**OBEC HEĽPA, FARSKÁ 588/2, 976 68 HEĽPA**



**ZÁVEREČNÝ ÚČET**

**OBCE HEĽPA**

**ZA ROK 2021**

Predkladá: Peter Hyriak – starosta obce

Spracovala: Mgr. Andrea Tkáčiková – ekonómka obce

V Heľpe dňa 21.6.2022

Návrh Záverečného účtu bol dňa 19.4.2022

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

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Heľpe dňa 17.6.2022

uznesením č. 1040/2022

Schválený Záverečný účet bol dňa 21.6.2022

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

Obsah

[1 ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HEĽPA 4](#_Toc100875060)

[1.1 Finančné usporiadanie finanćnćh vzťahov 4](#_Toc100875061)

[1.1.1 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu 4](#_Toc100875062)

[1.1.2 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom 5](#_Toc100875063)

[1.1.3 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy 5](#_Toc100875064)

[1.1.4 Finančné usporiadanie voči právnickým osobám pôsobiacim na území obce 5](#_Toc100875065)

[1.1.5 Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám – podnikateľom, obyvateľom 6](#_Toc100875066)

[1.1.6 Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám 6](#_Toc100875067)

[1.1.7 Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám 7](#_Toc100875068)

[1.1.8 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí 7](#_Toc100875069)

[1.1.9 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC 7](#_Toc100875070)

[2 ROZPOČET OBCE HEĽPA V ROKU 2021 8](#_Toc100875071)

[2.1 Zostavenie rozpočtu na rok 2021 8](#_Toc100875072)

[2.2 Zmeny rozpočtu obce v roku 2021 9](#_Toc100875073)

[2.2.1 Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach 9](#_Toc100875074)

[2.3 Údaje o plnení rozpočtu 10](#_Toc100875075)

[2.3.1 Bežný rozpočet za rok 2021 10](#_Toc100875076)

[2.3.2 Kapitálový rozpočet za rok 2021 13](#_Toc100875077)

[2.3.3 Finančné operácie za rok 2021 14](#_Toc100875078)

[2.3.4 Hospodárenie podľa hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie za rok 2021 14](#_Toc100875079)

[2.4 Zisťovanie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia 15](#_Toc100875080)

[2.4.1 Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2021 15](#_Toc100875081)

[2.4.2 Vývoj rozpočtového hospodárenia obce 16](#_Toc100875082)

[2.5 Výsledok hospodárenia obce podľa metodiky ESA 2010 16](#_Toc100875083)

[3 BILANCIA HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2021 17](#_Toc100875084)

[3.1 Bilancia aktív za rok 2021 17](#_Toc100875085)

[3.2 Bilancia pasív za rok 2021 18](#_Toc100875086)

[3.3 Stav a vývoj pohľadávok za rok 2021 18](#_Toc100875087)

[3.4 Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2021 19](#_Toc100875088)

[3.4.1 Náklady obce za rok 2021 19](#_Toc100875089)

[3.4.2 Výnosy obce za rok 2021 20](#_Toc100875090)

[3.4.3 Účtovný výsledok hospodárenia obce za rok 2021 21](#_Toc100875091)

[4 PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU 22](#_Toc100875092)

[4.1 Stav bankových úverov obce 22](#_Toc100875093)

[4.2 Stav prijatých finančných výpomocí obce 22](#_Toc100875094)

[4.3 Stav záväzkov obce 22](#_Toc100875095)

[4.4 Celková suma dlhu obce 23](#_Toc100875096)

[4.5 Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania 24](#_Toc100875097)

[5 ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V PÔSOBNOSTI OBCE 26](#_Toc100875098)

[6 PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH Z ROZPOČTU OBCE 26](#_Toc100875099)

[7 ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI 27](#_Toc100875100)

[8 HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE 27](#_Toc100875101)

[8.1 Zámery a ciele programov obce 27](#_Toc100875102)

[8.2 Programový rozpočet 29](#_Toc100875103)

[8.3 Plnenie programov v roku 2021 29](#_Toc100875104)

[9 ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ OBCE A JEJ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ ZA ROK 2021 32](#_Toc100875105)

[9.1 Celková bilancia aktív a pasív obce za rok 2021 32](#_Toc100875106)

[9.2 Celkové náklady a výnosy obce za rok 2021 34](#_Toc100875107)

[9.3 Celkový stav a vývoj pohľadávok a záväzkov obce 36](#_Toc100875108)

