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



**ZÁVEREČNÝ ÚČET**

**OBCE HEĽPA**

**za rok 2017**

Predkladá: Peter Hyriak – starosta obce

Spracovala: Mgr. Andrea Tkáčiková – ekonómka obce

Záverečný účet bol schválený OZ v Heľpe uznesením č. 699 dňa 25.6.2018

Heľpa, marec 2018

Obsah

[1 ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HEĽPA 4](#_Toc510048587)

[1.1 Finančné usporiadanie hospodárenia obce 4](#_Toc510048588)

[1.1.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám 4](#_Toc510048589)

[1.1.2 Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám 5](#_Toc510048590)

[1.1.3 Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám - podnikateľom 5](#_Toc510048591)

[1.1.4 Finančné usporiadanie voči právnickým osobám 5](#_Toc510048592)

[1.1.5 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy 5](#_Toc510048593)

[1.1.6 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu 5](#_Toc510048594)

[1.1.7 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom 6](#_Toc510048595)

[1.1.8 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí 6](#_Toc510048596)

[1.1.9 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC 7](#_Toc510048597)

[2 ROZPOČET OBCE HEĽPA V ROKU 2017 7](#_Toc510048598)

[2.1 Zostavenie rozpočtu na rok 2017 7](#_Toc510048599)

[2.2 Zmeny rozpočtu obce v roku 2017 8](#_Toc510048600)

[2.2.1 Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach 8](#_Toc510048601)

[2.3 Údaje o plnení rozpočtu 9](#_Toc510048602)

[2.3.1 Bežný rozpočet za rok 2017 9](#_Toc510048603)

[2.3.2 Kapitálový rozpočet za rok 2017 12](#_Toc510048604)

[2.3.3 Finančné operácie za rok 2017 13](#_Toc510048605)

[2.4 Zisťovanie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia 14](#_Toc510048606)

[2.4.1 Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017 14](#_Toc510048607)

[2.4.2 Vývoj rozpočtového hospodárenia obce 15](#_Toc510048608)

[2.5 Výsledok hospodárenia obce podľa metodiky ESA 2010 15](#_Toc510048609)

[2.6 Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce 16](#_Toc510048610)

[2.6.1 Rezervný fond 16](#_Toc510048611)

[2.6.2 Peňažný fond – Fond rozvoja obce 16](#_Toc510048612)

[2.6.3 Sociálny fond 17](#_Toc510048613)

[2.6.4 Fond prevádzky, údržby a opráv 18](#_Toc510048614)

[3 BILANCIA HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2017 19](#_Toc510048615)

[3.1 Bilancia aktív za rok 2017 19](#_Toc510048616)

[3.2 Bilancia pasív za rok 2017 20](#_Toc510048617)

[3.3 Účtovný výsledok hospodárenia 20](#_Toc510048618)

[3.3.1 Náklady obce za rok 2017 21](#_Toc510048619)

[3.3.2 Výnosy obce za rok 2017 22](#_Toc510048620)

[3.3.3 Účtovný výsledok hospodárenia obce za rok 2017 22](#_Toc510048621)

[4 PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU 23](#_Toc510048622)

[4.1 Stav bankových úverov obce 23](#_Toc510048623)

[4.2 Stav záväzkov obce 23](#_Toc510048624)

[4.3 Celková suma dlhu obce 24](#_Toc510048625)

[4.4 Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania 25](#_Toc510048626)

[5 ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V PÓSOBNOSTI OBCE 27](#_Toc510048627)

[6 PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH Z ROZPOČTU OBCE 27](#_Toc510048628)

[7 ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI 28](#_Toc510048629)

[8 HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE 28](#_Toc510048630)

[8.1 Zámery a ciele programov obce 28](#_Toc510048631)

[8.2 Programový rozpočet 30](#_Toc510048632)

[8.3 Plnenie programov v roku 2017 31](#_Toc510048633)

[9 NÁVRH NA PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU OBCE ZA ROK 2017 33](#_Toc510048634)

# ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HEĽPA

Záverečný účet obce Heľpa za rok 2017 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 hospodárenia obce

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 zriadeným právnickým osobám

* prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky rozpočtových organizácií

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia** | **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 | 24 521,75 | 24 521,75 | 0 |
| Základná umelecká škola Heľpa | 69 000,33 | 69 000,33 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia** | **Suma prijatých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Základná umelecká škola Heľpa | 690,00 | 690,00 | 0 |
| Základná škola Heľpa | 6 300,00 | 6 300,00 | 0 |

* prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky príspevkových organizácií

Obec Heľpa nemala v roku 2017 zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

### Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec Heľpa nemala v roku 2017 založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

### Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám - podnikateľom

Obec Heľpa v roku 2017 neposkytla žiadne finančné prostriedky fyzickým osobám - podnikateľom.

### Finančné usporiadanie voči právnickým osobám

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Právnická osoba** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Športový klub Heľpa | 9 100,00 | 9 100,00 | 0 |
| Dobrovoľný hasičský zbor | 100,00 | 100,00 | 0 |
| Slovenský zväz protifašistických bojovníkov Brezno | 100,00 | 100,00 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Právnická osoba** | **Suma prijatých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| OZ šport a vzdelanie | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |
|  |  |  |  |

### Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ostatný subjekt verejnej správy** | **Suma prijatých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Lesy SR | 10 000,00 | 10 000,00 | 0 |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1 400,00 | 1 400,00 | 0 |
| Fond na podporu umenia | 8 000,00 | 8 000,00 | 0 |
| Recyklačný fond | 15 485,00 | 15 485,00 | 0 |

### 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 | 972 038,07 | 972 038,07 | 0 |
| MV SR | BT - Voľby do VÚC | 2 089,30 | 2 089,30 | 0 |
| UPSVR | Dot.- strava, šk.potreby detí v hm. núdzi | 5 790,76 | 5 790,76 | 0 |
| UPSVR | Dot.- osobitný príjemca dávok (PND,RP,HN) | 645,00 | 645,00 | 0 |
| UPSVR | Dot.- aktivačná činnosť, program miestneho a regionálneho zamestnávania | 13 736,89 | 13 736,89 | 0 |
| MV SR | BT - matričná činnosť | 3 068,31 | 3 068,31 | 0 |
| MV SR | BT - register obyvateľov | 876,81 | 876,81 | 0 |
| MV SR | BT – register adries | 21,20 | 21,20 | 0 |
| MV SR | BT – starostlivosť o životné prostredie | 431,83 | 431,83 | 0 |
| MDVRR SR | BT – cestná doprava, účelové komunikácie, stavebný poriadok a územné plánovanie | 2 585,79 | 2 585,79 | 0 |
| MV SR | BT – výchova a vzdelávanie MŠ | 2 774,00 | 2 774,00 | 0 |
| MV SR | BT – výchova a vzdelávanie ZŠ normatívne aj nenormatívne prostriedky) | 438 144,00 | 438 144,00 | 0 |
| MPSVR SR | NFP IA - na opatrovateľskú službu | 12 162,00 | 12 162,00 | 0 |
| MV SR | KT - prevencia kriminality- rozšírenie kamerového systému | 9 983,04 | 9 983,04 | 0 |

### Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

### 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 | 263,50 | 263,50 | 0 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Obec** | **Suma prijatých**  **finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Braväcovo | 707,73 | 707,73 | 0 |
| Bacúch | 1 382,37 | 1 382,37 | 0 |
| Polomka | 1 901,83 | 1 901,83 | 0 |
| Závadka nad Hronom | 2 762,92 | 2 762,92 | 0 |
| Pohorelá | 3 482,10 | 3 482,10 | 0 |
| Vaľkovňa | 2 306,42 | 2 306,42 | 0 |
| Telgárt | 7 583,95 | 7 583,95 | 0 |
| Pohronská Polhora | 100,00 | 100,00 | 0 |
| RO - ZŠ Telgárt | 9 300,00 | 9 300,00 | 0 |
| RO – ZŠ Šumiac | 6 200,00 | 6 200,00 | 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 | 2 100,00 | 2 100,00 | 0 |

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

# ROZPOČET OBCE HEĽPA V ROKU 2017

Záverečný účet obsahuje v tejto časti porovnanie údajov dosiahnutej skutočnosti vo vzťahu k schválenému a upravenému rozpočtu za rok 2017.

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 2017

Obec pri zostavení rozpočtu na rok 2017 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. 349 dňa 2.12.2016.



Obec zostavila v roku 2017 prebytkový bežný rozpočet vo výške 152.400,- Eur a dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške 293.480,06 Eur. Kapitálový rozpočet zostavila ako schodkový vo výške – 812.800,- Eur a dosiahla schodkový kapitálový rozpočet vo výške –212.102,15 Eur. Rozpočet obce bol vyrovnaný rozdielom finančných operácií vo výške 660.400,- Eur. V skutočnosti na vyrovnanie rozpočtu v roku 2017 obci stačilo 86.542,09 Eur.

Na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva boli v príjmových finančných operáciách zahrnuté prostriedky na krytie schodku kapitálového rozpočtu, ktorý bol v priebehu rozpočtového roka krytý aj prebytkom bežného rozpočtu, kapitálovými príjmami a dofinancovaný z peňažných fondov obce vo výške 85.625,11 Eur. Boli zapojené prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 708,91 Eur na výdavky na údržbu nájomného bytového domu. Ďalej boli zapojene prostriedky školskej jedálne z predchádzajúcich rokov vo výške 996,94 Eur a boli použité na prevádzku školskej jedálne. Vo výdavkových finančných operáciách obce sú zahrnuté splátky istiny úveru zo ŠFRB vo výške 788,87 Eur.

## Zmeny rozpočtu obce v roku 2017

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

### Prehľad o vykonaných rozpočtových opatreniach

Rozpočet obce Heľpa bol v roku 2017 upravený 7 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 2017. 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 2017











### Kapitálový rozpočet za rok 2017





### Finančné operácie za rok 2017



## Zisťovanie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia

V zmysle ust. § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení nesk. predpisov sa na účely tvorby peňažných fondovpri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona **z tohto prebytku 167.920,00 Eur vylučujú**:

* nevyčerpané prostriedky **zo ŠR účelovo určené** na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **0,- Eur**,
* 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 **927,49 Eur,**
* 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,**
* nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **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 **0,- Eur**,
* finančné operácie v sume: **86.542,09,- 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.

**Výsledok rozpočtového hospodárenia je v roku 2017 prebytok vo výške: 80.450,42 Eur.**

### Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017

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).



### 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.



## Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce

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

### 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 2017, obci vyplýva povinnosť tvorby rezervného fondu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2017: | 15 366,00 |
| **Prírastky:**  - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2017 | 8 045,00 |
| - z finančných operácií | 0 |
| **Úbytky:**  - použitie rezervného fondu | 0 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| **KZ k 31.12.2017:** | **23 411,00** |

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.

### 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.

Vzhľadom na rozpočtové hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2017 sa obec rozhodla tvoriť peňažný fond.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond peňažný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2017: | **225 974,46** |
| **Prírastky:**  - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok  2017 | 72 405,38 |
| - z finančných operácií | 0 |
| **Úbytky:**  - použitie peňažného fondu na kapitálové výdavky:  - IBV Teplica II. – miestna komunikácia  - betónová plocha na klzisko | 33 900,00  51 725,11 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| **KZ k 31.12.2017:** | **212 754,73** |

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 2017, 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 1.1.2017: | 4,93 |
| **Prírastky:** - povinný prídel na základe dohodnutej Kolektívnej zmluvy vo výške 1,5 % | 5 732,15 |
| **Úbytky:**  - závodné stravovanie  - regeneráciu pracovnej sily  - dopravné  - kultúrne a iné podujatia | 3 279,80  0  0  750,00 |
| **KZ k 31.12.2017:** | **1 707,28** |

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.

### 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 samostatne účtovne na analytickom bankovom účte. O použití fondu rozhodlo obecné zastupiteľstvo.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2017: | 14 467,69 |
| **Prírastky:**  - z dohodnutého nájomného vo výške  2 % nákladov na obstaranie nájomného bytu (81.820,42 Eur) za rok 2017 | 1 636,40 |
| **Úbytky:**  - použitie fondu na opravu bytov (výmena balkónových dverí a okna v NBD na ul. Tichá) | 708,91 |
| **KZ k 31.12.2017:** | **15 395,18** |

# BILANCIA HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2017

Bilancia obsahuje údaje o stave majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov a celkovej ekonomickej situácii obce k 31.12.2017. Obec preberá údaje z účtovného výkazu súvaha za príslušné účtovného obdobie.

## Bilancia aktív za rok 2017



## Bilancia pasív za rok 2017



## Účtovný výsledok hospodárenia

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/21513/2017-31 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 2017



### Výnosy obce za rok 2017



### Účtovný výsledok hospodárenia obce za rok 2017

Obec vykázala vo svojej individuálnej účtovnej závierke za rok 2017 tento účtovný výsledok hospodárenia, ktorý bude účtovne usporiadaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov:

Výnosy triedy 6: 1.471.814,45 Eur

Náklady triedy 5: 1.484.715,60 Eur

**Záporný výsledok hospodárenia k 31.12.2017: 12.901,15 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 31.12.2017**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny  za rok 2017 | Ročná splátka úrokov  za rok 2017 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017 | Rok  splatnosti |
|  |  |  |  |  |  |  |

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu o úvere.

