

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

V Ostrove 15. mája 2018

Predkladá : Jozef Tkáč, starosta obce

Spracoval: Hana Zubáková, ekonómka obce

V Ostrove dňa 15. mája 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Obsah:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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 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 2017

Rozpočet obce na rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

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 2017 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 08/12/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2017 schválená dňa 6.2.2017 uznesením č. 04/02/2017
- druhá zmena RO 2/2017 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 10.04.2017 uznesením č. 03/04/2017
- tretia zmena RO 3/2017 schválená dňa 10.04.2017 uznesením č. 04/04/2017
- štvrtá zmena RO 4/2017 schválená dňa 19.6.2017 uznesením č. 08/06/2017
- piata zmena RO 5/2017 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 7.8.2017 uznesením č. 05/08/2017
- šiesta zmena RO 6/2017 schválená dňa 11.9.2017 uznesením č. 05/09/2017
- siedma zmena RO 7/2017 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 13.11.2017 uznesením č. 05/11/2017
- ôsma zmena RO 8/2017 schválená dňa 13.11.2017 uznesením č. 06/11/2017
- deviata zmena RO 9/2017 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 11.12.2017 uznesením č. 06/12/2017
- desiatu zmena RO 10/2017 schválená dňa 11.12.2017 uznesením č. 07/12/2017
- jedenástu zmena RO 11/2017 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 6.2.2018 uznesením č. 05/02/2018.

Rozpočet obce Ostrov na rok 2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	560 470	641 415
z toho :		
Bežné príjmy	528 970	573 849
Kapitálové príjmy	0	836
Finančné príjmy	31 500	66 730
Výdavky celkom	560 470	641 415
z toho :		
Bežné výdavky	488 696	536 137
Kapitálové výdavky	31 500	65 326
Finančné výdavky	40 274	39 952
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
641 415	629 485,08	98,14 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
413 573	419 018,09	101,32 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške **297 614 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **303 435,97 €**, čo predstavuje plnenie na **102 %**.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **83 234 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **82 443,18 €**, čo je **99,05 %** plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške **42 199,11 €**, dane zo stavieb boli vo výške **40 171,62 €**, príjmy dane z bytov boli vo výške **72,45 €**.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške **6 227,04 €** z toho daň z pozemkov vo výške **1 705,56 €** v tom daň z pozemkov FO **282,40 €**, daň z pozemkov PO **1 423,16 €**. Daň zo stavieb vo výške **4 511,28 €**, v tom daň zo stavieb FO **1 371,72 €** a daň zo stavieb PO **3 139,56 €** a daň z bytov vo výške **10,20 €**.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných **940 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **925 €**, čo je **98 %** plnenie.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávku na dani za psa vo výške **45 €**.

d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných **50 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **81,84 €**, čo je **164 %** plnenie.

e) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných **5 615 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **5614,96 €**, čo je **100 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na tejto dani k 31.12.2017, 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 31.12.2017 vo výške **26 517,14 €**, čo predstavuje **102 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na poplatku za KO a DSO k 31.12.2017 vo výške **2 589,39 €**, v tom FO vo výške **1 622,90 €**, PO vo výške **966,49 €**.

Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
77 086	72 233,96	93,71

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **46 767 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **46 830,35 €**, čo je **100,13 %** plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov vo výške **2 906,31 €**, príjem za nájom za hrobové miesta vo výške **680 €**, príjem z nájmu budov, priestorov a objektov vo výške **681 €** a príjmy za nájom v nájomných bytoch vo výške **37 012,56 €** a príjmy z fondu opráv vo výške **5 430,48 €**

