

Návrh
Závěrečný účet Obce Domaňovce
za rok 2023

Predkladá : Ing. Martina Bednárová

Spracoval: Mgr. Iveta Pavlová

V Domaňovciach dňa: 20.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20. mája 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 20. mája 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20. mája 2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa xx.xx.2024, uznesením č. xx/2024.

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce za rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok 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 programov 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 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 Domaňovce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce Domaňovce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2022 uznesením č. 4/2022. Rozpočet bol zmenený dvadsať krát.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.2.2023 uznesením č. 22/2023
- druhá zmena schválená dňa 8.3.2023 rozpočtovým opatrením č. 2/2023
- tretia zmena schválená dňa 17.4.2023 rozpočtovým opatrením č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 2.5.2023 rozpočtovým opatrením č. 4/2023
- piata zmena schválená dňa 9.5.2023 uznesením č. 33/2023
- šiesta zmena schválená dňa 25.5.2023 rozpočtovým opatrením č. 6/2023
- siedma zmena schválená dňa 30.5.2023 rozpočtovým opatrením č. 7/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.7.2023 uznesením č. 43/2023
- deviata zmena schválená dňa 1.8.2023 rozpočtovým opatrením č. 9/2023
- desiatu zmena schválená dňa 11.8.2023 rozpočtovým opatrením č. 10/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 14.9.2023 uznesením č. 62/2023
- dvanásta zmena schválená dňa 27.9.2023 rozpočtovým opatrením č. 12/2023
- trinásta zmena schválená dňa 27.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 13/2023
- štrnásť zmena schválená dňa 1.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 14/2023
- pätnásť zmena schválená dňa 2.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 15/2023
- šesťnásť zmena schválená dňa 12.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 16/2023
- sedemnásť zmena schválená dňa 16.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 17/2023
- osemnásť zmena schválená dňa 15.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 18/2023
- devätnásť zmena schválená dňa 20.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 19/2023
- dvadsiata zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 20/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 803 477,55	2 092 685,17	1 531 015,62	73
z toho :				
Bežné príjmy	615 860,00	692 840,84	699 579,02	101
Kapitálové príjmy	368 296,55	362 075,55	327 078,18	90
Finančné príjmy	791 121,00	996 656,78	463 984,92	47
Príjmy RO s právnou subjektivitou	28 200,00	41 112,00	40 373,50	98
Výdavky celkom	1 796 559,93	2 093 132,45	1 492 290,61	71
z toho :				

Bežné výdavky	267 276,00	368 309,29	319 912,54	86
Kapitálové výdavky	1 119 110,00	1 259 307,23	722 473,23	57
Finančné výdavky	94 298,93	98 948,93	87 663,72	86
Výdavky RO s právnou subjektivitou	315 875,00	366 567,00	362 241,12	99
Rozpočtové hospodárenie obce	6 917,62	-447,28	38 725,01	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 803 477,55	2 092 685,17	1 531 015,62	73

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 092 685,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 531 015,62 EUR, čo predstavuje 73 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
615 860,00	692 840,84	699 579,02	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 692 840,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 699 579,02 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
440 506,00	448 606,00	456 694,51	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 408 100,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 414 081,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 836,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16 002,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 107 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 031,74 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6 934,82 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 35,90 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 592,24 EUR.

Daň za psa 586,66 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 370,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 25 654,10 eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
35 796,00	42 027,20	40 676,87	97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 22 534,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 026,52 EUR, čo je 96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend, prenajatých budov, priestorov objektov a zariadení.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8182,90 EUR, čo je 70 % plnenie.

Iné poplatky:

Z rozpočtovaných 3960,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4052,26 EUR, čo je 102 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 833,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 6 415,19 EUR, čo predstavuje 167 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek a príjmy z predaja pozemkov.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
139 558,00	202 207,64	202 207,64	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 202 207,64 EUR bol skutočný príjem vo výške 202 207,64 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond SR	1 819,17	Dotácia – nákup kompostérov
ŠR SR výkon štátnej správy	13 178,32	Dotácia - REGOB, úrad práce
ŠR SR prenesený výkon štátnej správy	157 731,20	Dotácia - školstvo
ŠR SR – hmotná núdza	9 361,90	Dotácia - príspevok na stravu žiakov
ŠR SR výkon štátnej správy	1 112,15	Dotácia – referendum, voľby do NR SR
PO SR	1 400,00	Dotácia - Činnosť DHZ Domaňovce
ŠR SR	5 487,92	Dotácia na preplatenie el. energie
ŠR SR na krytie bažných výdavkov	9 116,98	Odmeny
VÚC PSK	3000,00	Dotácia – Domaňovské leto 2023

