

Návrh

Záverečný účet Obce Ostrov rozpočtové hospodárenie obce za rok 2020

Návrh zverejnený na úradnej tabuli: 14.5.2021

Záverečný účet obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Obsah:

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
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 2020

Rozpočet obce na rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec v roku 2020 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 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Úpravami rozpočtu počas roka bol zostavený rozpočet bežný ako schodkový, v zmysle opatrení MF SR z dôvodu ochorenia COVID 19, taktiež bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR, ktorá bola použitá na úhradu bežných výdavkov, taktiež bola použitá časť prostriedkov rezervného fondu na úhradu bežných výdavkov. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu a priebežných úprav rozpočtu počas roku 2020.

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 Zasadách 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 2020 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2019 uznesením č. 12/12/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2020 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 9.3.2020 uznesením č. 03/03/2020
- druhá zmena RO 2/2020 schválená dňa 9.3.2020 uznesením č. 04/03/2020
- tretia zmena RO 3/2020 rozpočtové opatrenie starostu obce OZ berie na vedomie dňa 8.6.2020 uznesením č. 07/06/2020
- štvrtá zmena RO 4/2020 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 8.6.2020 uznesením č. 08/06/2020

- piata zmena RO 5/2020 schválená dňa 8.6.2020 uznesením č. 09/06/2020
- šiesta zmena RO 6/2020 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 7.9.2020 uznesením č. 07/09/2020
- siedma zmena RO 7/2020 schválená dňa 7.9.2020 uznesením č. 08/09/2020
- ôsma zmena RO 8/2020 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 16.10.2020 uznesením č. 04/10/2020
- deviata zmena RO 9/2020 schválená dňa 16.10.2020 uznesením č. 05/10/2020.
- desiatu zmena RO 10/2020 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 14.12.2020 uznesením č. 06/12/2020
- jedenásta zmena RO 11/2020 schválená dňa 14.12.2020 uznesením č. 07/12/2020
- dvanásť zmena RO 12/2020 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 25.01.2021 uznesením č. 07/01/2021

Rozpočet obce Ostrov na rok 2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	797 075	821 167
z toho :		
Bežné príjmy	694 275	726 423
Kapitálové príjmy	0	847
Finančné príjmy	102 800	69 357
Výdavky celkom	797 075	821 167
z toho :		
Bežné výdavky	665 270	742 158
Kapitálové výdavky	106 365	53 569
Finančné výdavky	25 440	25 440
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
821 167	804 608,34	97,98 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
513 977	513 632,77	99,93 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške **384 786 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **387 529,41 €**, čo predstavuje plnenie na **100,71 %**.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **90 796 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **87 523,62 €**, čo je **96,40 %** plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške **44 610,15 €**, dane zo stavieb boli vo výške **42 841,02 €**, príjmy dane z bytov boli vo výške **72,45 €**.

K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške **2 300,28 €** z toho daň z pozemkov vo výške **1 139,94 €** v tom daň z pozemkov FO **269,90 €**, daň z pozemkov PO **870,04 €**. Daň zo stavieb vo výške **1 160,34 €**, v tom daň zo stavieb FO **996,74 €** a daň zo stavieb PO **153,40 €** a daň z bytov vo výške **10,20 €**.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných **940 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **940 €**, čo je **100 %** plnenie.

K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávku na dani za psa vo výške **80 €**.

d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných **120 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **82,17 €**, čo je **68,47 %** plnenie.

e) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných **5 615 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **5 614,95 €**, čo je **100 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na tejto dani k 31.12.2020, 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 **31 720 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **31 942,62 €**, čo predstavuje **100,70 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na poplatku za KO a DSO k 31.12.2020 vo výške **3 864,16 €**, v tom FO vo výške **3 002,58 €**, PO vo výške **861,58 €**.

Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
71 058	69 166,80	97,34

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **47 642 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **47 345,92 €**, čo je **99,38 %** plnenie. Ide o príjmy z prenajatých pozemkov vo výške **3 881,85 €**, príjem za nájom za hrobové miesta vo výške **280 €**, príjem z nájmu budov, priestorov a objektov vo výške **520 €** a príjmy za nájom v nájomných bytoch vo výške **37 185,48 €** a príjmy z fondu opráv vo výške **5 478,59 €**.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných **22 280 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **21 050,46 €**, čo je **94,48 %** 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 vo výške **3 024 €**.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných **22 280 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **21 050,46 €**, čo predstavuje plnenie **93,50 %**. Ide o príjmy: platby za opatrovateľskú službu vo výške **428,80 €** poplatok za školné MŠ **1 942 €**, poplatok za školné ŠKD **972,80 €**, za smetné nádoby vo výške **487,50 €**, poplatky za miestny rozhlas vo výške **355 €**, poplatky za členské do MK **10,20 €**, platby za rozbitý riad v KD vo výške **14,28 €**, poplatky za poistné nájomných bytov vo výške **425,58 €**, za energie a vodné, stočné v nájomných bytoch vo výške **4 039,65 €**, propagačné predmety obce vo výške **14,40 €**, vypracovanie zmluvy vo výške **210 €**, energie v KD vo výške **196,60 €**, príjem za odobratý použitý olej vo výške **47,25 €**, príjem za vodné, stočné v budove č. 128 vo výške **2 235,34 €**, príjem za réžiu v ŠJ vo výške **957,35 €**, príjem za stravné v ŠJ vo výške **4 549,18 €**, príjem za vstup na pohrebisko vo výške **10 €**, príjem za porušenie predpisov vo výške **510 €**.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných **250 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **11,38 €** čo je **4,55 %** plnenie.

Ostatné platby

Z rozpočtovaných **866 €** bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **759,04 €**, čo je plnenie **87,65 %**. Ide o príjmy z výtazkov z lotérii vo výške **42,43 €**, príjmy z dobropisov za vyúčtovanie energií vo výške **716,30 €**, príjmy z dobropisov ŠJ vo výške **0,31 €**.

Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
141 388 €	141 387,58 €	100 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	98 206	ZŠ Ostrov – Bežné výdavky
2.	Ministerstvo vnútra SR	1 005	ZŠ Ostrov – vzdeláv. Poukazy
3.	Ministerstvo vnútra SR	2 407,58	Matričný úrad – bežné výdavky
4.	Ministerstvo vnútra SR	1 100	Škola v prírode ZŠ
5.	Ministerstvo vnútra SR	1 252	Učebnice ZŠ
6.	Ministerstvo vnútra SR	26	Register adries
7.	Ministerstvo vnútra SR	400,95	Register obyvateľov

8.	Ministerstvo vnútra SR	2 024	MŠ – predškola
9.	Úrad práce SV a R	8 169,60	Dotácia na stravu pre ZŠ a MŠ
10.	Environmentálny fond	1 529,27	Odpadové hospodárstvo
11.	Ministerstvo vnútra SR	993,20	Voľby do NR SR
12.	Úrad práce SV a R	16 537,07	Podpora udržiavania zamestn.v MŠ
13.	Štatistický úrad ŠR	2 964	Sčítanie domov, bytov
14.	OU Piešťany	4 772,91	COVID 19
	Bežné granty a transfery	141 387,58	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Zostatok nevyčerpanej dotácie na stravu pre ZŠ a MŠ vo výške **3 244,80 €** bol vrátený poskytovateľovi v roku 2020. Dotácia na ZŠ (škola v prírode) vo výške **1 100 €** bola vrátená do ŠR, z dôvodu nekonania školy v prírode. Zostatok dotácie na ZŠ vo výške **2 723,41 €** bol použitý do konca marca 2021, zostatok dotácie na sčítanie domov a bytov vo výške **127,25 €** bol použitý do konca februára 2021.

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
847	847	100 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
0	0	0

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
847	847	100 %

Z rozpočtovaných **847 €** za predaj pozemkov bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške **847 €**, čo je 100 % plnenie.

c) Granty a transfery:

V roku 2020 obec neprijala žiadne kapitálové transfery.

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel

d) Príspevky prijaté na združenú výstavbu:

V roku 2020 obec neprijala žiadne finančné prostriedky na združenú výstavbu.

2) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
93 897	79 574,19	84,75 %

Bolo rozpočtované použitie rezervného fondu, a vo výške **54 491 €**, ktoré bolo schválené na nasledovné akcie a to na kapitálové výdavky vo výške **43 453 €**, a na bežné výdavky vo výške **11 038 €**.

Skutočné použitie rezervného fondu bolo vo výške **54 490,60 €**, a to kapitálové výdavky na autobusovú zastávku vo výške **3 360 €**, na rekonštrukciu verejného osvetlenia v časti obce Malé Orvište vo výške **10 500 €**, projektovú dokumentáciu a rekonštrukciu oplatenia cintorína v časti Ostrov vo výške **29 593,20 €**

na bežné výdavky na úhradu príspevku združeniu BOVO vo výške **3 000 €**, príspevku spoločnému úradu samosprávy so sídlom v Trebaticiach vo výške **2 822,40 €**, prenájom strojov vo výške **3 000 €**, na členské príspevky do združení vo výške **2 215 €**

Celkovo boli rozpočtované finančné prostriedky rezervného fondu vo výške **54 490,60 €**, čerpanie bolo vo výške **54 490,60 €**, čo predstavuje plnenie na **100 %**.