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných **3 000 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **3 043,50 €**, čo je **124,15 %** 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 **23 064 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **29 598,42 €**, čo predstavuje plnenie **128,33 %**. Ide o príjmy: platby za opatrovateľskú službu vo výške 1 776 €, poplatok za školné MŠ **1542,50 €**, poplatok za školné ŠK **1 192 €**, za smetné nádoby vo výške **780 €**, poplatky za miestny rozhlas vo výške **470 €**, poplatky za členské do MK **11,60 €**, platby za rozbitý riad v KD vo výške **38,73 €**, poplatky – Envipak za separovaný zber vo výške **621,78 €**, poplatky za poistné nájomných bytov vo výške **423,60 €**, za energie a vodné, stočné v nájomných bytoch vo výške **4 000,43 €**, energie v KD vo výške **329,26 €**, energie v ambulancii vo výške **905,06 €**, príjem za odobratý použitý olej vo výške **12,75 €**, príjem za spotrebu plynu v budove **966,59 €** a vodné, stočné vo výške **3 453,64 €**, príjem za réžiu v ŠJ vo výške **1 000 €**

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných **200 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **268,30 €** čo je **134,15 %** plnenie.

Ostatné platby

Z rozpočtovaných **4 055 €** bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **4 158,35 €**, čo je plnenie **102,55 %**. Ide o príjmy z výťažkov z lotérií vo výške **116,07 €**, príjmy z dobropisov za vyúčtovanie energií vo výške **2 661,73 €**, príjmy z vratiek zo zdravotného poistenia vo výške **1 335,55 €**, príjem z vratiek za hrobové miesto vo výške **45 €**.

Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
83 525 €	83 525,39 €	100 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	68 939	ZŠ Ostrov – Bežné výdavky
2.	Ministerstvo vnútra SR	967	ZŠ Ostrov – vzdeláv. Poukazy
3.	Ministerstvo vnútra SR	1 932,48	Matričný úrad – bežné výdavky
4.	Ministerstvo vnútra SR	1 400	Škola v prírode ZŠ
5.	Ministerstvo vnútra SR	33	Učebnice ZŠ
6.	Ministerstvo vnútra SR	80,40	Register adries
7.	Ministerstvo vnútra SR	404,58	Register obyvateľov
8.	ObU Piešťany	89,48	Civilná ochrana
9.	Ministerstvo vnútra SR	1 195	MŠ – predškola
10.	Recyklačný fond	335	Separovaný zber
11.	COOP Jednota Trnava	50	Príspevok posedenie dôchodcov
12.	Ministerstvo vnútra SR	568,30	Voľby do VUC
13.	Úrad práce SV a R	7 531,15	Prevádzkoví pracovníci
	Bežné granty a transfery	83 525,39	

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

nevyčerpanej dotácie na ZŠ Ostrov vo výške **11 863,76 €** bol použitý do 31.3.2018 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 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
836	836	100 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
0	0	0

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
836	836	100 %

Z rozpočtovaných **836 €** za predaj pozemkov bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **836 €**, čo je 100 % plnenie.

c) Granty a transfery:

V roku 2017 obec neprijala žiadny kapitálový grant a transfer.

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel

d) Príspevky prijaté na združenú výstavbu:

V roku 2017 obec neprijala žiadne finančné prostriedky na združenú výstavbu.

2) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
66 730	55 057,31	82,50 %

Bolo rozpočtované použitie rezervného fondu, a to na kapitálové výdavky vo výške **53 700 €**, ktoré bolo schválené na nasledovné akcie a to na kapitálové výdavky vo výške **53 700 €**, skutočné použitie rezervného fondu bolo vo výške **49 879,10 €**, a to na projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu budovy vo vlastníctve obce vo výške **700 €**, rekonštrukciu budovy vo vlastníctve obce vo výške **1 293,24 €**, vybudovanie studne (prístrešku) na námestí vo výške **2 905,50 €**, rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia vo výške **12 999,36 €**, projektovú dokumentáciu na modernizáciu kultúrneho domu (zníženie energetickej náročnosti) vo výške **4 900 €**, na výstavbu kanalizačnej prípojky

k budove kultúrneho domu vo výške **3 100 €**, na výstavbu časti oplotenia cintorína vo výške **19 176 €**, výstavbu altánku v areály materskej a základnej školy vo výške **4 805 €**. Celkovo boli rozpočtované finančné prostriedky rezervného fondu vo výške **53 700 €**, čerpanie bolo vo výške **49 879,10 €**, čo predstavuje plnenie na **92,88 %**.

