

OBEC HEĽPA, FARSKÁ 588/2, 976 68 HEĽPA



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HEĽPA ZA ROK 2024 (návrh)

Predkladá: Miroslav Lilko – starosta obce

Spracovala: Mgr. Andrea Tkáčiková – ekonómka obce

V Heľpe dňa 28.5.2025

Návrh Záverečného účtu bol dňa 28.5.2025

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

Záverečný účet schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Heľpe č.XX/2025 dňa XX.6.2025

Schválený Záverečný účet bol dňa XX.6.2025

- 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 zriadeným príspevkovým organizáciám.....	6
1.1.8	Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám	7
1.1.9	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí.....	7
1.1.10	Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC	7
2	ROZPOČET OBCE HEL'PA V ROKU 2024	8
2.1	Zostavenie rozpočtu na rok 2024	8
2.2	Zmeny rozpočtu obce v roku 2024.....	9
2.2.1	Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach	9
2.3	Údaje o plnení rozpočtu.....	10
2.3.1	Bežný rozpočet za rok 2024.....	11
2.3.2	Kapitálový rozpočet za rok 2024	13
2.3.3	Finančné operácie za rok 2024	14
2.3.4	Hospodárenie podľa hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie za rok 2024	15
2.4	Zisťovanie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia za rok 2024.....	15
2.4.1	Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2024	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 2024.....	20
3.1	Bilancia aktív za rok 2024	20
3.2	Bilancia pasív za rok 2024.....	21
3.3	Stav a vývoj pohľadávok a záväzkov za rok 2024.....	21
3.3.1	Vývoj pohľadávok obce	21
3.3.2	Vývoj záväzkov obce	22
3.4	Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2024	22
3.4.1	Náklady obce za rok 2024	22
3.4.2	Výnosy obce za rok 2024	23
3.4.3	Účtovný výsledok hospodárenia obce za rok 2024.....	24
4	PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU	24

4.1	Stav bankových úverov obce	24
4.2	Stav záväzkov obce	24
4.3	Celková suma dlhu obce.....	25
5	ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V PÔSOBNOSTI OBCE.....	27
6	PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH Z ROZPOČTU OBCE	27
7	ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI.....	28
8	HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE	28
8.1	Zámery a ciele programov obce.....	29
8.2	Programový rozpočet	31
8.3	Plnenie programov v roku 2024.....	32
9	PREHLAD O FONDOCH OBCE ZA ROK 2024	34
9.1	Rezervný fond.....	34
9.2	Peňažný fond rozvoja obce	34
9.3	Fond prevádzky, údržby a opráv.....	35
9.4	Účelová rezerva pre obnovu obecnej kanalizácie	36
9.5	Sociálny fond	36
10	PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU OBCE ZA ROK 2024 38	
11	UZNESENIE OZ K ZÁVEREČNÉMU ÚČTU OBCE HEL'PA	40

1 ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HEĽPA

Záverečný účet obce Heľpa za rok 2024 je zostavený ako súhrnná hodnotiaci 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	1 261 490,81	1 261 490,81	0
MF SR	Dotácia samosprávne funkcie	23 751,00	23 751,00	0
MIRRI SR	Dotácia na Občianske preventívne služby	48 100	47 718,22	381,78
MH SR	Dotácia na kompenzáciu cien energií	13 246,97	13 246,97	0
UPSVR	Dotácia na stravu detí v hm. núdzi	77 330,30	63 549,90	13 780,40
UPSVR	Dotácia na školské potreby detí v hmotnej núdzi	215,80	215,80	0
UPSVR	BT - prídavky na deti	770,00	770,00	0
UPSVR	Dotácia na aktivačnú činnosť	687,68	687,68	0
MV SR	Dotácia na údržbu a obnovu vojnových hrobov	43,10	43,10	0
MV SR	BT - matričná činnosť	4 736,79	4 736,79	0
MV SR	BT - register obyvateľov	800,25	800,25	0
MV SR	BT – register adries	32,40	32,40	0
MV SR	BT – starostlivosť o životné prostredie	293,49	293,49	0

UUPV SR	BT – stavebný poriadok a územné plánovanie	7 039,35	7 039,35	0
MDVRR SR	BT – cestná doprava, účelové komunikácie,	104,76	104,76	0
MV SR	BT – MŠ výchova a vzdelávanie, špecifiká, rozvojové projekty	20 715,00	20 715,00	0
MV SR, RÚŠS	BT – ZŠ výchova a vzdelávanie ne/normatívne prostriedky, rozvojové projekty	723 014	719803	3 211,00
MPSVR SR	NFP Podpora opatrovateľskej služby	172 850,21	172 850,21	0
MPSVR SR	NFP Podpora opatrovateľskej služby	753,85	753,85	
MPSVR SR	NFP Terénna opatrovateľská služba	318,67	318,67	0
MPSVR SR	Dotácia na Denný stacionár	52 562,38	50 560,79	2 001,59
MV SR	BT Voľba prezidenta SR	3 647,16	3 647,16	0
MV SR	BT Voľby do Európarlamentu	2 977,26	2 977,26	0
MIRRI SR	KT projekt Zvýšenie kapacity MŠ	91 303,75	91 303,750	0
MV SR	Refundácia odmeny skladníka CO	362,04	362,04	0

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	3 625,65	3 625,65	0
Environmentálny fond-KT-Zníž.svetel.znečist.	79 648,00	79 648,00	0
Environmentálny fond-KT-Zníž.svetel.znečist.	69 999,30	0,00	69 999,30

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	5 000,00	5 000,00	0
Fond na podporu športu – KT	7 583,34	7 583,34	97 809,40
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	14 550,00	14 550,00	0

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.	22 000,00	22 000,00	0

OZ Heľpiansky kros, o.z.	2 000,00	2 000,00	0
SZPB, o.z.	100,00	100,00	0
Nový domov, n.o.	1 431,72	1 431,72	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	1 342,90	1 342,90	0
HOOK s.r.o., Košice	1 301,84	1 301,84	0

1.1.5 Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám – podnikateľom, obyvateľom

Fyzická osoba	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Darcovia dobrovoľnej zbierky z r.21	0,00	0,00	886,00

1.1.6 Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám

- prostriedky zriaďovateľa a 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	38 356,79	38 356,79	0
Základná umelecká škola Heľpa	306 749,77	306 749,77	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	3 956,79	3 956,79	0
Základná umelecká škola Heľpa	12 699,77	12 699,77	0

1.1.7 Finančné usporiadanie voči zriadeným príspevkovým organizáciám

Obec Heľpa nemala v roku 2024 zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

1.1.8 Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec Heľpa nemala v roku 2024 založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

1.1.9 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 -
Obec Polomka – SpU školstva	482,17	482,17	0

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Bacúch	1 417,00	1 417,00	0
Obec Braväcovo	794,00	794,00	0
Obec Pohorelá	4 736,00	4 736,00	0
Obec Polomka	3 257,00	3 257,00	0
Obec Telgárt	4 713,76	4 713,76	0
Obec Val'kovňa	1 690,80	1 690,80	0
Obec Závadka nad Hronom	2 769,00	2 769,00	0

1.1.10 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	1 500,00	1 500,00	0

2 ROZPOČET OBCE HEĽPA V ROKU 2024

Záverečný účet obsahuje v tejto časti porovnanie údajov dosiahnutej skutočnosti vo vzťahu k schválenému a upravenému rozpočtu za rok 2024.

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 2024

Obec pri zostavení rozpočtu na rok 2024 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.264/2023 dňa 15.12.2023.

Názov položky	schválený rozpočet 2024	upravený rozpočet 2024	skutočné čerpanie 12/2024	
príjmy bežného rozpočtu	2 776 003	2 920 787	2 799 584,10	96%
výdavky bežného rozpočtu	2 811 703	2 954 462	2 658 080,42	90%
stav bežného rozpočtu	-35 700	-33 675	141 503,68	
príjmy kapitálového rozpočtu	1 143 050	2 827 690	81 247,68	3%
výdavky kapitálového rozpočtu	2 034 046	3 616 986	303 019,44	8%
stav kapitálového rozpočtu	-890 996	-789 296	-221 771,76	
finančné operácie príjmové	931 297	824 026	324 897,54	39%
finančné operácie výdavkové	4 601	1 055	1 050,10	100%
rozdiel finančných operácií	926 696	822 971	323 847,44	
CELKOVÝ STAV ROZPOČTU:	0	0	243 579,36	

Obec zostavila vyrovnaný celkový rozpočet obce na rok 2024. Rozpočet príjmov aj výdavkov zostavila schodkový s tým, že schodok bude vykrytý finančnými operáciami.

Bežný rozpočet je zostavený ako schodkový vo výške -35.700,- Eur z dôvodu rozpočtovania vo výdavkoch bežného rozpočtu použitie poskytnutých účelovo určených prostriedkov zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie a na základe osobitného predpisu nevyčerpaných v minulom roku. Obec naplnila príjmy rozpočtu vo výške 2.799.584,10 Eur a

na bežné výdavky čerpala 2.658.080,42 Eur, čím dosiahla v skutočnosti prebytkový bežný rozpočet vo výške 141.503,68 Eur.

Kapitálový rozpočet zostavila ako schodkový vo výške -890.996,- Eur, nakoľko tento schodok kryla finančnými operáciami - zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov a prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Kapitálové príjmy obec naplnila celkom vo výške 81.247,68 Eur, z toho z kapitálových transferov 69.999,30 Eur a z príjmu z predaja majetku vo výške 11.248,38 Eur. Na kapitálové výdavky obec čerpala 303.019,44 Eur, čím dosiahla schodkový kapitálový rozpočet vo výške -221.771,76 Eur.

Na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva bolo v príjmových finančných operáciách naplánované plnenie fin. prostriedkov z minulých rokov vo výške 931.397,- Eur. V skutočnosti zapojila do rozpočtu sumu celkom 324.897,54 Eur, z toho zapojila nevyčerpané prostriedky z minulého roku vo výške 211.661,57 Eur a z peňažného fondu na rozvoj obce zapojila na investičné akcie obce sumu 113.235,97 Eur.

