

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE TVRDOŠOVCE

ZA ROK 2022



Návrh záverečného účtu na pripomienkovanie v zmysle § 6 ods. 3 a 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Vyvesený na úradnej tabuli obce dňa:	30.05.2023
Zverejnený na webovom sídle obce dňa:	30.05.2023
Dátum začiatku lehoty na pripomienkové konanie:	30.05.2023
Dátum ukončenia lehoty pripomienkového konania:	14.05.2023
Vyhodnotenie pripomienok k návrhu VZN uskutočnené dňa:	14.05.2023
Pripomienky zasielať: - písomne na adresu: Obec Tvrdosovce, Obecný úrad, Novozámocká cesta 56, 941 10 Tvrdosovce - elektronicky na adresu: prednostka@tvrdosovce.sk - faxom na číslo: +421 35 6492413	

Schválené všeobecne záväzné nariadenie obce Tvrdosovce

Na rokovaní Obecného zastupiteľstva v Tvrdosovciach dňa:	15.6.2023
Uznesenie OZ Tvrdosovce číslo:	5/15062023 písm. A bod 3

PODPISOVÝ ZÁZNAM ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU:

*Ing. Marián Tóth, MBA
Starosta obce*

ZÁVEREČNÝ ÚČET VYPRACOVALA:

*Mgr. Silvia HALUZA
účtovníčka obce*

Tvrdosovce, Máj 2023

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
 - f) ostatným právnickým a fyzickým osobám
11. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Tvrdošovce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2021 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2021 – uznesením č. 22/02122021 písm. A bod 3. Rozpočet bol zmenený 7 krát:

- úprava rozpočtu č. 1 - Uznesenie č. 25/09062022 písm B bod 8
- úprava rozpočtu č. 2 - Uznesenie č. 25/09062022 písm A bod 3
- úprava rozpočtu č. 3 - Uznesenie č. 27/22092022 písm. B bod 3
- úprava rozpočtu č. 4 - Uznesenie č. 27/22092022 písm. A bod 2
- úprava rozpočtu č. 5 - Uznesenie č. 2/13122022 písm. B bod 8
- úprava rozpočtu č. 6 - Uznesenie č. 2/13122022 písm. A bod 10
- úprava rozpočtu č. 7 - Uznesenie č. 3/28022023 písm. B bod 4

Rozpočet obce k 31.12.2022 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	9.618.608,00	8.543.704,23
z toho :		
Bežné príjmy	3.731.397,00	3.920.887,61
Kapitálové príjmy	1.338.949,00	25.000,00
Finančné operácie	4.485.495,00	4.485.495,00
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	62.767,00	79.672,74
Finančné operácie RO	0	32.648,88
Výdavky celkom	9.618.608,00	8.488.038,61
z toho :		
Bežné výdavky	2.243.702,00	2.294.460,46
Kapitálové výdavky	5.778.109,00	4.426.309,84
Finančné operácie	219.568,00	221.531,91
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1.377.229,00	1.545.736,40

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR - OBEC

CELKOVÉ PRÍJMY OBCE

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
8.431.382,61 €	7.443.942,19 €	88,29 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy obce

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2.097.372,00	2.233.018,59	106,47 %

	Schválený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
a) 110 Výnos dane z príjmov	1.781.100,00	1.894.536,59	106,37 %
b) 120 Dane z nehnuteľností	185.539,00	205.401,55	110,71 %
c) 130 Dane za tovary a služby	130.733,00	133.080,45	101,80 %

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Zo schváleného rozpočtu 1.781.100,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **1.894.536,59 €**, čo predstavuje plnenie na 106,37 %. Podielové dane plynúce do rozpočtu obce za rok 2022 boli oproti roku 2021 vyššie o 123.110,20 €.

b) Daň z nehnuteľností

Príjmy z dane z pozemkov boli v sume **177.222,99 €**, dane zo stavieb boli vo výške **27.095,30 €** a daň z bytov v sume **1.083,26 €**. Za rozpočtový rok 2022 bolo zinkasovaných **3.487,73 €** za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 8.514,87 €.

c) Dane za tovary a služby

- v tom:	schválený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
- daň za psa	3300 €	3365,74 €	101,99 %
- daň za užívanie verejného priestranstva	2200 €	1608,92 €	73,13 %
- daň za komunálne odpady a drobné st.o.	110000 €	113435,09 €	103,12 %
- poplatok za uloženie stavebného odpadu	15000 €	14.636,38 €	97,58 %
- daň za predané automaty	33 €	0,00 €	0 %
- daň za ubytovanie	200 €	34,32 €	17,16 %

Nedoplatok na dani za psa k 31.12.2022 je vo výške 548,75 Eur. Daň za užívanie verejného priestranstva predstavuje príjmy obce za parkovanie nákladných motorových vozidiel na verejných priestranstvách. V roku 2022 daň za predané automaty nebola vyrubená. 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 2022 daň za ubytovanie predstavovala sumu 34,32 Eur.

Ročný poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území obce Tvrdošovce na jednu osobu predstavuje sumu 22,00 Eur pre poplatníka. Právnické osoby a podnikatelia majú stanovený poplatok za každú nádobu vo výške 84,24 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, veľká časť obyvateľov hradí prevodným príkazom. V roku 2022 bolo z rozpočtovaných 110.000 Eur realizovaných 103,12 %, čo predstavuje plnenie vo výške 113.435,09 Eur. K 31.12.2022 je nedoplatok za odvoz komunálneho odpadu vo výške 86.331,29 Eur. Poplatky za uloženie stavebného odpadu sú príjmy obce na základe odovzdaného stavebného odpadu na miestnom zbernom dvore. Z rozpočtovaných príjmov vo výške 15000,00 € bolo plnenie vo výške 14.636,38 € čo predstavuje 97,58 %-né plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy obce

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
318.725,21 €	298.555,83 €	93,67 %

