



**Záverečný účet
Obce Gočovo
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Milan Mlynár

Spracovala: Mária Duklesová

V Gočove, máj 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.04.2018.

Záverečný účet schválený OZ dňa 17.05.2018 uznesením č. XVI – 33/2018/E)

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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
13. Návrh unesenia OZ

Závěrečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.01.2017 uznesením č. XI-21/2017 písm. A).

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 7.9.2017 uznesením č. XIV - 27/2017 písm. E)
- druhá zmena schválená dňa 4.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 1 starostu obce
- tretia zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením č.2 starostu obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	147 030,00	181 428,00
z toho :		
Bežné príjmy	136 530,00	157 313,00
Kapitálové príjmy	0,00	13 603,00
Finančné príjmy	10 500,00	10 512,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	147 030,00	170 677,00
z toho :		
Bežné výdavky	135 030,00	149 530,00
Kapitálové výdavky	8 000,00	19 147,00
Finančné výdavky	4 000,00	2 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	10 751,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
181 428,00	181 427,99	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 147 030,00 EUR po úprave 181 428,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 181 427,99 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
157 313,00	157 312,69	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 157 313,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 157 312,69 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy (100)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
139 024,00	139 023,85	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 119 401,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 119 400,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností (110)

Z rozpočtovaných 15 578,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 578,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 828,15 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 750,44 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na daní z nehnuteľností v sume 104,30 EUR (fi MIWIX-41,72 € a fi Greenwatt s.r.o. 62,58 €).

Daň za psa 413,00 € (130)

Daň za nevýherné hracie prístroje 33,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 598,75 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 32,00 €.

b) nedaňové príjmy (200)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 457,00	5 457,53	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 1 809,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 808,60 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 512 EUR, HM 26,60 EUR, príjem z prenajatých budov – KD v sume 520 EUR, DS 450 EUR – firma Catering, použitie zasadačky OcÚ 300 EUR pre Urbárske a pasienkové pozemkové spoločenstvo.

Administratívne poplatky, iné poplatky a platby (220)

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 417,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 417,96 EUR, čo je 100 % plnenie.

Správne poplatky za osvedčovanie 212,50 €, správne poplatky (rybárske lístky 28 €, výrub dreva 200 €) €, príjem z recyklačného fondu 28 €, cintorínske poplatky 14 €, preprava stravy 574,90 €, predaj kuka nádob 126,36 €, poplatky za služby v dome smútku 180 €, vstupné do pamätnej izby 11 €, poplatky za miestny rozhlas 236 € Eur, poplatky MŠ 607,20 €, predaj opotrebeného majetku – auto Citroen 200 €.

c) iné nedaňové príjmy (290):

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 231,00	1 230,97	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 231,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 230,97 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy – odvody-typovanie-krčma v sume 29,11 EUR a preplatok zdravotných poisťovní vo výške 1 201,86 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12 832,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 832,31 EUR, čo predstavuje 100.% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	115,83	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	760,50	voľby VÚC
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
Krajský školský úrad Košice	489,00	Výchova a vzdelávanie – materská škola
ÚPSVaR Rožňava	16,60	Školské potreby-predškola v HN
ÚPSVaR Rožňava	34,00	Strava pre deti v HN
Okresný úrad Košice	33,00	Životné prostredie
ÚPSVaR Rožňava	2 426,93	Projekt podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti č. 17/43/50J-16
ÚPSVaR Rožňava	1 281,27	Projekt Cesta na trh práce č. 44/2017/§54
ÚPSVaR Rožňava	5 738,26	Projekt podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti č. 17/43/50J-8
ÚPSVaR Rožňava	357,92	Dobrovoľnícka služba č. 17/43/52A/21 – ochranné pomôcky
Ministerstvo vnútra SR	60,00	Skladník CO - dohoda
Košický samosprávny kraj	1 500,00	CD nosič občianske združenie Gočovian
spolu	12 831,31	

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

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 500,00	13 500,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív a nehmotných aktív:

V roku 2017 nebol žiadny príjem z predaja kapitálových aktív a nehmotných aktív.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 103,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 103,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	13 500,00	Rekonštrukcia a modernizácia budovy materskej školy

2. Príjmové finančné operácie (450)

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 500,00	10 511,90	100,11

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 511,90 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Sú to prostriedky, ktoré sú zo zdrojov vytvorených v minulých rokoch (zostatky na bežných účtoch a pokladne ku 31.12.2017) vo výške 10 981,71 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
170 677,00	170 644,22	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 170 677,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 170 644,22 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
149 530,00	149 496,90	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 149 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 149 496,90 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 73 114,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 73 114,78 EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce kontrolóra obce, odmeny poslancom OZ, platy pracovníkov zamestnaných na základe dohôd uzatvorených s ÚPSVaR v rámci projektov „Cesta na trh práce“ a pracovníkov materskej školy. Výdavky boli realizované v súlade so zákonom o verejnej službe.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 24 330,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 24 333,79 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 57 607,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 57 567,79 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, materskej školy, kultúrneho domu a domu smútku ako sú energie, materiál, poštové a telekomunikačné služby (1561,16 Eur), materiál, stravovanie zamestnancov, štandardná údržba, spracovanie projektu na rekonštrukciu Mš, školenia, ostatné tovary a služby (5573,36 €). Kancelársky materiál zakúpený v sume 302,52 €, tonery (232,76 €), spotreba PHM pre auto Citroen (416,68 €), Fabia (541,82 €), servis a opravy služobného auta (654,47 €), stravovanie zamestnancov OcÚ (výške 2958,37 €), poistenie auta (137 €), majetku (444,44 €), Obecný hlásnik-aktivácia (370,72 €), oprava kamerového systému (495,84 €), úprava strešnika (499,20 €), akcia stretnutie rodákov (3244,92€), oprava strechy materskej školy (1242,00 Eur), úprava zasadačky na Obecnom úrade (zhotovenie kancelárskeho zariadenia, skrine,koberec) vo výške 5450,00 Eur, výroba a montáž kuchynských skriniek do KD (252 €), reprezentačné (590,25 €), odvoz TKO (5463,90 €).

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 865,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 866,31 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Sú tu zahrnuté príspevky pre občianske združenia (OZ Gočovan, OZ Admirál) spoločné úradovne, členské príspevky (ZMOS, RVC Rimavská Sobota, Reg. združenie miest a obcí Horného Gemera, Združenie hlavných kontrolórov Slovenska, Združenie na rozvoj turizmu).

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

Z rozpočtovaných výdavkov 135,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 133,89 EUR, čo predstavuje 99,18 % (splácanie úrokov 97,39 €, záväzková provízia DKUÚ 36,50 €).

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
19 147,00	19 147,32	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 147,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 19 147,32 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Asfaltový koberec chodníka na miestnom cintoríne

Z rozpočtovaných 4 157,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 157,32 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia materskej školy (zmena vykurovania gamatkami na plynové kúrenie)

Z rozpočtovaných 14 990,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14 990,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 000,00	2 000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Porovnanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu

ROK	2013	2014	2015	2016	2017
	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Príjmy	134 639,00	126 670,58	144 822,00	162 073,30	181 427,99
Výdavky	129 530,00	117 959,83	132 057,00	149 526,11	170 644,22
Rozdiel	5 109,00	8 710,75	12 765,00	12 547,19	10 783,77

Vývoj podielových daní

Rok	2013	2014	2015	2016	2017
Január	10 326,00	9 529,00	10 147,00	11 610,00	12 780,00
Február	8 649,00	8 285,00	8 874,00	9 812,00	11 257,00
Marec	6 753,00	6 528,23	7 277,00	8 286,00	9 094,00
Apríl	7 942,00	8 468,00	9 341,00	10 285,00	11 035,00
Máj	5 170,00	4 423,00	5 743,00	4 542,00	5 188,00
Jún	4 419,00	4 990,00	4 783,00	8 069,00	8 238,00
Júl	7 037,00	7 723,00	8 417,00	9 577,00	10 557,00
August	7 251,00	7 620,00	8 439,00	9 140,00	10 559,00
September	7 145,00	7 123,00	7 789,00	8 603,00	9 688,00
Október	7 074,00	7 191,00	7 791,00	8 932,00	9 984,00
November	7 235,00	7 405,00	7 885,00	8 971,00	10 090,00