Na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva bolo vo výdavkových finančných operáciách naplánované použitie fin. prostriedkov vo výške 4.601,- Eur. V skutočnosti bola vo výdavkových finančných operáciách obce použitá suma 1.037,43 Eur na splátky istiny úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov a na kurzové rozdiely z administratívnych poplatkov za služby virtuálnej univerzity tretieho veku vo výške 12,67 Eur.

2.2 ZMENY ROZPOČTU OBCE V ROKU 2024

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 2024 upravený 20-krát.

Por.č.	Uz.č.	RO č.	zo dňa	Rozpočtové opatrenie	Zmena v príjmoch v Eur	Zmena vo výdavkoch v Eur
1.		RO ST č.1	26.1.2024	§14 ods.2 písm. b), c),d)	57 801	57 801
2.	299/2024	RO OZ č.1	22.2.2024	§14 ods.2 písm. b), c),d)	79 000	79 000
3.		RO ST č.2	23.2.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	52 100	52 100
4.	317/2024	RO OZ č.2	21.3.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	1 179 100	1 179 100
5.		RO ST č.3	26.3.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	3 132	3 132
6.	322/2024	RO OZ č.3	25.4.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	291 640	291 640
7.		RO ST č.4	30.4.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	420	420
8.	330/2024	RO OZ č.4	23.5.2024	§14 ods.2 písm. b), c),d)	37 450	37 450
9.		RO ST č.5	27.5.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	-1 954	-1 954
10.	356/2024	RO OZ č.5	14.6.2024	§14 ods.2 písm. b), c),d)	-10 900	-10 900
11.		RO ST č.6	21.6.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	-10 022	-10 022
12.	365/2024	RO OZ č.6	12.7.2024	§14 ods.2 písm. b), c),d)	462	462
13.		RO ST č.7	19.7.2024	§14 ods.2 písm. b), c),d)	12 081	12 081
14.		RO ST č.8	26.8.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	89 880	89 880
15.	380/2024	RO OZ č.7	12.9.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	27 320	27 320
16.		RO ST č.9	25.9.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	-10 379	-10 379
16.		RO ST č.10	28.10.2024	§14 ods.2 písm. b), c), d)	14 938	14 938
17.	398/2024	RO OZ č.8	21.11.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	-100 439	-100 439
18.		RO ST č.11	12.11.2024	§14 ods.2 písm. b), c),d)	4 365	4 365
19.		RO ST č.12	6.12.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	7 158	7 158
20.	421/2024	RO OZ č.9	17.12.2024	§14 ods.2 písm. b), c)	-1 000	-1 000

Poznámka:

§ 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 2024. 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 učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2.3.1 Bežný rozpočet za rok 2024

Bežný rozpočet - príjmy					
Názov položky	schválený rozpočet 2024	upravený rozpočet 2024	skutočné plnenie 12/2024	% plnenia	% podiel príjmov
daňové príjmy	1 485 800	1 380 600	1 364 581	99%	49%
111 výnos dane pre územnú samosprávu	1 373 000	1 265 000	1 261 491	100%	45%
121 daň z nehnuteľností - pozemky, stavby, byty	60 400	63 200	60 184	95%	2%
133 daň za psa	2 000	2 000	1 933	97%	0%
133 daň za nevýherné hracie prístroje	400	400	160	40%	0%
133 daň z ubytovania	5 000	6 000	5 492	92%	0%
133 daň za užívanie verejného priestranstva	7 000	6 000	5 865	98%	0%
133 MP za zber a odvoz odpadu	38 000	38 000	29 456	78%	1%
nedaňové príjmy	246 161	255 594	205 294	80%	7%
212 prenájom pozemkov	2 913	2 913	2 819	97%	0%
212 prenájom hrobového miesta	1 000	1 000	320	32%	0%
212 prenájom bytov	3 425	3 484	3 482	100%	0%
212 prenájom budov	19 813	19 654	16 805	86%	1%
212 prenájom strojov, prístrojov, zariadení	0	100	100	100%	0%
221 správne poplatky	7 200	7 200	4 726	66%	0%
222 pokuty, sankcie	0	3 883	3 882	100%	0%
223 ostatné príjmy /relácie, kopírovanie, fax,.../	1 000	1 000	635	64%	0%
223 príjem za opatrovateľskú službu	21 000	25 000	24 603	98%	1%
223 príjem za služby denného stacionára	50	100	80	80%	0%
223 príjem zo vstupného, kult.činnosti	4 000	4 000	2 006	50%	0%
223 príjem za separovaný zber	1 000	1 000	318	32%	0%
223 poplatok za služby v Dome smútku	1 000	1 000	480	48%	0%
223 poplatok za stočné	46 000	46 000	34 857	76%	1%
223 príjem za réžiu v ŠKJ	45 000	67 590	59 434	88%	2%
223 príjem za asistovanú službu Integrovaného obslužného	60	60	0	0%	0%
223 príspevok rodičov na náklady zariadenia MŠ	2 100	2 300	2 240	97%	0%
223 príjem za školné Virtuálna univerzita tretieho veku	1 300	1 100	1 040	95%	0%
223 príjem zo stravného v ŠKJ	85 900	64 810	45 022	69%	2%
223 príjem z predaja prebytočného majetku	3 400	3 400	2 445	72%	0%
úroky	50	50	11	22%	0%
240 úroky z bankových účtov	50	50	11	22%	0%
ostatné príjmy	71 070	78 830	38 846	49%	1%
292 príjem z dobropisov	1 000	8 000	7 874	98%	0%
292 príjem z vrátiok	500	500	149	30%	0%
292 príjem z refundácie za skladníka CO z MV SR	350	365	362	99%	0%
292 príjmy z refundácií, vyúčtovanie služieb prenajímaných obje	69 200	69 900	30 417	44%	1%
292 príjmy z refundácie - iné náhrady, cent.vyrovnanie	20	65	44	68%	0%
granty, dotácie, transfery	955 422	1 188 662	1 174 196	99%	42%
311 Granty na kultúrne podujatia	0	3 000	3 000	100%	0%
312 Dotácia MFSR - Výpadok príjmov na samosprávne pôso	0	23 751	23 751	100%	1%
312 Dotácia MIRRI občianska poriadková služba	0	48 100	48 100	100%	2%
312 Dotácia MH SR - kompenzácie energie	28 000	13 320	13 247	99%	0%
312 Dotácia UPSVR na deti v hm.núdzi (strava,šk.potreby)	55 000	57 820	57 800	100%	2%
312 Dotácia UPSVR na osobitného príjemcu a rod.prídavkov	180	1 080	770	71%	0%
312 Dotácia UPSVR na aktivačnú činnosť	600	710	688	97%	0%
312 Dotácia MŽP SR na Nákup techniky zber.dvora	0	9 700	0	0%	0%
312 Dotácia SIEA Obnova budovy ZŠ	0	1 720	0	0%	0%
312 Dotácia MŽPSR Vybudovanie vodovodu	0	1 450	0	0%	0%
312 Dotácia MVS SR na údržbu vojnových hrobov	50	50	43	86%	0%
312 Dotácia EF SR na environmentálnu politiku	5 000	3 630	3 626	100%	0%
312 Transfer od obcí na SpU opatr.slужby	21 500	14 000	13 467	96%	0%
312 Transfer od obcí na SpU stavebný	8 950	5 950	5 911	99%	0%
312 Dotácia BBSK na DFFKolovrátk	0	1 500	1 500	100%	0%
312 Dotácia z Fondu na podporu umenia - kultúrne projekty	0	5 000	5 000	100%	0%

312	Dotácia MV SR na matričnú čin., register obyv., adries	5 310	5 610	5 569	99%	0%
312	Dotácia MDVRR, MVSR na stavebný úrad	4 250	7 460	7 438	100%	0%
312	Dotácia RUŠS na výchovu, vzdelávanie v MŠ, rozvoj projekt	13 200	20 715	20 715	100%	1%
312	Dotácia MPSVR SR na opatrovateľskú službu	90 000	172 910	172 850	100%	6%
312	Dotácia MPSVR na denný stacionár	55 400	52 400	51 973	99%	2%
312	Dotácia MV SR - voľby (VUC, SAM, NRSR, prezident, EP,	10 600	6 660	6 624	99%	0%
315	Dotácia DPO SR na Dobr. hasič. zbor obce	3 000	3 000	3 000	100%	0%
315	Dotácia SFZ projekt MŠ	300	300	300	100%	0%
312	BT projekt Podpora pomáhajúcich profesií pre ZŠ - p	19 272	14 552	14 550	100%	1%
312	Transfer RUŠS pre ZŠ - právny subjekt	634 810	714 274	714 274	100%	26%
BEŽNÉ PRÍJMY obce:		2 758 503	2 903 736	2 782 928	96%	99%
RO	Vlastný príjem ZŠ, preplatky	1 550	550	156	28%	0%
RO	Vlastný príjem ŠKD	3 600	3 801	3 801	100%	0%
Bežný príjem RO - Základnej školy Heľpa spolu:		5 150	4 351	3 957	91%	0%
RO	Vlastný príjem ZUŠ Heľpa	12 350	12 700	12 700	100%	0%
Bežný príjem RO - Základnej umeleckej školy Heľpa spolu:		12 350	12 700	12 700	100%	0%
Bežný príjem rozpočtových organizácií spolu:		17 500	17 051	16 657	98%	1%
BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM:		2 776 003	2 920 787	2 799 584	96%	100%

