14 000 EUR z prostriedkov rezervného fondu bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 13 983,38 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

m) Nákup interaktívnej tabule do materskej školy

Z rozpočtovaných 3 000 EUR z prostriedkov rezervného fondu bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 851,20 EUR, čo predstavuje 95,04 % čerpanie.

n) Rekonštrukcia priestorov budovy materskej a základnej školy

Z rozpočtovaných 26 000 EUR z prostriedkov rezervného fondu bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 25 824 EUR, čo predstavuje 99,32 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% čerpania
40 045	40 043,36	100 %

Vo výdavkových finančných operáciách boli rozpočtované výdavky na splátku úveru zo ŠFRB , ktorý bol obci schválený na výstavbu nájomných bytov v roku 2010 (vo výške 808 838 €) s dobou splatnosti 30 rokov, pričom bolo rozpočtovaných 24 896 €, skutočné splátky úveru boli vo výške 24 895,62 €, čo je 100 % plnenie. Ďalej boli rozpočtované splátky dlhodobého úveru prijatého a schváleného v roku 2011 (vo výške 150 000 €) na technickú vybavenosť k nájomným bytom, a to v celkovej výške 15 132 €, skutočné čerpanie bolo vo výške 15 132 €, čo je 100 % plnenie. Ďalej boli rozpočtované splátky pôžičky na zakúpenie tabletu vo výške 17 €, splátky boli vo výške 15,74 €, čo je 92,59 % plnenie. Z rozpočtovaných **40 045 €** na splácanie istiny z prijatých úverov a pôžičiek bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume **40 043,36 €**, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Vo výdavkových finančných operáciách nie sú zahrnuté i výdavky na vratky finančnej zábezpeky na nájomné byty, a to vo výške **2 893,08 €**. Ide o nerozpočtované výdavky.

Plnenie príjmov finančného rozpočtu a čerpanie výdavkov finančného rozpočtu je prílohou záverečného účtu obce Ostrov.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	629 245,01
bežné príjmy obce	629 245,01
Bežné výdavky spolu	536 520,66
bežné výdavky obce	536 520,66
Bežný rozpočet	92 724,35
Kapitálové príjmy spolu	37 039,50
z toho : kapitálové príjmy obce	37 039,50
Kapitálové výdavky spolu	108 703,54
z toho : kapitálové výdavky obce	108 703,54
Kapitálový rozpočet	- 71 664,04
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	21 060,31
Vylúčenie z prebytku	27 447,04
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 6 386,73
Príjmy z finančných operácií (bez finančných zábezpek)	132 009,30
Výdavky z finančných operácií (bez finančných zábezpek)	40 043,36
Rozdiel finančných operácií	91 965,94
PRÍJMY SPOLU	798 293,81
VÝDAVKY SPOLU	685 267,56
Hospodárenie obce	113 026,25
Vylúčenie z prebytku	- 27 447,04
Upravené hospodárenie obce	85 579,21

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je vo výške **85 579,21 €**.

Schodok rozpočtu v sume – **6 386,73 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený o**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **9 637,89 EUR**

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 9 637,89 EUR

b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **10 400 EUR**

- rekonštrukciu oplotenia cintorína v Ostrove

c) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 3 zákona 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **5 409,39 EUR**

d) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a rēžiu** 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 **1 999,76 €**

Zostatok finančných operácií v sume **6 386,73 €** bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **6 386,73 €**

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 **85 579,21 EUR**, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume 85 579,21 EUR**

Oprava chyby rozpočtového účtovania v roku 2018 vo výške **10,29 € (zníženie tvorby RF)**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **85 568,92 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Zostatky finančných prostriedkov na bežných účtoch a v pokladni k 31.12.2018

Zostatok na bežných účtoch:	238 590,48 €
Bežný účet obce	62 655,02 €
Účet RF	97 485,15 €
Účet nájomné byty	22 616,46 €
Účet fondu opráv (nájomné byty) altern. k NB	10 109,54 €
Účet finančnej zábezpeky (nájomné byty)	17 469,36 €
Účet depozit (mzdy za 12/2018)	4 590,37 €
Účet dotácií	9 637,89 €
Zostatok na účte ŠJ	2 020,46 €
Zostatok na účte SF	1 606,23 €
Zostatok v pokladnici	276,87 €