[10 PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH FONDOCH OBCE ZA ROK 2021 37](#_Toc100875109)

[10.1 Rezervný fond 37](#_Toc100875110)

[10.2 Peňažný fond rozvoja obce 37](#_Toc100875111)

[10.3 Sociálny fond 38](#_Toc100875112)

[10.4 Fond prevádzky, údržby a opráv 39](#_Toc100875113)

[11 NÁVRH NA PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU OBCE ZA ROK 2021 40](#_Toc100875114)

[12 UZNESENIE OZ K ZÁVEREČNÉMU ÚČTU OBCE HEĽPA 41](#_Toc100875115)

# ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HEĽPA

Záverečný účet obce Heľpa za rok 2021 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 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.

## Finančné usporiadanie finanćnćh 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.

### 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 samospráve | 1 156 711,81 | 1 156 711,81 | 0 |
| MV SR | BT na terénneho asistenta Covid | 13 857,03 | 13 857,03 | 0 |
| MV SR | BT na mobilné odberové miesto Covid | 52 865,00 | 52 865,00 | 0 |
| UPSVR | Dotácia na stravu detí v hm. núdzi | 32 921,40 | 13 350,20 | 19 571,20 |
| UPSVR | Dotácia na školské potreby detí v hmotnej núdzi | 149,40 | 149,40 | 0 |
| UPSVR | Dotácia na pomocnú silu v ŠKJ | 4 506,85 | 4 506,85 | 0 |
| UPSVR | Dotácia na osobitného príjemcu dávok- prídavky na deti | 24,95 | 24,95 | 0 |
| UPSVR | Dotácia na aktivačnú činnosť | 1 194,51 | 1 194,51 | 0 |
| MPSVR SR | Dotácia na mimoriadne odmeny soc. služieb | 12 025,51 | 12 025,51 | 0 |
| MPSVR SR | Dotácia na jednorazové odmeny soc. služieb | 8 883,10 | 8 883,10 | 0 |
| MV SR | Dotácia na údržbu a obnovu vojnových hrobov | 1 535,80 | 1 535,80 | 0 |
| MV SR | BT - matričná činnosť | 4 151,75 | 4 151,75 | 0 |
| MV SR | BT - register obyvateľov | 841,50 | 841,50 | 0 |
| MV SR | BT – register adries | 34,00 | 34,00 | 0 |
| MV SR | BT – starostlivosť o životné prostredie | 249,89 | 249,89 | 0 |
| MDVRR SR | BT – cestná doprava, účelové komunikácie, stavebný poriadok a územné plánovanie | 3 414,45 | 3 414,45 | 0 |
| MV SR | BT – výchova a vzdelávanie, špecifiká, rozvojové projekty MŠ | 6 764,00 | 6 764,00 | 0 |
| MV SR | BT – nenorm. prostr. na špecifiká pre ZUŠ | 420,00 | 420,00 | 0 |
| MV SR | BT – nenorm. prostr. na špecifiká pre ŠKJ | 150,00 | 150,00 | 0 |
| MV SR | BT – výchova a vzdelávanie ZŠ normatívne aj nenormatívne prostriedky, rozvojové projekty) | 566 747,96 | 566 747,96 | 0 |
| MV SR | BT podpora zamestnanosti ZUŠ | 35 981,34 | 35 981,34 | 0 |
| MPSVR SR | BT-NFP IA - na opatrovateľskú službu | 11 938,29 | 11 938,29 | 0 |
| MPSVR SR | BT-NFP na opatrovateľskú službu | 71 808,00 | 7 480,00 | 64 328,00 |
| MPSVR SR | Dotácia na Denný stacionár | 16 565,36 | 16 565,36 | 0 |
| MPRV SR | KT – Denný stacionár rekonštrukcia | 89 384,97 | 89 384,97 | 0 |

### 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 | 4 025,67 | 4 025,67 | 0 |

### 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 - dotácie | 7 000,00 | 1 000,00 | 6000,00 |
| MV SR – IOM spr. popl. registre | 10,00 | 10,00 | 0 |
| ŠÚ SR - sčítanie obyvateľov, domov a bytov | 5 204,80 | 5 204,80 | 0 |

