OBEC HEĽPA, 976 68 Heľpa

**Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T**

OBCE HEĽPA

za rok 2016

Predkladá: Peter Hyriak – starosta obce

Spracovala: Mgr. Andrea Tkáčiková – ekonómka OcÚ

Záverečný účet bol schválený: OZ v Heľpe uz. č. 460 dňa 21.6.2017

Záverečný účet bol vyvesený na úradnej tabuli dňa: 29.6.2017

Heľpa, február 2017

Záverečný účet obce Heľpa za rok 2016 je zostavený ako súhrnná hodnotiaca 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 v metodike 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.

**Vyrovnanie finančných vzťahov obce**

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

1. k štátu:
2. k štátnemu rozpočtu: 1.369.878,36 Eur z toho:

- podiely na daniach v správe štátu: 888.494,08 Eur,

- dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy: 410.986,63 Eur,

- ďalšie dotácie z príslušných kapitol štátneho rozpočtu SR: 70.397,65 Eur

1. k štátnym fondom: 0,- Eur,
2. k právnickým a fyzickým osobám: 8.200,- Eur z toho:

* granty: 750,- Eur,
* dotácie poskytnuté za podmienok ustanovených VZN obce na podporu všeobecne prospešných služieb a účelov na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce, na vykonávanie činností na území obce, poskytovanie služieb jej obyvateľom: 7.200,- Eur,
* materiálna pomoc poskytnutá občanovi po živelnej pohrome: 250,- Eur,

1. k zriadeným rozpočtovým organizáciám: 22.266,86 Eur,
2. k právnickým osobám, ktorých je zakladateľom: 0,- Eur,
3. k rozpočtom iných obcí a ich RO na plnenie spoločných úloh: 35.222,75 Eur,
4. k rozpočtu vyššieho územného celku z poskytnutej dotácie: 1.870,- Eur.

**Záverečný účet obce obsahuje** podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

1. údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie,
2. bilanciu aktív a pasív,
3. prehľad o stave a vývoji dlhu,
4. údaje o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce,
5. prehľad o poskytnutých dotáciách podľa §7 ods.4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v členení podľa jednotlivých príjemcov,
6. údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
7. hodnotenie plnenia programov obce.

**1. ÚDAJE O PlnenÍ rozpočtu**

Záverečný účet v tejto časti obsahuje porovnanie údajov dosiahnutej skutočnosti vo vzťahu k schválenému a upravenému rozpočtu za rok 2016.

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadilo financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom rozpočtovom roku.

Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom.

Rozpočet obce vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým a fyzickým osobám, obyvateľom žijúcim a pôsobiacim na území obce, finančné vzťahy k rozpočtom iných obcí, k rozpočtu vyššieho územného celku na plnenie spoločných úloh. Súčasťou rozpočtu obce je aj rozpočet príjmov a výdavkov zriadenej rozpočtovej organizácie. Rozpočet obsahuje zámery a ciele, ktoré realizovala z výdavkov rozpočtu obce prostredníctvom programov obce.

Obec pri zostavení rozpočtu postupovala v súlade s § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, vychádzala z viacročného rozpočtu, z určeného podielu na výnosoch daní v správe štátu 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. 140 dňa 11.12.2015.

Zmeny rozpočtu vrátane zmeny programov obce boli v priebehu rozpočtového roka vykonané prostredníctvom rozpočtových opatrení v súlade s § 14 zákona o rozpočtových pravidlách. Obec vedie operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka.

Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Por.č.** | | **Uz.č.** | **Schválené dňa** | **Rozpočtové opatrenie** | **Zmena v príjmoch v Eur** | **Zmena vo výdavkoch v Eur** |
| 1. | | 168 | 29.1.2016 | §14 ods.2 písm.b), c) | 50 005 | 50 005 |
| 2. | | 194 | 18.3.2016 | §14 ods.2 písm.b), c), d) | -22 085 | -22 085 |
| 3. | | 225 | 29.4.2016 | §14 ods.2 písm.b), c) | 7 950 | 7 950 |
| 4. | | 242 | 2.6.2016 | §14 ods.2 písm.b), c), d) | 92 579 | 92 579 |
| 5. | | 285 | 27.7.2016 | §14 ods.2 písm.b), c), d) | 37 700 | 37 700 |
| 6. | | 322 | 26.10.2016 | §14 ods.2 písm.b), c) | 58 589 | 58 589 |
| 7. | | 350 | 2.12.2016 | §14 ods.2 písm.b), c) | -131 690 | -131 690 |
| 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. | | | | | | |

Rozpočtové hospodárenie obce v roku 2016

Bežný rozpočet za rok 2016

Obec uvádza plnenie príjmov v súlade s § 5 zákona o rozpočtových pravidlách podľa ekonomickej klasifikácie. Obec uvádza čerpanie výdavkov v súlade s § 7 zákona o rozpočtových pravidlách na úrovni funkčnej klasifikácie a podľa hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie.





Kapitálový rozpočet za rok 2016



Finančné operácie za rok 2016



Rekapitulácia rozpočtu za rok 2016



Obec zostavila v roku 2016 prebytkový bežný rozpočet vo výške 37.800,- Eur a dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške 199.672,- Eur. Kapitálový rozpočet zostavila ako schodkový vo výške - 217.250,- Eur a dosiahla schodkový kapitálový rozpočet vo výške -239.490,37 Eur. Na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva boli schodok kapitálového rozpočtu v priebehu rozpočtového roka krytý prebytkom bežného rozpočtu, kapitálovými príjmami a dofinancovaný z peňažných fondov obce vo výške 84.336,45 Eur (uvedená položka je zahrnutá v príjmových finančných operáciách).

Výdavky na údržbu nájomného bytového domu boli financované z fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 219,- Eur (uvedená položka je zahrnutá v príjmových finančných operáciách).

Z mimorozpočtových prostriedkov obec uhradila splátky istiny úveru zo ŠFRB vo výške 756,36 Eur a istiny účelového úveru na spolufinancovanie projektov vo výške 36.467,02 Eur (uvedené položky sú zahrnuté vo výdavkových finančných operáciách).

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 svojej zriadenej rozpočtovej organizácie).



**Schodok rozpočtu vo výške 39.818,37 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na bežné výdavkyposkytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **0,- EUR,**
2. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **0,- EUR,**
3. nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **1.417,40 EUR,**
4. nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených** **darov** podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **0,- EUR,**
5. nevyčerpané (nepoužité) návratné zdroje financovania **(úver, pôžička...)** podľa ustanovenia § 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 **0,- EUR,**

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

**Schodok rozpočtu po úpravách vo výške 41.235,77 Eur** bol vyfinancovaný v roku 2016 z peňažného fondu obce.

**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.



Vývoj rozpočtového hospodárenia



**Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce**

**a/ 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 hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2016, obci nevyplýva povinnosť tvorby rezervného fondu.

#### Počiatočný stav k 1.1.2016: 0,00 Eur

Tvorba - prebytok RH za rok 2015: 14.614,00 Eur

## Konečný stav k 31.12.2016: 14.614,00 Eur

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.

**b/ Peňažný fond – Fond rozvoja obce**

Obec v súlade s ust. § 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 priľahlých pozemkov a použije ich na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce.

Vedie sa na samostatnom bankovom účte obce. O použití peňažných fondov rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

#### Počiatočný stav k 1.1.2016: 175.099,56 Eur

Tvorba - prebytok RH za rok 2015: 130.086,05 Eur

Čerpanie: financovanie kapitálových výdavkov v r. 2016: 84.336,45 Eur

(IBV Teplica II. 15.155,23 Eur a Rekonštrukcia elektroinštalácie v ZŠ 69.181,22 Eur)

**Konečný stav k 31.12.2016: 220.849,16 Eur**

Prostriedky peňažného fondu obec použije na kapitálové výdavky 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. Vzhľadom na hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2016, obci vyplýva povinnosť rozdeliť prebytok rozpočtového hospodárenia.