Bežný rozpočet - výdavky						
Názov položky		schválený rozpočet 2024	upravený rozpočet 2024	skutočné čerpanie 12/2024	% čerpania	% podiel výdavkov
01 Všeobecné verejné služby		331 300	330 085	289 395	88%	11%
0111	Výkonné a zákonodarné orgány (OÚ, OZ, komisie)	171 530	172 910	143 523	83%	5%
0112	Fin. a rozpoč. záležitosti (HKON, audit, popl. fin. správa, poistr	89 970	91 015	87 960	97%	3%
0131	Propagácia, reklama, inzercia (propagač. Predmety, banko	4 200	4 200	3 100	74%	0%
0133	Všeobec. služby (Matrika, REGOB, evidencie, služby, správa	55 000	55 300	48 188	87%	2%
0160	Všeob. verejné služby (Voľby, sčítanie obyvateľov, domov, by	10 600	6 660	6 624	99%	0%
02 Obrana		5 000	5 015	4 808	96%	0%
0220	Civilná ochrana (Skladník CO, evidencie, TAC)	5 000	5 015	4 808	96%	0%
03 Verejný poriadok a bezpečnosť		24 600	74 490	67 120	90%	3%
0320	Ochrana pred požiarmi (Prevádzka dobr. hasič. zboru)	21 300	17 230	15 018	87%	1%
0360	Bezpečnosť (Kamer. systém, bezpeč. projekt, GDPR, OPS	3 300	57 260	52 102	91%	2%
04 Ekonomická oblasť		106 840	113 143	85 486	76%	3%
0412	Prac. oblasť (Správa prac. záležitostí, BOZP, spolupr. VS)	45 900	46 100	29 959	65%	1%
0443	Výstavba (Spoločný stavebný úrad, ver. obstarávanie)	37 440	43 543	35 467	81%	1%
0451	Cestná doprava (Údržba miest. komunikácií, chodníkov, park	23 500	23 500	20 060	85%	1%
05 Ochrana životného prostredia		148 890	153 970	127 863	83%	5%
0510	Naklad. s odpadmi (zber, uloženie KO, prevádzka zber. dvorá	84 600	93 860	76 140	81%	3%
0520	Naklad. s odp. vodami (Prevádzka kanalizácie a ČOV)	50 000	44 020	39 229	89%	1%
0540	Ochrana prírody a krajiny a výrub drevín	1 800	1 800	1 709	95%	0%
0560	Ochrana živ. prostr. (Starostlivosť o ŽP, ver. zeleň, potoky, r	12 490	14 290	10 785	75%	0%
06 Bývanie a občianska vybavenosť		222 291	214 366	187 934	88%	7%
0620	Rozvoj obcí (Správa verejnoprospeš. zariadení)	155 451	155 121	140 080	90%	5%
0630	Vybudovanie vodovodu	0	2 100	0	0%	0%
0640	Verejné osvetlenie	49 600	38 100	32 886	86%	1%
0660	Bývanie a obč. vybavenosť (Byty, zdr. str. klub, mater. centur	17 240	19 045	14 968	79%	1%
07 Zdravotníctvo		830	830	370	45%	0%
0711	Lieky	100	100	16	16%	0%
0712	Zdravotnícky materiál	100	100	24	24%	0%
0721	Zdravotná starostlivosť (prevent. prehliadky, lek. posúdenie)	630	630	330	52%	0%

08 Rekreácia, kultúra a náboženstvo	131 400	140 405	114 196	81%	4%
0810 Rekreáč., šport.služby (prevádzka šport.areálu, ŠK, NDS p	46 000	45 125	36 271	80%	1%
0820 Správa kult.služieb a zariad. (KUL,MLK,AMF,podujatia,pro	55 500	64 730	52 075	80%	2%
0830 Vysielacie a vydavateľské služby (Rozhlas,noviny)	5 800	5 800	4 051	70%	0%
0840 Nábož.a spoločen.služby (Domu smútku,cintorín, obrady)	19 000	19 650	17 742	90%	1%
0860 Spoločenské, kultúrne, športové aktivity obce, projekty mlá	5 100	5 100	4 057	80%	0%
09 Vzdelávanie	485 000	500 910	406 261	81%	15%
09111 Predprimárne vzdelávanie (Prevádzka MŠ)	203 000	210 575	193 204	92%	7%
09211 Obnova budovy ZŠ (energ.certifikáty, energ.audit)	0	3 440	1 720	50%	0%
0950 Záujm.vzdelávanie (semináre,kurzy,školenia)Obnova budov	3 700	5 560	3 504	63%	0%
09601 Vedľ.služby v rámci predprimár. vzdel. (ŠKJ pre MŠ)	44 380	44 380	31 572	71%	1%
09602 Vedľ.služby v rámci primár. vzdel. (ŠKJ pre 1.st.ZŠ)	87 002	87 252	53 932	62%	2%
09603 Vedľ.služby v rámci niž.sekund. vzdel. (ŠKJ pre 2.st.ZŠ,dc	145 118	147 588	120 273	81%	5%
09608 Vedľ.služby nedefinované (SpÚ školstva + Polomka)	500	1 030	1 029	100%	0%
0980 Správa a riadenie vzdelávania, Virtuálna univerzita	1 300	1 085	1 027	95%	0%
10 Sociálne zabezpečenie	345 080	336 481	291 977	87%	11%
1020 Staroba (Opatrovateľská služba, SpÚ OSL, projekt,denný s	329 300	319 071	276 855	87%	10%
1040 Rodina a deti (Príspevky na deti v HN, osob.příjemca PND)	680	1 300	986	76%	0%
1050 Nezamestnanosť (Aktívna činnosť a programy pre uchádza	14 100	15 110	14 136	94%	1%
1070 Sociálna pomoc občanom v soc. a hm. núdzi	500	500	0	0%	0%
1090 Sociálne zabezpečenie pri živeln.pohromách, núdz.situáciách	500	500	0	0%	0%
BEŽNÉ VÝDAVKY obce:	1 801 231	1 869 695	1 575 410	84%	59%
09211 Transfer z OkU pre Základnú školu	643 550	723 014	723 014	100%	27%
09211 Transfer projekt Podpora pomáhajúcich profesií	19 272	14 552	14 550	100%	1%
09211 Transfer vlastného príjmu Základnej školy	1 550	550	156	28%	0%
09211 Transfer na rozvojový projekt ZŠ - spolufinancovanie obce	1 700	1 700	0	0%	0%
0950 Transfer z rozpočtu obce pre Školský klub detí	34 400	34 400	34 400	100%	1%
0950 Transfer vlastného príjmu Školského klubu detí	3 600	3 801	3 801	100%	0%
Bežné výdavky Základnej školy spolu:	704 072	778 017	775 921	100%	29%
0950 Transfer obce pre Základnú umeleckú školu	294 050	294 050	294 050	100%	11%
0950 Transfer vlastného príjmu ZUŠ	12 350	12 700	12 700	100%	0%
Bežné výdavky Základnej umeleckej školy:	306 400	306 750	306 750	100%	12%
Bežné výdavky rozpočtových organizácií spolu:	1 010 472	1 084 767	1 082 671	100%	41%
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU:	2 811 703	2 954 462	2 658 080	90%	100%

2.3.2 Kapitálový rozpočet za rok 2024

Názov položky	schválený rozpočet 2024	upravený rozpočet 2024	skutočné plnenie 12/2024	% plnenia	% podiel príjmov
Kapitálové príjmy	1 143 050	2 827 690	81 248	3%	100%
233 predaj pozemkov	5 000	13 000	11 248	87%	14%
322 KT Zvýšenie kapacity MŠ	434 700	434 700	0	0%	0%
322 KT MŽP- Nákup techniky zber.dvora	0	138 300	0	0%	0%
322 KT SIEA Obnova budovy ZŠ	0	1 147 700	0	0%	0%
322 KT EF Dobudovanie kanalizácie	300 000	300 000	0	0%	0%
322 KT MŽP Vybudovanie vodovodu Teplica II.	178 000	145 000	0	0%	0%
322 KT EF Zniž.svetel.znečistenia ver.osvetlenia	0	100 000	69 999	70%	86%
322 KT FPS - Obnova športovej infraštruktúry	35 350	35 350	0	0%	0%
322 KT BBSK Rekonštrukcia amfiteátra	0	323 640	0	0%	0%
322 KT Zniž.energ.nároč. objektu č. 589	190 000	190 000	0	0%	0%

Názov položky	schválený rozpočet 2024	upravený rozpočet 2024	skutočné čerpanie 12/2024	% čerpania	% podiel výdavkov
Kapitálové výdavky	2 034 046	3 616 986	303 019	8%	100%
0443 Zmena územno-plánovacej dokumentácie	1 500	1 500	0	0%	0%
0510 Nákup techniky zberného dvora, mostová váha	0	154 700	3 360	2%	1%
0520 Dobudovanie kanalizačnej siete	390 000	370 000	0	0%	0%
0610 Nákup pozemkov,budov, objektov na ver. účely	25 000	19 650	0	0%	0%
0610 Projektová dokumentácia pripravovaných inv.akcií	30 000	32 000	16 928	53%	6%
0620 Nákup komunál.techniky	10 000	3 000	0	0%	0%
0620 Nákup dopravných prostriedkov	0	7 000	6 400	91%	2%
0620 Rekonštrukcia obecných objektov, elektroinštalácie	100 000	50 000	11 341	23%	4%
0630 Vybudovanie vodovodu Teplica II.	218 000	196 900	0	0%	0%
0640 Zníženie svetelného znečistenia (výmena svietidiel ver. osve	85 000	197 000	83 844	43%	28%
0810 Obnova šport.infraštruktúry/stavebné úpravy športového are	202 000	207 000	16 165	8%	5%
0820 Rekonštrukcia objektu-spoločenská miestnosť č.589	200 000	192 000	0	0%	0%
0820 Rekonštrukcia strechy amfiteáter	100 886	382 526	0	0%	0%
09111 Rozšírenie kapacity MŠ	656 010	656 010	164 981	25%	54%
09211 Obnova budovy ZŠ	8 200	1 147 700	0	0%	0%
0950 Obnova budovy ZUŠ	7 450	0	0	0%	0%

2.3.3 Finančné operácie za rok 2024

Finančné operácie					
Názov položky	schválený rozpočet 2024	upravený rozpočet 2024	skutočné plnenie 12/2024	% plnenia	% podiel príjmov
príjmové	931 297	824 026	324 898	39%	100%
453 zapojenie nevyčerp.prostr.mr. ŠKJ stravné + dotácia	24 000	22 300	22 175	99%	7%
453 zapojenie nevyčerp.prostr.mr. ZŠ normatív, energie, UA	8 740	8 740	8 740	100%	3%
453 zapojenie nevyčerp.prostr.mr. MPSVR Den.stacionár	1 000	600	589	98%	0%
453 zapojenie nevyčerp.prostr.mr. OSL projekt	1 000	760	754	99%	0%
453 zapojenie nevyčerp.prostr.mr. TOS projekt	0	330	318	96%	0%
453 zapojenie zost. fondu prev.údržby,opráv bytov	2 000	2 000	550	28%	0%
453 zapoj.nevyčerp.FPŠ Obnova šport.infraštr.	105 400	105 400	7 583	7%	2%
453 zapoj.nevyčerp.MIRRI Zvyš.kapac.MŠ	91 310	91 310	91 304	100%	28%
453 zapoj.nevyčerp.EF Zniž.svetel.znečistenia	79 700	79 700	79 648	100%	25%
453 zapojenie účel.rezervy na obnovu kanalizácie	70 000	70 000	0	0%	0%
453 zapojenie zost. Dobrovof,zbierky na rekonštrukciu amfi	886	886	0	0%	0%
454 zapojenie rezervného fondu na prevádzku	0	0	0	0%	0%
454 zapojenie fondu na rozvoj obce na investičné akcie	543 700	442 000	113 236	26%	35%
456 finančné zábezpeky ver.obstarávania, stavby	3 421	0	0	0%	0%
456 iné príj.operácie -kurzové rozdiely VU3V	40	0	0	0%	0%
456 fin.operácie - správne poplatky ŠR za IOM	100	0	0	0%	0%
513 návratné zdroje financovania	0	0	0	0%	0%

Názov položky	schválený rozpočet 2024	upravený rozpočet 2024	skutočné čerpanie 12/2024	% čerpania	% podiel výdavkov
výdavkové	4 601	1 055	1 050	100%	100%
819 odvod správnych poplatkov za IOM	100	0	0	0%	0%
819 iné fin.operácie-kurzové rozdiely VU3V	40	15	13	87%	1%
819 finančné operácie - vrátenie zábezpeky	3 421	0	0	0%	0%
821 splácanie úveru ŠFRB	1 040	1 040	1 037	100%	99%

2.3.4 Hospodárenie podľa hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie za rok 2024

Kategória	obec	ZŠ	ZUŠ	Celkom v Eur
11 - Dane z príjmov	1 261 490,81			1 261 490,81
12 - Dane z majetku	60 184,09			60 184,09
13 - Dane miestne za služby	42 906,18			42 906,18
Spolu 100	1 364 581,08	0,00	0,00	1 364 581,08
21 - Príjmy z vlastníctva majetku	23 525,43			23 525,43
22 - Administratívne poplatky	181 767,47	3 956,79	12 600,00	198 324,26
23 - Kapitálové príjmy	11 248,38			11 248,38
24 - Úroky z vkladov	11,08			11,08
29 - Iné nedaňové príjmy	38 846,28		99,77	38 946,05
Spolu 200	255 398,64	3 956,79	12 699,77	272 055,20
31 - Bežné granty a transfery	1 174 196,20			1 174 196,20
32 - Kapitálové granty a transfery	69 999,30			69 999,30
Spolu 300	1 244 195,50	0,00	0,00	1 244 195,50
45 - Ostatné finančné operácie	324 897,54			324 897,54
Spolu 400	324 897,54	0,00	0,00	324 897,54
51 - Úvery, návratné fin.výpomoci	0,00			0,00
Spolu 500	0,00			0,00
Príjmy celkom:	3 189 072,76	3 956,79	12 699,77	3 205 729,32

Kategória	obec	ZŠ	ZUŠ	Celkom v Eur
61 - mzdy,platy,odmeny	705 558,20	456 152,69	195 988,02	1 357 698,91
62 - poisťné do poisťovní	259 526,15	176 713,61	70 062,18	506 301,94
63 - Tovary a služby	572 388,39	98 668,65	39 520,37	710 577,41
64 - Bežné transfery	37 471,31	44 385,84	1 179,20	83 036,35
65 - Splácanie úrokov	465,81	0,00	0,00	465,81
Spolu 600	1 575 409,86	775 920,79	306 749,77	2 658 080,42
71 - obstarávanie kapitálových aktív	303 019,44			303 019,44
Spolu 700	303 019,44	0,00	0,00	303 019,44
81 - úvery, návratné fin. výpomoci	12,67			12,67
82 - splácanie istín	1 037,43			1 037,43
Spolu 800	1 050,10	0,00	0,00	1 050,10
Výdavky celkom:	1 879 479,40	775 920,79	306 749,77	2 962 149,96
P-V	1 309 593,36	-771 964,00	-294 050,00	243 579,36

2.4 ZISŤOVANIE PREBYTKU/SCHODKU ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2024

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 rozpočtového hospodárenia	Schválený rozpočet 2024	Upravený rozpočet 2024	Skutočnosť 12/24	Skutočnosť 12/23	Skutočnosť 12/22	Skutočnosť 12/21
Celkové príjmy:	3 919 053	5 748 477	2 880 831,78	3 013 520,01	2 377 717,59	2 434 176,59
bežné príjmy obce	2 758 503	2 903 736	2 782 927,54	2 681 802,86	2 281 887,91	2 290 508,11
kapitálové príjmy obce	1 143 050	2 827 690	81 247,68	316 209,07	79 289,88	93 062,61
bežné príjmy RO	17 500	17 051	16 656,56	15 508,08	16 539,80	50 605,87
Celkové výdavky:	4 845 749	6 571 448	2 961 099,86	2 914 690,02	2 299 776,87	2 378 648,56
bežné výdavky obce	1 801 231	1 869 695	1 575 409,86	1 539 595,97	1 279 725,45	1 255 454,96
kapitálové výdavky obce	2 034 046	3 616 986	303 019,44	373 571,77	115 816,74	247 102,05
bežné výdavky RO	1 010 472	1 084 767	1 082 670,56	1 001 522,28	904 234,68	876 091,55
Výsledok rozpočtového hospodárenia obce:	-926 696	-822 971	-80 268,08	98 829,99	77 940,72	55 528,03

2.4.1 Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.24 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 799 584,10
z toho : bežné príjmy obce	2 782 927,54
bežné príjmy RO	16 656,56
Bežné výdavky spolu	2 658 080,42
z toho : bežné výdavky obce	1 575 409,86
bežné výdavky RO	1 082 670,56
Bežný rozpočet - prebytok	141 503,68
Kapitálové príjmy spolu	81 247,68
z toho : kapitálové príjmy obce	81 247,68
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	303 019,44
z toho : kapitálové výdavky obce	303 019,44
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet - schodok	-221 771,76
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-80 268,08
Úprava výsledku RH - vylúčenie z prebytku RH	94 845,32
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-175 113,40
Príjmy z finančných operácií	324 897,54
- FO 456	0,00
Výdavky z finančných operácií	1 050,10
- FO 819	0,00
Rozdiel finančných operácií	323 847,44
Príjmy celkom	3 205 729,32
Výdavky celkom	2 962 149,96
Rozpočtové hospodárenie obce	243 579,36
Vylúčenie z prebytku RH	94 845,32
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	148 734,04

Obec hospodárila s prebytkovým bežným rozpočtom vo výške 141.503,68 Eur a schodkovým kapitálovým rozpočtom vo výške -221.771,76 Eur. Rozpočtové hospodárenie obce bolo schodkové. **Schodok rozpočtu vo výške -80.268,08 Eur** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. **sa upravuje 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 **v sume 94.845,32 Eur. Takto zistený upravený schodok vo výške -175.113,40 Eur** bol v priebehu rozpočtového roka vysporiadaný finančnými operáciami - čerpaním peňažného fondu na rozvoj obce.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky **z dotácie RÚŠS účelovo určené** na bežné výdavky na školstvo - prenesené kompetencie na prevádzkový normatív 2025 poskytnuté v rozpočtovom roku v sume: **3.211,00 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **z dotácie UPSVR účelovo určené** na bežné výdavky na stravné detí poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **13.780,40 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **z dotácie MPSVR SR účelovo určené** na bežné výdavky na projekt Denný stacionár poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **2.001,59 Eur**,
- nevyčerpané prostriedky **z dotácie MIRRI SR účelovo určené** na bežné výdavky na projekt Občianske poriadkové služby poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **381,78 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 **3.834,85 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**,.
- nevyčerpané prostriedky **z EF účelovo určené na kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **69.999,30 Eur** na projekt Zníženie svetelného znečistenia,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods.4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

Obec nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky odpočíta zo zostatku finančných operácií. So zostatkom finančných operácií sa vysporiada aj schodok rozpočtu. Z takto sa z upraveného rozpočtového hospodárenia obce zistí zostatok finančných operácií.

Schodok rozpočtu:	-80 268,08 €
Odpočítané nevyčerpané účelové FP:	-94 845,32 €
Upravený schodok rozpočtu:	-175 113,40 €
Rozdiel finančných operácií:	323 847,44 €
Zostatok finančných operácií (po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených FP a po vysporiadaní schodku rozpočtu):	148 734,04 €

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 z.n.p. v **sume 148.734,04 Eur** sa navrhuje použiť na tvorbu:

- rezervného fondu vo výške 14.874,00 EUR,
- peňažného fondu na rozvoj obce vo výške 101.757,24 EUR,
- fondu prevádzky, údržby a opráv bytov sa prideli suma: 1.636,40 Eur
- účelovej rezervy na obnovu kanalizácie a ČOV vo výške 30.466,40 Eur.

Zistený nevysporiadaný zostatok finančných operácií minulých rokov **vo výške 223.969,64 Eur** sa navrhuje použiť na tvorbu peňažného fondu na rozvoj obce.

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)	3 205 729,32
2	v tom: daňové príjmy (100)	1 364 581,08
3	nedaňové príjmy (200)	272 055,20
4	granty a transfery (300)	1 244 195,50
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	324 897,54
6	VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)	2 962 149,96
7	v tom: bežné výdavky (600)	2 658 080,42
8	kapitálové výdavky (700)	303 019,44
9	výdavkové finančné operácie (800)	1 050,10
10	Prebytok (+)/schodok (-) = hotovostný (r.1 - r.6)	243 579,36
11	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.6 + r.9)	-80 268,08
12	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.13 - r.14)	12 421,17
13	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	68 624,50
14	stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka	56 203,33
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.17 - r.16)	45 125,45

16	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	184 515,43
17	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	229 640,88
20	Zahmutie položiek časového rozlíšenia (r.12 + r.15)	57 546,62
21	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.11 + r.20)	-22 721,46

2.4.3 Vývoj rozpočtového hospodárenia obce

Druh rozpočtu	Rozpočet 2021 skutočnosť	Rozpočet 2022 skutočnosť	Rozpočet 2023 skutočnosť	Rozpočet 2024 skutočnosť	Rozpočet 2025 plán	Rozpočet 2026 plán	Rozpočet 2027 plán
príjmy bežného rozpočtu	2 341 114	2 298 428	2 697 311	2 799 584	2 971 575	2 997 165	2 989 660
výdavky bežného rozpočtu	2 131 547	2 183 960	2 541 118	2 658 080	2 990 485	2 998 035	2 990 480
Bežný rozpočet	209 567	114 468	156 193	141 504	-18 910	-870	-820
príjmy kapitálového rozpočtu	93 063	79 290	316 209	81 248	2 593 450	0	0
výdavky kapitálového rozpočtu	247 102	115 817	373 572	303 019	3 144 736	0	0
Kapitálový rozpočet	-154 039	-36 527	-57 363	-221 772	-551 286	0	0
finančné operácie príjmové	249 113	158 714	377 462	324 898	571 286	2 000	2 000
finančné operácie výdavkové	940	9 990	19 009	1 050	1 090	1 130	1 180
Finančné operácie	248 173	148 724	358 453	323 847	570 196	870	820
CELKOVÝ STAV ROZPOČTU:	303 701	226 665	457 283	243 579	0	0	0

3 BILANCIA HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2024

Bilancia obsahuje údaje o stave majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov a celkovej ekonomickej situácii obce k 31.12.2024. Obec preberá údaje z účtovného výkazu súvaha za príslušné účtovného obdobie.

3.1 BILANCIA AKTÍV ZA ROK 2024

AKTÍVA (netto)	SÚ	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaná súvaha r.2024	Agregovaná súvaha r.2023	Agregovaná súvaha r.2022
Neobežný majetok		6 962 400,22	0,00	0,00	6 962 400,22	7 093 527,37	6 780 328,86
Dlhodobý nehmotný majetok	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	02	6 268 844,22	0,00	0,00	6 268 844,22	6 399 971,37	6 205 184,86
Pozemky	031	449 746,88	0,00	0,00	449 746,88	451 890,12	453 844,10
Umelecké diela a zbierky	032	3 916,88	0,00	0,00	3 916,88	3 916,88	3 916,88
Stavby	021-081	4 989 689,29	0,00	0,00	4 989 689,29	5 132 973,20	5 130 152,07
Samostatné hnutelné veci	022-082	66 766,16	0,00	0,00	66 766,16	75 015,16	86 087,07
Dopravné prostriedky	023-083	203 855,26	0,00	0,00	203 855,26	225 708,26	166 350,95
Ostatný DHM	029-089	38,00	0,00	0,00	38,00	80,00	122,00
Obstaranie DHM	042	554 831,75	0,00	0,00	554 831,75	510 387,75	364 711,79
Dlhodobý finančný majetok	06	693 556,00	0,00	0,00	693 556,00	693 556,00	575 144,00
Ostatný DFM	063	693 556,00	0,00	0,00	693 556,00	693 556,00	575 144,00
Obežný majetok		1 042 651,39	56 178,46	23 630,46	1 122 460,31	1 191 564,08	1 111 621,18
Zásoby	11	2 461,85	0,00	0,00	2 461,85	6 799,07	13 283,00
Materiál	112	2 461,85	0,00	0,00	2 461,85	6 799,07	13 283,00
Zúčt. medzi subj. VS	351	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,73
Dlhodobé pohľadávky	3xx	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3xx	32 698,72	5 203,85	0,00	37 902,57	29 981,25	25 680,63
Ostatné pohľadávky	315	14 407,91	0,00	0,00	14 407,91	8 203,51	1 080,66
Pohľadávky z nedaň. príjmov obcí	318-391	17 337,18	0,00	0,00	17 337,18	17 701,83	21 160,30
Pohľadávky z daň. príjmov obcí	319-391	340,55	0,00	0,00	340,55	680,91	1 404,55
Pohľadávky voči zamestnancom	335	579,00	5 203,85	0,00	5 782,85	2 793,30	536,65
Iné pohľadávky	378	34,08	0,00	0,00	34,08	601,70	1 498,47
Finančné účty	2xx	1 007 490,82	50 974,61	23 630,46	1 082 095,89	1 154 783,76	1 072 616,82
Pokladnica	211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	221	1 007 490,82	50 974,61	23 630,46	1 082 095,89	1 154 783,76	1 072 616,82
Poskyt.návrat.fin.výpomoci dlhodobé	27x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskyt.návrat.fin.výpomoci FO	277	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	38x	8 553,46	1 932,81	995,80	11 482,07	10 761,16	9 582,15
Náklady budúcich období	381	6 718,02	1 932,81	995,80	9 646,63	9 823,81	8 415,75
Príjmy budúcich období	385	1 835,44	0,00	0,00	1 835,44	937,35	1 166,40
MAJETOK SPOLU:		8 013 605,07	58 111,27	24 626,26	8 096 342,60	8 295 852,61	7 901 532,19

3.2 BILANCIA PASÍV ZA ROK 2024

PASÍVA	SÚ	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaná súvaha r.2024	Agregovaná súvaha r.2023	Agregovaná súvaha r.2022
Vlastné imanie		4 352 215,31	-866,87	968,54	4 352 316,98	4 328 894,67	4 151 789,46
Oceňovacie rozdiely	41x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 635,67
Oceňovacie rozdiely z kapit.účasť	415	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 635,67
Fondy	42x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia		4 352 215,31	-866,87	968,54	4 352 316,98	4 328 894,67	4 138 153,79
Nevysp.výsl.hosp. min. rokov	428	4 335 685,65	-6 935,52	144,54	4 328 894,67	4 151 789,46	4 071 878,34
Výsledok hosp. za účt.obdobie		16 529,66	6 068,65	824,00	23 422,31	177 105,21	66 275,45
Závazky		422 419,44	58 978,14	23 657,72	505 055,30	641 235,80	320 515,16
Rezervy		133 356,40	0,00	0,00	133 356,40	105 103,00	29 370,00
Ostatné dlhodobé rezervy	459	104 509,40	0,00	0,00	104 509,40	74 043,00	0,00
Ostatné krátkodobé rezervy	323	28 847,00	0,00	0,00	28 847,00	31 060,00	29 370,00
Zúčt. medzi subj. VS	351	187 183,47	0,00	0,00	187 183,47	306 491,92	17 772,67
Ost.zúčt. rozpoču obce	357	19 374,77	0,00	0,00	19 374,77	121 451,18	17 731,94
Zúčt.transferov medzi subj. VS	359	167 808,70	0,00	0,00	167 808,70	185 040,74	0,00
Dlhodobé záväzky		10 894,32	7 165,54	514,21	18 574,07	16 541,84	21 090,52
Ostatné dlhodobé záväzky	479	10 068,39	0,00	0,00	10 068,39	12 317,32	12 342,75
Záväzky zo sociálneho fondu	472	825,93	7 165,54	514,21	8 505,68	4 224,52	8 747,77
Krátkodobé záväzky		90 985,25	51 812,60	23 143,51	165 941,36	213 099,04	187 965,97
Dodávateľia	321	6 772,34	1 229,07	27,26	8 028,67	78 906,20	36 715,80
Ostatné záväzky - krátkodobá časť	479	1 101,05	530,00	0,00	1 631,05	1 191,43	1 224,65
Iné záväzky	379	768,29	451,96	0,00	1 220,25	4 101,48	20 396,69
Zamestnanci	331	47 326,76	27 223,92	13 581,71	88 132,39	72 546,34	69 162,79
Zúčt. s org.soc.poist.a zdr.poist.	336	29 425,19	18 577,70	8 259,08	56 261,97	46 768,98	47 636,12
Daň z príjmov	341	45,00	0,00	0,00	45,00	45,00	0,00
Ostatné priame dane	342	4 597,40	3 799,95	1 275,46	9 672,81	8 577,54	11 867,71
Daň z pridanej hodnoty	343	63,22	0,00	0,00	63,22	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	886,00
Bankové úvery a výpomoci		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 316,00
Prijaté návratné fin.výpomoci	273	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 316,00
Časové rozlíšenie		3 238 970,32	0,00	0,00	3 238 970,32	3 325 722,14	3 429 227,57
Výdavky budúcich období	383	0,00	0,00	0,00	0,00	21,13	22,86
Výnosy budúcich období	384	3 238 970,32	0,00	0,00	3 238 970,32	3 325 701,01	3 429 204,71
VLASTNÉ IMANIE A ZÁV. SPOLU:		8 013 605,07	58 111,27	24 626,26	8 096 342,60	8 295 852,61	7 901 532,19

3.3 STAV A VÝVOJ POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV ZA ROK 2024

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.2024	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Pohľadávky v lehote splatnosti	25 604,42	5 203,85	0,00	30 808,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	26 334,16	0,00	0,00	26 334,16
Spolu:	51 938,58	5 203,85	0,00	57 142,43

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.2024	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Záväzky v lehote splatnosti	101 873,57	58 978,14	23 657,72	184 509,43
Záväzky po lehote splatnosti	6,00	0,00	0,00	6,00
Spolu:	101 879,57	58 978,14	23 657,72	184 515,43

3.4 ÚČTOVNÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ROK 2024

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/21513/2024-31 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 2024

NÁKLADY	Účet	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaný VZS r.2024	Agregovaný VZS r.2023	Agregovaný VZS r.2022
Spotrebované nákupy		302 433,93	63 203,12	21 643,62	387 280,67	451 156,25	362 043,13
Spotreba materiálu	501	215 338,88	34 478,41	17 779,15	267 596,44	233 406,36	227 999,51
Spotreba energie	502	87 095,05	28 724,71	3 864,47	119 684,23	217 749,89	134 043,62
Služby		133 781,02	24 733,16	10 241,26	168 755,44	147 721,98	136 330,16
Opravy a udržiavanie	511	12 372,69	0,00	0,00	12 372,69	6 902,70	8 556,01
Cestovné	512	1 440,52	0,00	472,00	1 912,52	1 826,75	1 553,76
Náklady na reprezentáciu	513	1 134,67	215,80	212,90	1 563,37	778,38	2 081,21
Ostatné služby	518	118 833,14	24 517,36	9 556,36	152 906,86	138 214,15	124 139,18
Ostatné náklady		1 060 526,42	686 636,61	273 537,14	2 020 700,17	1 852 769,71	1 629 881,07
Mzdové náklady	521	748 779,11	477 492,07	195 988,02	1 422 259,20	1 284 770,28	1 142 810,31
Zákonné sociálne poistenie	524	261 872,77	168 993,17	69 442,18	500 308,12	452 325,89	402 175,19
Ostatné sociálne poistenie	525	2 040,00	7 736,06	620,00	10 396,06	9 596,54	9 453,85
Zákonné sociálne náklady	527	46 883,54	32 415,31	7 486,94	86 785,79	72 837,50	75 441,72
Ostatné sociálne náklady	528	951,00	0,00	0,00	951,00	33 239,50	0,00
Dane a poplatky		3 688,50	15,00	13,00	3 716,50	4 260,94	5 432,21
Ostatné dane a poplatky	538	3 688,50	15,00	13,00	3 716,50	4 260,94	5 432,21
Ostatné náklady prevádz.činnosť		32 214,22	619,52	110,85	31 609,00	41 414,29	59 357,99
Zost.cena predaného DHM	541	2 143,24	0,00	0,00	2 143,24	3 195,66	9 585,31
Zmluv.pokuty,penále,úroky z omeš.	544	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,40
Ostatné pokuty,penále,úroky z omeš.	545	44,00	0,00	0,00	44,00	0,00	755,71
Odpis pohľadávky	546	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160,79	2 717,73
Ostatné náklady na prev.činn.	548	28 691,39	619,52	110,85	29 421,76	37 057,84	46 283,84
Manká a škody	549	1 335,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Závěrečný účet obce Heľpa za rok 2024

Odpisy, rezervy, OP z prev., fin. čin.		334 418,95	0,00	0,00	334 418,95	373 932,62	286 352,59
Odpisy DHM	551	270 903,00	0,00	0,00	270 903,00	263 285,80	250 390,00
Tvorba ostatných rezerv z prev. čin.	553	59 313,40	0,00	0,00	59 313,40	105 103,00	29 370,00
Tvorba oprav položiek z prev. čin.	558	4 202,55	0,00	0,00	4 202,55	5 543,82	6 592,59
Finančné náklady		2 936,80	314,60	379,90	3 631,30	2 786,53	14 210,86
Predané cen. papiere a podiely	561	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	562	462,80	0,00	0,00	462,80	501,86	540,63
Kurzové straty	563	12,67	0,00	0,00	12,67	9,18	14,66
Ostatné finančné náklady	568	2 461,33	314,60	379,90	3 155,83	2 275,49	13 655,57
Mimoriadne náklady		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery		370 638,28	3 956,79	12 699,77	387 294,84	380 962,94	335 794,29
Nákl. na transf. z rozp. obce do RO	584	345 106,56	0,00	0,00	345 106,56	344 193,35	305 696,78
Nákl. na tran. z rozp. obce subj. mimo VS	586	25 531,72	0,00	0,00	25 531,72	21 342,97	15 600,00
Náklady z odvodu príjmov	588	0,00	3 956,79	12 699,77	16 656,56	15 467,35	14 456,78
Náklady z bud. odvodu príjmu	589	0,00	0,00	0,00	0,00	-40,73	40,73
NÁKLADY:		2 240 638,12	779 478,80	318 625,54	3 337 406,87	3 255 005,26	2 829 402,30
Splatná daň z príjmov	591	45,00	0,00	0,00	45,00	45,00	0,00
NÁKLADY CELKOM:		2 240 683,12	779 478,80	318 625,54	3 337 451,87	3 255 050,26	2 829 402,30

3.4.2 Výnosy obce za rok 2024

VÝNOSY	Účet	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaný VZS r.2024	Agregovaný VZS r.2023	Agregovaný VZS r.2022
Tržby za vlastné výkony a tovar		139 364,43	3 801,00	12 600,00	155 765,43	151 274,01	141 505,78
Tržby z predaja služieb	602	139 364,43	3 801,00	12 600,00	155 765,43	151 274,01	141 505,78
Aktivácia		0,00	0,00	0,00	0,00	1 203,84	134,15
Aktivácia materiálu	621	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203,84	134,15
Aktivácia DHM	624	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daňové a colné výnosy a z poplatkov		1 372 709,26	0,00	0,00	1 372 709,26	1 380 017,66	1 307 737,03
Daňové výnosy samosprávy	632	1 334 812,92	0,00	0,00	1 334 812,92	1 349 089,09	1 277 079,78
Výnosy z poplatkov	633	37 896,34	0,00	0,00	37 896,34	30 928,57	30 657,25
Ostatné výnosy z prevádz. činností		121 173,71	155,81	99,77	117 547,19	202 834,21	133 512,75
Tržby z predaja DHM	641	11 248,38	0,00	0,00	11 248,38	4 033,88	5 545,96
Tržby z predaja materiálu	642	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmluvné pokuty	644	3 882,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pokuty	645	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	200,00
Ostatné výnosy z prevádz. činností	648	106 043,23	155,81	99,77	106 298,81	198 770,33	127 766,79
Zúčtov. rezerv, OP z prev. fin. čin.		28 923,61	2 560,00	0,00	31 483,61	31 291,87	22 635,05
Zúčtov. zák. rezerv z prevádz. čin.	652	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 985,00
Zúčtov. ost. rezerv z prevádz. čin.	653	28 500,00	2 560,00	0,00	31 060,00	29 370,00	14 140,00
Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. čin.	658	423,61	0,00	0,00	423,61	1 921,87	3 510,05
Finančné výnosy		11,08	0,00	0,00	11,08	118 426,58	11,18
Tržby z predaja cen. papierov a podielov	661	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	662	11,08	0,00	0,00	11,08	14,58	11,18
Výnosy z dlhodob. finanč. majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00	118 412,00	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		595 030,69	779 030,64	306 749,77	1 680 811,10	1 547 107,30	1 290 141,81
Výnosy z BT z rozpočtu obce	691	0,00	38 356,79	306 749,77	345 106,56	344 193,35	305 696,78
Výn. sam. z BT zo ŠR, iných subj. VS	693	403 555,59	740 673,85	0,00	1 144 229,44	1 017 098,87	794 646,33
Výn. sam. z KT zo ŠR, iných subj. VS	694	152 473,94	0,00	0,00	152 473,94	152 064,08	143 377,87
Výn. sam. z BT subj. mimo VS	697	9 316,04	0,00	0,00	9 316,04	8 286,22	21 885,17
Výn. sam. z KT subj. mimo VS	698	13 028,56	0,00	0,00	13 028,56	10 038,16	10 038,15
Výn. sam. z odvodu rozp. príjmov	699	16 656,56	0,00	0,00	16 656,56	15 426,62	14 497,51
VÝNOSY SPOLU:		2 257 212,78	785 547,45	319 449,54	3 358 327,67	3 432 155,47	2 895 677,75

3.4.3 Účtovný výsledok hospodárenia obce za rok 2024

Obec vykázala vo svojej individuálnej účtovnej závierke za rok 2024 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.2024	Agregovaný VZS r.2023	Agregovaný VZS r.2022
NÁKLADY SPOLU:	5xx	2 240 683,12	779 478,80	318 625,54	3 337 451,87	3 255 050,26	2 829 402,30
VÝNOSY SPOLU:	6xx	2 257 212,78	785 547,45	319 449,54	3 358 327,67	3 432 155,47	2 895 677,75
Výsledok hospodárenia		16 529,66	6 068,65	824,00	20 875,80	177 105,21	66 275,45

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 31.12.2024

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2024	Ročná splátka úrokov za rok 2024	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2024	Rok splatnosti

Obec neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu o bankovom úvere.

4.2 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 31.12.24	k 31.12.23	
Dodávatelia – účet 321, riadok 152	8 028,67	78 906,20	Neuhradené dodávateľské faktúry a doručené po 31.12.23, obec 76471,97 Eur, ZŠ 2396,23 Eur, ZUŠ 38 Eur
Ostatné záväzky (krátkodobá časť SU 479), riadok 155	1 631,05	1 191,43	Splátky úveru ŠFRB, splátky telefónov za rok 2023
Iné záväzky – účet 379, riadok 160	1 220,25	4 101,48	Zrážky z miezd zamestnancov za 12/23 479,29 Eur, ZŠ 201,59 Eur, fin.zábezpeky realizačné 3420,60 Eur
Zamestnanci – účet 331, riadok 163	88 132,39	72 546,34	Nevyplatené mzdy zamestnancom za 12/23 obec 34561,89 Eur, ZŠ 25838,83 Eur, ZUŠ 12145,62 Eur
Zúčt. s org. soc., zdr.poistenia, dôchod.spoločnosti – účet 336, riadok 165	56 261,97	46 768,98	Neodvedené poistné z miezd za 12/23 obec 21944,96 Eur, ZŠ 17233,14 Eur, ZUŠ 7590,88 Eur
Daň z príjmov - účet 341, riadok 166	45,00	45,00	daň z reklamy obec 45,- Eur
Ostatné priame dane – účet 342, riadok 167	9 672,81	8 577,54	Neodvedená daň z miezd za 12/23 obec 4278,05 Eur, ZŠ 2673,79 Eur, ZUŠ 1425,70 Eur
Daň z pridanej hodnoty - účet 343, riadok 168	63,22	76,07	Neodvedená DPH za služby virtuálnej univerzity tretieho veku za 12/23
Transfery a ost.zúčtov. so subj. mimo ver.správy- účet 372, riadok 172	886,00	886,00	nepoužitý príspevky vyhlásenej dobrovoľnej zbierky na KV
Spolu v Eur:	165 941,36	213 099,04	

Názov položky	Výška	Výška	Opis
	k 31.12.24	k 31.12.23	
Ostatné dlhodobé záväzky – účet 479, riadok 141	10 068,39	12 317,32	Úver zo ŠFRB na prestavbu nebytových priestorov na sociálne nájomné byty
Záväzky zo sociálneho fondu - účet 472, riadok 144	8 505,68	4 224,52	Pov.prídela a čerpanie SF v r.2024
Spolu v Eur	18 574,07	16 541,84	