### 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. | 9 000,00 | 9 000,00 | 0 |
| OZ Heľpiansky kros, o.z. | 1 000,00 | 1 000,00 | 0 |
| NsP Brezno, n.o. | 1 235,00 | 1 235,00 | 0 |
| SZPB, o.z. | 100,00 | 100,00 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Právnická osoba** | **Suma prijatých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 – stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| DPO SR, Bratislava | 3 000,00 | 3 000,00 | 0 |
| SFZ, Bratislava | 100,00 | 100,00 | 0 |
| Tatranská mliekáreň, a.s., Kežmarok | 100,82 | 100,82 | 0 |
| HOOK s.r.o., Košice | 987,70 | 987,70 | 0 |

### Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám – podnikateľom, obyvateľom

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fyzická osoba** | **Suma**  **prijatých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Darcovia dobrovoľnej zbierky | 766,00 | 0,00 | 766,00 |

### Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám

* prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky rozpočtových organizácií

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia**  **-1-** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR**  **- 3 -** | **Rozdiel v EUR**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Základná škola Heľpa | 35 662,31 | 35 662,31 | 0 |
| Základná umelecká škola Heľpa | 229 183,00 | 229 183,00 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia**  **-1-** | **Suma prijatých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Základná škola Heľpa | 2 297,57 | 2 297,57 | 0 |
| Základná umelecká škola Heľpa | 13 652,57 | 13 652,57 | 0 |
| Základná škola Heľpa na SpÚ | 10 200,00 | 10 200,00 | 0 |

* prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Základná škola Heľpa | 8 096,94 | 8 096,94 | 0 |

Obec Heľpa nemala v roku 2021 zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, preto neposkytla žiadny príspevok.

### Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec Heľpa nemala v roku 2021 založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

### Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Obec** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Polomka | 249,80 | 249,80 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Obec** | **Suma prijatých**  **finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Braväcovo | 530,00 | 530,00 | 0 |
| Bacúch | 968,00 | 968,00 | 0 |
| Polomka | 5 069,00 | 5 069,00 | 0 |
| Pohorelá | 5 320,00 | 5 320,00 | 0 |
| Šumiac | 1 822,12 | 1 822,12 | 0 |
| Telgárt | 2 667,48 | 2 667,48 | 0 |
| Vaľkovňa | 1 299,98 | 1 299,98 | 0 |
| Závadka nad Hronom | 3 572,00 | 3 572,00 | 0 |

### Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VÚC** | **Suma prijatých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
|  |  |  |  |
| Banskobystrický samosprávny kraj | 0,00 | 0,00 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VÚC** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
|  |  |  |  |

# ROZPOČET OBCE HEĽPA V ROKU 2021

Záverečný účet obsahuje v tejto časti porovnanie údajov dosiahnutej skutočnosti vo vzťahu k schválenému a upravenému rozpočtu za rok 2021.

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. Súčasťou rozpočtu obce je aj rozpočet príjmov a výdavkov zriadených rozpočtových organizácií.

## Zostavenie rozpočtu na rok 2021

Obec pri zostavení rozpočtu na rok 2021 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 samospráve 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.590 dňa 11.12.2020.



Obec zostavila v roku 2021 schodkový bežný rozpočet vo výške -25.470,- Eur z dôvodu rozpočtovania vo výdavkoch bežného rozpočtu použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie a na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch, ale nakoniec dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške 209.567,47 Eur.

Kapitálový rozpočet zostavila ako schodkový vo výške -572.170,- Eur a dosiahla schodkový kapitálový rozpočet vo výške -154.039,44 Eur. Kapitálový rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov alebo prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva bolo v príjmových finančných operáciách naplánované použitie fin. prostriedkov z minulých rokov vo výške 598.670,- Eur. V skutočnosti zapojila do rozpočtu sumu 249.112,79, z toho obec zapojila sumu 241.015,85 Eur na krytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu a základná škola zapojila do bežného rozpočtu prostriedky predchádzajúceho roka vo výške 8.096,94 Eur na rozvojový projekt zvýšenie kvality vzdelávania. Z rezervného fondu obec zapojila sumu 65.230,66 Eur na údržbu miestnych komunikácií a z peňažného fondu na rozvoj obce zapojila sumu 154.805,44 Eur na investičné projekty.