December	7 109,00	7 278,00	8 162,00	9 031,00	10 092,00
Zúčtovanie roka	697,16	0,00	639,78	1 228,45	838,51
Spolu	86 807,00	86 563,23	95 287,78	108 086,45	119 400,51

Príjem - rok	2013	2014	2015	2016	2017
Výnos podielových daní	86 807,16	86 563,23	95 287,78	108 086,45	119 400,51
Daň z nehnuteľností	8 839,81	8 007,97	9 541,12	12 466,65	15 578,59
Daň za psa	392,00	365,75	434,00	413,00	413,00
TKO	3 869,92	3 708,75	3 784,27	4 513,50	3 598,75
Prenájom (pozemky, KD, DS, OcÚ)	1 509,30	1 277,00	2 553,95	1 901,90	1 808,60
Poplatky správne	721,50	663,50	244,00	345,00	440,50
Ostatné poplatky	7 651,60	1 679,95	2 024,48	1 125,16	1 170,26
Poplatky od rodičov-MŠ	244,20	270,60	343,20	533,00	574,90
Transfery	12 550,01	11 119,89	13 342,99	17 586,66	26 331,31

Výdavky- OcÚ, kontrolórka, aktivačné služby	2013	2014	2015	2016	2017
Mzdy	48 494,52	55 624,08	59 255,06	71 346,48	47 982,68
Odvody	16 925,59	18 825,43	20 494,86	24 199,57	15 836,12
Plyn, elektrina	6 340,02	6 782,20	7 069,00	7 029,95	3 479,38
Poštovné, telefón	1 700,32	1 565,30	1 854,10	1 671,10	1 950,26
Materiál	7 218,35	6 260,28	6 704,00	9 655,46	3 167,18
Cestovné	612,66	82,58	493,83	365,33	378,63
Reprezentačné	374,68	456,40	574,31	439,26	626,02
Opravy a udržiavanie	14 284,60	3 432,12	8 326,57	4 755,33	7 157,79
Všeobecné služby	14 286,29	15 626,70	16 589,19	20 630,92	25 885,12

Výdavky- rok -MŠ	2013	2014	2015	2016	2017
Mzdy	12 585,00	11 589,34	15 245,94	25 554,59	25 132,10
Odvody (zamestnanci)	4 537,28	4 143,52	5 368,95	8 666,58	8 497,67
Odstupné	0,00	0,00	0,00	2 042,50	0,00
Plyn, elektrina	2 271,18	2 065,60	2 223,66	2 176,54	2 419,89
Poštovné, telefón	251,49	169,15	200,98	199,02	161,99
Voda	58,05	45,60	69,17	105,32	66,03
Materiál	1 187,37	926,55	1 344,16	1 322,62	2 455,74
Réžijné náklady	873,46	851,00	1 028,34	1 172,00	1 616,00
Strava-zamestnanci	426,63	543,18	545,02	632,76	801,07
Tvorba SF	121,13	101,46	140,93	224,16	198,22
Opravy a udržiavanie	1 298,88	1 471,34	2 284,00	1 950,00	231,50
Rekonštrukcia	0,00	0,00	0,00	0,00	14 990,00
Dohody	800,78	326,12	335,00	0,00	123,50
Posudky (projekt)	0,00	999,00	0,00	0,00	960,00
Náhrady	142,20	53,40	201,20	90,60	193,20
PNS	0,00	65,35	0,00	215,16	0,00
Spolu	24 553,45	23 350,61	28 987,35	44 351,85	57 846,91