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
351 942,55	360 375,55	325 053,18	90

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 360 375,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 325 053,18 EUR, čo predstavuje 90 % plnenie

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

V roku 2023 bol príjem z predaja pozemkov v hodnote 2025,00 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 360 375,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 325 053,18 EUR, čo predstavuje 90 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy SR	275 560,00	Dotácia – časť výstavby 5RD 15 B.j.
Prešovský samosprávny kraj	49 493,18	Dotácia – multifunkčné ihrisko

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
791 121,00	996 656,78	463 984,92	47

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 996 656,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 463 984,92 EUR, čo predstavuje 47 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 24/2023 zo dňa 9.5.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 47 449,58 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 37 369,14 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28 200,00	41 112,00	40 373,50	98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 41 112,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 40 373,50 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 40 373,50 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00	0

V roku 2023 neboli rozpočtované kapitálové príjmy v ZŠ s MŠ Domaňovce.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00	0

V roku 2023 neboli rozpočtované príjmové finančné operácie v ZŠ s MŠ Domaňovce.

Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 796 559,93	2 093 132,45	1 492 290,61	71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 093 132,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 492 290,61 EUR, čo predstavuje 71 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
01	174 133,00	192 468,14	180 489,99	94
03	2 450,00	2 480,48	2 387,99	96
04	21 281,00	44 914,63	29 338,21	65
05	33 650,00	77 971,99	65 344,69	84
06	13 262,00	22 821,40	18 515,27	81
07	0,00	0,00	0,00	0
08	13 625,00	18 777,65	17 089,23	91
09	975,00	975,00	452,16	46
10	7 900,00	7 900,00	6295,00	80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 368 309,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 319 912,54 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 112 904,97 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 98 271,27 EUR, čo je 87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 34 980,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 33 610,44 EUR, čo je 96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 203 275,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 172 269,57 EUR, čo je 85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9 925,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 117,60 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7 223,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 643,66 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01	0,00	250,00	0,00	0
06	1 047 246,00	1 188 253,10	651 669,10	55
08	71 864,00	70 804,13	70 804,13	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 259 307,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 722 473,23 EUR, čo predstavuje 55 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba 5 RD - 15 nájomných bytov:

Z rozpočtovaných 1 186 753,10 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 651 669,10 EUR, čo predstavuje 55 % čerpanie.

b) Výstavba multifunkčného ihriska:

Z rozpočtovaných 70 804,13 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 70 804,13 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01	94 298,93	98 948,93	87 663,72	86

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 98 948,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 87 633,72 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
315 875,00	366 567,00	362 241,12	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 366 567,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 362 241,12 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie. Súčasťou skutočnosti bežných výdavkov sú aj nerozpočtované výdavky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 362 241,12 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	0,00	0

V roku 2023 neboli kapitálové výdavky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 0,00 EUR

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 neboli čerpané výdavkové finančné operácie.

Výdavkové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
Základná škola 0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	739 952,52
z toho : bežné príjmy obce	699 579,02
bežné príjmy RO	40 373,50
Bežné výdavky spolu	682 153,66
z toho : bežné výdavky obce	319 912,54
bežné výdavky RO	362 241,12
Bežný rozpočet	57 798,86
Kapitálové príjmy spolu	327 078,18
z toho : kapitálové príjmy obce	327 078,18
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	722 473,23
z toho : kapitálové výdavky obce	722 473,23
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-395 395,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-337 596,19
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-337 596,19
Príjmové finančné operácie upravené	463 984,92
Výdavkové finančné operácie	87 663,72
Rozdiel finančných operácií	376 321,20
PRÍJMY SPOLU	1 531 015,62
VÝDAVKY SPOLU	1 492 290,61
Hospodárenie obce	38 725,01
Vylúčenie z prebytku	-6 517,80
Upravené hospodárenie obce	32 207,21

Schodok rozpočtu v sume – 337 596,19 EUR bol 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 bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný z:

- finančných operácií v sume 337 596,19 EUR.

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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 38 725,01 EUR.

