



Závěrečný účet Obce Gočovo za rok 2018

Predkladá : Ing. Milan Mlynár
Spracovala: Mária Duklesová

V Gočove dňa 30.04.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Gočove dňa 16.05.2019, uznesením č. III-16/2019 písm.D)

Záverečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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 uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.01.2018 uznesením č XVI-30/2018 písm. B).

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.05.2018 uznesením č.XVII-33/2018 písm. D)
- druhá zmena schválená dňa 04.12.2018 rozpočtovým opatrením č.1
- druhá zmena schválená dňa 30.12.2018 rozpočtovým opatrením č.2

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	149 599,00	306 434,00
z toho :		
Bežné príjmy	139 499,00	160 494,00
Kapitálové príjmy	0,00	53 500,00
Finančné príjmy	10 100,00	92 440,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	149 599,00	269 090,00
z toho :		
Bežné výdavky	137 599,00	155 146,00
Kapitálové výdavky	10 000,00	112 705,00
Finančné výdavky	2 000,00	1 239,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	37 344,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
306 434,00	306 434,02	100%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 306 434,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 306 434,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
160 494,00	160 494,37	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 160 494,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 160 494,37 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy (100):

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
144 692,00	144 691,82	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 124 993,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 124 993,38 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 721,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 720,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 984,58 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 736,36 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 146,02 EUR (fi MIWIX-41.72 € a fi Greenwatt s.r.o.- 104.30 €).

Daň za psa 444,50 €, nedoplatok 7,00 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 33,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 500,00 €, nedoplatok 44,00 €.

b) nedaňové príjmy (200):

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
7 610,00	7 609,37	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210):

Z rozpočtovaných 3 304,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 303,70 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 512,00 €, HM 13,30 €, príjem z prenajatých budov-KD v sume 260,00 €, DS 600,00 € - firma Catering, použitie zasadačky OcÚ 300,00 € pre Urbárske a pasienkové pozemkové spoločenstvo. Príjem z dividend v sume 881,60 EUR - Vsl.vodár spoločnosť a podiely zo zisku 736,80 € - UaPPS Gočovo.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220):

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 005,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 004,69 EUR, čo je 100 % plnenie.

Správne poplatky za osvedčovanie 271,00 €, správne poplatky - rybárske lístky 45,00 €, výrub dreva 100,00 €, stavebné konanie 65,00 €, SHR 6,50 €, cintorínske poplatky 14,00 €, preprava stravy 764,80 €, predaj kuka nádob 105,30 €, poplatky za služby v dome smútku 200,00 €, vstupné do pamätnej izby 10,00 €, poplatky za miestny rozhlas 128,00 €, poplatky za MŠ 745,80 €, zmluvná pokuta 198,24 – SECCO PLUS, poplatok za užívanie verejného priestranstva 635,75 €, stravné 715,30 €.

Úroky z tuzemských úverov(240) - 3,42 €.

c) iné nedaňové príjmy (290):

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
298,00	297,56	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 298,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 297,56 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy – odvody-tipovanie (krčma) v sume 59,28 EUR a preplatok zdravotných poisťovní vo výške 238,28 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 192,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 193,18 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	114,84	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Voľby do orgánov samosprávy obcí
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries
Krajský školský úrad	334,00	Výchova a vzdelávanie-MŠ
ÚPSVaR	1 941,75	Projekt podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti č.17/43/50J-8
ÚPSVaR	3 435,15	Projekt Cesta na trh práce č.44/2017/§54
ÚPSVaR	366,35	Projekt č.18/43/50J/8
ÚPSVaR	1 354,81	Projekt č.18/43/054/365
Ministerstvo vnútra SR	66,22	Skladník CO - dohoda
Okresný úrad	32,00	Životné prostredie
Spolu	8 193,18	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
53 500,00	53 500,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 53 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 53 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

V roku 2018 nebol žiadny príjem z predaja kapitálových aktív a nehmotných aktív.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 53 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 53 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	10 000,00	Rekonštrukcia a oprava budovy OcÚ
Ministerstvo financií SR	35 000,00	Rekonštrukcia chodníka pre peších
Úrad vlády SR	8 500,00	Výstavba detského ihriska - Mš

- V roku 2018 obec Gočovo získala z MF SR dotáciu na základe uznesenia vlády č. 490 zo dňa 24.10.2018 na kapitálové výdavky na akciu Rekonštrukcia chodníka pre peších pozdĺž hlavnej cesty vo výške 35 000 Eur, ktoré je možné čerpať do roku 2020.
- Obec Gočovo na základe rozhodnutia o poskytnutí NFP z Poľnohospodárskej platobnej agentúry na rekonštrukciu miestnej komunikácie rozpočtovala kapitálové príjmy vo výške 80 096 Eur, ktoré však v roku 2018 nedostala. Po vykonaní finančnej kontroly obec dostane v roku 2019 NFP z PPA a následne splatí istinu – úver prijatú v Prima banke. Žiadosť o platbu bola podaná na PPA dňa 4.12.2018 vo výške 80 096,36 Eur.

