



N Á V R H
Z Á V E R E Ć N Ě H O Ú Ć T U
OBCE POLOMKA
za rok 2019

Predkladá: Ing. Ján Lihan

Spracovala: Ing. Mária Danieličová

V Polomke, dňa 03.03.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na webovom sídle dňa 22.04.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Záverečný účet Obce Polomka je zostavený ako komplexný dokument o výsledku rozpočtového hospodárenia obce. Základnou legislatívnou normou, ktorá upravuje zostavenie záverečného účtu je zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Podkladmi pre zostavenie záverečného účtu sú účtovné a finančné výkazy obce, účtovné a finančné výkazy rozpočtovej organizácie obce.

V súlade s § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov:

- k zriadeným a založeným právnickým osobám

- voči zriadenej rozpočtovej organizácii:

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
Základná škola – prostriedky zriaďovateľa a vlastné prostriedky	149 026,28	149 026,28	0,00
Základná škola – prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy	559 282,16	553 951,52	5 330,64

- voči zriadenej príspevkovej organizácii:

obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

- voči založenej právnickej osobe:

obec neposkytla právnickej osobe žiadne ďalšie finančné prostriedky okrem uhradených faktúr za tovary a služby

- štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu:	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
ŠR	Výchova a vzdelávanie, strava, školské pomôcky v MŠ (BT)	10 782,80	8 748,80	2 034,00
ŠR	Spoločný školský úrad (BT)	16 058,00	16 058,00	0,00
ŠR	Spoločný stavebný úrad (BT)	11 944,68	11 944,68	0,00
ŠR	Spoločný úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie (BT)	395,11	395,11	0,00
ŠR	Matrika (BT)	3 679,19	3 679,19	0,00
ŠR	Register obyvateľstva (BT)	984,06	984,06	0,00

ŠR	Register adries (BT)	42,00	42,00	0,00
ŠR	Životné prostredie (BT)	278,74	278,74	0,00
ŠR	Osobitný príjemca sociálnych dávok (BT)	534,16	534,16	0,00
ŠR	Voľby prezidenta SR (BT)	3 224,37	3 224,37	0,00
ŠR	Voľby do Európskeho parlamentu 2019 (BT)	1 750,25	1 750,25	0,00
ŠR + ESF	Terénna sociálna práca (BT)	33 820,81	33 820,81	0,00
ŠR + ESF + IZM	Škola otvorená všetkým ZŠ (BT)	50 435,34	50 435,34	0,00

- štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu:	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
Environmentálny fond	Náučný chodník Voľchovô (KT)	4 524,65	4 524,65	0,00
Environmentálny fond	Polomka-Hámor-vodovod (KT)	190 000,00	190 000,00	0,00

- rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
Obec Heľpa	4 196,38	4 196,38	0,00
Obec Pohorelá	69,75	69,75	0,00
Mesto Prešov	1 000,00	1 000,00	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
Obec Bacúch	829,40	822,57	6,83
Obec Beňuš	116,20	107,66	8,54
Obec Braväcovo	275,00	275,00	0,00
Obec Heľpa	260,90	241,72	19,18
Obec Pohorelá	397,20	381,23	15,97
Obec Šumiac	127,90	118,50	9,40
Obec Telgárt	153,40	142,13	11,27
Obec Závadka nad Hronom	430,50	413,41	17,09

- rozpočtom VÚC

v roku 2019 nebol poskytnutý transfer z vyššieho územného celku

- ostatným subjektom

Subjekt	Suma prijatých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
Dobrovoľná požiarna ochrany SR	3 000,00	3 000,00	0,00

Podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy záverečný účet obce obsahuje:

- údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie,
- tvorbu a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
- prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov,
- údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- hodnotenie plnenia programov obce.

A) ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU OBCE

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 Polomka na rok 2019 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2018 uznesením č. 10/2018 - OZ ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol schválený ako schodkový.

