

Závěrečný účet Obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Návrh

Návrh záverečného účtu obce zverejnený dňa 12.5.2020

Záverečný účet obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Obsah:

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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 2019

Rozpočet obce na rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2019 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 2019 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, z dôvodu potreby úhrady istiny a časti úrokov z omeškania z prehratého súdneho sporu so spoločnosťou JAVYS a.s. Bratislava. Celkový upravený rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, a to finančnými operáciami, čerpaním rezervného fondu z dôvodu mimoriadnej udalosti. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu a priebežných úprav rozpočtu počas roku 2019.

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 2019 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2018 uznesením č. 09/12/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2019 schválená dňa 28.1.2019 uznesením č. 06/01/2019
- druhá zmena RO 2/2019 – rozpočtové opatrenie starostu obce OZ berie na vedomie dňa 29.04.2018 uznesením č. 03/04/2019
- tretia zmena RO 3/2019 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 29.04.2019 uznesením č. 04/04/2019
- štvrtá zmena RO 4/2019 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 29.04.2019 uznesením č. 05/04/2019
- piata zmena RO 5/2019 schválená dňa 29.4.2019 uznesením č. 06/04/2019
- šiesta zmena RO 6/2019 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 26.6.2019 uznesením č. 07/06/2019
- siedma zmena RO 7/2019 schválená dňa 26.6.2019 uznesením č. 08/06/2019

- ôsma zmena RO 8/2019 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 26.8.2019 uznesením č. 09/08/2019
- deviata zmena RO/9/2019 schválená dňa 26.8.2019 uznesením č. 10/08/2019
- desiatu zmena RO 10/2019 – rozpočtové opatrenie starostu obce OZ berie na vedomie 30.09.2019 uznesením č. 04/09/2019
- jedenásta zmena RO 11/2019 schválená dňa 30.09.2019 uznesením č. 07/09/2019
- dvanásť zmena RO 12/2019 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 28.10.2019 uznesením č. 05/10/2019
- trinásť zmena RO 13/2019 schválená dňa 28.10.2019 uznesením č. 06/10/2019
- štrnásť zmena RO 14/2019 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 9.12.2019 uznesením č. 04/12/2019
- pätnásť zmena RO 15/2019 schválená dňa 9.12.2019 uznesením č. 05/12/2019

Rozpočet obce Ostrov na rok 2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	715 740	885 395
z toho :		
Bežné príjmy	618 740	705 441
Kapitálové príjmy	0	69 383
Finančné príjmy	97 000	110 571
Výdavky celkom	715 740	885 395
z toho :		
Bežné výdavky	578 407	727 804
Kapitálové výdavky	97 000	88 314
Finančné výdavky	40 333	69 277
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
885 395	869 333,79	98,18 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
511 684	506 924,11	99,07 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške **391 840 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **390 925,87 €**, čo predstavuje plnenie na **99,77 %**.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **86 582 €** bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **83 336,64 €**, čo je **96,25 %** plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške **41 822,86 €**, dane zo stavieb boli vo výške **41 441,33 €**, príjmy dane z bytov boli vo výške **72,45 €**.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške **4 491,86 €** z toho daň z pozemkov vo výške **2 630,11 €** v tom daň z pozemkov FO **323,93 €**, daň z pozemkov PO **2 306,18 €**. Daň zo stavieb vo výške **1 861,75 €**, v tom daň zo stavieb FO **1 475,51 €** a daň zo stavieb PO **386,24 €** a daň z bytov vo výške **10,20 €**.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných **940 €** bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **840 €**, čo je **89,36 %** plnenie.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávku na dani za psa vo výške **75 €**.

d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných **137 €** bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **137,28 €**, čo je **100 %** plnenie.

e) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných **5 615 €** bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **5 614,95 €**, čo je **100 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na tejto dani k 31.12.2019, 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 **26 570 €** bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **26 069,37 €**, čo predstavuje **98,12 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na poplatku za KO a DSO k 31.12.2019 vo výške **3 533,44 €**, v tom FO vo výške **2 684,49 €**, PO vo výške **848,95 €**.

Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
88 064	84 612,36	96,08

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **48 413 €** bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **47 882,82 €**, čo je **98,90 %** plnenie. Ide o príjmy z prenajatých pozemkov vo výške **2 985,62 €**, príjem za nájom za hrobové miesta vo výške **775 €**, príjem z nájmu budov, priestorov a objektov vo výške **1 514,33 €** a príjmy za nájom v nájomných bytoch vo výške **37 156,30 €** a príjmy z fondu opráv vo výške **5 451,57 €**.

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

Z rozpočtovaných 3 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 2 932,50 €, čo je 97,75 % 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 34 996 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 32 051,21 €, čo predstavuje plnenie 91,58 %. Ide o príjmy: platby za opatrovateľskú službu vo výške 2 417,60 € poplatok za školné MŠ 2 490,95 €, poplatok za školné ŠKD 1 162 €, za smetné nádoby vo výške 624 €, poplatky za miestny rozhlas vo výške 415 €, poplatky za členské do MK 11,60 €, platby za rozbitý riad v KD vo výške 6,44 €, poplatky za poistné nájomných bytov vo výške 425,24 €, za energie a vodné, stočné v nájomných bytoch vo výške 4 041,24 €, propagačné predmety obce vo výške 60,10 €, vypracovanie zmluvy vo výške 245 €, energie v KD vo výške 338,25 €, energie v ambulancii vo výške 900 €, príjem za odobratý použitý olej vo výške 37,81 €, príjem za vodné, stočné v budove č. 128 vo výške 3 592,35 €, príjem za réžiu v ŠJ vo výške 1 431,16 €, príjem za stravné v ŠJ vo výške 8 274,93 €, príjem za vypracovanie zmeny ÚPNO obce vo výške 1 950 €, príjem za energie v obchode vo výške 644,76 €, príjem za opravu komunikácie vo výške 1 216,78 €, príjem za vypracovanie znaleckého posudku vo výške 150 €, príjem za porušenie predpisov vo výške 1 616 €.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 195,38 € čo je 97,69 % plnenie.

Ostatné platby

Z rozpočtovaných 1 455 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 1 550,45 €, čo je plnenie 106,56 %. Ide o príjmy z výťažkov z lotérii vo výške 90,56 €, príjmy z dobropisov za vyúčtovanie energií vo výške 1 285,52 €, príjmy z vratiek zo zdravotného poistenia vo výške 174,37 €.

Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
105 693 €	105 693,10 €	100 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	85 070	ZŠ Ostrov – Bežné výdavky
2.	Ministerstvo vnútra SR	1 011	ZŠ Ostrov – vzdeláv. Poukazy
3.	Ministerstvo vnútra SR	2 237,92	Matričný úrad – bežné výdavky
4.	Ministerstvo vnútra SR	900	Škola v prírode ZŠ
5.	Ministerstvo vnútra SR	200	Učebnice ZŠ
6.	Ministerstvo vnútra SR	29,20	Register adries
7.	Ministerstvo vnútra SR	400,62	Register obyvateľov
8.	Ministerstvo vnútra SR	1 929	MŠ – predškola

9.	Úrad práce SV a R	120,38	Rodinné prídavky
10.	Úrad práce SV a R	6 070,80	Dotácia na stravu pre ZŠ a MŠ
11.	COOP Jednota Trnava	50	Príspevok posedenie dôchodcov
12.	Ministerstvo vnútra SR	1 684,76	Voľby prezidenta, voľby do EP
13.	Úrad práce SV a R	1 158,42	Prevádzkový pracovník (§ 50j)
14.	Nadácia Pontis	1 500	Grant pre ZŠ
15.	Nadácia Pontis	2 031	Grant pre MŠ
16.	TTSK Trnava	800	Šport – Memoriál V.Janovjaka
17.	TTSK Trnava	500	Kultúra -divadlo
	Bežné granty a transfery	105 693,10	

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 **1 494 €** bol vrátený poskytovateľovi v roku 2020. Dotácia na ZŠ (škola v prírode) vo výške 200 € bola pri vyúčtovaní vrátená do ŠR, z dôvodu nižšieho počtu účastníkov školy v prírode.