Ďalej boli rozpočtované prostriedky z predchádzajúcich rokov, a to prevod nevyčerpanej dotácie na základnú školu Ostrov z roku 2016 vo výške **652,11 €**, tieto finančné prostriedky boli použité v tejto výške na nákup učebných pomôcok a všeobecného materiálu v termíne do 31.3.2017, čo je v súlade so zákonom a vratka zo zdravotného poistenia z prostriedkov zo ŠR vo výške 277,07 €

Bol rozpočtovaný zostatok finančných prostriedkov z fondu opráv nájomných bytov za predchádzajúce roky vo výške **11 824 €**, skutočné použitie finančných prostriedkov bolo vo výške **3 121,86 €**, čo je plnenie na **26,40 %**.

Ďalej bol rozpočtovaný zostatok finančných prostriedkov z príjmu z grantu v roku 2016 vo výške **276,50 €**, ktorý bol poskytnutý na výstavbu obecnej studne použitie bolo vo výške **276,50 €**, čo predstavuje plnenie na **100 %**.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
641 415	558 162,41	87,02 %

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
536 137	460 427,50	85,88 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 536 137 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 460 427,50 EUR, čo predstavuje 85,88 % čerpanie.

v €

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01.1.1.)	147 711	134 290,92	90,91
Finančná a rozpočtová oblasť (01.1.2)	6 058	5 500,93	90,80
Iné všeobecné služby (01.3.3.)	1 932	1 932,48	100
Voľby (01.6.0)	568	568,30	100
Splácanie úrokov z úveru a poplatkov banke (01.7.0.)	8 441	8 282,50	98,12
Civilná ochrana (02.2.0.)	90	89,48	100
Ochrana pred požiarmi (03.2.0.)	600	308,05	51,50
Cestná doprava (04.5.1.)	11 191	9 875,79	88,25
Nakladanie s odpadmi (05.1.0.)	28 135	26 689,50	94,86
Rozvoj obcí (06.2.0.)	71 381	62 192,42	87,13
Verejné osvetlenie (06.4.0)	10 000	9 400,31	94
Rekreačné a športové služby (08.1.0)	12 650	10 883,15	86,03
Kultúrne služby (08.2.0)	24 080	19 985,85	83
Vysielacie a vydavateľské služby (08.3.0)	1 820	1 399,06	76,87
Náboženské a iné spoločenské služby (08.4.0)	10 900	9 611,86	88,18
Predprimárne vzdelávanie (09.1.1.1)	48 950	45 597,53	93,15
Základné vzdelávanie s BS (09.1.2.1)	73 714	61 803,24	83,84
Vzdelávanie (09.5.0)	1 000	630,90	63,09
Zariadenie pre záujmové vzdelávanie (ŠKD) (09.5.0)	12 685	10 773,34	84,93
Školské stravovanie (09.6.0.1)	29 155	25 856,29	88,69
Sociálne služby – staroba (10.2.0)	8 622	7 742,37	89,80
Dávky soc. pomoci – hmotná núdza (10.7.0)	300	0	0

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 197 467 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 190 689,33 EUR, čo je 96,57 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, prevádzkových pracovníkov a pracovníkov školstva, pracovníka vykonávajúceho opatrovateľskú službu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 68 643 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 66 112,91 EUR, čo je 96,31 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 234 137 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 169 930,16 EUR, čo je 72,58 % 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 27 449 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 25 412,60 EUR, čo predstavuje 92,58 % 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 8 441 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 282,50 EUR, čo predstavuje 98,12 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov z úveru zo ŠFRB, dlhodobého úveru, manipulačné poplatky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
65 326	57 787,29	88,46

