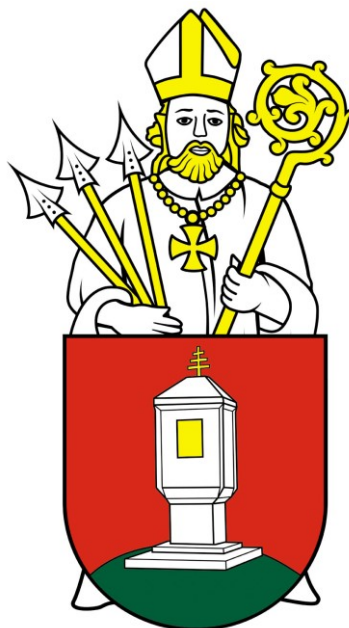


# ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE TVRDOŠOVCE ZA ROK 2017

Uznesenie č. 34/31052018 písm. A bod 2



PODPISOVÝ ZÁZNAM ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU:

**Ing. Marián TÓTH**  
starosta obce

ZÁVEREČNÝ ÚČET VYPRACOVALA:

*Mgr. Silvia HALUZA*  
účtovníčka obce

Tvrdošovce, Máj 2018

**Obsah:**

- I. Rozpočet obce Tvrdošovce na rok 2017**
- II. Dôvodová správa**
- III. Plnenie príjmov a výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie a podľa programov**
- IV. Rozbor plnenia príjmov**
- V. Rozbor plnenia výdavkov**
- VI. Súvaha – bilancia aktív a pasív**
  - Výkaz ziskov a strát**
  - Mimorozpočtový výsledok hospodárenia obce Tvrdošovce za rok 2017**
- VII. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**
- VIII. Finančné vysporiadanie vzťahov voči:**
  - zriadeným a založeným právnickým osobám**
  - štátnemu rozpočtu a štátnym fondom**
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom**
- IX. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce Tvrdošovce k 31.12.2017**
- X. Návrh uznesenia**
- XI. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky za rok 2017**
- XII. Správa hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Tvrdošovce za rok 2017**

## **I. Rozpočet obce Tvrdošovce na rok 2017**

Obec TVRDOŠOVCE skončila rozpočtové hospodárenie za rok 2017 nasledovne:

<b>BEŽNÝ ROZPOČET:</b>		<b>UPRAVENÝ</b>	<b>PLNENIE</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>		<b>3.007.008,66</b>	<b>3.048.452,99</b>
v tom	Obec	2.992.464,21	3.033.908,54
	ZŠ slovenská	11.639,49	11.639,49
	ZŠ s VJM	2.904,96	2.904,96

<b>VÝDAVKY SPOLU</b>		<b>2.830.258,61</b>	<b>2.702.420,57</b>
v tom:	Obec	1.784.948,88	1.657.110,84
	ZŠ slovenská	596.770,64	596.770,64
	ZŠ s VJM	448.539,09	448.539,09
<b>PREBYTOK BEŽNÉHO ROZPOČTU</b>		<b>176.750,05</b>	<b>346.032,42</b>

<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET:</b>		<b>UPRAVENÝ</b>	<b>PLNENIE</b>
PRÍJMY	Obec	529.750,00	411.878,04
VÝDAVKY	Obec	936.916,40	918.020,14
<b>SCHODOK KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU</b>		<b>- 407.166,40</b>	<b>- 506.142,10</b>

<b>FINANČNÉ OPERÁCIE:</b>	<b>UPRAVENÝ</b>	<b>PLNENIE</b>
PRÍJMY	369.360,00	310.431,13
VÝDAVKY	120.255,72	120.250,24
<b>PREBYTOK</b>	<b>249.104,28</b>	<b>190.180,89</b>

<b>PRÍJMY SPOLU</b>	3.906.118,66	3.770.762,16
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	3.887.430,73	3.740.690,95
<b>VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA</b>	<b>18.687,93</b>	<b>30.071,21</b>

<b>PRÍJMY bez FO</b>	3.536.758,66	3.460.331,03
<b>VÝDAVKY bez FO</b>	3.767.175,01	3.620.440,71
<b>VH PO VYLÚČENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ</b>	<b>-230.416,35</b>	<b>-160.109,68</b>

## **II. Dôvodová správa**

**Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2017. Výsledok rozpočtového hospodárenia Obce Tvrdošovce, podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov je -160.109,68 EUR.**

**Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 18/29112016 písm. A bod 3 dňa 29.11.2016.**

**Rozpočet obce bol zmenený rozpočtovými opatreniami desaťkrát.**

Uznesenie č. 21/20042017 písm. A bod 24 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje rozpočtové opatrenie č. 1 k programovému rozpočtu obce Tvrdošovce na obdobie 2017-2019 bez pripomienok.

Uznesenie č. 23/30052017 písm. B bod 6 Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozpočtové opatrenie obce Tvrdošovce č. 2.

Uznesenie č. 23/30052017 písm. A bod 6 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje rozpočtové opatrenie obce Tvrdošovce č. 3.

Uznesenie č. 25/10082017 písm. B bod 5 Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozpočtové opatrenie obce č. 4.

Uznesenie č. 25/10082017 písm. A bod 28 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje rozpočtové opatrenie obce č. 5.

Uznesenie č. 26/24102017 písm. A bod 2 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje rozpočtové opatrenie obce Tvrdošovce č. 6.

Uznesenie č. 27/30112017 písm. B bod 7 Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie úpravy rozpočtu obce – rozpočtové opatrenie č.7.

Uznesenie č. 27/30112017 písm. A bod 5 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje úpravy rozpočtu obce – rozpočtové opatrenie č. 8.

Uznesenie č. 29/12122017 písm. A bod 2 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje rozpočtové opatrenie č. 9 s pripomienkami.

Uznesenie č. 31/27022018 písm. B bod 4 Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozpočtové opatrenie obce č. 10 k 31.12.2017

Podľa § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú súčasťou rozpočtu obce aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce a prostriedkov peňažných fondov vyššieho územného celku a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. **Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.**

Rozpočet obce sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak sa vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch; výška schodku takto zostaveného bežného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov. Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový; kapitálový rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Schodkový kapitálový rozpočet nastal aj v rozpočtovom hospodárení obce Tvrdošovce v roku 2017. Krytie kapitálových výdavkov bolo zabezpečené z prebytku bežného rozpočtu, zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov a návratnými zdrojmi financovania.

**Po zúčtovaní všetkých príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2017, vychádza rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu -160.109,68 € a z tohto dôvodu nevzniká povinnosť tvorby rezervného fondu a účelových fondov.**

Účtovný (mimorozpočtový) výsledok hospodárenia pred zdanením zistený z **výkazu ziskov a strát vo výške 17.338,61 EUR** – strana 34 záverečného účtu) bude v nasledovnom roku vysporiadaný zúčtovaním výsledku hospodárenia - účet 431, s účtom nerozdeleného výsledku hospodárenia - účet 428.

Súčasťou záverečného účtu za rok 2017 sú okrem údajov o plnení rozpočtu, prehľad o stave a vývoji dlhu, bilancia aktív a pasív. Záverečný účet obsahuje aj vyhodnotenie rozpočtov príspevkovej a rozpočtových organizácií zriadených obcou, údaje o nákladoch a výnosoch hlavnej a podnikateľskej činnosti a údaje o zúčtovaní finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa.

Prílohou záverečného účtu je Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017 a Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce.

**III. Plnenie príjmov a výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie a podľa programov**

PLNENIE ROZPOČTU OBCE TVRDOŠOVCE ZA ROK 2017

**A/ podľa ekonomickej klasifikácie - PRÍJMY, VÝDAVKY:**

		<b>schválený</b>	<b>upravený</b>	<b>plnenie</b>	<b>%</b>
	(v eurách)	<b>rozpočet</b>	<b>rozpočet</b>	<b>k 31.12.2017</b>	
<b>PRÍJMY OBCE SPOLU:</b>		<b>4.154.301</b>	<b>3.891.574,21</b>	<b>3.781.247,29</b>	<b>97,16</b>
111	Daň z príjmov FO	1.414.023	1.441.023	1.450.522,21	100,66
121	Daň z nehnuteľností	179.600	179.600	179.238,04	99,80
133	Daň za tovary a služby	80.010	80.010,00	85.970,69	107,45
212	Príjmy z vlastníctva	107.550	107.550	132.270,33	122,98
221	Ostatné poplatky	24.020	24.020	19.082,36	79,44
222	Pokuty a penále	1.000	1000	655	65,50
223	Poplatky a platby	76.160	76.160	68.252,45	89,62
	z náhodného predaja služieb				
229	Ďalšie admin.poplatky	560	560	848,45	151,51
243	Z účtov finančného hospod.	50	50	129,71	259,42
292	Ostatné príjmy	42.150	48.438,61	56.634,86	116,92
311	Tuzemské bežné granty	150	150	6.401,84	4267,89
312	Tuzemské BT v rámci VS	966.851	1.033.902,60	1.033.902,60	100,00
331	Zahraničné bežné granty	20.000	0	0	0
223	Platby za stravné (mimorozpočtový príjem)	0	0	25.237,76	0
<b>BEŽNÉ PRÍJMY:</b>		<b>2.912.124</b>	<b>2.992.464,21</b>	<b>3.059.146,30</b>	<b>102,23</b>
322	Tuzemské kapitálové	746.817	399.570	399.570	100
325	Transfery od subjektov nezaradených vo VS	0	4.180	4.180	100
231	Príjem z predaja kapitálových aktív	0	0	3.200	0
233	Príjem z predaja pozemkov	126.000	126.000	4.928,04	3,91

	<b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY:</b>	<b>872.817</b>	<b>529.750</b>	<b>411.878,04</b>	<b>77,75</b>
450	Príjmy z ostatných				
	finančných operácií	100.000	100.000	40.107,37	40,11
456	Iné príjmové finančné oper.	0	0	755,58	0,00
510	Tuzemské úvery, pôžičky	269.360	269.360	269.360	100
	<b>FINANČNÉ OPERÁCIE:</b>	<b>369.360</b>	<b>369.360</b>	<b>310.222,95</b>	<b>83,99</b>
	PRÍJMY škôl – Bežný príjem Rozpočtový	0	14.544,45	14.544,45	100
	PRÍJMY škôl – Bežný príjem Mimorozpočtový	0	0	37.094,42	0
	<b>Príjmy škôl - 450 Ostatné finančné operácie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208,18</b>	<b>0</b>

		<b>schválený</b>	<b>upravený</b>	<b>plnenie</b>	<b>%</b>
	(v eurách)	<b>rozpočet</b>	<b>rozpočet</b>	<b>k 31.12.2017</b>	
	<b>VÝDAVKY SPOLU:</b>	<b>3.182.368</b>	<b>2.842.121</b>	<b>2.720.171,48</b>	<b>95,71</b>
611	Mzdy a platy	541.443	489.723,86	462.703,02	94,48
612	Ošatné	0	99,58	99,58	100
614	Ostatné osobné vyrovnania	0	0	0	0
621	Poistné do VŠZP	30.602	26.239,78	23.525,90	89,66
623	Poistné do ostatných zdr.poisť.	20.828	23.253,27	22.351,47	96,12
625	Poistné do sociálnej poisťovne	130.496	128.643,63	119.891,68	93,20
627	Príspevok do DDP	6.205	6.428,81	6.350,57	98,78
631	Cestovné náhrady	100	1.493	1.429,95	95,78
632	Energie, voda, komunikácie	159.010	159.363,51	147.297,25	92,43
633	Materiál	172.379	184.652,68	151.970,90	82,30
634	Dopravné	22.458	27.803,07	26.630,25	95,78
635	Rutinná a štandardná údržba zo ŠR	63.030	38.566,53	33.838,04	87,74

