



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Záverečný účet obce Malachov za rok 2017

Záverečný účet na úradnej tabuli zverejnený dňa	20.02.2018
Záverečný účet na webovej stránke obce zverejnený dňa	20.02.2018
Záverečný účet zvesený dňa	14.03.2018
Záverečný účet schválený ObZ dňa	14.03.2018



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Záverečný účet obce Malachov za rok 2017 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). V záverečnom účte sú zohľadnené ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších zákonov v znení neskorších predpisov ako aj ostatné súvisiace právne normy.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Obec Malachov hospodárila v roku 2017 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného a následne upraveného rozpočtu. Rozpočet obce Malachov bol na rok 2017 schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Malachove č. ObZ č. XVII/14 dňa 07.12.2016.

Rozpočet obce Malachov na rok 2017 bol zostavený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako prebytkový rozpočet.

Zmeny rozpočtu sa v roku 2017 vykonávali v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, na základe ktorého o zmenách rozpočtu rozhodovalo obecné zastupiteľstvo obce.

Zoznam zmien rozpočtu obce, ktoré podliehali schvaľovaniu obecným zastupiteľstvom:

- rozpočtové opatrenie č. 1 schválené dňa 22.02.2017 uznesením č. XIX/12
- rozpočtové opatrenie č. 2 schválené dňa 22.02.2017 uznesením č. XIX/12
- rozpočtové opatrenie č. 3 schválené dňa 28.06.2017 uznesením č. XXII/11
- rozpočtové opatrenie č. 4 schválené dňa 20.09.2017 uznesením č. XXIII/7
- rozpočtové opatrenie č. 5 schválené dňa 13.12.2017 uznesením č. XXIV/4
- rozpočtové opatrenie č. 6 schválené dňa 13.12.2017 uznesením č. XXIV/5

Rozpočet obce na rok 2017 ako aj záverečný účet obce bol zostavený v mene eur. Podľa ustanovenia § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec splnila povinnosť dať si overiť účtovnú závierku za rok 2017 nezávislým audиторom.



Štruktúra rozpočtu po poslednej úprave bola nasledovná:

Katégoria	Schválený rozpočet (SR)	Upravený rozpočet (UR)	Index UR/SR
Bežný rozpočet (vrátene limitov pre ZŠ a MŠ)			
Bežné príjmy	427 373,00	449 420,00	1,05
Bežné výdavky	385 617,00	403 118,96	1,05
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	41 756,00	46 301,04	1,11
Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	0,00	15 880,00	
Kapitálové výdavky	3 000,00	25 073,25	0,00
Prebytok/schodok kapitálového rozpočtu	-3 000,00	-9 193,25	3,06
Finančné operácie			
Príjmy celkom			
Výdavky celkom	0,00	0,00	
Rozdiel finančných operácií	0,00	0,00	

Podľa § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa bežný rozpočet obce zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový a kapitálový rozpočet obce ako schodkový.

I. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Príjmy obce za rok 2017 celkom

Katégoria	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	427 373,00	449 420,00	455 426,32	1,01
Kapitálové príjmy	0,00	15 880,00	15 880,00	1,00

1. Bežné príjmy

Vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy predstavovali dotácie na prenesený výkon štátnej správy, transfery zo štátneho rozpočtu a prostriedky z EÚ.

Katégoria	Schválený	Upravený	Skutočnosť	%
Daňové príjmy	332 908,00	345 201,00	349 988,16	1,01
Nedaňové príjmy	17 390,00	20 104,00	20 637,58	1,03
Granty a transfery	77 075,00	84 115,00	84 800,58	1,01
Spolu	427 373,00	449 420,00	455 426,32	1,01



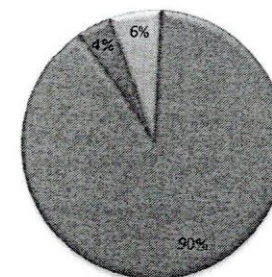
1.1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu obce.

Katégoria	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kap. majetku	295 898,00	307 191,00	313 259,57	1,02
Daň z majetku	14 580,00	15 000,00	14 716,22	0,98
Dane za tovary a služby	22 430,00	23 010,00	22 012,37	0,96
Celkom	332 908,00	345 201,00	349 988,16	0,99

Daňové príjmy - skutočnosť

■ Daň z príjmov a kap. majetku ■ Daň z majetku ■ Dane za tovary a služby



a) Daň z príjmov a kapitálového majetku

Najväčší objem daňových príjmov obce tvoria tzv. podielové dane zo ŠR, ktoré predstavujú 90 % z celkových daňových príjmov obce. Koncom rozpočtového roka 2016 Ministerstvo financií SR zverejnilo pre obec Malachov prognózu príjmov z podielových daní vo výške 307 191 eur. V skutočnosti boli obci poukázané podielové dane vo výške 313 259,57 eur, čo je oproti prognóze o 6 068,57 eur viac.

b) Daň z majetku

Daň z majetku je tvorená daňami z nehnuteľností, ktorých správcom je obec a to:

- daň z pozemkov,
- daň zo stavieb.



Katégoria	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň pozemkov	7 400,00	7 300,00	7 181,34	98,37
Daň zo stavieb	7 180,00	7 700,00	7 534,88	97,86
Spolu	14 580,00	15 000,00	14 716,22	98,11

Predpis dane z nehnuteľností na rok 2017 bol 14 976,49 eur. Skutočné plnenie dane za rok 2017 bolo na úrovni 98,26 % voči predpísaným platbám. Daň z nehnuteľností za rok 2017 bola uhradená vo výške 14 716,22 eur. Nedoplatky na dani z nehnuteľností k 31.12.2017 predstavujú sumu 260,27 eur. V porovnaní s rokom 2016 poklesol počet pohľadávok o 83,79 eur.

Príjmy z daní z nehnuteľností oproti roku 2017 vzrástli suma o 536,56 EUR.

c) Dane za tovary a služby

Dane za tovary a služby predstavujú dane za špecifické služby – miestne poplatky v zmysle zákona o miestnych daniach a poplatkoch ako aj platného všeobecne záväzného nariadenia obce.

Katégoria	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Za psa	1 640,00	1 660,00	1 587,32	95,62
Za nevýherné hracie automaty	120,00	180,00	151,01	83,89
Za ubytovanie	170,00	170,00	125,07	73,57
Za užívanie verejného priestranstva	500,00	500,00	345,00	69,00
Za komunálny odpad	20 000,00	20 500,00	19 803,97	96,60
Spolu	22 430,00	23 010,00	22 012,37	95,66

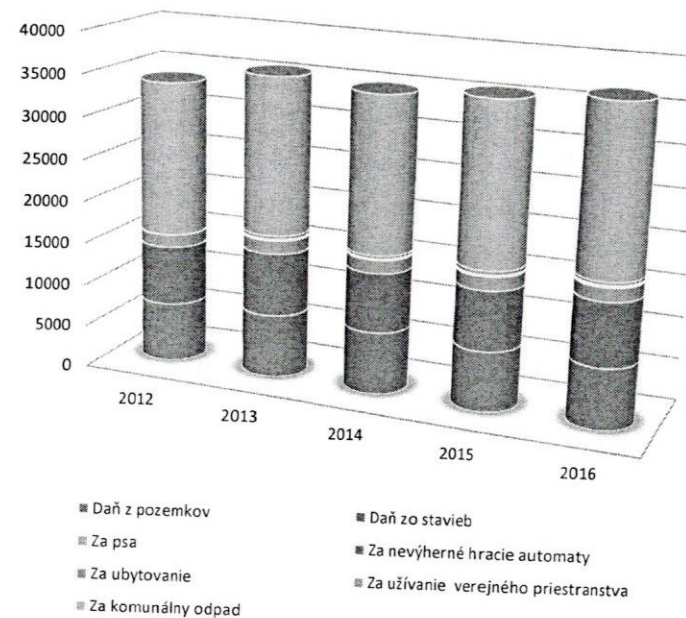
Správcom daní uvedených v predchádzajúcej tabuľke je taktiež obec. Podmienky určovania a vyberania týchto daní platných na rok 2017 boli upravené vo VZN obce. Miestne dane obec plnila na 95,66 %. Ich celková výška k 31.12.2017 bola 22 012,37 EUR. Oproti roku 2016 sa vybralo o 469,51 EUR viac.

Vývoj výberu miestnych daní za obdobie 2013 – 2017



Katégoria	2013	2014	2015	2016	2017
Daň pozemkov	6 999,42	7 439,17	7 294,10	7 104,00	7 181,34
Daň zo stavieb	6 998,11	7 428,67	7 055,74	7 075,66	7 534,88
Za psa	1 478,34	1 562,01	1 530,00	1 608,70	1 587,32
Za nevýherné hracie automaty	0,00	55,00	77,90	116,13	151,01
Za ubytovanie	64,68	158,73	124,80	94,38	125,07
Za užívanie verejného priestranstva	0,00	385,00	330,00	455,00	345,00
Za komunálny odpad	18 178,44	18 647,91	18 512,09	19 268,65	19 803,97
Spolu	33 718,99	35 676,49	34 924,63	35 722,52	36 728,59

Vývoj výberu miestnych daní



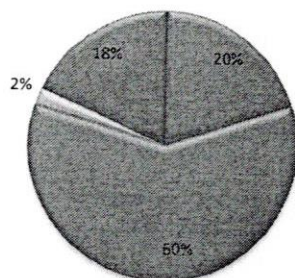
**1.2 Nedaňové príjmy**

Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania a vlastníctva majetku, z administratívnych poplatkov a platieb, z úrokov a výnosov z termínovaných vkladov, z iných nedaňových príjmov.

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z podnikania a vlastn. majetku	3 240,00	4 261,00	4 134,75	97,04
Administratívne a iné poplatky	13 650,00	13 470,00	12 326,07	91,51
Úroky	300,00	420,00	412,58	98,23
Iné nedaňové príjmy	200,00	1 953,00	3 764,18	192,74
Spolu	17 390,00	20 104,00	20 637,58	102,65

Štruktúra nedaňových príjmov

■ Z podnikania a vlastn. majetku ■ Administratívne a iné poplatky ■ Úroky ■ Iné nedaňové príjmy



V skupine nedaňových príjmov rozpočtovaná suma príjmov 20 104 EUR bola splnená na 102,65 %.

Zoskupenie nedaňových príjmov tvoria:

- Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku obce a v štruktúre nedaňových príjmov tvoria 20 %. Ich zdrojom sú dividendy vo výške 36 eur a príjmy z prenájmu a cintorínske poplatky vo výške 4 098,75 eur. V porovnaní s rokom 2016 sú príjmy z podnikania a vlastníctva majetku obce vyššie o 563 eur.
- administratívne a iné poplatky a platby, t.j. predovšetkým správne poplatky, príjmy zo separovaného zberu. Ich podiel na celkových príjmoch je 60 %. V porovnaní s rokom 2016 klesli o 878,05 eur.



- úroky z účtov finančného hospodárenia
- iné bežné nedaňové vlastné príjmy, ktoré predstavujú predovšetkým príjmy z dobropisov a vratky.

1.3 Granty a transfery

Jedná sa o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli použité v súlade s ich účelom.

Obci boli v roku 2017 poukázané nasledovné bežné transfery:

Poskytovateľ	Účel	Suma
OÚ Banská Bystrica	Školstvo - prenesené kompetencie	76 600,00
OÚ Banská Bystrica	Školstvo - originálne kompetencie	2 010,00
Recyklačný fond	Odpadové hospodárstvo	103,00
Fond na podporu umenia	Monografia obce	2 500,00
MV SR	Voľby NR SR	616,35
MV SR	register adries, REGOB	661,23
UPS VaR	stravovacie návyky	110,00
VUC banská Bystrica	Deň obce Malachov	1 500,00
Spolu		84 100,58

Výška poskytnutých bežných grantov bola 700 eur. Jej poskytovateľom bol Orange Slovensko a. s. na úhradu výdavkov spojených s úpravou vchodu do obecného úradu Malachov.

2. Kapitálové príjmy

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z predaja majetku	0,00	2 380,00	2 380,00	100,00
Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	13 500,00	13 500,00	100,00
Spolu	0,00	15 880,00	15 880,00	100,00

Príjmy z predaja majetku vo výške 2 380 eur, predstavujú príjmy z predaja pozemkov. Predaj pozemkov bol prerokovaný a schválený v obecnom zastupiteľstve.

V roku 2017 obec obdržala kapitálový transfer vo výške 13 500 eur z MF SR na rekonštrukciu kultúrneho domu, ktorá bola aj uskutočnená.

**II. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017**

Výdavky obec čerpala podľa zdrojov v súlade s poukazovanými príjmami, tak ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky	385 617,00	403 118,96	370 924,51	92,01
Kapitákové výdavky	3 000,00	25 073,25	23 184,25	92,47
Spolu	388 617,00	428 192,21	394 108,76	92,04

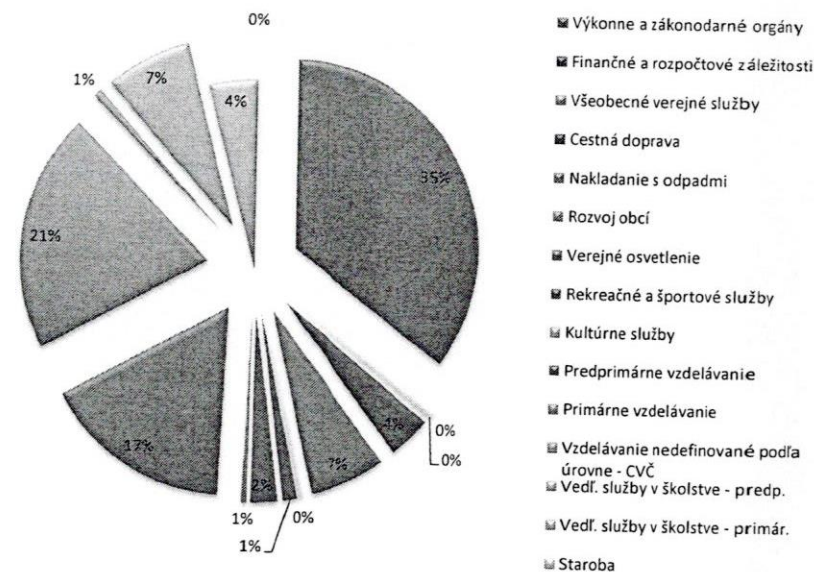
1. Bežné výdavky

Zdrojom krytia bežných výdavkov boli v schválenom rozpočte určené vlastné príjmy obce ale tiež prostriedky štátneho rozpočtu.

Rozpočet po úprave k 31.12.2017 bol krytý vlastnými príjmami, prostriedkami ŠR, prostriedkami EÚ a ŠR, inými prostriedkami (príjmy rozpočtované len v upravenom rozpočte).

1.1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

FK	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	132 066,00	144 278,11	130 818,02	90,67
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 015,00	1 015,00	1 012,98	99,80
01.6.0	Všeobecné verejné služby	0,00	616,35	616,35	100,00
04.5.1	Cestná doprava	30 000,00	28 000,00	14 140,71	50,50
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	27 435,00	27 435,00	25 088,49	91,45
06.2.0	Rozvoj obcí	1 170,00	1 610,00	1 021,95	63,48
06.4.0	Verejné osvetlenie	6 900,00	5 700,00	4 693,35	82,34
08.1.0	Rekreačné a športové služby	7 600,00	8 900,00	8 746,70	98,28
08.2.0	Kultúrne služby	0,00	1 500,00	1 600,00	106,67
09.1.1.1	Predprimárne vzdelávanie	57 940,00	59 973,50	61 125,22	101,92
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	74 000,00	76 573,00	76 573,00	100,00
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne - CVČ	2 717,00	2 717,00	2 716,50	99,98
09.6.0.1	Vedľ. služby v školstve - ŠJ	26 806,00	26 806,00	27 444,24	102,38
09.6.0.2	Vedľ. služby v školstve - ŠKD	16 029,00	16 029,00	15 284,00	95,35
10.2.0	Staroba	1 939,00	1 939,00	16,00	0,83
10.7.0	Sociálna pomoc	0,00	27,00	27,00	100,00
	Spolu	385 617,00	403 118,96	370 924,51	92,01

**Štruktúra výdavkov podľa funkčnej klasifikácie**

Najvyšším percentom sa na výdavkoch obce podieľajú výdavky na predprimárne, primárne vzdelávacie a s nimi súvisiace vedľajšie služby. Celkové výdavky na uvedenú skupinu predstavujú 180 426,46 eur.

Výdavky na prevádzku a správu obecného úradu tvoria druhú najväčšiu skupinu (35%). Táto funkčná klasifikácia obsahuje všetky výdavky na samosprávne funkcie obce, ako napr. výdavky na platy zamestnancov a s nimi súvisiace zákonné sociálne poistenie, správu objektov, autoprevádzku, poistenie majetku, výdavky na energiu objektu obecného úradu, materiálové vybavenie, výdavky na poštovné a telekomunikácie a iné.

7 % sa na výdavkoch obce podieľajú finančné prostriedky na nakladanie s odpadom. Čo je porovnateľné s rokom 2016. Z uvedeného môžeme konštatovať, že zmena dodávateľa od roku 2016 má pozitívny vplyv na financie obce.

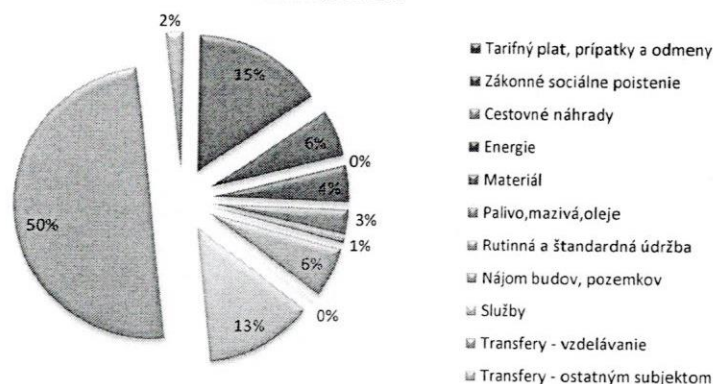
Modernizáciou verejného osvetlenia, ktorá bola ukončená v roku 2015 klesli výdavky na elektrickú energiu o 19,38 % v roku 2016 a až o 34,24 % v roku 2017 (v porovnaní s rokom 2015).



1.2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

EK	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
611	Tarifný plat	54 929,00	54 979,00	49 011,60	89,15
612	Príplatky	8 360,00	8 360,00	7 534,09	90,12
614	Odmeny	1 000,00	1 213,04	1 159,78	95,61
621	Poistné do VZP	3 153,00	3 359,90	3 222,40	95,91
623	Poistné do ostatných ZP	3 700,00	3 500,00	2 746,83	78,48
625	Poistné do SP	17 074,00	17 091,22	14 734,03	86,21
631	Cestovné náhrady	236,00	236,00	0,00	0,00
632	Energie	17 450,00	17 005,00	16 279,86	95,74
633	Materiál	9 000,00	11 822,08	11 032,69	93,32
634	Palivo, mazivá, oleje	2 034,00	2 474,00	2 227,16	90,02
635	Rutinná a štandardná údržba	32 050,00	36 390,00	22 260,49	61,17
636	Nájom budov, pozemkov	786,00	786,00	630,95	80,27
637	Služby	52 483,00	53 998,15	47 685,42	88,31
641	Transfery - vzdelávanie	177 492,00	183 741,79	184 786,25	100,57
642	Transfery - ost. subjektom	5 870,00	8 162,78	7 612,96	93,26
	Spolu	385 617,00	403 118,96	370 924,51	92,01

Štruktúra výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie



1.3 Komentár k celkovému čerpaniu bežných výdavkov



01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

Bežné výdavky na výkon samosprávnych funkcií obce boli čerpané na nižšej úrovni ako bol schválený (132 036 eur) ale aj upravený rozpočet (144 278,11) na rok 2017. Spôsobil to aj to, že v roku 2017 boli vyplatené mzdy pre zamestnancov úradu len 11-krát. Mzdy za 12/2017 sme správne vyplatili až v januári 2018. V rámci výdavkov verejnej správy sleduje obec výdavky na mzdy a platy zamestnancov obecného úradu a starostu obce. Okrem toho v rámci tohto oddielu sleduje obec aj výdavky na tovary a služby, v tom výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravy a údržbu všetkého majetku ako i výdavky za poskytované služby. Skutočné čerpanie bolo vo výške 130 818,12 eur, čo predstavuje 35,27 % z celkových bežných výdavkov. Z hľadiska zdrojov bolo skutočné čerpanie vykryté z vlastných bežných príjmov. Najvyššie čerpanie bolo na platy a odvody zamestnancov obce (79 417,01 eur), čo predstavujú 60,70 %. Na tovary a služby boli celkové výdavky 65 598,89 eur, z čoho najvyššiu položku tvoria výdavky na:

- služby (všeobecné a špeciálne) 12 984,15 eur,
- všeobecný materiál 6 869,16 eur,
- energie (elektrika, plyn, voda) 5 835,20 eur,
- stravovanie zamestnancov 2 640,00 eur,
- údržba budov 5 887,13 eur,
- prevádzku MV 2 207,16 eur,

01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť

Na tejto funkčnej klasifikácii je účtované poistenie majetku. Celková výška výdavkov je 1 012,98 EUR.

0.1.6.0 Všeobecné verejné služby

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtuje riadenie a vykonávanie volieb. Výdavky boli čerpané vo výške upraveného rozpočtu a zodpovedajú poskytnutým finančným prostriedkom zo ŠR. Na konanie volieb do VÚC v roku 2017 boli obci poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR vo výške 616,35 eur. Čerpanie týchto prostriedkov bolo v plnej výške.