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
69 383	69 153	99,67 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
16 041	16 041	100

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
3 467	3 237	93,37 %

Z rozpočtovaných **3 467 €** za predaj pozemkov bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **3 237 €**, čo je 93.37 % plnenie. Z rozpočtovaných príjmov z predaja kapitálových aktív (budova obchodu a služieb) bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **16 041 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

c) Granty a transfery:

V roku 2019 obec prijala kapitálový transfer z Enviromentálneho fondu vo výške **49 875 €** na nákup multifunkčného traktora s príslušenstvom.

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel
1.	Enviromentálny fond	49 875 €	Nákup traktora s príslušenstvom

Dotácia bola použitá do konca roka 2019.

d) Príspevky prijaté na združenú výstavbu:

V roku 2019 obec neprijala žiadne finančné prostriedky na združenú výstavbu.

2) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
110 571	102 951,22	93,11 %

Bolo rozpočtované použitie rezervného fondu, a vo výške **80 218 €**, ktoré bolo schválené na nasledovné akcie a to na kapitálové výdavky vo výške **4 481 €**, na finančné operácie vo výške **28 944 €** a na bežné výdavky vo výške **46 793 €** skutočné použitie rezervného fondu bolo vo výške **80 218,47 €**, a to na dokumentáciu k realizácii rekonštrukcie chodníka v časti obce Malé Orvište vo výške **1 245,60 €**. Spolufinancovanie kúpy traktora vo výške **2 625 €**, rekonštrukciu oplotenia cintorína v Ostrove vo výške **611,70 €** na finančné operácie na úhradu zostatku dlhodobého úveru vo výške **28 944 €** na bežné výdavky na úhradu istiny prehratého súdneho sporu so spoločnosťou JAVYS a.s. Bratislava vo výške **46 793,17 €**

Celkovo boli rozpočtované finančné prostriedky rezervného fondu vo výške **80 218 €**, čerpanie bolo vo výške **80 218,47 €**, čo predstavuje plnenie na **100 %**.

Ďalej boli rozpočtované prostriedky z predchádzajúcich rokov, a to prevod nevyčerpanej dotácie na základnú školu Ostrov z roku 2018 vo výške **9 637,89 €**, tieto finančné prostriedky boli použité v tejto výške na nákup učebných pomôcok, interiérového vybavenia a všeobecného materiálu v termíne do 31.3.2019, čo je v súlade so zákonom.

Vo finančných operáciách bol rozpočtovaný zostatok nevyčerpanej dotácie z MF SR z roku 2018 vo výške **10 400 €** na rekonštrukciu oplotenia cintorína, skutočné použitie bolo vo výške **10 400 €**, čo predstavuje **100 %**.

Bol rozpočtovaný zostatok finančných prostriedkov z fondu opráv nájomných bytov za predchádzajúce roky vo výške **10 315 €**, skutočné použitie finančných prostriedkov bolo vo výške **695,10 €**, čo je plnenie na **6,74 %**.

Boli použité nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania, a to
- stravné vo výške **1 682,70 €**
- réžia vo výške **317,06 €**

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 **8 460,72 €**, ide o nerozpočtované príjmy.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019 v €

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
885 395	829 598,66	93,70 %

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% plnenia
727 804 €	672 419,39	92,39 €

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 727 804 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 672 419,39 EUR, čo predstavuje 92,39 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	235 276	220 795,48	93,85
Finančné a rozpočtové záležitosti (01.1.2.)	6 330	6001,40	94,81
Iné všeobecné služby (01.3.3.)	2 238	2 237,92	100
Všeobecné verejné služby (01.6.0)	1 685	1 711,10	101,55
Splácanie úrokov z úveru a poplatkov banke (01.7.0.)	8 617	8 395,25	97,43
Ochrana pred požiarmi (03.2.0.)	600	417,71	69,62
Výstavba (04.4.3.)	1 950	1 950	100
Cestná doprava (04.5.1.)	16 866	16 401,66	97,25
Nakladanie s odpadmi (05.1.0.)	30 750	29 960,22	97,43
Rozvoj obcí (06.2.0.)	67 374	63 661,67	94,49
Verejné osvetlenie (06.4.0)	8 000	7 741,82	96,77
Bývanie (06.6.0)	19 945	4 908,81	24,61
Rekreačné a športové služby (08.1.0)	20 850	19 880,69	95,35
Kultúrne služby (08.2.0)	13 650	10 997,23	80,57
Vysielacie a vydavateľské služby (08.3.0)	950	332,40	34,99
Náboženské a iné spoločenské služby (08.4.0)	19 900	19 354,63	97,26
Predprimárne vzdelávanie (09.1.1.1)	89 630	84 495,98	94,27
Základné vzdelávanie s BS (09.1.2.1)	98 859	98 759,54	99,90
Zariadenie pre záujmové vzdelávanie + vzdelávanie (ŠKD) (09.5.0)	18 795	16 376	87,13
Školské stravovanie (09.6.0.1)	51 341	44 504,92	86,68
Sociálne služby – staroba (10.2.0)	14 078	13 414,58	95,29