636	Nájomné za nájom	1.100	3.740,96	3.855,24	103,05
637	Služby	399.549	340.802,64	314.436,99	92,26
641	Bežné transf. v rámci VS	172.054	162.293,84	154.632,10	95,28
642	Bežné transf.jednotlivcom	137.630	149.143,23	147.738,57	99,06
644	Transfer nefinančným subj.	0	20.000	20.000	100
651	Splácanie úrokov v tuzemsku	24.700	22.700,49	20.359,33	89,69
	<b>BEŽNÉ VÝDAVKY:</b>	<b>1.881.584</b>	<b>1.784.948,88</b>	<b>1.657.110,84</b>	<b>92,84</b>
711	Nákup pozemkov	0	92.000	92.000	100
712	Nákup budov, objektov alebo ich časti	0	17.000	17.000	100
713	Nákup strojov, prístrojov, zar.	12.000	6.430,24	5.730	89,11
714	Nákup dopravných prostriedkov	0	13.500	13.500	100
716	Prípravná a projekt. dokumentácia	46.476	58.319,16	40.124	68,80
717	Realizácia nových stavieb, rekonštrukcia	1.113.697	743.762	743.761,14	100
718	Rekonštr.a a modernizácia prevádzk.strojov, zariadení	0	5.905	5.905	100
	<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY:</b>	<b>1.172.173</b>	<b>936.916,40</b>	<b>918.020,14</b>	<b>97,98</b>
821	Splácanie tuzemskej istiny	128.611	120.255,72	120.250,24	100
	<b>FINANČNÉ OPERÁCIE:</b>	<b>128.611</b>	<b>120.255,72</b>	<b>120.250,24</b>	<b>100</b>
<b>633</b>	<b>MIMOROZPOČTOVÉ VÝDAVKY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.790,26</b>	<b>0</b>
	Výdavky škôl- bežné, kapitálový výdavky	971.933	1.045.309,73	1.045.309,73	100
	Výdavky škôl- mimorozpočtové výdavky	0	0	37.242,13	0



**B/ PODĽA PROGRAMOV - VÝDAVKY:**

		<b>schválený</b>	<b>upravený</b>	<b>plnenie</b>	<b>%</b>
	(v eurách)	<b>rozpočet</b>	<b>rozpočet</b>	<b>k 31.12.2017</b>	
	<b>VÝDAVKY SPOLU:</b>	<b>3.182.368</b>	<b>2.842.121</b>	<b>2.720.171,48</b>	<b>95,71</b>
01	Plánovanie manažm.a kontrola	82.505	212.019,28	186.674,46	88,04
02	Propagácia a marketing	73.436	57.081	46.280,93	81,08
03	Interné služby	103.693	135.036	131.810,40	97,61
04	Služby občanom	41.065	39.565	42.332,98	107
05	Bezpečnosť	139.199	129.199	123.454,38	95,55
06	Odpadové hospodárstvo	148.236	128.760	132.944,42	103,25
07	Komunikácie a verejné priestr.	24.973	43.498	45.861,60	105,43
08	Vzdelávanie	350.870	350.870	356.303,68	101,55
09	Šport	95.285	133.847	135.146,76	100,97
10	Kultúra	106.000	122.264	121.915,90	99,72
11	Životné prostredie	919.449	483.515	434.110,34	89,78
12	Sociálne služby	93.322	84.990	56.205,09	66,13
13	Rozvoj obce a bývanie	543.729	479.330	474.713,84	99,04
14	Administratíva	331.995	321.891	312.166,46	96,98
	Finančné operácie	128.611	120.255,72	120.250,24	100
	<b>Výdavky škôl spolu:</b>	<b>971.933</b>	<b>1.045.309,73</b>	<b>1.082.551,86</b>	<b>103,56</b>

**IV. Rozbor plnenia príjmov**

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>BEŽNÉ PRÍJMY:</b>	<b>2.912.124</b>	<b>2.992.464,21</b>	<b>3.059.146,30</b>	<b>102,23</b>

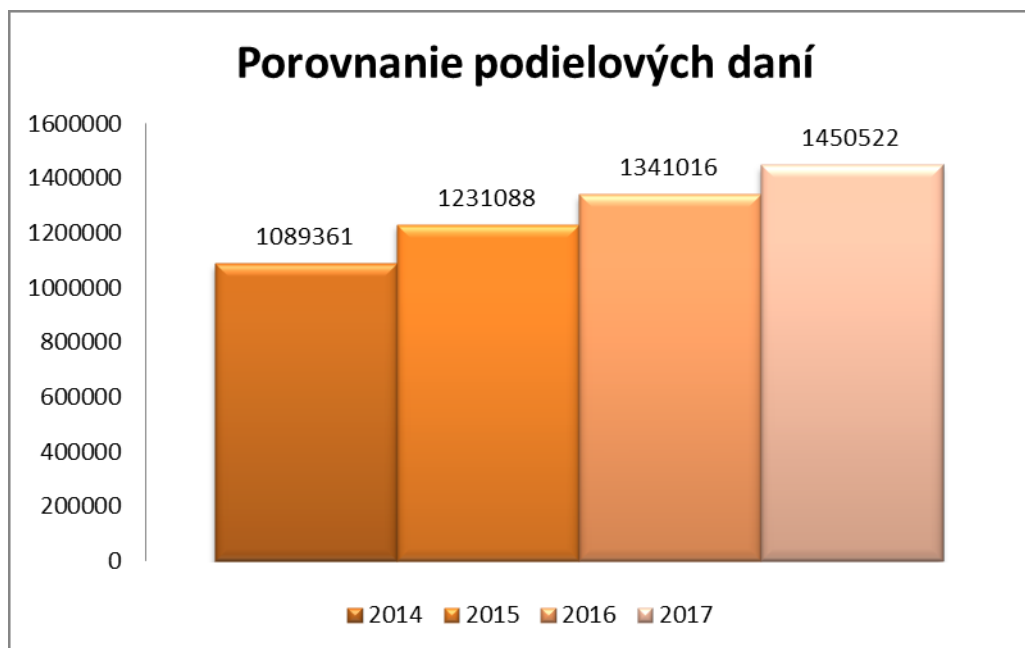
**a/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>111 Daň z príjmov FO</b>	<b>1.414.023</b>	<b>1.441.023</b>	<b>1.450.522,21</b>	<b>100,66</b>

## Porovnanie podielových daní za roky

**2014-2017**

	2014	2015	2016	2017
<b>Schválený rozpočet</b>	1.089.895	1.099.895	1.274.926	1.414.023
<b>Plnenie</b>	1.089.361,34	1.231.087,68	1.341.016,20	1.450.522,21



Podielové dane plynúce do rozpočtu obce vo výške 1.450.522,21 EUR boli oproti roku 2016 vyššie o 109.506,01 Eur. Percentuálne plnenie rozpočtu bolo na 102,58 %.

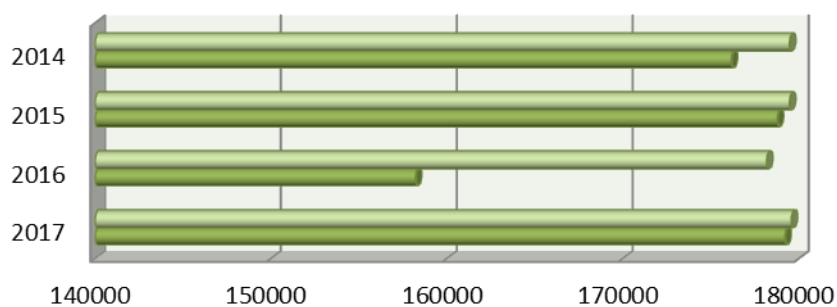
### B/ Daň z nehnuteľností

	R	upravený R	plnenie	%
<b>121 Daň z nehnuteľností</b>	179.600	179.600	179.238,04	99,80

Rozpočtované príjmy boli plnené na 98,80 %. K 31.12.2017 je nedoplatok dane z nehnuteľnosti vo výške 29.980,41 Eur.

	Rozpočet	Plnenie	%
Daň z pozemkov	151.300	152.124,81	100,55
Daň zo stavieb	27.200	25.994,46	95,57
Daň z bytov	1.100	1.118,77	101,71

## Dane z nehnuteľností za roky 2014-2017

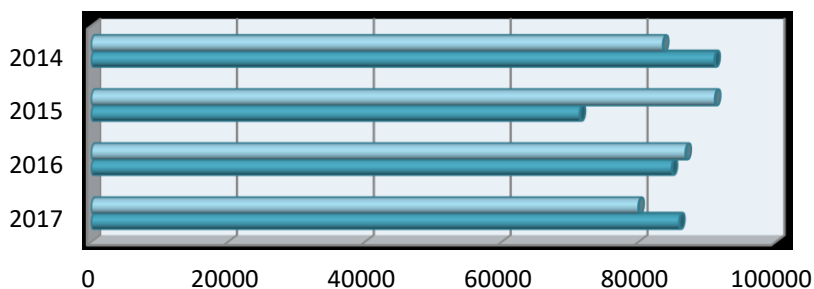


	2017	2016	2015	2014
■ Rozpočet	179600	178200	179500	179500
■ Plnenie	179238	158238	178809	176194

### C/ daň za tovary a služby

	Schválený	upravený R	plnenie	%
133 Daň za tovary a služby	80.010	80.010	85.970,69	107,45
- v tom:	Rozpočet	Plnenie		%
- daň za psa	2700	2571,32		95,23
- daň za užívanie verejného priestranstva	2100	1675,56		79,79
- daň za komunálne odpady a drobné st.o.	75000	81517,79		108,69
- daň za nevýherné hracie prístroje	200	132,76		66,38
- daň za ubytovanie	10	73,26		732,60

## Daň za tovary a služby za roky 2014-2017



	2017	2016	2015	2014
□ Rozpočet	80010	86900	91200	83600
■ Plnenie	85971	84890	71443	91128

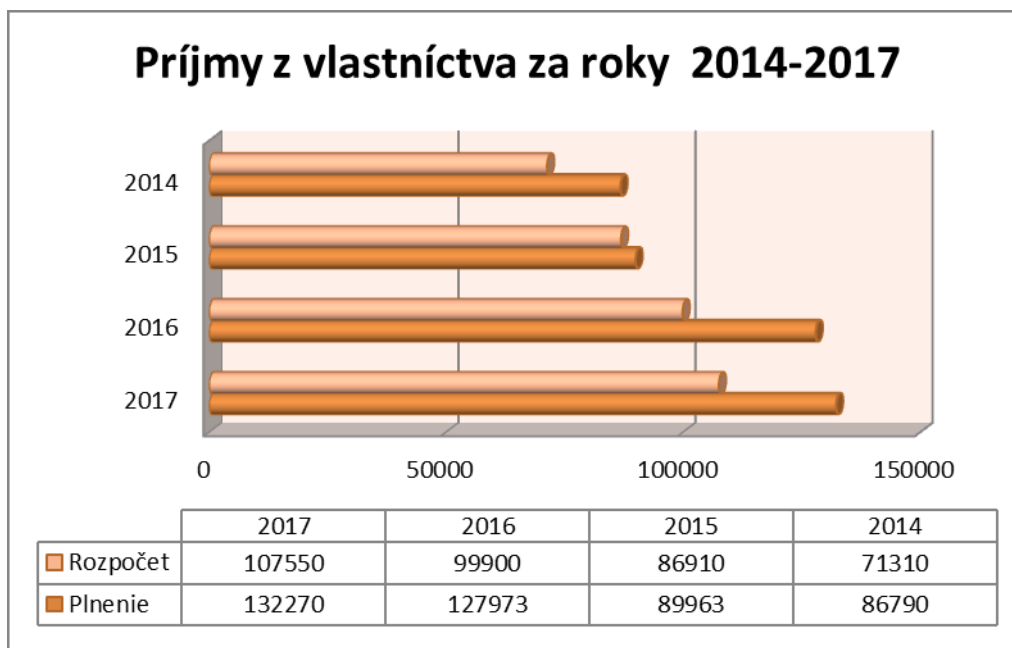
V roku 2017 evidovaných 662 psov, za ktoré obyvatelia platia daň za psa. Nedoplatok na dani za psa k 31.12.2017 je vo výške 203,00 Eur. Daň za užívanie verejného priestranstva predstavuje príjmy obce za hodové atrakcie, príjem z lunaparku, parkovanie nákladných motorových vozidiel počas hodových slávností, parkovanie nákladných motorových vozidiel na verejných priestranstvách. Táto daň obsahuje aj príjem za skládku stavebného materiálu uloženého na verejných priestranstvách. V roku 2017 daň za nevýherné hracie prístroje bola vyrubená rozhodnutím jednému daňovníkovi vo výške 199,14 Eur. Táto daň bola plne zaplatená (vid' tabuľku). Daň za ubytovanie obec eviduje na základe ohlásenia o vzniku a zániku činnosti ubytovacieho zariadenia a účtuje na základe štvrtročného vyúčtovania miestnej dane za ubytovanie, ktoré prevádzkovateľ odovzdá na obecnom úrade. V roku 2017 daň za ubytovanie predstavovala sumu 73,26 Eur.

Od roku 2016 všeobecne záväzným nariadením obce o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území obce Tvrdošovce (VZN 11/2015) bol zvýšený ročný poplatok za komunálne odpady z pôvodných 12,00 Eur na 17,00 Eur pre poplatníka. Právnické osoby a podnikatelia majú stanovený poplatok za každú nádobu vo výške 65,00 Eur/rok. Ak fyzická osoba je staršia ako 62 rokov (k 1.januáru zdaňovacieho obdobia) obec rozhodnutím zníži poplatok o 25 %. Daň za komunálne odpady je vyberaná na základe rozhodnutia formou poštových poukážok, časť obyvateľov hradí v hotovosti resp. prevodným príkazom. K 108,69 %-nemu plneniu tejto dane môžeme pripísať aj úhrady nedoplatkov z minulých rokov. K 31.12.2017 je nedoplatok za odvoz smetí vo výške 46.821,51 Eur.

**D/ Príjmy z vlastníctva**

		Schválený	upravený R	plnenie	%
212	Príjmy z vlastníctva	107.550	107.550	132.270,33	122,98

V tom:	Rozpočet	Plnenie	%
- príjmy z prenajatých pozemkov	5500	6387,09	116,13
- príjmy z prenájmu hrobových miest	2500	12861,00	514,44
- príjmy z prenajatých budov, priestorov	23000	35395,79	153,89
- príjmy z prenájmu nájomných bytoviek	76550	77626,45	101,41



Rozpočtované príjmy z vlastníctva sú realizované celkovo na 122,98 %. Príjmy z prenajatých pozemkov sú realizované na 116,13 %. Plnenie príjmov z prenajatých budov, priestorov od fyzických osôb predstavuje 153,89 %. K tomuto plneniu je možné pripísať aj úhrady nedoplatkov z minulých rokov. Príjmy z prenájmu nájomných bytov, pavlačových bytových domov a malometrážnych bytových domov sú realizované na 101,41 %. Percentuálne plnenie obsahuje úhradu nedoplatkov za prenájom bytov z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje nedoplatky z prenájmu bytoviek vo výške 4629,99 Eur. Oproti roku 2016 tento nedoplatok predstavuje zníženie o 1.104,57 Eur.

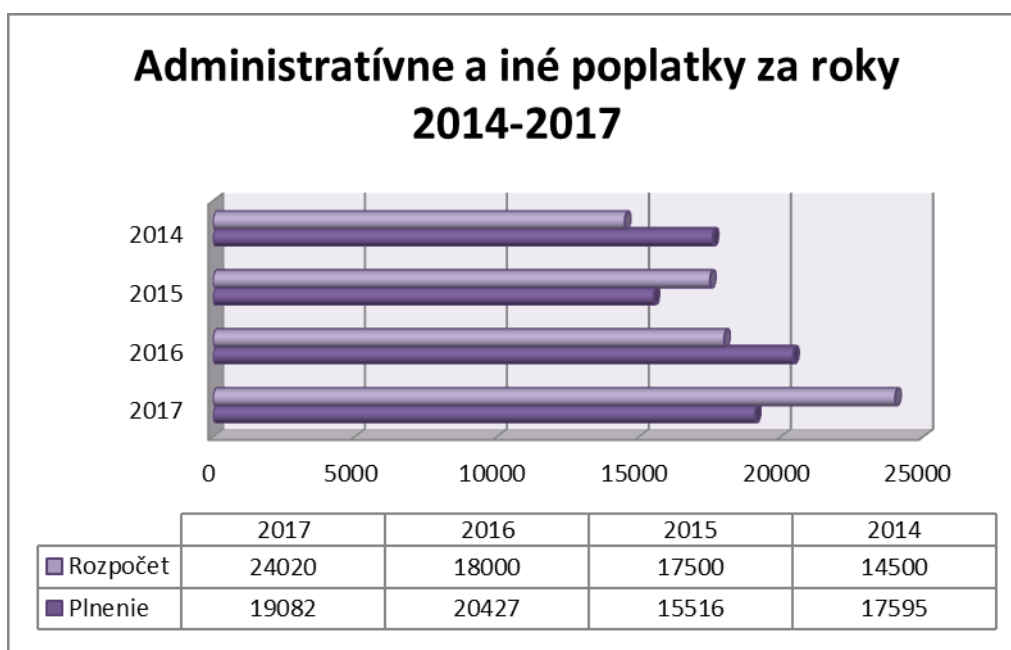
Príjem z prenájmu hrobových miest bol plnený na 514,44 %. V roku 2017 bola predpísaná pohľadávka z prenájmu hrobových miest vo výške 13.720,00 Eur. K 31.12.2017 obec eviduje nedoplatky za hrobové miesta vo výške 4.256,00 Eur. Sadzby za hroby: jednohrob: 23,- EUR, dvojhrob: 38,- EUR, trojhrob: 53,- EUR, urna: 18,0 EUR, hrobka 58,- EUR.

Počet nedoplatkov za hroby SPOLU: 4.256, 00 EUR		
Jednohrob	49 x 23	1127,00
Dvojhrob	66 x 38	2508,00
Trojhrob	7 x 53	371,00
Urna	1 x 18	18,00
Hrobka	4 x 58	232,00

**E/ Administratívne poplatky a platby**

		Schválený	upravený R	plnenie	%
221	Ostatné poplatky	24.020	24.020	19.082,36	79,44

	Rozpočet	Plnenie	%
Príjmy z osvedčovania, matriky, správne poplatky – KÚ	17820	12682,36	71,17
Príjmy z prevádzkovania VHA	6200	6400	103,23



Príjmy obce zo správnych poplatkov z osvedčovacej agendy, matriky, stavebného konania a odkladovanie predzáhradiek boli v roku 2017 realizované na 71,17 %. Príjmy z VHA sú podmienené počtom umiestnených automatov v obci, ich percentuálne plnenie je vo výške 103,23 %.

**F/ Pokuty a penále**

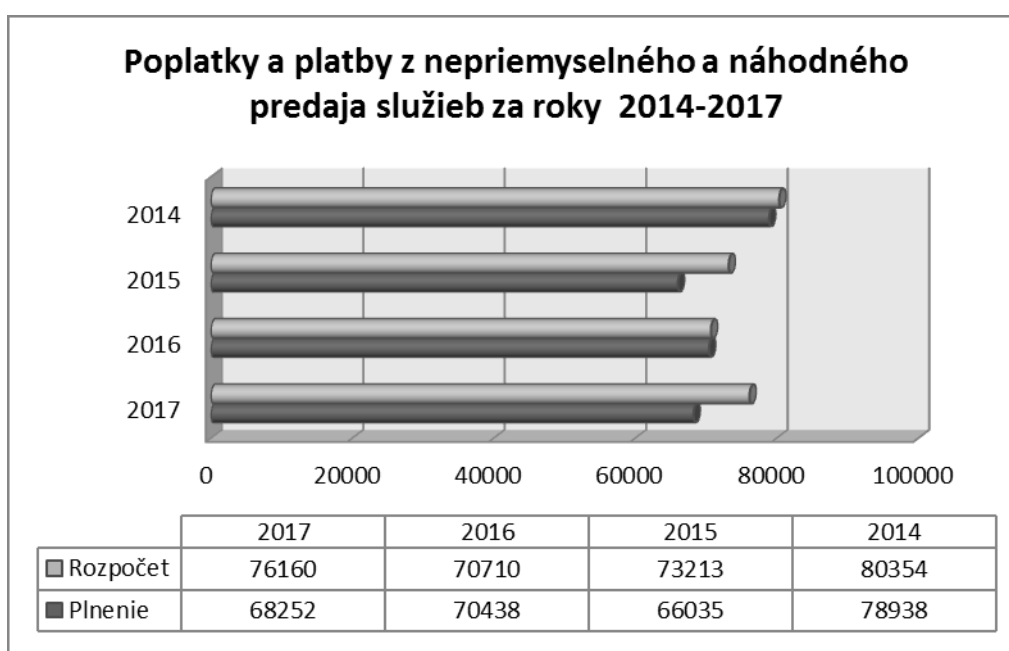
		Schválený	upravený R	plnenie	%
222	Pokuty a penále	1.000	1.000	655	65,50

Predstavuje príjmy z pokút, vyberaných obecnou políciou ale aj príjmy z pokút plynúcich do rozpočtu obce vyrubených Ministerstvom vnútra SR, zo Správy pokút Trnava.

## G/ Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

223	Poplatky a platby	Rozpočet	Upravený	Plnenie	%
	z náhodného predaja služieb	76.160	76.160	68.252,45	89,62

V tom:	Rozpočet	Plnenie	%
- za el. energiu, plyn, tel. služby	22000	24109,23	109,59
- za energie za nájomné byty	5000	6363,99	127,58
- za relácie	2500	2276,00	91,04
- za opatrovateľskú službu	3200	887,50	27,73
- za služby domov smútku	2000	2159,00	107,95
- za knihy, publikácie	1800	3838,10	213,23
- z kultúrnej činnosti + amfiteáter	14000	5668,00	40,49
- za výpožičné v knižnici	100	71,60	71,60
- za ubytovacie služby	6000	3646,00	60,77
- trhový poplatok	3700	3765,00	101,76
- náhodné príjmy	3000	5978,33	199,28
- za separovaný zber	1500	554,40	36,96
- z recyklačného fondu	4000	749,00	18,73
- príjmy za OS v dennom stacionári	800	831,00	103,88
- príjmy za stravu v dennom stacionári	1300	1165,92	89,69
- školné MŠ Hlboká	4000	4328,00	108,20
- školné MŠ s VJM	460	592,00	128,70
- režijné náklady ŠJ MŠ	800	1269,38	158,67



Plnenie príjmov v kategórii nedaňových príjmov sú celkovo vo výške 89,62 %. V prípade príjmov za energie v prenajatých priestoroch je plnenie na 109,59 %. Plnenie príjmov pri poplatkoch za energiu v nájomných bytoch predstavuje 127,58 %-né plnenie. Poplatky za knihy a publikácie zahŕňajú v 213,23%-nom plnení príjem z predaja tvrdošovského spravodaja, degustačných pohárov a z kníh „Pozdrav z Tvrdošoviec“ a „Ízes Tardoskedd“. Príjem za výpožičné v knižnici má zvyšujúcu tendenciu oproti roku 2016. V minulom roku bolo 63,67 %-né plnenie kým v roku 2017 príjem za výpožičné v knižnici je vo výške 71,60% z rozpočtovaných 100,00 Eur. Poplatky za náhodné príjmy/práce a služby predstavujú 199,28 %. Položka zahŕňa príjmy za predaj kuka nádob, kopírovanie, údržbárske práce a upratovacie služby vyplývajúce z nájomných zmlúv, za búracie práce rodinného domu a odvoz stavebnej sute. Príjmy za separovaný zber vo výške 554,40 Eur predstavujú 36,96 %-né plnenie. Zahŕňa fakturáciu firmám Bomat s.r.o. za zber elektroodpadu a TextilEco a.s. za umiestnenie zberných nádob. Percentuálne plnenie príjmov za poskytovanú sociálnu službu v dennom stacionári je realizované do výšky 103,88 % z rozpočtovaných 800,00 Eur. Oproti roku 2016 táto rozpočtovaná položka má zvyšujúcu tendenciu o 74,00 Eur. Denný stacionár v roku 2017 navštevoval jedenásť obyvateľov. Príjem za stravu v DS predstavuje 89,69 % plnenie z rozpočtovaných 1300,00 Eur.

#### H/ Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby

	Schválený	upravený R	plnenie	%	
229	Ďalšie administratívne poplatky	560	560	848,45	151,51

Predstavujú poplatky za znečisťovanie ovzdušia. V roku 2017 bolo plnenie rozpočtu na 151,51 % . Predpis pohľadávok za rok 2017 bol vo výške 848,45 Eur. V účtovníctve obec k 31.12.2017 neeviduje žiadnu pohľadávku za ďalšie administratívne poplatky.

#### CH/ Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návr.fin.výp. vkladov

	Schválený	upravený R	plnenie	%	
240	Úroky z vkladov	50	50	129,71	259,42

Sú príjmy z účtov finančného hospodárenia v bankách.

#### I/ Iné nedaňové príjmy

	Schválený	upravený R	plnenie	%	
290	Iné nedaňové príjmy	42.150	48.438,61	56.634,86	116,92

Do tejto kategórie sú zahrnuté príjmy z výťažkov lotérií od právnických osôb: Tipsport SK, Niké, Junior game, a Fortuna a zároveň príjmy- odvody od prevádzkovateľov videohier: MGS GAME s.r.o, SYNOT TIP a.s., Ariola s.r.o., K-BET s.r.o. Platby sú v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách, na základe mesačných hlásení stávkových kancelárií. Mesačné príjmy sú v súlade s ich ročným hlásením. Iné nedaňové príjmy obsahujú príjmy z poistného plnenia, vratky od SPP a ZSE za ročné vyúčtovanie spotreby energie, preplatky z ročného zúčtovania za rok 2016 od zdravotných poisťovní, za jednorazovú primeranú



náhradu za užívanie pozemkov obce (Slovenská elektrizačná prenosová sústava a.s.), príspevok na pohreb. Vratky ZŠ zahŕňajú príjem za ročné vyúčtovanie spotreby plynu a elektrickej energie za rok 2016.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z refundácie. Tieto príjmy predstavujú úhrady zamestnancov za služobné telefóny nad povolený limit, refundáciu odmeny skladníka CO, refundáciu vývozu odpadovej vody.

#### J/ Tuzemské bežné granty

		R	upravený R	plnenie	%
311	Tuzemské bežné granty	150	150	6401,84	4267,89

Predstavujú príjmy obce od PD Tvrdošovce na ovocný program pre materské školy, dotovaný zo ŠR, prijatú dotáciu z Nitrianskej komunitnej nadácie na realizáciu projektu „Veselé soboty v škole“, z Nitrianskeho samosprávneho kraja na podporu kultúry a športu, na podporu projektu „Šport nás spája“, a „Vystúpenie mažoretiek na Trojstretnutí detí pri príležitosti MDD“ prijatú dotáciu z Nadácie Petit Academy na podporu projektu „Tanuljunk az Új Szóval“, prijatú dotáciu z Nadácie Volkswagen Slovakia na podporu projektu „Technika hrou od základných škôl“, prijatú dotáciu zo Slovenskej poľnohospodárskej a potravinárskej komory na podporu projektu „Hovoríme o jedle“, dotáciu z Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR na zabezpečenie materiálno-technického vybavenie DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO.

#### K/ Tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy

	rozpočet	upravený R	plnenie	%
312 Tuzemské BT v rámci VS	5.000	13.439,65	13.439,65	100
312 Tuzemské BT z rozp. VÚC	26.496	26.496,00	26.496,00	100
312 Tuzemské BT zo ŠR	935.355	993.966,95	993.966,95	100

V tom	Schválený	Upravený R	Plnenie	%
na stavebný poriadok	4810	4792,29	4792,29	100
na PND- záškoláci	0	1547,28	1547,28	100
Program Obnovy dediny- deň zeme	5000	4987,50	4987,50	100
Na voľby do VÚC	0	2273,20	2273,20	100
ÚPSVaR – príspevok na pohreb	0	79,67	79,67	100
Dotácia z NSK	0	4552	4552	100
Na denný stacionár	26496	26496	26496	100
Na základné školy	827835	867651	867651	100
Na životné prostredie	485	481,54	481,54	100

Na pozemné komunikácie	224	222,61	222,61	100
Na matriku	6310	6475,80	6475,80	100
Na hlásenie pobytu a register obyv.	1710	1700,49	1700,49	100
Na dopravné žiakom	4350	3200	3200	100
Dotácia na stravu v hmotnej núdzi	10000	7071,75	7071,75	100
Transfery na predškolskú výchovu	5154	6034	6034	100
Na školské potreby	2866	1776,20	1776,20	100
Na vzdelávacie poukazy	13664	13927	13927	100
Na učebnice	2496	187	187	100
Odchodné ZŠ	0	3663	3663	100
Na vzdel. sociálne znevýhod. žiakov	4578	8233	8233	100
UPSVaR- mzdy, odvody	26536	30187,90	30187,90	100
Odmena skladníka CO	240	210,00	210,00	100
UPSVaR-aktivačná činnosť	1000	1254,57	1254,57	100
Asistent učiteľa	8692	9224	9224	100
BT na mimoriadne výsledky žiakov	0	200	200	100
Navýšenie plátov	0	10482	10482	100
Register adries	55	862,80	862,80	100
Žiaci so SZP v ZŠ – Projekt 2017	0	2080	2080	100
Lyžiarsky kurz, škola prírody	14350	14050	14050	100

**L/ a/ Zahranicné bežné granty**  
**b/ Medzinárodné granty**

		Schválený	upravený R	plnenie	%
331	Zahranicné bežné granty – Dni sv. Štefana	20.000	0	0	0

**M/ Nerozpočtované bežné príjmy**

		Schválený	upravený R	plnenie	%
	<b>Bežné - mimorozpočtové príjmy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.237,76</b>	<b>0</b>

223	Nerozpočtované príjmy ŠJ MŠ a ZŠ – poplatky za stravné	0	0	25.237,76	0
-----	---	---	---	-----------	---

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY:</b>	<b>872.817</b>	<b>529.750</b>	<b>411.878,04</b>	<b>77,75</b>

#### **N/ Tuzemské kapitálové transfery v rámci verejnej správy**

322	Tuzemské kapitálové transfery	schválený	upravený R	plnenie	%
322	KT na zateplenie domu služieb	0	40.000	40.000	100
322	KT z MVSR – kamerový systém	10.000	0	0	0
322	KT na malometrážne byty zo ŠR	179.570	179.570	179.570	100
322	KT na výstavbu vodojemu	557.247	180.000	180.000	100

#### **O/ Kapitálový transfer od subjektov nezarađených vo verejnej správe**

	Schválený	upravený R	plnenie	%	
325	Transfery od subjektov nezarađených vo verejnej správe	0	4.180	4.180	100

Prijaté finančné prostriedky z kapitálového transferu z MAS Dolné Považie- Alsó Vágmente Helyi Akciócsoport boli použité na vybudovanie oddychovej zóny pri jazere PUTNOKI.

#### **P/ Príjem z predaja kapitálových aktív**

	Schválený	upravený R	plnenie	%	
231	Príjem z predaja kapitálových aktív	0	0	3200	0

Príjem z predaja traktora ZETOR typ 7011.

#### **Q/ Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

	Schválený	upravený R	plnenie	%	
233	Príjem z predaja pozemkov	126.000	126.000	4.928,04	3,91

Kapitálové príjmy – predstavujú príjmy z predaja predzáhradiek.

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE:</b>	<b>369.360</b>	<b>369.360</b>	<b>310.225,95</b>	<b>83,99</b>

**R/ Iné príjmové finančné operácie – mimorozpočtový**

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>456 Iné príjmové finančné operácie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>755,58</b>	<b>0</b>

Prijaté finančné zábezpeky vo výške 6 mesačného nájomného od nájomcov v bytových domoch na ulici Školská.

**S/ Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov**

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>453 Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>40.107,37</b>	<b>40,11</b>

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov predstavuje plnenie vo výške 40.107,37 Eur. Čiastka sa skladá z nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR (bežný transfer) z roku 2016 vo výške 4.956,91 Eur a z nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov z roku 2015 vo výške 35.150,46 Eur.

**T/ Ostatné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>453 Ostatné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci</b>	<b>269.360</b>	<b>269.360</b>	<b>269.360</b>	<b>100</b>

Zmluva o úvere č. 400/64/2017 so ŠFRB na poskytovanie úveru na Malorozmerné byty 2 x 5 BJ na Železničnej ulici v Tvrdošovciach – Bytový dom 2 x 5 b.j. Tvrdošovce, Železničná.

	Schválený	Upravený R	Plnenie	%
<b>Príjmy škôl:</b>	<b>0</b>	<b>14.544,45</b>	<b>51.847,05</b>	<b>356,47</b>

**Základná škola J.A.Komenského s VJS**

		<b>Rozpočet</b>	<b>Upravený R</b>	<b>Plnenie</b>
	<b>Prímy spolu</b>	<b>0</b>	<b>11.639,49</b>	<b>48.733,91</b>
	<b>v tom:</b>			
223	Poplatky a platby za ŠKD a RN	0	11.458,00	11.458,00
243	Z účtov finančného hospodárenia	0	0,06	0,06
223	Potraviny ŠJ – mimorozpočtové	0	0,00	37.094,42
292	Vratky	0	181,43	181,43

		<b>Rozpočet</b>	<b>Upravený R</b>	<b>Plnenie</b>
	<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208,18</b>
	<b>Príjmy spolu</b>			
	<b>v tom:</b>			
453	Prostriedky z predch rokov	0	0	208,18

### Základná škola K. Szemerényiho s VJM

		<b>Rozpočet</b>	<b>Upravený R</b>	<b>Plnenie</b>
	<b>Príjmy spolu</b>	<b>0</b>	<b>2.904,96</b>	<b>2.904,96</b>
	<b>v tom:</b>			
212	Príjmy z prenajatých budov	0	368,88	368,88
223	Poplatky a platby za ŠKD	0	936,00	936,00
243	Z účtov finančného hospodárenia	0	0,09	0,09
292	Vratky	0	129,74	129,74
312	Transfery v rámci VS	0	1470,25	1470,25

### **V. Rozbor plnenia výdavkov**

		Schválený	upravený R	plnenie	%
	<b>BEŽNÉ VÝDAVKY:</b>	<b>1.881.584</b>	<b>1.784.948,88</b>	<b>1.681.901,10</b>	<b>94,23</b>

611	Mzdy a platy	<b>541.443</b>	<b>489.723,86</b>	<b>462.703,02</b>	<b>94,48</b>
612	Ošatné	<b>0</b>	<b>99,58</b>	<b>99,58</b>	<b>100</b>

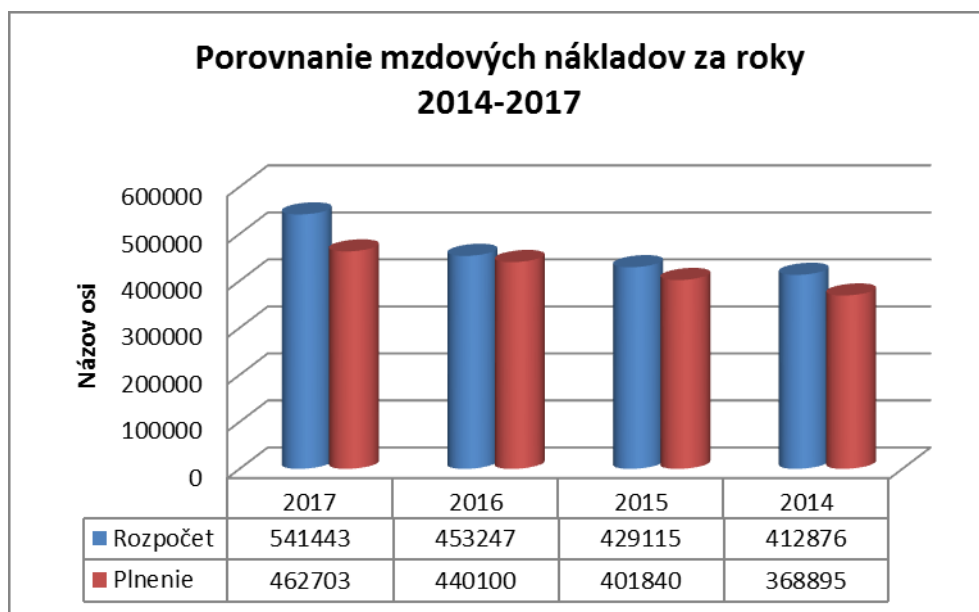
Mzdy podľa programov a projektov:

<b>Vlastné prostriedky:</b>	Schválený	Upravený R	Plnenie	%
Kontrolná činnosť	11500	11122,80	10828,45	97,35
Káblková televízia	8800	10141	9692,52	95,58
Verejný poriadok a bezpečnosť	47000	43606,86	43606,86	100
Materská škola Hlboká	99000	92569,92	92569,92	100
Materská škola nám.sv.Štefana	34000	31762,26	31762,26	100
ŠJ pri MŠ	28000	28000	25263	90,23
Športová infraštruktúra	17000	14760,71	14760,71	100
Obecný dom	22000	20040,87	20040,87	100
Opatrovateľská služba	21000	6316,50	5716,03	90,49

Denný stacionár	12600	12600	0,06	0
Obecný úrad	160000	146362	146294,96	99,95
Aktivačné práce (vlastné prostriedky)	6500	10472,45	10472,45	100
Verejná zeleň	11900	11829,99	11829,99	100
<b>SPOLU:</b>	<b>479.300</b>	<b>439.585,36</b>	<b>422.838,08</b>	<b>96,19</b>

**Zo štátneho rozpočtu:**

	Schválený	Upravený R	Plnenie	%
<b>SPOLU zo ŠR</b>	<b>62.143,00</b>	<b>50.138,50</b>	<b>39.864,94</b>	<b>79,51</b>
UPSVaR mzdy, odvody	26536	26536,00	21027,50	79,24
Matrika	6310	4279,40	4279,40	100
Opatrovateľky v dennom stacionári	26496	15845,66	11080,60	69,93
Hlásenie pobytu	1710	1700,49	1700,49	100
Register adries	55	862,80	862,80	100
Stavebný poriadok	1036	0	0	0
Civilná obrana	0	210,00	210,00	100
Životné prostredie	0	481,54	481,54	100
Pozemné komunikácie	0	222,61	222,61	100



Evidenčný počet zamestnancov obce k 31.12.2017 podľa stredísk v zmysle štvrťročného výkazu o práci:

Vo fyz.osobách z toho: na kratší prac.čas na určitú dobu

Obecný úrad	18	3	1
Opatrovateľská služba	4	2	4
Aktivačné práce	7	0	7
Materské školy	20	3	2
Obecná polícia	4	0	0

		Schválený	upravený R	plnenie	%
621	Poistné do VŠZP	<b>30.602</b>	<b>26.239,78</b>	<b>23.525,90</b>	<b>89,66</b>
623	Poistné do ost. zdr.poist.	<b>20.828</b>	<b>23.253,27</b>	<b>22.351,47</b>	<b>96,12</b>
625	Poistné do soc.poistovne	<b>130.496</b>	<b>128.643,63</b>	<b>119.891,68</b>	<b>93,20</b>
627	Príspevok do DDP	<b>6.205</b>	<b>6.428,81</b>	<b>6.350,57</b>	<b>98,78</b>

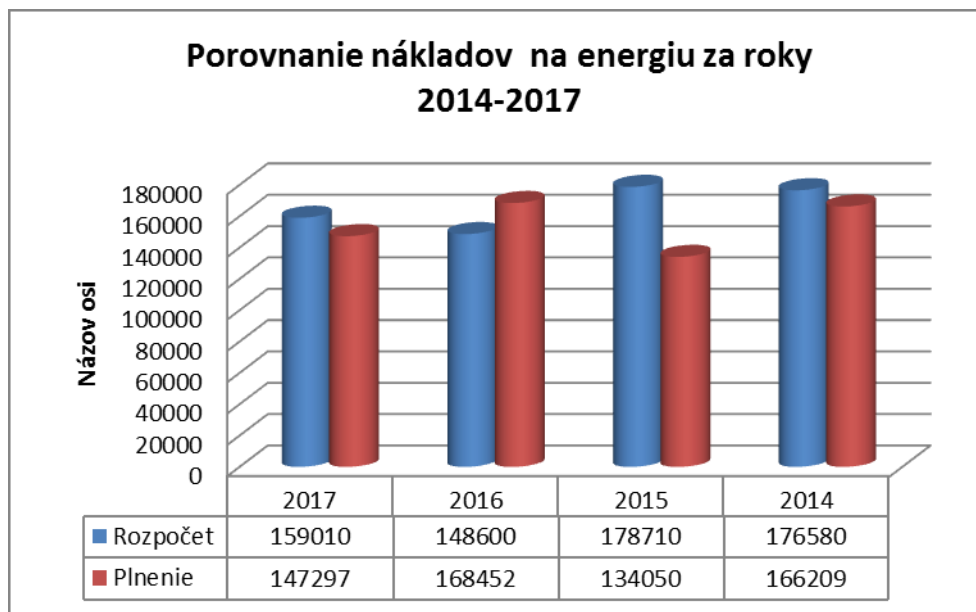
Výdavky – odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne za zamestnávateľa sú čerpané adekvátne k mzdovým nákladom.

		Schválený	upravený R	plnenie	%
631	Cestovné náhrady	<b>100</b>	<b>1.493,00</b>	<b>1.429,95</b>	<b>95,78</b>

Výdavky na cestovné náhrady boli čerpané v programe – cestovné náhrady na hromadnú dopravu zamestnancom pri účasti na školení. Zahraníčne cestovné bolo čerpané v programe „medzinárodná spolupráca partnerských miest a obcí“ a v programe „požiarna ochrana“.

		Schválený	upravený R	plnenie	%
632	Energie, voda, komunikácie	<b>159.010</b>	<b>159.363,51</b>	<b>147.297,25</b>	<b>92,43</b>

Položka 632 predstavuje výdavky obce na spotrebu energií (plyn, el. energia, voda) a telekomunikačné poplatky, poplatky za internetové služby vo všetkých budovách obce.



		Schválený	upravený R	plnenie	%
633	Materiál	<b>172.379</b>	<b>184.652,68</b>	<b>176.761,16</b>	<b>95,73</b>

Výdavky na spotrebu materiálu – 633 sú všetky výdavky tohto druhu v jednotlivých programoch rozpočtu – od kancelárskych potrieb až po stavebný materiál na údržbu budov obce, materiál na údržbu a opravu verejného osvetlení a miestneho rozhlasu, materiál na miestne komunikácie, na verejnú zeleň, na údržbu autoparku, reprezentačné výdavky obce, výpočtová technika, ktorá nespĺňa podmienky dlhodobého majetku, , prevádzkové stroje a zariadenia, ktoré nie sú dlhodobým majetkom, voda na pitný režim, knihy, noviny, časopisy, odborné publikácie, pracovné odevy, softvér, palivá ako zdroj energie, licencie platené pre SOZA, reprezentačné spojené s kultúrnymi akciami, telekomunikačná technika, aktualizácia a licencie softvérov, špeciálny materiál pre zamestnancov obecnej polície atď. Do tejto skupiny sa účtuje nákup potravín pre ŠJ pri MŠ. Táto položka sa nerozpočtuje ale v plnení obec vykazuje 24.790,26 Eur.





		Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>634</b>	<b>Dopravné</b>	<b>22.458</b>	<b>27.803,07</b>	<b>26.630,25</b>	<b>95,78</b>

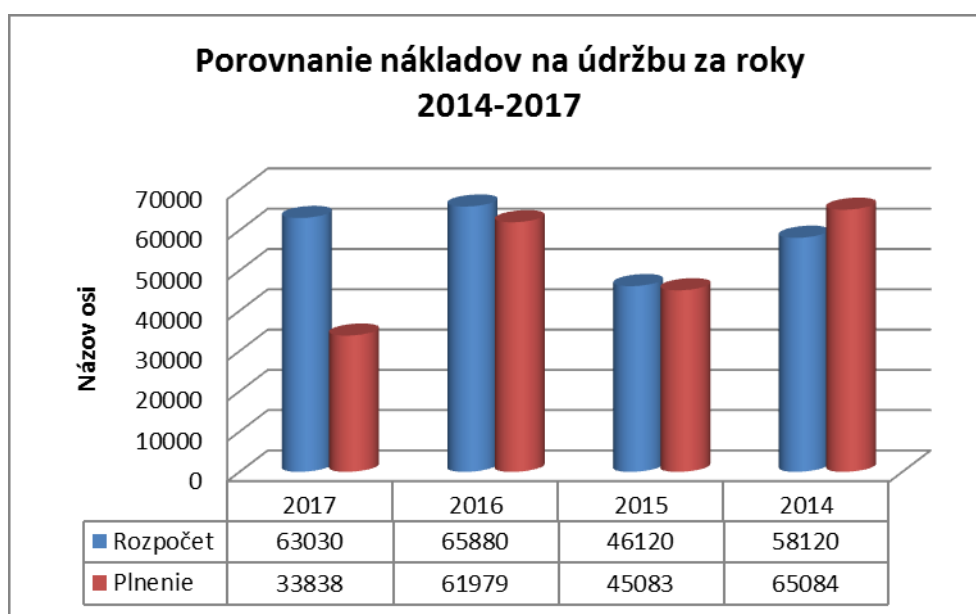
Položka 634 – Dopravné, predstavuje výdavky na palivá, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny, servis, údržbu a opravu a výdavky autoparku – nákup materiálu, pracovných nástrojov, náradí, čistiacich potrieb, drobný materiál pre vodičov, navigačné zariadenia vrátane ich aktualizácií, náhradné diely na opravy vrátane diskov a duší, povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie, karty, známky, poplatky – mýtné poplatky, diaľničné známky, parkovné, poplatky za služby STK a emisné kontroly v jednotlivých programoch a podprogramoch obce.

	Schválený	upravený R	plnenie	%
Palivá,mazivá,oleje	16310	16393,26	15473,42	94,39
Servis,údržba, opravy	3600	8017,23	7998,25	99,76
Poistenie	2108	3003,02	2893,02	96,34
Karty,známky,poplatk	440	389,56	265,56	68,17

		Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>635</b>	<b>Rutinná a štandardná údržba</b>	<b>63.030</b>	<b>38.566,53</b>	<b>33.838,04</b>	<b>87,74</b>

Výdavky na údržbu, práce a služby na zabezpečenie bežného fungovania majetku (budov, objektov, prevádzkového zariadenia, softvéru, telekomunikačnej techniky, výpočtovej techniky, komunikačnej infraštruktúry, strojov, prístrojov a zariadení), boli čerpané na 87,74 % z prostriedkov obce, z dôvodu potreby údržby majetku obce, konkrétne v nasledovných položkách, uvedených nižšie.

	Schválený	upravený R	plnenie	%
Údržba výpočtovej techniky	3150	642,05	310,88	48,42
Údržba telekomunikačnej techniky	10130	4264,73	1864,73	43,72
Údržba prevádzkových strojov a prístrojov	16900	18879,29	17826,70	94,42
Údržba špeciálnych strojov a prístrojov	500	179,40	179,40	100
Údržba komunikačnej infraštruktúry	200	10	0	0
Údržba budov, objektov, komunikačnej infraštruktúry, verejnej zelene	32150	14591,06	13656,33	93,59



	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>636</b> <b>Nájomné za nájom</b>	<b>1.100</b>	<b>3.740,96</b>	<b>3.855,24</b>	<b>103,05</b>

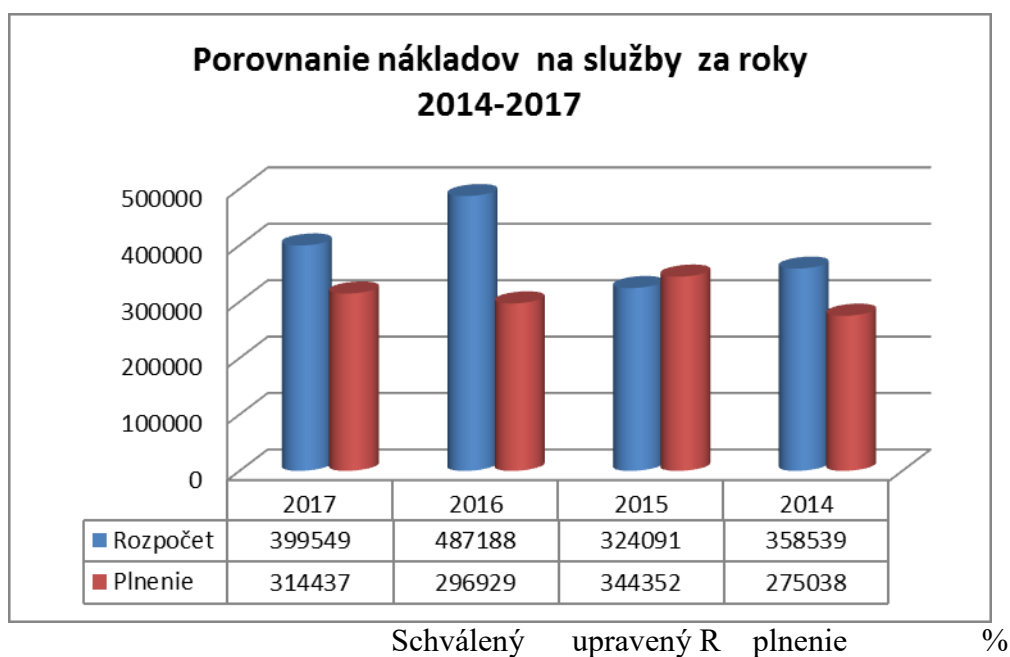
Nájomné za nájom strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia obsahuje prenájom kontajnera na elektroodpad. Do rozpočtovej položky je zahrnuté nájomné za nebytové priestory za roky 2016 a 2017 pre Rímskokatolícku cirkev Tvrdošovce.

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>637</b> <b>Služby</b>	<b>399.549</b>	<b>340.802,64</b>	<b>314.436,99</b>	<b>92,26</b>

Patria sem akékoľvek ďalšie výdavky realizované dodávateľským spôsobom, alebo na dohodu o vykonaní práce. Z rozpočtu obce boli hradené výdavky na odmeny poslancom OZ, školenia a semináre zamestnancov, výdavky na práce a špeciálne služby, výdavky na kultúrne a športové podujatia, na ohňostroj, za spracovanie súťažných podkladov, propagácie a inzercie, tlač spravodaja, odvoz odpadu, uloženie odpadu, náhrady za lekárske vyšetrenia, štúdie, expertízy a posudky, poplatky bankám, stravovanie zamestnancov hradené

z prostriedkov zamestnávateľa, poistné budov, dopravných prostriedkov, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru, reprezentačné výdavky, vratky, audit a vrátenie príjmov z minulých rokov. Percentuálne plnenie výdavkov na položke 637 je vo výške 92,26 %.

	Schválený	upravený R	plnenie	%
Školenie,kurzy,semináre, konferencie	850	1235,00	1185,00	95,95
Konkurzy a súťaže	13500	34445,30	34445,30	100
Propagácia,reklama, inzercia	3000	3000,00	1885,20	62,84
Všeobecné služby	288287	192590,45	174338,14	90,52
Špeciálne služby	24600	22135,65	18140,95	81,95
Náhrady	480	220,00	115,00	52,27
Cestovné náhrady	210	289,57	279,57	96,55
Štúdie, expertízy, posudky	1500	4126,65	4126,65	100
Poplatky a odvody	6470	13595,22	13058,31	96,05
Stravovanie	16480	16125,20	15354,40	95,22
Poistné	4792	8091,21	7506,85	92,78
Prídela do sociálneho fondu	5980	5511,76	4470,73	81,11
Vrátenie príjmov z minulých rokov	0	4204,92	4956,91	117,88
Vyrovnávanie kurzových rozdielov	0	9,71	9,71	100
Odmeny a príspevky	10000	9860,00	9218,00	93,49
Odmeny zamestnancov mimoprac .pomeru	20400	12986,74	12986,74	100
Dane	0	40,29	24,56	60,96
Reprezentačné výdavky	3000	8758,20	8758,20	100
Vratky	0	3576,11	3576,77	100
<b>SPOLU</b>	<b>399.549</b>	<b>340.802,64</b>	<b>314.436,99</b>	<b>92,26</b>



<b>641</b>	<b>Bežné transf. v rámci VS</b>	<b>172.054</b>	<b>162.293,84</b>	<b>154.632,1</b>	<b>95,28</b>
<b>642</b>	<b>Bežné transf.jednotlivcom a nezisk.PO</b>	<b>137.630</b>	<b>149.143,23</b>	<b>147.738,57</b>	<b>99,06</b>
<b>644</b>	<b>Bežné transfery právnickej osobe</b>	<b>0</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>100,00</b>

Transferové platby sú výdavky uskutočňované bez toho, aby za ne ich príjemcovia poskytovali nejaké protislužby alebo tovary – sú to jednostranné platby. Obec poskytuje transfery v rámci verejnej správy (641), ktoré rozlišuje na transfery zo ŠR a z vlastných prostriedkov na stavebný úrad, bežný transfer rozpočtovej organizácie a transfery na činnosť príspevkovej organizácie v rámci hlavnej činnosti. Percentuálne plnenie výdavkov na bežné transfery v rámci VS je 95,28 %.

Ďalším druhom transferu z rozpočtu obce sú transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám (642), ktoré obec poskytuje na základe uznesenia OZ a platných VZN obce. Percentuálne plnenie bežných transferov jednotlivcom a neziskovým PO boli čerpané vo výške 99,06 %. Rozpis transferov je uvedený v tabuľke:

Bežné transfery právnickej osobe (644) je transfer Termálnemu kúpalisku Tvrdošovce s.r.o. vo výške 20.000,-- Eur.

	Schválený	upravený	plnenie	%
spoločný stavebný úrad (zo ŠR)	4810	4792,29	4792,29	100
spoločný stavebný úrad ( vlastné prostr.)	3744	3761,71	3761,71	100
bežný transfer na CVC	0	48,80	48,80	100
bežný transfer na HČ PVS - osobné nákl.	151500	142991,04	135329,30	94,64
bežný transfer na HČ PVS - tovary a služby	12000	10700,00	10700,00	100
<b>SPOLU 641</b>	<b>172.054</b>	<b>162.293,84</b>	<b>154.632,10</b>	<b>95,28</b>

pre neziskové organizácie	10230	10230	10230	100,00
Bežný transfer jednotlivcovi /PND/	0	1547,28	1547,28	100,00
pre denný stacionár -transfer za stravu	1500	3192,60	1596,30	50,00
cirkevnej materskej škole	71600	73000	73000	100,00
pri narodení 1. a 2. dieťaťa	2000	2000	2200	110,00
na stravovanie dôchodcov	5300	5300	5291,64	99,84
pre odkázaných občanov	1000	5790,25	5790,25	100,00
na vianočné balíčky	3000	2693,10	2693,10	100,00
vysokoškolákom, študentom	3000	1390	1390	100,00
na športovú činnosť (ŠA)	39100	43100	43100	100,00
na stolný tenis	900	900	900	100,00
<b>SPOLU 642</b>	<b>137.630</b>	<b>149.143,23</b>	<b>147.738,57</b>	<b>99,06</b>

	Schválený	upravený R	plnenie	%	
<b>651</b>	<b>Splácanie úrokov v tuzemsku</b>	<b>24.700</b>	<b>22.700,49</b>	<b>20.359,33</b>	<b>89,69</b>

Patrí sem splácanie úrokov a ostatných platieb súvisiacich s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom:

úrok z úveru na obecný dom	10000	7461,80	7274,56	97,49
úroky k 31.12.2017	0	0,01	0,01	100,00
úrok z úverov na pavlačové byty	3200	3200,01	2730,09	85,32
úrok z úverov – malometrážne byty	5000	5530,67	4637,43	83,85
úrok z úverov na nájomné byty	6500	6508,00	5717,24	87,84



	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY:</b>	<b>1.172 173</b>	<b>936.916,40</b>	<b>918.020,14</b>	<b>97,98</b>

Zahrňujú sa sem výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného majetku, vrátane výdavkov súvisiacich s obstaraním tohto majetku v zmysle zákona 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>711 Nákup pozemkov</b>	<b>0</b>	<b>92.000</b>	<b>92.000</b>	<b>100</b>

Nákup pozemku vo výške 87.000,00 spolu s DPH o výmere 2500 m<sup>2</sup> na základe kúpnej zmluvy s TESCO STORES SR a.s., zo dňa 19.04.2017.

Nákup pozemku vo výške 5.000,00 Eur o výmere 961 m<sup>2</sup> na základe kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva nehnuteľností č. 1301/2017 zo dňa 10.08.2017 s Mgr. Teréziou Vitkovou.

<b>712 Nákup budov,objektov alebo ich časti</b>	<b>0</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>	<b>100</b>
---	----------	---------------	---------------	------------

Geometrálny vrt – 1. Splátka na základe kúpnej zmluvy o prevode vlastníckeho práva k nehnuteľnostiam s PD Tvrdošovce zo dňa 11.12.2017.

<b>713</b>	<b>Nákup strojov, prístrojov...</b>	<b>12.000</b>	<b>6.430,24</b>	<b>5.730,00</b>	<b>89,11</b>
------------	-------------------------------------	---------------	-----------------	-----------------	--------------

Rozpis kapitálových výdavkov je v tabuľke:

	Schválený	upravený R	plnenie	%
713 004 – nákup techniky a náradia nákup čerpadla, závlahového bubna	0,00	4430,24	5730,00	100
713 003 – nákup telekomunikačnej techniky (kamerový systém)	12000	2000,00	0	0

<b>714</b>	<b>Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov</b>	<b>0</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>100,00</b>
------------	--	----------	---------------	---------------	---------------

V položke 714 004 je účtovaný kolesový traktor ZETOR 5245 v obstarávacej cene 13.500,00 Eur.

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>716</b> <b>Prípravná a projekt.dokum.</b>	<b>46.476</b>	<b>58.319,16</b>	<b>40.124</b>	<b>68,80</b>
<b>717</b> <b>Realizácia stavieb, rekonštrukcia a modernizácia</b>	<b>1.113.697</b>	<b>743.762</b>	<b>743.761,14</b>	<b>100,00</b>
<b>718</b> <b>Rekonštrukcia a modernizácia prevádzkových strojov, prístrojov</b>	<b>0</b>	<b>5905</b>	<b>5905</b>	<b>100,00</b>

V položke 716- „Prípravná a projektová dokumentácia“ v položke 717 „Realizácia nových stavieb“ a „Rekonštrukcia a modernizácia“ sú nasledovné kapitálové výdavky obce:

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>716</b> Projektová dokumentácia – vypracovanie ÚP, zmeny a doplnky ÚP	15 000	15.000	12.950	86,33
<b>716</b> Projektová dokumentácia – prepojenie ulíc Golgota – Gaštanová	0	4.164	4.164	100,00
<b>716</b> Prípravná a projektová dokumentácia – prístavba k obecnému domu	0	18.720	3.744	20,00
<b>716</b> Projektová dokumentácia - materská škola s VJM na ulici Železničná	0	15.450	15.450	100,00

716 Projektová dokumentácia-kanalizácia	6.000	0	0	0
716 Projektová dokumentácia – zberný dvor	19.476	2.654,88	3.816	143,74
716 Projektová dokumentácia	6.000	2.330,28	0	0
<b>716 SPOLU</b>	<b>46.476</b>	<b>58.319,16</b>	<b>40.124</b>	<b>68,80</b>
717 001 KZ: 111 Vežový vodojem – dotácia	557.247	180.000	180.000	100,00
717 001 KZ:41 Vežový vodojem – 5% vlastné zdroje	29.329	9.474	9.473,69	100,00
717 001 KZ:41 Vežový vodojem - vlastné prostriedky	15.180,00	3.370,80	3.370,80	100,00
717 001 KZ:111 Malorozmerné byty 2x5 b.j. – odkúpenie bytov	179.570	179.570	179.570	100,00
717 001 KZ: 41 Malorozmerné byty 2x5 b.j. – odkúpenie bytov	269.371	11,00	10,45	95,00
717 001 KZ: 51 Malorozmerné byty 2x5 b.j. – odkúpenie bytov	0	269.360	269.360	100,00
717 001 Realizácia nových stavieb – oddychová zóna pri jazere Bara	0	6.131,60	6.131,60	100,00
717 001 Realizácia nových stavieb – oddychová zóna pri jazere Putnoki	0	4.400	4.400	100,00
<b>717 001 SPOLU:</b>	<b>1.050.697</b>	<b>652.317,40</b>	<b>652.316,54</b>	<b>100,00</b>
717 002 KZ:111 Rekonštrukcia a modernizácia – Dom služieb	0	40.000	40.000	100,00
717 002 KZ: 41 Rekonštrukcia a modernizácia – Dom služieb	18.000	13.629,77	13.629,77	100,00
717 002 Rekonštrukcia a modernizácia stavieb (OCÚ, Dom smútku, Zdravotné stredisko)	35.000	13.351,74	13.351,74	100,00

<b>717 002</b> – Rekonštrukcia verejných komunikácií	0	22.037,40	22.037,40	100,00
<b>717 002</b> - Rekonštrukcia a modernizácia stavby – vodovod	10.000	2.425,69	2.425,69	100,00
<b>717 002 SPOLU:</b>	<b>63.000</b>	<b>91.444,60</b>	<b>91.444,60</b>	<b>100,00</b>
<b>717 CELKOM</b>	<b>1.113.697</b>	<b>743.762</b>	<b>743.761,14</b>	<b>100,00</b>
<b>718 004</b> – Rekonštrukcia prevádzk. strojov, prístrojov, techniky a náradia – miestny rozhlas	0	5.905	5.905	100,00

**Vysvetlivky:** KZ = kód zdroja

KZ 41 - vlastné zdroje

KZ 111 - zo štátneho rozpočtu

KZ 51 - Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE:</b>	<b>128.611</b>	<b>120.255,72</b>	<b>120.250,24</b>	<b>100,00</b>

Táto kategória zahŕňa splácanie úverov, finančného lízingu.

