



**Závěrečný účet
Obce Gočovo
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Milan Mlynár

Spracovala: Mária Duklesová

V Gočove, apríl 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 1.6.2017, uznesením č. XIII-25/2017 písm.C)

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný, úpravou je prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.02.2016 uznesením č. VII – 13/2016 písm.)

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 21.11.2016 uznesením č. X-20/2016 písm.)
- druhá zmena schválená dňa 25.01.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č. XI-21/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	130 958,00	162 073,00
z toho :		
Bežné príjmy	117 443,00	146 436,00
Kapitálové príjmy	0,00	351,00
Finančné príjmy	13 515,00	15 286,00
Výdavky celkom	130 958,00	149 526,00
z toho :		
Bežné výdavky	121 900,00	144 526,00
Kapitálové výdavky	5 748,00	5 000,00
Finančné výdavky	3 310,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	12 547,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
162 073,00	162 073,30	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 130 958,00 EUR, úprava 162 073,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 162 073,30 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
146 436,00	146 436,01	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 117 443,00 EUR, úprav rozpočtu 146 436,00 bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 146 436,01 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
124 362,00	124 362,82	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (110)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 101 700,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 108 086,45 EUR, čo predstavuje plnenie na %.

Daň z nehnuteľností (120)

Z rozpočtovaných 7 653,00 EUR, úprav rozpočtu 12 466,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 466,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 767,78 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 698,87 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 104,30 EUR.

Daň za psa 413,00 € (130)

Daň za nevýherné hracie prístroje 33,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 363,72 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 63,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k;r* 31.12.2016	% plnenia
4 452,00	4 451,53	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 1 311,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1901,90 EUR. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 512,00 EUR, HM 39,90 EUR, príjem z prenajatých budov – KD v sume 450 EUR, DS 600 EUR – firma Catering, zasadačka OcÚ 300 EUR – Urbárske a pasienkové pozemkové spoločenstvo, za hrobové miesto 39,90 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1327,00 EUR, úpravou rozpočtu 2 003,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 003,16 EUR, čo je 100 % plnenie.

Správne poplatky za osvedčovanie 186,00 €, správne poplatky (stavebný úrad, rybárske lístky, výrub dreva) 159 €, príjem z recyklačného fondu (rok 2015-160 €, rok 2016-54 €, cintorínske poplatky 28 €, preprava stravy 432,30 €, predaj kuka nádob 126,36 €, poplatky za DS 240 €, poplatky-Pamätná izba 28,50 €, vyhlásenie v MR 56 € Eur, poplatky Mš 533,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy (290)

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
546,00	546,18	100%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 531,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 546,18 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy z dobropisov a z vratiek (odvody-typovanie-krčma 16,28 €, preplatok zdravotnej poisťovne vo výške 529,90 €).

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov(240) - 0,29 €

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 448,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 17 621,66 EUR, čo predstavuje 3 933,41 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Rožňava	4 678,59	Aktivačná činnosť-projekt Šanca na zamestnanie - č.15/43/054/111
ÚPSVaR Rožňava	4 705,64	Aktivačné služby č. 16/43/054/31
ÚPSVaR Rožňava	160,00	Aktivačné služby-dobrovoľnícka služba – č.16/43/52a/15-ochranné pomôcky
ÚPSVaR Rožňava	74,90	Aktivačné služby-dobrovoľnícka služba – č.16/43/52a/44-ochranné pomôcky
Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Rožňava	771,95	Voľby do NR SR 2016
Okresný úrad Košice odbor školstva	434,00	Predškolská výchova
ÚPSVaR	95,56	Strava pre deti v HN
ÚPSVaR	16,60	Školské potreby pre deti v HN
Ministerstvo vnútra SR	121,77	Evidencia obyvateľov - REGOB
Okresný úrad Košice Odbor starostlivosti o život. prostredie	35,00	Dotácia-životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	9,00	Register adries
Spolu	11 621,66	
Košický samosprávny kraj	6 000,00	Projekt, „Gočovo-Kobeliarovo-Slavošovce Traja veľikáni Slovenska“ na základe výzvy „Po stopách osobností Košického kraja“ programu

		Košického samosprávneho kraja Terra Incognita
Celkom	17 621,66	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
351,00	351,12	100,00

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem za predaj pozemku k 31.12.2016 v sume 351,12 EUR.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	5 000,00	Transfer na prístupový chodník na cintoríne

V roku 2015 bol prijatý kapitálový transfer na vybudovanie prístupového chodníka na miestnom cintoríne použitý v máji 2016.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
15 286,00	15 286,17	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15 286,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 286,17 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
149 526,00	149 526,11	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 130 958,00 EUR, úpravou 149 526,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 149 526,11 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
144 526,00	144 526,11	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 121 900,00 EUR, úpravou 144 526,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 144 526,11 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných výdavkov 63 064,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 63 061,70 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, účtovníčky, kontrolórky, pracovníčky Mš (zvýšenie oproti minulým rokom pre zamestnanie 3 učiteliek a vyplatenia odstupného), aktivačných pracovníkov, prijatých na projekty z Úradu práce.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných výdavkov 22 613,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 22 614,51 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Ide o zákonné odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní za všetkých zamestnancov obce.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov 54 357,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 54 359,18 EUR, čo je 106,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov-Klub MNV, ciest, verejnej zelene, verejného osvetlenia, úprava ihriska, výdavky na školenia, ostatné tovary a služby, platba za odvoz TKO, dohody o vykonaní práce, poisťné, reprezentačné.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných výdavkov 4 348,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 347,30 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Ide o príspevky Spoločnej úradovni, ZMOS, ZMOGH, RVC Rimavská Sobota, Združenie na rozvoj turizmu. Združenie hlavných kontrolórov. Zvýšenie oproti roku 2015 vo výške 3 285,30 EUR.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných výdavkov 144,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 143,42 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Ide o splátku úrokov za úver vedený v Prima banke.

2. Kapitálové výdavky (710)

Schválený rozpočet na rok 2016	Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5 748,00	5 000,00	5 000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 985,20 EUR na výstavbu chodníka na miestnom cintoríne, vrátaná suma dotácie vo výške 14,80 € Úradu vlády SR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3 310,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 310,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR.

Porovnanie vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu obce

Daň z nehnuteľnosti je vyššia z dôvodu vyrubenej dane. Výška transferov sa odvíja od projektov, do ktorých sa obec zapojí. V roku 2016 sme zrealizovali opravu priestorov bývalého MNV (Klub-M), úpravu herne a chodby v Materskej škole, úpravu ihriska - zakúpením konštrukcie Street workout. Výnos podielových daní bol vyšší, vzhľadom k zvýšeniu tarifných plátov zamestnancov v školstve a vo verejnej správe, taktiež úpravou prerozdelenia výnosu dane zo závislej činnosti obciam (zvýšenie o 5%).

ROK	2012	2013	2014	2015	2016
	Skutočnosť k 31.12.2012	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016
Príjmy	115 684,00	134 639,00	126 670,58	144 822,00	162 073,30
Výdavky	110 243,00	129 530,00	117 959,83	132 057,00	149 526,11
Rozdiel	5 441,00	5 109,00	8 710,75	12 765,00	12 547,19

Vývoj podielových daní

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Január	9 169,00	9 644,00	10 326,00	9 529,00	10 147,00	11 610,00
Február	7 888,00	6 781,00	8 649,00	8 285,00	8 874,00	9 812,00
Marec	6 157,00	6 172,00	6 753,00	6 528,23	7 277,00	8 286,00
Apríl	8 147,00	7 399,00	7 942,00	8 468,00	9 341,00	10 285,00
Máj	3 037,00	6 555,00	5 170,00	4 423,00	5 743,00	4 542,00
Jún	2 556,00	1 976,00	4 419,00	4 990,00	4 783,00	8 069,00
Júl	6 967,00	6 891,00	7 037,00	7 723,00	8 417,00	9 577,00
August	7 196,00	6 893,00	7 251,00	7 620,00	8 439,00	9 140,00
September	6 854,00	6 562,00	7 145,00	7 123,00	7 789,00	8 603,00
Október	7 120,00	6 758,00	7 074,00	7 191,00	7 791,00	8 932,00
November	7 247,00	6 528,00	7 235,00	7 405,00	7 885,00	8 971,00
December	6 880,00	6 599,00	7 109,00	7 278,00	8 162,00	9 031,00
Zúčtovanie roka	253,37	630,14	697,16	0,00	639,78	1 228,45
Spolu	79 471,37	79 388,14	86 807,00	86 563,23	95 287,78	108 086,45
Príjem - rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Výnos podielových daní	79 471,37	79 388,14	86 807,16	86 563,23	95 287,78	108 086,45
Daň z nehnuteľností	11 004,75	8 832,46	8 839,81	8 007,97	9 541,12	12 466,65
Daň za psa	300,00	411,83	392,00	365,75	434,00	413,00
TKO	2 698,58	3 385,42	3 869,92	3 708,75	3 784,27	4 513,50
Prenájom (pozemky, KD, DS, OcÚ)	1 527,60	2 300,89	1 509,30	1 277,00	2 553,95	1 901,90
Poplatky správne	261,00	124,50	721,50	663,50	244,00	345,00
Ostatné poplatky	1 405,82	2 448,14	7 651,60	1 679,95	2 024,48	1 125,16
Poplatky od rodičov-MŠ	264,30	303,60	244,20	270,60	343,20	533,00
Transfery	104315,54	8 538,91	12 550,01	11 119,89	13 342,99	17 586,66

Výdavky–OcÚ,kontrolórka, aktivačné služby	2013	2014	2015	2016
Mzdy	48 494,52	55 624,08	59 255,06	71 346,48
Odvody	16 925,59	18 825,43	20 494,86	24 199,57
Plyn, elektrina	6 340,02	6 782,20	7 069,00	7 029,95
Poštovné, telefón	1 700,32	1 565,30	1 854,10	1 671,10
Materiál	7 218,35	6 260,28	6 704,00	9 655,46
Cestovné	612,66	82,58	493,83	365,33
Reprezentačné	374,68	456,40	574,31	439,26
Opravy a udržiavanie	14 284,60	3 432,12	8 326,57	4 755,33
Všeobecné služby	14 286,29	15626,70	16 589,19	20 630,92

Výdavky– rok -MŠ	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Mzdy	15918,70	15 157,00	12 585,00	11 589,34	15 245,94	25 554,59
Odvody (zamestnanci)	5 570,94	5 246,00	4 537,28	4 143,52	5 368,95	8 666,58
Odstupné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 042,50
Plyn, elektrina	2 352,30	2 048,00	2 271,18	2 065,60	2 223,66	2 176,54
Poštovné, telefón	227,18	274,00	251,49	169,15	200,98	199,02
Voda	78,85	58,00	58,05	45,60	69,17	105,32
Materiál	573,46	918,81	1 187,37	926,55	1 344,16	1 322,62
Réžijné náklady	1 102,00	1 171,00	873,46	851,00	1 028,34	1 172,00
Strava-zamestnanci	486,85	425,88	426,63	543,18	545,02	632,76
Tvorba SF	137,04	129,52	121,13	101,46	140,93	224,16
Opravy a udržiavanie			1 298,88	1 471,34	2 284,00	1 950,00
Rekonštrukcia	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dohody	463,30	408,00	800,78	326,12	335,00	0,00
Posudky (projekt)	0,00	0,00	0,00	999,00	0,00	0,00
Náhrady			142,20	53,40	201,20	90,60
PNS	0,00	143,75	0,00	65,35	0,00	215,16

PRÍJMY

Bežné príjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Daňové príjmy (100)	113 469,00	124 362,00	124 362,82
Dane z príjmov (110)	101 700,00	108 086,00	108 086,45
Dane z majetku (120)	7 653,00	12 466,00	12 466,65
Dane za tovary a služby (130)	4 116,00	3 810,00	3 809,72
Nedaňové príjmy (200)	3 526,00	4 452,00	4 451,53
Príjmy z podnikania (210)	1 664,00	1 902,00	1 901,90
Administratívne poplatky (220)	1 327,00	2 003,00	2 003,16
Úroky (240)	4,00	1,00	0,29
Iné nedaňové príjmy (290)	531,00	546,00	546,16
Granty a transfery (310)	44800	17 622,00	17 621,66
Bežné príjmy spolu	117 443,00	146 436,00	146 436,01
Kapitálové príjmy (230)	0,00	351,00	351,12
Kapitálové transfery (320)	0,00	351,00	351,12
Kapitálové príjmy spolu	0,00	351,00	351,40
Príjmy z ostatných finančných operácií (450)	13 515,00	13 486,00	13 486,17
(510) Úvery, pôžičky	0,00	1 800,00	1 800,00
PRÍJMY SPOLU	130 958,00	162 073,00	162 073,30

VÝDAVKY

Bežné výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Bežné výdavky (600)	121 900,00	144 526,00	144 526,11
Mzdy, platy (610)	49 824,00	63 064,00	63 061,70
Poistné a príspevok do poisťovní (620)	16 441,00	22 613,00	22 614,51
Tovary a služby (630)	53 004,00	54 357,00	54 359,18
Bežné transfery (640)	2 465,00	4 348,00	4 347,30
Splácanie úrokov a ostatné platby (650)	166,00	144,00	143,42
Bežné výdavky spolu	121 900,00	144 526,00	144 526,11
Kapitálové výdavky (700)	5 748,00	5 000,00	5 000,00
Obstarávanie kapitálových aktív(710)	5 748,00	5 000,00	5 000,00
Kapitálové výdavky spolu	5 748,00	5 000,00	5 000,00
Splácanie istín (820)	3 310,00	0,00	0,00
VÝDAVKY SPOLU	130 958,00	149 526,00	149 526,11