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 65 326 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 57 787,29 EUR, čo predstavuje 88,46 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Nákup osvetlenia k aparatúre (obecný úrad)**

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 928,67 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia budova č. 287 (obecný úrad)

Z rozpočtovaných 863 € EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 862,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Nákup výpočtovej techniky – notebook

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 389,72 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia a modernizácia budovy vo vlastníctve obce (ambulancia + archív)

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 293,24 EUR, čo predstavuje 86,22 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

f) Prípravná a projektová dokumentácia – parkovisko pred budovou č. 112 (ambulancia + archív)

Z rozpočtovaných 3 073 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 932,60 EUR, čo predstavuje 30,35 % čerpanie.

g) Realizácia nových stavieb – studňa v centre obce

Z rozpočtovaných 3 676 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 182 EUR, čo predstavuje 86,56 % čerpanie.

h) Modernizácia a rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci

Z rozpočtovaných 13 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 12 999,36 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

i) Projektová dokumentácia – kultúrny dom (zníženie energetickej náročnosti)

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 900 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

j) Vybudovanie kanalizačnej prípojky k budove kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 5 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5 568,10 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

k) Vybudovanie oplotenia cintorína v Ostrove

Z rozpočtovaných 20 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 19 176 EUR, čo predstavuje 95,88 % čerpanie.

l) Projektová dokumentácia – rekonštrukcia materskej školy

Z rozpočtovaných 914 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 750 EUR, čo predstavuje 82,06 % čerpanie.

m) Realizácia nových stavieb – altánok v areály MŠ a ZŠ

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 805 EUR, čo predstavuje 96,10 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% čerpania
39 952	39 947,62	99,99

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 24 678 €, skutočné splátky úveru boli vo výške 24 677,66 €, 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 a mobilných telefónov vo výške 142 €, splátky boli vo výške 137,96 €, čo je 97,15 % plnenie. Z rozpočtovaných 39 952 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 39 947,62 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

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

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	574 442,44
bežné príjmy obce	574 442,44
Bežné výdavky spolu	460 427,50
bežné výdavky obce	460 427,50
Bežný rozpočet	114 014,94
Kapitálové príjmy spolu	836
z toho : kapitálové príjmy obce	836
Kapitálové výdavky spolu	57 787,29
z toho : kapitálové výdavky obce	57 787,29
Kapitálový rozpočet	- 56 951,29
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	57 063,65
Vylúčenie z prebytku	17 294,24
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	39 769,41
Príjmy z finančných operácií	54 206,64
Výdavky z finančných operácií	39 947,62
Rozdiel finančných operácií	14 259,02
PRÍJMY SPOLU	629 485,08
VÝDAVKY SPOLU	558 162,41
Hospodárenie obce	71 322,67
Vylúčenie z prebytku	- 17 294,24
Upravené hospodárenie obce	54 028,43

Výsledok hospodárenia za rok 2017 je vo výške **54 028,43 €**.

Prebytok rozpočtu v sume **57 063,65 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 nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **11 863,76 EUR** (nevyčerpaná dotácia na ZŠ) a o nevyčerpané prostriedky prijaté do fondu prevádzky, údržby a opráv v roku 2017 v sume **5 430,48 EUR**, ktoré sú účelovo určené predstavuje sumu **39 769,41 €, navrhujeme použiť**

- tvorbu rezervného fondu v sume **39 769,41 €**

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 **14 259,02 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **14 259,02 EUR**

Oprava chyby rozpočtového účtovania v roku 2017 vo výške **198,33 € (zniženie tvorby RF)**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **53 830,10 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Zostatky finančných prostriedkov na bežných účtoch a v pokladni k 31.12.2017