Cez príjmové finančné operácie boli do rozpočtu zapojené prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv na údržbu nájomného bytového domu vo výške 251,- Eur, ďalej finančné prostriedky školskej jedálne stravníkov z predchádzajúceho roku vo výške 2.052,45 Eur a UPSVR vo výške 16.317,60 Eur, ktoré boli použité na prevádzku školskej jedálne. Zostatok poskytnutých a nevyčerpaných finančných prostriedkov dotácie Fondu na podporu umenia vo výške 2.348,70 Eur bol použitý na podporu kultúrnych aktivít obce. V rámci príjmových a výdavkových operácií boli zúčtované správne poplatky ŠR za služby integrovaného obslužného miesta občana vo výške 10,00 Eur.

Vo výdavkových finančných operáciách obce vo výške 939,61 Eur sú zahrnuté splátky istiny úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov vo výške 923,83 Eur.

## Zmeny rozpočtu obce v roku 2021

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.

### Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach

Rozpočet obce Heľpa bol v roku 2021 upravený 10-krát.



|  |
| --- |
| 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. |

## Údaje o plnení rozpočtu

V tejto časti obec uvádza rozbor rozpočtového hospodárenia obce v roku 2021. 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.

### Bežný rozpočet za rok 2021









### Kapitálový rozpočet za rok 2021





### Finančné operácie za rok 2021



### Hospodárenie podľa hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie za rok 2021





## Zisťovanie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia

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



### Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2021

**Prebytok rozpočtu v sume 55.528,03 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 (**303.701,21 Eur -** finančné operácie **248.173,18 Eur) 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 **vo výške 97.455,42 Eur**:

* nevyčerpané prostriedky **z dotácie ŠR účelovo určené** na bežné výdavky na projekt Podpora OSL II. poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **64.328,00 Eur**,
* nevyčerpané prostriedky **z dotácie UPSVR účelovo určené** na bežné výdavky na stravné detí poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **19.571,20 Eur**,
* nevyčerpané prostriedky **z Fondu na podporu umenia účelovo určené** na bežné výdavky na projekt vydanie knihy o HDST poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **6.000,00 Eur**,
* nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených** **darov a grantov (dobrovoľná zbierka)** 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 **766,00 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 zákonovv sume **5.153,82 Eur**,
* nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** nájomných bytov 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 **1.636,40 Eur.**

a takto **zistený schodok v sume 41.927,39** **Eur** bude vysporiadaný z finančných operácií.

### Vývoj rozpočtového hospodárenia obce



## Výsledok hospodárenia obce 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.



# BILANCIA HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2021

Bilancia obsahuje údaje o stave majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov a celkovej ekonomickej situácii obce k 31.12.2021. Obec preberá údaje z účtovného výkazu súvaha za príslušné účtovného obdobie.

## Bilancia aktív za rok 2021



## Bilancia pasív za rok 2021



## Stav a vývoj pohľadávok za rok 2021

Krátkodobé pohľadávky

****



## Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2021

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/21513/2021-31 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.

### Náklady obce za rok 2021

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NÁKLADY** | **Účet** | **k 31.12.2021** | **k 31.12.2020** |
| Spotrebované nákupy |  | 238 520,14 | 185 999,03 |
| Spotreba materiálu | 501 | 169 089,20 | 126 298,13 |
| Spotreba energie | 502 | 69 430,94 | 59 700,90 |
| Služby |  | 189 801,45 | 138 321,06 |
| Opravy a udržiavanie | 511 | 86 737,18 | 58 517,62 |
| Cestovné | 512 | 186,76 | 670,75 |
| Náklady na reprezentáciu | 513 | 2 122,27 | 1 427,27 |
| Ostatné služby | 518 | 100 755,24 | 77 705,42 |
| Osobné náklady |  | 800 973,57 | 724 862,99 |
| Mzdové náklady | 521 | 561 952,96 | 517 992,92 |
| Zákonné sociálne poistenie | 524 | 197 695,85 | 172 721,51 |
| Ostatné sociálne poistenie | 525 | 2 370,00 | 2 350,00 |
| Zákonné sociálne náklady | 527 | 38 954,76 | 31 798,56 |
| Dane a poplatky |  | 4 762,24 | 4 302,76 |
| Ostatné dane a poplatky | 538 | 4 762,24 | 4 302,76 |
| Ostatné náklady na prev.činn. |  | 59 579,75 | 40 259,18 |
| Zost.cena predaného DHM | 541 | 2 007,89 | 61,05 |
| Zmluvné pokuty | 544 | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné pokuty | 545 | 0,00 | 0,00 |
| Odpis pohľadávky | 546 | 1 884,59 | 0,00 |
| Ostatné náklady na prev.činn. | 548 | 55 687,27 | 40 198,13 |
| Odpisy,rezervy,OP z prev.,fin. čin. |  | 272 153,33 | 242 562,20 |
| Odpisy DHM | 551 | 249 256,90 | 241 043,00 |
| Tvorba ostatných rezerv z prev.čin. | 553 | 14 140,00 | 1 519,20 |
| Tvorba ost. oprav.polož. z prevádzk. čin. | 558 | 8 756,43 | 0,00 |
| Finančné náklady |  | 12 778,72 | 11 874,03 |
| Úroky | 562 | 577,81 | 615,38 |
| Kurzové straty | 563 | 5,78 | 0,00 |
| Ostatné finančné náklady | 568 | 12 195,13 | 11 258,65 |
| Mimoriadne náklady |  | 0,00 | 0,00 |
| Náklady na transfery |  | 276 180,31 | 302 043,40 |
| Nákl.na transf.z rozp. obce do RO | 584 | 264 845,31 | 294 476,40 |
| Nákl.na tran.z rozp. obce subj.mimo VS | 586 | 11 335,00 | 7 567,00 |
| Náklady z odvodu príjmov | 588 | 0,00 | 0,00 |
| Splatná daň z príjmov | 591 | 0,00 | 0,00 |
| **NÁKLADY SPOLU:** |  | **1 854 749,51** | **1 650 224,65** |