**c/ 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 prídel vo výške 1% zo základu podľa ust. § 4 ods.1 zákona o SF
* ďalší prídel 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.

#### Počiatočný stav k 1.1.2016: 817,61 Eur

Povinný prídel v r. 2016: 6.858,72 Eur

Čerpanie v roku 2016: 7.671,40 Eur

## Konečný stav k 31.12.2016: 4,93 Eur

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. o sociálnom fonde uvedené v smernici o vedení účtovníctva.

**d/ 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.

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

Počiatočný stav k 1.1.2016: 13.050,29 Eur

Tvorba za r.2016 (2% x ON 81.820,42 Eur): 1.636,40 Eur

Čerpanie v r. 2016 (výmena plynového sporáka): 219,00 Eur

**Konečný stav k 31.12.2016: 14.467,69 Eur**

1. **BILANCIA AKTÍV A PASÍV**

Bilancia obsahuje údaje o stave majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov a celkovej ekonomickej situácie obce k 31.12.2016. Obec preberá údaje z účtovného výkazu Súvaha za príslušné účtovného obdobie.

**Bilancia aktív obce**



V**ývoj pohľadávok obce**

****



**Bilancia pasív obce**



**Vývoj záväzkov obce**

Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/:



Krátkodobé záväzky /v EUR/:



Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/:





**Výsledok hospodárenia v účtovníctve**

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zák č. 431/2002 Z.z o účtovníctve v z.n.p. a Opatrenia MF SR č. MF/21513/2016-31 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.





Obec vykázala vo svojej individuálnej účtovnej závierke za rok 2016 tento účtovný výsledok hospodárenia, ktorý bude účtovne usporiadaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

Výnosy triedy 6: 1.548.998,77 Eur

Náklady triedy 5: 1.448.372,01 Eur

## Kladný výsledok hospodárenia k 31.12.2016: 100.626,76 Eur

**3. 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 vstupovala len do takých záväzkov vyplývajúcich z návratných zdrojov financovania a záväzkov z investičných dodávateľských úverov, ktorých úhrada dlhodobo nenaruší vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch. Návratné zdroje financovania 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.

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

Obec sledovala v priebehu rozpočtového roka vývoj dlhu a splátok.

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016: 18.422,82 EUR

z toho:

* zostatok istiny z bankových úverov 0,00 EUR
* zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 18.422,82 EUR
* zostatok istiny z návratných finančných výpomocí 0,00 EUR

Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu a z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obstaranie obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

Dňa 13.9.2002 bola uzatvorená Zmluva o poskytnutí podpory zo ŠFRB SR č.603/3526/2002 na investičnú akciu „Prestavba nebytových priestorov na nájomné byty, Heľpa súp. č. 61“ vo výške 26.555,14 EUR (800.000,- Sk) pri základnej úrokovej sadzbe 3,9 % a doby splatnosti k 15.12.2032. V zmysle článku IV. uvedenej zmluvy je stanovená výška anuitnej splátky /1-360/ 125,27 EUR. Z účtu 2002126001/5600 bolo doteraz zrealizovaných 168 anuitných splátok úveru zložených z istiny a úrokov.

### Stav úveru k 1.1.2016: 19.179,18 Eur

Splatená istina v r. 2016: 756,36 Eur

Splatené úroky v r. 2016: 746,88 Eur

Splatená istina celkom: 8.132,32 Eur

Splatené úroky celkom: 12.913,32 Eur

### Konečný zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2016: 18.422,82 Eur

Ďalej sa nezapočítavajú záväzky z úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu, záväzky z pôžičky poskytnutej z Fondu na podporu umenia a záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov SR a EÚ, operačných programov najviac v sume poskytnutého nenávratného finančného príspevku.