3. Príjmové finančné operácie (450):

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 344,00	10 343,57	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10 344,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 343,57 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Sú to prostriedky, ktoré sú zo zdrojov vytvorených v minulých rokoch (zostatky na bežných účtoch a pokladne ku 31.12.2018).

Príjmové finančné operácie (510):

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
82 096,00	82 096,08	100,00

V roku 2018 obec prijala prekleňovací bankový úver vo výške 40 048,00 Eur, ktorý poskytla Prima banka Slovensko a.s. na financovanie projektu „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Gočovo“, k preklenutiu časového nesúladu medzi skutočnou úhradou investičných výdavkov projektu a ich refundáciou zo zdrojov EÚ vo forme NFP na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. XVII – 33/2018 písm. A) zo dňa 17.05.2018. Deň splatnosti termínovaného úveru 26.7.2019 s úrokovou sadzbou 1,00 % p.a.

Banková záruka vo výške 40 048,08 voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre Eur na krytie zálohovej platby na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. XVII – 33/2018 písm. B) zo dňa 17.05.2018. Provízia za vystavenie bankovej záruky je 1,20 % z poskytnutej hodnoty.

Na projekt „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Gočovo“ bol poskytnutý finančný príspevok vo výške 80 096,08 Eur – Zmluva o Municipálnom úvere – Eurofondy č. 69/009/18.

V roku 2018 bol čerpaný dlhodobý bankový úver DEXIA Komunál univerzálny úver vo výške 2 000,00 Eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
269 090,00	269 089,97	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 269 090,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 269 089,97 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
155 146,00	155 146,37	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 155 146,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 155 146,37 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 66 903,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 66 903,06 EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu, kontrolóra obce, odmeny poslancov OZ, platy aktivačných pracovníkov na základe dohôd uzatvorených s ÚPSVaR a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 25 295,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 25 295,00 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 58 650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 58 649,58 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, materskej školy,

kultúrneho domu a domu smútku ako energie, materiál, poštové a telekomunikačné služby, materiál, stravovanie zamestnancov, štandardná údržba, školenia, ostatné tovary a služby. Kancelársky materiál, spotreba PHM pre auto Citroen (908,11 €), servis a opravy služobného auta, poistenia auta (85,50 €), majetku (671,36 €), obecný hlásnik-aktivácia (712,56 €), údržba výpočtovej techniky (672,12 €) oprava kamerového systému, reprezentačné (326,97 €), odvoz TKO (3 500 €).

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 599,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3 599,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Sú tu zahrnuté príspevky pre občianske združenia (OZ Admirál, ŠK stolného tenisu, cirkevný zbor), spoločné úradovne, členské príspevky (ZMOS, RVC Rimavská Sobota, Reg. Združenie miest a obcí Horného Gemera, Združenie obcí mikroregiónu Betliar, Združenie hlavných kontrolórov Slovenska, Združenie na rozvoj turizmu).

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

Z rozpočtovaných výdavkov 699,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 699,13 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky (710)

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
112 705,00	112 704,60	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 112 705,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 112 704,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Gočovo

Z rozpočtovaných 92 404,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 92 404,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a oprava budovy Obecného úradu

Z rozpočtovaných 11 237,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 11 237,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) výstavba detského ihriska – materská škola

Z rozpočtovaných 9 063,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 9 063,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 239,00	1 239,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 239,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 239,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. XV -28/2017 písm. D) schválilo nákup LED osvetľovacích telies a výložníkov s financovaním v počte 40 ks, pričom ich nákupnú cenu bude obec splácať dodávateľovi SECCO PLUS s.r.o. Bratislava (víťaz verejného obstarávania) formou splátkového kalendára rovnomernými mesačnými splátkami po dobu 36 mesiacov. Dátum postúpenia pohľadávky a prijatia postúpenia postupníkovi BFF Central Europe od 2.11.2018 (zaplatené 3 splátky po 413,00 EUR).

Porovnanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu

ROK	2014	2015	2016	2017	2018
	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Príjmy	126 670,58	144 822,00	162 073,30	181 427,99	306 434,02
Výdavky	117 959,83	132 057,00	149 526,11	170 644,22	269 089,97
Rozdiel	8 710,75	12 765,00	12 547,19	10 783,77	37 344,05

Vývoj podielových daní

Rok	2014	2015	2016	2017	2018
Január	9 529,00	10 147,00	11 610,00	12 780,00	13 127,00
Február	8 285,00	8 874,00	9 812,00	11 257,00	10 933,00
Marec	6 528,23	7 277,00	8 286,00	9 094,00	9 725,00
Apríl	8 468,00	9 341,00	10 285,00	11 035,00	10 094,00
Máj	4 423,00	5 743,00	4 542,00	5 188,00	6 230,00
Jún	4 990,00	4 783,00	8 069,00	8 238,00	9 161,00
Júl	7 723,00	8 417,00	9 577,00	10 557,00	11 322,00
August	7 620,00	8 439,00	9 140,00	10 559,00	10 950,00
September	7 123,00	7 789,00	8 603,00	9 688,00	10 526,00
Október	7 191,00	7 791,00	8 932,00	9 984,00	10 442,00
November	7 405,00	7 885,00	8 971,00	10 090,00	10 437,00
December	7 278,00	8 162,00	9 031,00	10 092,00	10 862,00
Zúčtovanie roka	0,00	639,78	1 228,45	838,51	1 184,38
Spolu	86 563,23	95 287,78	108 086,45	119 400,51	124 993,38

Príjem - rok	2014	2015	2016	2017	2018
Výnos podielových daní	86 563,23	95 287,78	108 086,45	119 400,51	124 993,38
Daň z nehnuteľností	8007,97	9 541,12	12 466,65	15 578,59	15 720,94
Daň za psa	365,75	434,00	413,00	413,00	444,50
TKO	3 708,75	3 784,27	4 513,50	3 598,75	3 500,00
Prenájom (pozemky, KD, DS, OcÚ)	1 277,00	2 553,95	1 901,90	1 808,60	2 534,87
Poplatky správne	663,50	244,00	345,00	440,50	487,50
Ostatné poplatky	1 679,95	2 024,48	1 125,16	1 170,26	2 830,67
Poplatky od rodičov-Mš	270,60	343,20	533,00	574,90	745,80
Transfery	11 119,89	13 342,99	17 586,66	26 331,31	26 753,18

Výdavky – OcÚ, kontrolórka, aktivačné služby	2014	2015	2016	2017	2018
Mzdy	55 624,08	59 255,06	71 346,48	47 982,68	40 677,38
Odvody	18 825,43	20 494,86	24 199,57	15 836,12	15 770,58
Plyn, elektrina	6 782,20	7 069,00	7 029,95	3 479,38	4 810,16
Poštovné, telefón	1 565,30	1 854,10	1 671,10	1 950,26	1 570,90
Materiál	6 260,28	6 704,00	9 655,46	3 167,18	7 652,96
Cestovné	82,58	493,83	365,33	378,63	310,91
Reprezentačné	456,40	574,31	439,26	626,02	227,86

Opravy a udržiavanie	3 432,12	8 326,57	4 755,33	7 157,79	29 398,96
Všeobecné služby	15 626,70	16 589,19	20 630,92	25 885,12	15 878,35
Zemné práce-sanácia -sl.	0	0	0	0	43 145,00

Výdavky- rok -MŠ	2014	2015	2016	2017	2018
Mzdy	11 589,34	15 245,94	25 554,59	25 132,10	26 228,68
Odvody (zamestnanci)	4 143,52	5 368,95	8 666,58	8 497,67	9 524,42
Odstupné	0,00	0,00	2 042,50	0,00	0,00
Plyn, elektrina	2 065,60	2 223,66	2 176,54	2 419,89	1 889,21
Poštovné, telefón	169,15	200,98	199,02	161,99	182,88
Voda	45,60	69,17	105,32	66,03	80,11
Materiál	926,55	1 344,16	1 322,62	2 455,74	912,98
Réžijné náklady	851,00	1 028,34	1 172,00	1 616,00	1 720,00
Strava-zamestnanci	543,18	545,02	632,76	801,07	770,34
Tvorba SF	101,46	140,93	224,16	198,22	246,53
Opravy a udržiavanie	1 471,34	2 284,00	1 950,00	231,50	1 850,00
Rekonštr.plyn.kúrenia	0,00	0,00	0,00	14 990,00	0,00
Detské ihrisko	0,00	0,00	0,00	0,00	9 063,60
Dohody	326,12	335,00	0,00	123,50	438,95
Posudky (projekt)	999,00	0,00	0,00	960,00	0,00
Náhrady	53,40	201,20	90,60	193,20	0,00
PNS	65,35	0,00	215,16	0,00	0,00
Spolu	23 350,61	28 987,35	44 351,85	57 846,91	52 907,70

