

Závěrečný účet Obce Blatná na Ostrove za rok 2023

Predkladá : Mgr. Földváry Terézia
Spracovala: Mgr. Terézia Földváry, Zita Horváthová

V Blatnej na Ostrove, dňa 29.04.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 5.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 5.5.2024.

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Blatnej na Ostrove
dňa 21.05.2024, uznesením č. 15/OZ/2024.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.05.2024.
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením číslo 07/OZ/2023 - Bod C, zo dňa 15.02.2023 a neuplatňovanie programového rozpočtu obce uznesením č. 07/OZ/2023 - Bod A, zo dňa 15.02.2023.

Rozpočet bol zmenený v priebehu roka trikrát:

- uznesením číslo 23/OZ/2023 zo dňa 27.06.2023
- uznesením číslo 35/OZ/2023 bod 2., zo dňa 14.12.2023
- v mesiaci december s presunmi medzi jednotlivými položkami tak, že celkové príjmy a celkové výdavky boli zachované - v súlade s uznesením č. 39/OZ/2022 zo dňa 13.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	977 216	1 084 897	1 078 301,06	99,39
z toho :				
Bežné príjmy	652 866	759 451	775 628,93	102,13
Kapitálové príjmy	128 871	129 200	128 642,85	99,57
Finančné príjmy	195 479	196 246	174 029,28	88,68
Výdavky celkom	974 481	1 018 764	992 696,24	96,87
z toho :				
Bežné výdavky	650 131	692 084	675 815,98	97,65
Kapitálové výdavky	198 500	200 830	191 048,58	95,13
Finančné výdavky	125 850	125 850	125 831,68	99,99

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
977 216	1 084 897	1 078 301,06	99,39

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 084 897 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 078 301,06 EUR, čo predstavuje 99,39 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
652 866	759 451	775 628,93	102,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 759 451 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 775 628,93 EUR, čo predstavuje 102,13 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
524 821	542 946	538 836,88	99,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 373 734 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 372 004,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,54 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 85 180 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 83 890,81 EUR, čo je 98,49 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 56 734,98 EUR, dane zo stavieb boli v sume 22 271,56 EUR, dane z bytov boli v sume 540,20 EUR a daňové nedoplatky z minulých rokov v sume 4 344,07 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 611,95 EUR.

Ostatné dane na tovary a služby

Z rozpočtovaných 84 032 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 82 941,54 EUR, čo je 98,70 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 2 114,66 EUR a daň za psa – nedoplatok z minulých rokov v sume 88,00 EUR. Dane za komunálne odpady a drobné stavebné odpady boli v sume 51 086,11 EUR a nedoplatky z minulých rokov boli v sume 676,37 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 88,00 EUR a na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 431,39 EUR.

Príjmy dane za predajné automaty boli v sume 123,75 Eur a dane za rozvoj boli v sume 28 852,65 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
63 804	102 004	104 546,43	102,49

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 844,00 EUR, čo je 107,64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 844,00 EUR .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 97 504 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 99 702,43 EUR, čo je 102,25 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 240	1 740	2 043,18	117,42

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 1 740 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 043,18 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
63 001	112 761	130 202,44	115,47

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 112 761 EUR bol skutočný príjem vo výške 130 202,44 EUR, čo predstavuje 115,47 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v EUR	Poznámka
Fyzické osoby a firmy	Na kultúrne podujatie: „Chute Jánošovej záhrady 2023 „	1 400,00	1.000.- RTP 01 s.r.o. 200.- MARMUS s.r.o. 200.- Mayer Csaba
	Za účelom organizácie kultúrnych podujatí	4 000,00	CZ Slovakia a.s.
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	na činnosť ZŠ – bežné výdavky	59 553,00	
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	na činnosť ZŠ - asistent učiteľa	4 313,00	
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	pre ZŠ na vzdelávacie poukazy, škola v prírode, na digitálnu transformáciu	1 807,00	
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	na učebné pomôcky a učebnice	545,00	
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	na činnosť MŠ – predškolské vzdelávanie	10 868,00	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	7 492,80	
Ministerstvo vnútra SR	na činnosť matriky	2 558,71	
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	na stavebnú činnosť	1 472,72	
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	pre úsek dopravy - MK	41,95	
Ministerstvo vnútra SR	na ochranu životného prostredia	107,44	
Ministerstvo vnútra SR	na register obyvateľstva a register adries	356,03	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	pre DHZO - požiarnici	3 000,00	
Ministerstvo vnútra SR	na voľby a referendum	1 191,91	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	na podporu vytvorenia pracovného miesta	2 905,20	
Ministerstvo hospodárstva SR	na pokrytie nákladov – v dôsledku zvýšenia cien energií	9 880,10	
Ministerstvo financií SR	na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023	18 709,58	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
128 871	129 200	128 642,85	99,57