Celkový prebytok hospodárenia za rok 2023 predstavuje sumu 38 725,01 EUR. Z uvedeného prebytku sa vylučujú účelovo určené finančné prostriedky zo ŠR, a to 4324,70 EUR bežné výdavky určené pre úsek školstva a 2193,10 EUR výdavky určené na hmotnú núdzu.

Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti po zdanení, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 20,40 EUR.

<u>Finančné prostriedky v pokladni a na účtoch v bankách:</u>	93 093,74
- rezervného fondu	31 931,71
- sociálneho fondu	1 266,64
- finančnej kaucie BD	8 508,83
- fondu opráv BD	10 836,94
- hmotnej núdze	2193,10
- ŠR na úseku školstva	4 324,70

Výsledok hospodárenia: 34 031,82

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 34 031,82 EUR.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010 obec Domaňovce za rok 2023

	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v eurách
1.	Príjmy (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	1 531 016
2.	vtom: daňové príjmy (100)	456 695
3.	nedaňové príjmy (200)	83 075
4.	granty a transfery (300)	527 261
5.	príjmové finančné operácie (400,500)	463 985
6.	z toho: príjmy z transakcií s finanč. aktívami a fin. pasívami (400)	37 893
7.	prijaté úvery, pôžičky návratné finančné výpomoci (500)	426 092
8.	Výdavky (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	1 492 291
9.	z toho: bežné výdavky (600)	682 154
10.	kapitálové výdavky (700)	722 476
11.	výdavkové finančné operácie (800)	87 664
12.	Prebytok (+) / Schodok (-) hotovostný (r.1-r.8)	38 725
13.	Prebytok (+) / Schodok (-) po vylúčení FO (r.1-r.5-r.8+r.11)	-337 596
14.	Zmena stavu vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia (r.15-r.16)	636
15.	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	4 753
16.	stav vybraných pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho roka	4 116
17.	Zmena stavu vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia (r.19-r.18)	-619 259
18.	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	779 936
19.	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	160 677
20.	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14.+r.17)	-618 623
21.	Prebytok (+) / Schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.13+r.20)	-956 218

Výsledok hospodárenia obce Domaňovce spracovaný v zmysle metodiky ESA 2010 za rok 2023 je schodok v sume 956 218,00 eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	19 060,85
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	50 240,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	37 369,14
- uznesenie č. 22/2023 zo dňa 27.2.2023 Energie ČOV	16 572,39
- uznesenie č.33/2023 zo dňa 9.5.2023 Bežné výdavky	15 652,75
- uznesenie č. 43/2023 zo dňa 31.7.2023 - bežné výdavky	3 944,00
- uznesenie č. 43/2023 zo dňa 31.7.2023 -výstavba multifunkčné ihrisko	1200,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	31 931,71

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis organizácie o zásadách obce Domaňovce pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	827,96
Prírastky - povinný príděl - %	877,93
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	312,10
- regeneráciu PS, dopravu	127,50
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1266,29

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	8 755,90
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 838,21
Úbytky - použitie fondu :	1 757,17
- na opravu plynových kotlov a zariadení	1 110,92
- na materiál	272,50
- na poistné a bankové poplatky	373,75
- vysporiadanie inventarizačného rozdielu	
KZ k 31.12.2023	10 836,94

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	3 021 535,97	3 945 859,04
Neobežný majetok spolu	2 830 189,35	3 750 341,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 638,00	3 304,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 697 420,75	3 617 907,07
Dlhodobý finančný majetok	129 130,60	129 130,60
Obežný majetok spolu	190 506,85	194 811,46
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	96 498,15	97 670,26
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 276,68	4 047,46
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	90 732,02	93 093,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	839,77	705,91

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 021 535,97	3 945 859,04
Vlastné imanie	1 883 732,81	1 954 195,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 883 732,81	1 954 195,70

Závazky	324 098,54	951 959,71
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 635,63	6517,80
Dlhodobé záväzky	150 408,87	464 919,27
Krátkodobé záväzky	15 351,11	319 664,21
Bankové úvery a výpomoci	152 702,93	159 858,43
Časové rozlíšenie	813 704,62	1 039 703,63