Obec spláca tuzemské istiny v nasledovnej štruktúre:

	Schválený	upravený R	plnenie	%
splátka úveru na obecný dom	48996	48996,00	48996,00	100,00
ŠFRB - nájomné byty	24955	26542,45	26542,45	100,00
ŠFRB – pavlačové bytové domy	12360	9269,96	9269,96	100,00
ŠFRB – malorozmerné byty 2x5 b.j.	10000	3147,31	3147,31	100,00
splátky úveru na nájomné byty	5600	5600,00	5594,52	100,00
splátka dlhodobého úveru	26700	26700,00	26700,00	100,00
<b>SPOLU: 821</b>	<b>128.611</b>	<b>120.255,72</b>	<b>120.250,24</b>	<b>100,00</b>



	Schválený	upravený R	plnenie	%
<b>Výdavky škôl:</b>	<b>971.933</b>	<b>1.045.309,73</b>	<b>1.082.552,86</b>	<b>103,56</b>

### Základná škola J.A.Komenského

		Schválený	Upravený R	Plnenie
<b>Výdavky spolu</b>		<b>553.852</b>	<b>596.770,64</b>	<b>634.012,77</b>
<b>v tom:</b>				
08.02	Základné vzdelávanie – normatívne	472584	515562,72	515562,72
08.03	Školská jedáleň	58968	58907,92	58907,92
	Potraviny – mimorozpočtové	0	0	37242,13
08.04	Školské družiny	22300	22300,00	22300,00

### Základná škola K. Szemerényiho s VJM

		Rozpočet	Upravený R	Plnenie
<b>Výdavky spolu</b>		<b>418.081</b>	<b>448.539,09</b>	<b>448.539,09</b>
<b>v tom:</b>				
08.02	Základné vzdel. – normatívne	406081	436577,70	436577,70
08.04	Školské družiny	12000	11961,39	11961,39

## VI. Súvaha, Výkaz ziskov a strát- Obec Tvrdošovce

SÚVAHA k 31.12.2017 (bilancia aktív a pasív)

### Aktíva

Názov	NETTO k 31.12.2017	PREDCH. OBDOBIE
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>9 961 232,64</b>	<b>9 621 510,91</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>8 912 769,03</b>	<b>8 489 792,20</b>
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	7 873 454,08	7 457 116,25
Dlhodobý finančný majetok	1 039 314,95	1 032 675,95
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>1 038 930,11</b>	<b>1 125 001,55</b>
Zásoby	1 232,50	945,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	597 908,21	671 869,73
Krátkodobé pohľadávky spolu	165 688,31	162 817,87
Finančné účty súčet	269 778,10	285 215,02
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krátkodobé	4 322,99	4 152,99
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>9 533,50</b>	<b>6 717,16</b>

### Pasíva

Názov	NETTO k 31.12.2017	PREDCH. OBDOBIE
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>9 961 232,64</b>	<b>9 621 510,91</b>
<b>Vlastné imanie súčet</b>	<b>4 887 741,85</b>	<b>5 26 5246,58</b>
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>	0	-6 241,67
<i>Nevysporiadaný VH minulých rokov +/-428</i>	4 87 0403,24	5 256 410,98
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	<i>17 338,61</i>	<i>15 077,27</i>
<b>Záväzky súčet</b>	<b>2 289 387,56</b>	<b>1 740 405,55</b>
Ostatné krátkodobé rezervy	1 920,00	1 920,00
Dlhodobé záväzky súčet	1 356 370,02	840 974,36
Krátkodobé záväzky súčet	290 169,87	175 293,00

Bankové úvery a ostatné prij. výp.	640 927,67	722 218,19
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 784 103,23</b>	<b>2 615 858,78</b>
V tom: výnosy budúcich období	2 784 103,23	2 615 550,43
Výdavky budúcich období	0	308,35

#### Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016 v EUR

NÁKLADY		k 31.12.2017	Predch. obdobie
50	Spotrebované nákupy	289 989,46	278 763,52
51	Služby	319 662,83	301 601,14
52	Osobné náklady	684 932,08	655 457,66
53	Dane a poplatky	8 541,94	5 722,00
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	297 457,73	29 645,58
55	Odpisy, rezervy a opravné položky...	508 479,70	490 354,80
56	Finančné náklady	25 055,08	32 294,24
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	506 379,00	449 276,25
<b>ÚČTOVNÁ TRIEDA 5 CELKOM SÚČET</b>		<b>2 640 497,82</b>	<b>2 243 115,19</b>

VÝNOSY		k 31.12.2017	Predch. obdobie
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	26 136,16	24 612,51
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 757 764,68	1 646 004,89
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	510 146,14	202 441,82
66	Finančné výnosy	243,02	610,07
67	Mimoriadne výnosy	300,00	0
69	Výnosy z transferov a rozp. prij. v obciach a RO	363 270,99	384 536,90
<b>ÚČTOVNÁ TRIEDA 6 CELKOM SÚČET</b>		<b>2 657 860,09</b>	<b>2 258 206,19</b>
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA pred zdanením</b>		<b>17 363,17</b>	<b>15 091,00</b>
Splatná daň z príjmov		24,56	13,73
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA po zdanení</b>		<b>17 338,61</b>	<b>15 077,27</b>

Mimorozpočtový výsledok hospodárenia, ovplyvnený nákladmi a výnosmi bez ohľadu na ich zaplatenie, a ovplyvnený účtami časového rozlíšenia nákladov a výnosov za rok 2017 predstavuje zisk vo výške 17.338,61 Eur.

#### VII. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

O použití prebytku alebo vysporiadaní schodku rozpočtu podľa paragrafu 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu obce. Schodok rozpočtu sa vysporiada predovšetkým z rezervného fondu a ďalších peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania. Keďže v roku 2016 predstavoval výsledok hospodárenia bez finančných operácií sumu 174.123,86 EUR obec v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva zo dňa 30.05.2017 číslo uznesenia: 23/30052017 písm. A bod 3 realizovala tvorbu rezervného fondu vo výške 10 % t.j. 16.916,70 Eur ktorá bola dňa 26.07.2017 preúčtovaná na osobitný účet obce.

<b>sociálny fond - tvorba a použitie v rok 2017</b>	
Počiatočný stav k 1.1.2017	167,49
prírastky zo zák. tvorby	4479,29
úbytky – čerpanie	4445,40
Konečný stav k 31.12.2017	201,38

### **VIII. Finančné vzťahy voči:**

#### **A/ zriadeným a založeným právnickým osobám**

#### **B/ štátnemu rozpočtu a štátnym fondom**

#### **C/ ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom**

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 právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:**

##### **PODNIK VEREJNOPROSPEŠNÝCH SLUŽIEB OBCE:**

Výnosy príspevkovej organizácie v roku 2017 v hlavnej činnosti boli v celkovej výške 152.655,60 Eur. V rámci podnikateľskej činnosti výnosy nevznikli. Náklady na hlavnú činnosť predstavujú sumu vo výške 153.172,57 Eur, z podnikateľskej činnosti náklady nevznikli. Príspevková organizácia v roku 2017 vykazuje záporný hospodársky výsledok t.j. stratu vo výške – 516,97 Eur.

V rámci hlavnej činnosti mala príspevková organizácia príjmy rozpočtu vo výške 151.410,16 Eur, ktoré použila na krytie bežných výdavkov v rámci hlavnej činnosti.

#### **Výkaz ziskov a strát:**

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>			<b>Predch. obd.</b>
	<b>Hlavná č.</b>	<b>Podnik.č</b>	<b>Spolu</b>	
50 Spotrebované nákupy	<b>3 087,24</b>	<b>0</b>	<b>3 087,24</b>	<b>2 006,09</b>
501 Spotreba materiálu	3 087,24	0	3 087,24	2 006,09
504 Predaný tovar	0	0	0	0
51 Služby	<b>1 365,14</b>	<b>0</b>	<b>1 365,14</b>	<b>356,44</b>
511 Opravy a udržiavanie	0	0	0	0
518 Ostatné služby	1365,14	0	1 365,14	356,44
52 Osobné náklady	<b>148 526,15</b>	<b>0</b>	<b>148 526,15</b>	<b>129 786,87</b>
521 Mzdové náklady	105 882,68	0	105 882,68	91 910,81
524 Záonné sociálne	36 716,73	0	36 716,73	32 058,13
527 Záonné sociálne náklady	5 926,74	0	5 926,74	5 817,93

53 Dane a poplatky	0	0	0	56,83
538 Ostatné dane a poplatky	0	0	0	56,83
54 Ostatné náklady na	0	0	0	0
548 Ostatné N na prev.činnosť	0	0	0	0
55 Odpisy, rezervy a opravné	0	0	0	0
551 Odpisy	0	0	0	0
56 Finančné náklady	194,04	0	194,04	184,44
568 Ostatné finančné náklady	194,04	0	194,04	184,44
<b>NÁKLADY CELKOM</b>	<b>153 172,57</b>	<b>0</b>	<b>153 172,57</b>	<b>132 390,67</b>

60 Tržby za vlastné výkony a tovar	0	0	0	6 296,59
602 Tržby z predaja služieb	0	0	0	6 296,59
604 Tržby za tovar	0	0	0	0
64 Ostatné výnosy z prev.činnosti	4 856,30	0	4 856,30	7 449,53
648 Ostatné výnosy z prev. činn.	4 856,30	0	4 856,30	7 449,53
66 Finančné výnosy	0	0	0	0,02
662 Úroky	0	0	0	0,02
668 Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0
69 Výnosy z transferov z rozpočtu	147 799,30	0	147 799,30	112 564,89
691 Výnosy z BT od obce	147 799,30	0	147 799,30	112 564,89
<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>152 655,60</b>	<b>0</b>	<b>152 655,60</b>	<b>126 311,03</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-516,97	0	-516,97	-6 079,64
591 Splatná daň z príjmov		0		0
<b>VÝSLEDOK HOSP. PO ZDANENÍ</b>	<b>-516,97</b>	<b>0</b>	<b>-516,97</b>	<b>-6 079,64</b>