Dňa 26.10.2010 bola v súlade s uzneseniami OZ v Heľpe č. 144, 145/2010 zo dňa 25.8.2010 s Dexia bankou Slovensko, a.s., Hodžova 11, 010 11 Žilina, IČO 31575951, uzatvorená Zmluva o termínovanom úvere č. 11/052/10 na spolufinancovanie a refundáciu investičných projektov: „Vybudovanie zariadenia na zber komunálnych odpadov v obci Heľpa“ a „Stavebné úpravy objektov Základnej školy Heľpa“. Na základe uznesenia OZ č. 76/2011 zo dňa 17.6.2011 bola Dodatkom č.1 zo dňa 30.8.2011 suma úveru zvýšená o sumu 133.084,- Eur na spolufinancovanie projektov „Regenerácie obce Heľpa“, „ČOV obce Heľpa“ na sumu 201.084,- Eur. Posledné čerpanie úveru nesmie byť neskôr ako 24.10.2016. Úročenie úveru je revizibilnou úrokovou sadzbou, pričom základná sadzba je hodnota 12 mesačného EURIBOR-u a úrokové rozpätie je 3,342 % p.a. Splácanie istiny úveru je anuitné. Frekvencia splácania je v mesačných splátkach 3.572,12 Eur s výnimkou poslednej splátky, ktorá bude vo výške zostatku úveru. Výška anuitnej splátky úveru sa môže automaticky meniť v prípade zmeny úrokovej sadzby v súlade s ustanoveniami Úverovej zmluvy. Amortizácia úveru je k 25.10.2016. Zabezpečenie úveru bolo v zmysle článku 11. Úverovej zmluvy na vlastnú zmenku klienta, ktorá bola splatením istiny úveru Prima bankou na základe protokolu o ukončení platnosti zmluvy znehodnotená.

Z účtu 2002126001/5600 bolo zrealizovaných 72 anuitných splátok úveru zložených z istiny a úrokov.

Počiatočný stav k 1.1.2016: 36 467,02 Eur

### Poskytnutý úver v r .2016: 0,00 Eur

Splatená istina v r. 2016: 36 467,02 Eur

Splatené úroky v r. 2016: 531,19 Eur

### Konečný zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2016: 0,00 Eur

Na účely zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy Obec Heľpa neeviduje k 31.12.2016 **žiaden dlh.**

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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a  rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015: 1.612.160,07 EUR

* z toho 60 % = 967.296,04 Eur
* z toho 25 % = 403.040,02 Eur

Obec dodržala pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy aj ustanovenia čl. 6 ústavného zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti.

4. Údaje o  hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce

Obec Heľpa nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, preto neuvádza za rok 2016 žiadne údaje o hospodárení s prostriedkami poskytnutými z vlastných zdrojov zriaďovateľa a výsledku hospodárenia príspevkovej organizácie.

**5. prehľad o poskytnutých dotáciách**

Obec poskytla 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. 1/2015** o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce vo výške 7.200,- Eur.

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

Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa §7 ods.4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v členení podľa jednotlivých príjemcov:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **P. č.** | **Žiadateľ** | **Výška poskytnutej dotácie v Eur** | **Účel, na ktorý sa dotácia poskytuje** | **Čerpanie v Eur** | **Zúčtované**  **dňa** | **Použitie FP** |
| 1. | Dobrovoľný hasičský zbor Heľpa | 100,- | Príspevok na činnosť | 100,- | 31.12.2016 | Prevádzkové výdavky na zabezpečenie činnosti DHZ |
| 2. | Športový klub Heľpa | 7.000,- | Príspevok na činnosť | 7.000,- | 31.12.2016 | Prevádzkové výdavky na zabezpečenie športovej činnosti klubu v športovom areáli |
| 3. | ZO Zväzu protifašistických bojovníkov Brezno | 100,- | Príspevok na materiálové zabezpečenie regionálnych osláv SNP | 100,- | 30.11.2016 | Výdavky na zabezpečenie prekrytia tribúny |
| **SPOLU:** | | **7.200,-** |  | **7.200,-** |  | |

###### **6. údaje o nákLadoch a výnosoch Podnikateľskej činnosti**

Obec Heľpa nevykonávala v účtovnom období roka 2016 žiadnu podnikateľskú činnosť.