V priebehu rozpočtového roku došlo k zmenám rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

1. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 14.02.2019 uznesením č. 21/2019 – OZ

2. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 20.06.2019 uznesením č. 45/2019 – OZ
3. zmena – úprava rozpočtu starostom obce dňa 30.06.2019
4. zmena - úprava rozpočtu starostom obce dňa 25.09.2019
5. zmena - úprava rozpočtu starostom obce dňa 13.12.2019

	Schválený rozpočet v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Príjmy celkom, z toho:	2 833 858,00	3 281 960,38	2 916 770,56
bežné príjmy	2 397 718,00	2 670 820,38	2 672 442,34
kapitálové príjmy	0,00	190 00,00	194 524,65
príjmové finančné operácie	390 230,00	390 230,00	314,03
príjmy RO	45 910,00	30 910,00	49 489,54
Výdavky celkom, z toho:	2 833 858,00	3 090 175,65	2 833 279,42
bežné výdavky	1 549 258,00	1 526 415,65	1 502 976,43
kapitálové výdavky	553 000,00	825 057,00	577 797,65
výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	38,00
výdavky RO	731 600,00	738 703,00	752 467,34
Rozpočet obce	0,00	191 784,73	83 491,14

Rozbor plnenia príjmov

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2019 v €	% plnenia
3 281 960,38	2 916 770,56	88,87

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 281 960,38 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 916 770,56 €, čo predstavuje 88,87 % plnenie.

Bežné príjmy

EK	Bežné príjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
	Daňové príjmy	1 697 080,00	1 806 454,00	1 804 460,80
110	Dane z príjmov	1 542 155,00	1 660 169,00	1 660 176,92
120	Dane z majetku	126 190,00	109 350,00	107 354,54
130	Dane za tovary a služby	28 735,00	36 935,00	36 929,34
	Nedaňové príjmy	120 140,00	170 585,00	171 769,87
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	30 170,00	34 570,00	34 626,70
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	88 240,00	120 926,00	122 009,25
240	Úroky z vkladov	0,00	2 464,00	2 464,80
290	Iné nedaňové príjmy	1 730,00	12 625,00	12 669,12
	Granty a transfery	580 498,00	693 781,38	696 211,67
310	Tuzemské bežné granty a transfery	580 498,00	693 781,38	696 211,67
	Medzisúčet	2 397 718,00	2 670 820,38	2 672 442,34
	Bežné príjmy RO	45 910,00	30 910,00	49 471,57
	Úhrn	2 443 628,00	2 701 730,38	2 721 913,91

Bežné príjmy obce bez príjmov rozpočtovej organizácie

Schválené bežné príjmy po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 670 820,38	2 672 442,34	100,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 670 820,38 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 672 442,34 €, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

a) daňové príjmy

daňové príjmy boli spolu vo výške 1 804 460,80 €, v tom:

- výnos dane z príjmov poukázaný obci zo štátneho rozpočtu vo výške 1 660 176,92 € - predstavuje 62,12 % bežných príjmov,
- dane z nehnuteľnosti vo výške 107 354,54 €,
- daň za psa vo výške 1 168,00 €,
- daň za nevýherné hracie prístroje vo výške 118,00 €,
- daň za užívanie verejného priestranstva vo výške 412,00 €,
- poplatok za komunálny odpad vo výške 35 231,34 €

b) nedaňové príjmy

nedaňové príjmy obce boli v roku 2019 spolu vo výške 171 769,87 €, v tom:

- dividendy vo výške 48,00 €,
- príjmy z prenajatých pozemkov vo výške 144,62 €,
- príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 34 434,08 €,
- ostatné administratívne poplatky vo výške 6 687,00 €,
- pokuty, penále a iné sankcie za porušenie predpisov vo výške 430,11 €,
- poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 49 805,93 €,
- poplatky za školy a školské zariadenia vo výške 3 196,00 €,
- poplatky a platby za stravné vo výške 8 344,91 €,
- poplatky a platby za vypúšťanie odpadových vôd vo výške 46 108,77 €
- úroky z tuzemských vkladov vo výške 2 464,80 €,
- príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier vo výške 9 696,24 €,
- príjmy z dobropisov vo výške 1 537,17 €,
- príjmy z vratiek vo výške 969,43 €.

c) granty a transfery

v roku 2019 boli obci poskytnuté granty a transfery spolu vo výške 696 211,67 € (v tom granty a transfery uvedené na str. 1 – 3)

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

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie

Schválené bežné príjmy po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
30 910,00	49 471,57	160,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 30 910,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 49 471,57 €, čo predstavuje 160,05 % plnenie.