Spolu **238 867,35 €**

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka, z dôvodu, že obec netvorí iné peňažné fondy. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1. 1. 2018	153 125,83
Prírastky – z prebytku hospodárenia	53 830,10
- ostatné prírastky	
Úbytky – požitie rezervného fondu	109 470,78
- oprava	
v tom - krytie schodku hospodárenia	
- ostatné	
KZ k 31. 12. 2018	97 485,15

K 31.12.2018 bol vyčíslený zostatok rezervného fondu vo výške **97 485,15 €**.

Rezervný fond bol použitý v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2018, schválených uznesení OZ v roku 2018 na nasledovné akcie obce:

a to na kapitálové výdavky vo výške **105 000 €**,

ktoré boli schválené aj použité na rekonštrukciu budovy materskej a základnej školy vo výške **25 824 €**, výstavbu parkoviska vo výške **35 000 €**, vybudovanie kamerového systému vo výške **16 994,20 €**, rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia vo výške **4 998 €**, vybudovanie workout ihriska vo výške **13 983,38 €**, na nákup interaktívnej tabule do materskej školy vo výške **2 851,20 €**

a na bežné výdavky vo výške **10 000 €** - havarijný stav – vybudovanie trativodu, skutočné čerpanie bolo vo výške **9 820 €**.

Celkovo boli rozpočtované finančné prostriedky rezervného fondu vo výške **115 000 €**, čerpanie bolo vo výške **109 470,78 €**, čo predstavuje plnenie na **95,19 %**.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2018	1 118,80
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	1 828,34
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Úbytky –závodné stravovanie	
- regeneráciu PS	808,23
- ostatné úbytky	400
KZ k 31. 12. 2018	1 738,91

Fond opráv, prevádzky a údržby nájomných bytov

Tvorbu a použitie fondu opráv, prevádzky a údržby NB upravuje interná smernica 1/2012.

Fond opráv,prevádzky a údržby NB	Suma v €
ZS k 1. 1. 2018	14 132,53
Prírastky – povinný prídel 0,5 %	5 409,39
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Údržba bytov, okolia z peňažných prostriedkov fondu za predchádzajúce roky	9 432,38
KZ k 31. 12. 2018	10 109,54

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2018 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KS k 31.12.2018
A. Neobežný majetok spolu	2 661 792,42	2 672 778,63
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 407 125,55	2 418 111,76
Dlhodobý finančný majetok	254 666,87	254 666,87
B. Obežný majetok spolu:	270 729,18	249 920,29
z toho:		
zásoby	159,25	99,77
zúčtov.medzi subjektami VS	0	1 874
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	11 709,05	9 079,17
finančné účty	258 860,88	238 867,35
poskyt. Návr. Fin. výpomoci dlhodobé	0	0
poskyt. Návr. Fin. výpomoci krátkodobé	0	0
C. Časové rozlíšenie	782,13	498,45
D.Vzťahy k účt. klient.št.poklad.	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2018	KZ k 31. 12. 2018
A. Vlastné imanie	1 582 672,84	1 625 788,33
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 582 672,84	1 625 788,33
B. Záväzky:	755 817,73	724 061,92
z toho:		
Rezervy	1 400	1 500
Zúčtov. medzi subjektami VS	11 863,76	20 037,89
Dlhodobé záväzky	622 700,87	597 081,51
Krátkodobé záväzky	60 645,10	61 366,52
Bankové úvery a výpomoci	59 208	44 076
C. Časové rozlíšenie	594 813,16	573 347,12
D. Vzťahy k účt. klient. št. poklad.		0
SPOLU:	2 933 303,73	2 923 197,37

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	7 421,51		
- zamestnancom	13 069,30		
- poisťovniam	7 978,67		
- daňovému úradu	1 794,23		
- štátnemu rozpočtu	20 037,89		
- bankám	44 076		
- štátnym fondom	606 787,09		
- ostatné záväzky	21 397,23		
Záväzky spolu k 31.12.2018	722 561,92		

