



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Výročná správa obce 2013

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA obce za rok 2013



OBSAH

1. Informácie o vývoji a stave obce a o významných rizikách a neistotách
2. Informácie o udalostiach osobitného významu
3. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti
4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
5. Informácie o nadobúdaní vlastných cenných papierov a cenných papierov a podielov materskej účtovnej jednotky
6. Informácia o návrhu na rozdelenie prebytku
7. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov
8. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí
9. Prílohy:
 - Účtovná závierka za rok 2013
 - Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2013



1. Informácie o vývoji a stave obce a o významných rizikách a neistotách

Obec Malachov leží východne od Kremnických vrchov, v strednej časti úzkej Malachovskej doliny. Prvá písomná zmienka je z roku 1327. Dolinou preteká Malachovský potok, pravobrežný prítok rieky Hron. Zástavba obce v dĺžke cca 2 km sleduje brehy potoka. Nachádza sa 4 km juhozápadne od okresného a krajského sídla Banská Bystrica.

Za starostu obce bol v komunálnych voľbách, ktoré sa uskutočnili 27.11.2010 zvolený Ondrej Slivka

Obecné zastupiteľstvo je zložené zo 7 poslancov, ktorými sú:

Ing. Martin Pál

Ing. Linda Briedová

Jaroslava Steinsdorferová

Ing. Igor Benický

Ľubomír Gajdúšek

Bc. Lívia Krnáčová

Mgr. Ľuba Kubišová

Obecný úrad je výkonným orgánom obecného zastupiteľstva a starostu obce zložený z pracovníkov obce. Zabezpečuje administratívne a organizačné veci obecného zastupiteľstva a starostu obce a poskytuje služby občanom.

Obec je zriaďovateľom Základnej školy s materskou školou. Riaditeľkou Základnej školy s materskou školou je Mgr. Katarína Cholvádová

**1.1. Vymedzenie konsolidovaného celku**

Obec ako účtovná jednotka verejnej správy v zmysle platných právnych predpisov je povinná vykonať konsolidovanú účtovnú závierku ako konsolidujúca účtovná jednotka verejnej správy.

Konsolidujúca účtovná jednotka

Názov: Obec Malachov
Právna forma: právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Sídlo: Ortútska cesta 145, 974 05
Dátum vzniku: 01.01.1993
IČO: 00620891

Konsolidovaná účtovná jednotka

Názov: Základná škola s materskou školou
Právna forma: rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Malachov
Sídlo: Banícka 52, 974 05
IČO: 37998196
Druh vzťahu: dcérska ÚJ

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

EUR			
Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Index rastu UR/SR
Bežný rozpočet			
Bežné príjmy	274 370,00	291 556,00	106,26%
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	266 310,00	290 864,77	109,22%
Bežný rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	8 060,00	691,23	
Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	89 122,00	91 992,73	103,22%
Kapitálový výdavky (vrátane limitov RO na BV)	3 662,00	6 472,00	176,73%
Kapitálový rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	85 460,00	85 520,73	
Rozpočet B+K bez FO			
Príjmy celkom	363 492,00	383 548,73	105,52%
Výdavky celkom	269 972,00	297 336,77	110,14%



Rozdiel (P-V)	93 520,00	86 211,96	
Finančné operácie			
Príjmy celkom	0,00	13 850,32	
Výdavky celkom	77 192,00	77 192,00	100%
Finančné operácie (P-V)	-77 192,00	-63 341,68	

Dôvody úpravy rozpočtu:

Príjmy bežného rozpočtu (zvýšenie príjmov o sumu 17 186,00 EUR) – zvýšenie príjmovej časti rozpočtu bolo predovšetkým poskytnutím dotácie na prenesený výkon štátnej správy pre odvetvie školstva. Zvýšenie tejto položky bolo v sume 9 141,00 eur. Ďalšie zvýšenie bolo z dôvodu poskytnutia dotácie na voľby do VÚC a na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry po zimnej údržbe v sume 2 764,00 eur. Úpravy boli vykonané aj na položkách daň z pozemkov, poplatky za komunálny odpad a poplatky za materské školy a za školské kluby detí.

Výdavky bežného rozpočtu (zvýšenie o 24 554,77 EUR) – úpravy výdavkovej časti – presuny v rámci položiek ekonomickej klasifikácie. Celkové zvýšenie výdavkov súviselo s možnosťami krytia týchto výdavkov z titulu vyšších príjmov. Zvýšenie výdavkov bežného rozpočtu súviselo predovšetkým so zvýšením výdavkov pre odvetvie školstva v sume 20 270,00 eur.

Príjmy kapitálového rozpočtu (zvýšenie o 2 870,73 EUR) - úprava resp. zvýšenie rozpočtu súviselo s vrátením DPH z prostriedkov EÚ, ktoré boli vynaložené na rekonštrukciu a modernizáciu miestnych komunikácií. Ďalšie zvýšenie bolo z dôvodu predaja pozemku.

Výdavky kapitálového rozpočtu (zvýšenie o 2 810,00 EUR) – Obec použila upravené finančné prostriedky na verejné obstarávanie verejného osvetlenia a na zameranie a spracovanie dokumentácie skutočného vyhotovenia splaškovej kanalizácie - II. stavba, etapa 1.

**I. Plnenie rozpočtu príjmov**

EUR

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprv. rozpočtu
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	274 370,00	291 556,00	283 768,13	97,33
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	266 310,00	290 864,77	281 056,22	96,63
Bežný rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	+8 060,00	+691,23	+2 711,91	

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, voľby do VÚC, dotáciou zo štátneho rozpočtu na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry po zimnej údržbe a ROEP (obnova evidencie pozemkov a právnych vzťahov k nim).

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení zákona č. 171/2005 Z.z. Daň z nehnuteľností je tvorená daňou z pozemkov, zo stavieb a z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome. Dane za špecifické služby sú tvorené daňou za psa, za ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva, poplatkom za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Čerpanie daňových príjmov (údaje v EUR):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Podielová daň	208 062,00	203 829,81	97,97
Daň z nehnuteľností	14 239,00	13 997,53	98,30
Dane za špecifické služby	20 048,00	19 721,46	98,37

Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov.

*Čerpanie nedaňových príjmov (údaje v EUR):*

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	2 659,00	2 569,11	96,62
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	14 975,00	12 524,54	83,64

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjmy z podnikania boli tvorené príjmami z vlastníctva majetku, t.j. z prenájmu budov, tieto boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv. Jedná sa o hlavne o nájomy priestorov a huteľného majetku v budove obecného úradu a budovy TJ.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky v skutočnej výške 3 569,00 EUR boli tvorené poplatkami za overenie podpisov, poplatkami za rybárske lístky, poplatkami za rozhodnutia o výrube stromov atď.

Iné poplatky a platby vo výške 8 955,54 EUR boli tvorené cintorínskymi poplatkami, platbami za separovaný odpad, za relácie v miestnom rozhlase, za vydané stravné lístky zamestnancom, z úrokov z vkladov v bankách, z poplatkov od rodičov v ZŠ a MŠ na základe VZN obce.

1.3 Granty a transfery (bežné)*Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v EUR):*

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	%
Zo štátneho rozpočtu	31 033,00	30 585,68	98,56
Granty	540,00	540,00	100
Prostriedky z rozpočtu EÚ			
Spolu:	31 573,00	31 125,68	

1.3.1 Transfery zo štátneho rozpočtu obec prijala na prenesené kompetencie v oblasti školstva, na činnosť matriky, ohlasovne obyvateľstva, voľby do VÚC, na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry po zimnej údržbe.



1.3.2 Transfery od ostatných subjektov verejnej správy tvorí transfer na obnovu evidencie pozemkov a právnych vzťahov k nim.

2. Kapitálové príjmy

Čerpanie kapitálových príjmov (údaje v EUR):

	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálových príjmov	% plnenia
Príjem z predaja majetku	0	735,00	
Dotácie zo ŠR	0	0	
Nenávratné FP z EÚ	91 257,73	91 257,26	100

Príjmy kapitálového rozpočtu, predstavovali finančné prostriedky za predaj pozemku, vrátenie DPH a refundáciu oprávnených výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu miestnych komunikácií z fondov EÚ.

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v EURO):

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	290 864,77	281 056,22	96,63
Kapitálové výdavky	6 472,00	2 538,00	39,22
Výdavky celkom	297 336,77	283 594,22	95,38

1. Bežné výdavky podľa zdrojov a funkčnej klasifikácie

Zdroje rozpočtu sú rozdelené na cudzie a vlastné. Cudzie zdroje predstavujú transfery zo štátneho rozpočtu, Európskej únie a ostatných subjektov. Vlastné zdroje predstavujú vlastné príjmy obce.

Čerpanie rozpočtu výdavkov podľa zdrojov a funkčnej klasifikácie (údaje v EURO):

	Skutočnosť	Poznámka
Bežné výdavky	281 056,22	
Výdavky verejnej správy	81 935,59	Obec – platy, poistné, energie, poštové a telekomunikačné služby, materiál, knihy, inventár, softvér, výpočtová technika, pohonné hmoty, reprezentačné, dopravné, poistenie áut a majetku, údržba, nákup služieb, školenia, poplatky, stravovanie, atď.



Finančná a rozpočtová oblasť	1 034,84	Poistenie
Všeobecné ver. služby inde neklasifikované	953,96	Voľby do VÚC
Civilná obrana	106,80	Projekt CO a sklad CO
Doprava	28 300,52	Údržba ciest – dopravné, poistenie, dohody, materiál, údržba
Výstavba a oprava ciest	879,34	
Komunikácie	0	Komunikácie
Nakladanie s odpadmi	28 552,54	Odvoz odpadu – platy, poistné, materiál, dopravné, pracovné odevy, údržba, poplatok za uloženie,
Rozvoj obcí	76,38	
Verejné osvetlenie	7 547,37	Verejné osvetlenie – energie, údržba
Rekreačné a športové služby	7 732,48	Dotácie a úhrada energie športovým klubom, MKS – energie, materiál
Vysielacie a vydavateľské služby	0	Koncesionárske poplatky
Predškolská výchova bežnou starostlivosťou	66 276,00	
Základné vzdelanie bežnou starostlivosťou	33 404,88	
Zariadenia pre záujmové vzdelávanie	7 585,00	
Školské stravovanie v predškolských zariadeniach	16 001,52	
Centrá voľného času	558,00	CVČ mimo obce Malachov
Staroba	0	Jubilanti
Ďalšie sociálne služby	111,00	Sociálna služba

2. Kapitálové výdavky podľa zdrojov a funkčnej klasifikácie

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov a funkčnej klasifikácie (údaje v EUR):

	Skutočnosť	Poznámka
Kapitálové výdavky	2 538,00	
Nakladanie s odpadovými vodami	1 428,00	Kanalizácia
Verejné osvetlenie	1 110,00	Rekonštrukcia verejného osvetlenia



III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 0 EUR. Rozpočtovým opatrením boli v upravenom rozpočte schválené príjmové finančné operácie vo výške 13 850,32 EUR, z toho:

- zostatok vo výške 7 863,88 predstavovali nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2012,
- prevod finančných prostriedkov vo výške 5 986,44 z peňažných fondov obce.

2. Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 77 192,00 EUR.

Rozpočtovým opatrením boli v upravenom rozpočte schválené výdavkové finančné operácie vo výške 77 192,00 EUR. Plnenie rozpočtu bolo 75 392,07 EUR z toho:

- splatenie úverov z refundovaných prostriedkov z fondov EÚ bolo vo výške 46 101,74 EUR,
- splatenie úveru z vlastných zdrojov vo výške 29 290,33 EUR.

**IV. Konsolidovaný výsledok hospodárenia**

Hospodárskym výsledkom Obce Malachov za rok 2013 bol zisk v sume
21 017,91 EUR.

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške:	286 304,38 EUR
Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške:	265 285,06 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	21 019,32 EUR
Daň z príjmov	1,41 EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	21 017,91 EUR

Hospodárskym výsledkom rozpočtovej organizácie obce – Základnej školy s materskou školou za rok 2013 bola strata v sume 3 284,81 EUR.

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške:	141 414,65 EUR
Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške:	144 699,36 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	-3 284,71 EUR
Daň z príjmov	0,10 EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	- 3 284,81 EUR

Hospodársky výsledok konsolidovaného celku vzniká ako súčet hospodárskeho výsledku jednotlivých účtovných jednotiek upravený o konsolidačné úpravy.

Hospodárskym výsledkom konsolidovaného celku účtovnej jednotky verejnej správy Obce Malachov za rok 2013 bol zisk v sume **17 733,10 EUR**.

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške:	333 523,67 EUR
Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške:	315 789,06 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	17 734,61 EUR
Daň z príjmov	1,51 EUR

Konsolidovaný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 17 733,10 EUR



Výsledok hospodárenia vo výške 17 733,10 EUR na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva obec preúčtovala na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

B. KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA - BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2013 predstavujú sumu 1 100 883,26 EUR.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2013 predstavujú sumu 1 100 883,26 EUR.

Členenie aktív a pasív(údaje v EUR):

Aktíva	31.12.2013	31.12.2012	Rozdiel
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	889 487,96	902 317,24	-12 829,28
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	162 214,00	0
A. Neobežný majetok	1 051 701,96	1 064 531,24	-12 829,28
Zásoby	1 215,40	1 204,66	10,74
Zúčt. medzi subjektami verejnej správy	1 486,72	965,32	521,40
Pohľadávky	1 940,11	640,21	1 299,90
Finančný majetok	42 819,55	28 253,78	14 565,77
B. Obežný majetok	47 461,78	31 063,97	16 397,81
C. Časové rozlíšenie	1 719,52	2 147,69	-428,17
Aktíva spolu	1 100 883,26	1 097 742,90	3 140,36
Pasíva	31.12.2013	31.12.2012	
A. Vlastné imanie	396 983,81	376 725,58	20 258,23
Rezervy	8 191,35	6 392,28	1 799,07
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0	7 863,88	-7 863,88
Dlhodobé záväzky	473,90	4 848,95	-4 375,05
Krátkodobé záväzky	15 188,07	21 663,25	-6 475,18
Bankové úvery	0	75 392,07	-75 392,07
B. Záväzky	23 853,32	116 160,43	-92 307,11
C. Časové rozlíšenie	680 046,13	604 856,89	75 189,24
Pasíva spolu	1 100 883,26	1 097 742,90	3 140,36



Pokles dlhodobého hmotného majetku súvisí najmä s vyradením a preradením drobného dlhodobého hmotného majetku v rozpočtovej organizácii do spotreby. Nárast na strane krátkodobého finančného majetku je z dôvodu vrátenia DPH a refundácie oprávnených výdavkov na rekonštrukciu miestnych komunikácií z fondov EÚ. Z časti vrátených prostriedkov boli splatené bankové úvery.

C. NÁKLADY A VÝNOSY KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Obec ani rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou nevykonáva podnikateľskú činnosť a preto neúčtuje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

Údaje o prevádzkových nákladoch konsolidovaného celku na hlavnú činnosť (údaje sú v EUR):

Náklady	31.12.2012	31.12.2013
Spotrebované nákupy (energie, opravy, údržba, doprava, spotreba materiálu,...)	45 280,29	48 379,53
Služby (poštové a telekomunikačné, poplatky, poistenie, údržba, stočné, školenia, ...)	75 140,28	64 702,54
Osobné náklady (mzdy a odvody)	147 539,70	156 258,17
Dane a poplatky	10,23	302,02
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (zostatková cena predaného majetku, pokuty)	2 955,83	4 759,08
Odpisy, rezervy, opravné položky a zúčtovanie časového rozlíšenia	26 401,10	35 304,96
Náklady na finančnú činnosť	2 465,84	1 874,65
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (transfery školám, ost. transfery z rozpočtu obce)	3 371,70	4 208,11
Náklady spolu	303 164,97	315 789,06

Výnosy	31.12.2012	31.12.2013
Tržby za vlastné výkony a tovar	8 843,48	9 262,75
Aktivácia	0	0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	231 873,32	242 394,03
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	21 007,56	19 620,52
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	2 593,14	6 392,28
Finančné výnosy	18,58	8,88



Mimoriadne výnosy	0	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach a v rozpočtových organizáciách	42 291,21	55 845,21
Výnosy spolu	306 627,29	333 523,67

D. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Konsolidovaný celok k 31.12. 2013 neeviduje žiadne dlhy. Eviduje len dlhodobé a krátkodobé záväzky, ktoré sú naúčtované v pasívach a ktoré sú v lehote splatnosti.

2. Informácie o udalostiach osobitného významu

3. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti

Hospodárska kríza a s ňou súvisiace riziko nižších príjmov v rozpočte obce podmieňuje aj jej budúci rozvoj. Preto v období rokov 2014 a 2015, by sme chceli ukončiť plánované projekty a to doasfaltovanie časti cesty na Baníckej ulici, rekonštrukciu verejného osvetlenia. Z ďalších zámerov je na mieste spomenúť rekonštrukciu budovy ZŠ a MŠ.

4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Obec nevyvíja činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

5. Informácie o nadobúdaní vlastných cenných papierov a cenných papierov a podielov materskej účtovnej jednotky

Obec neemitovala cenné papiere a teda žiadne vlastné cenné papiere ani nenadobudla. Obec súčasne nemá materskú účtovnú jednotku a teda nevlastní žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.



6. Informácia o návrhu na rozdelenie prebytku

Výsledok hospodárenia – prebytok rozpočtu za obec v roku 2013
je 92 167,24 EUR.

Návrh na rozdelenie prebytku z hospodárenia za rok 2013:

- úhrada zostatku úverov obce vo výške	75 392,07 EUR
- tvorba rezervného fondu vo výške	9 216,72 EUR
- zostatok finančných prostriedkov, ktoré obec zapojí do rozpočtu obce formou finančných operácií	7 558,45 EUR

7. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Nie sú požadované žiadne údaje podľa osobitných predpisov.

8. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Obec nemá zriadené organizačné zložky v zahraničí.

9. Prílohy:

Účtovná závierka za rok 2013

Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2013

Ondrej Slivka
starosta obce Malachov