4.3 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:

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

Výška dlhu obce Heľpa podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

a) Východiskové údaje z FIN 1 - 12	Rok 2023	Rok 2022
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2023/22:	Suma v Eur	Suma v Eur
Bežné príjmy obec	2 681 802,86	2 281 887,91
Bežné príjmy RO	15 508,08	16 539,80
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023/22:	2 697 310,94	2 298 427,71
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:		
- dotácie napr. RK 312001,312002,312007, 312008, 312011, 312012	-1 072 686,27	-760 949,36
- príjmy podľa osobitných predpisov:		
- za komunálny odpad a drobný stavebný odpad RK 133013	-25 952,91	-25 601,34
- dary, granty, príspevky napr. RK 311, 315 ...	-6 300,00	-11 200,00
- iné napr. školné, stravné, nájomné v BJ zo ŠFRB	-98 779,77	-85 975,25
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023/22:	1 493 591,99	1 414 701,76

b) Východiskové údaje z hlavnej knihy, súvahy, FIN 5-04, FIN 6-04 k 31.12.2024/23:	Rok 2024	Rok 2023
Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z.z.k 31.12.2024/23	Suma v Eur	Suma v Eur
Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2024/23 spolu:	0,00	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2024/23:	0,00	0,00

c) Výpočet dlhu obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z.z.:

Výpočet dlhu obce k 31.12.2023/24 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur	Suma v Eur
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023/22:	2 697 310,94	2 298 427,71
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2024/23:	0,00	0,00
Dlh obce v % k 31.12.2024/23 - pravidlo 60%*	0,00%	0,00%

* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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

Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2024/23 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorázového predčasného splatenia §17/8.	Suma v Eur	Suma v Eur
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2024/23 - Kategória 820 a 650:		
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	1 034,43	999,65
	0,00	0,00
Spolu splátky istiny - Kategória 820	1 034,43	999,65
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	465,81	503,59
	0,00	0,00
Spolu splátky úrokov - Kategória 650	465,81	503,59
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024/23:	1 500,24	1 503,24
- suma jednorázového predčasného splatenia - istina	0,00	0,00
- suma jednorázového predčasného splatenia - úroky	0,00	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024/23:	1 500,24	1 503,24

Výpočet dlhu obce k 31.12.2024/23 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur	Suma v Eur
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2024/23	1 493 591,99	1 414 701,76
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024/23	1 500,24	1 503,24
Dlhová služba obce v % k 31.12.2024/23 - pravidlo 25%**	0,10%	0,11%

**Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov / úhrn upravených bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100
Poznámka: jednorázové predčasné splatenie istiny sa podľa § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z.z. do sumy splátok nezapočítava

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

5 ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V PÔSOBNOSTI OBCE

Obec Heľpa nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, preto neuvádza za rok 2024 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 2024 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 2024	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	22 000,00	22 000,00	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 80. výročia SNP na Krpáčove
4.	Heľpiansky kros, Heľpa, o.z.	vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry	2 000,00	2 000,00	Športové podujatie Memoriál Š. Bošeľu
SPOLU:			24 100,00	24 100,00	Rozdiel 0,00 Eur

K 31.12.2024 boli zúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s uvedeným VZN.

7 ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Heľpa nevykonávala v účtovnom období roka 2024 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 2024 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 2024 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,
 - Zabezpečiť kvalitnú infraštruktúru pre individuálnu bytovú výstavbu v obci.
11. Účinná sociálna sieť pre všetky skupiny obyvateľov,
 - Zabezpečiť kvalitnú opatrovateľskú službu v byte občana,
 - Poskytnúť pomoc obyvateľom obce v hmotnej a sociálnej núdzi,
 - Plnohodnotný život pre seniorov v obci,
 - Zabezpečiť starostlivosť o odkázaných klientov.

8.2 PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Druh výdavkov	Schválený rozpočet 2024				Rozpočet po zmenách 2024				Skutočnosť 12/2024			
	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	2 811 703	2 034 046	4 601	4 850 350	2 954 462	3 616 986	1 055	6 572 503	2 658 080,42	303 019,44	1 050,10	2 962 149,96
1 - Plán., manažment, kontrola	363 120	56 500	4 561	424 181	370 918	53 150	1 040	425 108	310 270,86	16 928,20	1 037,43	328 236,49
2 - Služby občanom	268 671	110 000	0	378 671	261 986	60 000	0	321 986	236 565,59	17 740,86	0,00	254 306,45
3 - Bezpečnosť	31 600	0	0	31 600	81 045	0	0	81 045	73 140,88	0,00	0,00	73 140,88
4 - Komunikácie	23 500	0	0	23 500	23 500	0	0	23 500	20 059,90	0,00	0,00	20 059,90
5 - Odpadové hospodárstvo	134 600	390 000	0	524 600	137 880	524 700	0	662 580	115 368,89	3 360,00	0,00	118 728,89
6 - Vzdelávanie s RO	1 491 652	671 660	40	2 163 352	1 581 227	1 803 710	15	3 384 952	1 485 296,82	164 980,76	12,67	1 650 290,25
7 - Šport	46 000	202 000	0	248 000	45 125	207 000	0	252 125	36 271,20	16 165,26	0,00	52 436,46
8 - Kultúra	60 600	300 886	0	361 486	69 830	574 526	0	644 356	56 132,48	0,00	0,00	56 132,48
9 - Prostredie pre život	63 890	303 000	0	366 890	56 290	393 900	0	450 190	45 379,73	83 844,36	0,00	129 224,09
10 - Bývanie	5 890	0	0	5 890	6 230	0	0	6 230	3 728,62	0,00	0,00	3 728,62
11 - Sociálne služby	322 180	0	0	322 180	320 431	0	0	320 431	275 865,45	0,00	0,00	275 865,45
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 €
	2 776 003	1 143 050	931 297	4 850 350	2 920 787	2 827 690	824 026	6 572 503	2 799 584,10	81 247,68	324 897,54	3 205 729,32
PRÍJMY CELKOM:	2 811 703	2 034 046	4 601	4 850 350	2 954 462	3 616 986	1 055	6 572 503	2 658 080,42	303 019,44	1 050,10	2 962 149,96
VÝDAVKY CELKOM:												
VÝSL. ROZP. HOSP.	-35 700	-890 996	926 696	0	-33 675	-789 296	822 971	0	141 503,68	-221 771,76	323 847,44	243 579,36

8.3 PLNENIE PROGRAMOV V ROKU 2024

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	Skutočnosť k 31.12.24
1 - Plánovanie, manažment a kontrola (manažment obce, vnútorná kontrola, členstvo v organizáciách, plánovanie rozvoja, propagácia a prezentácia)	610 – Mzdové náklady		125 750,50	144 298,93	154 181,88
	620 – Poistné		48 647,75	58 953,09	62 698,12
	630 – Tovary a služby		54 640,68	84 064,22	86 531,55
	640 – Bežné transfery		20 930,21	7 789,13	6 859,31
	650 – Splácanie úrokov z úverov		0,00	0,00	0,00
	710 – Obst. kapitálových aktív		2 826,96	42 726,00	16 928,20
	810 - Ostatné výdavkové operácie		9 014,00	18 000,00	0,00
	820 – Splácanie istín		960,94	999,65	1 037,43
	Spolu		262 771,04	356 831,02	328 236,49
2 - Služby občanom (organizácia slávnostných obradov, matričná činnosť, cintorínske a pohrebné služby, obecný rozhlas, noviny, zdravotné stredisko, správa a údržba majetku obce, spoločné úradovne, voľby)	610 – Mzdové náklady		96 778,91	107 450,69	109 980,12
	620 – Poistné		35 035,58	39 920,76	40 324,69
	630 – Tovary a služby		93 348,86	88 682,47	85 897,63
	640 – Bežné transfery		1 791,92	6 685,45	363,15
	710 – Obst. kapitálových aktív		10 854,25	112 211,13	17 740,86
	Spolu		237 809,52	354 950,50	254 306,45
3 – Bezpečnosť (ochrana pred požiarmi, civilná ochrana, bezpečnosť, občianska poriadková služba)	610 – Mzdové náklady		4 445,59	3 308,51	30 771,08
	620 – Poistné		2 078,47	1 788,45	11 630,62
	630 – Tovary a služby		16 262,43	28 376,12	30 739,18
	640 - Bežné transfery		0,00	0,00	0,00
	710 – Obst. kapitálových aktív		0,00	0,00	0,00
	Spolu		22 786,49	33 473,08	73 140,88
4 – Komunikácie (správa a údržba miestnych komunikácií)	610 – Mzdové náklady		5 283,51	4 619,47	8 831,84
	620 – Poistné		2 031,23	1 543,83	3 107,81
	630 – Tovary a služby		6 421,13	7 160,44	8 120,25
	710 – Obst. kapitálových aktív		20 320,87	2 942,89	0,00
	Spolu		34 056,74	16 266,63	20 059,90
5 - Odpadové hospodárstvo (nakladanie s odpadom, kanalizácia a ČOV, zberný dvor)	610 – Mzdové náklady		21 935,07	19 642,16	31 076,58
	620 – Poistné		6 845,58	6 757,08	11 183,38
	630 – Tovary a služby		65 094,17	97 343,47	72 440,86
	640 - Bežné transfery		0,00	345,89	668,07
	710 – Obst. kapitálových aktív		867,94	0,00	3 360,00
	Spolu		94 742,76	124 088,60	118 728,89