### Výnosy obce za rok 2021

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VÝNOSY** | **Účet** | **k 31.12.2021** | **k 31.12.2020** |
| Tržby za vlastné výkony a tovar |  | 112 438,44 | 87 599,91 |
| Tržby z predaja služieb | 602 | 112 438,44 | 87 599,91 |
| Aktivácia |  | 2 113,80 | 1 300,86 |
| Aktivácia materiálu | 621 | 2 113,80 | 1 300,86 |
| Aktivácia DHM | 624 | 0,00 | 0,00 |
| Daňové a colné výnosy a z poplatkov |  | 1 224 030,49 | 1 234 468,83 |
| Daňové výnosy samosprávy | 632 | 1 194 260,58 | 1 203 544,83 |
| Výnosy z poplatkov | 633 | 29 769,91 | 30 924,00 |
| Ostatné výnosy z prevádz.činnosti |  | 130 121,27 | 109 618,58 |
| Tržby z predaja DHM | 641 | 2 911,64 | 56,44 |
| Tržby z predaja materiálu | 642 | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné pokuty | 645 | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné výnosy z prevádz.činnosti | 648 | 127 209,63 | 109 562,14 |
| Zúčtov.rezerv,OP z prev,fin.čin. |  | 12 900,00 | 3 459,20 |
| Zúčtov. ost.rezerv z prevádz.čin. | 653 | 12 900,00 | 3 459,20 |
| Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. čin. | 658 | 0,00 | 0,00 |
| Finančné výnosy |  | 8,83 | 52,16 |
| Úroky | 662 | 8,83 | 52,16 |
| Mimoriadne výnosy |  | 0,00 | 0,00 |
| Náhrady škôd | 672 | 0,00 | 0,00 |
| Výnosy z transferov a rozp. príjmov |  | 387 215,52 | 394 548,60 |
| Výnosy z BT z rozpočtu obce | 691 | 0,00 | 0,00 |
| Výn.sam.z BT zo ŠR,iných subj.VS | 693 | 213 326,51 | 223 446,74 |
| Výn.sam.z KT zo ŠR,iných subj.VS | 694 | 143 377,86 | 143 641,57 |
| Výn.sam.z BT subj.mimoVS | 697 | 4 188,52 | 3 439,37 |
| Výn.sam.z KT subj.mimo VS | 698 | 12 670,06 | 11 225,19 |
| Výn.sam.z odvodu rozp.príjmov | 699 | 13 652,57 | 12 795,73 |
| **VÝNOSY SPOLU:** |  | **1 868 828,35** | **1 831 048,14** |

### Účtovný výsledok hospodárenia obce za rok 2021

Obec vykázala vo svojej individuálnej účtovnej závierke za rok 2021 tento účtovný výsledok hospodárenia, ktorý bude účtovne usporiadaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

Výnosy triedy 6: 1.868.828,35 Eur

Náklady triedy 5: 1.854.749,51 Eur

**Kladný účtovný výsledok hospodárenia k 31.12.2021: 14.078,84 Eur**

# 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.

## Stav bankových úverov obce

**Stav úverov k 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny  za rok 2021 | Ročná splátka úrokov  za rok 2021 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021 | Rok  splatnosti |
|  |  |  |  |  |  |  |

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu o bankovom úvere.

