

OBEC HELPA, FARSKÁ 588/2, 976 68 HELPA



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HELPA ZA ROK 2023

Predkladá: Miroslav Lilko – starosta obce
Spracovala: Mgr. Andrea Tkáčiková – ekonómka obce
V Helpe dňa 28.5.2024

Návrh Záverečného účtu bol dňa 28.5.2024

- vyvesený na úradnej tabuli obce
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce

Záverečný účet schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Helpe č.355/2024 dňa 14.6.2024

Schválený Záverečný účet bol dňa 30.6.2024

- vyvesený na úradnej tabuli obce
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce

Obsah

1	ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HEL'PA	4
1.1	Finančné usporiadanie finančných vzťahov	4
1.1.1	Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu	4
1.1.2	Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	5
1.1.3	Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy.....	5
1.1.4	Finančné usporiadanie voči právnickým osobám pôsobiacim na území obce	5
1.1.5	Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám – podnikateľom, obyvateľom....	6
1.1.6	Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám	6
1.1.7	Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám	7
1.1.8	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí.....	7
1.1.9	Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC	7
2	ROZPOČET OBCE HEL'PA V ROKU 2023	8
2.1	Zostavenie rozpočtu na rok 2023	8
2.2	Zmeny rozpočtu obce v roku 2023.....	9
2.2.1	Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach	9
2.3	Údaje o plnení rozpočtu.....	10
2.3.1	Bežný rozpočet za rok 2023.....	10
2.3.2	Kapitálový rozpočet za rok 2023	13
2.3.3	Finančné operácie za rok 2023	14
2.3.4	Hospodárenie podľa hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie za rok 2023	15
2.4	Zisťovanie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia	15
2.4.1	Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023	16
2.4.2	Výsledok hospodárenia podľa metodiky ESA 2010	18
2.4.3	Vývoj rozpočtového hospodárenia obce	19
3	BILANCIA HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2023	20
3.1	Bilancia aktív za rok 2023	20
3.2	Bilancia pasív za rok 2023.....	21
3.3	Stav a vývoj pohľadávok a záväzkov za rok 2023.....	22
3.3.1	Vývoj pohľadávok obce	22
3.3.2	Vývoj záväzkov obce	22
3.4	Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2023	22
3.4.1	Náklady obce za rok 2023	23
3.4.2	Výnosy obce za rok 2023	24
3.4.3	Účtovný výsledok hospodárenia obce za rok 2023.....	24
4	PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU	25
4.1	Stav bankových úverov obce	25

4.2	Stav prijatých finančných výpomocí obce.....	25
4.3	Stav záväzkov obce	25
4.4	Celková suma dlhu obce.....	26
5	ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V PÔSOBNOSTI OBCE.....	28
6	PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH Z ROZPOČTU OBCE	29
7	ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI.....	29
8	HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE	30
8.1	Zámery a ciele programov obce.....	30
8.2	Programový rozpočet	33
8.3	Plnenie programov v roku 2023	34
9	PREHLAD O FONDOCH OBCE ZA ROK 2023	36
9.1	Rezervný fond.....	36
9.2	Peňažný fond rozvoja obce	36
9.3	Sociálny fond	37
9.4	Fond prevádzky, údržby a opráv	38
9.5	Účelová rezerva pre obnovu obecnej kanalizácie	39
10	PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU OBCE ZA ROK 2023 40	
11	UZNESENIE OZ K ZÁVEREČNÉMU ÚČTU OBCE HEL'PA	41

1 ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HEĽPA

Záverečný účet obce Heľpa za rok 2023 je zostavený ako súhrnná hodnotiacia správa, ktorá podáva komplexný obraz o rozpočtovom hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec v ňom prezentuje svoju činnosť a poskytuje celkový prehľad o výsledkoch svojho rozpočtového hospodárenia, ako aj hospodárenia svojich organizácií.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu, ako súhrnného dokumentu, je účtovníctvo obce a iná operatívna evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami, účtovná závierka, účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie spracované podľa metodiky schválenej MF SR.

Záverečný účet je zostavený v štruktúre v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

1.1 FINANČNÉ USPORIADANIE FINANČNÝCH VZŤAHOV

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 obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1.1.1 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie dotácie, transferu uviesť : - bežný transfer - kapitálový transfer - 2 -	Suma prijatých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4) - 5 -
MF SR	Výnos dane územnej samosprávy	1 298 467,08	1 298 467,08	0
MF SR	Dotácia dôsledky inflácie	46 783,57	46 783,57	0
MH SR	Dotácia na kompenzáciu cien energií	37 433,95	37 433,95	0
UPSVR	Dotácia na stravu detí v hm. núdzi	50 316,00	30 570,10	19 745,90
UPSVR	Dotácia na školské potreby detí v hmotnej núdzi	431,60	431,60	0
UPSVR	BT - prídavky na deti	480,00	480,00	0
UPSVR	Dotácia na aktivačnú činnosť	85,50	85,50	0
UPSVR	Dotácia na podporu vytvárania pracovných miest	14 148,45	14 148,45	0
UPSVR	Dotácia na zamestnávanie uchádzačov o zamestnanie	11 268,24	11 268,24	0
MIRRI SR	Dotácia na riešenie migračných výziev	18 200,00	18 200,00	0
MV SR	Dotácia na údržbu a obnovu vojnových hrobov	40,23	40,23	0
MV SR	BT - matričná činnosť	4 320,77	4 320,77	0

MV SR	BT - register obyvateľov	801,24	801,24	0
MV SR	BT – register adries	45,20	45,20	0
MV SR	BT – starostlivosť o životné prostredie	268,67	268,67	0
MDVRR SR	BT – cestná doprava, účelové komunikácie,	104,89	104,89	0
MDVRR SR	BT – stavebný poriadok a územné plánovanie	3 682,55	3 682,55	0
MV SR	BT – MŠ výchova a vzdelávanie, špecifiká, rozvojové projekty	15 203,00	15 203,00	0
MV SR, RÚŠS	BT – ZŠ výchova a vzdelávanie ne/normatívne prostriedky, rozvojové projekty	674 808,93	666 068,93	8 740,00
MPSVR SR	NFP Podpora opatrovateľskej služby	82 679,59	81 925,74	753,85
MPSVR SR	NFP Terénna opatrovateľská služba	8 250,00	7 931,33	318,67
MPSVR SR	Dotácia na Denný stacionár	48 304,04	47 715,03	589,01
MV SR	BT na Referendum 2023	2 691,86	2 691,86	0
MV SR	BT Voľby do NRSR	3 621,88	3 621,88	0
MPSVR	Dotácia na soc. Služby- stabilizačný príspevok	26 153,80	26 153,80	0
MIRRI SR	KT projekt Zvýšenie kapacity MŠ	91 303,75	0	91 303,75

1.1.2 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ -1-	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond- BT	4 288,65	4 288,65	0
Environmentálny fond- KT	79 648,00	0,00	79 648,00

1.1.3 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy

Ostatný subjekt verejnej správy -1-	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Fond na podporu umenia - BT	3 000,00	3 000,00	0
Fond na podporu športu – KT	141 223,44	35 830,70	105 392,74

1.1.4 Finančné usporiadanie voči právnickým osobám pôsobiacim na území obce

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Športový klub Heľpa, o.z.	17 000,00	17 000,00	0

OZ Heľpiansky kros, o.z.	1 500,00	1 500,00	0
SZPB, o.z.	100,00	100,00	0
Nový domov, n.o.	2 742,97	2 742,97	0

Právnická osoba	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
OZ Heľpa šport –vzdelanie, Heľpa	3 000,00	3 000,00	0
DPO SR, Bratislava	3 000,00	3 000,00	0
SFZ, Bratislava	300,00	300,00	0
Tatranská mliekareň, a.s., Kežmarok	510,30	510,30	0
HOOK s.r.o., Košice	995,92	995,92	0

1.1.5 Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám – podnikateľom, obyvateľom

Obec Heľpa v roku 2021 vyhlásila dobrovoľnú zbierku na rekonštrukciu strechy amfiteátra.

Fyzická osoba	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Darcovia dobrovoľnej zbierky	0,00	0,00	0
Stravníci ŠKJ	3 771,81	3 771,81	0

1.1.6 Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky rozpočtových organizácií

Rozpočtová organizácia -1-	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov v EUR - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Rozdiel v EUR (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Heľpa	40 273,35	40 273,35	0
Základná umelecká škola Heľpa	303 920,00	303 920,00	0

Rozpočtová organizácia -1-	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Heľpa	3 226,62	3 226,62	0
Základná umelecká škola Heľpa	12 200,00	12 000,00	0
Základná škola Heľpa na SpÚ	13 000,00	13 000,00	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Obec Heľpa nemala v roku 2023 zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, preto neposkytla žiadny príspevok.

1.1.7 Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec Heľpa nemala v roku 2023 založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

1.1.8 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Polomka	1 032,01	1 032,01	0

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bacúch	2 448,00	2 448,00	0
Bravácovo	716,00	716,00	0
Pohorelá	7 049,00	7 049,00	0
Polomka	5 287,00	5 287,00	0
Telgárt	7 388,01	7 388,01	0
Val'kovňa	2 229,32	2 229,32	0
Závadka nad Hronom	3 669,00	3 669,00	0

1.1.9 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Banskobystrický samosprávny kraj	0	0	0

2 ROZPOČET OBCE HĽPA V ROKU 2023

Záverečný účet obsahuje v tejto časti porovnanie údajov dosiahnutej skutočnosti vo vzťahu k schválenému a upravenému rozpočtu za rok 2023.

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadilo financovanie úloh a samosprávnych funkcií obce v príslušnom rozpočtovom roku. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Rozpočet obce vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce. Súčasťou rozpočtu obce je aj rozpočet príjmov a výdavkov 2 zriadených rozpočtových organizácií.

2.1 ZOSTAVENIE ROZPOČTU NA ROK 2023

Obec pri zostavení rozpočtu na rok 2023 postupovala v súlade s § 10 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Vychádzala z čl.9 ods.1 ústavného zákona č.493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti a zostavila viacročný rozpočet na 3 rozpočtové roky. Ďalej vychádzala zo zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a zo schváleného rozpočtu verejnej správy.

Rozpočet obce sa vnútorne člení na:

- bežný rozpočet,
- kapitálový rozpočet,
- finančné operácie.

Obecné zastupiteľstvo schválilo predložený rozpočet v členení na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie a súčasne podľa programov obce uznesením č.68/2022 dňa 29.12.2022.

REKAPITULÁCIA ROZPOČTU				
Názov položky	schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet 2023	skutočné plnenie 12/23	
príjmy bežného rozpočtu	2 548 280	2 922 758	2 697 310,94	92%
výdavky bežného rozpočtu	2 680 960	3 016 243	2 541 118,25	84%
stav bežného rozpočtu	-132 680	-93 485	156 192,69	
príjmy kapitálového rozpočtu	869 220	618 220	316 209,07	51%
výdavky kapitálového rozpočtu	1 445 946	1 052 946	373 571,77	35%
stav kapitálového rozpočtu	-576 726	-434 726	-57 362,70	
finančné operácie príjmové	728 546	550 772	377 462,02	69%
finančné operácie výdavkové	19 140	22 561	19 008,83	84%
rozdiel finančných operácií	709 406	528 211	358 453,19	
CELKOVÝ STAV ROZPOČTU:	0	0	457 283,18	

Obec zostavila v roku 2023 schodkový bežný rozpočet vo výške -132.680,- Eur z dôvodu rozpočtovania vo výdavkoch bežného rozpočtu použitie účelovo určených prostriedkov nevyčerpaných v minulom roku poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie a na základe osobitného predpisu. Obec naplnila príjmy rozpočtu vo výške 2.697.310,94 Eur, na bežné výdavky čerpala 2.541.118,25 Eur, takže dosiahla v skutočnosti prebytkový bežný rozpočet vo výške 156.192,69 Eur.

Kapitálový rozpočet zostavila ako schodkový vo výške -576.726,- Eur, nakoľko tento schodok kryla zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov a prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Kapitálové príjmy obec naplnila celkom vo výške 316.209,07 Eur, z toho z kapitálových transferov 312.175,19 Eur a z príjmu z predaja majetku vo výške 4.033,88 Eur. Na kapitálové výdavky čerpala 373.571,77 Eur. Obec dosiahla schodkový kapitálový rozpočet vo výške -57.362,70 Eur.

Na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva bolo v príjmových finančných operáciách naplánované plnenie fin. prostriedkov z minulých rokov vo výške 728.546,- Eur. V skutočnosti zapojila do rozpočtu sumu celkom 377.462,02 Eur, z toho zapojila nevyčerpané prostriedky z minulého roku vo výške 22.334,23 Eur, z peňažného fondu na rozvoj obce zapojila sumu 333.707,19 Eur na investičné akcie obce a z dôvodu podmienok vyplývajúcich z osobitného predpisu o verejnom obstarávaní prijala finančné zábezpeky vo výške 21.420,60 Eur.

Na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva bolo vo výdavkových finančných operáciách naplánované použitie fin. prostriedkov vo výške 19.140,- Eur. V skutočnosti boli vo výdavkových finančných operáciách obce celkom vo výške 19.008,83 Eur uhradené splátky istiny úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov vo výške 999,65 Eur, vrátaná finančná zábezpeka na verejné obstarávanie vo výške 18.000,- Eur a kurzové rozdiely z administratívnych poplatkov za služby virtuálnej univerzity tretieho veku vo výške 9,18 Eur.

2.2 ZMENY ROZPOČTU OBCE V ROKU 2023

Zmeny rozpočtu vrátane zmeny programov obce boli v priebehu rozpočtového roka vykonané prostredníctvom rozpočtových opatrení v súlade s ust. § 14 zákona o rozpočtových pravidlách.

Obec sleduje v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia podľa zostaveného rozpočtu a v prípade potreby vykonáva zmeny vo svojom rozpočte, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zvýšenie výdavkov, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť rozpočtu ku koncu rozpočtového roka, pričom schodok rozpočtu môže vzniknúť len z dôvodu použitia prostriedkov rezervného alebo peňažného fondu alebo použitia účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch. Súčasťou rozpočtu obce sú rozpočty rozpočtových organizácií a organizačných útvarov obce.

Obec vedie operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka.

2.2.1 Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach

Rozpočet obce Heľpa bol v roku 2023 upravený 20-krát.

Por.č.	Uz.č.	RO č.	zo dňa	Rozpočtové opatrenie	Zmena v príjmoch Eur	Zmena vo výdavkoch v Eur
1.		RO ST č.1	31.1.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	80	80
2.	112/2023	RO OZ č.1	23.2.2023	§14 ods.2 písm. b), c), d)	181 921	181 921
3.		RO ST č.2	24.2.2023	§14 ods.2 písm. b), c), d)	91 220	91 220
4.		RO ST č.3	31.3.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	61 585	61 585
5.	130/2023	RO OZ č.2	20.4.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	37 810	37 810
6.		RO ST č.4	27.4.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	2 570	2 570
7.	153/2023	RO OZ č.3	25.5.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	5 500	5 500
8.		RO ST č.5	25.5.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	10 480	10 480
9.	172/2023	RO OZ č.4	15.6.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	3 812	3 812
10.		RO ST č.6	30.6.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	1 300	1 300
11.	194/2023	RO OZ č.5	27.7.2023	§14 ods.2 písm. b), c), d)	142 686	142 686
12.		RO ST č.7	30.7.2023	§14 ods.2 písm. a)	0	0
13.		RO ST č.8	30.8.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	40 518	40 518
14.		RO ST č.9	27.9.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	-7 984	-7 984
15.	222/2023	RO OZ č.6	26.10.2023	§14 ods.2 písm. b), c), d)	4 450	4 450
16.		RO ST č.10	26.10.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	11 175	11 175
17.		RO ST č.11	15.11.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	-1 781	-1 781
18.	238/2023	RO OZ č.7	24.11.2023	§14 ods.2 písm. b), c), d)	-673 000	-673 000
19.	260/2023	RO OZ č.8	15.12.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	0	0
20.		RO ST č.12	29.12.2023	§14 ods.2 písm. b), c)	33 362	33 362

Poznámka: **rozpočtové opatrenia podľa § 14 ods. 2 písm.**

a) presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky,

b) povolené prekročenie a viazanie príjmov,

c) povolené prekročenie a viazanie výdavkov,

d) povolené prekročenie a viazanie finančných operácií.

2.3 ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

V tejto časti obec uvádza rozbor rozpočtového hospodárenia obce v roku 2023. Obec uvádza plnenie príjmov v súlade s § 5 zákona o rozpočtových pravidlách podľa ekonomickej klasifikácie a čerpanie výdavkov v súlade s § 7 zákona o rozpočtových pravidlách podľa funkčnej klasifikácie a na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie.

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

2.3.1 Bežný rozpočet za rok 2023

Bežný rozpočet - príjmy					
Názov položky	schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet 2023	skutočné plnenie 12/23	% plnenia	% podiel príjmov
daňové príjmy	1 452 500	1 463 600	1 374 767	94%	51%
111 výnos dane pre územnú samosprávu	1 368 000	1 379 000	1 298 467	94%	48%
121 daň z nehnuteľností - pozemky, stavby, byty	43 200	43 200	41 793	97%	2%
133 daň za psa	1 100	1 100	1 013	92%	0%
133 daň za nevýherné hracie prístroje	200	160	160	100%	0%
133 daň z ubytovania	2 000	2 040	1 682	82%	0%
133 daň za užívanie verejného priestranstva	6 000	6 100	5 699	93%	0%
133 MP za zber a odvoz odpadu	32 000	32 000	25 953	81%	1%
nedaňové príjmy	245 915	255 615	185 581	73%	7%
212 prenájom pozemkov	1 294	2 373	2 042	86%	0%
212 prenájom hrobového miesta	1 000	1 000	490	49%	0%
212 prenájom bytov	3 713	3 484	3 365	97%	0%
212 prenájom budov	19 848	19 808	15 560	79%	1%
212 prenájom strojov, prístrojov, zariadení	0	0	0	0%	0%
221 správne poplatky	5 100	5 100	4 328	85%	0%
222 pokuty, sankcie	0	30	30	100%	0%
223 ostatné príjmy /relácie, kopírovanie, fax, .../	750	750	550	73%	0%
223 príjem za opatrovateľskú službu	22 000	19 000	16 052	84%	1%
223 príjem za služby denného stacionára	50	50	8	16%	0%
223 príjem zo vstupného, kult. činnosti, HDST, reklamné služby	2 000	4 630	3 902	84%	0%
223 príjem za separovaný zber	1 000	1 000	322	32%	0%
223 poplatok za služby v Dome smútku	1 000	1 000	690	69%	0%
223 poplatok za stočné	40 000	46 000	41 985	91%	2%
223 príjem za réžiu v ŠKJ	59 000	59 000	44 768	76%	2%
223 príjem za asistovanú službu Integrovaného obslužného miesta	60	60	0	0%	0%
223 príspevok rodičov na náklady zariadenia MŠ	2 400	2 400	2 313	96%	0%
223 príjem za školné Virtuálna univerzita tretieho veku	2 600	2 600	1 120	43%	0%
223 príjem zo stravného v ŠKJ	84 000	84 000	48 056	57%	2%
223 príjem z predaja prebytočného majetku	100	3 330	0	0%	0%
úroky	50	50	15	30%	0%
240 úroky z bankových účtov	50	50	15	30%	0%
ostatné príjmy	71 875	73 575	42 454	58%	2%
292 príjem z náhrad poistného plnenia	0	830	821	99%	0%
292 príjem z výťažkov lotérií a hazardných hier	200	200	0	0%	0%
292 príjem z dobropisov	1 000	1 000	743	74%	0%
292 príjem z vratiek	500	500	0	0%	0%
292 príjem z refundácie za skladníka CO z MV SR	340	340	338	99%	0%
292 príjmy z refundácií, vyúčtovanie služieb prenajímaných objektov	69 785	70 655	40 552	57%	2%
292 príjmy z refundácie - iné náhrady, cent.vyrovnanie	50	50	0	0%	0%
granty, dotácie, transfery	761 910	1 112 668	1 078 986	97%	40%
311 Granty na kultúrne podujatia	0	3 000	3 000	100%	0%
312 Dotácia MFSR dôsledky inflácie na sam.funkcie	0	46 790	46 784	100%	2%
312 Dotácia UV SR na miestne občianske preventívne služby	0	0	0	0%	0%
312 Dotácia MHV SR - kompenzácie energie	0	60 000	37 434	62%	1%
312 Dotácia MIRRI - riešenie migračných výziev	0	18 200	18 200	100%	1%
312 Dotácia UPSVR na deti v hm.núdzi (strava, šk.potreby)	8 100	48 950	48 939	100%	2%
312 Dotácia UPSVR na osobitného príjemcu a rod.prídavkov	0	480	480	100%	0%
312 Dotácia UPSVR na aktívnu činnosť	2 040	2 040	86	4%	0%
312 Dotácia UPSVR na Podporu zamestnanosti znevýh. uchádzačov	14 170	14 300	14 148	99%	1%
312 Dotácia UPSVR na Aktivácia znevýh. uchádzačov o zamestnanie	0	15 050	11 268	75%	0%
312 Dotácia MVSR na údržbu vojnových hrobov	40	41	40	98%	0%
312 Dotácia EF SR na envíronmen.politiku	3 000	4 300	4 289	100%	0%
312 Dotácia EF SR na ochr.ŽP - Zníženie svetel.znečistenia (výmena svetidiel)	0	0	0	0%	0%
312 Transfer od obcí na SpU opatr.služby	20 100	20 100	20 044	100%	1%
312 Transfer od ZŠ na SpU školstva	12 500	13 000	13 000	100%	0%
312 Transfer od obcí na SpU stavebný	8 600	8 800	8 742	99%	0%
312 Dotácia z Fondu na podporu umenia - kultúrne projekty	3 000	3 000	3 000	100%	0%

312	Dotácia MV SR na matričnú čin., register obyv., adries	5 120	5 200	5 167	99%	0%
312	Dotácia MDVRR,MŽP na stavebný úrad	3 700	4 090	4 056	99%	0%
312	Dotácia OkU na výchovu,vzdelávanie v MŠ, profes.prozvoj	5 000	15 205	15 203	100%	1%
312	Dotácia MPSVR SR na opatrovateľskú službu II.	52 550	78 251	78 250	100%	3%
312	Dotácia MPSVR na denný stacionár	47 340	49 320	47 027	95%	2%
312	Dotácia MV SR - voľby (Referendum, komunálne, NRSR, prezident,EP)	2 000	4 940	4 347	88%	0%
312	Dotácia MPSVR na soc.služby-stabilizačný príspevok	0	26 200	26 154	100%	1%
315	Dotácia DPO SR na Dobr.hasič.zbor obce	3 000	3 000	3 000	100%	0%
315	Dotácia SFZ projekt MŠ	200	400	300	75%	0%
312	BT projekt Podpora pomáhajúcich profesií pre ZŠ - právny sub	0	6 800	4 818	71%	0%
312	Transfer OkU pre ZŠ - právny subjekt	571 450	661 211	661 210	100%	25%
BEŽNÉ PRIJMY obce:		2 532 250	2 905 508	2 681 803	92%	99%
RO	Vlastný príjem ZŠ, preplatky	2 450	2 450	858	35%	0%
RO	Vlastný príjem ŠKD	2 600	2 600	2 450	94%	0%
Bežný príjem RO - Základnej školy Heľpa spolu:		5 050	5 050	3 308	66%	0%
RO	Vlastný príjem ZUŠ Heľpa	10 980	12 200	12 200	100%	0%
Bežný príjem RO - Základnej umeleckej školy Heľpa spolu:		10 980	12 200	12 200	100%	0%
Bežný príjem rozpočtových organizácií spolu:		16 030	17 250	15 508	90%	1%
BEŽNÉ PRIJMY CELKOM:		2 548 280	2 922 758	2 697 311	92%	100%

Bežný rozpočet - výdavky						
Názov položky	schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet 2023	skutočné čerpanie 12/23	% čerpania	% podiel výdavkov	
01 Všeobecné verejné služby	315 730	316 050	282 470	89%	11%	
0111 Výkonné a zákonodarné orgány (OÚ, OZ, komisie)	155 900	156 700	136 540	87%	5%	
0112 Fin.a rozpoč.záležitosti (HKON,audit,popl,fin.správa, poisťné)	99 700	94 200	92 239	98%	4%	
0131 Propagácia, reklama, inzercia (propagač. Predmety, bankovka)	2 500	4 500	2 469	55%	0%	
0133 Všeobec.služby (Matrika,REGOB,evidencie,služby, správa)	53 600	53 680	44 851	84%	2%	
0160 Všeob.verejné služby (Voľby, referendum)	4 030	6 970	6 371	91%	0%	
02 Obrana	4 900	5 900	4 706	80%	0%	
0220 Civilná ochrana (Skladník CO, evidencie, TAC)	4 900	5 900	4 706	80%	0%	
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	26 400	41 410	27 373	66%	1%	
0320 Ochrana pred požiarimi (Prevádzka dobr.hasič.zboru)	24 600	37 050	23 471	63%	1%	
0360 Bezpečnosť (Kamer.systém, bezpeč.projekt, GDPR)	1 800	4 360	3 902	89%	0%	
04 Ekonomická oblasť	81 600	87 542	63 940	73%	3%	
0412 Prac.oblasť (Správa prac.záležitostí, BOZP, spolupr.VS)	27 600	27 842	22 676	81%	1%	
0443 Výstavba (Spoločný stavebný úrad, ver.obstarávanie)	33 900	39 600	27 940	71%	1%	
0451 Cestná doprava (Údržba miest.komunikácií,chodníkov,parkovísk)	20 100	20 100	13 324	66%	1%	
05 Ochrana životného prostredia	152 200	195 430	131 405	67%	5%	
0510 Naklad.s odpadmi (zber,uloženie KO, prevádzka zber.dvora)	70 400	72 630	58 869	81%	2%	
0520 Naklad.s odp.vodami (Prevádzka kanalizácie a ČOV)	70 300	111 300	65 220	59%	3%	
0540 Ochrana prírody a krajiny a výrub drevín	1 700	1 700	1 478	87%	0%	
0560 Ochrana živ.prostr. (Starostlivosť o ŽP, ver.zeleň, potoky, protipovodň.opat)	9 800	9 800	5 838	60%	0%	
06 Bývanie a občianska vybavenosť	259 100	282 835	213 260	75%	8%	
0620 Rozvoj obcí (Správa verejnoprospes.zariadení)	181 000	156 580	132 591	85%	5%	
0640 Verejné osvetlenie	58 200	97 825	61 618	63%	2%	
0660 Bývanie a obč.vybavenosť (Byty, zdr.str,klub,mater.centrum)	19 900	28 430	19 051	67%	1%	
07 Zdravotníctvo	830	860	520	60%	0%	
0711 Lieky	50	50	7	14%	0%	
0712 Zdravotnícky materiál	50	50	18	36%	0%	
0721 Zdravotná starostlivosť (prevent.prehliadky, lek.posúdenie)	730	760	495	65%	0%	
0740 Ochrana, podpora a rozvoj zdravia	0	0	0	0%	0%	

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	123 600	135 129	113 320	84%	4%
0810 Rekreač., šport.služby (prevádzka šport.areálu, ŠK, NDS projekt)	45 000	51 820	45 180	87%	2%
0820 Správa kult.služieb a zariad. (KUL, MLK, AMF, podujatia, projekty FPU, múzeá)	47 700	52 988	45 013	85%	2%
0830 Vysielacie a vydavateľské služby (Rozhlas, noviny)	5 900	6 400	4 079	64%	0%
0840 Nábož.a spoločen.služby (Domu smútku, cintorín, obrady)	20 000	18 821	14 230	76%	1%
0860 Spoločenské, kultúrne, športové aktivity obce, projekty mládeže	5 000	5 100	4 818	94%	0%
09 Vzdelávanie	421 600	490 885	372 344	76%	15%
09111 Predprimárne vzdelávanie (Prevádzka MŠ)	188 100	193 005	169 990	88%	7%
0950 Záujmové vzdelávanie (semináre, kurzy, školenia)	3 600	3 600	2 056	57%	0%
09601 Vedľ.služby v rámci predprimár. vzdel. (ŠKJ pre MŠ)	29 400	45 369	32 607	72%	1%
09602 Vedľ.služby v rámci primár. vzdel. (ŠKJ pre 1.st.ZŠ)	32 800	61 695	37 178	60%	1%
09603 Vedľ.služby v rámci niž.sekund. vzdel. (ŠKJ pre 2.st.ZŠ, dospelí)	147 700	166 716	111 876	67%	4%
09608 Vedľ.služby nedefinované (SpÚ školstva + Polomka)	13 000	13 500	13 407	99%	1%
0980 Správa a riadenie vzdelávania, Virtuálna univerzita	7 000	7 000	5 230	75%	0%
10 Sociálne zabezpečenie	380 400	443 021	330 258	75%	13%
1020 Staroba (Opatrovateľská služba, SpÚ OSL, SSprojekt, denný stacionár, DC)	322 000	358 921	280 328	78%	11%
1040 Rodina a deti (Príspevky na deti v HN, osob.príjemca PND)	500	920	912	99%	0%
1050 Nezamestnanosť (Aktívna činnosť a programy pre uchádz.o zamestnanie)	56 900	82 180	49 018	60%	2%
1070 Sociálna pomoc občanom v soc. a hm.núdzi, rómske občianske hliadky	500	500	0	0%	0%
1090 Sociálne zabezpečenie pri živeln.pohromách, núdz.situáciách	500	500	0	0%	0%
BEŽNÉ VÝDAVKY obce:	1 766 360	1 999 062	1 539 596	77%	61%
09211 Transfer z OkU pre Základnú školu	571 450	661 211	652 470	99%	26%
09211 Transfer projekt Podpora pomáhajúcich profesií	0	6 800	4 818	71%	0%
09211 Transfer vlastného príjmu Základnej školy	2 450	2 450	858	35%	0%
09211 Projekty školy spolufinancovanie obce	0	4 800	1 606	33%	0%
0950 Transfer z rozpočtu obce pre Školský klub detí	35 400	35 400	35 400	100%	1%
0950 Transfer vlastného príjmu Školského klubu detí	2 600	2 600	2 450	94%	0%
Bežné výdavky Základnej školy spolu:	611 900	713 261	697 602	98%	27%
0950 Transfer obce pre Základnú umeleckú školu	291 720	291 720	291 720	100%	11%
0950 Transfer na projekt	0	0	0	0%	0%
0950 Transfer vlastného príjmu ZUŠ	10 980	12 200	12 200	100%	0%
Bežné výdavky Základnej umeleckej školy:	302 700	303 920	303 920	100%	12%
Bežné výdavky rozpočtových organizácií spolu:	914 600	1 017 181	1 001 522	98%	39%
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU:	2 680 960	3 016 243	2 541 118	84%	100%

2.3.2 Kapitálový rozpočet za rok 2023

Kapitálový rozpočet					
Názov položky		schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet 2023	skutočné plnenie 12/23	% plnenia % podiel príjmov
Kapitálové príjmy celkom		869 220	618 220	316 209	51% 100%
231	predaj kapitálových aktív	0	0	0	0% 0%
233	predaj pozemkov	5 000	5 000	4 034	81% 1%
322	KT Rozšírenie kapacity MŠ	355 220	355 220	91 304	26% 29%
322	KT Horehronsko muránska cyklotrasa	19 000	0	0	0% 0%
322	KT rekonštrukcia objektu č. 589	190 000	0	0	0% 0%
322	KT EF Dobudovanie kanalizácie	300 000	0	0	0% 0%
322	KT EF Zníženie svetelného znečistenia	0	80 000	79 648	100% 25%
322	KT FPS - Obnova športovej infraštruktúry	0	178 000	141 223	79% 45%

Názov položky		schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet 2023	skutočné čerpanie 12/23	% čerpania	% podiel výdavkov
Kapitálové výdavky celkom		1 445 946	1 052 946	373 572	35%	100%
0443	Zmena územno-plánovacej dokumentácie	1 500	1 500	0	0%	0%
0451	Rezačka asfaltu na opravu miestnych komunikácií	5 000	3 000	2 943	98%	1%
0520	Dobudovanie kanalizačnej siete	390 000	0	0	0%	0%
0610	Nákup pozemkov, budov, objektov na ver. účely	25 000	2 000	0	0%	0%
0610	Projektová dokumentácia pripravovaných inv. akcií	30 000	67 000	42 726	64%	11%
0620	Nákup motorových vozidiel, komunál. techniky, vozík	10 000	18 800	17 212	92%	5%
0620	Rekonštrukcia elektroinštalácie obecných objektov	100 000	2 000	1 014	51%	0%
0640	Zníženie svetelného znečistenia (výmena svetidiel ver. osvet.)	0	85 000	0	0%	0%
0660	Výmena vykurovacích telies na zdrav. stredisku	0	10 000	9 100	91%	2%
0660	Zmena palivovej základne zdravotného strediska	0	85 000	84 885	100%	23%
0810	Horehronskomuránska cyklotrasa	21 000	0	0	0%	0%
0810	Obnova športovej infraštruktúry v obci/stav. úpravy	8 000	257 200	51 987	20%	14%
0820	Rekonštrukcia pódia na námestí	0	0	0	0%	0%
0820	Rekonštrukcia objektu-spoločenská miestnosť	200 000	0	0	0%	0%
0820	Rekonštrukcia amfiteátra	160 886	3 886	2 083	54%	1%
09111	Rozšírenie kapacity MŠ	494 560	517 560	161 622	31%	43%

2.3.3 Finančné operácie za rok 2023

Finančné operácie						
Názov položky		schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet 2023	skutočné plnenie 12/23	% plnenia	% podiel príjmov
prijímové finančné operácie celkom		728 546	550 772	377 462	69%	100%
453	zapojenie nevyčerp. prostr. mr. ŠKJ stravné + dotácia na strav. návyky	4 900	5 590	5 580	100%	1%
453	zapojenie zost. fondu prev. údržby, opráv bytov v NBD	1 500	1 500	722	48%	0%
453	zapojenie nevyčerp. prostr. mr. OSL projekt	29 750	12 700	12 679	100%	3%
453	zapojenie zost. Dobrovoľ. zbierky na rekonštrukciu amfiteátra	886	886	0	0%	0%
453	zapojenie nevyčerp. prostr. mr. MVS R Referendum	2 030	2 030	2 024	100%	1%
453	zapojenie nevyčerp. prostr. mr. MPSVR soc. služby DST	2 000	1 330	1 329	100%	0%
454	zapojenie rezervného fondu na údržbu objektov	93 500	71 335	0	0%	0%
454	zapojenie fondu na rozvoj obce - investičné akcie	575 840	433 840	333 707	77%	88%
454	zapojenie fondu na údržbu ČOV	0	0	0	0%	0%
456	finančné zábezpeky ver. obstarávania, stavby	18 000	21 421	21 421	100%	6%
456	iné príj. operácie - kurzové rozdiely VU3V	40	40	0	0%	0%
456	fin. operácie - správne poplatky ŠR za IOM	100	100	0	0%	0%

Názov položky		schválený rozpočet 2023	upravený rozpočet 2023	skutočné čerpanie 12/23	% čerpania	% podiel výdavkov
výdavkové finančné operácie celkom		19 140	22 561	19 009	84%	100%
819	odvod správnych poplatkov za IOM	100	100	0	0%	0%
819	iné fin. operácie - kurzové rozdiely VU3V	40	40	9	23%	0%
819	finančné operácie - vrátenie zábezpeky	18 000	21 421	18 000	84%	95%
821	splácanie istiny bankového úveru, NFV	0	0	0	0%	0%
821	splácanie úveru ŠFRB	1 000	1 000	1 000	100%	5%

2.3.4 Hospodárenie podľa hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie za rok 2023

Kategória	obec	ZŠ	ZUŠ	Celkom v Eur
11 - Dane z príjmov	1 298 467,08			1 298 467,08
12 - Dane z majetku	41 793,69			41 793,69
13 - Dane miestne za služby	34 506,71			34 506,71
Spolu 100	1 374 767,48	0,00	0,00	1 374 767,48
21 - Príjmy z vlastníctva majetku	21 456,81	650,00		22 106,81
22 - Administratívne poplatky	164 124,11	2 617,35	12 200,00	178 941,46
23 - Kapitálové príjmy	4 033,88			4 033,88
24 - Úroky z vkladov	14,58			14,58
29 - Iné nedaňové príjmy	42 453,61	40,73		42 494,34
Spolu 200	232 082,99	3 308,08	12 200,00	247 591,07
31 - Bežné granty a transfery	1 078 986,27			1 078 986,27
32 - Kapitálové granty a transfery	312 175,19			312 175,19
Spolu 300	1 391 161,46	0,00	0,00	1 391 161,46
45 - Ostatné finančné operácie	377 462,02			377 462,02
Spolu 400	377 462,02	0,00	0,00	377 462,02
51 - Úvery, návratné fin.výpomoci	0,00			0,00
Spolu 500	0,00			0,00
Príjmy celkom:	3 375 473,95	3 308,08	12 200,00	3 390 982,03

Kategória	obec	ZŠ	ZUŠ	Celkom v Eur
61 - mzdy, platy, odmeny	633 832,92	431 837,47	186 878,42	1 252 548,81
62 - poistné do poisťovní	233 817,42	156 429,76	67 550,39	457 797,57
63 - Tovary a služby	598 406,80	97 641,51	37 109,52	733 157,83
64 - Bežné transfery	73 035,24	11 693,54	12 381,67	97 110,45
65 - Splácanie úrokov	503,59			503,59
Spolu 600	1 539 595,97	697 602,28	303 920,00	2 541 118,25
71 - obstarávanie kapitálových aktív	373 571,77			373 571,77
Spolu 700	373 571,77	0,00	0,00	373 571,77
81 - úvery, návratné fin. výpomoci	18 009,18			18 009,18
82 - splácanie istín	999,65			999,65
Spolu 800	19 008,83	0,00	0,00	19 008,83
Výdavky celkom:	1 932 176,57	697 602,28	303 920,00	2 933 698,85

2.4 ZISŤOVANIE PREBYTKU/SCHODKU ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

Výsledok rozpočtového hospodárenia obec zisťuje podľa ustanovenia § 2 a § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení nesk. predpisov po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako **výsledok bilancie celkových príjmov a celkových výdavkov rozpočtu obce** (vrátane príjmov a výdavkov svojich 2 zriadených rozpočtových organizácií).

Stav hospodárenia	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Skutočnosť 12/23	Skutočnosť 12/22	Skutočnosť 12/21	Skutočnosť 12/20
Celkové príjmy:	3 417 500	3 540 978	3 013 520,01	2 377 717,59	2 434 176,59	2 361 884,86
bežné príjmy obce	2 532 250	2 905 508	2 681 802,86	2 281 887,91	2 290 508,11	2 201 436,42
kapitálové príjmy obce	869 220	618 220	316 209,07	79 289,88	93 062,61	118 969,96
bežné príjmy RO	16 030	17 250	15 508,08	16 539,80	50 605,87	41 478,48
Celkové výdavky:	4 126 906	4 069 189	2 914 690,02	2 299 776,87	2 378 648,56	2 209 481,87
bežné výdavky obce	1 766 360	1 999 062	1 539 595,97	1 279 725,45	1 255 454,96	1 125 737,46
kapitálové výdavky obce	1 445 946	1 052 946	373 571,77	115 816,74	247 102,05	211 426,26
bežné výdavky RO	914 600	1 017 181	1 001 522,28	904 234,68	876 091,55	872 318,15
Výsledok rozpočtového hospodárenia obce:	-709 406	-528 211	98 829,99	77 940,72	55 528,03	152 402,99

2.4.1 Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 697 310,94
z toho : bežné príjmy obce	2 681 802,86
bežné príjmy RO	15 508,08
Bežné výdavky spolu	2 541 118,25
z toho : bežné výdavky obce	1 539 595,97
bežné výdavky RO	1 001 522,28
Bežný rozpočet - prebytok	156 192,69
Kapitálové príjmy spolu	316 209,07
z toho : kapitálové príjmy obce	316 209,07
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	373 571,77
z toho : kapitálové výdavky obce	373 571,77
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet - schodok	-57 362,70
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	98 829,99
Úprava prebytku (vylúčenie nevyčerpaných FP)	313 977,75
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu (schodok)	-215 147,76
Príjmy z finančných operácií	377 462,02
- FO 456	21 420,60
Výdavky z finančných operácií	19 008,83
- FO 819	18 000,00
Rozdiel finančných operácií - prebytok	355 032,59
Príjmy spolu	3 369 561,43
Výdavky spolu	2 915 698,85
Hospodárenie obce	453 862,58
Opravy zo zúčt. nevyčerp. FP min.rokov	361,93
Vylúčenie z prebytku	313 977,75
Upravené hospodárenie obce	140 246,76

Prebytok rozpočtu v sume 98.829,99 Eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (hotovostný prebytok rozpočtového hospodárenia 457.283,18 Eur – rozdiel finančných operácií 358.453,19 Eur) **sa upravuje (znižuje) o nevyčerpané účelovo určené prostriedky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách **vo výške 313.977,75 Eur:**

- nevyčerpané prostriedky **z dotácie RÚŠS účelovo určené** na bežné výdavky na školstvo - prenesené kompetencie (prevádzkový normatív 2024 vo výške 8.652,- Eur a normatív na podporu integrácie 2024 vo výške 88,- Eur) poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **8.740,00 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **z dotácie UPSVR účelovo určené** na bežné výdavky na stravné detí poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **19.745,90 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **z dotácie MPSVR SR účelovo určené** na bežné výdavky na projekt Denný stacionár poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **589,01 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **z dotácie MPSVR SR účelovo určené** na bežné výdavky na projekt Podpora OSL II. poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **753,85 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **z dotácie MPSVR SR účelovo určené** na bežné výdavky na projekt Terénna opatrovateľská služba poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **318,67 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **2.428,83 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ust. §18 ods.3 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. vo výške 2% nákladov na obstaranie nájomných bytov v sume **1.636,40 Eur**,.
- nevrátené prostriedky **z finančnej zábezpeky na realizáciu diela** podľa ustanovenia § 46 zákona č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v z.n.p. v sume **3.420,60 Eur**.
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **91.303,75 Eur** na **Zvýšenie kapacity MŠ**,
- nevyčerpané prostriedky **z EF účelovo určené na kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **79.648,00 Eur** na **Zníženie svetelného znečistenia**,
- nevyčerpané prostriedky **z FPŠ účelovo určené na kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **105.392,74 Eur** na **Zníženie svetelného znečistenia**,

a takto **zistený schodok vo výške 215.147,76 Eur sa vysporiada** z finančných operácií v sume 215.147,76 Eur.

Zostatok finančných operácií v sume **355.032,59 Eur** upravený (zvýšený) o opravu zo zúčtovania nevyčerpaných finančných prostriedkov zo ŠR minulých rokov vo výške 361,93 Eur **sa použije na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 215.147,76 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 140.246,76 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu peňažného fondu vo výške **140.246,76 EUR**

2.4.2 Výsledok hospodárenia podľa metodiky ESA 2010

Podľa ust. § 4 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa pre potreby vyčíslenia prebytku/schodku rozpočtu obce ako subjektu verejnej správy uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu ESA 2010.

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v Eur
1	PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400 + 500)	3 390 982,03
2	v tom: daňové príjmy (100)	1 374 767,48
3	nedaňové príjmy (200)	247 591,07
4	granty a transfery (300)	1 391 161,46
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	377 462,02
6	VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)	2 933 698,85
7	v tom: bežné výdavky (600)	2 541 118,25
8	kapitálové výdavky (700)	373 571,77
9	výdavkové finančné operácie (800)	19 008,83
10	Prebytok (+)/schodok (-) = hotovostný (r.1 - r.6)	457 283,18
11	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.6 + r.9)	98 829,99
12	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.13 - r.14)	9 101,58
13	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	56 203,33
14	stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka	47 101,75
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.17 - r.16)	-20 584,39
16	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	229 640,88
17	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	209 056,49
20	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.12 + r.15)	-11 482,81
21	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.11 + r.20)	87 347,18

2.4.3 Vývoj rozpočtového hospodárenia obce

Druh rozpočtu	Rozpočet 2019 skutočnosť	Rozpočet 2020 skutočnosť	Rozpočet 2021 skutočnosť	Rozpočet 2022 skutočnosť	Rozpočet 2023 skutočnosť	Rozpočet 2024 plán	Rozpočet 2025 plán	Rozpočet 2026 plán
prijímy bežného rozpočtu	2 174 082	2 242 915	2 341 114	2 298 428	2 697 311	2 776 003	2 757 201	2 844 211
výdavky bežného rozpočtu	1 949 005	1 998 056	2 131 547	2 183 960	2 541 118	2 811 703	2 783 111	2 870 081
Bežný rozpočet	225 077	244 859	209 567	114 468	156 193	-35 700	-25 910	-25 870
prijímy kapitálového rozpočtu	312 996	118 970	93 063	79 290	316 209	1 143 050	0	0
výdavky kapitálového rozpočtu	452 163	211 426	247 102	115 817	373 572	2 034 046	0	0
Kapitálový rozpočet	-139 167	-92 456	-154 039	-36 527	-57 363	-890 996	0	0
finančné operácie príjmové	137 207	174 149	249 113	158 714	377 462	931 297	27 140	27 140
finančné operácie výdavkové	882	916	940	9 990	19 009	4 601	1 230	1 270
Finančné operácie	136 325	173 233	248 173	148 724	358 453	926 696	25 910	25 870
CELKOVÝ STAV:	222 235	325 636	303 701	226 665	457 283	0	0	0

3 BILANCIA HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2023

Bilancia obsahuje údaje o stave majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov a celkovej ekonomickej situácii obce k 31.12.2023. Obec preberá údaje z účtovného výkazu súvaha za príslušné účtovného obdobie.

3.1 BILANCIA AKTÍV ZA ROK 2023

AKTÍVA	SÚ	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaná súvaha r.2023	Agregovaná súvaha r.2022	Agregovaná súvaha r.2021
Neobežný majetok		7 093 527,37	0,00	0,00	7 093 527,37	6 780 328,86	6 978 599,20
Dlhodobý nehmotný majetok	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	02	6 399 971,37	0,00	0,00	6 399 971,37	6 205 184,86	6 403 455,20
Pozemky	031	451 890,12	0,00	0,00	451 890,12	453 844,10	454 422,41
Umelecké diela a zbierky	032	3 916,88	0,00	0,00	3 916,88	3 916,88	3 916,88
Stavby	021-081	5 132 973,20	0,00	0,00	5 132 973,20	5 130 152,07	5 231 743,79
Samostatné hnutelné veci	022-082	75 015,16	0,00	0,00	75 015,16	86 087,07	78 439,87
Dopravné prostriedky	023-083	225 708,26	0,00	0,00	225 708,26	166 350,95	195 496,95
Ostatný DHM	029-089	80,00	0,00	0,00	80,00	122,00	164,00
Obstaranie DHM	042	510 387,75	0,00	0,00	510 387,75	364 711,79	439 271,30
Dlhodobý finančný majetok	06	693 556,00	0,00	0,00	693 556,00	575 144,00	575 144,00
Ostatný DFM	063	693 556,00	0,00	0,00	693 556,00	575 144,00	575 144,00
Obežný majetok		1 119 121,13	50 598,98	21 843,97	1 191 564,08	1 111 621,18	1 026 783,03
Zásoby	11	6 799,07	0,00	0,00	6 799,07	13 283,00	7 726,76
Materiál	112	6 799,07	0,00	0,00	6 799,07	13 283,00	7 726,76
Zúčt. medzi subj. VS	351	0,00	0,00	0,00	0,00	40,73	0,00
Dlhodobé pohľadávky	3xx	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3xx	27 494,25	2 487,00	0,00	29 981,25	25 680,63	18 984,77
Ostatné pohľadávky	315	8 203,51	0,00	0,00	8 203,51	1 080,66	629,77
Pohľadávky z nedaň. príjmov obcí	318-391	17 701,83	0,00	0,00	17 701,83	21 160,30	17 329,92
Pohľadávky z daň. príjmov obcí	319-391	680,91	0,00	0,00	680,91	1 404,55	335,44
Pohľadávky voči zamestnancom	335	319,80	2 473,50	0,00	2 793,30	536,65	409,50
Iné pohľadávky	378	588,20	13,50	0,00	601,70	1 498,47	280,14
Finančné účty	2xx	1 084 827,81	48 111,98	21 843,97	1 154 783,76	1 072 616,82	1 000 071,50
Pokladnica	211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	221	1 084 827,81	48 111,98	21 843,97	1 154 783,76	1 072 616,82	1 000 071,50
Poskytnávrat.fin.výpomoci dlhodobé	27x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnávrat.fin.výpomoci FO	277	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	38x	7 558,06	3 020,56	182,54	10 761,16	9 582,15	9 458,51
Náklady budúcich období	381	6 620,71	3 020,56	182,54	9 823,81	8 415,75	8 120,34
Príjmy budúcich období	385	937,35	0,00	0,00	937,35	1 166,40	1 338,17
MAJETOK SPOLU:		8 220 206,56	53 619,54	22 026,51	8 295 852,61	7 901 532,19	8 014 840,74

