



Z Á V E R E Ć N Ý Ú Ć E T

OBCE POLOMKA

za rok 2018

Predkladá: Ing. Ján Lihan

Spracovala: Ing. Mária Danieličová

V Polomke, dňa 05.03.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na webovom sídle dňa 02.04.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 18.04.2019 uznesením č. 32/2019-OZ

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	131 416,39	131 416,39	0,00
Základná škola – prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy	520 752,75	520 689,71	63,04

- 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 a dotácie, ktoré sú uvedené nižšie

- 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)	3 526,39	3 526,39	0,00
ŠR	Spoločný školský úrad (BT)	14 687,00	14 687,00	0,00
ŠR	Spoločný stavebný úrad (BT)	10 255,29	10 255,29	0,00
ŠR	Spoločný úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie (BT)	399,13	399,13	0,00
ŠR	Matrika (BT)	3 243,18	3 243,18	0,00
ŠR	Register obyvateľstva (BT)	987,69	987,69	0,00

ŠR	Register adries (BT)	35,60	35,60	0,00
ŠR	Životné prostredie (BT)	285,68	285,68	0,00
ŠR	Osobitný príjemca sociálnych dávok (BT)	1 296,10	1 296,10	0,00
ŠR	Voľby komunálne (BT)	2 041,95	2 041,95	0,00
ŠR + ESF	Podpora zamestnanosti § 54 (BT)	8 081,02	8 081,02	0,00
ŠR + ESF + IZM	Podpora zamestnanosti mladých (BT)	2 215,86	2 215,86	0,00
ŠR + ESF	Terénna sociálna práca (BT)	30 050,88	30 050,88	0,00
ŠR + ESF	Škola otvorená všetkým ZŠ (BT)	45 245,31	45 245,31	0,00
ŠR	Požiarňa zbrojnica – stavebné úpravy (KT)	30 000,00	30 000,00	0,00

- štátnym fondom
obci neboli poskytnuté finančné prostriedky zo štátnych fondov

- rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
Obec Heľpa	2 671,92	2 671,92	0,00
Obec Pohorelá	39,50	39,50	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
Obec Bacúch	569,60	569,60	0,00
Obec Beňuš	115,70	115,70	0,00
Obec Braväcovo	228,00	228,00	0,00
Obec Heľpa	261,40	261,40	0,00
Obec Pohorelá	666,20	666,20	0,00
Obec Šumiac	127,20	127,20	0,00
Obec Telgárt	153,20	153,20	0,00
Obec Závadka nad Hronom	662,60	662,60	0,00

- rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
BBSK	1 000,00	1 000,00	0,00

- ostatným subjektom

Subjekt	Suma prijatých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
Lesy SR	10 000,00	10 000,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrany SR	3 000,00	3 000,00	0,00
Nadácia Slovenskej sporiteľne	4 000,00	4 000,00	0,00
Miloš Ferjenčík	400,00	400,00	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 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 Polomka na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 189/2017 - 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:

- zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 15.02.2018 uznesením č. 201/2018 – OZ
- zmena - úprava rozpočtu starostom obce dňa 09.03.2018

3. zmena – úprava rozpočtu starostom obce dňa 18.06.2018
4. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 16.08.2018 uznesením č. 231/2018 - OZ
5. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 25.10.2018 uznesením č. 240/2018 - OZ
6. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2018 uznesením č. 16/2018 - OZ
7. zmena - úprava rozpočtu starostom obce dňa 31.12.2018

	Schválený rozpočet v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Príjmy celkom, z toho:	2 699 391,00	2 915 300,00	2 556 441,68
bežné príjmy	2 106 208,00	2 291 554,00	2 413 716,06
kapitálové príjmy	0,00	30 563,00	30 563,00
príjmové finančné operácie	544 415,00	544 415,00	64 010,92
príjmy RO	48 768,00	48 768,00	48 151,70
Výdavky celkom, z toho:	2 699 391,00	2 554 172,38	2 556 441,68
bežné výdavky	1 252 237,00	1 279 304,38	1 302 534,91
kapitálové výdavky	838 200,00	621 943,00	601 758,67
výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	42,00
výdavky RO	608 954,00	652 925,00	652 106,10
Rozpočet obce	0,00	361 127,62	0,00

Rozbor plnenia príjmov

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2018 v €	% plnenia
2 915 300,00	2 556 441,68	87,69

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 915 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 556 441,68 €, čo predstavuje 87,69 % plnenie.

Bežné príjmy

EK	Bežné príjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
111003	Výnos dane z príjmov	1 300 000,00	1 422 690,00	1 475 447,76
121001	Daň z pozemkov	71 000,00	79 100,00	79 016,19
121002	Daň zo stavieb	55 000,00	39 500,00	39 491,54
121003	Daň z bytov	190,00	190,00	195,60
133001	Daň za psa	1 100,00	1 100,00	1 202,00
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	100,00	100,00	83,00
133004	Daň za predajné automaty	35,00	35,00	35,00
133012	Daň za užívanie verejného priestranstva	500,00	500,00	343,20
133013	Daň za komunálne odpady	27 000,00	27 000,00	29 799,11
211003	Dividendy	0,00	180,00	180,00
212002	Príjmy z prenajatých pozemkov	170,00	170,00	139,88
212003	Príjmy z prenajatých budov	30 000,00	30 000,00	33 279,00
221004	Ostatné administratívne poplatky	3 700,00	3 700,00	4 737,00
222003	Pokuty, penále a iné sankcie	0,00	976,00	976,00
223001	Platby za predaj výrobkov, služieb	35 000,00	49 000,00	48 999,03
223002	Poplatky za školy	1 700,00	1 700,00	2 712,00
223003	Platby za stravné	6 000,00	6 000,00	7 477,63
229001	Platby za vypúšťanie odpadových vôd	0,00	0,00	44 284,61
229005	Poplatky za znečisťovanie ovzdušia	1,00	1,00	0,00
242	Úroky z tuzemských vkladov	0,00	2 500,00	2 521,89
292008	Príjmy z odvodov z hazardných hier	1 300,00	1 300,00	7 290,85
292012	Príjmy z dobropisov	0,00	0,00	316,24
292017	Príjmy z vratiek	0,00	3 500,00	5 705,96
292016	Príjmy z refundácie	390,00	390,00	430,40
311	Tuzemské bežné granty	0,00	18 400,00	18 400,00
312001	Transfery v rámci VS	48 125,00	48 125,00	49 235,35
312002	Transfery v rámci VS na prenesené kompetencie	517 897,00	548 397	552 891,52
	Medzisúčet	2 106 208,00	2 291 554,00	2 413 716,06
	Príjmy RO	48 768,00	48 768,00	48 092,28
	Úhrn	2 154 976,00	2 340 322,00	2 461 808,34

Bežné príjmy obce bez príjmov rozpočtovej organizácie

Schválené bežné príjmy po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 291 554,00	2 413 716,06	105,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 291 554,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 413 716,06 €, čo predstavuje 105,33 % plnenie.

a) daňové príjmy

Daňové príjmy boli spolu vo výške 1 625 613,40 €, pričom výnos dane z príjmov poukázaný obci bol vo výške 1 475 447,76 €, čo predstavuje 61,13 % z bežných príjmov.

b) nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy obce boli v roku 2018 vo výške 168 138,79 €.

c) granty a transfery

Obci boli poskytnuté granty a transfery spolu vo výške 620 526,87 €. Všetky boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom a podliehajú finančnému zúčtovaniu.

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie

Schválené bežné príjmy po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
48 768,00	48 092,28	98,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 48 768,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 48 092,28 €, čo predstavuje 98,61 % plnenie.

Bežnými príjmami rozpočtovej organizácie boli príjmy z prenajatých priestorov, poplatky za školské zariadenia, za stravné v školskej jedálni, príjmy za predaj tovarov a služieb, príjmy z vratiek ročného zúčtovania zdravotného a sociálneho poistenia, z dobropisov, príjmy z úrokov a prijatý grant.

Kapitálové príjmy

EK	Kapitálové príjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
233001	Príjem z predaja pozemkov	0,00	563,00	563,00
322002	Tuzemské kapitálové transfery	0,00	30 000,00	30 000,00
Úhrn		0,00	30 563,00	30 563,00

Schválené kapitálové príjmy po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
30 563,00	30 563,00	100

Obec prijala finančné prostriedky vo výške 30 000,00 € zo štátneho rozpočtu na stavebné úpravy v požiarnej zbrojnici.

Príjmové finančné operácie

EK	Príjmové operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	544 415,00	544 415,00	63 968,92
456	Ostatné príjmové FO	0,00	0,00	42,00
453	Príjmové FO RO	0,00	0,00	59,42
Úhrn		544 415,00	544 415,00	64 070,34

Schválené príjmové finančné operácie po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
544 415,00	64 070,34	11,77

Obec Polomka spolu s rozpočtovou organizáciou použila nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 64 028,34 €. Ostatnými príjmovými finančnými operáciami boli príjmy za služby integrovaného obslužného miesta občana (tzv. IOMO).

Rozbor plnenia výdavkov

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 554 172,38	2 556 441,68	100,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 554 172,38 € boli skutočné výdavky k 31.12.2018 v sume 2 556 441,68 €, čo predstavuje 100,09 % plnenie.

Bežné výdavky

Progr am FK	EK	Bežné výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
01		Všeobecné verejné služby	280 132,00	260 232,00	249 713,69
0111		Výkonné a zákonodarné orgány	62 303,00	66 303,00	67 430,01
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	40 872,00	42 072,00	42 078,38
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	15 731,00	15 731,00	16 316,82
	630	Tovary a služby	5 700,00	8 500,00	9 034,81
0112		Finančné a rozpočtové záležitosti	44 820,00	44 820,00	45 654,91
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	31 860,00	31 860,00	32 096,83
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	10 960,00	10 960,00	11 238,29
	630	Tovary a služby	2 000,00	2 000,00	2 319,79
	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00
0131		Všeobecné personálne služby	14 784,00	14 784,00	14 284,24
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	10 380,00	10 380,00	9 935,78
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	3 904,00	3 904,00	3 734,96
	630	Tovary a služby	500,00	500,00	613,50
	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00
0133		Iné všeobecné služby	156 605,00	132 705,00	120 302,58
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	32 388,00	30 038,00	30 037,12
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	11 923,00	11 923,00	12 466,71
	630	Tovary a služby	112 294,00	90 694,00	77 619,66
	640	Bežné transfery	0,00	50,00	179,09
0160		Všeobecné služby inde neklasifikované	1 620,00	1 620,00	2 041,95
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	150,00	150,00	240,00
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	120,00	120,00	85,64
	630	Tovary a služby	1 350,00	1 350,00	1 716,31

02		Obrana	475,00	475,00	518,22
0220		Civilná ochrana	475,00	475,00	518,22
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	75,00	75,00	84,12
	630	Tovary a služby	400,00	400,00	434,10
03		Verejný poriadok a bezpečnosť	6 210,00	13 610,00	11 559,27
0320		Ochrana pred požiarmi	6 210,00	12 210,00	10 414,57
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00
	630	Tovary a služby	2 110,00	8 110,00	6 314,57
	640	Bežné transfery	4 100,00	4 100,00	4 100,00
0360		Verejný poriadok a bezpečnosť	0,00	1 400,00	1 144,70
	630	Tovary a služby	0,00	1 400,00	1 144,70
04		Ekonomická oblasť	79 425,00	69 182,00	69 962,72
0411		Všeobecná ekonomická oblasť	4 382,00	4 382,00	4 266,49
	640	Bežné transfery	4 382,00	4 382,00	4 266,49
0443		Výstavba	21 010,00	21 010,00	21 154,45
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	13 884,00	13 884,00	13 693,86
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	5 126,00	5 126,00	5 154,59
	630	Tovary a služby	2 000,00	2 000,00	2 306,00
0451		Cestná doprava	29 033,00	33 490,00	34 318,46
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	300,00	300,00	300,00
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	103,00	103,00	90,63
	630	Tovary a služby	28 630,00	33 087,00	33 927,83
0473		Cestovný ruch	25 000,00	10 300,00	10 223,32
	630	Tovary a služby	25 000,00	10 300,00	10 223,32
05		Životné prostredie	117 348,00	109 448,00	104 877,18
0510		Nakladanie s odpadmi	117 065,00	109 165,00	104 591,50
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	47 580,00	39 680,00	39 667,76
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	16 802,00	16 802,00	14 342,09
	630	Tovary a služby	51 632,00	51 632,00	49 182,76
	640	Bežné transfery	1 051,00	1 051,00	1 398,89
0520		Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	0,00	38 642,82
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	0,00	0,00	4 699,34
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	1 642,32
	630	Tovary a služby	0,00	0,00	32 301,16
0560		Ochrana životného prostredia	283,00	283,00	285,68
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	210,00	210,00	212,68