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
a) 210 Príjmy z vlastníctva majetku	128.850,00 €	126.943,86 €	98,52 %
b) 220 Administratívne poplatky	136.142,21 €	118.745,01 €	87,22 %
c) 240 Úroky z tuzemských úverov	50,00 €	0,00 €	0 %
d) 290 Iné nedaňové príjmy	53.683,00 €	52.866,96 €	98,48 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

V tom:	upr.rozpočet	skutočnosť	% plnenia
- príjmy z prenajatých pozemkov	12000 €	14064,21 €	117,20 %
- príjmy z prenájmu hrobových miest	3000 €	2851,78 €	95,06 %
- príjmy z prenajatých budov, priestorov	37300 €	32923,69 €	88,27 %
- príjmy z prenájmu bytoviek - Školská ul.	45050 €	45154,18 €	100,23 %
- príjmy z prenájmu – Pavlačové byt.domy	15600 €	15860,00 €	101,67 %
- príjmy z prenájmu – Malometrážne byty	15900 €	16050,00 €	100,94 %
- príjmy z prenájmu výpočtovej techniky	0 €	40,00 €	0,00 %

Rozpočtované príjmy z vlastníctva majetku sú realizované celkovo na 98,52 %. Príjmy z prenajatých pozemkov sú realizované na 117,20 %. Plnenie príjmov z prenajatých budov, priestorov od fyzických osôb predstavuje 88,27 %. Príjmy z prenájmu nájomných bytov, pavlačových bytových domov a malometrážnych bytových domov sú realizované na 100,67 %. K 31.12.2022 obec eviduje nedoplatky z prenájmu bytoviek vo výške 4411,45 Eur.

Príjem z prenájmu hrobových miest bol plnený na 95,06 %. K 31.12.2022 obec eviduje nedoplatky za hrobové miesta vo výške 2868,00 Eur. Sadzby za hroby: jednohrob: 23,- EUR, dvojhrob: 38,- EUR, trojhrob: 53,- EUR, urna: 18,- EUR, hrobka 58,- EUR. Príjem z prenájmu výpočtovej techniky (notebook) mala obec vo výške 40,00 € za kalendárny rok.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

	upr.rozpočet	skutočnosť	% plnenia
- ostatné poplatky / správne poplatky/	15000,00 €	14506,50 €	96,71 %
- pokuty a penále za porušenie predpisov	21872,21 €	20032,21 €	91,59 %
- poplatky za predaj výrobkov,tovaru a služieb	69700,00 €	48971,49 €	70,26 %
- poplatky a platby v zariadeniach MŠ	5550,00 €	5654,00 €	101,87 %
- poplatky a platby za stravné	23200,00 €	28765,96 €	123,99 %
- poplatky za znečisťovanie ovzdušia	820,00 €	814,85 €	99,37 %

Správne poplatky – sledujú sa tu poplatky z osvedčovacej agendy, matriky, stavebného konania a odkladovanie predzáhradiek. Plnenie týchto príjmov boli v roku 2022 realizované na 96,71 %.

Pokuty a penále za porušenie predpisov - predstavuje príjmy z pokút, vyberaných obecnou políciou za priestupky, príjmy z pokút plynúcich do rozpočtu obce vyrubených Ministerstvom vnútra SR, zo Správy pokút Trnava ale aj za vyrubenú zmluvnú pokutu za omeškanie realizácie diela – Prístavba k obecnému domu. V roku 2022 plnenie príjmu tejto rozpočtovej položky bol vo výške 91,59 % čo predstavuje sumu 20032,21 €.

Poplatky za predaj výrobkov, tovaru a služieb – príjmová položka je realizovaná do výšky 70,26 %. Obsahuje príjmy za energie v prenajatých priestoroch vo výške 13180,95 Eur, plnenie príjmov za energiu v nájomných bytoch predstavuje príjmy vo výške 4630,63 Eur, poplatky za knihy a publikácie zahŕňajú príjem z predaja tvrdošovského spravodaja a z kníh: „Pozdrav z Tvrdošoviec“, „Tvrdošovské pochúťky“, „Obrázková kniha Tvrdošoviec“,

„Tardoskeddi beszéd“, „Čarovné Nové Zámky a okolie“ vo výške 1984,10 Eur. Príjem za výpožičné v knižnici je 49,80 Eur. Poplatky za náhodné príjmy zahŕňa príjmy za predaj kuka nádob, kopírovanie, údržbárske práce a upratovacie služby vyplývajúce z nájomných zmlúv. Príjem za náhodné príjmy v roku 2022 bol vo výške 4313,47 Eur. Príjmy za separovaný zber sú vo výške 179,40 Eur. Zahŕňa fakturáciu firmám Bomat s.r.o. za zber elektroodpadu a TextilEco a.s. za umiestnenie zberných nádob. Príjem za vrecia na odpad v roku 2022 bol vo výške 229,00 Eur. Príjem z kultúrnej činnosti z rozpočtovaných 10000,00 Eur bol plnený do výšky 4332,00 Eur čo predstavuje 43,32 %-né plnenie, trhového poplatku počas Dní svätého Štefana v roku 2022 bol vo výške 1752,00 Eur. Príjem za poskytovanú sociálnu službu v dennom stacionári je realizovaný do výšky 51,27 % z 1500,00 € a za stravu v dennom stacionári do výšky 109,15 % z rozpočtovaných 1100,00 Eur. Ďalšie poplatky sledované na tejto rozpočtovej položke sú poplatky za služby v dome smútku vo výške 2341,00 Eur, poplatky za opatrovateľskú službu vo výške 11256,50 Eur a príjmy za trhové poplatky vo výške 662,00 Eur, poplatky za relácie vo výške 1866,00 Eur, príjem vo výške 225,00 € z poplatku za pestovanie zeleniny – vlastnej výroby.

Poplatky a platby v zariadeniach MŠ – rozpočtová položka obsahuje príjem za školné v zariadeniach materských škôl. Školné v roku 2022 v MŠsVJS bol vo výške 4684,00 Eur a MŠsVJM bol vo výške 970,00 Eur.