PRÍJMY

Bežné príjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Daňové príjmy (100)	136 933,00	144 692,00	144 691,82
Dane z príjmov (110)	120 000,00	124 993,00	124 993,38
Dane z majetku (120)	13 100,00	15 721,00	15 720,94
Dane za tovary a služby (130)	3 833,00	3 978,00	3 977,50
Nedaňové príjmy (200)	2 566,00	7 610,00	7 609,37
Príjmy z podnikania (210)	1 430,00	3 304,00	3 303,70
Administratívne poplatky (220)	1 103,00	4 005,00	4 004,69
Úroky (240)	2,00	3,00	3,42
Iné nedaňové príjmy (290)	33,00	298,00	297,56
Granty a transfery (310)	0,00	8 192,00	8 193,18
Bežné príjmy spolu	139 499,00	160 494,00	160 494,37
Kapitálové príjmy (230)	0,00	0,00	0,00
Kapitálové transfery (320)	0,00	53 500,00	53 500,00
Kapitálové príjmy spolu	0,00	53 500,00	53 500,00
Príjmy z ostatných finančných operácií (450)	10 100,00	10 344,00	10 343,57
PRÍJMY SPOLU	149 599,00	306 434,00	306 434,02

VÝDAVKY

Bežné výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Bežné výdavky (600)	137 599,00	155 146,00	155 146,37
Mzdy, platy (610)	54 520,00	66 903,00	66 903,06
Poistné a príspevok do poisťovní (620)	17 439,00	25 295,00	25 295,00
Tovary a služby (630)	61 340,00	58 650,00	58 649,58
Bežné transfery (640)	4 100,00	3 599,00	3 599,60
Splácanie úrokov a ostatné platby (650)	200,00	699,00	699,13
Bežné výdavky spolu	137 599,00	155 146,00	155 146,37
Kapitálové výdavky (700)	10 000,00	112 705,00	112 704,60
Obstarávanie kapitálových aktív(710)	10 000,00	112 705,00	112 704,60
Kapitálové výdavky spolu	8 000,00	112 705,00	112 704,60
Splácanie istín (820)	2 000,00	1239,00	1 239,00
VÝDAVKY SPOLU	149 599,00	269 090,00	269 089,97

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	160 494,37
z toho : bežné príjmy obce	160 494,37
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	155 146,37
z toho : bežné výdavky obce	155 146,37
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	5 348,00
Kapitálové príjmy spolu	53 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	53 500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	112 704,60
z toho : kapitálové výdavky obce	112 704,60
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-59 204,60,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-53 856,60
Úprava schodku nevyčerpané kapitálové dotácie	-35000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-88 856,60
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	92 439,65
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	1 239,00

Rozdiel finančných operácií	91 200,65
PRÍJMY SPOLU	306 434,02
VÝDAVKY SPOLU	269 089,97
Hospodárenie obce	37 344,05
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	-35 000,00
Upravené hospodárenie obce	2 344,05

Schodok rozpočtu v sume -88 856,60 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. upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky na Rekonštrukciu chodníka pre peších pozdĺž hlavnej cesty v sume 35.000,00 EUR **bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :**

- z finančných operácií -88 856,60 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 91 200,65 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 88 856,60 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 2 344,05 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu v sume 2 344,05 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 2 344,05 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 1.1.2018	3 038,49
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10 783,77
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	10 343,57
- uznesenie č. XVII-33/2018 písm.F) zo dňa 17.5.2019 na rekonštrukciu miestnych komunikácií	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	3 478,69

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.