	620	Poistné a príspevok do poisťovní	73,00	73,00	73,00
06		Občianska vybavenosť	45 161,00	40 604,00	39 774,64
0620		Rozvoj obcí	27 544,00	26 583,00	25 374,28
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	11 520,00	5 820,00	5 750,83
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	4 024,00	3 124,00	2 009,79
	630	Tovary a služby	12 000,00	17 639,00	17 568,22
0630		Zásobovanie vodou	0,00	404,00	402,60
	630	Tovary a služby	0,00	404,00	402,60
0640		Verejné osvetlenie	17 617,00	13 617,00	13 997,76
	630	Tovary a služby	17 617,00	13 617,00	13 997,76
08		Rekreácia, kultúra, náboženstvo	77 454,00	62 924,00	56 383,66
0810		Rekreačné a športové služby	35 850,00	18 050,00	13 972,88
	630	Tovary a služby	30 350,00	12 550,00	8 472,88,00
	640	Bežné transfery	5 500,00	5 500,00	5 500,00
0820		Kultúrne služby	31 070,00	36 870,00	34 260,42
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	6 128,00	4 628,00	4 482,69
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	2 262,00	2 262,00	1 699,15
	630	Tovary a služby	19 980,00	26 280,00	24 283,35
	640	Bežné transfery	3 700,00	3 700,00	3 795,23
0830		Vysielacie a vydavateľské služby	3 000,00	3 600,00	3 873,12
	630	Tovary a služby	3 000,00	3 600,00	3 873,12
0840		Náboženské a iné spoločenské služby	7 534,00	4 404,00	4 277,24
	630	Tovary a služby	7 184,00	4 054,00	3 927,24
	640	Bežné transfery	350,00	350,00	350,00
09		Vzdelávanie	577 024,00	640 381,38	644 510,56
09111		Materská škola	102 984,00	105 234,00	107 885,62
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	59 184,00	59 184,00	59 043,67
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	20 684,00	20 684,00	20 634,84
	630	Tovary a služby	23 116,00	24 966,00	27 793,86
	640	Bežné transfery	0,00	400,00	413,25
09121		Základná škola	520,00	520,00	614,55
	630	Tovary a služby	520,00	520,00	614,55
09122		Špeciálna základná škola	2 200,00	2 200,00	2 200,00
	640	Bežné transfery	2 200,00	2 200,00	2 200,00
0950		Základná umelecká škola, Terénna sociálna práca	429 938	493 045,38	493 782,66
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	21 984,00	21 984,00	21 952,41

	620	Poistné a príspevok do poisťovní	7 684,00	7 684,00	7 689,21
	630	Tovary a služby	4 689,00	4 689,00	5 227,41
	640	Bežné transfery	395 581,00	458 688,38	458 913,63
09601		Školská jedáleň pri MŠ	25 701,00	23 701,00	24 455,57
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	12 130,00	10 130,00	10 078,04
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	4 251,00	4 251,00	3 599,06
	630	Tovary a služby	9 320,00	9 320,00	10 709,74
	640	Bežné transfery	0,00	0,00	68,73
0980		Školský úrad	15 681,00	15 681,00	15 572,16
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	10 926,00	10 541,00	9 873,26
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	3 488,00	3 488,00	3 187,90
	630	Tovary a služby	1 267,00	1 529,00	2 130,40
	640	Bežné transfery	0,00	123,00	380,60
10		Sociálne zabezpečenie	69 008,00	82 448,00	86 592,15
1020		Staroba	59 871,00	73 051,00	74 628,12
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	41 215,00	50 715,00	50 660,56
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	14 402,00	16 402,00	17 582,04
	630	Tovary a služby	4 254,00	5 754,00	6 206,58
	640	Bežné transfery	0,00	180,00	178,94
1050		Nezamestnanosť	6 037,00	6 297,00	10 667,93
	610	Mzdy, platy a ost. osobné vyrovnania	4 900,00	4 900,00	7 985,64
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 037,00	1 037,00	2 236,66
	630	Tovary a služby	100,00	100,00	185,37
1070		Sociálna pomoc občanom v núdzi	3 100,00	3 100,00	1 296,10
	640	Bežné transfery	3 100,00	3 100,00	1 296,10
		Medzisúčet	1 252 237,00	1 279 304,38	1 302 534,91
09		Transfery rozpočtovej organizácii	608 954,00	646 031,00	645 212,10
09xxx	6xx	Výdavky základnej školy	608 954,00	646 031,00	645 212,10
Úhrn			1 861 191,00	1 925 335,38	1 947 747,01

Bežné výdavky bez rozpočtovej organizácie

Schválené bežné výdavky po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 279 304,38	1 302 534,91	101,82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 1 279 304,38 € boli skutočné výdavky 1 302 534,91 €, čo predstavuje 101,82 % plnenie.

Medzi položky bežného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 336 476,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 342 788,85 € čo je 101,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky, registra obyvateľstva, spoločného stavebného úradu, odpadového hospodárstva, pracovníkov materskej školy, školskej jedálne pri materskej škole, spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby a zamestnancov zamestnaných na základe dohody s úradom práce a terénnych pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov na odvody zamestnancov vo výške 123 749,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 123 867,82 €, čo je 100,10 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 334 995,00 € bolo skutočne čerpané 352 531,59 €, čo je 105,23 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, matriky, registra obyvateľstva, spoločného stavebného úradu, odpadového hospodárstva, materskej školy, školskej jedálne pri materskej škole, spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby a ďalších zamestnancov a obecných budov; ako sú cestovné náhrady, energie (93 947,55 €), vodné (1 876,43 €), poštové a telekomunikačné služby (4 984,28 €), kancelárske a čistiace potreby, školské potreby a pomôcky (20 236,45 €), pohonné hmoty, servisy a opravy, poistné motorových vozidiel (18 149,61 €), rutinná a štandardná údržba obecných budov a objektov (58 696,58 €), 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 484 084,38 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 483 346,65 €, čo predstavuje 99,85 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácii

Schválené bežné výdavky po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
646 031,00	645 212,10	99,87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 646 031,00 € boli skutočné výdavky k 31.12.2018 v sume 645 212,10 €, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

Medzi položky bežného rozpočtu základnej školy podľa ekonomickej klasifikácie patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 367 288,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 364 228,05 €, čo je 99,17 % 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 128 016,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 128 000,36 €, čo je 99,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 149 627,00 € bolo skutočne čerpané 150 893,54 €, čo je 100,85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky základnej školy.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných transferov na dopravné a nemocenské dávky vo výške 1 100,00 € bolo skutočne vyčerpané v sume 2 090,15 €, čo predstavuje 190,01 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

FK	EK	Kapitálové výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
01		Všeobecné verejné služby	60 000,00	40 630,00	35 287,32
0133		Iné všeobecné služby	60 000,00	40 630,00	35 287,32
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	35 000,00	15 630,00	10 287,32
	72	Kapitálové transfery	25 000,00	25 000,00	25 000,00
03		Verejný poriadok a bezpečnosť	0,00	46 500,00	46 592,73
0320		Ochrana pred požiarimi	0,00	46 500,00	46 592,73
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	46 500,00	46 592,73
04		Ekonomická oblasť	200 000,00	8 600,00	8 113,86
0443		Výstavba	0,00	3 600,00	3 411,76
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	3 600,00	3 411,76
0451		Cestná doprava	200 000,00	5 000,00	4 702,10
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	200 000,00	5 000,00	4 702,10
05		Životné prostredie	65 000,00	56 000,00	56 493,44
0510		Nakladanie s odpadmi	65 000,00	56 000,00	55 715,65
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	65 000,00	56 000,00	55 715,65
0520		Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	0,00	777,79
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	0,00	777,79
06		Občianska vybavenosť	89 000,00	52 000,00	50 703,75
0620		Rozvoj obcí	59 000,00	52 000,00	50 603,75
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	59 000,00	52 000,00	50 603,75
0630		Zásobovanie vodou	30 000,00	0,00	100,00
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	30 000,00	0,00	100,00
08		Rekreácia, kultúra, náboženstvo	424 200,00	418 213,00	404 567,57
0810		Rekreačné a športové služby	329 200,00	348 213,00	334 839,44
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	329 200,00	348 213,00	334 839,44
0820		Kultúrne služby	95 000,00	70 000,00	69 728,13
	71	Obstarávanie kapitálových aktív	95 000,00	70 000,00	69 728,13
		Medzisúčet	838 200,00	621 943,00	601 758,67
09		Transfery rozpočtovej organizácii	0,00	6 894,00	6 894,00
09xxx	71	Výdavky základnej školy	0,00	6 894,00	6 894,00
Úhrn			838 200,00	628 837,00	608 652,67

Schválené kapitálové výdavky po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
628 837,00	608 652,67	96,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 628 837,00 € boli skutočné výdavky k 31.12.2018 v sume 608 652,67 €, čo predstavuje 96,79 % plnenie.

Medzi položky kapitálového rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie patria:

Obstarávanie kapitálových aktív

V rámci Všeobecných verejných služieb boli finančné prostriedky čerpané na vybudovanie kúrenia v budove spoločenskej miestnosti.