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 129 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 128 642,85 EUR, čo predstavuje 99,57 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 129 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 128 642,85 EUR, čo predstavuje 99,57 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia SPP, Bratislava	3 000,00	Rekonštrukcia požiarnej studne s vytvorením oddychovej zóny
Pôdohospodárska platobná agentúra, Bratislava	115 070,61	Prestavba a prístavba domu smútku
Agroprameň, Lehnice	10 572,24	Trvalé dopravné značenie v obci Blatná na Ostrove

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
195 479	196 246	174 029,28	88,68

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 196 246 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 174 029,28 EUR, čo predstavuje 88,68 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/OZ/2023 bod E/ zo dňa 15.02.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 79 804 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 57 587,99 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – záloha na referendum v sume 674,57 EUR
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania v sume 766,72 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
974 481	1 018 764	992 696,24	97,44

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 018 764 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 992 696,24 EUR, čo predstavuje 97,44 % čerpanie.

B. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 692 084 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 675 815,98 EUR, čo predstavuje 97,65 % čerpanie.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
650 131	692 084	675 815,98	97,65

v tom :

Kategória	Bežné výdavky v €	Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01	Výdavky verejnej správy	224 871	222 703,03	101,08
03	Bezpečnosť a poriadok	10 040	9 862,93	98,24
04	Ekonomická oblasť	10 738	10 547,27	98,22
05	Ochrana prírody a krajiny	52 607	51 871,95	98,60
06	Bývanie a občianska vybavenosť	18 750	14 302,23	76,28
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	60 900	56 567,81	92,89
09	Vzdelávanie - školské zariadenia	310 207	306 098,11	98,68
10	Sociálne zabezpečenie	3 971	3 862,65	97,27
	Bežné výdavky spolu	692 084	675 815,98	97,65

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy, ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných 256 200 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 253 040,73 EUR, čo je 98,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, školstva a na prenesené kompetencie.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 91 803 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 89 989,80 EUR, čo je 98,02 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných 330 211 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 313 483,12 EUR, čo je 94,93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 13 420 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 843,35 EUR, čo predstavuje 95,70 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 458,98 EUR, čo predstavuje 99,37 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
198 500	200 830	191 048,58	95,13

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

Kategória	Kapitálové výdavky	Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01.1.1.	Nákup motorového vozidla	7 600	7 600,00	100,00
03.2.0	Prístavba a prestavba požiarnej zbrojnice	7 900	7 859,16	99,48
04.5.1.	Trvalé dopravné značenie v obci	11 650	11 646,13	99,97
06.2.0	Rekonštrukcia požiarnej studne s vytvorením oddychovej zóny	3 880	3 878,20	99,95
08.1.0.	Modernizácia športoviska a detského ihriska	9 500	0	0
08.4.0.	Prestavba a prístavba domu smútku	139 500	139 363,29	99,90
08.4.0.	Vybavenie domu smútku - nábytok	9 100	9 003,00	98,93
08.4.0.	Vybavenie domu smútku - zvon	11 700	11 698,80	99,99
	Kapitálové výdavky spolu	200 830	191 048,58	95,13

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 200 830 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 191 048,58 EUR, čo predstavuje 95,13 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finančných výdavkov	% čerpania finan. výdavkov k rozpočtu po zmenách
125 850	125 850	125 831,68	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 125 850 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 125 831,68 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Boli použité na splácanie istiny z prijatých úverov na úhradu preklenovacieho úveru na rekonštrukciu domu smútku. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce v roku 2023 dokumentuje nasledovná tabuľka:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	775 628,93
Bežné výdavky spolu	675 815,98
Bežný rozpočet/prebytok	+ 99 812,95
Kapitálové príjmy spolu	128 642,85
Kapitálové výdavky spolu	191 048,58
Kapitálový rozpočet/schodok	-62 405,73
+Prebytok/-schodok bežného a kapitálového rozpočtu	37 407,22
Vylúčenie	-36 194,85
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 212,37
Príjmy z finančných operácií	174 029,28
Výdavky z finančných operácií	125 831,68
Zostatok finančných operácií/prebytok	48 197,60
PRÍJMY SPOLU	1 078 301,06
VÝDAVKY SPOLU	992 696,24
Rozpočtové hospodárenie obce	85 604,82
Vylúčenie z prebytku	-36 194,85
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	49 409,97