## Stav prijatých finančných výpomocí obce

Obec uzatvorila s MF SR zmluvu o návratnej finančnej výpomoci č. 2021/128/1351 na základe uznesenia vlády č.494/2021 a v nadväznosti na rozhodnutie OZ obce o prijatí bezúročnej návratnej finančnej výpomoci uznesením č.489/2021 z 30.9.2021 v celkovej sume 64.316,00 Eur na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

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

**Stav istiny prijatej návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021: 64.316,00 Eur**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **návratnej výpomoci** | **Druh prijatej návratnej výpomoci**  **/krátkodobá, dlhodobá/** | **Účel**  **použitia** | **Dátum splatnosti** | **Výška prijatej návratnej výpomoci**  **v Eur**  **k 31.12.2021** | **Výška prijatej návratnej výpomoci**  **v Eur**  **k 31.12.2020** |
| MF SR | dlhodobá | Bežné výdavky na samosprávne funkcie obce | 31.10.2027 | 64 316,00 | 64 316,00 |

## Stav záväzkov obce

V tejto časti obec uvádza vývoj stavu záväzkov obce za rok 2021 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

****

Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/:

****

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/:

****

## 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, prevzatých ručiteľských záväzkov obce, záväzkov z investičných dodávateľských úverov, ručiteľských záväzkov obce, dodávateľských úverov v rámci zmluvne uzavretých obchodných vzťahov s dodávateľmi ku koncu účtovného obdobia.

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.

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. 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.

Na účely zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy Obec Heľpa eviduje k 31.12.2021 **dlh obce** z prijatej návratnej finančnej výpomoci **vo výške 64.316,00 Eur.**

## 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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

**a**

1. 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.
2. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | 2 201 436,42 |
| * skutočné bežné príjmy RO | 41 478,48 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020:** | **2 242 914,90** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | 0 |
| * zostatok istiny z pôžičiek | 0 |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 64 316,00 |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | 0 |
| * zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovania projektov EÚ | 0 |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 14 149,34 |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021:** | **78 465,34** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 14 149,34 |
| * z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce:** | **14 149,34** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021** | **64 316,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2021**  **v Eur** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020 v Eur** | **§ 17 ods.6 písm. a)**  **60%** |
| 64 316,00 | 2 242 914,90 | **2,87 %** |

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

1. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

|  |  |
| --- | --- |
| Text | Suma v EUR |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | 2 201 436,42 |
| * skutočné bežné príjmy RO | 41 478,48 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020:** | **2 242 914,90** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 687 318,04 |
| * dotácie z kapitol ŠR | 123 456,70 |
| * dotácie z rozpočtu obcí | 40 048,58 |
| * dotácie z rozpočtu VÚC | 0,00 |
| * dotácie od ostatných subjektov verejnej správy | 7 000,00 |
| * príspevky subjektov mimo VS | 3 100,00 |
| * účelovo určené peňažné dary | 0,00 |
| **Spolu zníženie bežných príjmov obce a RO k 31.12.2019:** | **864 948,99** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019:** | **1 377 965,91** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** | **1 503,24** |
| * 821004 | 0 |
| * 821005 | 0 |
| * 821007 | 923,83 |
| * 821009 | 0 |
|  |  |
| * 651002 | 579,41 |
| * 651003 | 0 |
| * 651004 | 0 |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021:** | **1 503,24** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**  **v Eur** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019 v Eur** | **§ 17 ods.6 písm. b)**  **25%** |
| 1 503,24 | 1 377 965,91 | **0,11 %** |

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

# ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V PÔSOBNOSTI OBCE

Obec Heľpa nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, preto neuvádza za rok 2021 žiadne údaje o hospodárení s prostriedkami poskytnutými z vlastných zdrojov zriaďovateľa ani o výsledku hospodárenia príspevkovej organizácie.

# PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH Z ROZPOČTU OBCE

Obec poskytla v roku 2021 právnickým osobám dotácie na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce, na vykonávanie činností na území obce, na podporu všeobecne prospešných služieb, účelov, jej obyvateľom za podmienok ustanovených v § 4 VZN č.5/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **P. č.** | **Žiadateľ dotácie** | **Účelové určenie dotácie** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov v Eur** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v Eur** | **Použitie FP** |
| 1. | Športový klub Heľpa, o.z. | na rozvoj telovýchovy a športu | 9 000,00 | 9 000,00 | Bežné výdavky na zabezpečenie športových aktivít na podporu zdravého životného štýlu a rozvoja telesnej kultúry futbalového, hokejového, turistického oddielu klubu v športovom areáli |
| 2. | NsP Brezno, n.o. | poskytovanie zdravotnej starostlivosti, ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia | 1 235,00 | 1 235,00 | Na opravu interiérového vybavenia nemocničných izieb |
| 3. | SZPB Brezno, zväz | tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt | 100,00 | 100,00 | Regionálne oslavy 75. výročia SNP na Krpáčove |
| 4. | Heľpiansky kros, Heľpa, o.z. | vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry | 1 000,00 | 1 000,00 | Športové podujatie Memoriál Š. Bošeľu |
| **SPOLU:** | |  | **11 335,00** | **11 335,00** | **Rozdiel 0,00 Eur** |

K 31.12.2021 boli zúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s uvedeným VZN.

# ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec Heľpa nevykonávala v účtovnom období roka 2021 žiadnu podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia, preto v tejto časti nevykazuje žiadne údaje.

# 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 2021 boli odstránené príčiny a boli prijaté opatrenia, ktoré viedli k odstráneniu neželaného stavu a nakoniec boli zámery a ciele, ktoré si obec stanovila splnené.

## Zámery a ciele programov obce

Obci sa v roku 2021 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.

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 prevádzku materského centra
* Zabezpečiť poskytovanie zdravotnej a humanitárnej starostlivosti, sociálnej pomoci.

1. 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.

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 a ČOV v obci,
* Zabezpečiť triedenie viacerých zložiek odpadu,
* 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 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.

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,
* Zabezpečiť expozíciu pre múzeum.

1. 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.

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,
* Poskytnúť pomoc obyvateľom obce v hmotnej a sociálnej núdzi,
* Plnohodnotný život pre seniorov v obci,
* Zabezpečiť starostlivosť o odkázaných klientov.

## Programový rozpočet



## Plnenie programov v roku 2021

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:





# ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ OBCE A JEJ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ ZA ROK 2021

V tejto časti obec uvádza zhodnotenie celkových výsledkov hospodárenia obce a jej zriadených rozpočtových organizácií a uvádza celkový stav majetku, záväzkov a pohľadávok k 31.12.2021.

## Celková bilancia aktív a pasív obce za rok 2021





## Celkové náklady a výnosy obce za rok 2021







## Celkový stav a vývoj pohľadávok a záväzkov obce





# PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH FONDOCH OBCE ZA ROK 2021

Obec Heľpa tvorí z prebytkov svojho hospodárenia a povinne tieto fondy: rezervný fond, peňažný fond na rozvoj obce, sociálny fond, fond prevádzky, opráv a údržby nájomných bytov.

## Rezervný fond

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

Vzhľadom na rozpočtové hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2021, obci vyplýva povinnosť tvorby rezervného fondu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021: | 225 712,13 |
| **Prírastky:**  - 10% z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021 |  |
| - z finančných operácií | 0 |
| **Úbytky:**  - použitie rezervného fondu (na údržbu miestnych komunikácií) | 65 230,66 |
| - krytie schodku rozpočtu |  |
| - ostatné úbytky | 0 |
| **KZ k 31.12.2021:** | **160 481,47** |

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..

## Peňažný 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.

Vzhľadom na rozpočtové hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2021 sa obec rozhodla tvoriť peňažný fond.

|  |  |
| --- | --- |
| **Peňažný fond na rozvoj obce** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021: | **392 333,70** |
| **Prírastky:**  - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2021  - zo zostatkov finančných prostriedkov finančných operácií minulých rokov | 0,00  0,00 |
| **Úbytky:**  použitie peňažného fondu na kapitálové výdavky  z toho:  - zmena územ .plán. dokumentácie  - ČOV čerpadlá, kompenzátor, frekvenčný menič  - dobudovanie kanalizácie + stav. dozor  - stav. úpravy prístrešku studničky na ul. Tichá  - prípravná projektová dokumentácia  - nákup komunálnej techniky (záhr.traktor, infrasada)  - rekonštrukcia elektroinštalácie (prípojka amfiteáter)  - doplnenie napojenie preizolovaného potrubia ku kotolni ŠKJ  - Náučný chodník chotárom obce  - bleskozvod telocvične  - rekonštrukcia Den. stacionára | 154 805,44  5 400,00  15 199,92  38 805,91  775,36  21 492,90  11 503,00  6 362,92  2 135,77  38 201,47  3 072,70  11 855,49 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| **KZ k 31.12.2021:** | **237 528,26** |

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 2021, obci vyplýva povinnosť rozdeliť prebytok rozpočtového hospodárenia.