ZS k 1.1.2018	181,76
Prírastky – povinný prídel - 1,05 %	497,88
- povinný prídel - 1,00 %	116,12
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	306,40
- regeneráciu PS, dopravu	250,10
- vianočný príspevok	155,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	84,26

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	432 324,58	558 905,97
Neobežný majetok spolu	419 527,34	519 551,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	346 376,58	446 401,18
Pozemky	124 071,71	124 071,71
Umelecké diela a zbierky	8 000,13	8 000,13
Stavby	214 304,74	234 232,98
Obstaranie dlhodobého hmot. majetku	0,00	80 096,36
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	12 172,42	38 539,71
z toho :		
Zásoby	105,30	198,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	844,21	271,02
Finančné účty	11 222,91	38 070,69
Pokladnica	600,90	1 025,89
Ceniny	241,20	176,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	10 380,81	36 868,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	
Časové rozlíšenie	624,82	814,22
Náklady budúcich období	624,82	814,22
Príjmy budúcich období	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	432 324,58	558 905,87
Vlastné imanie	248 719,13	189 010,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	248 719,13	189 010,33
Záväzky	13 048,07	190 461,04
z toho :		
Rezervy	384,00	216,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	60,00	35 000,00
Dlhodobé záväzky	293,35	13 811,95
Krátkodobé záväzky	10 310,72	57 337,01
z toho:		
Dodávatelia	430,26	48 185,72
Iné záväzky	180,86	129,67
Zamestnanci	5 555,21	5 142,01
Zúčtovanie s org.soc. a zdravot. poisť.	3 324,31	3 192,14
Ostatné priame dane	820,08	687,47
Bankové úvery dlhodobé	2 000,00	84 096,08
Časové rozlíšenie	170 557,38	179 434,50
Výnosy budúcich období	170 557,38	179 434,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom /fa za 12/2018)	48 185,72	48 185,72
- zamestnancom (mzdy za 12/2018)	5 142,01	5 142,01
- poisťovniám (odvody)	3 192,14	3 192,14
- daňovému úradu	687,47	687,47
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00
- ostatné záväzky-zamestnanci-strava	129,67	129,67
- rezervy krátkodobé zákonné	216,00	0
- ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	35 000,00	0
- ostatné dlhodobé záväzky	13 629,00	0
- záväzky zo SF	182,95	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	106 364,96	57 337,01

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Dlhodobý úver DEXIA Komunál univerzálny úver	investičný	4 000,00			Platobná Bianco zmenka	2025
Krátkodobý úver Prima banka Slovensko	investičný	80 096,08		0,00		2019

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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 31.12.2017:	157 313,00
- skutočné bežné príjmy obce	157 313,00
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	157 313,00
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	84 096,08
- zostatok istiny z bankových úverov	4 000,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	80 096,08
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	84 096,08
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	80 096,08
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	80 096,08
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	4 000,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
4 000,00	157 313,00	2,54 %

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 31.12.2017:	157 313,00
- skutočné bežné príjmy obce	157 313,00
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	157 313,00
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 095,12
- dotácie zo ŠR	18 500,00
- dotácie z MF SR	35 000,00
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	5 156,26
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	97 561,62

Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	97 561,62
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	
- 821009	1 239,00
-	
- 651002	186,52
- 651003	0
- 651004	0
- 653001	400,24
- 653002	112,37
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	1 938,13

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
1 938,13	97 561,62	1,98 %

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

7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

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

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

Obec v roku 2018 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.

Žiadateľ 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 Hudobná skupina Admirál	500,00	500,00	0,00
Občianske združenie Športový klub stolného tenisu	500,00	500,00	0,00
Čirkevný spevokol v Gočove	300,00	300,00	0,00
Vanda Kračunová, Gočovo 78 - športové súťaže	650,00	650,00	0,00

K 31.12.2018 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 nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú a rozpočtovú organizáciu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Bežné výdavky			
Okresný úrad Košice	Transfer na výchovu a vzdelávanie detí do materskej školy	334,00	334,00	0,00
ÚPSVaR				
Ministerstvo vnútra SR	Transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR	114,84	114,84	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku registra adries	21,20	21,20	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	526,86	526,86	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie	32,00	32,00	0,00
	Kapitálové výdavky			
Úrad vlády SR	Výstavba detského ihriska - MŠ	8 500,00	8 500,00	0,00
MF SR	Rekonštrukcia a oprava budovy OcÚ	10 000,00	10 000,00	0,00
MF SR	Rekonštrukcia chodníka pre peších	35 000,00	0,00	35 000,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila zmluvu s VÚC.

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 správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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 2 344,05 EUR, ktoré budú použité na financovanie kapitálových výdavkov.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtu vo výške 88 856,60 EUR.