Prebytok rozpočtu v sume 37 407,22 Eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov v sume 36 194,85 Eur navrhujeme použiť

- na tvorbu rezervného fondu 1 212,37 Eur

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov **pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo štátneho rozpočtu** účelovo určené **na bežné výdavky** na prenesený výkon štátnej správy – preddavok pre základnú školu na zvýšené náklady na energie v roku 2024 a na prevádzku škôl na začiatku roka 2024 v celkovej sume **1 479,00 Eur**

- b) 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 **2 363,20 Eur**
- c) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **28 852,65 Eur**
- d) nevyčerpané prostriedky od darcov a sponzorov na rozvoj kultúry v sume **3 500,00 Eur**

Schodok kapitálového rozpočtu v sume 62 405,73 Eur bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný z prebytku bežného rozpočtu a z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume 48 197,60 Eur 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 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 48 197,60 Eur

Na základe uvedených skutočností výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 v sume 49 409,97 Eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. v z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 01.01.2023	101 328,24
Prírastky - z prebytku hospodárenia za uplynulý rozpočtový rok Uznesenie č. 22/OZ/2023 zo dňa 27.06.2023	9 184,58
Úbytky – použitie rezervného fondu na krytie kapitálových a bežných výdavkov: Uznesenie č. 7/OZ/2023-Bod-E, zo dňa 15.02.2023 a zmena použitia RF Uznesenie č. 35/OZ/2023 zo dňa 14.12.2023	57 587,99
KS k 31.12.2023	52 924,83

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2023	375,46
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	2 325,35
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 505,00
- odmeny a odvody	
- ostatné úbytky /vianočné dary/	922,00
KS k 31.12.2023	273,81

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok	963 995,33	1 125 031,62
<i>z toho:</i>		
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	3 755,00	2 375,00
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	805 541,74	967 958,03
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	154 698,59	154 698,59
Obežný majetok	167 008,07	192 815,34
<i>z toho:</i>		
<i>Zásoby</i>	1 459,23	1 678,97
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	9 426,26	9 149,12
<i>Finančný účty</i>	156 122,58	181 987,25
Časové rozlíšenie aktív	495,68	653,96
Aktíva celkom	1 131 499,08	1 318 500,92

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	691 972,19	760 143,10
<i>z toho:</i>		
<i>Výsledok hospodárenia</i>	691 972,19	760 143,10
Záväzky	118 347,26	120 042,92
<i>z toho:</i>		
<i>Rezervy</i>	1 200,00	1 560,00
<i>Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy</i>		
<i>Dlhodobé záväzky</i>	375,46	273,81
<i>Krátkodobé záväzky</i>	32 249,38	41 350,74
<i>Bankové výpomoci a pôžičky</i>	83 847,85	73 016,17
Časové rozlíšenie pasív	321 179,63	438 314,90
Pasíva celkom	1 131 499,08	1 318 500,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	8 577,51	8 577,51	0
- zamestnancom	16 823,91	16 823,91	0
- poisťovniam	10 314,45	10 314,45	0
- daňovému úradu	2 134,87	2 134,87	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	73 016,17	73 016,17	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	9 176,01	9 176,01	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	120 042,92	120 042,92	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
PRIMA Banka Slovensko a. s.	Rekonštrukcia budovy ZŠ na obecný úrad a výstavba miestnej komunikácie	145 057,43	4 831,68	3 208,77	62 516,17	2036
PRIMA Banka Slovensko a. s.	Nákup nehnuteľnosti (budova SAD)	30 000,00	6 000,00	532,70	10 500,00	2025
PRIMA Banka Slovensko a. s.	Prestavba a prístavba domu smútku	115 000,00	115 000,00	2 717,51	0,00	2023

PRIMA Banka Slovensko a. s.

62 516,17 EUR

Obec prijala dlhodobý bankový úver v banke PRIMA Banka Slovensko a. s. na základe zmluvy o úvere č. 20/068/06 – termínovaný úver vo výške 145 057,00 € s reverzibilnou úrokovou sadzbou a termínom čerpania najneskôr do 31.3.2007. Splácanie úveru bolo dojednané v mesačných splátkach vo výške 402,64 € s výnimkou poslednej splátky, ktorá bude vo výške 509,00 €. Splatnosť dlhodobého úveru bola v zmluve určená na 21.11.2036. Výška nesplateného úveru k 31.12.2023 je 62 516,17 EUR.

PRIMA Banka Slovensko a. s.