Ďalej boli rozpočtované prostriedky z predchádzajúcich rokov, a to prevod nevyčerpanej dotácie na stravu pre deti z MŠ a ZŠ z roku 2019 vo výške **1 494 €**, tieto finančné prostriedky boli vrátené.

Bol rozpočtovaný zostatok finančných prostriedkov z fondu opráv nájomných bytov za predchádzajúce roky vo výške **14 866 €**, skutočné použitie finančných prostriedkov bolo vo výške **543,80 €**, čo je plnenie na **3,66 %**.

Boli použité nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania, a to

- stravné vo výške **919,12 €**

- réžia vo výške **742,67 €**

V príjmových finančných operáciách boli zahrnuté aj prijatie návratnej finančnej výpomoci z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške **21 384 €**. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Prvá splátka NFV bude v roku 2024.

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 **1 636,44 €**, ide o nerozpočtované príjmy.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2020 v €

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
821 167	700 431,63	85,30 %

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% plnenia
742 158 €	631 051,06	85,03 €

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 742 158 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 631 051,06 € čo predstavuje 85,03 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	209 894	177 135,24	84,39
Finančné a rozpočtové záležitosti (01.1.2.)	6 970	6 198,62	88,93
Iné všeobecné služby (01.3.3.)	2 408	2 407,58	100
Všeobecné verejné služby (01.6.0)	993	993,20	100
Splácanie úrokov z úveru a poplatkov banke (01.7.0.)	5 779	5 778,81	100
Civilná ochrana (02.2.0)	14 773	9 099,05	61,59
Ochrana pred požiarmi (03.2.0.)	800	677,36	84,67
Cestná doprava (04.5.1.)	13 201	12 286,95	93,08
Nakladanie s odpadmi (05.1.0.)	37 500	34 955,39	93,21
Rozvoj obcí (06.2.0.)	68 724	63 821,16	92,87
Verejné osvetlenie (06.4.0)	17 500	16 472,68	94,13
Bývanie (06.6.0)	24 496	4 912,71	20,06
Rekreačné a športové služby (08.1.0)	15 150	13 790,22	91,02
Kultúrne služby (08.2.0)	23 925	18 495,04	77,30
Vysielacie a vydavateľské služby (08.3.0)	2 000	1 777,73	88,89
Náboženské a iné spoločenské služby (08.4.0)	12 965	8 855,57	68,30
Predprimárne vzdelávanie (09.1.1.1)	99 608	86 117,03	86,46
Základné vzdelávanie s BS (09.1.2.1)	102 308	99 284,16	97,04
Zariadenie pre záujmové vzdelávanie + vzdelávanie (ŠKD) (09.5.0)	24 000	20 550,36	85,63
Školské stravovanie (09.6.0.1)	54 476	43 965,27	80,70
Sociálne služby – staroba (10.2.0)	4 688	3 476,93	74,17

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, výdavky spojené so sčítaním domov a bytov. Zostatok dotácie na sčítanie domov a bytov vo výške 127,25 € bol vyčerpaný do konca februára 2021. Ďalej boli rozpočtované a čerpané prostriedky rezervného fondu na príspevky na činnosť združenia obcí BOVO a činnosť spoločného úradu samosprávy, ktorý zabezpečuje stavebnú a sociálnu agendu pre obec.

Rozpočtovali sa aj výdavky zo zdrojov environmentálneho fondu, a to na príspevok na združenie BOVO, výdavky tohto združenia súvisia s vývozom a zhodnotením biologicky rozložiteľného odpadu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	199 151	166 519,87	83,61
46	Výkonné a zákonodarné orgány (0.1.1.1.)	5 823	5 822,40	100
111 (zo ŠR)	Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	3 391	3 263,70	96,24
45 (Environm.fond)	Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	1 529	1 529,27	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 súvisiace s bankovými poplatkami.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Finančné a rozpočtové záležitosti (01.1.2.)	6 970	6 198,62	88,93

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 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
111 (zo ŠR)	Iné všeobecné služby (01.3.3)	2 408	2 407,58	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 2020 to boli výdavky na voľby do národnej rady SR. Zdroje financovania sú zo štátneho rozpočtu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
111 (zo ŠR)	Všeobecné verejné služby (01.6.0)	993	993,20	100