Zostatok na bežných účtoch:	258 467,08 €
Bežný účet obce	25 446,38 €
Účet RF	153 125,83 €
Účet nájomné byty	28 139,77 €
Účet fondu opráv (nájomné byty) altern. k NB	14 132,53 €
Účet finančnej zábezpeky (nájomné byty)	18 506,28 €
Účet depozit (mzdy za 12/2017)	5 023,96 €
Účet dotácií	11 863,76 €
Zostatok na účte ŠJ	1 242,38 €
Zostatok na účte SF	986,19 €
Zostatok v pokladnici	393,80 €

Spolu **258 860,88 €**

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. 2017	133 459,02
Prírastky – z prebytku hospodárenia	69 545,91
- ostatné prírastky	
Úbytky – požitie rezervného fondu	49 879,10
- oprava	
v tom - krytie schodku hospodárenia	
- ostatné	
KZ k 31. 12. 2017	153 125,83

K 31.12.2017 bol vyčíslený zostatok rezervného fondu vo výške **153 125,83 €**.

Rezervný fond bol použitý v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2017, schválených uznesení OZ v roku 2017 na nasledovné akcie obce:

a to na kapitálové výdavky vo výške **49 879,10 €**,

ktoré bolo schválené aj použité na projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu budovy vo vlastníctve obce vo výške **700 €**, rekonštrukciu budovy vo vlastníctve obce vo výške **1 293,24 €**, vybudovanie studne (prístrešku) na námestí vo výške **2 905,50 €**, rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia vo výške **12 999,36 €**, projektovú dokumentáciu na modernizáciu kultúrneho domu (zníženie energetickej náročnosti) vo výške **4 900 €**, na výstavbu kanalizačnej prípojky k budove kultúrneho domu vo výške **3 100 €**, na výstavbu časti oplotenia cintorína vo výške **19 176 €**, výstavbu altánku v areály materskej a základnej školy vo výške **4 805 €**.

Celkovo boli rozpočtované finančné prostriedky rezervného fondu vo výške **53 700 €**, čerpanie bolo vo výške **49 879,10 €**, čo predstavuje plnenie na **92,88 %**.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2017	1 051,11
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	1 749,89
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Úbytky –závodné stravovanie	
- regeneráciu PS	1 322,20
- ostatné úbytky	360
KZ k 31. 12. 2017	1 118,80

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. 2017	11 823,91
Prírastky – povinný prídel 0,5 %	5 430,48
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Údržba bytov, okolia z peňažných prostriedkov fondu za predchádzajúce roky	3 121,86
KZ k 31. 12. 2017	14 132,53

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KS k 31.12.2017
A. Neobežný majetok spolu	2 698 565,10	2 661 792,42
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 443 898,23	2 407 125,55
Dlhodobý finančný majetok	254 666,87	254 666,87
B. Obežný majetok spolu:	256 352,07	270 729,18
z toho:		
zásoby	200,27	159,25
zúčtov.medzi subjektami VS	0	0
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	15 453,37	11 709,05
finančné účty	240 698,43	258 860,88
poskyt. Návr. Fin. výpomoci dlhodobé	0	0
poskyt. Návr. Fin. výpomoci krátkodobé	0	0
C. Časové rozlíšenie	686,65	782,13
D.Vzťahy k účt. klient.št.poklad.	0	0
SPOLU:	2 955 603,82	2 933 303,73

PASÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2017	KZ k 31. 12. 2017
A. Vlastné imanie	1 552 901,16	1 582 672,84
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 552 901,16	1 582 672,84
B. Záväzky:	786 216,22	755 817,73
z toho:		
Rezervy	1 400	1 400
Zúčtov. medzi subjektami VS	652,11	11 863,76
Dlhodobé záväzky	637 281,70	622 700,87
Krátkodobé záväzky	72 542,41	60 645,10
Bankové úvery a výpomoci	74 340	59 208
C. Časové rozlíšenie	616 486,44	594 813,16
D. Vzťahy k účt. klient. št. poklad.		0
SPOLU:	2 955 603,82	2 933 303,73