Bežnými príjmami rozpočtovej organizácie boli:

- poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 16 761,30 €,
- poplatky za školy a školské zariadenia vo výške 1 448,00 €,
- poplatky a platby za stravné vo výške 27 192,34 €,
- úroky z účtov finančného hospodárenia vo výške 48,26 €

- príjmy z dobropisov vo výške 1 117,27 €,
- príjmy z vratiek vo výške 62,34 €,
- transfery 2 742,06 €.

Kapitálové príjmy

EK	Kapitálové príjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
320	Tuzemské kapitálové transfery	0,00	190 000,00	194 524,65
	Medzisúčtet	0,00	190 000,00	194 524,65
	Kapitálové príjmy RO	0,00	0,00	0,00
Úhrn		0,00	190 00,00	194 524,65

Schválené kapitálové príjmy po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
190 000,00	194 524,65	102,38

Obec prijala kapitálové transfery z Environmentálneho fondu spolu vo výške 194 524,65 €.

Príjmové finančné operácie

EK	Príjmové operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
450	Príjmy z ostatných finančných operácií	390 230,00	390 230,00	314,03
	Medzisúčtet	390 230,00	390 230,00	314,03
450	Príjmy z ostatných finančných operácií RO	0,00	0,00	17,97
Úhrn		390 230,00	390 230,00	332,00

Schválené príjmové finančné operácie po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
390 230,00,00	332,00	0,08

Obec Polomka spolu s rozpočtovou organizáciou použila nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 294,00 €. Ostatnými príjmovými finančnými operáciami boli príjmy za služby integrovaného obslužného miesta občana (tzv. IOMO).

Rozbor plnenia výdavkov

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 090 175,65	2 833 279,42	91,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 090 175,65 € boli skutočné výdavky k 31.12.2019 v sume 2 833 279,42 €, čo predstavuje 91,69 % plnenie.

Bežné výdavky

Progr am FK	EK	Bežné výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
01		Všeobecné verejné služby	308 241,00	288 741,00	293 781,16
0111		Výkonné a zákonodarné orgány	66 143,00	62 493,00	62 309,07
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	44 200,00	44 200,00	45 274,39
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	15 943,00	15 943,00	15 300,67
	630	Tovary a služby	6 000,00	2 350,00	1 734,01
0112		Finančné a rozpočtové záležitosti	47 551,00	47 551,00	48 219,05
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	33 732,00	33 732,00	34 235,56
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	11 619,00	11 619,00	12 021,77
	630	Tovary a služby	2 200,00	2 200,00	1 961,72
0131		Všeobecné personálne služby	14 901,00	14 901,00	14 266,64
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	10 380,00	10 380,00	10 076,29
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	3 921,00	3 921,00	3 843,47
	630	Tovary a služby	600,00	600,00	346,88
0133		Iné všeobecné služby	176 406,00	160 556,00	164 011,78
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	35 380,00	35 380,00	31 034,79
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	12 784,00	12 784,00	15 721,53
	630	Tovary a služby	124 442,00	107 592,00	114 437,70
	640	Bežné transfery	3 800,00	4 800,00	2 817,76

0160		Všeobecné služby inde neklasifikované	3 240,00	3 240,00	4 974,62
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	300,00	300,00	540,00
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	240,00	240,00	208,30
	630	Tovary a služby	2 700,00	2 700,00	4 226,32
02		Obrana	525,00	525,00	568,25
0220		Civilná ochrana	525,00	525,00	568,25
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	85,00	85,00	91,12
	630	Tovary a služby	440,00	440,00	477,13
03		Verejný poriadok a bezpečnosť	18 180,00	12 891,00	13 969,92
0320		Ochrana pred požiarmi	17 180,00	11 891,00	13 535,64
	630	Tovary a služby	12 680,00	7 391,00	9 035,64
	640	Bežné transfery	4 500,00	4 500,00	4 500,00
0360		Verejný poriadok a bezpečnosť	1 000,00	1 000,00	434,28
	630	Tovary a služby	1 000,00	1 000,00	434,28
04		Ekonomická oblasť	68 165,00	45 789,00	41 418,04
0411		Všeobecná ekonomická oblasť	4 382,00	6 106,00	6 106,42
	640	Bežné transfery	4 382,00	6 106,00	6 106,42
0443		Výstavba	22 250,00	22 250,00	21 772,60
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	14 200,00	14 200,00	13 653,74
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	5 250,00	5 250,00	5 134,90
	630	Tovary a služby	2 800,00	2 800,00	2 983,96
0451		Cestná doprava	31 533,00	12 433,00	8 640,28
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	300,00	300,00	292,11
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	103,00	103,00	103,00
	630	Tovary a služby	31 130,00	12 030,00	8 245,17
0473		Cestovný ruch	10 000,00	5 000,00	4 898,74
	630	Tovary a služby	10 000,00	5 000,00	4 898,74
05		Životné prostredie	157 250,00	149 350,00	150 738,29
0510		Nakladanie s odpadmi	119 128,00	111 228,00	110 955,94
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	48 400,00	39 700,00	39 611,82
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	17 096,00	15 796,00	14 273,82
	630	Tovary a služby	53 632,00	55 417,00	56 350,15
	640	Bežné transfery	0,00	315,00	720,15
0520		Nakladanie s odpadovými vodami	37 839,00	37 839,00	39 503,61
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	5 300,00	5 300,00	5 476,46
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 804,00	1 804,00	1 913,86