Rodina a deti (10.4.0)	120	120,38	100
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. Ďalej sa rozpočtovala splátka úrokov z omeškania z prehratého súdneho sporu so spoločnosťou JAVYS a.s. Bratislava a z rezervného fondu úhrada istiny z tohto súdneho sporu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	188 053	173 572,49	92,30
46	Výkonné a zákonodarné orgány (0.1.1.1.)	46 793	46 793,17	100
111 (zo ŠR)	Výkonné a zákonodarné orgány (01.1.1.)	430	429,82	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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Finančné a rozpočtové záležitosti (01.1.2.)	6 330	6 001,40	94,81

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
-------	----------------------	---	-------------------------	-----------

		zmene		
111 (zo ŠR)	Iné všeobecné služby (01.3.3)	2 238	2 237,92	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 2019 to boli výdavky na voľby do európskeho parlamentu a voľby prezidenta SR. Zdroje financovania sú zo štátneho rozpočtu.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
111 (zo ŠR)	Všeobecné verejné služby (01.6.0)	1 685	1 684,76	100
41 (vlastné zdroje)	Všeobecné verejné služby (01.6.0)	0	26,34	

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 2019 splácala úroky spojené s dvoma úvermi – a to dlhodobý úver na technickú vybavenosť a úver zo ŠFRB

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Transakcie verejného dlhu (01.7.0)	8 617	8 395,25	97,43

0.2.2.0 Civilná ochrana

V tejto funkčnej klasifikácii sa nerozpočtovali žiadne výdavky

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia

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 na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Ochrana pred požiarmi (03.2.0)	600	417,71	69,62

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Výstavba (04.4.3)	1 950	1 950	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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Cestná doprava (04.5.1)	16 866	16 401,66	97,25

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Nakladanie s odpadmi (05.1.0)	30 750	29 960,22	97,43

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Rozvoj obcí (06.2.0)	66 216	62 503,25	94,39
111 (zo ŠR)	Rozvoj obcí (06.2.0)	1 158	1 158,42	100

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Verejné osvetlenie (06.4.0)	8 000	7 741,82	96,77

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná (06.6.0)	9 630	4 213,71	43,76

46 (z FO a údržby z predchádz.rokov)	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná (06.6.0)	10 315	695,10	6,74
--------------------------------------	--	--------	--------	------

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. Obci bola poskytnutá dotácia na Memoriál V.Janovjaka vo výške 800 € z TTSK.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Rekreačné a športové služby (08.1.0)	20 050	19 080,69	95,16
11H	Rekreačné a športové služby (08.1.0)	800	800	100

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 divadelné predstavenie vo výške 500 €.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Kultúrne služby (08.2.0)	13 150	10 497,23	79,83
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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
-------	----------------------	---	-------------------------	-----------

		zmene		
41	Vysielacie a vydavateľské služby (08.3.0)	950	332,40	34,99

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Náboženské a iné spoločenské služby (08.3.0)	19 900	19 354,63	97,26

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. Materská škola taktiež získala grant na projekt „Ja som malý remeselník“, a to z Nadácie Pontis.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	85 670	80 535,98	94,01
111 (zo ŠR)	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	1 929	1 929	100
72c (grant Nadácia)	Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.1.1)	2 031	2 031	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 ŠJ. Ďalej sú tu rozpočtované výdavky

zostatku finančných prostriedkov z nevyčerpanej dotácie z roku 2018. Boli využité aj čiastočne vlastné zdroje obce vo výške 440,65 €. Ďalej bol poskytnutý ZŠ grant z nadácie Pontis na projekt „Čítanie pod brezou“.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.2.1)	540	440,65	81,60
111 (zo ŠR)	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.2.1)	87 181	87 181	100
131I (zdroje r.2018)	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.2.1)	9 638	9 637,89	100
72c	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (09.1.2.1)	1 500	1 500	100

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (09.5.0)	18 795	16 376	87,13

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 1 494 Eur bola vrátená do ŠR v r. 2020.