## 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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021: | 8 206,63 |
| **Prírastky:** - povinný prídel 1%   * prídel 0,5% na základe Kolektívnej zmluvy | 7 086,70  4 724,38  2 362,32 |
| **Úbytky:**  - závodné stravovanie  - regeneráciu pracovnej sily  - dopravné  - kultúrne a iné podujatia, BOZP | 5 291,40  4 640,40  0  0  651,00 |
| **KZ k 31.12.2021:** | **10 001,93** |

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.

## Fond prevádzky, údržby a opráv

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021: | 17 815,38 |
| **Prírastky:**  - z dohodnutého nájomného vo výške  2 % nákladov na obstaranie nájomného bytu (81.820,42 Eur) za rok 2021 | 1 636,40 |
| **Úbytky:**  - použitie fondu na opravu bytov v nájomnom bytovom dome na ul. Tichá (servis plyn. kotla) | 251,00 |
| **KZ k 31.12.2021:** | **19 200,78** |

# PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU OBCE ZA ROK 2021

Obecné zastupiteľstvo obce Heľpa po uplynutí rozpočtového roka 2021 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 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu rozhodlo o spôsobe financovania schodku rozpočtu zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) vo výške 41.927,39 Eur z finančných operácií.

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

**„ Celoročné hospodárenie obce sa schvaľuje s výhradami“.**

Obecné zastupiteľstvo v Heľpe vznieslo uznesením č. 1039/2022 výhrady k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2021:

1. Obec vystavila odberateľské faktúry za prenájom priestorov nie v súlade s internými normami obce a máme pochybnosti, či aj v súlade so zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí. Vystavené faktúry sú za prenájom priestorov, ktoré nie sú majetkom obce Heľpa. Neboli schválené podľa zásad hospodárenia a nakladania v obci Heľpa a rozpočtová zmena nebola schválená rozpočtovou zmenou OZ. Na zmenu rozpočtu z pozície starostu nie je podľa nás možné prihliadať, pretože nejde o výdaje na účelové použitie.
2. Na základe týchto výhrad OZ odporúča Obci Heľpa bezodkladne vykonať uznesenie 178/2016 pre súlad internej smernice so zákonom. Pre pochybnosti, či nebol porušený zákon, OZ odporúča vykonanie kontroly kontrolórom obce.

Heľpa, 21.6.2022

Peter Hyriak

starosta obce

v.r.

# UZNESENIE OZ K ZÁVEREČNÉMU ÚČTU OBCE HEĽPA

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

1. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia Obce Heľpa za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2021 s výhradami.
2. Financovanie schodku rozpočtu obce za rok 2021 vo výške **41.927,39 Eur** z finančných operácií.

1. Tvorbu a použitie peňažných fondov obce:

* **prostriedky rezervného fondu vo výške 160.481,47 Eur** obec použije v súlade s ust. zákona č.67/2021 na úhradu kapitálových výdavkov, na zabezpečenie výdavkových finančných operácií, na úhradu bežných výdavkov v zmysle zák. č. 583/2004 Z.z., na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka a na krytie schodku rozpočtového hospodárenia predchádzajúceho rozpočtového roka,
* **prostriedky peňažného fondu pre rozvoj obce vo výške 237 528,26 Eur** obec použije na kapitálové výdavky v súlade s ust. zák. č. 583/2004 Z.z.. a na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka,
* **prostriedky sociálneho fondu vo výške 10.001,93 Eur** obec použije v súlade s ust. zákona 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a ust. kolektívnej zmluvy ZO SLOVES pre zamestnancov obce na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové a iné podujatia,
* **prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 19.200,78 Eur** obec použije na prevádzku a údržbu, servis, revízie nájomných bytov v nájomnom bytovom dome.