	630	Tovary a služby	30 735,00	30 735,00	32 113,29
0560		Ochrana životného prostredia	283,00	283,00	278,74
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	210,00	210,00	208,84
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	73,00	73,00	69,90
06		Občianska vybavenosť	67 610,00	37 579,00	32 612,44
0620		Rozvoj obcí	49 993,00	22 562,00	20 064,78
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	13 260,00	3 160,00	3 158,15
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	4 633,00	2 743,00	1 114,96
	630	Tovary a služby	32 100,00	16 459,00	15 647,38
0630		Zásobovanie vodou	540,00	540,00	496,05
	630	Tovary a služby	540,00	540,00	496,05
0640		Verejné osvetlenie	17 077,00	14 477,00	12 051,61
	630	Tovary a služby	17 077,00	14 477,00	12 051,61
08		Rekreácia, kultúra, náboženstvo	109 727,00	79 059,00	66 569,40
0810		Rekreačné a športové služby	33 950,00	28 250,00	27 187,61
	630	Tovary a služby	26 150,00	20 450,00	20 387,61
	640	Bežné transfery	7 800,00	7 800,00	6 800,00
0820		Kultúrne služby	69 057,00	45 189,00	33 521,12
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	6 400,00	6 400,00	5 349,96
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	2 357,00	2 357,00	2 050,80
	630	Tovary a služby	55 300,00	31 432,00	21 120,36
	640	Bežné transfery	5 000,00	5 000,00	5 000,00
0830		Vysielacie a vydavateľské služby	3 120,00	3 120,00	3 389,89
	630	Tovary a služby	3 120,00	3 120,00	3 389,89
0840		Náboženské a iné spoločenské služby	3 600,00	2 500,00	2 470,78
	630	Tovary a služby	3 300,00	2 200,00	2 170,78
	640	Bežné transfery	300,00	300,00	300,00
09		Vzdelávanie	708 578,00	799 245,65	787 544,61
09111		Materská škola	124 380,00	148 432,65	142 540,58
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	73 711,00	76 824,36	76 143,95
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	25 981,00	27 065,29	26 946,59
	630	Tovary a služby	24 688,00	43 933,00	38 839,48
	640	Bežné transfery	0,00	610,00	610,56
09121		Základná škola	13 520,00	13 520,00	3 194,04
	630	Tovary a služby	13 520,00	520,00	583,75
	640	Bežné transfery	0,00	13 000,00	2 610,29

09122		Špeciálna základná škola	1 600,00	1 600,00	1 600,00
	640	Bežné transfery	1 600,00	1 600,00	1 600,00
0950		Základná umelecká škola, Terénna sociálna práca	526 114,00	582 555,00	586 724,26
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	21 150,00	21 150,00	24 454,29
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	7 424,00	7 424,00	8 587,96
	630	Tovary a služby	5 820,00	6 120,00	5 766,44
	640	Bežné transfery	491 720,00	547 861,00	547 915,57
09601		Školská jedáleň pri MŠ	26 399,00	35 949,00	36 039,88
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	13 080,00	13 080,00	12 341,73
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	4 569,00	4 569,00	4 524,76
	630	Tovary a služby	8 750,00	18 235,00	19 108,86
	640	Bežné transfery	0,00	65,00	64,53
0980		Školský úrad	15 565,00	17 189,00	17 445,85
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	11 700,00	11 700,00	11 188,48
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	3 385,00	3 385,00	3 618,75
	630	Tovary a služby	1 480,00	1 958,00	2 492,37
	640	Bežné transfery	0,00	146,00	146,25
10		Sociálne zabezpečenie	110 982,00	113 236,00	115 774,32
1020		Staroba	108 482,00	110 736,00	115 240,16
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	73 715,00	73 715,00	79 288,20
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	27 763,00	27 763,00	26 768,65
	630	Tovary a služby	7 004,00	9 074,00	8 999,05
	640	Bežné transfery	0,00	184,00	184,26
1070		Sociálna pomoc občanom v núdzi	2 500,00	2 500,00	534,16
	640	Bežné transfery	2 500,00	2 500,00	534,16
		Medzisúčet	1 549 258,00	1 526 415,65	1 502 976,43
09		Transfery rozpočtovej organizácii	731 600,00	735 931,00	749 695,34
09xxx	6xx	Výdavky základnej školy	731 600,00	735 931,00	749 695,34
Úhrn			2 280 858,00	2 262 346,65	2 252 671,77