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	309 890,22	309 890,22	
- zamestnancom	19 694,62	19 694,62	
- poisťovniam	12 811,84	12 811,84	
- daňovému úradu	2 492,68	2 492,68	
- štátnemu rozpočtu	6 517,80	6 517,80	
- bankám	159 858,43	159 858,43	
- štátnym fondom	454 511,38	454 511,38	
- ostatné záväzky	111 185,04	111 185,04	
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 076 962,01	1 076 962,01	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) 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
Primabanka SK	investičný	150 000,00	18 750,00	3 841,44	109 375,00	r. 2029
Primabanka SK	investičný	53 092,23	10 435,20	410,65	50 483,43	r. 2029
ŠFRB	investičný	298 479,72	10 003,99	1 388,57	131 511,38	r. 2035
ŠFRB	investičný	323 000,00	0,00	0,00	323 000,00	r. 2062

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:	
- bežné príjmy obce	629 580,61
- bežné príjmy RO	41 970,57
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	671 551,18
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	159 858,43

- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na prefinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	454 511,38
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023	614 369,81
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	454 511,38
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	454 511,38
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	454 511,38
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	159 858,43

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
159 858,43	671 551,18	23,80 %

Poznámka výpočet: $159\,858,43 / 671\,551,18 \times 100 = 23,80\%$

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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	629 580,61
- bežné príjmy RO	41 970,57
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	671 551,18
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	168 239,84
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy (312)	153 603,13
- dotácie z PSK	4000,00
- dar Brantner	150,00
- dotácia z Environmentálneho fondu	958,94
- dotácie ÚPSVaR	9527,77
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	503 311,34
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	503 311,34
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	77 659,73
- 821007	10 003,99
- 821009	
-	
- 651002	5255,09
- 651003	
- 651004	1388,57
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	94 307,38

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
94 307,38	503 311,34	18,74 %

Poznámka výpočet: $94\,307,38 / 503\,311,34 \times 100 = 18,74\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 s VZN č. 1/2018 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 ... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ŠK 1951 SNV - Domaňovce – výdavky na činnosť STO	500,00	500,00	0,00
Krajné klíny Domaňovce – výdavky na činnosť FS Domaňovčan a turistický oddiel	700,00	700,00	0,00
ZO Slovenského zväzu telesne postihnutých– výdavky na činnosť	500,00	500,00	0,00
Dom charitas sv. Štefana Denný stacionár	3 500,00	3 500,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č.1/2018 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia Žo 1820/1993 zo dňa 17.08.1993. Predmetom podnikania je:

- Holičské a kadernícke práce

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy	1927,00 EUR
<u>Celkové náklady</u>	<u>1906 60 EUR</u>
Hospodársky výsledok – zisk	20,40 EUR (s DPH)

Uznesením Obecného zastupiteľstva č. 22/2016 zo dňa 8.6.2016 bolo schválené založenie obchodnej spoločnosti Obecné služby Domaňovce s. r. o. s hodnotou základného imania 5 000 eur. Spoločnosť bola zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Košiciach dňa 20.8.2016 pod číslom 39767/V.

Obchodná spoločnosť v roku 2023 dosiahla vo svojej činnosti :

Celkové výnosy 55 378,08 eur

Celkové náklady 54 956,76 eur

Hospodársky výsledok 421,33 eur (s DPH)

Daňové priznanie a účtovné výkazy sú v prílohe ku Záverečnému účtu obce Domaňovce za rok 2023.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Domaňovce	157 870,08	157 870,08	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Domaňovce	151 060,00	146 735,30	4 324,70
ZŠ s MŠ Domaňovce	6 638,00	6 638,00	0,00
ZŠ s MŠ Domaňovce	9 395,10	7 202,00	2 193,10

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecné služby Domaňovce, s.r.o.	0,00	0,00	0,00

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 -

ŠR SR	Dotácia – voľby NR SR	1 373,01	1 112,15	260,86
ŠR SR	Dotácie ÚPSVaR – bežné výdavky	12 847,65	12 847,65	
ŠR SR	REGOB – bežné výdavky	330,67	330,67	
ŠR SR	Dotácia DHZ	1 400,00	1 400,00	
ŠR SR	Dotácia MV SR - NP COVID MRK	9 116,98	9 116,98	
ŠR SR	Dotácia na preplatenie el. energie a odmeny	5 487,92	5 487,92	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Dotácia – nákup kompostérov do domácností	1 819,17	1 819,17	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Spišský Hrhov SOU	973,50	973,50	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC Prešov	3 000,00	3 000,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

V zmysle Zásad hospodárenia finančnými prostriedkami Obce Domaňovce § 3 bod 10 obec v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy neuplatňuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia: