



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Výročná správa obce 2015

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA obce za rok 2015



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 2015
 - Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2015



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 bola v komunálnych voľbách, ktoré sa uskutočnili 15.11.2014 zvolená RNDr. Lucia Ferenc Gajdúšková.

Obecné zastupiteľstvo je zložené zo 7 poslancov, ktorými sú:

Ing. Martin Pál

Ing. Tomáš Kubiš

Jaroslava Steinsdorferová

Ing. Katarína Ivančáková

Ing. Peter Necpál

Mgr. Ján Bušovský

Maroš Mojžiš

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:	Banická 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	360 669,00	399 454,00	111%
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	323 641,00	399 412,56	123%
Bežný rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	37 028,00	41,44	
Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	137 895,00	0,00	
Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na BV)	146 653,00	87 062,00	59%
Kapitálový rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	-8 758,00	-87 062,00	
Rozpočet B+K bez FO			
Príjmy celkom	498 564,00	399 454,00	80%
Výdavky celkom	470 294,00	486 474,56	103%
Rozdiel (P-V)	28 270,00	-87 020,56	
Finančné operácie			
Príjmy celkom	0,00	155 268,48	
Výdavky celkom	0,00	0,00	
Finančné operácie (P-V)	0,00	155 268,48	

Dôvody úpravy rozpočtu:

Príjmy bežného rozpočtu (zvýšenie príjmov o sumu 38 785,00 EUR) – zvýšenie príjmovej časti rozpočtu bolo predovšetkým poskytnutím dotácie na prenesený výkon štátnej správy pre odvetvie školstva. Zvýšenie tejto položky bolo v sume 23 565,00 eur. Ďalšie zvýšenie sa týkalo podielových daní o 10 000,00 eur. Úpravy boli vykonané aj na položke dotácie zo ŠR z dôvodu poskytnutia dotácie od štátneho podniku Lesy SR na opravu miestnej komunikácie v hornej časti obce.

Výdavky bežného rozpočtu (zvýšenie o 75 771,56 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 na údržbu ciest v sume 35 000,00 eur a so zvýšením výdavkov pre odvetvie školstva v sumu 23 565,00 eur.

Príjmy kapitálového rozpočtu (zníženie o 137 895,00 EUR) - v roku 2015 obec očakávala refundáciu prostriedkov z eurofondov na rekonštrukciu verejného osvetlenia. Táto refundácia prostriedkov bude zrealizovaná až v roku 2016.

Výdavky kapitálového rozpočtu (zníženie o 59 591,00 EUR) – Obec použila upravené finančné prostriedky predovšetkým na rekonštrukciu verejného osvetlenia z vlastných zdrojov.

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozpočtu
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	360 669,00	399 454,00	386 817,37	97%
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	323 641,00	399 412,56	381 877,39	96%
Bežný rozpočet (P-V) (+ prebytok, - schodok)	37 028,00	41,44	4 939,98	

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, referendum, dotáciou z BBSK na dni obce Malachov, dotáciou od štátneho podniku Lesy SR na opravu miestnej komunikácie v hornej časti obce a REGOB (hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov).

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovaný územnej samospráve 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 nevýherné hracie prístroje, 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	252 898,00	262 898,00	104%
Daň z nehnuteľností	14 400,00	14 349,84	100%
Dane za špecifické služby	21 110,00	20 574,07	97%

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	3 340,00	3 694,49	111%
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	20 200,00	10 834,85	54%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjmy z podnikania boli tvorené príjmami z vlastníctva majetku, t.j. z podielu na zisku z Urbariátu a z prenájmu budov. Tieto boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv. Jedná sa hlavne o nájomy priestorov a hnutel'ného majetku v budove obecného úradu a budovy TJ.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky v skutočnej výške 2 826,50 EUR boli tvorené poplatkami za overenie podpisov, poplatkami za rybárske lístky, poplatkami za rozhodnutia o výrube stromov atď.



Iné poplatky a platby vo výške 8 008,35 EUR boli tvorené platbami za separovaný odpad, za relácie v miestnom rozhlase, za vydané stravné lístky zamestnancom, z poplatkov od rodičov v ZŠ a MŠ v zmysle VZN obce.

1.3 Granty a transfery (bežné)

Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v EUR):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	%
Zo štátneho rozpočtu	80 246,00	78 213,60	97%
Z rozpočtu VÚC	700,00	700,00	100%
Prostriedky z rozpočtu EÚ	0,00	0,00	
Spolu:	80 946,00	78 913,60	

1.3.1 Transfery zo štátneho rozpočtu obec prijala na prenesené kompetencie v oblasti školstva, na činnosť matriky, ohlasovne obyvateľstva, referendum a od štátneho podniku Lesy SR dotáciu na opravu miestnej komunikácie v hornej časti obce.

1.3.2 Transfery od ostatných subjektov verejnej správy tvorí dotácia z BBSK na dni obce Malachov.

2. Kapitálové príjmy

Čerpanie kapitálových príjmov (údaje v EUR):

	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálových príjmov	% plnenia
Príjem z predaja majetku	0,00	0,00	
Dotácie zo ŠR	0,00	0,00	
Nenávratné FP z EÚ	137 895,00	0,00	
Granty	0,00	0,00	

Pri schvaľovaní rozpočtu sa očakával príjem z Európskeho fondu regionálneho rozvoja na predfinancovanie projektu rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia. Avšak tento príjem môžeme očakávať až v roku 2016.



II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v EURO):

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	399 412,56	381 877,39	96
Kapitálové výdavky	87 062,00	87 061,17	100
Výdavky celkom	486 474,56	468 938,56	96

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	381 877,39	
Výdavky verejnej správy	113 199,44	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	1 172,49	Poistenie
Všeobecné ver. služby inde neklasifikované	442,56	Voľby do európskeho parlamentu, voľby prezidenta, komunálne voľby
Civilná obrana	0,00	Projekt CO a sklad CO
Doprava	58 385,62	Údržba ciest – dopravné, poistenie, dohody, materiál, údržba
Komunikácie	0,00	Komunikácie
Nakladanie s odpadmi	27 774,96	Odvoz odpadu – platy, poistné, materiál, dopravné, pracovné odevy, údržba, poplatok za uloženie,
Rozvoj obcí	166,01	kosenie
Verejné osvetlenie	7 137,05	Verejné osvetlenie – energie, údržba
Rekreačné a športové služby	6 003,30	Dotácie a úhrada energie športovým klubom, MKS – energie, materiál
Kultúrne služby	700,00	
Vysielacie a vydavateľské služby		Koncesionárske poplatky
Predškolská výchova bežnou starostlivosťou	65 767,76	
Základné vzdelanie bežnou starostlivosťou	67 863,20	
Zariadenia pre záujmové vzdelávanie	10 482,00	
Školské stravovanie v predškolských zariadeniach	20 644,00	
Centrá voľného času	1 923,00	
Staroba	216,00	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	87 061,17	
Cestná doprava	850,00	projekt miest. komunikácia - Banícka
Verejné osvetlenie	86 211,17	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 155 268,48 EUR, z toho:

- zostatok vo výške 868,08 predstavovali nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2014,
- prevod finančných prostriedkov vo výške 154 400,40 z peňažných fondov obce.

2. Výdavkové finančné operácie

Obec v roku 2015 nerealizovala žiadne výdavkové finančné operácie.

IV. Konsolidovaný výsledok hospodárenia

Hospodárskym výsledkom Obce Malachov za rok 2015 bola strata v sume 22 681,74 EUR.

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške:	338 214,83 EUR
--	----------------

Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške:	360 875,21 EUR
---	----------------

Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	-22 660,38 EUR
--	----------------

Daň z príjmov	21,36 EUR
---------------	-----------

Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	-22 681,74 EUR
--	-----------------------



Hospodárskym výsledkom rozpočtovej organizácie obce – Základnej školy s materskou školou za rok 2015 bol zisk v sume 5 220,83 EUR.

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške: 188 029,98 EUR

Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške: 182 809,15 EUR

Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 3 519,03 EUR

Daň z príjmov 0,00 EUR

Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 5 220,83 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 2015 bola strata v sume **17 460,91 EUR**.

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške: 425 114,47 EUR

Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške: 442 554,02 EUR

Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške -17 439,55 EUR

Daň z príjmov 21,36 EUR

Konsolidovaný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške -17 460,91 EUR

Výsledok hospodárenia vo výške -17 460,91 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 31.12.2015 predstavujú sumu 892 732,91 EUR.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2015 predstavujú sumu 892 732,91 EUR.

**Členenie aktív a pasív(údaje v EUR):**

Aktíva	31.12.2014	31.12.2015	Rozdiel
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	556 091,34	598 977,52	42 886,18
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	162 214,00	0,00
A. Neobežný majetok	718 305,34	761 191,52	42 886,18
Zásoby	793,93	620,99	-172,94
Zúčt. medzi subjektami verejnej správy	540,32	0,00	-540,32
Pohľadávky	3 813,90	4 777,26	963,36
Finančný majetok	202 022,21	123 926,93	-78 095,28
B. Obežný majetok	207 170,36	129 325,18	-77 845,18
C. Časové rozlíšenie	1 828,50	2 216,21	387,71
Aktíva spolu	927 304,20	892 732,91	-34 571,29
Pasíva	31.12.2014	31.12.2015	Rozdiel
A. Vlastné imanie	232 592,35	215 131,43	-17 460,92
Rezervy	3 843,00	3 430,00	-413,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	283,46	847,02	563,56
Krátkodobé záväzky	20 543,40	18 858,78	-1 684,62
Bankové úvery	38,05	31,39	-6,66
B. Záväzky	24 707,91	23 167,19	-1 540,72
C. Časové rozlíšenie	670 003,94	654 434,29	-15 569,65
Pasíva spolu	927 304,20	892 732,91	-34 571,29

Nárast dlhodobého hmotného majetku a pokles krátkodobého finančného majetku súvisí najmä s rekonštrukciou a modernizáciou verejného osvetlenia v obci.

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. V nasledujúcej tabuľke sú uvedené náklady a výnosy z hlavnej činnosti konsolidovaného celku.

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

Náklady	31.12.2014	31.12.2015
Spotrebované nákupy (energie, opravy, údržba, doprava, spotreba materiálu,...)	45 074,96	64 406,44
Služby (poštové a telekomunikačné, poplatky, poistenie, údržba, stočné, školenia, ...)	56 356,80	106 853,47
Osobné náklady (mzdy a odvody)	178 644,29	210 037,50
Dane a poplatky	135,90	221,70
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (zostatková cena predaného majetku, pokuty)	325 993,22	4 769,85
Odpisy, rezervy, opravné položky a zúčtovanie časového rozlíšenia	35 565,52	49 280,34
Náklady na finančnú činnosť	1 299,07	1 172,43
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (transfery školám, ost. transfery z rozpočtu obce)	7 944,44	5 812,29
Náklady spolu	651 014,20	442 554,02

Výnosy	31.12.2014	31.12.2015
Tržby za vlastné výkony a tovar	15 087,21	17 236,97
Aktivácia	0,00	0,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	266 352,74	296 039,42
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	125 484,49	8 100,38
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	8 191,35	3 870,02
Finančné výnosy	199,92	148,87
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach a v rozpočtových organizáciách	72 802,67	99 718,81
Výnosy spolu	488 118,38	425 114,47

D. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Konsolidovaný celok k 31.12.2015 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

Rozhodujúcim zdrojom rozpočtu obce je výnos dane z príjmov fyzických osôb. Vláda SR postupne zvyšuje príjem z podielových daní pre mestá a obce, čo podmieňuje aj budúci rozvoj obce Malachov. Preto v období rokov 2016 a 2017 by sme chceli ukončiť plánované projekty, a to doasfaltovanie časti cesty na Baníckej ulici.

Z ďalších zámerov je na mieste spomenúť rekonštrukciu budovy ZŠ s MŠ, rozšírenie verejného osvetlenia v obci, rekonštrukciu a modernizáciu miestneho rozhlasu a rekonštrukciu kultúrneho domu.

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 vysporiadanie schodku

Výsledok hospodárenia – schodok rozpočtu za obec v roku 2015 je 82 121,19 EUR.

Návrh na vysporiadanie straty z hospodárenia za rok 2015:

- zo zostatku peňažných fondov z predchádzajúcich rokov 82 121,19 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 2015

Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2015

RNDr. Lucia Ferenc Gajdúšková
starostka obce Malachov