3.2 BILANCIA PASÍV ZA ROK 2023

PASÍVA	SÚ	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaná súvaha r.2023	Agregovaná súvaha r.2022	Agregovaná súvaha r.2021
Vlastné imanie		4 335 685,65	-6 935,52	144,54	4 328 894,67	4 151 789,46	4 085 514,01
Oceňovacie rozdiely	41x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 635,67	13 635,67
Oceňovacie rozdiely z kapit.účasťn	415	0,00	0,00	0,00	0,00	13 635,67	13 635,67
Fondy	42x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia		4 335 685,65	-6 935,52	144,54	4 328 894,67	4 138 153,79	4 071 878,34
Nevýsp.výsl.hosp. min. rokov	428	4 160 421,06	-8 778,00	146,40	4 151 789,46	4 071 878,34	4 061 763,66
Výsledok hosp. za účt.obdobie		175 264,59	1 842,48	-1,86	177 105,21	66 275,45	10 114,68
Závazky		565 119,62	54 234,21	21 881,97	641 235,80	320 515,16	417 370,93
Rezervy		102 543,00	2 560,00	0,00	105 103,00	29 370,00	19 125,00
Ostatné dlhodobé rezervy	459	74 043,00	0,00	0,00	74 043,00	0,00	0,00
Ostatné krátkodobé rezervy	323	28 500,00	2 560,00	0,00	31 060,00	29 370,00	19 125,00
Zúčt. medzi subj. VS	351	306 491,92	0,00	0,00	306 491,92	17 772,67	89 899,20
Ost.zúčt. rozpoču obce	357	121 451,18	0,00	0,00	121 451,18	17 731,94	83 899,20
Zúčt.transférrov medzi subj. VS	359	185 040,74	0,00	0,00	185 040,74	0,00	6 000,00
Dlhodobé záväzky		12 729,44	3 130,63	681,77	16 541,84	21 090,52	28 763,28
Ostatné dlhodobé záväzky	479	11 151,32	1 166,00	0,00	12 317,32	12 342,75	14 149,34
Záväzky zo sociálneho fondu	472	1 578,12	1 964,63	681,77	4 224,52	8 747,77	14 613,94
Krátkodobé záväzky		143 355,26	48 543,58	21 200,20	213 099,04	187 965,97	215 267,45
Dodávateľia	321	76 471,97	2 396,23	38,00	78 906,20	36 715,80	74 797,61
Ostatné záväzky - krátkodobá časť	479	1 191,43	0,00	0,00	1 191,43	1 224,65	0,00
Iné záväzky	379	3 899,89	201,59	0,00	4 101,48	20 396,69	1 027,81
Zamestnanci	331	34 561,89	25 838,83	12 145,62	72 546,34	69 162,79	77 364,03
Zúčt. s org.soc.poista zdr.poist	336	21 944,96	17 233,14	7 590,88	46 768,98	47 636,12	49 623,24
Daň z príjmov	341	45,00	0,00	0,00	45,00	0,00	0,00
Ostatné priame dane	342	4 278,05	2 873,79	1 425,70	8 577,54	11 867,71	11 688,76
Daň z pridanej hodnoty	343	76,07	0,00	0,00	76,07	76,21	
Ostatné dane a poplatky	345	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery a zúčt.subj. mimo VS	372	886,00	0,00	0,00	886,00	886,00	766,00
Bankové úvery a výpomoci		0,00	0,00	0,00	0,00	64 316,00	64 316,00
Prijaté návratné fin.výpomoci	273	0,00	0,00	0,00	0,00	64 316,00	64 316,00
Časové rozlíšenie		3 319 401,29	6 320,85	0,00	3 325 722,14	3 429 227,57	3 511 955,80
Výdavky budúcich období	383	21,13	0,00	0,00	21,13	22,86	24,53
Výnosy budúcich období	384	3 319 380,16	6 320,85	0,00	3 325 701,01	3 429 204,71	3 511 931,27
VLASTNÉ IMANIE A ZÁV. SPOLU:		8 220 206,56	53 619,54	22 026,51	8 295 852,61	7 901 532,19	8 014 840,74

3.3 STAV A VÝVOJ POHLÁDÁVOK A ZÁVÄZKOV ZA ROK 2023

3.3.1 Vývoj pohľadávok obce

Pohľadávky v r.2023	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Pohľadávky v lehote splatnosti	19 803,65	2 487,00	0,00	22 290,65
Pohľadávky po lehote splatnosti	23 151,52	0,00	0,00	23 151,52
Spolu:	42 955,17	2 487,00	0,00	45 442,17

Pohľadávky v r.2022	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 851,50	1 728,23	0,00	16 579,73
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 939,87	0,00	0,00	20 939,87
Spolu:	35 791,37	1 728,23	0,00	37 519,60

Pohľadávky v r.2021	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 960,77	127,50	0,00	7 088,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 652,93	0,00	0,00	20 652,93
Spolu:	27 613,70	127,50	0,00	27 741,20

3.3.2 Vývoj záväzkov obce

Záväzky v r.2023	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Záväzky v lehote splatnosti	156 084,70	51 674,21	21 881,97	229 640,88
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu:	156 084,70	51 674,21	21 881,97	229 640,88

Záväzky v r.2022	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Záväzky v lehote splatnosti	145 485,16	46 656,19	16 915,14	209 056,49
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu:	145 485,16	46 656,19	16 915,14	209 056,49

Záväzky v r.2021	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Záväzky v lehote splatnosti	168 363,15	54 129,48	21 319,20	243 811,83
Záväzky po lehote splatnosti	218,90	0,00	0,00	218,90
Spolu:	168 582,05	54 129,48	21 319,20	244 030,73

3.4 ÚČTOVNÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č.431/2002 Z.z o účtovníctve v z.n.p. a Opatrenia MF SR č. MF/21513/2023-31 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. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

3.4.1 Náklady obce za rok 2023

NÁKLADY	Účet	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaný VZS r.2023	Agregovaný VZS r.2022	Agregovaný VZS r.2021
Spotrebované nákupy		368 025,55	57 622,87	25 507,83	451 156,25	362 043,13	315 301,77
Spotreba materiálu	501	186 711,58	29 483,21	17 211,57	233 406,36	227 999,51	217 791,08
Spotreba energie	502	181 313,97	28 139,66	8 296,26	217 749,89	134 043,62	97 510,69
Služby		111 232,83	30 394,01	6 095,14	147 721,98	136 330,16	213 552,83
Opravy a udržiavanie	511	6 672,70	230,00	0,00	6 902,70	8 556,01	87 497,71
Cestovné	512	1 755,70	16,00	55,05	1 826,75	1 553,76	186,76
Náklady na reprezentáciu	513	569,25	209,13	0,00	778,38	2 081,21	2 176,09
Ostatné služby	518	102 235,18	29 938,88	6 040,09	138 214,15	124 139,18	123 692,27
Ostatné náklady		967 563,05	613 349,65	271 857,01	1 852 769,71	1 629 881,07	1 573 156,33
Mzdové náklady	521	653 841,03	432 290,83	198 638,42	1 284 770,28	1 142 810,31	1 110 855,32
Zákonné sociálne poistenie	524	235 952,28	149 453,22	66 920,39	452 325,89	402 175,19	389 826,70
Ostatné sociálne poistenie	525	1 990,00	6 976,54	630,00	9 596,54	9 453,85	9 654,56
Zákonné sociálne náklady	527	42 540,24	24 629,06	5 668,20	72 837,50	75 441,72	62 819,75
Ostatné sociálne náklady	528	33 239,50	0,00	0,00	33 239,50	0,00	0,00
Dane a poplatky		4 238,94	11,00	11,00	4 260,94	5 432,21	4 806,24
Ostatné dane a poplatky	538	4 238,94	11,00	11,00	4 260,94	5 432,21	4 806,24
Ostatné náklady prevádz.činnosť		40 907,27	396,94	110,08	41 414,29	59 357,99	63 288,38
Zost.cena predaného DHM	541	3 195,66	0,00	0,00	3 195,66	9 585,31	2 007,89
Zmluv.pokuty,penále,úroky z omeš.	544	0,00	0,00	0,00	0,00	15,40	0,00
Ostatné pokuty,penále,úroky z omeš	545	0,00	0,00	0,00	0,00	755,71	0,00
Odpis pohľadávky	546	1 160,79	0,00	0,00	1 160,79	2 717,73	1 884,59
Ostatné náklady na prev.činn.	548	36 550,82	396,94	110,08	37 057,84	46 283,84	59 395,90
Odpisy,rezervy,OP z prev.,fin. čin.		371 372,62	2 560,00	0,00	373 932,62	286 352,59	277 138,33
Odpisy DHM	551	263 285,80	0,00	0,00	263 285,80	250 390,00	249 256,90
Tvorba ostatných rezerv z prev.čin.	553	102 543,00	2 560,00	0,00	105 103,00	29 370,00	19 125,00
Tvorba ost.oprav.položiek z prev.čin	558	5 543,82	0,00	0,00	5 543,82	6 592,59	8 756,43
Finančné náklady		2 165,53	280,20	340,80	2 786,53	14 210,86	13 793,10
Predané cen.papiere a podiely	561	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	562	501,86	0,00	0,00	501,86	540,63	577,81
Kurzové straty	563	9,18	0,00	0,00	9,18	14,66	5,78
Ostatné finančné náklady	568	1 654,49	280,20	340,80	2 275,49	13 655,57	13 209,51
Mimoriadne náklady		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery		365 536,32	3 226,62	12 200,00	380 962,94	335 794,29	289 832,88
Nákl.na transf.z rozp. obce do RO	584	344 193,35	0,00	0,00	344 193,35	305 696,78	264 845,31
Nákl.na tran.z rozp. obce subj.mimo	586	21 342,97	0,00	0,00	21 342,97	15 600,00	11 335,00
Náklady z odvodu príjmov	588	0,00	3 267,35	12 200,00	15 467,35	14 456,78	13 652,57
Náklady z bud. odvodu príjmu	589	0,00	-40,73	0,00	-40,73	40,73	0,00
NÁKLADY:		2 231 042,11	707 841,29	316 121,86	3 255 005,26	2 829 402,30	2 750 869,86
Splatná daň z príjmov	591	45,00	0,00	0,00	45,00	0,00	0,00
NÁKLADY CELKOM:		2 231 087,11	707 841,29	316 121,86	3 255 050,26	2 829 402,30	2 750 869,86

3.4.2 Výnosy obce za rok 2023

VÝNOSY	Účet	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaný VZS r.2023	Agregovaný VZS r.2022	Agregovaný VZS r.2021
Tržby za vlastné výkony a tovar		136 624,01	2 450,00	12 200,00	151 274,01	141 505,78	125 261,44
Tržby z predaja služieb	602	136 624,01	2 450,00	12 200,00	151 274,01	141 505,78	125 261,44
Aktivácia		1 203,84	0,00	0,00	1 203,84	134,15	2 113,80
Aktivácia materiálu	621	1 203,84	0,00	0,00	1 203,84	134,15	2 113,80
Aktivácia DHM	624	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daňové a colné výnosy a z poplatkov		1 380 017,66	0,00	0,00	1 380 017,66	1 307 737,03	1 224 030,49
Daňové výnosy samosprávy	632	1 349 089,09	0,00	0,00	1 349 089,09	1 277 079,78	1 194 260,58
Výnosy z poplatkov	633	30 928,57	0,00	0,00	30 928,57	30 657,25	29 769,91
Ostatné výnosy z prevádz.činnosti		202 016,86	817,35	0,00	202 834,21	133 512,75	131 922,80
Tržby z predaja DHM	641	4 033,88	0,00	0,00	4 033,88	5 545,96	2 911,64
Tržby z predaja materiálu	642	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pokuty	645	30,00	0,00	0,00	30,00	200,00	0,00
Ostatné výnosy z prevádz.činnosti	648	197 952,98	817,35	0,00	198 770,33	127 766,79	129 011,16
Zúčtov. rezerv, OP z prev. fin. čin.		24 561,87	6 730,00	0,00	31 291,87	22 635,05	12 900,00
Zúčtov. zák. rezerv z prevádz. čin.	652	0,00	0,00	0,00	0,00	4 985,00	0,00
Zúčtov. ost. rezerv z prevádz. čin.	653	22 640,00	6 730,00	0,00	29 370,00	14 140,00	12 900,00
Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. čin.	658	1 921,87	0,00	0,00	1 921,87	3 510,05	0,00
Finančné výnosy		118 426,58	0,00	0,00	118 426,58	11,18	8,83
Tržby z predaja cen. papierov a pod	661	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	662	14,58	0,00	0,00	14,58	11,18	8,83
Výnosy z dlhodob. finanč. majetku	665	118 412,00	0,00	0,00	118 412,00	0,00	0,00
Mimoriadne výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náhrady škôd	672	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozp. príjmov		543 500,88	699 686,42	303 920,00	1 547 107,30	1 290 141,81	1 264 747,18
Výnosy z BT z rozpočtu obce	691	0,00	40 273,35	303 920,00	344 193,35	305 696,78	264 845,31
Výn.sam.z BT zo ŠR, iných subj.VS	693	357 685,80	659 413,07	0,00	1 017 098,87	794 646,33	826 012,86
Výn.sam.z KT zo ŠR, iných subj.VS	694	152 064,08	0,00	0,00	152 064,08	143 377,87	143 377,86
Výn.sam.z BT subj.mimoVS	697	8 286,22	0,00	0,00	8 286,22	21 885,17	4 188,52
Výn.sam.z KT subj.mimo VS	698	10 038,16	0,00	0,00	10 038,16	10 038,15	12 670,06
Výn.sam.z odvodu rozp.príjmov	699	15 426,62	0,00	0,00	15 426,62	14 497,51	13 652,57
VÝNOSY SPOLU:		2 406 351,70	709 683,77	316 120,00	3 432 155,47	2 895 677,75	2 760 984,54

3.4.3 Účtovný výsledok hospodárenia obce za rok 2023

Obec vykázala vo svojej individuálnej účtovnej závierke za rok 2023 tento účtovný výsledok hospodárenia, ktorý bude účtovne usporiadaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	Účet	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaný VZS r.2023	Agregovaný VZS r.2022	Agregovaný VZS r.2021
NÁKLADY SPOLU:	5xx	2 231 087,11	707 841,29	316 121,86	3 255 005,26	2 829 402,30	2 750 869,86
VÝNOSY SPOLU:	6xx	2 406 351,70	709 683,77	316 120,00	3 432 155,47	2 895 677,75	2 760 984,54
Výsledok hospodárenia		175 264,59	1 842,48	-1,86	177 150,21	66 275,45	10 114,68

4 PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec v tejto časti hodnotí stav a vývoj dlhu obce, teda stav bankových úverov, dodávateľských investičných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí v súlade s § 17 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Obec sledovala v priebehu rozpočtového roka vývoj dlhu a splátok.

4.1 STAV BANKOVÝCH ÚVEROV OBCE

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu o bankovom úvere.

4.2 STAV PRIJATÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ OBCE

Obec uzatvorila s MF SR zmluvu o návratnej finančnej výpomoci č. 2020/128/1351 na základe uznesenia vlády č.494/2020 a v nadväznosti na rozhodnutie OZ obce o prijatí bezúročnej návratnej finančnej výpomoci uznesením č.489/2020 z 30.9.2020 v celkovej sume 64.316,00 Eur na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

Obec sa zaviazala, že poskytnuté finančné prostriedky vráti veriteľovi v ročných splátkach vždy do 31.10. príslušného kalendárneho roka takto: v roku 2024 16.079,00 Eur, v roku 2025 16.079,00 Eur, v roku 2026 16.079,00 Eur, v roku 2027 16.079,00 Eur.

Uznesením vlády SR č.459 zo dňa 13.9.2023 bol schválený návrh na zníženie štátnych finančných aktív v správe MFSR, na základe ktorého bola obciam odpustená návratná finančná výpomoc v plnej výške. Celá suma bola zúčtovaná do výnosov obce.

Stav istiny prijatej návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023: 0,- Eur

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci v Eur k 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci v Eur k 31.12.2022
MF SR	dlhodobá	Bežné výdavky na samosprávne funkcie obce	31.10.2027	0,00	64 316,00

4.3 STAV ZÁVÄZKOV OBCE

Obec nevstupovala do záväzkov vyplývajúcich z návratných zdrojov financovania a záväzkov z investičných dodávateľských úverov, ktorých úhrada dlhodobo nenaruší

vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch, a ktoré by boli použité len na úhradu kapitálových výdavkov.

Obec neprevzala záruku ani záväzok z úveru, pôžičky alebo iného dlhu fyzickej osoby, právnickej osoby, ani osoby v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

Názov položky	Výška	Výška	Opis
	k 31.12.22	k 31.12.23	
Dodávateľa – účet 321, riadok 152	33 338,59	76 471,97	Neuhradené dodávateľské faktúry a doručené po 31.12.23
Ostatné záväzky (krátkodobá časť SU 479), riadok 155	1 224,65	1 191,43	Splátky úveru ŠFRB, nákup telefónov na splátky krátkodobá časť záväzku
Iné záväzky – účet 379, riadok 160	18 529,86	3 899,89	Zrážky z miezd zamestnancov za 12/23 479,29 Eur, fin.zábezpeky realizačné 3420,60 Eur
Zamestnanci – účet 331, riadok 163	37 268,84	34 561,89	Nevyplatené mzdy zamestnancom za 12/23
Zúčt. s org. soc., zdr.poistenia, dôchod.spoločnosti – účet 336, riadok 165	26 803,53	21 944,96	Neodvedené poistenie ZP, SP, DDS z miezd za 12/23
Daň z príjmov - účet 341, riadok 166	0,00	45,00	Neodvedená daň z príjmov - z reklamy za r.2023
Ostatné priame dane – účet 342, riadok 167	7 772,14	4 278,05	Neodvedená daň z príjmov - z miezd za 12/23
Daň z pridanej hodnoty - účet 343, riadok 168	76,21	76,07	Neodvedená DPH za služby virt.univerzity tretieho veku za 12/23
Transfery a ostatné zúčtovanie so subj. mimo ver.správy - účet 372, riadok 172	886,00	886,00	nepoužitý príspevky vyhlásenej dobrovoľnej zbierky z r.22
Spolu	125 899,82	143 355,26	

4.4 CELKOVÁ SUMA DLHU OBCE

Celkovou sumou dlhu obce sa na účely zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce.

Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu, z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania, z úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu, záväzky z pôžičky poskytnutej z Fondu na podporu umenia, záväzky z návratných zdrojov financovania poskytované orgánom podľa osobitných predpisov a záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou podľa osobitného predpisu.

Do sumy splátok podľa odseku 6 písm. b) sa nezapočítava suma ich jednorazového predčasného splatenia.

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.

Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z.

a) Východiskové údaje z FIN 1 - 12 za rok 2021:	Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2021/2:	Suma v Eur	Suma v Eur
Bežné príjmy obec	2 290 508,11	2 281 887,91
Bežné príjmy RO	50 605,87	16 539,80
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021/2	2 341 113,98	2 298 427,71
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:		
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008...	-861 848,99	-760 949,36
- prostriedky EÚ		
- prostriedky zo zahraničia RK 331xxx		
- príjmy podľa osobitných predpisov napr.:		
- z náhradnej výsadby drevín RK 292027		
- dary, granty, príspevky napr. RK 311, 315 ...	-3 100,00	-11 200,00
- ...		
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021/2	1 476 164,99	1 526 278,35

b) Východiskové údaje z hlavnej knihy k 31.12.2022/3:	Rok 2022	Rok 2023
Suma v Eur	Suma v Eur	
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2022/3 spolu	77 504,40	12 188,75
z toho: účet 461 BÚ zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov	0,00	0,00
účet 231 BÚ zostatok istiny z krátkodobých bankových úverov	0,00	0,00
účet 273 NFV zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	64 316,00	0,00
účet 479 IDU zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00	0,00
nezapočítava sa účet 479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	13 188,40	12 188,75
účet 461 BÚ zostatok istiny z DBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00	0,00
účet 231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00	0,00
účet 479 ENVF zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00	0,00
účet 273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00	0,00
účet 273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2022/3	64 316,00	0,00

c) Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z.z.:	Rok 2021	Rok 2022
Suma v Eur	Suma v Eur	
c1) Výpočet dlhu obce k 31.12.2022 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.		
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021/2	2 341 113,98	2 298 427,71
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2022/3	64 316,00	0,00
Dlh obce v % k 31.12.2022 - pravidlo 60%*	2,75%	0,00%

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

	Rok 2021	Rok 2022
	Suma v Eur	Suma v Eur
c2) Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2021 podľa § 17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.		
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	960,94	960,94
- 821007 splátka istiny z dlhodobej NFV MF SR	0,00	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobých ostatných úverov pôžičiek a NFV	0,00	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	0,00	0,00
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	542,30	542,30
- 651003 splátka úrokov z úverov/pôžičiek/NFV od ostatných subjektov verejnej správy	0,00	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok	1 503,24	1 503,24
Dlhová služba obce v % k 31.12.2022/23 - pravidlo 25%**	0,10%	0,10%

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

Na účely zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy Obec Heľpa neeviduje k 31.12.2023 žiaden dlh.

5 ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V PÔSOBNOSTI OBCE

Obec Heľpa nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, preto neuvádza za rok 2023 žiadne údaje o hospodárení s prostriedkami poskytnutými z vlastných zdrojov zriaďovateľa ani o výsledku hospodárenia príspevkovej organizácie.

6 PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH Z ROZPOČTU OBCE

Obec poskytla v roku 2023 právnickým osobám dotácie na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce, na vykonávanie činností na území obce, na podporu všeobecne prospešných služieb, účelov, jej obyvateľom za podmienok ustanovených v § 4 VZN č.5/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

Finančné prostriedky boli po doporučení finančnou komisiou a na základe schválenia OZ v Heľpe prerozdelené podľa žiadostí žiadateľov. Vyčerpané finančné prostriedky boli v stanovenom termíne organizáciami riadne zúčtované.

Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa §7 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v členení podľa jednotlivých príjemcov:

P. č.	Žiadateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v Eur	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v Eur	Použitie FP
1.	Športový klub Heľpa, o.z.	na rozvoj telovýchovy a športu	17 000,00	17 000,00	Bežné výdavky na zabezpečenie športových aktivít na podporu zdravého životného štýlu a rozvoja telesnej kultúry futbalového, hokejového, turistického oddielu klubu v športovom areáli
3.	SZPB Brezno, zväz	tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt	100,00	100,00	Regionálne oslavy 79. výročia SNP na Krpáčove
4.	Heľpiansky kros, Heľpa, o.z.	vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry	1 500,00	1 500,00	Športové podujatie Memoriál Š. Bošelu
SPOLU:			18 600,00	18 600,00	Rozdiel 0,00 Eur

K 31.12.2023 boli zúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s uvedeným VZN.

7 ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec Heľpa nevykonávala v účtovnom období roka 2023 žiadnu podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia, preto v tejto časti nevykazuje žiadne údaje.

8 HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Heľpa úspešne zaviedla programové rozpočtovanie ako systém plánovania, rozpočtovania, monitorovania a hodnotenia, ktorého cieľom je dlhodobo dosahovať hospodárnosť, efektívnosť a výkonnosť pri využívaní verejných zdrojov a zabezpečil sa transparentný a zodpovedný prístup pri rozdeľovaní a čerpaní verejných prostriedkov a zvýšila sa kvalita poskytovaných služieb obyvateľstvu.

Programový rozpočet zahŕňa programy, podprogramy, prvky, projekty vrátane aktivít rozpočtových organizácií. Pri tvorbe viacročného programového rozpočtu sa podarilo dostatočne zadefinovať zámery a ciele a merateľné ukazovatele schválených programov v súlade s aktivitami strategického dokumentu PHSR obce. Hodnotenie programu sa uskutočňuje v porovnaní dosiahnutých výsledkov so schváleným programovým rozpočtom. Osobitne sa prehodnocuje každý program z hľadiska tvorby a rozdelenia zdrojov podľa schválených programov, plnenie jeho zámerov, cieľov a vyhodnotia sa merateľné ukazovatele cieľov a výstupov.

Obec Heľpa môže skonštatovať, že počas roka 2023 boli odstránené príčiny a boli prijaté opatrenia, ktoré viedli k odstráneniu neželaného stavu, aby boli zámery a ciele, ktoré si obec stanovila, splnené.

8.1 ZÁMERY A CIELE PROGRAMOV OBCE

Obci sa v roku 2023 podarilo naplniť stanovené zámery a ciele v jednotlivých programoch obce.

1. Profesionálny manažment, administratíva a kontrola garantujúce rast a rozvoj obce,
 - Zodpovedné a objektívne riadenie samosprávy obce Heľpa,
 - Zabezpečiť nezávislú kontrolu hospodárenia samosprávy,
 - Aktívna spolupráca obce v rôznych združeniach podporujúcich rozvoj obce,
 - Zabezpečiť trvalý rozvoj obce,
 - Zabezpečiť propagáciu a prezentáciu obce na webovej stránke, v regionálnej tlači.
2. Kvalitné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov a návštevníkov obce,
 - Zabezpečiť podmienky pre slávnostné obrady,
 - Zabezpečiť výkon matričnej činnosti, evidencie obyvateľstva, overovania listín a podpisov,
 - Zabezpečiť starostlivosť o obecný cintorín a dom smútku,
 - Zabezpečiť informovanosť obyvateľov obce o aktuálnom dianí a pripravovaných aktivitách,
 - Zabezpečiť správu a údržbu zdravotného strediska,
 - Zabezpečiť efektívnu správu obecných objektov,
 - Zabezpečiť výkon činnosti spoločných úradovní,
 - Zabezpečiť dôstojný priebeh volebného aktu,
 - Zabezpečiť prevádzku materského centra

- Zabezpečiť poskytovanie zdravotnej a humanitárnej starostlivosti, sociálnej pomoci.
3. Obec pripravená na krízové situácie,
 - Zabezpečiť výkon činnosti Dobrovoľného hasičského zboru obce,
 - Zabezpečiť výkon činnosti na úseku civilnej ochrany,
 - Zabezpečiť bezpečnosť obyvateľov a zamestnancov obce.
 4. Bezpečné, dostupné a udržiavané komunikácie v každom ročnom období,
 - Zabezpečiť letnú a zimnú údržbu miestnych komunikácií a chodníkov v obci.
 5. Účinný systém zberu a likvidácie odpadu v obci s dôrazom na kvalitu životného prostredia,
 - Zabezpečiť pravidelný zber a odvoz v obci,
 - Zabezpečiť funkčnú kanalizačnú sieť a ČOV v obci,
 - Zabezpečiť triedenie viacerých zložiek odpadu,
 - Zabezpečiť prevádzku zberného dvora.
 6. Kvalitný a efektívny školský systém,
 - Zabezpečiť priestory pre výchovno-vzdelávací proces v základnej škole,
 - Zabezpečiť výchovno-vzdelávací proces v materskej škole a podporné aktivity pri výchove detí v MŠ,
 - Zabezpečiť výchovno-vzdelávací proces pre žiakov základnej umeleckej školy,
 - Zabezpečiť kvalitné a dostupné stravovanie pre deti a dospelých.
 7. Obec podporujúca všetky športové aktivity,
 - Podporiť športové aktivity v obci,
 - Zabezpečiť kvalitnú športovú infraštruktúru.
 8. Kultúra pre všetkých obyvateľov obce,
 - Vytvoriť podmienky pre organizovanie kultúrnych aktivít v obci,
 - Vytvoriť podmienky pre organizovanie kultúrnych aktivít na amfiteátri,
 - Zabezpečiť dostupnosť literatúry pre všetky vekové skupiny obyvateľstva,
 - Podporovať spoločenské aktivity v obci,
 - Zabezpečiť expozíciu pre múzeum.
 9. Infraštruktúra pre kvalitný život, oddych a zábavu,
 - Zabezpečiť bezporuchovú prevádzku verejného osvetlenia,
 - Zabezpečiť starostlivosť o verejnú zeleň v obci,
 - Zabezpečiť zdravé životné prostredie
 - Zabezpečiť protipovodňové opatrenia.
 10. Obec, z ktorej obyvatelia nemusia odchádzať,
 - Zabezpečiť správu bytového fondu obce,

- Zabezpečit' kvalitnú infraštruktúru pre individuálnu bytovú výstavbu v obci.

11. Účinná sociálna sieť pre všetky skupiny obyvateľov,

- Zabezpečit' kvalitnú opatrovateľskú službu v byte občana,
- Poskytnúť pomoc obyvateľom obce v hmotnej a sociálnej núdzi,
- Plnohodnotný život pre seniorov v obci,
- Zabezpečit' starostlivosť o odkázaných klientov.

8.2 PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Druh výdavkov	Schválený rozpočet 2023				Rozpočet po zmenách 2023				Skutočnosť '12/2023			
	Bežné výdavky v €	Kapitálové výdavky v €	Finančné operácie v €	Spolu v €	Bežné výdavky v €	Kapitálové výdavky v €	Finančné operácie v €	Spolu v €	Bežné výdavky v €	Kapitálové výdavky v €	Finančné operácie v €	Spolu v €
Názov programu	2 680 960	1 445 946	19 140	4 146 046	3 016 243	1 052 946	22 561	4 091 750	2 541 118,25	373 571,77	19 008,83	2 933 698,85
1 - Plán., manažment, kontrola	336 640	56 500	19 100	412 240	338 722	70 500	22 521	431 743	295 105,37	42 726,00	18 999,65	356 831,02
2 - Služby občanom	297 030	110 000	0	407 030	286 511	116 800	0	402 311	242 739,37	112 211,13	0,00	354 950,50
3 - Bezpečnosť	35 000	0	0	35 000	50 970	0	0	50 970	33 473,08	0,00	0,00	33 473,08
4 - Komunikácie	20 100	5 000	0	25 100	20 100	3 000	0	23 100	13 323,74	2 942,89	0,00	16 266,63
5 - Odpadové hospodárstvo	140 700	390 000	0	530 700	183 930	0	0	183 930	124 088,60	0,00	0,00	124 088,60
6 - Vzdelávanie s RO	1 315 530	494 560	40	1 810 130	1 486 946	517 560	40	2 004 546	1 354 457,87	161 622,08	9,18	1 516 089,13
7 - Šport	45 000	29 000	0	74 000	51 820	257 200	0	309 020	45 180,26	51 986,71	0,00	97 166,97
8 - Kultúra	52 700	360 886	0	413 586	58 088	3 886	0	61 974	49 831,08	2 082,56	0,00	51 914,04
9 - Prostredie pre život	69 700	0	0	69 700	109 325	85 000	0	194 325	68 933,71	0,00	0,00	68 933,71
10 - Bývanie	9 660	0	0	9 660	8 290	0	0	8 290	4 673,26	0,00	0,00	4 673,26
11 - Sociálne služby	358 900	0	0	358 900	421 541	0	0	421 541	309 311,91	0,00	0,00	309 311,91
Rekapitulácia	Bežné výdavky v €	Kapitálové výdavky v €	Finančné operácie v €	Spolu v €	Bežné výdavky v €	Kapitálové výdavky v €	Finančné operácie v €	Spolu v €	Bežné výdavky v €	Kapitálové výdavky v €	Finančné operácie v €	Spolu v €
PRÍJMY CELKOM:	2 546 280	869 220	728 546	4 146 046	2 922 758	618 220	550 772	4 091 750	2 687 310,94	316 209,07	377 462,02	3 390 982,03
VÝDAVKY CELKOM:	2 680 960	1 445 946	19 140	4 146 046	3 016 243	1 052 946	22 561	4 091 750	2 541 118,25	373 571,77	19 008,83	2 933 698,85
VÝSL. ROZP.HOSP.	-132 680	-576 726	709 406	0	-93 485	-434 726	528 211	0	156 192,69	-57 362,70	358 453,19	457 283,18

8.3 PLNENIE PROGRAMOV V ROKU 2023

Programovú štruktúru programového rozpočtu obce Heľpa tvorí 11 programov, 44 podprogramov a 34 prvkov a projektov. Čerpanie finančných prostriedkov podľa programovej štruktúry obce spolu s rozpočtovými organizáciami je spracované do nasledovnej tabuľky:

Rozpočtový program	Rozpočtové výdavky /názov položky/	Skutočnosť k 31.12.21	Skutočnosť k 31.12.22	Skutočnosť k 31.12.23
1 - Plánovanie, manažment a kontrola (manažment obce, vnútorná kontrola, členstvo v organizáciách, plánovanie rozvoja, propagácia a prezentácia)	610 – Mzdové náklady	123 057,80	125 750,50	144 298,93
	620 – Poistné	50 613,62	48 647,75	58 953,09
	630 – Tovary a služby	58 465,02	54 640,68	84 064,22
	640 – Bežné transfery	6 102,57	20 930,21	7 789,13
	650 – Splácanie úrokov z úverov	0,00	0,00	0,00
	710 – Obst. kapitálových aktív	27 032,90	2 826,96	42 726,00
	810 - Ostatné výdavkové operácie	10,00	9 014,00	18 000,00
	820 – Splácanie istín	923,83	960,94	999,65
	Spolu	266 205,74	262 771,04	356 831,02
2 - Služby občanom (organizácia slávnostných obradov, matričná činnosť, cintorínske a pohrebne služby, obecný rozhlas, noviny, zdravotné stredisko, správa a evidencia majetku obce, spoločné úradovne, voľby)	610 – Mzdové náklady	91 816,06	96 778,91	107 450,69
	620 – Poistné	34 577,32	35 035,58	39 920,76
	630 – Tovary a služby	126 197,47	93 348,86	88 682,47
	640 – Bežné transfery	2 810,94	1 791,92	6 685,45
	710 – Obst. kapitálových aktív	20 001,69	10 854,25	112 211,13
	Spolu	275 403,48	237 809,52	354 950,50
3 – Bezpečnosť (ochrana pred požiarmi, civilná ochrana)	610 – Mzdové náklady	10 971,48	4 445,59	3 308,51
	620 – Poistné	4 431,51	2 078,47	1 788,45
	630 – Tovary a služby	18 297,03	16 262,43	28 376,12
	640 - Bežné transfery	0,00	0,00	0,00
	710 – Obst. kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00
	Spolu	33 700,02	22 786,49	33 473,08
4 – Komunikácie (správa a údržba miestnych komunikácií)	610 – Mzdové náklady	4 595,94	5 283,51	4 619,47
	620 – Poistné	1 611,83	2 031,23	1 543,83
	630 – Tovary a služby	69 609,01	6 421,13	7 160,44
	710 – Obst. kapitálových aktív	0,00	20 320,87	2 942,89
	Spolu	75 816,78	34 056,74	16 266,63
5 - Odpadové hospodárstvo (nakladanie s odpadom, kanalizácia a ČOV, zberný dvor)	610 – Mzdové náklady	19 907,00	21 935,07	19 642,16
	620 – Poistné	6 673,93	6 845,58	6 757,08
	630 – Tovary a služby	65 330,58	65 094,17	97 343,47
	640 - Bežné transfery	54 005,83	0,00	345,89
	710 – Obst. kapitálových aktív	0,00	867,94	0,00
	Spolu	145 917,34	94 742,76	124 088,60