Poplatky a platby za stravné – ide o príjem za stravné v školskej jedálni MŠ a zároveň aj príjem za režijné náklady.

Poplatky za znečisťovanie ovzdušia - V roku 2022 bolo plnenie rozpočtu na 99,37 %. V účtovníctve obec k 31.12.2022 eviduje pohľadávku vo výške 30,00 Eur.

c) Úroky z tuzemských úverov

Sú to príjmy z účtov finančného hospodárenia v bankách.

d) Iné nedaňové príjmy

Do tejto kategórie sú zahrnuté príjmy z výťažkov lotérií od právnických osôb: Doxxbet vo výške 0,70 Eur a zároveň príjmy- odvody od prevádzkovateľov videohier: Ariola s.r.o., príjem celkom vo výške 12.045,00 Eur. 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 vo výške 1249,20 €. Vratky obce za príjem z ročného vyúčtovania spotreby plynu a elektrickej energie za rok 2021, príjem z dobropisov a iné príjmy (napr. trovy konania, pohrebné).

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z refundácie. Pre obec v roku 2022 bolo ich plnenie vo výške 25814,75 € z rozpočtovaných 16.000,00 Eur. Tieto príjmy predstavujú refundáciu odmeny skladníka CO, spotrebovanej vody nájomníkom v nájomných bytoch, spotreby elektrickej energie v spoločných priestoroch v nájomných bytoch, vývozu odpadovej vody nájomníkom na ulici J.Ludasa a na Železničnej ceste, refundácia spotrebovanej elektrickej energie pre obyvateľov osady Jánošíkovo.

3) Bežné príjmy – tuzemské a zahraničné bežné granty a transfery

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1.504.790,40 €	1.473.192,21 €	97,90 %

	Upr. rozpočet	skutočnosť	% plnenia
a) 310 Tuzemské bežné granty	1.504.790,40 €	1.473.192,21 €	97,90 %
b) 320 Zahraničné bežné granty	0,00 €	0,00 €	0,00 %

a) Tuzemské granty a transfery	Upr.rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Transfer na stavebný poriadok	7428	6573,14	88,49
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3000	3000	100
na PND, na RP – záškoláci	8640,40	8640,40	100
Dotácia z NSK	0	800,00	0
BT referendum	0	2698,28	0
BT voľby do VÚC, voľby do orgánov samosprávy obcí a miest	8000	9238,38	230,96
BT – dotácia na energiu	0	3372,68	0
Odchodné ZŠ	0	1654	0
Odmeny ZŠ	31693	31693	100
Školský digitálny koordinátor	13704	13704	100
Na denný stacionár	25344	29904	117,99
Na základné školy	1159743	1117250	96,34
Publikácie – ZŠ	15038	15038	100
Na životné prostredie	499	508,25	101,85
Na pozemné komunikácie	220	219,24	99,65
Na matriku	8910	9388,25	105,38
Na hlásenie pobytu a register obyv.	1677	1674,75	99,87
Na dopravné žiakom	1500	3513	234,20
Príspevok na stravovanie	40000	10134,80	25,34
Transfery na predškolskú výchovu	7062	18992	268,93
Na školské potreby	1500	547,80	36,52
Na vzdelávacie poukazy	12832	12999	101,30
Na učebnice	9031	0	0
Na vzdel. sociálne znevýhod. žiakov	4600	3200	69,57
Dotácia - opatrovateľská služba	48960	35872,48	73,27
Odmena skladníka CO	240,00	311,89	129,95
Asistent učiteľa	24384	28106	115,26
Register adries	60	122	203,33
ZŠ – projekty 2022	26397	26397	100
Dotácia MŠ SR – Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II.	20448	50714,66	248,02
Európsky normatív	2380	2380	100

BT – ubytovanie Ukrajna	0	10432,50	0
USPVAR mzdy	8000	3168,91	39,61
Terénny asistent COVID-19	1000	3302,72	330,27
Terénny asistent COVID-19 režijné N.	400	1321,08	330,27
Slovenský futbalový zväz	0	1000	0
BT – Rákóczi hálózat	0	120	0
Lyžiarsky kurz, škola prírody	12100	3700	30,58
Finančné dary na oslavy Dni svätého Štefana	0	1500	0

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

4) Kapitálové príjmy obce

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
25.000 €	60.188,92 €	240,76 %

a) 200 Príjem z predaja pozemkov	25.000 €	15.188,92 €	60,76 %
b) 300 KT – detské ihrisko	0,00 €	45.000,00 €	0 %

a) Kapitálové príjmy – predstavujú príjmy z predaja nehnuteľností na kat. území Tvrdošovce a predzáhradiek vo výške 15.188,92 Eur, a jednorázovú dotáciu vo výške 45.000,00 € na výstavbu detského ihriska z MPSVaR SR.

5) Príjmové finančné operácie obce

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4.485.495 €	3.378.986,64 €	75,33 %

Textová časť – príjmové finančné operácie:

- čerpanie dotácie z roku 2020 – kanalizácia	3.350.000 €	2.993.830,58 €	89,37 %
- vrátenie, čerpanie transferov z roku 2021	100.000 €	43.650,24 €	43,65 %
- čerpanie rekultivačného fondu	10.495 €	1.992,00 €	18,98 %
- autoúver	0 €	8.800,00 €	0 %
- vrátená časť pôžičky	0 €	6.000,00 €	0 %
- dlhodobý úver SLSP	1.000.000,00 €	299.713,82 €	29,97 %
- čerpanie z rezervného fondu	25.000,00 €	25.000,00 €	100,00 %

Finančné operácie boli vo výške 3.378.986,64 €. Predstavujú čerpanie finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 2.993.830,58 €, vrátenie nevyčerpanej dotácie v dennom stacionári vo výške 2.445,71 €, vrátenie dotácie za dopravné vo výške 978,53 €, vrátenie nevyčerpanej dotácie za stravovanie vo výške 35.416,20 € a čerpanie dotácie z roku 2021 „Múdre hranie“ pre MŠ s VJM vo výške 500,00 €, čerpanie odmeny z roku 2021 pre opatrovatelky vo výške 4258,80 €, čerpanie rodinného prídavku vo výške 51,00 €. Z rekultivačného fondu boli vo výške 1.992,00 € uhradené výdavky obce za vykonanie odberu podzemných vôd, realizáciu analýz a vypracovanie správy „Skládky NNO Tvrdošovce“. Termálne kúpalisko Tvrdošovce s.r.o. v roku 2022 vrátil obci časť pôžičky vo výške 6.000,00 € na základe zmluvy o pôžičke. Finančný príjem obce Tvrdošovce tvorí aj autoúver vo výške

8800.00 €. Predmetom autoúveru je Volkswagen Caddy 1,6 TDI. V roku 2021 bola uzatvorená úverová zmluva č. 528/CC/21 medzi zmluvnými stranami Slovenská sporiteľňa a.s. a Obec Tvrdošovce. Predmetom zmluvy je poskytnutie úveru do výšky 1.500.000,00 €. Obec v roku 2022 z poskytnutého dlhodobého úveru čerpal finančné prostriedky vo výške 299.713,82 €. V roku 2022 bol čerpaný rezervný fond vo výške 25.000,00 € na základe uznesenia z OZ č. 2/13122022 písm. A bod 11.

6) Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ J.A.Komenského s VJS a ZŠ K.Szemerényiho s VJM

Základná škola J.A.Komenského

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	% Plnenia
Príjmy spolu		18850	102419,94	102419,94
v tom:				
223	Poplatky a platby za ŠKD, RN, stavné	18300	64441,06	64441,06
292	Vratky	550	0	0
311	Tuzemské bežné granty	0	5330,00	5330,00
312	Transfery v rámci VS	0	0	0
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	32648,88	32648,88

Základná škola K. Szemerényiho s VJM

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie
Príjmy spolu		43917	9901,68	9901,68
v tom:				
212	Príjmy z prenajatých budov, priestorov	368	368,88	368,88
223	Poplatky a platby za ŠKD	900	1375,00	1375,00
292	Vratky	150	4881,80	4881,80
311	Tuzemské bežné granty	0	352,80	352,80
312	Transfery v rámci VS	42499	2923,20	2923,20
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v EUR – OBEC

CELKOVÉ VÝDAVKY OBCE

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
6.694.302,21 €	6.000.361,03 €	89,63 %

1) Bežné výdavky obce

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2.294.460,46 €	2.390.142,00 €	104,17 %

	Upravený rozpočet	skutočnosť	% plnenia
a) 610 Mzdy, platy, služobné príjmy	697.065,41 €	708.719,63 €	101,67 %
b) 620 Poistné a príspevky do poisťovní	245.042,48 €	264.341,69 €	107,88 %
c) 630 Tovary a služby	899.769,46 €	969.884,44 €	107,79 %
d) 640 Bežné transfery	441.907,09 €	436.420,75 €	98,76 %
e) 650 Splácanie úrokov a ostatné platby	10.676,02 €	10.775,49 €	100,93 %

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

Z upraveného rozpočtu 697.065,41 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 708.719,63 €, čo je 101,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, kultúry, obecnej polície, TKTV, životného prostredia, športu, mzdy poslancom obecného zastupiteľstva, hlavnej kontrolórky, matriky, spoločného stavebného úradu, registra adries a registra obyvateľstva. Z toho vo výške 8.890,84 € bolo čerpanie na mzdy, na ktoré boli obci poskytnuté dotácie na prenesený výkon štátnej správy, na mzdové náklady z poskytnutej dotácie vo výške 16.232,89 € pre opatrovateliek v dennom stacionári, z dotácie na mzdové výdavky opatrovateliek vo výške 35.872,48 €. Odmeny pre opatrovatelky boli vyplatené z dotácie vo výške 4.258,80 Eur. Z rezervného fondu bolo čerpanie na jednorazové odmeny na základe kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa vo výške 25.000,00 €.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z upraveného rozpočtu 245.042,48 € bolo čerpanie v sume 264.341,69 €, čo je 107,88 %.

c) Tovary a služby

	Upravený rozpočet	skutočnosť	% plnenia
631 Cestovné náhrady	0,00 €	113,66 €	0,00 %
632 Energia, voda, komunikácie	214.745,49 €	217.582,33€	101,32 %
633 Materiál	129.488,61 €	144.857,39 €	111,87 %
634 Dopravné	33.726,82 €	36.412,63 €	107,96 %
635 Rutinná a štandardná údržba	147.124,98 €	144.036,89 €	97,90 %
636 Nájomné za nájom	4.066,00 €	4.268,81 €	104,99 %
637 Ostatné tovary a služby	370.617,56 €	422.612,73 €	114,03 %

Tovary a služby upravený rozpočet vo výške 899.769,46 € z toho plnenie 969.884,44 € a činí to 107,79 % plnenia. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce ako sú:

cestovné náhrady – 113,66 € - vyplatené pracovné cesty zamestnancov obecného úradu zúčastnených na školeniach.

energie –217.582,33 € - budovy obce, nájomné byty, nebytové priestory, verejné osvetlenie, zrážková voda

materiál – 144.857,39 € - všeobecný materiál 73.003,45 €, prevádzkové stroje, prístroje 1811,51 €, ochranné pomôcky a odevy 5274,76 €, výpočtová technika 681,23 €, odborná literatúra a knihy 3946,63 €, interiérové vybavenie 3557,50 €, softvér 4176,34 €, pohonné hmoty na kosenie 6892,82 €, reprezentačné 3096,15 €, potraviny 39070,99 €, licencie 3244,00 €, špeciálny materiál 102,01 €,

dopravné náklady –36.412,63 € - pohonné hmoty 28833,16 €, servis a opravy 2815,18 €, mýto a poplatky 933,50 €, poistenie 3150,39 €, prepravné a nájom dopravných prostriedkov vo výške 680,40 €

rutinná a štandardná údržba – 144.036,89 € - údržba výpočtovej techniky 1033,24 €, údržba telekomunikačnej techniky 1350,40 €, údržba a oprava strojov 13899,93 €, údržba budov, objektov, komunikácií 126943,82 €, údržba komunikačnej infraštruktúry 809,50 €

nájomné za nájom –4.268,81 € - nájomné za budov, objektov 5,00 €, nájomné za prevádzkových strojov, prístrojov 4263,81 €

ostatné tovary a služby – 422.612,73 € - školenia 1123,00 €, súťaže 42318,03 €, všeobecné služby 196963,23 €, špeciálne služby 16502,02 €, náhrady 2944,31 €, cestovné náhrady 208,16 €, štúdie, expertízy, posudky 704,80 €, poplatky 24624,70 €, stravovanie 24747,26 €, poisťné 3782,28 €, prídely do sociálneho fondu 6253,02 €, vrátenie príjmov z minulých rokov 38840,44 €, odmeny a príspevky 15168,06 €, odmeny mimopracovného pomeru 27433,19 €, pokuty a penále 113,60 €, reprezentatívne výdavky 10745,07 €, vratky 9724,63 € a manká a škody 416,93 €.

d) Bežné transfery

		Upravený rozpočet	skutočnosť	% plnenia
641	Bežný transfer v rámci VS	235345,25 €	225235,04 €	95,70 %
642	Bežný transfer jednotlivcom a nezisk. organizáciám	186561,84 €	191185,71 €	102,48 %
644	Bežný transfer právnickej osobe	20000,00 €	20000,00 €	100,00 %

Z upraveného rozpočtu 441907,09 € bolo čerpanie vo výške 436420,75 €. 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 95,70 %.

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 102,48 %.

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

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi - rozpočtové zoskupenie 651

Z upraveného rozpočtu 10676,02 € bolo čerpanie vo výške 10775,49 €, čo predstavuje 100,93 %. Patrí sem splácanie úrokov súvisiacich s úverom zo ŠFRB vo výške 8838,29 € a ČSOB banky (OTP banka) vo výške 317,77 €. Úrok vo výške 277,47 € bol splácaný pre Volkswagen Finančné služby a úrok v hodnote 1341,96 € bol hradený z úveru pre Slovenskú sporiteľňu a.s..

2) Kapitálové výdavky obce

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4.426.309,84 €	3.389.658,68 €	76,58 %

v tom :

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% Plnenia	Vlastné zdroje	Dotácia	Úver
711 Nákup pozemkov a nehmotných aktív softvéru	10056,03	10056,03 €	100,00 %	10056,03 €	0,00 €	0,00 €
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení	23139,87 €	23139,87 €	100,00 %	8733,02 €	0,00 €	14406,85 €
714 Nákup osobného automobilu	6417,27 €	11.000,00 €	171,41 %	2200,00 €	0,00 €	8800,00 €
716 Prípravná a projektová dokument.	5800,00 €	1304,00 €	22,48 %	1304,00 €	0,00 €	0,00 €
717 Realizácia stavieb, rekonštrukcia	4380896,67 €	3344158,78 €	76,34 %	65021,23	2993830,58	285306,97

711 001 – 7.476,03 € - nákup pozemkov – nehnuteľností (urbariát) vo výške 1055,03 € a nehnuteľnosti na ulici Bernolákova č. 5. vo výške 6421,00 €.

711 003 – 2.580,00 € - nákup softvéru – Registratúra

714 – nákup osobného automobilu zn. Volkswagen Caddy 1,6 TDI.

713- 41.189,18 € - Nákup troch klimatizácií značky MIDEA s montážou do zasadačky obecného úradu, do kancelárie TKTV a kancelárie v dome služieb v celkovej hodnote 4860,00 € bola hradená z úveru, časť kosačky so zberom RIDER RC318T pre stredisko - športová infraštruktúra bola hradená z vlastných zdrojov (3720,00 €) a druhá polovica ceny bola hradená z úveru (3720,00 €), šatníková zostava do prezliekarne športového klubu v hodnote 2875,00 € bola uhradená z vlastných zdrojov obce, skrine horné nadstavbové do kancelárie obecného úradu vo výške 750,00 €, motor na bránu do hasičskej zbrojnice vo výške 978,00 €, rozšírenie kamerového systému v hodnote 6236,87 € obec uhradila časť z vlastných zdrojov a väčšiu časť z úveru (5826,85 €).

716 – 1.304,00 € - projektová dokumentácia „Detské ihrisko pri MŠ“ vo výške 632,00 € a „Zberný dvor Tvrdošovce“ vo výške 672,00 €.

717 – 3.344.158,78 € - Prístavba k obecnému domu 76166,08 €. Kapitálové výdavky vo výške 18116,64 boli čerpané z úveru, z vlastných zdrojov boli vykryté výdavky vo výške 58049,44 € na prístavbu k obecnému domu. Na rekonštrukciu verejného vodovodu boli výdavky vo výške 4177,55 € z toho 1221,05 € bolo vykrytých z vlastných zdrojov a zvyšných 2956,50 € z úveru. Kapitálové výdavky na výstavbu kanalizácie boli v celkovej výške 3173133,42 €, z úveru sa čerpalo 175657,80 €, z vlastných zdrojov 3645,04 a z dotácie 2993830,58 €. Ďalšie výdavky boli účtované na rekonštrukciu obecného úradu vo výške 1181,70 €, na výstavbu vežového vodojemu v hodnote 924,00 €. Na vybudovanie novej komunikácie v ulici Bercsényiho boli použité finančné prostriedky z úveru vo výške 88576,03 €.

3) Výdavkové finančné operácie obce

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
221.531,91 €	220.560,35 €	99,56 %

v tom:

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% Plnenia
819 Ostatné výdavkové fin.operácie	1219,00 €	500,55 €	41,06 %
821 Splácanie tuzemskej istiny	214382,86 €	214129,75 €	99,88 %
824 Splácanie finančného prenájmu	5930,05 €	5930,05 €	100,00 %

819 – 500,55 € – predstavuje výdavky z kurzových rozdielov

821 – 214129,75 € - rozpočtová položka obsahuje splácanie istín z prijatých úverov. Splátka istiny v SLSP a v ČSOB banke vo výške 167762,52 €, splátka istiny z autoúveru vo výške 637,32 € a splátka istiny zo ŠFRB vo výške 45729,91 €.

824 – 5930,05 € obec na základe splátkového kalendára od 08/2019 do 07/2023 spláca v mesačných splátkach spoločnosti Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o. leasing na motorové vozidlo Škoda Superb Style 1,5 TSI.

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ J.A.Komenského s VJS a ZŠ K.Szemerényiho s VJM

Základná škola J.A.Komenského

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie
Výdavky spolu		761645	945083,14	945083,14
v tom:				
08.02	Základné vzdelávanie – normatívne	617985	742698,17	742698,17
08.03	Školská jedáleň	111660	169628,97	169628,97
08.04	Školské družiny	32000	32756,00	32756,00

Základná škola K. Szemerényiho s VJM

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie
Výdavky spolu		615584	600653,26	600653,26
v tom:				
08.02	Základné vzdel. – normatívne	599584	585542,23	585542,23
08.04	Školské družiny	16000	15111,03	15111,03

4 . Prebytok/schodok hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	4.084.439,37 €
z toho : bežné príjmy obce	4.004.766,63 €
bežné príjmy RO	79.672,74 €
Bežné výdavky spolu	3.932.632,47 €
z toho : bežné výdavky obce	2.390.142,00 €
bežné výdavky RO	1.542.490,47 €
Bežný rozpočet	151.806,90 €
Kapitálové príjmy spolu	60.188,92 €
z toho : kapitálové príjmy obce	60.188,92 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	3.392.904,61 €
z toho : kapitálové výdavky obce	3.389.658,68 €
kapitálové výdavky RO	3.245,93 €
Kapitálový rozpočet	-3.332.715,69 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-3.180.908,79 €
Vylúčenie z prebytku	- 57.582,72 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3.238.491,51 €
Príjmy z finančných operácií	3.378.986,64 €
Príjmy z finančných operácií RO	32.648,88 €
Výdavky z finančných operácií	220.560,35 €
Rozdiel finančných operácií	3.191.075,17 €
PRÍJMY SPOLU	7.556.263,81 €
VÝDAVKY SPOLU	7.546.097,43 €
Hospodárenie obce	10.166,38 €

Výsledkom rozpočtového hospodárenia Obce Tvrdošovce, podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov je - 3.180.908,79€.

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.

Po zúčtovaní všetkých príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2022, vychádza rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu schodok vo výške – 3.180.908,79 €. V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm.a) a b) citovaného zákona, sa z prebytku vylučujú finančné prostriedky vo výške 57.582,72 €:

- nevyčerpaná dotácia na stravu : 3.659,50 €
- nevyčerpaná dotácia na referendum: 2.648,53 €
- nevyčerpaná dotácia na detské ihrisko: 45.000,00 €
- nevyčerpaná dotácia na dopravné žiakom: 989,25 €
- nevyčerpaná dotácia na denný stacionár: 4.535,44 €
- nevyčerpaná dotácia z MV SR – ubytovanie odíedencov Ukrajina: 750,00 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond - obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2022	25.706,74 €
Prevod zvýšenie – tvorba rezervného fondu za rok 2021	0,00 €
Prevod z rezervného fondu v roku 2022 – výpis z uznesenia č. 2/13122022 písm. A bod 11	25.000,00 €
KZ k 31.12.2022	706,74 €

Sociálny fond – obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2022	147,35 €
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	6.253,03 €
Čerpanie sociálneho fondu	6.108,15 €
KZ k 31.12.2022	292,23 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v EUR

Aktíva

Názov	NETTO k 31.12.2022	PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE
SPOLU MAJETOK	15 092 807,45	15 299 100,73
Neobežný majetok spolu	13 766 187,32	10 796 800,58
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	12 737 872,37	9 762 485,63
Dlhodobý finančný majetok	1 028 314,95	1 034 314,95
Obežný majetok spolu	1 324 723,09	4 463 841,72
Zásoby	1 286,11	828,39
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	289 506,39	370 535,81
Krátkodobé pohľadávky spolu	130 056,82	167 654,29
Finančné účty súčet	899 550,78	3 920 710,24
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krátkodobé	4 322,99	4 112,99

Časové rozlíšenie	1 897,04	38 458,43
-------------------	----------	-----------

Pasíva

Názov	NETTO k 31.12.2022	PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	15 092 807,45	15 299 100,73
Vlastné imanie súčet	4 740 630,92	4 971 096,91
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku</i>	0	0
<i>Nevysporiadaný VH minulých rokov +/-428</i>	5 007 667,36	4 841 842,08
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	-267 036,44	129 254,83
Závazky súčet	3 043 486,78	5 660 157,77
Ostatné krátkodobé rezervy	2200,00	2200,00
Rezervy zákonné krátkodobé	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	655 846,86	3 610 066,42
Dlhodobé záväzky súčet	855 717,32	904 476,30
Krátkodobé záväzky súčet	762 786,26	508 430,01
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	766 936,34	634 985,04
Časové rozlíšenie	7 308 689,75	4 667 846,05
V tom: výnosy budúcich období	7 308 689,75	4 667 846,05
Výdavky budúcich období	0,00	0,00