###### **7. 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 kvalita poskytovaných služieb obyvateľstvu.

Programový rozpočet zahŕňa programy, podprogramy, prvky, projekty ako aj aktivity rozpočtovej organizácie. 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 tým zabezpečila transparentný a zodpovedný prístup pri rozdeľovaní a čerpaní verejných prostriedkov, čím sa zvýšila kvalita poskytovaných služieb obyvateľstvu.

Obec Heľpa môže skonštatovať, že počas roka 2016 boli odstránené príčiny a boli prijaté opatrenia, ktoré viedli k odstráneniu neželaného stavu a nakoniec boli všetky zámery a ciele, ktoré si obec stanovila splnené.

**Zámery a ciele programov obce**:

1. Profesionálny manažment, administratíva a kontrola garantujúce rast a rozvoj obce,

* Zodpovedné a objektívne riadenie samosprávy obce Heľpa,
* Zabezpečiť nezávislú kontrolu hospodárenia samosprávy,
* Dosiahnuť najvyššiu možnú účasť obce na významných samosprávnych fórach,
* Zabezpečiť trvalý rozvoj obce,
* Zabezpečiť propagáciu a prezentáciu obce na webovej stránke, v regionálnej tlači.

1. 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 činnosť materského centra.

1. Obec pripravená na krízové situácie,

* Zabezpečiť výkon činnosti Dobrovoľného hasičského zboru obce Heľpa,
* Zabezpečiť výkon činnosti na úseku civilnej ochrany,
* Zabezpečiť bezpečnosť obyvateľov a zamestnancov obce.

1. Bezpečné, dostupné a udržiavané komunikácie v každom ročnom období,

* Zabezpečiť letnú a zimnú údržbu miestnych komunikácií a chodníkov v obci.

1. 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 v obci,
* Zabezpečiť prevádzku zberného dvora.

1. Kvalitný a efektívny školský systém,

* Zabezpečiť priestory pre výchovno-vzdelávací proces v základnej škole,
* Zabezpečiť výchovno-vzdelávací proces v materskej škole,
* Zabezpečiť výchovno-vzdelávací proces pre žiakov základnej umeleckej školy,
* Zabezpečiť kvalitné a dostupné stravovanie pre deti.

1. Obec podporujúca všetky športové aktivity,

* Podporiť športové aktivity v obci,
* Zabezpečiť kvalitnú športovú infraštruktúru.

1. 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.

1. Infraštruktúra pre kvalitný život, oddych a zábavu,

* Zabezpečiť bezporuchovú prevádzku verejného osvetlenia,
* Zabezpečiť starostlivosť o verejnú zeleň v obci,
* Utvárať a chrániť zdravé podmienky a zdravý spôsob života.

1. Obec, z ktorej obyvatelia nemusia odchádzať,

* Zabezpečiť správu bytového fondu obce,
* Zabezpečiť kvalitnú infraštruktúru pre individuálnu bytovú výstavbu v obci.

1. Účinná sociálna sieť pre všetky skupiny obyvateľov,

* Zabezpečiť kvalitnú opatrovateľskú službu v byte občana,
* Okamžitá pomoc občanom obce v hmotnej a sociálnej núdzi,
* Plnohodnotný život pre seniorov v obci.