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	146 436,01
z toho : bežné príjmy obce	146 436,01
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	144 526,11
z toho : bežné výdavky obce	144 526,11
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	1 909,90
Kapitálové príjmy spolu	351,12
z toho : kapitálové príjmy obce	351,12
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	5 000,00
z toho : kapitálové výdavky obce	5 000,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-4 648,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 738,98
<i>Vylúčenie z prebytku-sociálny fond</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 738,98
Prijmové finančné operácie	15 286,17
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	15 286,17
PRÍJMY SPOLU	162 073,30

VÝDAVKY SPOLU	149 526,11
Hospodárenie obce	12 547,19
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	12 547,19

Výpočet prebytku alebo schodku:

(príjmy BR + príjmy KR) - (výdavky BR + výdavky KR) po vylúčení finančných operácií
 (146 436,01+351,12)-(144 526,11+5 000,00)=146 787,13-149 526,11= -2 738,98 €

Schodok rozpočtu v sume – 2 738,98 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný:

- z finančných operácií 2 738,98 EUR

Výsledok hospodárenia Obce Gočovo za rok 2016 zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je dosiahnutý **prebytok** vo výške **12 547,19 €**.

Tento zostatok je v zmysle § 16 odst. 6 zákona NR SR č. 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších fondov obce /minimálne 10 % z prebytku hospodárenia/. Môže byť zdrojom pre financovanie kapitálových výdavkov obce a aj financovania bežných výdavkov v roku 2017 alebo nasledujúcich rokov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016:

- rezervný fond, tvorba 10% **1 254,72 €**
- prebytok bude použitý na financovanie kapitálových výdavkov obce – rekonštrukcia miestnych komunikácií **11 292,47 €**.

Účtovný výsledok hospodárenia t. j. rozdiel medzi nákladmi a výnosmi :

Náklady / účt.tr. 5/ 159 451,37 €

Výnosy /účt.tr. 6/ 156 283,87 €

rozdiel = zisk pred zdanením -3167,50 €

Splatná daň z príjmov 0,04 €

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2015 je strata vo výške - 3 167,54 €.

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku:

Záporný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti na základe výkazu ziskov a strát k 31.12.2016 vo výške 3167,54 € bude preúčtovaný na účte 431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní počas účtovného obdobia na stranu D so súvzťažným zápisom na stranu MD účtu 428.008 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, na ktorom sa účtujú výsledky hospodárenia minulých období.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

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
ZS k 1.1.2016	324,85
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	522,78
- povinný prídel - 1,00 %	72,06
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	283,80
- regeneráciu PS	256,80
- ostatné úbytky	145,00
KZ k 31.12.2016	234,09

Finančný majetok

Prebytok hospodárenia z rozpočtových a mimorozpočtových príjmov a výdavkov obce Gočovo vo výške 10 707,62 € tvoria finančné prostriedky, ktoré zostali na základných účtoch a v pokladni obce:

Účet	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	13 596,37
213 - ceniny (stravné lístky)	34,20
211 - pokladnica	161,52
221 – základný bežný účet	10 511,90
Z toho: VÚB, a.s. č.ú.1697668653/0200–soc. fond	77,14
VÚB, a.s. č.ú. 2174982453/0200	40,46
Prima banka Slovensko a.s. č.ú. 3441650002/5600	10 394,30
Finančné účty k 31.12.2016	10 707,62

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	437 390,00	426 800,99
Neobežný majetok spolu	422 496,48	414 610,68
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	349 345,72	438 601,66
Pozemky	124 519,03	124 167,91
Umelecké diela a zbierky	8 000,13	8 000,13
Stavby	211 359,22	206 266,42
Stroje, prístroje a zariadenia	3 109,49	1225,46

Dopravné prostriedky	557,88	0,00
Drobný DHM	1 800,00	1 800,00
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	14 027,29	11 096,08
z toho :		
Zásoby	358,02	231,66
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	72,90	156,80
z toho:		
Pohľadávky z daňových príjmov	62,40	104,30
Pohľadávky z nedaňových príjmov	10,50	52,50
Zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia(336)	0,00	0,00
Ostatné priame dane	0,00	0,00
Finančné účty	13 596,37	10 707,62
Pokladnica (211)	0,00	161,52
Ceniny (213)	110,20	34,20
Bankové účty (221)	13 486,17	10 511,90
Časové rozlíšenie	866,23	1 094,23
Náklady budúcich období (381)	368,32	596,32
Príjmy budúcich období (382)	497,91	497,91