Kapitálovými výdavkami v časti Ochrana pred požiarimi boli výdavky na stavebné úpravy hasične.

V rámci výdavkov na Cestnú dopravu boli použité finančné prostriedky na budovanie chodníkov na ul. SNP a ul. Jesenského. V oblasti Výstavba to boli výdavky na projekty pre vodovod Hámor, vodovod na ul. J. Kráľa a na odvedenie povrchových vôd ul. Jánošíkova.

Výdavky v oblasti Životného prostredia boli čerpané na prístavbu zberného dvora (24 692,64 €), budovanie Kompostoviska (28 023,01 €) a zakúpenie hydraulicky otočnej radlice (3 000,00 €).

Výdavky na Rekreáciu a šport boli čerpané na projektovú dokumentáciu (4 174,00 €); budovanie vyhlídkovej veže, tzv. „Polomského očka“ (266 663,99 €), realizovali sa prípravné práce pre Outdoorové ihrisko (231,70 €), náučný chodník (448,92 €), financovali sa práce na servisnom objekte na lyžiarskom vleku (2 523,28 €); rekonštruovala sa bežecká dráha na ihrisku (27 363,00 €); na prístavbu Bučníku (33 434,55 €).

Na budovanie Drevenice sa vyčerpalo 69 728,13 €.

Obec poskytla dotáciu pre Obec Polomka s.r.o. na zakúpenie pracovnej kĺbovej a teleskopickej plošiny na podvozku nákladného automobilu spolu vo výške 25 000,00 €.

Z kapitálových výdavkov zakúpila základná škola umývačku riadu s príslušenstvom 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	42,00
0133		Iné všeobecné služby	0,00	0,00	42,00
	81	Ostatné výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	42,00
Úhrn			0,00	0,00	42,00

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

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	2 461 808,34
z toho : bežné príjmy obce	2 413 716,06
bežné príjmy RO	48 092,28
Bežné výdavky spolu	1 947 747,01
z toho : bežné výdavky obce	1 302 534,91
bežné výdavky RO	645 212,10
Bežný rozpočet	+ 514 061,33
Kapitálové príjmy spolu	30 563,00
z toho : kapitálové príjmy obce	30 563,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	608 652,67
z toho : kapitálové výdavky obce	601 758,67
kapitálové výdavky RO	6 894,00
Kapitálový rozpočet	- 578 089,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 64 028,34
Vylúčenie/úprava prebytku/schodku	- 63,04
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 64 091,38
Príjmy z finančných operácií	64 070,34
Výdavky z finančných operácií	42,00
Rozdiel finančných operácií	+ 64 028,34

PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

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 2018 bol schodok rozpočtu vo výške 64 028,34€.**

Schodok rozpočtu 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR na dopravné žiakom ZŠ Polomka v sume 63,04 €, bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný z príjmových finančných operácií.

Výsledok hospodárenia v účtovníctve za rok 2018

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 2018 tento účtovný výsledok hospodárenia, ktorý bude účtovne usporiadaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

výnosy triedy 6: 2 091 732,46 €

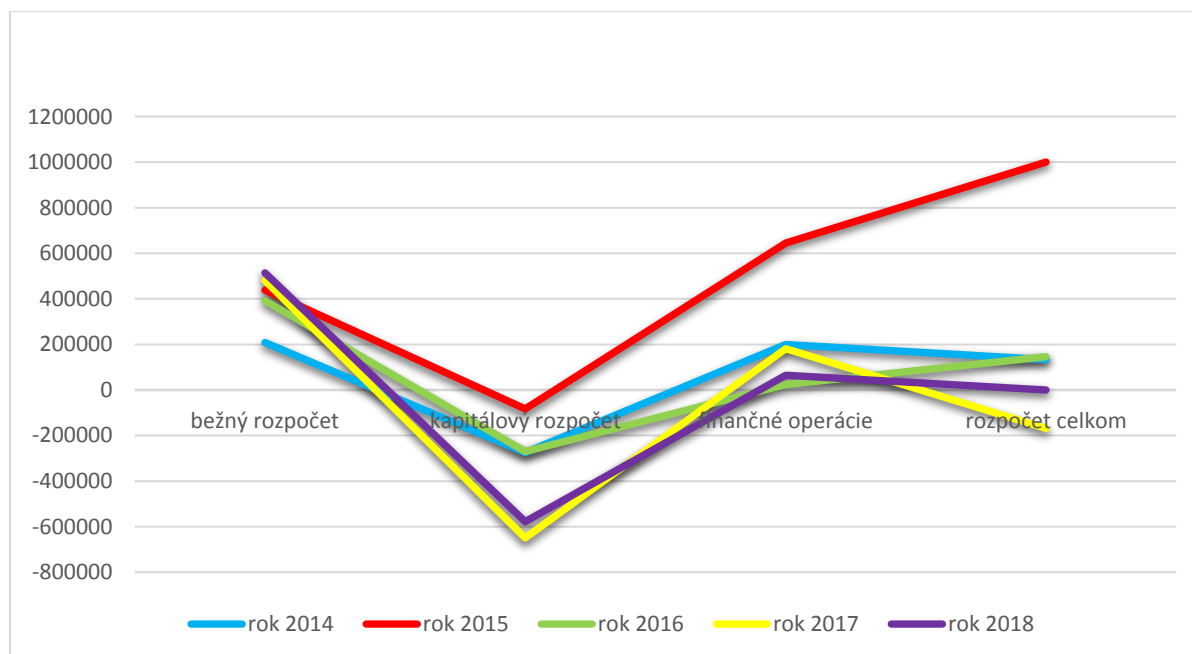
náklady triedy 5: 1 772 208,93 €

kladný výsledok hospodárenia k 31.12.2018: 319 523,53 €

Vývoj rozpočtového hospodárenia v €:

Druh rozpočtu	Rozpočet 2014	Rozpočet 2015	Rozpočet 2016	Rozpočet 2017	Rozpočet 2018
Príjmy bežného rozpočtu	1 734 445,45	1 891 033,82	2 083 335,78	2 117 945,47	2 461 808,34
Výdavky bežného rozpočtu	1 526 143,97	1 452 395,02	1 691 574,36	1 637 564,58	1 947 747,01
Bežný rozpočet	208 301,48	438 638,80	391 761,42	480 380,89	514 061,33
Príjmy kapitálového rozpočtu	246 955,82	102 020,77	63 500,00	111 697,78	30 563,00
Výdavky kapitálového rozpočtu	521 795,64	185 248,94	333 855,71	761 342,93	608 652,67
Kapitálový rozpočet	-274 839,82	- 83 228,17	- 270 355,71	- 649 645,15	- 578 089,67
Príjmové finančné operácie	304 728,63	656 600,00	24 422,05	181 283,10	64 070,34
Výdavkové finančné operácie	105 300,00	11 800,00	0,00	0,00	42,00
Finančné operácie	199 428,63	644 800,00	24 422,05	181 283,10	64 028,34
Rozpočet celkom	132 890,29	1 000 210,63	145 827,76	- 169 264,26	0,00

Vývoj rozpočtového hospodárenia v € v grafickom vyjadrení:



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

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.

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	910,77
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	910,77

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	739,35
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	6 468,35
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2 228,48
- regenerácia	
- dopravné	
- ostatné úbytky	3 866,65
KZ k 31.12.2018	1 112,57

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 31.12.2017
Neobežný majetok	10 088 731,78	9 861 633,94
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	9 128 449,51	8 901 351,67
- pozemky	395 155,11	395 155,11
- stavby	6 819 310,43	7 066 951,17
- samostatné hnutelné veci	6 856,05	36 030,50
- dopravné prostriedky	58 258,89	36 759,69
- drobný dlhodobý majetok	0,90	0,90
- ostatný dlhodobý majetok	0,00	0,00
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 848 651,77	1 366 454,30
Dlhodobý finančný majetok	960 282,27	960 282,27
- podiely v dcérskej účtovnej jednotke	323 018,00	323 018,00
- ostatný dlhodobý finančný majetok	637 264,27	637 264,27
Obežný majetok	1 488 554,37	1 561 959,61
Zásoby	260,86	444,70
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	513 364,36	528 437,09
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	141 206,91	135 434,85
- odberatelia	1 757,81	1 431,87
- poskytnuté prevádzkové náklady	44 181,00	30 511,00
- pohľadávky z nedaň. príjmov obcí	13 539,08	16 871,71
- pohľadávky z daňových príjmov obcí	11 869,12	26 559,12
- pohľadávky voči zamestnancom	357,75	361,50
- daň z pridanej hodnoty	0,00	709,47
- ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
- iné pohľadávky	653,15	15,18
- transfery so subjektami mimo VS	68 849,00	58 975,00
Finančné účty	825 235,18	889 155,90
- pokladnica	2 258,80	753,90
- ceniny	80,00	297,30
- bankové účty	822 896,38	888 104,70
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	8 487,07	8 487,07
Časové rozlíšenie	4 400,70	4 379,82
Náklady budúcich období	4 400,70	4 379,82
Príjmy budúcich období	0,00	0,00
Majetok spolu	11 581 686,85	11 427 973,37