PRÍJMY

Bežné príjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Daňové príjmy (100)	133 133,00	139 024,00	139 023,85
Dane z príjmov (110)	117 500,00	119 401,00	119 400,51
Dane z majetku (120)	11 800,00	15 578,00	15 578,59
Dane za tovary a služby (130)	3 833,00	4 045,00	4 044,75
Nedaňové príjmy (200)	3 397,00	5 457,00	5 457,53
Príjmy z podnikania (210)	1 765,00	1 809,00	1 808,60
Administratívne poplatky (220)	1 099,00	2 417,00	2 417,96
Úroky (240)	2,00	0,00	0,00
Iné nedaňové príjmy (290)	531,00	1 231,00	1 230,97
Granty a transfery (310)	0,00	12 832,00	12 831,31
Bežné príjmy spolu	136 530,00	157 313,00	157 312,69
Kapitálové príjmy (230)	0,00	103,00	103,40
Kapitálové transfery (320)	0,00	13 500,00	13 500,00
Kapitálové príjmy spolu	0,00	13 603,00	13 603,40
Príjmy z ostatných finančných operácií (450)	10 500,00	10 512,00	10 511,90
PRÍJMY SPOLU	147 030,00	181 428,00	181 427,99

VÝDAVKY

Bežné výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Bežné výdavky (600)	135 030,00	149 530,00	149 496,90
Mzdy, platy (610)	54 220,00	66 023,00	66 022,74
Poistné a príspevok do poisťovní (620)	16 458,00	23 900,00	23 906,17
Tovary a služby (630)	60 452,00	57 607,00	57 567,79
Bežné transfery (640)	3 600,00	1 865,00	1 866,31
Splácanie úrokov a ostatné platby (650)	300,00	135,00	133,89
Bežné výdavky spolu	135 030,00	149 530,00	149 496,90
Kapitálové výdavky (700)	8 000,00	19 147,00	19 147,32
Obstarávanie kapitálových aktív(710)	8 000,00	19 147,00	19 147,32
Kapitálové výdavky spolu	8 000,00	19 147,00	19 147,32
Splácanie istín (820)	4 000,00	2 000,00	2 000,00
VÝDAVKY SPOLU	147 030,00	170 677,00	170 644,22

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	157 312,69
z toho : bežné príjmy obce	157 312,69
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	149 496,90
z toho : bežné výdavky obce	149 496,90
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	7 815,79
Kapitálové príjmy spolu	13 603,40
z toho : kapitálové príjmy obce	13 603,40
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	19 147,32
z toho : kapitálové výdavky obce	19 147,32
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-5 543,92
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2 271,87
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2 271,87
Prijmové finančné operácie	10 511,90
Výdavkové finančné operácie	2 000,00
Rozdiel finančných operácií	8 511,90
PRÍJMY SPOLU	181 427,99
VÝDAVKY SPOLU	170 644,22
Hospodárenie obce	10 783,77
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	10 783,77

Prebytok rozpočtu v sume 2.271,87 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 2.271,87 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 8.511,90 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 8.511,90 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 10.783,77 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 254,72
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 783,77
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie -	
KZ k 31.12.2017	3 038,49

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 1.1.2017	77,14
Prírastky – povinný prídel - 1,05 %	494,30
- povinný prídel - 1,00 %	116,12
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	280,00
- regeneráciu PS, dopravu	40,80
- vianočný príspevok	185,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	181,76

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	426 800,99	432 324,58
Neobežný majetok spolu	414 610,68	419 527,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	341 459,92	346 376,58
Pozemky	124 167,91	124 071,71
Umelecké diela a zbierky	8 000,13	8 000,13
Stavby	206 266,42	214 304,74
Stroje, prístroje a zariadenia	1225,46	0,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00
Drobný DHM	1 800,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	11 096,08	12 172,42
z toho :		
Zásoby	231,66	105,30
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	156,80	844,21
Finančné účty	10 707,62	11 222,91