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	33 370	29 883,75	89,55
72f	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	11 900	10 044,37	84,41
111 (zo ŠR)	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania (09.6.0.1)	6 071	4 576,80	75,39

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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41	Staroba (10.2.0.)	14 028	13 364,58	95,27
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 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
111	Rodina a deti (10.4.0.)	120	120,38	100

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 254 768 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 251 208,07 EUR, čo je 98,60 % 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 88 703 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 84 833,58 EUR, čo je 95,64 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 341 275 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 294 153,10 EUR, čo je 86,19 % 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 34 441 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 33 829,39 EUR, čo predstavuje 98,22 % 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 8 617 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 8 395,25 EUR, čo predstavuje 97,43 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov z úveru zo ŠFRB, dlhodobého úveru, manipulačné poplatky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
88 314	87 969,59	99,61 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 88 314 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 87 969,59 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia – rekonštrukcia chodníka v časti Malé Orvište

Z rozpočtovaných 1 580 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1 245,60 EUR, čo predstavuje 78,84 % čerpanie, a zo z prostriedkov rezervného fondu.

b) Traktor s príslušenstvom

Z rozpočtovaných 52 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 52 500 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, a to z prostriedkov rezervného fondu vo výške 2 625 € a z poskytnutej dotácie z Enviromentálneho fondu vo výške 49 875 €

c) Nákup výpočtovej techniky – na obecný úrad

Z rozpočtovaných 1 500 EUR z vlastných zdrojov k 31.12.2019 bolo skutočne vyčerpaných 1 470,37 € čo predstavuje 98,02 % čerpanie.

d) Kameraný systém v obci - rozšírenie

Z rozpočtovaných 2 492 EUR z prostriedkov z predaja majetku a vlastných zdrojov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 512,42 EUR, čo predstavuje 100,82 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia oplatenia cintorína v Ostrove

Z rozpočtovaných 30 242 EUR z prostriedkov rezervného fondu vo výške 611 €, z dotácie z MF SR vo výške 10 400 € a prostriedkov z predaja majetku vo výške 18 931 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 30 241,20 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% čerpania
69 277	69 209,68	99,90 %

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 25 201 €, skutočné splátky úveru boli vo výške 25 200,93 €, 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 15 064,75 €, čo je 100 % plnenie (chyba v účtovaní v sume 67,25 €, omylom zaúčtované ako splátka úroku dlhodobého úveru). Ďalej bola rozpočtovaná splátka zostatku dlhodobého úveru vo výške 28 944 € z prostriedkov rezervného fondu.

Z rozpočtovaných **69 277 €** na splácanie istiny z prijatých úverov a pôžičiek bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume **69 209,68 €**, čo predstavuje 99,90 % plnenie.

Vo výdavkových finančných operáciách nie sú zahrnuté výdavky na vratky finančnej zábezpeky na nájomné byty, a to vo výške **4 749,42 €**. 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 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	697 229,57
bežné príjmy obce	697 229,57
Bežné výdavky spolu	672 419,39
bežné výdavky obce	672 419,39
Bežný rozpočet	24 810,18
Kapitálové príjmy spolu	69 153
z toho : kapitálové príjmy obce	69 153
Kapitálové výdavky spolu	87 969,59
z toho : kapitálové výdavky obce	87 969,59
Kapitálový rozpočet	-18 816,59
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 993,59
Vylúčenie z prebytku	8 607,05
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 613,46
Príjmy z finančných operácií (bez finančných zábezpek)	102 951,22
Výdavky z finančných operácií (bez finančných zábezpek)	69 209,68
Rozdiel finančných operácií	33 741,54
PRÍJMY SPOLU	869 333,79
VÝDAVKY SPOLU	829 598,66
Hospodárenie obce	39 735,13
Vylúčenie z prebytku	- 8 607,05
Upravené hospodárenie obce	31 128,08

Výsledok hospodárenia za rok 2019 je vo výške **31 128,08 €**.