## Stav záväzkov obce

V tejto časti obec uvádza vývoj stavu záväzkov obce za rok 2017 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Krátkodobé záväzky v Eur:



Dlhodobé záväzky v Eur:



Záväzky zo sociálneho fondu v Eur:



Záväzky podľa doby splatnosti:



## 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 a záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce 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 neeviduje k 31.12.2017 **žiaden dlh.**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | 1 650 932,52 |
| * skutočné bežné príjmy RO | 3 019,05 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016** | **1 653 951,57** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **0** |
| * zostatok istiny z pôžičiek | **0** |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | **0** |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | **0** |
| * zostatok istiny z bankových úverov na predfinanc. projektov EÚ | **0** |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 17 633,95 |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017** | **17 633,95** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 17 633,95 |
| * 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** | **17 633,95** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017** | **0,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2017 v Eur** | **Skutočné bežné príjmy v Eur k 31.12.2016** | **§ 17 ods.6 písm. a)**  **60%** |
| 0,00 | 1 653 951,57 | **0 %** |

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 31.12.2016:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | 1 650 932,52 |
| * skutočné bežné príjmy RO | 3 019,05 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016:** | **1 653 951,57** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 410 986,63 |
| * dotácie z kapitol ŠR | 11 649,31 |
| * dotácie z rozpočtu obcí | 35 222,75 |
| * dotácie z rozpočtu VÚC | 1 870,00 |
| * dotácie od ostatných subjektov verejne správy | 6 200,00 |
| * dotácie od UPSVR | 52 548,34 |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín | 0 |
| * účelovo určené peňažné dary | 750,00 |
| **Spolu zníženie bežných príjmov obce a RO k 31.12.2016:** | **519 227,03** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016** | **1 134 724,54** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821004 | 0 |
| * 821005 | 0 |
| * 821007 | 788,87 |
| * 821009 | 0 |
|  |  |
| * 651002 | 714,37 |
| * 651003 | 0 |
| * 651004 | 0 |
| **Spolu splátky istiny a úrokov ŠFRB, ktoré sa nezapočítavajú:** | **1 503,24** |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017:** | **0,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017 v Eur** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016 v Eur** | **§ 17 ods.6 písm. b)**  **25%** |
| 0 | 1 134 724,54 | **0 %** |

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

# ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V PÓSOBNOSTI OBCE

Obec Heľpa nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, preto neuvádza za rok 2017 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 2017 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 9.300,- Eur.

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** | **Účel, na ktorý sa dotácia poskytuje** | **Výška poskytnutej dotácie v Eur** | **Čerpanie v Eur** | **Zúčtované**  **dňa** | **Použitie FP** |
| 1. | Dobrovoľný hasičský zbor Heľpa | na podporu všeobecne prospešných služieb | 100,00 | 100,00 | 31.12.2017 | Prevádzkové výdavky na zabezpečenie činnosti DHZ |
| 2. | Športový klub Heľpa | na podporu všeobecne prospešných služieb | 9.100,00 | 9.100,00 | 31.12.2017 | Prevádzkové výdavky na zabezpečenie športovej činnosti klubu v športovom areáli |
| 3. | ZO Zväzu protifašistických bojovníkov Brezno | akcie vo verejnom záujme | 100,00 | 100,00 | 30.11.2017 | Výdavky na zabezpečenie prekrytia Príspevok na materiálové zabezpečenie regionálnych osláv SNP tribúny |
| **SPOLU:** | |  | **9 300,00** | **9.300,00** |  | |

# ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec Heľpa nevykonávala v účtovnom období roka 2017 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 kvalita poskytovaných služieb obyvateľstvu.

Programový rozpočet zahŕňa programy, podprogramy, prvky, projekty vrátane aktivít rozpočtových organizácií. 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 2017 boli odstránené príčiny a 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

Obci sa v roku 2017 podarilo naplniť stanovené zámery a ciele.

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.

## Programový rozpočet



## Plnenie programov v roku 2017

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:





# NÁVRH NA PREROKOVANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU OBCE ZA ROK 2017

Obecné zastupiteľstvo obce Heľpa po uplynutí rozpočtového roka 2017 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 rozhodlo o spôsobe použitia prebytku rozpočtu obce za rok 2017 (po odpočítaní uskutočnených finančných operácií) **vo výške 80.450,42 Eur takto**:

- do rezervného fondu obce sa pridelí suma: 8.045,- Eur

- do peňažného fondu na rozvoj obce sa pridelí suma: 72.405,38 Eur

- 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, 23. marec 2018

Peter Hyriak

starosta obce