Bežné výdavky bez rozpočtovej organizácie

Schválené bežné výdavky po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 526 415,65	1 502 976,43	98,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 1 526 415,65 € boli skutočné výdavky 1 502 976,43 €, čo predstavuje 98,46 % plnenie.

Medzi položky bežného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 405 418,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 392 328,76 € čo je 96,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov všetkých zamestnancov obce v rámci jej originálnych kompetencií, ale i prenesených kompetencií štátnej správy i zamestnancov zamestnaných na základe zmluvy s Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov na odvody vo výške 145 030,00 € boli skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 142 294,81 €, čo je 98,11 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 477 208,00 € bolo skutočne čerpané 388 298,62 €, čo je 81,37 % čerpanie. A to cestovné náhrady (1 474,35 €), energie, vodné, a komunikácie spolu (98 004,52 €), materiál spolu (63 271,72 €), dopravné (20 317,19 €), rutinná a štandardná údržba obecných budov a objektov (62 906,89 €), nájomné (171,62 €), služby spolu (142 152,33 €), v tom odmeny dohodárom a ostatné tovary a služby, ako napr. bankové poplatky, likvidácia odpadu, čistenie verejných priestranstiev, služby opatrovateľskej služby, stravovanie a školenia zamestnancov, výplaty dohôd a pod.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov na dotácie a transfery vo výške 521 602,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 580 054,24 €, čo predstavuje 111,21 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácii

Schválené bežné výdavky po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
735 931,00	749 695,34	101,87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 735 931,00 € boli skutočné výdavky k 31.12.2019 v sume 749 695,34 €, čo predstavuje 101,87 % plnenie.

Medzi položky bežného rozpočtu základnej školy podľa ekonomickej klasifikácie patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 405 528,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 425 407,16 €, čo je 104,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov základnej školy, ako sú učitelia, odborní zamestnanci, ekonómka, upratovačky a kuchárky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov na odvody zamestnancov vo výške 153 790,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 148 399,51 €, čo je 96,49 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 169 560,00 € bolo skutočne čerpané 174 755,73 €, čo je 103,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky základnej školy.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných transferov na dopravné a nemocenské dávky vo výške 2 722,00 € bolo skutočne vyčerpané v sume 1 132,94 €, čo predstavuje 41,62 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

FK	EK	Kapitálové výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
01		Všeobecné verejné služby	30 000,00	36 046,00	36 046,70
0133		Iné všeobecné služby	30 000,00	36 046,00	36 046,70
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	30 000,00	36 046,00	36 046,70
03		Verejný poriadok a bezpečnosť	0,00	17 098,00	13 752,70
0320		Ochrana pred požiarmi	0,00	17 098,00	13 752,70
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	17 098,00	13 752,70
04		Ekonomická oblasť	350 000,00	350 000,00	136 904,82
0443		Výstavba	150 000,00	150 000,00	0,00
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	150 000,00	150 000,00	0,00
0451		Cestná doprava	200 000,00	200 000,00	136 904,82
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	200 000,00	200 000,00	136 804,82
05		Životné prostredie	0,00	3 695,00	3 722,00
0510		Nakladanie s odpadmi	0,00	2 700,00	2 727,00