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	Výstavba nájomných bytov	808 838	24 895,62	6 322,86	606 787,09	2040
Prima banka a.s.	Technická vybavenosť k nájomným bytom	150 000	15 132	973,86	44 076	2021

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2040, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2011 Zmluvu o úvere na technickú vybavenosť k nájomným bytom. Úver je dlhodobý so splatnosťou do r. 2021, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	574 442,44
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2017	574 442,44
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	44 076
- 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	606 787,09
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	650 863,09
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	606 787,09
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	606 787,09
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	44 076

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
44 076	574 442,44	0,08 %

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	574 442,44
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2017	574 442,44
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	73 845,94
- dotácie zo ŠR	9 294,42
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	50
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2017	83 190,36
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	491 252,08
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	15 132
- 821007	24 895,62
- 821009	
-	
- 651002	973,86
- 651003	6 322,86
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	47 324,34

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
47 324,34	491 252,08	0,10 %

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

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky

- voči bankám (účet 461)
 - dlhodobý termínovaný úver od Prima banky Slovensko a.s. poskytnutý na financovanie technickej vybavenosti na stavbe „Nájomné byty v Ostrove“ a „Rozšírenie verejného vodovodu v obci Ostrov – ul. Blatinská“, schválený OZ v roku 2011 a bankou v celkovej výške 150 000 € na obdobie splácania desať rokov do roku 2021, zostatok vo výške **44 076 €**, úver a úroky sú splácané mesačne, zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou obce.
- voči štátnemu fondu (účet 479)
 - dlhodobý úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov, zmluva uzatvorená v roku 2010, doba splatnosti do r. 2040 zostatok vo výške **606 787,09 €**, splátky úveru a úrokov z úveru sú mesačné,
- voči nájomníkom na nájomných bytoch (účet 479)
 - Záväzok voči nájomníkom z titulu prijatia finančných zábezpek na nájomné byty vo výške **17 469,36 €**
- voči dodávateľom (účet 321)
 - neuhradené faktúry vo výške **7 421,51 €** v tom faktúry, ktoré prišli v termíne do uzávierky a súvisia s rokom 2018 vo výške **7 421,51 €**, **po lehote splatnosti vo výške 449,99 €**
- voči zamestnancom (účet 331)
 - mzdy za mesiac 12/2018 vo výške **12 773,55 €**
- záväzky voči zamestnancom (účet 333)
 - stravné lístky vo výške **19,44 €**
- iné záväzky (účet 379) – zrážky zamestnancov za mesiac 12/2018 vo výške **276,31 €**
- voči orgánom zdravotného a sociálneho zabezpečenia (účet 336)
 - odvody za mzdy za mesiac 12/2018 vo výške **7 978,67 €**
- voči daňovému úradu (účet 342)
 - daň zo miezd za 12/2018 vo výške **1 794,23 €**
- voči ŠR (účet 357)

nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky na ZŠ Ostrov vo výške **9 637,89 €**, nevyčerpaná dotácia na kapitálové výdavky na oplatenie cintorína vo výške **10 400 €** - **spolu záväzky voči ŠR vo výške 20 037,89 €**

- prijaté preddavky (účet 324) – za stravné a réžiu v ŠJ vo výške **1 746,91 €**
za energie v NB, nájom vo výške **268,43 €**

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Ostrov nemá zriadené príspevkové organizácie.

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 s VZN č. 4/2009 o podmienkach poskytovania grantov, príspevkov a dotácií z rozpočtu obce - na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, a to vo výške 10 000 €. Tieto poskytnuté dotácie boli použité a vyúčtované v zmysle prijatého VZN v termíne.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky -1-	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018 -2-	Suma použitých prostriedkov v roku 2018 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
TJ Slovan Ostrov	10 000	10 000	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec Ostrov nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VUC

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 VUC.

A. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Ostrov nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu /bežné transfery/ v €:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
MV SR	Školstvo – základná škola	76 161	78 386,87	9 637,89
MV SR	Vzdelávacie poukazy	1 024	1 024	0
MV SR	Matričná činnosť	2 019,92	2 019,92	0
MV SR	Voľby do samosprávy obcí	526,86	526,86	0
MV SR	ZŠ – škola v prírode	1 100	1 100	0
MV SR	Učebnice ZŠ	24	24	0
ÚPSVaR	Prevádzkový pracovník	794,18	794,18	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	592	592	0
MV SR	Register obyvateľov	406,56	406,56	0
MV SR	Register adries	24,40	24,40	0
ObU OKR	Civilná ochrana	32,33	32,33	0
MV SR	Predškolská výchova	999	999	0

Poskytnuté dotácie boli vyčerpané v súlade s ich účelom. Zostatok nevyčerpanej dotácie na základnú školu vo výške 9 637,89 € bol vyčerpaný v zmysle zákona do 31.3.2019.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu /kapitálové transfery/ v €:

Obci bol poskytnutý v roku 2018 kapitálový transfer z Ministerstva financií na rekonštrukciu oplotenia cintorína v Ostrove vo výške 10 400 €, ktorý nebol do konca roka 2018 čerpaný.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Ministerstvo financií SR	Kapitálový transfer – rekonštrukcia oplotenia cintorína v Ostrove	10 400 €	0	10 400 €

C. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom

Obci Ostrov bol schválený úver zo ŠFRB v roku 2010 na výstavbu nájomných bytov v celkovej výške 808 838 €.. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov. Splátky úveru a úrokov sú mesačné. Zostatok istiny nesplateného úveru k 31.12.2018 je vo výške **606 787,09 €**.

Úver zo ŠFRB	Suma v €
ZS k 1. 1. 2018	631 682,71
Čerpanie úveru v roku 2018	0
Splátky úveru v roku 2018	24 895,62
KZ k 31. 12. 2018	606 787,09

D. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom iných obcí

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
-1-	-2-	-3-	-4-
Mesto Piešťany	324	324	0

Obec Ostrov poskytla v zmysle schválenej Dohody o spolupráci s Mestom Piešťany, dotáciu na zabezpečenie záujmového vzdelávania žiakov s trvalým pobytom v obci Ostrov a centrom voľného času zriadenom na území mesta Piešťany, sumu 324 € v roku 2018.

E. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom VUC

Obec Ostrov prijala grant z rozpočtu VUC na deň detí vo výške 500 €.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Trnavský samosprávny kraj	Bežné výdavky – akciu „Deň detí v Ostrove“	500 €	500 €	

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec od r. 2014 nezostavuje programový rozpočet v zmysle v zmysle § 4 odsek 5 zákona č. 426/2013 zo dňa 29.11.2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znp. uznesenia OZ č. 10/12/2013 zo dňa 16.12.2013.

Taktiež zostavovanie viacročného rozpočtu obce bez programovej štruktúry bolo schválené v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Ostrov, a to v § 3 ods. 10, ktoré boli schválené OZ uznesením č. 10/12/2014 dňa 16.12.2014.

13. Návrh na prijatie uznesenia OZ:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- A. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Ostrov za rok 2018
- B. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce k 31.12.2018

a schvaľuje

Záverečný účet obce Ostrov a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je vo výške **85 579,21 €**.

Schodok rozpočtu v sume – **6 386,73 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený o**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **9 637,89 EUR**

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 9 637,89 EUR

b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **10 400 EUR**

- rekonštrukciu oplotenia cintorína v Ostrove

c) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 3 zákona 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **5 409,39 EUR**

d) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a rēžiu** 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 **1 999,76 €**

Zostatok finančných operácií v sume **6 386,73 €** bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **6 386,73 €**

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 **85 579,21 EUR**, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume 85 579,21 EUR**

Oprava chyby rozpočtového účtovania v roku 2018 vo výške **10,29 € (zniženie tvorby RF)**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **85 568,92 EUR**.

V Ostrove dňa 21.5.2019

Vypracoval: Ing. Hana Zubáková

Jozef Tkáč
starosta obce