6 – Vzdelávanie (materská škola, školská jedáleň, virtuálna univerzita tretieho veku, základná škola, základná umelecká škola)	610 – Mzdové náklady		705 211,88	771 732,63	818 987,04
	620 – Poistné		256 187,89	279 514,50	308 016,78
	630 – Tovary a služby		247 836,59	272 862,13	310 586,76
	640 – Bežné transfery		6 744,26	30 348,61	47 706,24
	710 – Obst. kapitálových aktív		0,00	161 622,08	164 980,76
	810 – Ostatné výdavkové operácie		14,66	9,18	12,67
	Spolu		1 215 995,28	1 516 089,13	1 650 290,25
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		9 760,25	26 680,26	12 271,20
	640 – Bežné transfery		15 500,00	18 500,00	24 000,00
	710 – Obst. kapitálových aktív		2 477,91	51 986,71	16 165,26
	720 – Kapitálové transfery		0,00	0,00	0,00
	Spolu		27 738,16	97 166,97	52 436,46
8 – Kultúra (organizácia kultúrnych podujatí, amfiteáter, obecná knižnica, kultúrne podujatia a príspevky na spoločenské, kultúrne, športové aktivity)	610 – Mzdové náklady		11 761,51	12 661,12	14 930,10
	620 – Poistné		3 649,41	3 993,22	4 688,90
	630 – Tovary a služby		55 434,25	31 696,74	36 413,48
	640 – Bežné transfery		457,03	1 480,00	100,00
	710 – Obst. kapitálových aktív		0,00	2 082,96	0,00
	Spolu		71 302,20	51 914,04	56 132,48
9 – Prostredie pre život (verejné osvetlenie, správa a údržba zelene, verejnoprospešné služby, protipovodňové opatrenia, zásobovanie vodou)	610 – Mzdové náklady		2 355,03	2 540,03	3 100,03
	620 – Poistné		802,18	919,16	1 114,38
	630 – Tovary a služby		22 466,32	65 374,52	41 065,32
	640 – Bežné transfery		100,00	100,00	100,00
	710 – Obst. kapitálových aktív		0,00	0,00	83 844,36
	Spolu		25 723,53	68 933,71	129 224,09
10 – Bývanie (správa a údržba bytového fondu obce, individuálna bytová výstavba v obci)	630 – Tovary a služby		2 375,35	4 169,67	3 262,81
	650 – Splácanie úrokov z úverov		542,30	503,59	465,81
	710 – Obst. kapitálových aktív		0,00	0,00	0,00
	Spolu		2 917,65	4 673,26	3 728,62
11 – Sociálne služby (opatrovateľská služba v byte občana, starostlivosť o občanov v núdzi, starostlivosť o seniorov, denný stacionár, denné centrum)	610 – Mzdové náklady		156 352,44	186 295,27	185 840,24
	620 – Poistné		53 134,02	64 407,48	63 537,26
	630 – Tovary a služby		19 812,70	26 747,79	23 248,37
	640 – Bežné transfery		5 287,19	31 861,37	3 239,58
	710 – Obst. kapitálových aktív		79 336,75	0,00	0,00
	Spolu		313 923,10	309 311,91	275 865,45
Výdavky celkom:			2 309 766,47	2 933 698,85	2 962 149,96

Hodnotiaca správa rozpočtového hospodárenia tvorí prílohu Záverečného účtu obce Heľpa za rok 2024.

9 PREHĽAD O FONDOCH OBCE ZA ROK 2024

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 výsledok upraveného rozpočtového hospodárenia obce za rok 2024 bol schodok a zostatok finančných operácií krytý z rezervného fondu.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024:	164 302,31
Prírastky:	
- 10% z prebytku rozpočtového hospodárenia za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	0
Úbytky:	
- použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku rozpočtu rozhodnutím OZ pri prerokovaní ZÚ za rok	
- z finančných operácií – upravený zostatok rozpočtového hospodárenia	155 147,76
KZ k 31.12.2024:	9 154,55

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 použije prostriedky rezervného fondu na vykrytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce a na úhradu zvýšených nákladov na bežného rozpočtu v súlade s platnou legislatívou.

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 upravené rozpočtové hospodárenie obce za rok 2023 sa obec rozhodla z upraveného prebytku rozpočtového hospodárenia tvoriť peňažný fond a zostatok finančných operácií je krytý z peňažného fondu.

Peňažný fond na rozvoj obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024:	362 258,55
Prírastky:	
- z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok	
- zo zostatkov prostriedkov finančných operácií minulých rokov	140 246,76
Úbytky:	173 235,97
použitie peňažného fondu na kapitálové výdavky z toho:	
- mostová váha na zberný dvor	3 360,00
- projektová dokumentácia	5 679,82
- nákup OMV ford tranzit	6 400,00
- Rekonštrukcia obec. budovy OP č.587 (klimatizačné jednotky s vykurovaním)	11 340,86
- Zníženie svetelného znečistenia – výmena svietidiel ver. osvetlenia	4 196,36
- Obnova športovej infraštruktúry v športovom areáli (stavebné práce)	8 581,92
- Zvýšenie kapacity MŠ (stavebné práce)	73 677,01
- krytie schodku rozpočtu za rok	60 000,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2024:	329 269,34

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 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.

Vede 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 1.1.2024:	21 751,63
Prírastky: - z dohodnutého nájomného vo výške 2 % nákladov na obstaranie nájomného bytu (81.820,42 Eur) za rok 2023	1 636,40
Úbytky: - použitie fondu na opravu v nájomnom bytovom dome na ul. Tichá (plot)	550,22
KZ k 31.12.2024:	22 837,81

9.4 ÚČELOVÁ REZERVA PRE OBNOVU OBEČNEJ 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 1.1.2024:	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 - oprava tvorby účel. rezervy	30 466,40 -30 466,40
Úbytky: - použitie na obnovu verejnej kanalizácie	0,00
KZ k 31.12.2024:	74 043,00

9.5 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 príděl vo výške 1% zo základu podľa ust. § 4 ods.1 zákona o SF
- ďalší príděl 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 1.1.2024:	1 512,38
Prírastky:	9 446,61
z toho	
- povinný prídelt 1%	6 204,64
- prídelt 0,5% na základe Kolektívnej zmluvy	3 102,37
Úbytky:	10 037,00
z toho	
- závodné stravovanie	10 037,00
- regeneráciu pracovnej sily	
- dopravné	
- kultúrne a iné podujatia, BOZP	
KZ k 31.12.2024:	921,99

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.

10 PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU OBCE ZA ROK 2024

Podľa § 16 ods.9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa pred schválením návrh Záverečného účtu predkladá na verejnú diskusiu. Táto povinnosť obci vyplýva aj z § 9 ods.2 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. Obec zverejní návrh Záverečného účtu najmenej 15 dní pred rokovaním obecného zastupiteľstva na úradnej tabuli obce, na webovom sídle obce a na elektronickej úradnej tabuli.

Podľa § 16 ods.12 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. obec má povinnosť prerokovať návrh Záverečného účtu najneskôr do 6 mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Schodok rozpočtu vo výške -80.268,08 Eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bol **upravený 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 v **sume 94.845,32 Eur**. Takto zistený **upravený schodok vo výške -175.113,40 Eur** bol v priebehu rozpočtového roka vysporiadaný finančnými operáciami – čerpaním finančných prostriedkov z peňažného fondu na rozvoj obce.

Schodok rozpočtu:	-80 268,08 €
Odpočítané nevyčerpané účelové FP:	-94 845,32 €
Upravený schodok rozpočtu:	-175 113,40 €
Rozdiel finančných operácií:	323 847,44 €
Zostatok finančných operácií (po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených FP a po vysporiadaní schodku rozpočtu):	148 734,04 €

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 z.n.p. v **sume 148.734,04 Eur** (323.847,44 Eur – 175.113,40 Eur) navrhujeme použiť na tvorbu:

- rezervného fondu vo výške 14.874,00 EUR,
- peňažného fondu na rozvoj obce vo výške 101.757,24 EUR,
- fondu prevádzky, údržby a opráv bytov sa prideli suma: 1.636,40 Eur
- účelovej rezervy na obnovu kanalizácie a ČOV vo výške 30.466,40 Eur.

Zistený nevysporiadaný zostatok finančných operácií minulých rokov **vo výške 223.969,64 Eur** sa navrhuje použiť na tvorbu peňažného fondu na rozvoj obce.

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

„ Celoročné hospodárenie obce sa schvaľuje bez výhrad“.

Heřpa, dňa xx

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 2024.
- II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia Obce Heľpa za rok 2024.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2024 bez výhrad.
- II. Potvrdzuje financovanie upraveného schodku rozpočtu obce vo výške -175.113,40 Eur. Schodok rozpočtu sa v priebehu roka financoval finančnými prostriedkami z peňažného fondu na rozvoj obce v plnej výške.
- III. Použitie zostatku finančných operácií vo výške 323.847,44 Eur takto:
 1. Úhrada schodku vo výške -175.113,40 Eur
 2. Zostatok finančných operácií po usporiadaní vo výške 148.734,04 Eur sa pridelí do fondov takto:
 - do rezervného fondu sa pridelí suma 14.874,00 Eur,
 - do peňažného fondu na rozvoj obce sa pridelí suma 101.757,24 Eur,
 - do fondu prevádzky, údržby a opráv bytov sa pridelí suma 1.636,40 Eur,
 - do účelovej rezervy na obnovu kanalizácie a ČOV sa pridelí suma 30.466,40 Eur
 - do peňažného fondu na rozvoj obce sa pridelí aj zistená suma nevysporiadaného zostatku finančných operácií minulých rokov vo výške 223. 969,64 Eur.
- IV. Tvorbu a použitie peňažných a ostatných fondov obce:
 1. Tvorba:
 - rezervného fondu vo výške 14.874,00 Eur,
 - peňažného fondu vo výške 325.726,88 Eur, (101.757,24 Eur + 223. 969,64 Eur),
 - fondu prevádzky, údržby a opráv bytov vo výške 1.636,40 Eur,
 - účelovej rezervy na obnovu kanalizácie a ČOV vo výške 30.466,40 Eur

2. Použitie:

- prostriedky **rezervného fondu vo výške 24.028,55 Eur** obec použije v súlade s ust. zákona č. 583/2004 Z.z na úhradu schodku rozpočtového hospodárenia, kapitálových výdavkov, na zabezpečenie finančných operácií, na úhradu bežných výdavkov v zmysle platnej legislatívy, na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka,
- prostriedky **peňažného fondu pre rozvoj obce vo výške 654.996,22 Eur** obec použije na kapitálové výdavky, na 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 **fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 24.474,21 Eur** obec použije na prevádzku a údržbu, servis, revízie nájomných bytov v nájomnom bytovom dome,
- prostriedky **účelovej rezervy na obnovu obecnej kanalizácie vo výške 104.509,40 Eur** obec použije na obnovu, údržbu, servis ČOV a kanalizačnej siete.
- prostriedky **sociálneho fondu vo výške 921,99 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,