	71	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	2 700,00	2 727,00
0520		Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	995,00	995,00
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	995,00	995,00
06		Občianska vybavenosť	40 000,00	225 800,00	208 246,01
0620		Rozvoj obcí	10 000,00	5 800,00	5 708,59
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	10 000,00	5 800,00	5 708,59
0630		Zásobovanie vodou	30 000,00	220 000,00	202 537,42
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	30 000,00	220 000,00	202 537,42
08		Rekreácia, kultúra, náboženstvo	129 000,00	164 986,00	151 694,62
0810		Rekreačné a športové služby	104 000,00	113 686,00	84 347,08
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	104 000,00	113 686,00	84 347,08
0820		Kultúrne služby	25 000,00	51 300,00	67 347,54
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	25 000,00	51 300,00	67 347,54
09		Vzdelávanie	4 000,00	27 432,00	27 430,80
09111		Materská škola	4 000,00	17 766,00	17 766,00
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	4 000,00	17 766,00	17 766,00
09601		Školská jedáleň pri MŠ	0,00	9 666,00	9 664,80
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	9 666,00	9 664,80
		Medzisúčtet	553 000,00	825 057,00	577 797,65
09		Transfery rozpočtovej organizácii	0,00	2 772,00	2 772,00
09xxx	71	Výdavky základnej školy	0,00	2 772,00	2 772,00
Úhrn			553 000,00	827 829,00	580 569,65

Schválené kapitálové výdavky po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
827 829,00	580 569,65	70,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 827 829,00 € boli skutočné výdavky k 31.12.2019 v sume 580 569,65 €, čo predstavuje 70,13 % plnenie.

Medzi položky kapitálového rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie patria:

Obstarávanie kapitálových aktív

Kapitálovými výdavkami boli výdavky najmä na nákup defibrilátorov, automobilu Opel, tepelná regulácia v kotolni ZŠ, kuchynská linka do hasične, stavebné úpravy hasične, budovanie chodníka a vodovodu v miestnej časti Hámor, oplotenia areálu ZŠ, náučného chodníka v doline Voľchovô, budovanie detského ihriska pri štadióne, zatepľovanie Telocvične, budovanie Drevenice, projektové práce na rekonštrukciu materskej školy a zakúpenie umývačky riadu s príslušenstvom do jedálne materskej školy.

Z kapitálových výdavkov zakúpila základná škola smažiacu plynovú panvicu do školskej jedálne.

Výdavkové finančné operácie

FK	EK	Výdavkové operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
01		Všeobecné verejné služby	0,00	0,00	38,00
0133		Iné všeobecné služby	0,00	0,00	38,00
	81	Ostatné výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	38,00
		Medzisúčet	0,00	0,00	38,00
		Bežné príjmy RO	0,00	0,00	0,00
Úhrn			0,00	0,00	38,00

Ostatnými výdavkovými finančnými operáciami boli odvody za IOMO do štátneho rozpočtu.

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Bežné príjmy spolu	2 721 913,91
z toho : bežné príjmy obce	2 672 442,34
bežné príjmy RO	49 471,57
Bežné výdavky spolu	2 252 671,77
z toho : bežné výdavky obce	1 502 976,43
bežné výdavky RO	749 695,34
Bežný rozpočet	+ 469 242,14
Kapitálové príjmy spolu	194 524,65
z toho : kapitálové príjmy obce	194 524,65
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	580 569,65
z toho : kapitálové výdavky obce	577 797,65
kapitálové výdavky RO	2 772,00
Kapitálový rozpočet	- 386 045,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	83 197,14
Vylúčenie/úprava prebytku/schodku	- 14 064,10
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	69 133,04
Príjmy z finančných operácií	332,00
Výdavky z finančných operácií	38,00
Rozdiel finančných operácií	+ 294,00

PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

Podľa § 2, 5, 7 a 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je výsledkom hospodárenia obce rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, pričom finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov. V nadväznosti na uvedené znenie zákona konštatujeme, že **výsledkom hospodárenia obce Polomka za rok 2019 bol prebytok rozpočtu vo výške 83 197,14 €.**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 uvedeného zákona sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce a podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) uvedeného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 364,64 €, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva (dopravné) vo výške 38,64 €
 - dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 7 326,- €
- b) nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti podľa už uvedeného zákona vo výške 6 699,46 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 69 133,04 €.

Výsledok hospodárenia v účtovníctve za rok 2019

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č. MF/21513/2012-31 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia.