**Prehľad o čerpaní programov v roku 2016**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtový program** | **Rozpočtové výdavky /názov položky/** | **Skutočnosť k 31.12.16** | **Skutočnosť k 31.12.15** |
| 1 - Plánovanie, manažment a kontrola (manažment obce, vnútorná kontrola, členstvo v organizáciách, plánovanie rozvoja, propagácia a prezentácia) | 610 – Mzdové náklady | 75 557,97 | 68 023,56 |
| 620 – Poistné | 33 389,01 | 28 301,79 |
| 630 – Tovary a služby | 52 622,24 | 41 542,07 |
| 640 – Bežné transfery | 11 123,09 | 4 501,63 |
| 650 – Splácanie úrokov z úverov | 601,41 | 2 139,23 |
| 710 – Obst. kapitálových aktív | 47 828,76 | 707,22 |
| 820 – Splácanie istín | 37 223,38 | 41 849,56 |
| **Spolu** | **258 345,86** | **187 065,06** |
| 2 - Služby občanom (organizácia slávnostných obradov, matričná činnosť, cintorínske a pohrebné služby, obecný rozhlas, noviny, zdravotné stredisko, správa a evidencia majetku obce, spoločné úradovne, voľby) | 610 – Mzdové náklady | 68 118,53 | 67 247,92 |
| 620 – Poistné | 23 780,69 | 23 148,81 |
| 630 – Tovary a služby | 76 260,80 | 70 333,33 |
| 640 – Bežné transfery | 5 768,42 | 760,52 |
| 710 – Obst. kapitálových aktív | 45 895,49 | 0,00 |
| **Spolu** | **219 823,93** | **161 490,58** |
| 3 – Bezpečnosť (ochrana pred požiarmi, civilná ochrana) | 610 – Mzdové náklady | 2 003,18 | 1 588,52 |
| 620 – Poistné | 1 018,87 | 803,52 |
| 630 – Tovary a služby | 8 330,60 | 8 023,86 |
| 640 + Bežn/ transfery | 188,00 | 150,00 |
| **Spolu** | **11 540,65** | **10 565,90** |
| 4 – Komunikácie (správa a údržba miestnych komunikácií) | 610 – Mzdové náklady | 409,50 | 794,85 |
| 620 – Poistné | 143,10 | 507,17 |
| 630 – Tovary a služby | 3 353,87 | 30 785,73 |
| 710 – Obst. kapitálových aktív | 21 465,17 | 0,00 |
| **Spolu** | **25 371,64** | **32 087,75** |
| 5 - Odpadové hospodárstvo (nakladanie s odpadom, kanalizácia a ČOV, zberný dvor) | 610 – Mzdové náklady | 14 446,74 | 10 332,96 |
| 620 – Poistné | 4 559,34 | 3 367,90 |
| 630 – Tovary a služby | 63 918,16 | 48 297,17 |
| 710 – Obst. kapitálových aktív | 23 067,87 | 32,53 |
| **Spolu** | **105 992,11** | **62 030,56** |
| 6 – Vzdelávanie (materská škola, základná umelecká škola, školská jedáleň) | 610 – Mzdové náklady | 189 412,50 | 175 005,42 |
| 620 – Poistné | 67 757,51 | 64 789,58 |
| 630 – Tovary a služby | 44 310,77 | 44 332,49 |
| 640 – Bežné transfery | 255,73 | 3 575,32 |
| 710 – Obst. kapitálových aktív | 69 181,22 | 800,00 |
| **Spolu obec** | **370 917,73** | **288 502,81** |
| **Spolu RO - ZŠ** | **423 649,05** | **431 663,09** |
| 7 – Šport (dotácie na šport, infraštruktúra pre telovýchovu a šport, prevádzka športového areálu) | 610 – Mzdové náklady | 1 820,39 | 918,65 |
| 620 – Poistné | 448,82 | 367,62 |
| 630 – Tovary a služby | 4 328,12 | 5 167,96 |
| 640 – Bežné transfery | 7 000,00 | 7 000,00 |
| 710 – Obst. kapitálových aktív | 0,00 | 60 000,00 |
| **Spolu** | **13 597,33** | **73 454,23** |
| 8 – Kultúra (organizácia kultúrnych podujatí, amfiteáter, miestna ľudová knižnica, príspevky na kultúrne podujatia a činnosť – minigranty) | 610 – Mzdové náklady | 8 297,93 | 7 111,12 |
| 620 – Poistné | 2 982,46 | 2 666,40 |
| 630 – Tovary a služby | 47 396,87 | 26 238,53 |
| 640 – Bežné transfery | 22 966,00 | 33 795,91 |
| **Spolu** | **81 643,26** | **69 811,96** |
| 9 - Prostredie pre život (verejné osvetlenie, správa a údržba zelene, regenerácia obce) | 610 – Mzdové náklady | 1 273,93 | 2 119,48 |
| 620 – Poistné | 558,62 | 728,14 |
| 630 – Tovary a služby | 21 706,66 | 15 406,77 |
| 710 – Obst. kapitálových aktív | 16 896,63 | 100 850,38 |
| **Spolu** | **40 435,84** | **119 104,77** |
| 10 – Bývanie (správa a údržba bytového fondu obce, individuálna bytová výstavba v obci) | 630 – Tovary a služby | 571,64 | 547,23 |
| 650 – Splácanie úrokov z úverov | 746,88 | 774,13 |
| 710 – Obst. kapitálových aktív | 17 585,50 | 0,00 |
| **Spolu** | **18 904,02** | **1 321,36** |
| 11 – Sociálne služby (opatrovateľská služba v byte občana, starostlivosť o občanov v núdzi, starostlivosť o seniorov) | 610 – Mzdové náklady | 106 512,03 | 83 269,83 |
| 620 – Poistné | 35 844,35 | 28 469,91 |
| 630 – Tovary a služby | 9 699,47 | 10 825,12 |
| 640 – Bežné transfery | 11 146,32 | 8 533,13 |
| **Spolu** | **163 202,17** | **131 097,99** |
| Obec | Spolu | 1 309 774,54 | 1 136 532,97 |
| RO – základná škola | Spolu | 423 649,05 | 431 663,09 |
| **Výdavky celkom** |  | **1 733 423,59** | **1 568 196,06** |