4.5.1 Cestná doprava

Bežné výdavky v roku 2017 na tejto funkčnej klasifikácii predstavujú výdavky na úhradu zimnej údržby ciest a opravu miestnych komunikácií. V roku 2017 obec zabezpečovala zimnú a letnú údržbu ciest s rozpočtovanou sumou vo výške 28 000,00 EUR, skutočnosť bola vo výške 14 140,71 EUR.

*05.1.0 Nakladanie s odpadmi*

Do tejto skupiny patrí zber, preprava, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Výdavky za uloženie odpadu boli rozpočtované vo výške 27 435,00 eur a ich skutočné čerpanie bolo vo výške 25 088,49 eur. Tu je potrebné poukázať na deficit príjmov a výdavkov, ktorý predstavuje sumu 5 284,52 EUR. Z uvedené vyplýva, že obec 21 % výdavkov na odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu hradí z rozpočtu obce a 79 % z celkových výdavkov vyberá od obyvateľov.

06.2.0 Rozvoj obcí

Zo schváleného rozpočtu na rozvoj obcí vo výške 1 170 eur sa v skutočnosti čerpal 1 021,95 eur v rámci bežných výdavkov.

06.4.0 Verejné osvetlenie

Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú inštaláciu, prevádzkovanie, údržbu a skvalitňovanie verejného osvetlenia v obci. Na túto činnosť bol pre rok 2017 rozpočtovaný príspevok vo výške 6 900 eur. V dôsledku modernizácie verejného osvetlenia v roku 2015 došlo k úspore spotreby elektrickej energie a k zníženiu schváleného rozpočtu na sumu 5 700 eur. Skutočná spotreba bola 4 693,35 eur.

08.1.0 Rekreačia a šport

Výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, s riadením rekreačných a športových činností, s dohľadom nad športovými zariadeniami a ich riadením boli vyčerpané vo výške 8 746,70 eur. Dotácia pre účely športu bola poskytnutá vo výške 4 450 eur. Ostatné prostriedky boli použité na energie a materiál na úpravu športových plôch v celkovej výške 4 296,70 eur.

08.2.0 Kultúrne služby

Na kultúrnu činnosť boli v obci vyčerpané výdavky v sume 1 600 eur. Z toho zo zdroja 71 ako granty a transfery boli vo výške 100 eur a ostatné boli zo zdroja 11H – z dotácie Mesta BB na Dni obce Malachov.

09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (materská škola)

Predškolská výchova detí bola poskytovaná prostredníctvom jednej materskej školy, zriadenej obcou Malachov. Na jej zabezpečenie bolo v roku 2017 vyčerpaných celkovo 58 871,50 eur vrátane zdrojov zo štátneho rozpočtu.

Najväčší objem finančných prostriedkov bol čerpaný na osobné výdavky - 51 700 eur. Za kategóriu 630 Tovary a služby boli najvyššie výdavky čerpané údržbu budov, objektov alebo ich častí a to vo výške 2 113 eur.

*09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (ZŠ I. stupeň)*

Prenesený výkon štátnej správy v školstve bol v roku 2017 zabezpečený z normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov poukázaných zo ŠR, ktoré boli zriaďovateľom rozpísané pre ZŠ. Celkový príspevok zo ŠR na normatívne a nenormatívne prostriedky bol vo výške 76 720 eur.

Z poskytnutých finančných prostriedkov bolo na osobné výdavky použitých 37 309 eur a to predovšetkým na platy pedagogickým a nepedagogickým zamestnancom, ostatných zákonných nárokov, ale aj nenárokovaných zložiek platov (osobné príplatky, ostatné príplatky a mimoriadne odmeny). Zákonné sociálne poistenie predstavuje sumu 15 459 eur.

Výdavky na tovary a služby boli v roku 2017 čerpané vo výške 23 613 eur, pričom najvyššie čerpanie bolo na všeobecné služby a to vo výške 5 915 eur a výdavky na energie predstavovali 5 110 eur. Dosť vysoké boli aj výdavky na dohody a to vo výške 4 411 eur.

09.5.0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne

Centrum voľného času zabezpečuje svoju činnosť prostredníctvom výchovnej činnosti v krúžkoch prevažne externou formou. Celkový príspevok na CVČ v roku 2017 bol vo výške 2 716,50 eur z toho CVČ mimo obce vo výške 440 eur.

09.6.0.1 Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania

Zariadenie školského stravovania poskytuje stravovacie služby pre deti MŠ, žiakov ZŠ a zamestnancov ZŠ a MŠ. Rozpis rozpočtu pokrýva potreby na výdavky týkajúce sa stravovania detí MŠ a žiakov ZŠ. Na uvedených stravníkov dostáva obec príjmy zo ŠR vo výnose dane z príjmov poukázanom územnej samospráve. Výdavky zatriedené pod vyššie uvedenou funkčnou klasifikáciou boli hradené z rozpočtových prostriedkov zriaďovateľa.

Výdavky na platy a odvody zamestnancov predstavovali sumu vo výške 20 225 eur, čo predstavuje takmer 73 % z príspevku zriaďovateľa.

09.6.0.2 Vedľajšie služby v rámci primárneho vzdelávania

Celkové výdavky na školský klub detí boli vo výške 17 095 eur. Finančné prostriedky na tieto výdavky boli získané z poplatkov od rodičov detí, resp. ich zákonných zástupcov sa v školských kluboch detí ale najvyšším podielom na nich participuje príspevok zriaďovateľa. Na vyplatenie osobných výdavkov pedagogických a nepedagogických zamestnancov (platy, odvody do poisťovní fondov) bolo použitých až 90 % zo všetkých finančných prostriedkov.