#### PLNENIE ROZPOČTU Podniku verejnoprospešných služieb obce TVRDOŠOVCE ZA ROK 2017

		schválený	upravený	Plnenie k	%
	(v eurách)	rozpočet	rozpočet	31.12.2017	
	<b>PRÍJMY SPOLU:</b>	<b>163 500</b>	<b>163 500</b>	<b>151 410,16</b>	<b>92,61</b>
223001	Ostatné náhodné príjmy z prác a služ.	0	5 123,40	5 123,40	100
243	Z účtov finančného hospodárenia	0	0	0	0
292017	Vratky	0	0	0	0
292019	Príjmy z refundácie	0	257,46	257,46	100
312007	Bežný transfer z rozpočtu obce	163 500	158 119,14	146 029,30	92,35

		schválený	upravený	Plnenie k	%
	(v eurách)	rozpočet	rozpočet	31.12.2017	
	<b>VÝDAVKY SPOLU:</b>	<b>163 500</b>	<b>163 500</b>	<b>151 400,72</b>	<b>92,60</b>
03	<b>Program INTERNÉ SLUŽBY</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>477,13</b>	<b>79,52</b>
0303	Hospodárska správa, údržba ...	600	600	477,13	79,52
11	<b>Program ŽIVOTNÉ PROSTREDIE</b>	<b>162 900</b>	<b>162 900</b>	<b>150 923,59</b>	<b>92,65</b>
1101	Podprogram údržba verejnej zelene	600	600	510,36	85,06
1103	Podprogram PVS	163 300	162 300	150 413,23	92,68

**SKLÁDKA NIE NEBEZPEČNÉHO ODPADU s.r.o. :**
**Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017**

	Bežné účtovné obdobie	Predch. obdobie
<b>50 Spotrebované nákupy</b>	<b>12024</b>	<b>9516</b>
501, 502, ... Spotreba materiálu, energie...	12024	9516
<b>51 Služby</b>	<b>13433</b>	<b>17537</b>
511, 518, .... Opravy, služby...	13433	17537
<b>52 Osobné náklady</b>	<b>14318</b>	<b>14928</b>
521, 522 Mzdové náklady	10590	10840
524 Náklady na soc. poistenie	3422	3761
527 Sociálne náklady	306	327
<b>53 Daňové náklady</b>	<b>3172</b>	<b>3049</b>
Účtovná skupina 53	3172	3049
<b>54 Ostatné náklady na hospodársku činn.</b>	<b>1130</b>	<b>960</b>
Účtovná skupina 54	1130	960
<b>55 Odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>562</b>	<b>2398</b>
551 Odpisy	562	2398
<b>56 Finančné náklady</b>	<b>91</b>	<b>1296</b>
562 Úroky	0	0
568, 569 Ostatné náklady na fin. činnosť	91	1296
<b>NÁKLADY CELKOM</b>	<b>44730</b>	<b>49684</b>
591 Splatná daň z príjmov	1922	980
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>43571</b>	<b>55021</b>
602 Tržby z predaja služieb	43571	55021
641,642 Tržby z predaja DNM,DHM	0	0
644,645,646,648 Ostatné výnosy z hosp. činn.	0	0
<b>Finančné výnosy</b>	<b>11</b>	<b>711</b>
662, 668 Úroky, ostatné finančné výnosy	11	711
<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>43582</b>	<b>55732</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1148	6048
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	<b>-3070</b>	<b>5068</b>

**TERMÁLNE KÚPALISKO Tvrdošovce s.r.o. :**

	Bežné účtovné obdobie	Predch. obdobie
<b>50 Spotrebované nákupy</b>	<b>22553</b>	<b>17187</b>
501, 502, ... Spotreba materiálu, energie...	13002	9532
504 Náklady na obstaranie tovaru	9551	7655
<b>51 Služby</b>	<b>13990</b>	<b>10750</b>
511, 518, .... Opravy, služby...	13990	10750
<b>52 Osobné náklady</b>	<b>14691</b>	<b>0</b>
521, 522 Mzdové náklady	11988	0
524 Náklady na soc. poistenie	2703	0
527 Sociálne náklady	0	0

<b>53 Daňové náklady</b>	<b>0</b>	<b>115</b>
Účtovná skupina 53	0	115
<b>54 Ostatné náklady na hospodársku činn.</b>	<b>6</b>	<b>1034</b>
Účtovná skupina 54	6	1034
<b>55 Odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>0</b>	<b>2982</b>
551 Odpisy	0	2982
<b>56 Finančné náklady</b>	<b>3320</b>	<b>115</b>
562 Úroky	0	0
563,568, 569 Ostatné náklady na fin. činnosť	3320	115
<b>NÁKLADY CELKOM</b>	<b>54 560</b>	<b>32183</b>
591,595 Splatná daň	960	960
<b>60 Tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>16856</b>	<b>16931</b>
<b>644,645,648 ostatné výnosy z hosp. činnosti</b>	<b>19996</b>	<b>1080</b>
<b>662 Ostatné výnosové úroky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>604 Tržby z predaja tovar</b>	<b>19441</b>	<b>15369</b>
<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>56 293</b>	<b>33380</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1733	1197
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	<b>773</b>	<b>237</b>

**B.1/ Obec v roku 2017 prijala nasledovné dotácie zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu VUC, z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a z Environmentálneho fondu:**

na stavebný poriadok	4792,29
na PND- záškoláci	1547,28
Na voľby do VÚC	2273,20
Program Obnova dediny	4987,50
Dotácia z NSK	4552
Na denný stacionár	26496
Na základné školy	867651
Na životné prostredie	481,54
Na pozemné komunikácie	222,61
Na matriku	6475,80
Na hlásenie pobytu a register obyv.	1700,49
Na register adries	862,80
Na dopravné žiakom	3200
Dotácia na stravu v hmotnej núdzi	7071,75
Transfery na predškolskú výchovu	6034
Na školské potreby	1776,20
Na vzdelávacie poukazy	13927

Na učebnice	187
Odchodné ZŠ	3663
Na vzdel. sociálne znevýhod. žiakov	8233
UPSVaR- mzdy,odvody	30187,90
Odmena skladníka CO	210
Navýšenie platov učiteľom	10482
UPSVaR-aktivačná činnosť	1254,57
Lyžiarsky kurz, škola prírody	14050
Asistent učiteľa	9224
BT na mimoriadne výsledky žiakov	200
Žiaci so SZP v ZŠ – Projekt 2017	2080
ÚPSVaR – príspevok na pohreb	79,67
<b>SPOLU</b>	<b>1033902,60</b>

### **Kapitálové transfery**

„Tvrdošovce – vežový vodojem“	180000
Zateplenie domu služieb	40000
Malorozmerné byty 2 X 5 b.j.	179570
<b>SPOLU</b>	<b>399570</b>

**Nespotrebované bežné transfery z roku 2017 sú vo výške 5.421,76 Eur.**

Čiastka zahŕňa nespotrebovaný transfer na dopravné žiakom vo výške 656,70 EUR a bežný transfer na denný stacionár vo výške 4.765,06 EUR. Všetky ostatné transfery boli ku koncu roka vyúčtované.

### **B.2 Obec v roku 2017 uzatvorila zmluvu o úvere so ŠFRB.**

Obec v roku 2017 uzatvorila zmluvu o úvere č. 400/64/2017 zo dňa 24.05.2017 so ŠFRB. Účelom poskytnutia úveru je obstaranie nájomného bytu kúpou – Malorozmerné byty 2 x 5 BJ na Železničnej ulici v Tvrdošovciach. Výška úveru: 269.360,00 Eur. Splatnosť úveru: 30 rokov odo dňa splatnosti 1.splátka úveru.

### **C. Finančné vzťahy voči ostatným právnickým a fyzickým osobám.**

#### **Ostatné právnické osoby:**

<b>Poskytovateľ dotácie:</b>	<b>suma:</b>
Petit Academy (ZŠ K.Szemerényiho s VJM)	237,60

Nadácia Volkswagen Slovakia (ZŠ. J.A.Komenského)	100,00
Slov.poľnohospodárska a potravinárska komora (ZŠ.J.A.Komenského)	330,00
NSK (ZŠ J.A.Komenského) - na podporu kultúry	1040,00
NSK (ZŠ J.A.Komenského) – na podporu športu	800,00
Dotácia od PD na ovocný program	39,24
Dobrovoľná požiarna ochrana (Obec Tvrdošovce)	3000,00
NSK (Obec Tvrdošovce) – na podporu kultúry	3632,00
NSK (Obec Tvrdošovce) – na podporu športu	920,00
MAS Dolné Považie – vybudovanie oddychovej zóny Putnoki	4180,00
Nitrianska komunitná nadácia	855,00

Obec v roku 2017 poskytla dotáciu v súlade so Všeobecne záväzným nariadením obce číslo 12/2011 na poskytovanie dotácií z rozpočtu obce na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešných účelov na území obce Tvrdošovce právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie</b>	<b>poskytnuté prostr.</b>	<b>použit.prostr.</b>	<b>Rozdiel</b>
Športový klub	44.000,00	44.000,00	0
Nezisk. organizácie v obci	10.230,00	10.230,00	0

<b>Organizácia</b>	<b>Schválená dotácia</b>
MO CSEMADOK	1 500
Klub dôchodcov	1 000
MS Slov. červeného kríža	1 500
Spolok železničiarov "Zástava"	880
OZ Lucerna	1 000
60. skautský zbor	1 250
ZO Zväz postihnutých	400
OZ Živé tradície	0
Poľovnícke združenie	700
Rozvojový fond pre maď. deti	300
Fond Ďateľinka	300
Fond Szent István Óvoda	300
OZ Sport Friends Tvrdošovce 2013	1 100
	<b>10 230</b>
Športový klub	43 100
Stolnotenisový oddiel	900
<b>Spolu</b>	<b>54 230</b>

**K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie**



## **IX. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce Tvrdošovce k 31.12.2017**

### **a/ Závazky voči bankám :**

**Zostatky úverov obce k 31.12.2017**

druh	účel:	zostatok v EUR	ročné splátky	amortizácia úveru
termínovaný úver	obecný dom	<b>333.747,84</b>	48 996,00 €	15.10.2024
štátny fond rozvoja bývania	bytovky	<b>519.678,78</b>	31 960,56 €	30.9.2035
dlhodobý investičný úver	bytovky	<b>103.031,28</b>	5 594,52 €	25.5.2036
štátny fond rozvoja bývania	pavlač.byt.	<b>284.984,62</b>	12 211,20 €	15.08.2044
dlhodobý investičný úver	technická infraštruktúra	<b>204.148,55</b>	26 700,00 €	31.08.2025
Štátny fond rozvoja bývania	Malorozmerné byty	<b>266.212,69</b>	10.396,44 €	22.05.2047
<b>SPOLU:</b>		<b>1.711.803,76</b>		

**b/ Závazky voči dodávateľom:** prijaté faktúry neuhradené vo výške: 14.425,58 Eur.

**c/ Ostatné dlhodobé záväzky:** 285.000,00 Eur - kúpna zmluva o prevode vlastníckeho práva k nehnuteľnostiam s PD Tvrdošovce zo dňa 11.12.2017.

## **X. Návrh uznesenia**

### **NÁVRH NA UZNESENIE K ZÁVEREČNÉMU ÚČTU OBCE TVRDOŠOVCE ZA ROK 2017**

Obecné zastupiteľstvo v Tvrdošovciach po prerokovaní záverečného účtu obce a rozpočtového hospodárenia obce

**A/ berie na vedomie**

- Rozbor rozpočtového hospodárenia Obce Tvrdošovce za rok 2017
- Správu nezávislého audítora o overení účtovnej závierky za rok 2017
- Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce

**B/ s c h v a ľ u j e**

**I. celoročné hospodárenie Obce Tvrdošovce „ BEZ VÝHRAD „  
„ S VÝHRADAMI „**

**II. záverečný účet obce za rok 2017 nasledovne:**

-výsledok rozpočtového hospodárenia obce v porovnaní bežných a kapitálových výdavkov § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z:

<b>PRÍJMY bez FO</b>	3.536.758,66	3.460.331,03
<b>VÝDAVKY bez FO</b>	3.767.175,01	3.620.440,71
<b>VH PO VYLÚČENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ</b>	<b>-230.416,35</b>	<b>-160.109,68</b>

Výsledok rozpočtového hospodárenia podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. je vo výške **-160.109,68 Eur.**

**III. vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia zistený z výkazu ziskov a strát** v sume 17.338,61 EUR zúčtovaním výsledku hospodárenia - účet 431 s účtom nerozdeleného výsledku hospodárenia - účet 428.

## **XI. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky za rok 2017** **(príloha č. 1)**

## **XII. Správa hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Tvrdošovce za rok 2017** **( príloha č. 2)**