7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 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 **59 208 €**, 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 **631 682,71 €**,
splátky úveru a úrokov z úveru sú mesačné,
- voči dodávateľom (účet 321)
neuhradené faktúry vo výške **8 121,48 €** v tom faktúry, ktoré prišli v termíne do uzávierky a súvisia s rokom 2017 vo výške **8 121,48 €** (faktúry nie sú po lehote splatnosti)
- voči zamestnancom (účet 331)
mzdy za mesiac 12/2017 vo výške **12 333,73 €**
- iné záväzky (účet 379) – zrážky zamestnancov za mesiac 12/2017 vo výške **237,05 €**
- voči orgánom zdravotného a sociálneho zabezpečenia (účet 336)
odvody za mzdy za mesiac 12/2017 vo výške **7 949,19 €**
- voči daňovému úradu (účet 342)
daň zo miezd za 12/2017 vo výške **1 766,06 €**
- voči ŠR (účet 357)
nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky na ZŠ Ostrov vo výške **11 863,76 €**
- prijaté preddavky (účet 324) – za stravné a réžiu v ŠJ vo výške **1240,28 €**
za energie v NB vo výške **54 €**
- dlhodobé záväzky (účet 479) – voči podnikateľskému subjektu – Homecredit – pôžička za tablet vo výške **16,74 €**

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 2017 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 2017 -2-	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 -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

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. rozpočtom iných obcí
- e. 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 2017	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
MV SR	Školstvo – základná škola	68 939	57 075,24	11 863,76
MV SR	Vzdelávacie poukazy	967	967	0
MV SR	Matričná činnosť	1 932,48	1 932,48	0
MV SR	Voľby do VUC	568,30	568,30	0
MV SR	ZŠ – škola v prírode	1 400	1 400	0
MV SR	Učebnice ZŠ	33	33	0
ÚPSVaR	Prevádzkovi pracovníci	7 531,15	7 531,15	0
MV SR	Register obyvateľov	404,58	404,58	0
MV SR	Register adries	80,40	80,40	0
ObU OKR	Civilná ochrana	89,48	89,48	0
MV SR	Predškolská výchova	1 195	1 195	0

Poskytnuté dotácie boli vyčerpané v súlade s ich účelom. Zostatok nevyčerpanej dotácie na základnú školu vo výške 11 863,76 € bol vyčerpaný v zmysle zákona do 31.3.2018.

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

Obci nebol poskytnutý v roku 2017 žiadny kapitálový transfer.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-

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 31.12.2017 je vo výške **631 682,71 €**.

Úver zo ŠFRB	Suma v €
ZS k 1. 1. 2017	656 360,37
Čerpanie úveru v roku 2017	0
Splátky úveru v roku 2017	24 677,66
KZ k 31. 12. 2017	631 682,71

D. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom iných obcí

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2017	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 2017.

E. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom VUC

Obec Ostrov neprijala žiadne granty z rozpočtu VUC.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-

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 2017
- B. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce k 31.12.2017

a schvaľuje

Záverečný účet obce Ostrov a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

Výsledok hospodárenia za rok 2017 je vo výške **54 028,43 €**.

Prebytok rozpočtu v sume **57 063,65 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 nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **11 863,76 EUR** (nevyčerpaná dotácia na ZŠ) a o nevyčerpané prostriedky prijaté do fondu prevádzky, údržby a opráv v roku 2017 v sume **5 430,48 EUR**, ktoré sú účelovo určené predstavuje sumu **39 769,41 €**, **navrhujeme použiť**

- **tvorbu rezervného fondu v sume 39 769,41 €**

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 **14 259,02 EUR**, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume 14 259,02 EUR**

Oprava chyby rozpočtového účtovania v roku 2017 vo výške **198,33 € (zníženie tvorby RF)**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **53 830,10 EUR**.

V Ostrove dňa 21.5.2018

Vypracoval: Ing. Hana Zubáková

Jozef Tkáč
starosta obce