Schodok rozpočtu v sume – **2 613,46 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 **1 494 EUR**

- dotácia na stravu v sume **1 494 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 **5 451,57 EUR**

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 **1 661,48 €**

Zostatok finančných operácií v sume - **2 613,46 €** bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume – **2 613,46 €**

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 **31 128,08 EUR**, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume 31 128,08 EUR**

Oprava chyby rozpočtového účtovania v roku 2019 vo výške **294,90 € (zníženie tvorby RF)**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **30 833,18 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Zostatky finančných prostriedkov na bežných účtoch a v pokladni k 31.12.2019

Zostatok na bežných účtoch: 175 378,53 €

Bežný účet obce	22 086,43 €
Účet RF	102 835,60 €
Účet nájomné byty	7 812,11 €
Účet fondu opráv (nájomné byty) altern. k NB	14 866,01 €
Účet finančnej zábezpeky (nájomné byty)	16 431,24 €
Účet depozit (mzdy za 12/2019)	6 140,62 €
Účet dotácií (altern.účet k BU)	1 494 €
Zostatok na účte ŠJ	1 661,48 €
Zostatok na účte SF	2 051,04 €

Zostatok v pokladnici 934,64 €

Spolu 176 313,17 €

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. 2019	97 485,15
Prírastky – z prebytku hospodárenia	85 568,92
- ostatné prírastky	
Úbytky – požitie rezervného fondu – KV	4 481,30
- splátka úveru	28 944
- mimoriadna okolnosť – istina	46 793,17
súd – bežné výdavky	
v tom - krytie schodku hospodárenia	
- ostatné	

KZ k 31. 12. 2019	102 835,60
-------------------	-------------------

K 31.12.2019 bol vyčíslený zostatok rezervného fondu vo výške **102 835,60 €**.

Rezervný fond bol použitý v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2019, schválených uznesení OZ v roku 2019 na nasledovné akcie obce:

a to na kapitálové výdavky vo výške **4 481 €**,
ktoré boli schválené aj použité na dokumentáciu k rekonštrukcii chodníka v časti Malé Orvište výške **1 245,60 €**, nákup traktora s príslušenstvom vo výške **2 625 €**, rekonštrukciu oplatenia na cintoríne v Ostrove vo výške **610,70 €**,

na bežné výdavky vo výške **46 793,17 €** - mimoriadna okolnosť, splátka istiny z prehratého súdneho sporu so spoločnosťou JAVYS a.s. Bratislava

na finančné operácie vo výške **28 944 €** na predčasné splatenie dlhodobého úveru, čím sa znížila zadlženosť obce.

Celkovo boli rozpočtované finančné prostriedky rezervného fondu vo výške **80 218 €**, čerpanie bolo vo výške **80 218,47 €**, čo predstavuje plnenie na **100 %**.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2019	1 738,91
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	2279,23
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Úbytky –závodné stravovanie	
- regeneráciu PS	1 162,70
- ostatné úbytky	630
KZ k 31. 12. 2019	2 225,44

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. 2019	10 109,54
Prírastky – povinný prídel 0,5 %	5 451,57
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Údržba bytov, okolia z peňažných prostriedkov fondu za predchádzajúce roky	695,10
KZ k 31. 12. 2019	14 866,01

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2019 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019	KS k 31.12.2019
A. Neobežný majetok spolu	2 672 778,63	2 646 603,11
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 418 111,76	2 391 936,24
Dlhodobý finančný majetok	254 666,87	254 666,87
B. Obežný majetok spolu:	249 920,29	188 268,02
z toho:		
zásoby	99,77	203,31
zúčtov.medzi subjektami VS	1 874	1 874
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	9 079, 17	9 877,54
finančné účty	238 867,35	176 313,17
poskyt. Návr. Fin. výpomoci dlhodobé	0	0
poskyt. Návr. Fin. výpomoci krátkodobé	0	0
C. Časové rozlíšenie	498,45	778,5
D.Vzťahy k účt. klient.št.poklad.	0	0
SPOLU:	2 923 197,37	2 835 649,63

PASÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2019	KZ k 31. 12. 2019
A. Vlastné imanie	1 625 788,33	1 509 180,45
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 625 788,33	1 509 180,45
B. Záväzky:	724 061,92	717 049,94
z toho:		
Rezervy	1 500	1 600
Zúčtov. medzi subjektami VS	20 037,89	1 494,00
Dlhodobé záväzky	597 081,51	648 610,78
Krátkodobé záväzky	61 366,52	65 345,16
Bankové úvery a výpomoci	44 076	0
C. Časové rozlíšenie	573 347,12	609 419,24
D. Vzťahy k účt. klient. št. poklad.		0
SPOLU:	2 923 197,37	2 835 649,63

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	8 524,96	8 524,96	
- zamestnancom	16 261,02	16 261,02	
- poisťovniam	10 328,20	10 328,20	
- daňovému úradu	2 385,95	2 385,95	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	581 586,16	581 586,16	
- záväzky z prehrátého súdneho sporu	73 807,61	73 807,61	
- záväzky zo sociálneho fondu	2 225,44	2 225,44	
- ostatné záväzky (finančné zábezpeky)	18 836,60	18 836,60	
Záväzky spolu k 31.12.2019	713 955,94	713 955,94	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	808 838	25 200,93	6 017,55	581 586,16	2040
Prima banka a.s.	Technická vybavenosť k nájomným bytom	150 000	44 076	499,72	0	

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. V roku 2019 z dôvodu zníženia záväzkov obce, nakoľko obec prehrala dlhoročný súdny spor a navýšila sa výška dlhodobých záväzkov, na základe rozhodnutia OZ bol uhradený zostatok úveru z prostriedkov rezervného fondu.

Chybné účtovanie v rozpočte – omylom bola zúčtovaná suma vo výške 67,25 € nie ako splátka úveru, ale ako splátka úroku z dlhodobého úveru. (v tabuľke uvádzame ako mali byť správne údaje) – neovplyvní to dodržiavanie pravidiel návratných zdrojov financovania)

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 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	629 245,01
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2018	629 245,01
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- 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	581 586,16
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	581 586,16
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	581 586,16
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	581 586,16
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	0

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
0	629 245,01	0 %

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 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	629 245,01
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2018	629 245,01
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	80 792,21
- dotácie zo ŠR	2 912,04
- dotácie z VUC	500
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	50
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2018	84 254,25
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	544 990,76
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	44 076
- 821007	25 200,93
- 821009	
-	
- 651002	566,97
- 651003	6 017,55

- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	75 861,45

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
75 861,45	544 990,76	13,92 %

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

Obec k 31.12.2019 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 **581 586,16 €**,
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 **8 524,96 €** v tom faktúry, ktoré prišli v termíne do uzávierky a súvisia s rokom 2019 vo výške **8 524,96 €**
- voči zamestnancom (účet 331)
mzdy za mesiac 12/2019 vo výške **16 261,02 €**
- iné záväzky (účet 379) – zrážky zamestnancov za mesiac 12/2019 vo výške **670,61 €**
- iné záväzky (účet 379) – vyúčtovanie energií za rok 2019 vo výške **358,06 €**
- iné záväzky (účet 379) – VH ŠJ 2019, vyúčtovanie združenie BOVO, mylné platby vo výške **123,04 €**
- voči orgánom zdravotného a sociálneho zabezpečenia (účet 336)
odvody za mzdy za mesiac 12/2019 vo výške **10 328,20 €**
- voči daňovému úradu (účet 342)
daň zo miezd za 12/2019 vo výške **2 385,95 €**
- voči ŠR (účet 357)
nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky na stravu pre deti v ZŠ a predškôľakov vo výške **1 494 €**
- prijaté preddavky (účet 324) – za stravné a réžiu v ŠJ vo výške **1 186,15 €**
za energie v NB, nájom vo výške **67,50 €**