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022 v EUR

NÁKLADY		k 31.12.2022	Predchádzajúce obdobie
50	Spotrebované nákupy	437 672,04	333 387,61
51	Služby	540 441,11	518 013,41
52	Osobné náklady	1 041 044,57	949 430,46
53	Dane a poplatky	21 532,05	27 240,99
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 603,26	5 406,66
55	Odpisy, rezervy a opravné položky...	501 825,39	483 914,33
56	Finančné náklady	19 998,09	27 069,96
57	Mimoriadne náklady	416,93	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	679 393,71	643 654,72
ÚČTOVNÁ TRIEDA 5 CELKOM SÚČET		3 253 927,15	2 988 118,14

VÝNOSY		k 31.12.2022	Predchádzajúce obdobie
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	28 787,41	21 861,12
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	2 243 801,23	2 096 203,48
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	238 746,29	261 662,03
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	280,00	69 187,10
66	Finančné výnosy	97,66	179,95
67	Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
69	Výnosy z transferov a rozp. prij. v obciach a RO	475 178,12	668 279,29
ÚČTOVNÁ TRIEDA 6 CELKOM SÚČET		2 986 890,71	3 117 372,97
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA pred zdanením		-267 036,44	129 254,83
Splatná daň z príjmov		0,00	0,00
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA po zdanení		- 267 036,44	129 254,83

Mimorozpočtový výsledok hospodárenia, ovplyvnený nákladmi a výnosmi bez ohľadu na ich zaplataenie a ovplyvnený účtami časového rozlíšenia nákladov a výnosov za rok 2022 predstavuje zisk vo výške - 267.036,44 €.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

a/ Závazky voči bankám a ŠFRB

druh	účel:	zostatok v EUR	ročné splátky	amortizácia úveru
Slovenská sporiteľňa a.s.	splátka úverov, kanalizácia	598.175,66 €	162 168,00 €	31.03.2031
Štátny fond rozvoja bývania	bytovky	382.858,94 €	31 960,56 €	29.06.2035
dlhodobý investičný úver	bytovky	75.058,68 €	5 594,52 €	25.5.2036
Štátny fond rozvoja bývania	pavlačové byty	237.202,90 €	2 211,20 €	15.08.2044
Štátny fond rozvoja bývania	malorozmerné byty	226.758,42 €	10.396,44 €	22.05.2047
SPOLU		1.520.054,60 €		

b/ Závazky voči dodávateľom: prijaté faktúry neuhradené vo výške: 543.609,59 €

c/ Závazky z finančného prenájmu: 3.722,71 €

d/ Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy: 93.702,00 €

e/ Závazky voči zamestnancom: 46.773,57 €

f/ Závazky voči poisťovniam a daňovému úradu: 36.666,95 €

g/ Závazky voči FO (SF): 734,38 €

h/ Závazky z autoúveru: 8.162,68 €

i/ Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 podľa §17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z.:

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
775 099,02	4 071 971,61	19,03 %

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

j/ Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2022 podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
224 843,81	2 598 779,40	8,65 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Výnosy príspevkovej organizácie v roku 2022 v hlavnej činnosti boli v celkovej výške 226.963,76 €. Náklady na hlavnú činnosť predstavujú sumu vo výške 223.130,63 €, z podnikateľskej činnosti náklady nevznikli. Príspevková organizácia v roku 2022 vykazuje kladný hospodársky výsledok t.j. zisk vo výške 3.833,13 Eur.

V rámci hlavnej činnosti mala príspevková organizácia príjmy rozpočtu vo výške 225.123,76 €, ktoré použila na krytie bežných výdavkov v rámci hlavnej činnosti.

Výkaz ziskov a strát:

	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce obdobie
	Hlavná činnosť	Podnik. činnosť	Spolu	

50 Spotrebované nákupy	1129,58		1129,58	3002,45
501 Spotreba materiálu	1129,58		1129,58	3002,45
504 Predaný tovar	0		0	0
51 Služby	1810,23		1810,23	1203,10
511 Opravy a udržiavanie	0		0	0
518 Ostatné služby	1810,23		1810,23	1203,10
52 Osobné náklady	219584,42		219584,42	221089,67
521 Mzdové náklady	155948,43		155948,43	157789,99
524 Zákonné sociálne	55386,56		55386,56	56289,78
527 Zákonné sociálne náklady	8249,43		8249,43	7009,90
53 Dane a poplatky	224,46		224,46	224,46
538 Ostatné dane a poplatky	224,46		224,46	224,46
54 Ostatné náklady na	0		0	30,01
545 Úroky z omeškania	0		0	30,00
548 Ostatné N na prev.činnosť	0		0	0,01
55 Odpisy, rezervy a opravné	0		0	0
551 Odpisy	0		0	0
56 Finančné náklady	381,94		381,94	268,66
568 Ostatné finančné náklady	381,94		381,94	268,66
NÁKLADY CELKOM	223130,63		223130,63	225818,53

60 Tržby za vlastné výkony a tovar	0		0	561,00
602 Tržby z predaja služieb	0		0	561,00
604 Tržby za tovar	0		0	0
64 Ostatné výnosy z prev.činnosti	15980,00		15980,00	1710,18
648 Ostatné výnosy z prev. činn.	15980,00		15980,00	1710,18
66 Finančné výnosy	0		0	0
662 Úroky	0		0	0
668 Ostatné finančné výnosy	0		0	0
69 Výnosy z transferov z rozpočtu	210983,76		210983,76	223054,40
691 Výnosy z BT od obce	210983,76		210983,76	223054,40
VÝNOSY CELKOM	226963,76		226963,76	225325,58
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3833,13		3833,13	-492,95
591 Splatná daň z príjmov				
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	3833,13		3833,13	-492,95

PLNENIE ROZPOČTU Podniku verejnoprospešných služieb obce TVRDOŠOVCE ZA ROK 2022

		schválený	upravený	Plnenie k	%
	(v eurách)	rozpočet	rozpočet	31.12.2022	
	PRÍJMY SPOLU:	236600	236600	225123,76	95,15
211004	Príjmy z podnikania	0	0	0	0
223001	Ostatné náhodné príjmy z prác a služ.	0	0	9980,00	0
243	Z účtov finančného hospodárenia	0	0	0	0
292017	Vratky	0	0	0	0
292019	Príjmy z refundácie	0	0	0	0
312007	Bežný transfer z rozpočtu obce	236600	236600	215143,76	90,93

		schválený	upravený	Plnenie k	%
	(v eurách)	rozpočet	rozpočet	31.12.2022	

	VÝDAVKY SPOLU:	236600	236600	224341,77	94,82
03	Program INTERNÉ SLUŽBY	100	100	0	0
03 03	Hospodárska správa, údržba	100	100	0	0
11	Program ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	236500	236500	224341,77	94,86
11 01	Podprogram údržba verejnej zelene	140	140	0	0
11 03	Podprogram PVS	236360	236360	224341,77	94,92

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2022 poskytla dotáciu v súlade so Všeobecne záväzným nariadením obce číslo 1/2020 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.

Organizácia	Poskytnutá dotácia
MO CSEMADOK	750 €
MS slovenského červeného kríža Tvrdošovce	1500 €
Spolok železničiarov "Zástava"	440 €
OZ Lucerna	500 €
60. skautský zbor	750 €
Poľovnícke združenie	350 €
Rozvojový fond pre maď. deti	150 €
Fond Ďatelinka	150 €
Fond Szent István Óvoda	150 €
OZ Sport Friends Tvrdošovce 2013	550 €
OZ PRO TURDESQUED	500 €
OZ ViZiA	500 €
ZO Zväz telesne postihnutých civil.chor.	200 €
HUNCUTKA občianske združenie	150 €
DHZ Tvrdošovce	200 €
S P O L U	6840 €
Športový klub	39 100 €
Stolnotenisový oddiel	900 €
Spolu	46 840 €

Všetky právnické osoby za rok 2022 vyúčtovali prijaté dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám, právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s VJS – školský klub	32.756,00 €	32.756,00 €	0 €
ZŠ s VJM – školský klub	11.889,07 €	11.865,10 €	23,97 €
ZŠ s VJS – školská jedáleň	83.785,00 €	83.785,00 €	0 €
ZŠ s VJM – kapitálový transfer	3.245,93 €	3.245,93 €	0 €

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma schválených finančných prostriedkov	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	% Plnenie
Termálne kúpalisko Tvrdošovce s.r.o.	20.000,00 €	20.000,00 €	100,00 %

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

Príspevková organizácia	Suma schválených finančných prostriedkov (po úprave)	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	% Plnenie
Podnik verejnoprospešných služieb obce Tvrdošovce	224.117,25 €	211.719,76 €	94,47 %

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Tuzemské granty a transfery	Upr.rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Transfer na stavebný poriadok	7428	6573,14	88,49
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3000	3000	100
na PND, na RP – záškoláci	8640,40	8640,40	100
Dotácia z NSK	0	800,00	0
BT referendum	0	2698,28	0
BT voľby do VÚC, voľby do orgánov samosprávy obcí a miest	8000	9238,38	230,96
BT – dotácia na energiu	0	3372,68	0
Odchodné ZŠ	0	1654	0
Odmeny ZŠ	31693	31693	100

Školský digitálny koordinátor	13704	13704	100
Na denný stacionár	25344	29904	117,99
Na základné školy	1159743	1117250	96,34
Publikácie – ZŠ	15038	15038	100
Na životné prostredie	499	508,25	101,85
Na pozemné komunikácie	220	219,24	99,65
Na matriku	8910	9388,25	105,38
Na hlásenie pobytu a register obyv.	1677	1674,75	99,87
Na dopravné žiakom	1500	3513	234,20
Príspevok na stravovanie	40000	10134,80	25,34
Transfery na predškolskú výchovu	7062	18992	268,93
Na školské potreby	1500	547,80	36,52
Na vzdelávacie poukazy	12832	12999	101,30
Na učebnice	9031	0	0
Na vzdel. sociálne znevýhod. žiakov	4600	3200	69,57
Dotácia - opatrovateľská služba	48960	35872,48	73,27
Odmena skladníka CO	240,00	311,89	129,95
Asistent učiteľa	24384	28106	115,26
Register adries	60	122	203,33
ZŠ – projekty 2022	26397	26397	100
Dotácia MŠ SR – Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II.	20448	50714,66	248,02
Európsky normatív	2380	2380	100
BT – ubytovanie Ukrajna	0	10432,50	0
USPVAR mzdy	8000	3168,91	39,61
Terénny asistent COVID-19	1000	3302,72	330,27
Terénny asistent COVID-19 režijné N.	400	1321,08	330,27
Slovenský futbalový zväz	0	1000	0
BT – Rákóczi hálózat	0	120	0
Lyžiarsky kurz, škola prírody	12100	3700	30,58

- Školstvo – nevyčerpaná dotácia na dopravné žiakom v sume 989,25 €, vrátená v roku 2023
- Okresný úrad NZ – nevyčerpaná dotácia na stravné vo výške 3659,50 € vrátená v roku 2023
- MPSVaR – nevyčerpaná dotácia na poskytnutie sociálnej služby v dennom stacionári za rok 2022

v sume 4535,44 €. Časť nevyčerpaných prostriedkov bolo vrátených v roku 2022 a to vo výške 9135,67 € a 4535,44 € boli vrátené v roku 2023.

- MV SR – nevyčerpaná dotácia na referendum vo výške 2648,53 €, dotácia bude čerpaná v roku 2023
- MV SR – nevyčerpaná dotácia ubytovanie odídenca Ukrajina vo výške 750,00 €.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 nemala finančný vzťah voči žiadnym rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadny finančný vzťah s VÚC.

f) Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel	Účel
Coop Jednota Nové Zámky	500	500	0	Peňažný dar v zmysle sponzorskej zmluvy
Medi-Pharm Center II s.r.o.	200	200	0	Peňažný dar v zmysle sponzorskej zmluvy
Generali Poist'ovňa	800	800	0	Peňažný dar v zmysle sponzorskej zmluvy

11. Návrh uznesenia