Pokladnica	161,52	600,90
Ceniny	34,20	241,20
Bankové účty	10 511,90	10 380,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 094,23	624,82
Náklady budúcich období	596,32	624,82
Príjmy budúcich období	497,91	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	426 800,99	432 324,58
Vlastné imanie	247 570,58	248 719,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	247 570,58	248 719,13
Záväzky	13 289,10	13 048,07
z toho :	0,00	0,00
Rezervy	0,00	384,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	60,00
Dlhodobé záväzky	188,73	293,35
Krátkodobé záväzky	9 100,37	10 310,72
z toho:		
Dodávatelia	800,93	430,26
Iné záväzky	115,66	180,86
Zamestnanci	4 656,50	5 555,21
Zúčtovanie s org.soc. a zdravot.poist.	2 811,06	3 324,31
Ostatné priame dane	716,22	820,08
Bankové úvery dlhodobé	4 000,00	2 000,00
Časové rozlíšenie	165 941,31	170 557,38
Výnosy budúcich období	165 941,31	170 557,38

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom (fa za 12/2017)	430,26	430,26
- zamestnancom (mzdy za 12/2017)	5 555,21	5 555,21
- poisťovniam (odvody)	3 324,31	3 324,31
- daňovému úradu	820,08	820,08
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00
- iné záväzky -zamestnanci-strava	180,86	180,86
Záväzky spolu k 31.12.2017	10 310,72	10 310,72

Obec nemá záväzky po lehote splatnosti.

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.		10 000,00	2 000,00	97,39	2 000,00	22.8. 2025

Obci v roku 2017 nebol poskytnutý žiadny úver. Uvedený úver bol poskytnutý v predchádzajúcich rokoch. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úrokov sú mesačné.

Celkový dlh obce je 0 %. Obec neposkytla žiadnu záruku.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	146 436,01
- skutočné bežné príjmy nerozpočtované	596,35
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	147 032,36
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	2 000,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	2 000,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	2 000,00

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
2 000,00	147 032,36	1,36 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	146 436,01
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2016	146 436,01
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 483,88
- dotácie z MF SR	0,00
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2016	144 952,13

Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	144 952,13
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	2 000,00
- 651002	97,39
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	2 097,39

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
2 097,39	144 952,13	1,45 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nesposkytla žiadne finančné prostriedky (dotáciu, príspevok) príspevkovej organizácii.

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

Obec v roku 2017 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 -
Občianske združenie Gočovan	500,00	500,00	0,00
Občianske združenie Hudobná skupina Admirál	300,00	300,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Gočovo v roku 2017 žiadnu podnikateľskú činnosť nevykonávala.

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.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Okresný úrad Košice školstva	Transfer na výchovu a vzdelávanie detí materskej školy	489,00	489,00	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením	16,60	16,60	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na podporu k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením	103,00	34,00	69,00
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť – projekty rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	9 446,46	9 446,46	0,00
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka činnosť č. 17/43/52A/21- ochranné pomôcky	357,92	357,92	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR	115,83	115,83	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku registra adries	18,00	18,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do VÚC	760,50	760,50	0,00
Recyklačný fond	Transfer za vytriedené komodity	28,00	28,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Refundácia odmien skladníka CO	60,00	60,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Kapitálová dotácia na rekonštrukcia a modernizácia Mš	13 500,00	13 500,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie	33,00	33,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inou obcou.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Projekt „Šo se stálo v Gôšove vo mlíne“ – CD nosič	1 500,00	1 500,00	0,00

Finančné prostriedky na projekt „Šo se stálo v Gôšove vo mlíne“ – CD nosič

S finančnou podporou Košického samosprávneho kraja vo výške 1 500,00 Eur bol realizovaný hudobný projekt folklórnej skupiny Gočovian a ľudovej hudby Ondreja Hlaváča ml. Nápad vytvorenia vznikol po 36-rokoch založenia skupiny. Projekt bol zameraný hlavne na zmapovanie piesňového repertoára obce Gočovo a zachovanie pre mladšie generácie.

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

Obecné zastupiteľstvo v Gočove uznesením č. XVIII-36/2014 písm. D) – v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra návrhu Záverečného účtu za rok 2017.
- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:
„Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.“
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:
Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10 783,77 EUR na financovanie úveru a kapitálových výdavkov obce – rekonštrukciu miestnych komunikácií.