0.1.7.0 Transakcie verejného dlhu

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky na úhradu úrokov z úveru zo ŠFRB, ktoré obec spláca. Obec v roku 2020 nesplácala úroky zo žiadneho iného úveru.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Transakcie verejného dlhu (01.7.0)	5 779	5 778,81	100

0.2.2.0 Civilná ochrana

V tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtovali výdavky súvisiace s opatreniami na zamedzenie šírenia ochorenia COVID 19, výdavky na testovanie na ochorenie COVID 19.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
111 (zo ŠR)	Civilná ochrana (02.2.0)	4 773	4 772,91	100
41	Civilná ochrana (02.2.0)	10 000	4 326,14	43,26

0.3.2.0 Ochrana pred požiarmi

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

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
-------	----------------------	----------	------------	-----------

		na rok 2020 po poslednej zmene	k 31.12.2020	
41	Ochrana pred požiarmi (03.2.0)	800	677,36	84,67

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. Zdroje financovania boli rozpočtované vlastné a zdroje z prijatej návratnej finančnej výpomoci z MF SR.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Cestná doprava (04.5.1)	3 666	2 751,92	75,07
20	Cestná doprava (04.5.1)	9 535	9 535,03	100

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 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Nakladanie s odpadmi (05.1.0)	37 500	34 955,39	93,21

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. Ďalej boli rozpočtované zdroje z rezervného fondu, a to na prenájom prevádzkových strojov.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
--------------	-----------------------------	--	------------------------------------	------------------

		zmene		
41	Rozvoj obcí (06.2.0)	64 340	59 437,16	92,38
46 (z RF)	Rozvoj obcí (06.2.0)	3 000	3 000	100
20 (z NFV)	Rozvoj obcí (06.2.0)	1 384	1 384	100

0.6.4.0 Verejné osvetlenie

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

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Verejné osvetlenie (06.4.0)	17 500	16 472,68	94,13

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 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná (06.6.0)	9 630	4 368,91	45,37
46 (z FO a údržby z predchádz.rokov)	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná (06.6.0)	14 866	543,80	3,66

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 a organizované v obci,

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
--------------	-----------------------------	-----------------	-------------------	------------------

		na rok 2020 po poslednej zmene	k 31.12.2020	
41	Rekreačné a športové služby (08.1.0)	15 150	13 790,22	91,02

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, taktiež výdavky na výmenu plynových kotlov a plynového rozvodu v kultúrnom dome, ktoré bolo financované z prostriedkov návratnej finančnej výpomoci,

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Kultúrne služby (08.2.0)	13 460	8 030,07	59,66
20 (zo zdrojov NFV)	Kultúrne služby (08.2.0)	10 465	10 464,97	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 a opravu miestneho rozhlasu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Vysielacie a vydavateľské služby (08.3.0)	2 000	1 777,73	88,89

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.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
--------------	-----------------------------	----------------------------	------------------------------------	------------------

		2020 po poslednej zmene		
41	Náboženské a iné spoločenské služby (08.4.0)	10 750	6 640,57	61,77
46 (zo zdrojov RF)	Náboženské a iné spoločenské služby (08.4.0)	2 215	2 215	100

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. Boli rozpočtované aj prostriedky na udržanie zamestnanosti v MŠ.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	85 572	72 080,58	84,23
111 (zo ŠR)	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	2 024	2 024	100
1AC1 (ESF)	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	10 210	10 210,59	100
1AC2 (ESF-spol. so ŠR)	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	1 802	1 801,86	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. Rozpočtujú sa tu výdavky na školu v prírode a vzdelávacie poukazy, a na nákup učebníc, ktoré sú financované z prostriedkov ŠR. Boli využité aj čiastočne vlastné zdroje obce vo výške 444,57 €. V roku 2020 sa tiež rozpočtovali finančné prostriedky na úhradu výdavkov na opatrenia z dôvodu ochorenia COVID 19. Zostatok dotácie na ZŠ vo výške 2 723,41 € bol použitý do 31.3.2021.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
--------------	-----------------------------	--	--------------------------------	------------------

41	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.2.1)	745	444,57	59,67
111 (zo ŠR)	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.2.1)	101 563	98 839,59	97,32

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 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (09.5.0)	24 000	20 550,36	85,63

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. Ďalej boli rozpočtované výdavky na potraviny hradené zo ŠR pre žiakov ZŠ a predškolákov. Nevyčerpaná dotácia vo výške 3 244,80 Eur bola vrátená do ŠR v r. 2021. Ďalej sa tu rozpočtovali výdavky z prostriedkov ESF na udržanie zamestnanosti v MŠ.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	34 025	27 109,06	79,67
72f	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	6 262	5 912,79	94,42