6 – Vzdelávanie (materská škola, školská jedáleň, základná škola, základná umelecká škola)	610 – Mzdové náklady	1 015 795,29	1 050 933,95	1 154 539,02
	620 – Poistné	48 671,51	51 778,85	55 534,35
	630 – Tovary a služby	95 063,99	112 395,40	138 111,10
	640 – Bežné transfery	624,10	872,42	6 273,40
	710 – Obst. kapitálových aktív	3 072,70	0,00	161 622,08
	810 - Ostatné výdavkové operácie	5,78	14,66	9,18
	Spolu	1 163 233,37	1 215 995,28	1 516 089,13
7 – Šport (dotácie na šport, infraštruktúra pre telovýchovu a šport, prevádzka športového areálu)	610 – Mzdové náklady	0,00	0,00	0,00
	620 – Poistné	0,00	0,00	0,00
	630 – Tovary a služby	3 339,48	9 760,25	26 680,26
	640 – Bežné transfery	10 000,00	15 500,00	18 500,00
	710 – Obst. kapitálových aktív	0,00	2 477,91	51 986,71
	720 - Kapitálové transfery	38 201,47	0,00	0,00
	Spolu	51 540,95	27 738,16	97 166,97
8 – Kultúra (organizácia kultúrnych podujatí, amfiteáter, miestna ľudová knižnica, príspevky na kultúrne podujatia a spoločenské aktivity)	610 – Mzdové náklady	8 571,15	11 761,51	12 661,12
	620 – Poistné	2 665,72	3 649,41	3 993,22
	630 – Tovary a služby	16 735,03	55 434,25	31 696,74
	640 – Bežné transfery	0,00	457,03	1 480,00
	710 – Obst. kapitálových aktív	100,00	0,00	2 082,96
	Spolu	28 071,90	71 302,20	51 914,04
9 - Prostredie pre život (verejné osvetlenie, správa a údržba zelene)	610 – Mzdové náklady	1 682,40	2 355,03	2 540,03
	620 – Poistné	715,38	802,18	919,16
	630 – Tovary a služby	22 181,91	22 466,32	65 374,52
	640 - Bežné transfery	0,00	100,00	100,00
	710 – Obst. kapitálových aktív	3 547,00	0,00	0,00
	Spolu	28 126,69	25 723,53	68 933,71
10 – Bývanie (správa a údržba bytového fondu obce, individuálna bytová výstavba v obci)	630 – Tovary a služby	1 979,19	2 375,35	4 169,67
	650 – Splácanie úrokov z úverov	579,41	542,30	503,59
	710 – Obst. kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00
	Spolu	2 558,60	2 917,65	4 673,26
11 – Sociálne služby (opatrovateľská služba v byte občana, starostlivosť o občanov v núdzi, starostlivosť o seniorov)	610 – Mzdové náklady	145 503,35	156 352,44	186 295,27
	620 – Poistné	48 726,74	53 134,02	64 407,48
	630 – Tovary a služby	12 152,54	19 812,70	26 747,79
	640 – Bežné transfery	1 390,21	5 287,19	31 861,37
	710 – Obst. kapitálových aktív	101 240,46	79 336,75	0,00
	Spolu	309 013,30	313 923,10	309 311,91
Výdavky celkom:		2 379 588,17	2 309 766,47	2 933 698,85

Hodnotiaca správa rozpočtového hospodárenia tvorí prílohu Záverečného účtu obce Heľpa za rok 2023.

9 PREHLAD O FONDOCH OBCE ZA ROK 2023

Obec Heľpa tvorí z prebytkov svojho hospodárenia povinne tieto peňažné fondy: rezervný fond a peňažný fond na rozvoj obce. Na základe ustanovení osobitných predpisov tvorí: sociálny fond, fond prevádzky, opráv a údržby nájomných bytov a účelovú rezervu na obnovu kanalizácie.

9.1 REZERVNÝ FOND

V súlade s ust. § 15 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec vytvára rezervný fond vo výške 10% z prebytku rozpočtu príslušného rozpočtového roka zisteného podľa § 16 ods.6 cit. zákona. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Vzhľadom na rozpočtové hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2023, obci nevyplýva povinnosť tvorby rezervného fondu.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023:	160 481,47
Prírastky:	
- 10% z prebytku rozpočtového hospodárenia za uplynulý rozpočtový rok 2022	3 820,84
- z finančných operácií	0
Úbytky:	
- použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023:	164 302,31

Prostriedky rezervného fondu obec použije v súlade s ust. § 10 ods.8/ zák. č. 583/2004 Z.z., ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu a na krytie schodku rozpočtového hospodárenia predchádzajúceho rozpočtového roka. Obec na základe uznesenia OZ použila prostriedky rezervného fondu na vykrytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce na úhradu zvýšených nákladov na elektrickú energiu, ktoré po ich kompenzácií boli do konca roka vrátené do rezervného fondu.

9.2 PEŇAŽNÝ FOND ROZVOJA OBCE

Obec v súlade s ustanovením § 15 cit. zákona vytvára peňažné fondy. Zdrojmi peňažných fondov je prebytok rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok, zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov a zostatky príjmových finančných operácií, prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov

zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov a použije ich na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Vede sa na samostatnom bankovom účte obce. O použití peňažných fondov rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Vzhľadom na rozpočtové hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2023 sa obec rozhodla z upraveného prebytku rozpočtového hospodárenia tvoriť peňažný fond.

Peňažný fond na rozvoj obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023:	200 881,40
Prírastky:	
- z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2022	34 387,60
- zo zostatkov prostriedkov finančných operácií minulých rokov	460 696,74
Úbytky:	333 707,19
použitie peňažného fondu na kapitálové výdavky z toho:	
- rezačka asfaltu	2 942,89
- projektová dokumentácia	38 692,12
- nákup komunálnej techniky (mulčovač, traktor, kosačka, valčekový sypač)	17 212,00
- Rekonštrukcia elektroinštalácie bankomatu	1 014,13
- Zvýšenie energetickej efektívnosti kotolne zdravotného strediska	84 885,00
- Výmena radiátorov na zdravotnom stredisku	9 100,00
- Obnova športovej infraštruktúry v športovom areáli (traktor Kubota)	12 708,00
- Obnova športovej infraštruktúry v športovom areáli (stavebné práce)	3 448,01
- rekonštrukcia objektov amfiteátra (elektroinštalácie)	2 082,96
- Zvýšenie kapacity MŠ (Interiérové vybavenie MŠ)	27 012,00
- Zvýšenie kapacity MŠ (stavebné práce)	134 610,08
- krytie schodku rozpočtu za rok	
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023:	362 258,55

Prostriedky peňažného fondu obec použije na kapitálové výdavky schválené uznesením OZ podľa Investičného plánu a v súlade s §21c zák. č. 583/2004 Z.z. na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

9.3 SOCIÁLNY FOND

Obec v súlade s ust. zákona 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a ustanovení Kolektívnej zmluvy ZO SLOVES tvorí a používa sociálny fond.

Zdrojmi sociálneho fondu sú:

- povinný prídél vo výške 1% zo základu podľa ust. § 4 ods.1 zákona o SF
- ďalší prídél vo výške 0,5% zo základu podľa ust. § 4 ods.1 zákona o SF
- ďalšie zdroje podľa ust. § 4 ods.2 zákona o SF

Vedie sa na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023:	7 242,59
Prírastky:	8 274,53
z toho	5 516,24
- povinný prídél 1%	2 758,29
- prídél 0,5% na základe Kolektívnej zmluvy	
Úbytky:	13 939,00
z toho	
- závodné stravovanie	9 649,00
- regeneráciu pracovnej sily	3 000,00
- dopravné	0
- kultúrne a iné podujatia, BOZP	1 290,00
KZ k 31.12.2023:	1 578,12

Prostriedky sociálneho fondu obec použije na sociálnu politiku pre zamestnancov obce na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia príp. iné v súlade s ust. zákona o sociálnom fonde uvedené v smernici o vedení účtovníctva.

9.4 FOND PREVÁDZKY, ÚDRŽBY A OPRÁV

Obec v súlade s ust. § 18 ods.2 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. tvorí fond ročne vo výške 2% nákladov na obstaranie nájomných bytov. Prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv sa použijú na prevádzku a údržbu nájomných bytov v nájomnom bytovom dome na ul. Tichá 2.

Vedie sa na základnom bežnom účte obce samostatne účtovne na analytickom bankovom účte.

O použití fondu rozhodlo obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023:	20 837,18
Prírastky:	
- z dohodnutého nájomného vo výške 2 % nákladov na obstaranie nájomného bytu (81.820,42 Eur) za rok 2022	1 636,40
Úbytky:	
- použitie fondu na opravu bytov v nájomnom bytovom dome na ul. Tichá (izolácia základov)	721,95
KZ k 31.12.2023:	21 751,63

9.5 ÚČELOVÁ REZERVA PRE OBNOVU OBECNEJ KANALIZÁCIE

Obec v súlade s ust. § 16 ods.1 písm. h) zákona č. 442/2002 Z.z. o verejných vodovodoch a kanalizáciách v z.n.p. je povinná vytvárať účelovú finančnú rezervu vo výške ročných odpisov verejnej kanalizácie. Prostriedky účelovej finančnej rezervy sa použijú na obnovu verejnej kanalizácie v súlade s plánom obnovy verejnej kanalizácie.

Vedie sa na základnom bežnom účte obce samostatne účtovne na analytickom bankovom účte. O použití rezervy rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Účelová rezerva na obnovu obecnej kanalizácie	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023:	74 043,00
Prírastky:	
- tvorba účelovej rezervy z poplatkov za stočné určeného podľa podmienok VZN obce a cenového výmeru ÚRSO vo výške odpisov za ČOV a kanalizáciu	30 466,40
- oprava tvorby účel. rezervy za rok 2022	-30 466,40
Úbytky:	0,00
- použitie na obnovu verejnej kanalizácie	
KZ k 31.12.2023:	74 043,00

10 PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU OBCE ZA ROK 2023

Obecné zastupiteľstvo obce Heľpa po uplynutí rozpočtového roka 2023 prerokovalo návrh záverečného účtu v zákonom stanovenej lehote 6 mesiacov v súlade s § 16 ods.12 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.

Zostatok finančných operácií po usporiadaní vo výške 355.394,52 Eur sa použije na:

- úhradu schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 215.147,76 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 140.246,76 EUR, sa prideli do peňažného fondu vo výške 140.246,76 EUR.

V súlade s § 16 ods.8 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu rozhodlo **o spôsobe financovania schodku** rozpočtu obce Heľpa za rok 2023 zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) **vo výške 215.147,76 Eur** takto:

- zistený schodok vo výške 215.147,76 Eur sa vysporiada z finančných prostriedkov rezervného fondu v sume 155.147,76 Eur a z peňažného fondu na rozvoj obce v sume 60.000,- Eur.

Prerokovanie Záverečného účtu obce Heľpa podľa § 16 ods.10 uvedeného zákona obecné zastupiteľstvo uzatvára výrokom:

„ Celoročné hospodárenie obce sa schvaľuje bez výhrad“.

Heľpa, dňa 14.6.2024

Miroslav Lilko
starosta obce

11 UZNESENIE OZ K ZÁVEREČNÉMU ÚČTU OBCE HEĽPA

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- I. Stanovisko hlavnej kontrolórky k Záverečnému účtu obce Heľpa za rok 2023.
- II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia Obce Heľpa za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2023 bez výhrad.
- II. Financovanie schodku rozpočtu obce za rok 2023 vo výške 215.147,76 Eur takto:
 - zistený schodok sa vysporiada z finančných prostriedkov rezervného fondu v sume 155.147,76 Eur a z peňažného fondu na rozvoj obce v sume 60.000,- Eur.
- III. Zostatok finančných operácií po usporiadaní vo výške 355.394,52 Eur sa použije na:
 - úhradu schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 215.147,76 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 140.246,76 EUR, sa pridelí do peňažného fondu vo výške 140.246,76 EUR.
- IV. Tvorbu a použitie peňažných a ostatných fondov obce:
 - do peňažného fondu na rozvoj obce sa pridelí suma zostatkov prostriedkov finančných operácií minulých rokov vo výške: 140.246,76 Eur
 - do fondu prevádzky, údržby a opráv bytov sa pridelí suma: 1.636,40 Eur
- prostriedky **rezervného fondu vo výške 9.154,55 Eur** obec použije v súlade s ust. zákona č.67/2022 na úhradu schodku, kapitálových výdavkov, na zabezpečenie výdavkových finančných operácií, na úhradu bežných výdavkov v zmysle zák. č. 583/2004 Z.z., na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka,
- prostriedky **peňažného fondu pre rozvoj obce vo výške 442.505,31 Eur** obec použije na kapitálové výdavky, úhradu schodku v súlade s ust. zák. č. 583/2004 Z.z.. a na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka,
- prostriedky **sociálneho fondu vo výške 1.578,12 Eur** obec použije v súlade s ust. zákona 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a ust. kolektívnej zmluvy ZO

SLOVES pre zamestnancov obce na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové a iné podujatia,

- prostriedky **fondy prevádzky, údržby a opráv vo výške 23.388,03 Eur** obec použije na prevádzku a údržbu, servis, revízie nájomných bytov v nájomnom bytovom dome,
- prostriedky **účelovej rezervy na obnovu obecnej kanalizácie vo výške 74.043,00 Eur** obec použije na obnovu, údržbu, servis ČOV a kanalizačnej siete.