**Čerpanie programového rozpočtu obce za rok 2016**

Programovú štruktúru programového rozpočtu obce Heľpa tvorí 11 programov, 40 podprogramov a 33 prvkov a projektov. Čerpanie finančných prostriedkov podľa programovej štruktúry je spracované do nasledovnej tabuľky:



**8. ZÁVER**

**Návrh na prerokovanie a schválenie záverečného účtu za rok 2016**

Obecné zastupiteľstvo obce Heľpa po uplynutí rozpočtového roka 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.

V súlade s § 16 ods.8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu rozhoduje o spôsobe financovania schodku takto:

* schodok rozpočtu vo výške 41.235,77 Eur sa v priebehu roka 2016 financoval z peňažného fondu.
* do fondu prevádzky, údržby a opráv bytov sa pridelí suma: 1.636,40 Eur.

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

**„ Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“.**

Heľpa, 29. február 2017

Peter Hyriak

starosta obce

# Uznesenie OZ k Záverečnému účtu obce Heľpa za rok 2016

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Heľpa za rok 2016.
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce Heľpa za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2016 bez výhrad.
2. Financovanie schodku rozpočtu:

* schodok rozpočtu vo výške 41.235,77 Eur sa v priebehu roka 2016 financoval z peňažného fondu

- do fondu prevádzky, údržby a opráv bytov sa pridelí suma: 1.636,40 Eur.

1. Tvorbu a použitie peňažných fondov obce:

* prostriedky rezervného fondu (14.614,- Eur) a peňažného fondu pre rozvoj obce obec (220.849,16 Eur)použije na schválené kapitálové výdavky a v súlade s §21c zák. č. 583/2004 Z.z.. a na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka,
* prostriedky sociálneho fondu obec v súlade s ust. zákona 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov (4,93 Eur) a ust. kolektívnej zmluvy ZO SLOVES použije pre zamestnancov obce na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia príp. iné,
* prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv (14.467,69 Eur) sa použijú na prevádzku a údržbu nájomných bytov.