111 (zo ŠR)	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	8 170	4 924,80	60,28
1AC (ESF)	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	3 846	3 845,92	100
1AC2 (ESF –spoluf. Zo ŠR)	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	679	678,70	100
131J	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	1 494	1 494	100

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, ale výdavky neboli použité, nakoľko sa táto akcia neuskutočnila.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
41	Staroba (10.2.0.)	4 688	3 476,93	74,17

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 293 256 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 279 237,71 EUR, čo je 95,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, prevádzkových pracovníkov a pracovníkov školstva, pracovníka vykonávajúceho opatrovateľskú službu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 98 033 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 88 443,95 EUR, čo je 90,22 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 309 392 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 225 188,43 EUR, čo je 72,78 % 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 35 698 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 32 402,16 EUR, čo predstavuje 90,77 % 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 5 779 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 5 778,81 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov z úveru zo ŠFRB.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
53 569	43 940,90	82,03 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 53 569 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 43 940,90 EUR, čo predstavuje 82,03 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia + rekonštrukcia oplatenia cintorína v časti Ostrove

Z rozpočtovaných 29 593 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 29 593,20 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, a zo z prostriedkov rezervného fondu.

b) Rekonštrukcia verejného osvetlenia v časti Malé Orvište

Z rozpočtovaných 10 988 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 10 987,70 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, a to z prostriedkov rezervného fondu vo výške 10 500 €

c) Nákup autobusovej zastávky

Z rozpočtovaných 3 360 EUR z vlastných zdrojov k 31.12.2020 bolo skutočne vyčerpaných 3 360 € čo predstavuje 100 % čerpanie, a to z prostriedkov rezervného fondu 3 360 €

d) Rekonštrukcia verejného osvetlenia v časti Malé Orvište

Z rozpočtovaných 847 EUR z vlastných zdrojov k 31.12.2020 bolo skutočne vyčerpaných 487,70 € čo predstavuje 57,58 % čerpanie, a to z prostriedkov z predaja pozemkov

e) Rozšírenie verejného osvetlenia v časti Malé Orvište

Z rozpočtovaných 9 269 € z vlastných zdrojov k 31.12.2020 neboli vyčerpané v skutočnosti žiadne finančné prostriedky.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2020	% čerpania
25 440	25 439,67	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 25 440 €, skutočné splátky úveru boli vo výške 25 439,67 €, čo je 100 % plnenie.

Z rozpočtovaných **25 440 €** na splácanie istiny z prijatých úverov a pôžičiek bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume **25 439,67 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Vo výdavkových finančných operáciách nie sú zahrnuté výdavky na vratky finančnej zábezpeky na nájomné byty, a to vo výške **818,22 €**. 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 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	724 187,15
bežné príjmy obce	724 187,15
Bežné výdavky spolu	631 051,06
bežné výdavky obce	631 051,06
Bežný rozpočet	93 136,09
Kapitálové príjmy spolu	847
z toho : kapitálové príjmy obce	847
Kapitálové výdavky spolu	43 940,90
z toho : kapitálové výdavky obce	43 940,90
Kapitálový rozpočet	-43 093,90
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	50 042,19
Vylúčenie z prebytku	12 806,84
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	37 235,35
Príjmy z finančných operácií (bez finančných zábezpek)	79 574,19
Výdavky z finančných operácií (bez finančných zábezpek)	25 439,67
Rozdiel finančných operácií	54 134,52
PRÍJMY SPOLU	804 608,34
VÝDAVKY SPOLU	700 431,63
Hospodárenie obce	104 176,71
Vylúčenie z prebytku	- 12 806,84
Upravené hospodárenie obce	91 369,87

Výsledok hospodárenia za rok 2020 je vo výške **91 369,87 €**.