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	437 390,00	426 800,99
Vlastné imanie	250 738,12	247 570,58
z toho :		
Výsledok hospodárenia	250 738,12	247 570,58
Nevysporiadaný VH minul. rokov (428)	249 912,72	
Výsledok hospodárenia za účt. Obdobie	825,40	-3 167,54
Záväzky	17 166,09	13 289,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 000,00	0,00
Dlhodobé záväzky	270,50	188,73
Z toho: záväzky zo sociálneho fondu	270,50	188,73
Krátkodobé záväzky	7 895,59	9 100,37
z toho:		
Dodávatelia (321)	478,08	800,93
Iné záväzky (379)	127,73	115,66
Zamestnanci (331)	4 230,58	4 656,50
Zúčtovanie s org.soc. a zdravot.poistenia	2 548,71	2 811,06
Ostatné priame dane (342)	510,49	716,22
Bankové úvery dlhodobé (461)	4 000,00	4 000,00
Časové rozlíšenie	169 485,79	165 941,31
Výnosy budúcich období (384)	169 485,79	165 941,31
Výdavky budúcich období (383)	0,00	0,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom (fa za 12/2016)	800,93	800,93	
- zamestnancom (mzdy za 12/(2016))	4 656,50	4 656,50	
- poisťovniam (odvody)	2 811,06	2 811,06	
- daňovému úradu	716,22	716,22	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- iné záväzky (zrážky-zamestnanci)	115,66	115,66	
Záväzky spolu k 31.12.2016	9 100,37	9 100,37	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.		10 000,00			4 000,00	22.8.2025

Obci v roku 2016 nebol poskytnutý žiadny úver. Uvedený úver bol poskytnutý v predchádzajúcich rokoch Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	131 713,18 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	395,86 EUR
Spolu	132 109,04 EUR
- z toho 60 %	79 265,42 EUR
- z toho 25 %	33 027,26 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	4 000,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	4 000,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
4 000,00	132 109,04	0,03 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
1 800,00	132 109,04	0,01 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ŠK stolného tenisu Gočovo	900,00	900,00	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Gočovo ako právny subjekt nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR	771,95	771,95	0 €
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva (REGOB) - BV	121,77	121,77	0 €
Ministerstvo vnútra SR	Register adries - BV	9,00	9,00	0 €
ÚPSVaR Rožňava	Stravné pre deti v HN - BV	122,28	95,56	6,72
ÚPSVaR Rožňava	Podpora výchovy detí v HN – školské potreby - BV	16,60	16,60	0 €
ÚPSVaR Rožňava	Aktivačné služby – projekt Šanca na zamestnanie - 15/43/054/111	4 678,59	4 678,59	0 €
ÚPSVaR Rožňava	Aktivačné služby – projekt Šanca na zamestnanie - 16/43/054/31	4 705,64	4 705,64	0 €
ÚPSVaR Rožňava	Aktivačné služby – projekt 16/43/52a/15 (dobrovoľ. služba)	160,00	160,00	0 €
ÚPSVaR Rožňava	Aktivačné služby – projekt 516/43/52a/44 (dobrovoľ. služba)	74,90	74,90	0 €
Okresný úrad Košice- odbor školstva	Výchova a vzdelávanie 5-ročných detí - školské pomôcky	434,00	434,00	0 €
Okresný úrad Košice-odbor starostlivosti o životné prostredie	-ochrana prírody a krajiny -štátna vodná správa -ochrana pred povodňami	35,00	0,00	35,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Projekt Gočovo-Kobeliarovo-Slavošovce Traja veľikáni Slovenska	6 000,00	6 000,00	0,00

REALIZOVANÝ S FINANČNOU PODPOROU KOŠICKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA Z PROGRAMU TERRA INCOGNITA

GOČOVO – KOBELIAROVO – SLAVOŠOVCE Traja veľikáni Slovenska

Projekt bol zameraný na vydanie informačných bulletinov a posterov v printovej a elektronickej verzii o živote troch veľikánov Gemera – Jura Hronca, Pavla Jozefa Šafárika a Pavla Emanuela Dobšinského a tým spropagovanie histórie, pamätihodnosti, prírodných krás obcí Gemera – Gočova, Kobeliarova a Slavošoviec, označiť pešiu trasu a cyklotrasu, ktorá spája všetky tri obce na Gemeri.

13. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí programový rozpočet v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra návrhu Záverečného účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

„Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.“

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 254,72 EUR a na financovanie kapitálových výdavkov obce – rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 11 292,47 EUR.