10.2.0 Staroba

Bežné výdavky na uvedenú funkčnú klasifikáciu predstavujú služby sociálneho šetrenia a sociálnej posudkovej činnosti odkázaných osôb. Ich výška bola 16 eur.



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

2. Kapitálové výdavky

Pre rok 2017 neboli plánované žiadne rozvojové programy, tieto sa schvaľovali súčasne s rozpočtovými opatreniami. Schválený rozpočet na rok 2017 bol vo výške 3 000 eur a mal pokryť výdavky na zadanie územného plánu. V priebehu roka sa rozpočet upravil postupne na sumu celkom 25 073,25 eur. Z toho na územný plán ostalo 3 000 eur, na rekonštrukciu kultúrneho domu obce Malachov nám bola poskytnutá dotácia z MF SR vo výške 13 500 eur, naša spoluúčasť mala byť min. vo výške 10% a bola vo výške 1 457,34 eur a ostatné prostriedky boli vo výške 7 115,91 eur určené na výstavbu detského ihriska v Malachove hradené z vlastných prostriedkov obce. Skutočné čerpanie v rámci kapitálových výdavkov bolo vo výške 23 184,25 eur, rozdiel oproti rozpočtu bol v zmysle územného plánu, kde skutočnosť bola len vo výške 1 111 eur.

III. Finančné operácie za rok 2017

1. Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie obec vo svojom rozpočte nemala plánované a v skutočnosti ich ani nepoužila.

2. Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie obec vo svojom rozpočte nemala plánované a v skutočnosti ich ani nečerpala.

IV. Hodnotiaca správa programového rozpočtu

Obec Malachov na svojom obecnom zastupiteľstve schválila na rok 2017 nasledovné programy:

- program č. 1 Plánovanie a manažment, kontrola a interné služby
- program č. 2 Propagácia a marketing
- program č. 3 Bezpečnosť
- program č. 4 Odpadové hospodárstvo
- program č. 5 Miestne komunikácie
- program č. 6 Šport a kultúra
- program č. 7 Vzdelávanie
- program č. 8 Prostredie pre život
- program č. 9 Sociálne služby

Prehľad čerpania rozpočtu podľa programov

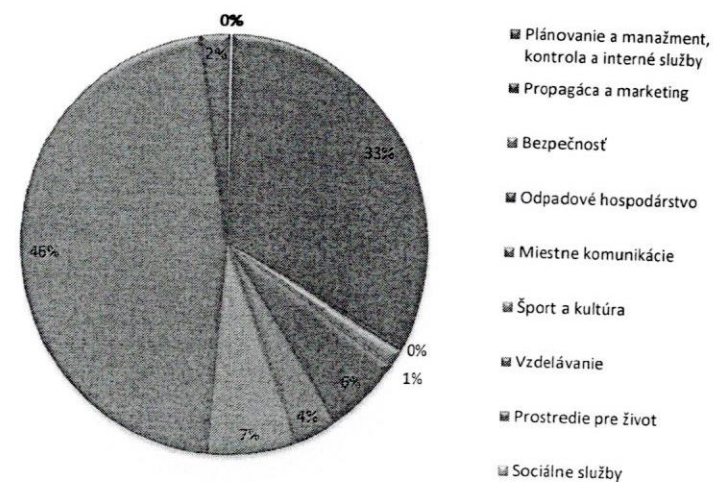


OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Program	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie a manažment, kontrola a interné služby	131 755,00	144 281,68	128 493,83	89,06
Propagácia a marketing	1 655,00	1 655,00	1 472,12	88,95
Bezpečnosť	7 340,00	6 140,00	5 055,12	82,33
Odpadové hospodárstvo	27 435,00	27 435,00	25 088,49	91,45
Miestne komunikácie	30 000,00	28 000,00	14 140,71	50,50
Šport a kultúra	9 531,00	27 290,12	27 236,77	99,80
Vzdelávanie	177 492,00	182 125,50	183 169,96	100,57
Prostredie pre život	1 170,00	8 725,91	8 837,86	101,28
Sociálne služby	2 239,00	2 539,00	613,90	24,18
Spolu	388 617,00	428 192,21	394 108,76	92,04

Štruktúra výdavkov podľa programovej schémy



Podrobný prehľad o čerpaní rozpočtu podľa programov uvádza hodnotiaca správa programového rozpočtu k 31.12.2017, ktorá tvorí prílohu záverečného účtu.

**B. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV**

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom, ktorým poskytli prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

I. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie ZŠ a MŠ Malachov, ktorej poskytla dotácie na originálne kompetencie:

Účelové určenie	Poskytnuté bežné prostriedky	Použité prostriedky	Nevyčerpané prostriedky
ZŠ a MŠ - Materská škola	59 005,22	59 005,22	0,00
ZŠ a MŠ - Školský klub detí	15 284,00	15 284,00	0,00
ZŠ a MŠ - Školská jedáleň	27 444,24	27 444,24	0,00
Spolu	101 733,46	101 733,46	0,00

Nedočerpaná dotácia na prevádzku MŠ bola poukázaná na účet zriaďovateľa.

II. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Obec Malachov bola v rozpočtovom roku prijímateľom finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v nasledovnej výške:

Poskytovateľ	Účelové určenie	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Nevyčerpané prostriedky
MV SR	PV ŠS - ZŠ	76 600,00	76 600,00	0,00
MV SR	PV ŠS - MŠ	2 010,00	2 010,00	0,00
MV SR	PV ŠS - MŠ hmotná núdza	110,00	110,00	0,00
MV SR	PV ŠS - REGOB	360,03	360,03	0,00
MV SR	PV ŠS - registrácia obyv.	301,20	301,20	0,00
MV SR	Voľby do VÚC	616,35	616,35	0,00
MF SR	KD - rekonštrukcia	13 500,00	13 500,00	0,00
Recyklačný fond	Odpadové hospodárstvo	103,00	103,00	0,00
Spolu		93 600,58	93 600,58	0,00



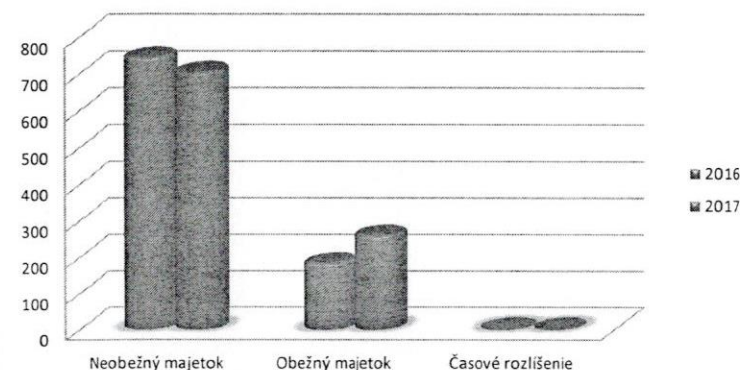
Poskytnuté transfery zo ŠR boli použité v zmysle uzatvorených zmlúv a riadne zúčtované v zmysle pokynov poskytovateľa transferu resp. dotácie.

**C. BILANCIA AKTÍV A PASÍV
k 31.12.2017****I. Bilancia aktív obce**

Aktíva, t.j. majetok účtovnej jednotky podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 966 682,89 eur netto.

Štruktúra aktív

Aktíva - názov	1.1.2017	31.12.2017	Rozdiel
Dlhodobý nehmotný majetok	4 081,60	5 192,60	1 111,00
Dlhodobý hmotný majetok	579 180,88	537 784,57	-41 396,31
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	162 214,00	0,00
A. Neobežný majetok	745 476,48	705 191,17	-40 285,31
Zásoby	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky	1 698,08	919,47	-778,61
Finančný majetok	182 188,00	259 306,39	77 118,39
B. Obežný majetok	183 886,08	260 225,86	76 339,78
C. Časové rozlíšenie	546,35	1 265,86	719,51
Aktíva spolu	929 908,91	966 682,89	36 773,98

Porovnanie výšky aktív v tis. eur



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Zostatková hodnota neobežného majetku obce poklesla o 40 285,31 eur. Tento pokles spôsobili vyššie oprávky k dlhodobému majetku.

Najvyšší podiel na obežnom majetku majú finančné účty. Ich celková hodnota narastla oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 77 118,39 eur. Naopak pohľadávky obce klesli o 778,61 eur.

Celkom aktíva v porovnaní s rokom 2016 vzrástli o 36 773,98 eur a ich celková výška k 31.12.2017 v čistej hodnote bola 966 682,89 eur.

II. Bilancia pasív obce

Pasíva, t.j. vlastné imanie a záväzky účtovnej jednotky podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 966 682,89 eur.

Súčasťou vlastného imania je aj vykázaný účtovný hospodársky výsledok obce za predchádzajúce účtovné obdobia a účtovné obdobie 2017. Tento predstavuje zisk vo výške 53 461,45 eur. Uvedený hospodársky výsledok po jeho schválení bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok minulých období.

Štruktúra pasív

Pasíva - názov	1.1.2017	31.12.2017	Rozdiel
A. Vlastné imanie	220 186,46	269 863,80	49 677,34
Rezervy	912,00	984,00	72,00
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00	883,71	883,72
Záväzky zo sociálneho fondu	617,33	935,85	318,52
Krátkodobé záväzky	6 458,29	12 113,69	5 655,40
Bankové úvery	0,00	0,00	0,00
B. Záväzky	7 987,62	14 917,25	6 929,63
C. Časové rozlíšenie	701 734,83	681 901,84	-19 832,99
Pasíva spolu	929 908,91	966 682,89	36 773,98

Vlastné imanie obce tvorí nevysporiadaný hospodársky výsledok obce minulých rokov a výsledok hospodárenia obce za hodnotené účtovné obdobie.

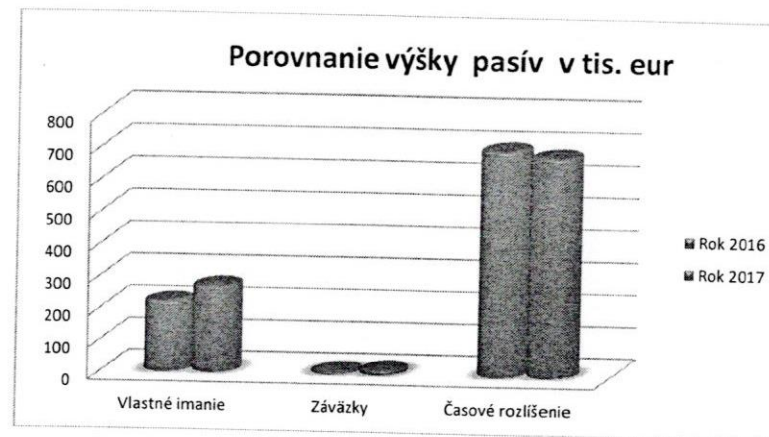
Celkové záväzky obce vo výške 14 917,25 eur pozostávajú z rezerv vytvorených na overenie účtovnej závierky audítorom, zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy, z dlhodobých záväzkov zo sociálneho fondu a krátkodobých záväzkov, ktoré predstavujú záväzky z dodávateľských faktúr a záväzky na mzdy a odvody zamestnancov za 12/2017 vyplatené v januári 2018.