Prebytok rozpočtu v sume **37 235,35 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 **6 095,46 EUR**
- dotácia na stravu v sume **3 244,80 EUR**

- dotácia na ZŠ v sume **2 723,41 EUR**

- dotácia na sčítanie domov a bytov v sume **127,25 EUR**

b) 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 **5 455,85 EUR** (oprava zo sumy v príjmoch 5 478,59 €, chybne zaúčtovaná suma 22,74 €)

c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a režiu** 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 **1 255,53 €**

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 **54 134,52 EUR**, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume 54 134,52 EUR**

Oprava chyby rozpočtového účtovania v roku 2020 vo výške **17,47 € (zníženie tvorby RF)**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **91 352,40 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Zostatky finančných prostriedkov na bežných účtoch a v pokladni k 31.12.2020

Zostatok na bežných účtoch: 223 725,06 €

Bežný účet obce 80 964,16 €

Účet RF 79 178,18 €

Účet nájomné byty 10 223,84 €

Účet fondu opráv (nájomné byty) altern. k NB 19 778,06 €

Účet finančnej zábezpeky (nájomné byty) 16 431,24 €

Účet depozit (mzdy za 12/2020) 7 472,49 €

Účet zostatku dotácií 6 095,46 €

Zostatok na účte ŠJ 1 255,65 €

Zostatok na účte SF 2 325,98 €

Zostatok v pokladnici 163,85 €

Spolu 223 888,91 €

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. 2020	102 835,60
Prírastky – z prebytku hospodárenia	30 833,18
- ostatné prírastky	

Úbytky – požitie rezervného fondu – KV - bežné výdavky	43 453,20 11 037,40
v tom - krytie schodku hospodárenia	
- ostatné	
KZ k 31. 12. 2020	79 178,18

K 31.12.2020 bol vyčíslený zostatok rezervného fondu vo výške **79 178,18 €**.

Rezervný fond bol použitý v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2020, schválených uznesení OZ v roku 2020, rozpočtových opatrení, na nasledovné akcie obce:

Bolo rozpočtované použitie rezervného fondu, a vo výške **54 491 €**, ktoré bolo schválené na nasledovné akcie a to na kapitálové výdavky vo výške **43 453 €**, a na bežné výdavky vo výške **11 038 €**.

Skutočné použitie rezervného fondu bolo vo výške **54 490,60 €**, a to kapitálové výdavky na autobusovú zastávku vo výške **3 360 €**, na rekonštrukciu verejného osvetlenia v časti obce Malé Orvište vo výške **10 500 €**, projektovú dokumentáciu a rekonštrukciu oplatenia cintorína v časti Ostrov vo výške **29 593,20 €**

na bežné výdavky na úhradu príspevku združeniu BOVO vo výške **3 000 €**, príspevku spoločnému úradu samosprávy so sídlom v Trebaticiach vo výške **2 822,40 €**, prenájom strojov vo výške **3 000 €**, na členské príspevky do združení vo výške **2 215 €**

Celkovo boli rozpočtované finančné prostriedky rezervného fondu vo výške **54 490,60 €**, čerpanie bolo vo výške **54 490,60 €**, čo predstavuje plnenie na **100 %**.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2020	2 051,04
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	2 344,74
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Úbytky –závodné stravovanie	
- regeneráciu PS	459,80
- ostatné úbytky (poukážky)	1 610
KZ k 31. 12. 2020	2 325,98

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. 2020	14 866,01
Prírastky – povinný prídel 0,5 %	5 455,85
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	

Údržba prevádzkových strojov z peňažných prostriedkov fondu za predchádzajúce roky	543,80
KZ k 31. 12. 2020	19 778,06

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2020 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020	KS k 31.12.2020
A. Neobežný majetok spolu	2 646 603,11	2 574 192,67
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 391 936,24	2 319 525,80
Dlhodobý finančný majetok	254 666,87	254 666,87
B. Obežný majetok spolu:	188 268,02	233 536,99
z toho:		
zásoby	203,31	115,13
zúčtov.medzi subjektami VS	1 874	1 874
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	9 877,54	7 578,95
finančné účty	176 313,17	223 968,91
poskyt. Návr. Fin. výpomoci dlhodobé	0	0
poskyt. Návr. Fin. výpomoci krátkodobé	0	0
C. Časové rozlíšenie	778,5	1065,38
D.Vzťahy k účt. klient.št.poklad.	0	0
SPOLU:	2 835 649,63	2 808 795,04

PASÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2020	KZ k 31. 12. 2020
A. Vlastné imanie	1 509 180,45	1 504 439,32
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 509 180,45	1 504 439,32
B. Záväzky:	717 049,94	731 250,97
z toho:		
Rezervy	1 600	7769,28
Zúčtov. medzi subjektami VS	1 494,00	6 095,46
Dlhodobé záväzky	648 610,78	603 190,03
Krátkodobé záväzky	65 345,16	92 812,20
Bankové úvery a výpomoci	0	21 384
C. Časové rozlíšenie	609 419,24	573 104,75
D. Vzťahy k účt. klient. št. poklad.		0
SPOLU:	2 835 649,63	2 808 795,04