Obec vykázala vo svojej individuálnej účtovnej závierke za rok 2019 tento účtovný výsledok hospodárenia, ktorý bude účtovne usporiadaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

výnosy triedy 6:	2 263 018,71 €
náklady triedy 5:	2 032 914,41 €
kladný výsledok hospodárenia k 31.12.2019:	230 104,30 €

B) TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮ OBCE A SOCIÁLNEHO FONDU

Rezervný fond

Obec vytvára fond v zmysle § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. O jeho použití rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	910,77
Prírastky:	0,00
- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky:	0,00
- použitie rezervného fondu	
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2019	910,77

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	1 112,57
Prírastky:	7 639,90
- povinný prídela vo výške 1,5 %	7 639,90
Úbytky:	7 391,08
- závodné stravovanie	2 648,81
- ostatné úbytky	4 742,27
KZ k 31.12.2019	1 3161,39

C) BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia obsahuje údaje o majetku obce na strane aktív a stave záväzkov na strane pasív v €.

Aktíva	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Neobežný majetok	10 088 731,78	10 353 413,53
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	9 128 449,51	9 393 509,67
- pozemky	395 155,11	410 581,11
- stavby	6 819 310,43	7 231 330,29
- samostatné hnutelné veci	6 856,05	10 107,77
- dopravné prostriedky	58 258,89	66 590,20
- drobný dlhodobý majetok	0,90	0,90
- ostatný dlhodobý majetok	0,00	0,00
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 848 651,77	1 672 199,40
Dlhodobý finančný majetok	960 282,27	959 903,86
- podiely v dcérskej účtovnej jednotke	323 018,00	323 018,00
- ostatný dlhodobý finančný majetok	637 264,27	636 885,86
Obežný majetok	1 488 554,37	1 520 881,03
Zásoby	260,86	422,77
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	513 364,36	485 297,36
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	141 206,91	117 060,55
- odberatelia	1 757,81	1 177,89
- poskytnuté prevádzkové náklady	44 181,00	37 552,00
- pohľadávky z nedaň. príjmov obcí	13 539,08	9 452,17
- pohľadávky z daňových príjmov obcí	11 869,12	15 017,49
- pohľadávky voči zamestnancom	357,75	391,50
- daň z pridanej hodnoty	0,00	0,00
- ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
- iné pohľadávky	653,15	332,50
- transfery so subjektami mimo VS	68 849,00	53 137,00
Finančné účty	825 235,18	909 613,28
- pokladnica	2 258,80	1 661,30
- ceniny	80,00	217,50
- bankové účty	822 896,38	907 734,48
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	8 487,07	8 487,07
Časové rozlíšenie	4 400,70	5 067,24
Náklady budúcich období	4 400,70	5 067,24
Príjmy budúcich období	0,00	0,00
Majetok spolu	11 581 686,85	11 879 361,80

Pasíva	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Vlastné imanie	6 593 424,74	6 823 529,04
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	6 5593 424,74	6 823 529,04
- nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	6 273 901,21	6 593 424,74
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	319 523,53	230 104,30
Záväzky	107 360,32	144 722,74
Rezervy	3 365,00	13 145,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	63,04	38,64
Dlhodobé záväzky	1 112,57	1 361,39
- záväzky zo sociálneho fondu	1 112,57	1 361,39
Krátkodobé záväzky	102 819,71	130 177,71
- dodávatelia	58 374,74	64 032,99
- prijaté preddavky	223,49	232,47
- iné záväzky	104,20	4 950,41
- zamestnanci	25 307,50	33 148,92
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	15 252,86	20 377,52
- ostatné priame dane	2 956,91	4 237,99
- daň z pridanej hodnoty	301,41	2 893,52
- ostatné dane a poplatky	298,60	303,89
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 880 901,79	4 911 110,02
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	4 880 901,79	4 911 110,02
Vlastné imanie a záväzky spolu	11 581 686,85	11 879 361,80

D) PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Celkovou sumou dlhu obce na účely zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania a ručiteľských záväzkov obce ku koncu účtovného obdobia.

Obec Polomka nemá uzatvorenú žiadnu zmluvu o poskytnutí úveru.

E) ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec Polomka nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

F) PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 59/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Nasledovne uvádzame prehľad o všetkých poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce:

- Občianske združenie HASIČ 4 500,00 €
- TJ Tatran Polomka 3 300,00 €
- Pumpa fit – klub Polomka 1 000,00 €
- LO HST Polomka-Bučník 2 500,00 €
- Občianske združenie Tradície Rozvoj Ekológia Našej Dediny, (OZ TREND) 1 000,00 €
- Spolok pre obnovu kultúry a tradícií Brezinky, OZ 5 000,00 €
- Rímsko-katolícka cirkev Polomka 300,00 €
- Špeciálna základná škola 1 600,00 €
- Slovenský zväz včelárov, Základná organizácia Polomka 100,00 €
- OZ Múzeum ozbrojených zložiek 1939 – 1945 200,00 €
- Spolu to zvládneme – Burko, OZ 200,00 €

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu a boli vyčerpané v plnej výške.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov bol v roku 2019 poskytnutý finančný transfer Súkromnej základnej umeleckej škole vo výške 547 861,00 €.

G) ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Polomka má živnostenské oprávnenie na verejné prevádzkovanie kanalizácie a čističky odpadových vôd, ktorú samostatne účtuje a sleduje v rámci podnikateľskej činnosti.

Náklady k 31.12.2019		Výnosy k 31.12.2019	
Spotreba materiálu	2 287,84	Tržby z predaja služieb	45 622,34
Spotreba energie	18 543,60	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	213,55
Opravy a udržiavanie	7 599,91	Výnosy z bežných transferov	0,00
Ostatné služby	1 089,12	Výnosy z kapitálových transferov	58 721,16
Mzdové náklady	5 476,46		
Zákonné sociálne náklady	1 913,86		
Daň z motorových vozidiel	185,49		
Ostatné dane a poplatky	41,02		
Odpisy dlhodobého majetku	126 041,69		
Ostatné finančné náklady	1 960,84		
Spolu	165 139,83	Spolu	104 557,05
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 60 582,78		
Splatná daň z príjmov	0,00		
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 60 582,78		

H) HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

Obec Polomka mala v roku 2019 schválenú nasledovnú programovú štruktúru:

- Program č. 1: Plánovanie, manažment, kontrola
- Program č. 2: Obrana
- Program č. 3: Verejný poriadok a bezpečnosť
- Program č. 4: Ekonomická oblasť
- Program č. 5: Životné prostredie
- Program č. 6: Občianska vybavenosť
- Program č. 8: Rekreácia, kultúra, náboženstvo
- Program č. 9: Vzdelávanie
- Program č. 10: Sociálne zabezpečenie

Podrobná hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu v príjmovej aj výdavkovej časti tvoria prílohu záverečného účtu.

Stručne uvádzame sumárnu tabuľku:

P	Bežné výdavky				Kapitálové výdavky	Finančné operácie	Spolu
	610	620	630	640	710	810	
1.	121 161,03	47 095,74	122 706,63	2 817,76	36 046,70	38,00	329 865,86
2.	0,00	91,12	477,13	0,00	0,00	0,00	568,25
3.	0,00	0,00	9 469,92	4 500,00	13 752,70	0,00	27 722,62
4.	13 945,85	5 237,90	16 127,87	6 106,42	136 904,82	0,00	178 322,86
5.	45 297,12	16 257,58	88 463,44	720,15	3 722,00	0,00	154 460,29
6.	3 158,15	1 114,96	28 195,04	144,29	208 246,01	0,00	240 858,45
8.	5 349,96	2 050,80	47 068,64	12 100,00	151 694,62	0,00	218 264,02
9.	549 535,61	192 077,57	241 546,63	554 080,14	30 202,80	0,00	1 567 442,75
10.	79 288,20	26 768,65	8 999,05	718,42	0,00	0,00	115 774,32
	817 735,92	290 694,32	563 054,35	581 187,18	580 569,65	38,00	2 833 279,42

Návrh uznesení obecného zastupiteľstva:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. schvaľuje Záverečný účet Obce Polomka a celoročné hospodárenie za rok 2019 bez výhrad.

Prebytok rozpočtového hospodárenia navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Rezervný fond navrhujeme použiť na kapitálové výdavky, a to

- vo výške

Zoznam použitých skratiek:

ŠR – štátny rozpočet

ESF – Európsky sociálny fond

BT – bežný transfer

VS – verejná správa

RO – rozpočtová organizácia

FK – funkčná klasifikácia

IOMO – integrované obslužné miesto občana

IZM – Iniciatíva na podporu zamestnanosti mladých

KT – kapitálový transfer

PO – príspevková organizácia

EK – ekonomická klasifikácia