10 500,00 EUR

Obec prijala krátkodobý bankový úver v banke PRIMA Banka Slovensko a. s. na základe zmluvy o úvere č. 50/017/20 – termínovaný úver vo výške 30 000,00 € s reverzibilnou úrokovou sadzbou a termínom čerpania najneskôr do 30.12.2020. Splácanie úveru bolo dojednané v mesačných splátkach vo výške 500,00 € s výnimkou poslednej splátky, ktorá bude vo výške zostatku úveru. Splatnosť krátkodobého úveru bola v zmluve určená na 22.09.2025. Výška nesplateného úveru k 31.12.2023 je 10 500,00 EUR.

PRIMA Banka Slovensko a. s.

0,00 EUR

Obec prijala na financovanie investičného zámeru Prestavba a prístavba domu smútku preklenovací úver, Municipálny úver – Eurofondy, v sume 115 000,00 Eur dňa 29.06.2023. Po prijatí prostriedkov z PPA bol úver splatený dňa 13.12.2023 v sume 115 000,00 Eur.

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 dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	595 825,43
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	595 825,43
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	73 016,17
- zostatok istiny z bankových úverov	73 016,17
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	73 016,17
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	73 016,17

Celková suma dlhu obce /zostatok istiny/ k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy obce k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
73 016,17	595 825,43	12,25%

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	595 825,43
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	595 825,43
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	54 080,01
- ostatné dotácie zo ŠR	4 492,13
- účelovo určené peňažné dary	5 216,84
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	63 788,98
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022*	532 036,45
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	0,00
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	10 831,68
- 651 002 Splácanie úrokov - banke	6 458,98
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	17 290,66

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
17 290,66	532 036,45	3,25%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Blatná na Ostrove nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej 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 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ZO CSEMADOK Blatná na Ostrove – bežné výdavky na : Výlet Csemadoku 2023, Historická Bratislava , Sviatok Mikuláš	900,00	900,00	0
TJ Dynamo Blatná na Ostrove - bežné výdavky na : Rozvoj telovýchovy a športu	848,00	848,00	0
Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Holice – bežné výdavky na : Obnova povrchov v interiéri kaplnky Najsvätejšej Trojice v obci Blatná na Ostrove	2 000,00	2 000,00	0

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Blatná na Ostrove nevykonávala v roku 2023 podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Blatná na Ostrove nie je zriaďovateľom právnickej osoby ani príspevkovej organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Na bežné výdavky :			
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	na poskytovanie výchovy a vzdelávania v základnej škole a zabezpečenie jej prevádzky	59 553,00	58 074,00	1 479,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	pre ZŠ na osobné náklady asistentov učiteľov pre žiakov so zdravotným znevýhodnením	4 313,00	4 313,00	
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	pre ZŠ na vzdelávacie poukazy, na školu v prírode a na digitálnu transformáciu	1 807,00	1 807,00	
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	na učebné pomôcky a učebnice	545,00	545,00	
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	na činnosť MŠ – predškolské vzdelávanie	10 868,00	10 868,00	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	7 492,80		2 363,20
Ministerstvo vnútra SR	na činnosť matriky	2 558,71	2 558,71	
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	na stavebnú činnosť	1 472,72	1 472,72	
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	pre úsek dopravy - MK	41,95	41,95	

Ministerstvo vnútra SR	na ochranu životného prostredia	107,44	107,44	
Ministerstvo vnútra SR	na register obyvateľstva a register adries	356,03	356,03	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO	3 000,00	3 000,00	
Štatistický úrad SR	na voľby a referendum	1 191,91	1 191,91	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	na podporu vytvorenia pracovného miesta	2 905,20	2 905,20	
Ministerstvo hospodárstva SR	na pokrytie nákladov – v dôsledku zvýšenia cien energií	9 880,10	9 880,10	
Ministerstvo financií SR	na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023	18 709,58	18 709,58	
Pôdohospodárska platobná agentúra, Bratislava	na krytie kapitálových výdavkov investície: Prestavba a prístavba domu smútku	115 070,61	115 070,61	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou na poskytnutie finančných prostriedkov.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC na poskytnutie finančných prostriedkov.

10. Hodnotenie plnenia programov obce

Uznesenie č. 07/OZ/2023 Bod A, zo dňa 15.02.2023 :

Obecné zastupiteľstvo obce Blatná na Ostrove schvaľuje v súlade s §4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov neuplatňovanie programového rozpočtu v podmienkach obce Blatná na Ostrove.

V Blatnej na Ostrove, dňa 29.04.2024

Vypracovala: Zita Horváthová, Mgr. Terézia Földváry

Predkladá :

Mgr. Terézia Földváry
starostka obce

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Blatnej na Ostrove

A/ berie na vedomie

Správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

B/ schvaľuje

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **49 409,97 Eur**