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	11 316,86	8 853,46	2 463,40
- zamestnancom	18 677,73	18 677,73	
- poisťovniam	11 492,48	11 492,48	
- daňovému úradu	2 708,75	2 708,75	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	556 146,49	556 146,49	
- záväzky z prehrátého súdneho sporu	73 807,61	73 807,61	
- záväzky zo sociálneho fondu	2 503,56	2 503,56	
- ostatné záväzky	2 917,51	2 917,51	
- ostatné záväzky (finančné zábezpeky)	16 431,24	16 431,24	
Záväzky spolu k 31.12.2020	696 002,23	693 538,83	2 463,40

Stav úverov a výpomoci k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru (výpomoci)	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	808 838	25 439,67	5 778,81	556 146,49	2040
MF SR (NFV)	Kompenzácia výpadok dane	21 384	0	0	21 384	2027

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 prijala NFV z MF SR ako kompenzáciu výpadku dane z príjmov FO, s dobou splatnosti od 2024-2027.

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 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	697 229,57
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2019	697 229,57
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	21 384
- 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	556 146,49
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	577 530,49
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	556 146,49
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	556 146,49
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	21 384

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
21 384	697 229,57	3,07 %

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 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	697 229,57
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2019	697 229,57
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	89 848,74
- dotácie zo ŠR	10 963,36
- dotácie z VUC	1 300
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	3 581
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2019	105 693,10
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	591 536,47
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	25 439,67
- 821009	
-	
- 651002	
- 651003	5 778,81
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	31 218,48

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	§ 17 ods.6 písm. b)
31 218,48	591 536,47	5,28 %

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

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky

- 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 **556 146,49 €**,
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 **16 431,24 €**
- voči spoločnosti JAVYS a.s. Bratislava (účet 479)
úroky z omeškania z titulu prehratého súdneho sporu vo výške **73 807,61 €**
- voči dodávateľom (účet 321)
neuhradené faktúry vo výške **11 316,86 €** v tom faktúry, ktoré prišli v termíne do uzávierky a súvisia s rokom 2020 vo výške **8 853,46 €**, faktúry po lehote splatnosti vo výške **2 463,40 €**
- voči zamestnancom (účet 331)
mzdy za mesiac 12/2020 vo výške **18 677,73 €**
- iné záväzky (účet 379) – zrážky zamestnancov za mesiac 12/2020 vo výške **475,20 €**
- iné záväzky (účet 379) – vyúčtovanie energií za rok 2020 vo výške **72,71 €**
- iné záväzky (účet 379) – vyúčtovanie združenie BOVO vo výške 664,91 €, záväzky voči spoločnému úradu samosprávy vo výške **289,84 €**, mylné platby vo výške **33,84 €**
- voči orgánom zdravotného a sociálneho zabezpečenia (účet 336)
odvody za mzdy za mesiac 12/2020 vo výške **11 492,48 €**
- voči daňovému úradu (účet 342)
daň zo miezd za 12/2020 vo výške **2 708,75 €**
- voči ŠR (účet 357)
nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky na stravu pre deti v ZŠ a predškôľakov vo výške **3 244,80 €**
nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky na ZŠ vo výške **2 723,41 €**
nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky na sčítanie domov a bytov vo výške **127,25 €**

- prijaté preddavky (účet 324) – za stravné a réžiu v ŠJ vo výške **1 113,23 €**
za energie v NB, nájom vo výške **267,77 €**

- prijatá NFV (273) – prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR vo výške **21 384 €**

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 2020 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 10 250 €. 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 2020 -2-	Suma použitých prostriedkov v roku 2020 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
TJ Slovan Ostrov	10 000	10 000	0
OZ Antistress centrum	250	250	0
Spolu	10 250	10 250	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 2020	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2020	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
MV SR	Školstvo – základná škola	98 206	95 482,59	2 723,41
MV SR	Vzdelávacie poukazy	1 005	1 005	0
MV SR	Matričná činnosť	2 407,58	2 407,58	0
MV SR	Voľby do NR SR	993,20	993,20	0
MV SR	ZŠ – škola v prírode	1 100	0	1 100 vrátené do ŠR
MV SR	Učebnice ZŠ	1 252	1 252	0
ÚPSVaR	Podpora udržania zamestn. v MŠ	16 537,07	16 537,07	0
MV SR	Register obyvateľov	400,95	400,95	0
MV SR	Register adries	26	26	0
ÚPSVaR	Dotácia na stravu	8 169,60	4 924,80	3 244,80 vrátené do ŠR
MV SR	Predškolská výchova	2 024	2 024	0
Envirofond	Odpadové hospodárstvo	1 529,27	1 529,27	0
ŠÚ SR	Sčítanie domov a bytov	2 964	2 836,75	127,25
ÓU	Výdavky na COVID	4 772,91	4 772,91	0

Poskytnuté dotácie boli vyčerpané v súlade s ich účelom.