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 2019 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 12 000 €. 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 2019 -2-	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
TJ Slovan Ostrov	11 800	11 800	0
OZ Antistress centrum	200	200	0
Spolu	12 000	12 000	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 2019	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2019	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
MV SR	Školstvo – základná škola	85 070	85 070	0
MV SR	Vzdelávacie poukazy	1 011	1 011	0
MV SR	Matričná činnosť	2 237,92	2 237,92	0
MV SR	Voľby prezidenta SR	1 061,24	1 061,24	0
MV SR	Voľby do EP	623,52	623,52	0
MV SR	ZŠ – škola v prírode	900	900	0
MV SR	Učebnice ZŠ	200	200	0
ÚPSVaR	Prevádzkový pracovník	1 158,42	1 158,42	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	120,38	120,38	0
MV SR	Register obyvateľov	400,62	400,62	0
MV SR	Register adries	29,20	29,20	0
ÚPSVaR	Dotácia na stravu	6 070,80	4 576,8	1 494
MV SR	Predškolská výchova	1 929	1 929	0

Poskytnuté dotácie boli vyčerpané v súlade s ich účelom. Zostatok nevyčerpanej dotácie na základnú školu vo výške 1 494 € bol vrátený poskytovateľovi.

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 bol do konca roka 2019 čerpaný.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019	Suma použitých prostriedkov v roku 2019	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Ministerstvo financií SR	Kapitálový transfer – rekonštrukcia oplotenia cintorína v Ostrove	0	10 400 €	0
Enviromentál ny fond	Kapitálový transfer – traktor s príslušenstvom	49 875 €	49 875 €	0

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 31.12.2019 je vo výške **581 586,16 €**.

Úver zo ŠFRB	Suma v €
ZS k 1. 1. 2019	606 787,09
Čerpanie úveru v roku 2019	0
Splátky úveru v roku 2019	25 200,93
KZ k 31. 12. 2019	581 586,16

D. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom iných obcí

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky -1-	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 -2-	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2019 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
Mesto Piešťany	312	312	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 312 € v roku 2019.

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 2019 -2-	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2019 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
Spoločný úrad samosprávy so sídlom v Trebaticiach	4 939,20	4 791,48	147,72 €

Obec Ostrov v roku 2019 dala príspevok na Spoločný úrad samosprávy so sídlom v Trebaticiach, ktorý vykonáva stavebnú agendu a agendu sociálnych vecí vo výške 4 939,20 €, z ktorého sa skutočne čerpalo 4 791,48 €, t.z. k 31.12.2019 máme pohľadávku voči úradu vo výške 147,72 €

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 2019 -2-	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2019 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
BOVO – združenie obcí Bašovce, Ostrov, Veľké Orvište	2 799,31	2 800,42	-1,11 €

Obec Ostrov v roku 2019 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 2 799,31 €, skutočne sa čerpalo 2 800,42 €, t.z. k 31.12.2019 máme záväzok voči združeniu vo výške 1,11 €

E. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom VUC

Obec Ostrov prijala grant z rozpočtu VUC Trnava na akcie v oblasti kultúry a športu vo výške 1 300 €. Poskytnuté dotácie boli vyúčtované v riadnom termíne.

Poskytovateľ -1-	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: kultúra, šport -bežné výdavky -2-	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 -3-	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 -4-	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) -5-
Trnavský samosprávny kraj	Bežné výdavky – akciu „Kultúra – divadlo“	500 €	500 €	0
Trnavský samosprávny kraj	Bežné výdavky – akcia „Memoriál Vladislava Janovjaka“	800 €	800 €	0

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. 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 2019
- B. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce k 31.12.2019

a schvaľuje

Záverečný účet obce Ostrov a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

Výsledok hospodárenia za rok 2019 je vo výške **31 128,08 €**.

Schodok rozpočtu v sume – **2 613,46 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 **1 494 EUR**

- dotácia na stravu v sume **1 494 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 **5 451,57 EUR**

c) 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 **1 661,48 €**

Zostatok finančných operácií v sume - **2 613,46 €** bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume – **2 613,46 €**

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 **31 128,08 EUR**, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume 31 128,08 EUR**

Oprava chyby rozpočtového účtovania v roku 2019 vo výške **294,90 € (zníženie tvorby RF)**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **30 833,18 EUR**.

V Ostrove dňa 4.5.2020

Vypracoval: Ing. Hana Zubáková

Jozef Tkáč
starosta obce