Pasíva	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Vlastné imanie	6 593 424,74	6 273 901,21
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	6 5593 424,74	6 273 901,21
- nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	6 273 901,21	6 037 261,57
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	319 523,53	236 639,64
Závazky	107 360,32	104 515,71
Rezervy	3 365,00	13 660,80
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	63,04	0,00
Dlhodobé záväzky	1 112,57	739,35
- záväzky zo sociálneho fondu	1 112,57	739,35
Krátkodobé záväzky	102 819,71	90 115,56
- dodávatelia	58 374,74	45 982,83
- prijaté preddavky	223,49	174,32
- iné záväzky	104,20	124,33
- zamestnanci	25 307,50	25 323,90
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	15 252,86	15 026,09
- ostatné priame dane	2 956,91	3 187,35
- daň z pridanej hodnoty	301,41	0,00
- ostatné dane a poplatky	298,60	296,74
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 880 901,79	5 049 556,45
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	4 880 901,79	5 049 556,45
Vlastné imanie a záväzky spolu	11 581 686,85	11 427 973,37

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 2018 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:

- Dobrovoľný hasičský zbor Polomka 1 000,00 €
- Občianske združenie HASIČ 3 100,00 €
- TJ Tatran Polomka 3 300,00 €
- Pumpa fit – klub Polomka 1 000,00 €
- LO HST Polomka-Bučník 1 200,00 €
- Spolok pre obnovu kultúry a tradícií Brezinky, OZ 3 700,00 €
- Rímsko-katolícka cirkev Polomka 350,00 €
- Špeciálna základná škola 2 200,00 €
- Obec Polomka s.r.o. 25 000,00 €
- Súkromná základná umelecká škola 483 346,65 €
- Pierott, n. o. 50,00 €

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu a boli vyčerpané v plnej výške.

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 31.12.2018		Výnosy k 31.12.2018	
Spotreba materiálu	900,63	Tržby z predaja služieb	44 848,25
Spotreba energie	17 329,78	Úroky	0,00
Opravy a udržiavanie	6 948,09	Výnosy z bežných transferov	0,00
Ostatné služby	1 000,27	Výnosy z kapitálových transferov	73 227,16
Mzdové náklady	4 699,34		
Zákonné sociálne náklady	1 642,32		
Daň z motorových vozidiel	180,20		
Ostatné dane a poplatky	103,50		
Ostatné pokuty	500,00		
Odpis pohľadávky	350,56		
Odpisy dlhodobého majetku	142 626,00		
Ostatné finančné náklady	1 982,59		
Spolu	178 263,28	Spolu	118 075,41
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 60 187,87		
Splatná daň z príjmov	0,00		
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 60 187,87		

H) HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

Obec Polomka mala v roku 2018 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: Rekreačia, 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	720	810	
1.	114 388,11	43 842,42	91 304,07	179,09	10 287,32	25 000,00	42,00	285 043,01
2.	0,00	84,12	434,10	0,00	0,00	0,00	0,00	518,22
3.	0,00	0,00	7 459,27	4 100,00	46 592,73	0,00	0,00	58 152,00
4.	13 993,86	5 245,22	46 457,15	4 266,49	8 113,86	0,00	0,00	78 076,58
5.	44 579,78	16 057,41	81 483,92	1 398,89	56 493,44	0,00	0,00	200 013,44
6.	5 750,83	2 009,79	31 968,58	45,44	50 703,75	0,00	0,00	90 478,39
8.	4 482,69	1 699,15	40 556,59	9 645,23	404 567,57	0,00	0,00	460 951,23
9.	465 175,43	163 111,37	197 369,50	464 066,36	6 894,00	0,00	0,00	1 296 616,66
10.	58 646,20	19 818,70	6 391,95	1 735,30	0,00	0,00	0,00	86 592,15
	707 016,90	251 868,18	503 425,13	485 436,80	583 652,67	25 00000	0,00	2 556 441,68

Uznesenia obecného zastupiteľstva:

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 uznesením č. 32/2019-OZ schvaľuje Záverečný účet Obce Polomka a celoročné hospodárenie za rok 2018 bez výhrad.

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