Zostatok nevyčerpanej dotácie na stravu vo výške 3 244,80 € bol vrátený poskytovateľovi, dotácia na školu v prírode vo výške 1 100 € bola vrátená poskytovateľovi z dôvodu, že sa deti nezúčastnili v r. 2020 školy v prírode, zostatok dotácie na ZŠ vo výške 2 723,41 € a zostatok dotácie na sčítanie domov a bytov vo výške 127,25 € boli vyčerpané v prvom štvrtroku 2021.

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

Obci nebol poskytnutý v roku 2020 žiadny kapitálový transfer.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2020	Suma použitých prostriedkov v roku 2020	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 31.12.2020 je vo výške **581 586,16 €**.

Úver zo ŠFRB	Suma v €
ZS k 1. 1. 2020	581 586,16
Čerpanie úveru v roku 2020	0
Splátky úveru v roku 2020	25 439,67
KZ k 31. 12. 2020	556 146,49

D. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom iných obcí

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky -1-	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2020 -2-	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2020 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
Mesto Piešťany	60	60	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 60 € v roku 2020.

Príjemca – Spoločný úrad samosprávy so sídlom v Trebaticiach Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky na stavebnú činnosť a sociálne veci -1-	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2020 -2-	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2020 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
Spoločný úrad samosprávy so sídlom v Trebaticiach	5 644,80	5 934,64	- 289,84 €

Obec Ostrov v roku 2020 dala príspevok na Spoločný úrad samosprávy so sídlom v Trebaticiach, ktorý vykonáva stavebnú agendu a agendu sociálnych vecí vo výške 5 644,80 €, skutočné čerpanie za obec Ostrov bolo vo výške 5 934,64 €, t.z. k 31.12.2020 máme záväzok voči úradu vo výške 289,84 €. Tento záväzok bol vysporiadaný do 31.3.2021.

Príjemca – BOVO – združenie obcí Bašovce, Ostrov, Veľké Orvište Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky na odpadové hospodárstvo a činnosť združenia -1-	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2020 -2-	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2020 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
BOVO – združenie obcí Bašovce, Ostrov, Veľké Orvište	6 927,03	7 591,94	- 664,91 €

Obec Ostrov v roku 2020 dala príspevok na činnosť združenia BOVO so sídlom vo Veľkom Orvišti, ktoré bolo zriadené za účelom odpadového hospodárstva a inej činnosti v rámci troch susedných obcí vo výške 6 927,03 €, skutočne sa čerpalo 7 591,94 €, t.z. k 31.12.2020 máme záväzok voči združeniu vo výške 664,91 €. Tento záväzok bol vysporiadaný do 31.3.2021.

E. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom VUC

Obec Ostrov neprijala žiadny grant z rozpočtu VUC Trnava v roku 2020.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: kultúra, šport -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 -3-	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 -4-	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) -5-
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec od r. 2014 nezostavuje programový rozpočet 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. ktoré boli aktualizované a schválené uznesením OZ č. 4/11/2017 zo dňa 13.11.2017.

13. Návrh na prijatie uznesenia OZ:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- A. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Ostrov za rok 2020
- B. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce k 31.12.2020

a schvaľuje

Záverečný účet obce Ostrov a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

Výsledok hospodárenia za rok 2020 je vo výške **91 369,87 €**.

Prebytok rozpočtu v sume **37 235,35 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 **6 095,46 EUR**

- dotácia na stravu v sume **3 244,80 EUR**

- dotácia na ZŠ v sume **2 723,41 EUR**

- dotácia na sčítanie domov a bytov v sume **127,25 EUR**

b) 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 **5 455,85 EUR** (oprava zo sumy v príjmoch 5 478,59 €, chybné zaúčtovaná suma 22,74 €)

c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia § 140-141 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **1 255,53 €**

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 **54 134,52 EUR**, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume 54 134,52 EUR**

Oprava chyby rozpočtového účtovania v roku 2020 vo výške **17,47 € (zníženie tvorby RF)**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **91 352,40 EUR**.

V Ostrove dňa 30.4.2021

Vypracoval: Ing. Hana Zubáková

Jozef Tkáč
starosta obce