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobiach obec eviduje vo výške 681 901,84 EUR. Táto suma predstavuje zostatkovú cenu majetku nadobudnutého z cudzích zdrojov, ktoré sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku, na obstaranie ktorého bol transfer poskytnutý.



D. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU 31. 12. 2017

Analýza dlhovej služby

V zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých predpisov môže obec na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných 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.



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Z úhrnnej výšky záväzkov tvoria:

- rezervy, ktoré boli vytvorené na služby audítora	984,00 eur,
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	883,71 eur,
- záväzky zo sociálneho fondu	935,85 eur,
- neuhradené dodávateľské faktúry	4 546,69 eur,
- mzdy + odvody zamestnancov za 12/2017	7 468,00 eur.

Obec v hodnotenom období nevykazuje dlh zo splácania istín návratných zdrojov financovania.

E. HOSPODÁRENIE ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE OBCE

Rozpočtová organizácia obce ZŠ a MŠ Malachov je so svojim rozpočtom napojená na rozpočet obce prostredníctvom poskytovaných transferov.

Hospodári s finančnými prostriedkami poskytnutými zriaďovateľom na originálne kompetencie ako aj s finančnými prostriedkami poskytnutými zo ŠR na prenesené kompetencie a v neposlednej miere s finančnými prostriedkami získanými v súlade s § 23 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Správa o hospodárení ZŠ a MŠ za rok 2017 tvorí prílohu tohto záverečného účtu.

F. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Obec podnikateľskú činnosť v hodnotenom období nevykonávala.

G. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

1. Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 ods. b) a c) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie.

Podľa § 2 ods. b) a c) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce; schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, pričom súčasťou príjmov a výdavkov obce nie sú finančné operácie.



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

V zmysle § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bolo povinnosťou obce zostaviť bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet mohla obec zostaviť ako schodkový, ak vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtovala použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu (§5 zákona č. 302/2001 Z. z.), nevyčerpaných prostriedkov minulých rokov; výška schodku takto zostaveného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov. Pre rok 2017 mala obec bežný rozpočet zostavený ako prebytkový.

Kapitálový rozpočet mohla obec zostaviť ako vyrovnaný, alebo prebytkový; schodkový rozpočet sa mohol zostaviť v tom prípade, ak obec mohla tento schodok vykryť zostatkom finančných prostriedkov z minulých rokov, alebo je krytý prebytkom bežného rozpočtu alebo náhradnými zdrojmi financovania. Pre rok 2017 bol kapitálový rozpočet zostavený ako schodkový. Schodok bol krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce za rok 2017 dokumentuje nasledovná tabuľka:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežný rozpočet			
príjmy	427 373,00	449 420,00	455 426,32
výdavky	385 617,00	403 118,96	370 924,51
Prebytok/Schodok	41 756,00	46 301,04	84 501,81
Kapitálový rozpočet			
príjmy	0,00	15 880,00	15 880,00
výdavky	3 000,00	25 073,25	23 184,25
Prebytok/Schodok	-3 000,00	-9 193,25	-7 304,25
Vylúčenie z prebytku	0,00	0,00	2 500,00
Upravený prebytok bežného a kapitálové rozpočtu	38 756,00	37 107,79	74 697,56
Finančné operácie			
príjmové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00	0,00	0,00

Podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa na účely tvorby peňažných pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky poskytnuté obci formou dotácie od Fondu na podporu umenia, dotácia bude použitá v roku 2018



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Prebytok rozpočtu obce v sume 77 197,56 eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy upravený o nevyčerpané prostriedky z dotácie Fondu na podporu umenia v sume 2 500 eur navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 10 %, t.j. 7 469,76 eur,
- tvorbu peňažných fondov 69 727,80 eur.

Návrh tvorby a použitia fondov

Peňažný fond obce tvorený z prebytku hospodárenia

PS k 1.1.2017	157 320,45 eur,
+ prevod z prebytku hospodárenia za rok 2017	69 727,80 eur,
Stav na účtoch peňažných fondov obce	227 048,25 eur.

Rezervný fond obce

PS k 1.1.2017	23 562,97 eur,
+Tvorba RF 10 % z prebytku hospodárenia za rok 2017	7 469,76 eur
Stav po tvorbe RF	31 032,73 eur.

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2017
(pozri výkaz Súvaha Úč. ROPO SFOV 1-01)

258 080,98 eur
258 080,98 eur

Stav peňažných fondov spolu

V Malachove, 15.02.2018

Vypracoval: Bc. Milan Svitek



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

Tvorba a použitie fondov schválené OZ dňa 14.03.2018:

Prebytok rozpočtu obce v sume 77 197,56 eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy upravený o nevyčerpané prostriedky z dotácie Fondu na podporu umenia v sume 2 500 eur navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 10 %, t.j. 7 469,76 eur,
- tvorbu peňažných fondov 69 727,80 eur.

Návrh tvorby a použitia fondov

Peňažný fond obce tvorený z prebytku hospodárenia

PS k 1.1.2017	157 320,45 eur,
+ prevod z prebytku hospodárenia za rok 2017	69 727,80 eur,
Stav na účtoch peňažných fondov obce	227 048,25 eur.

Rezervný fond obce

PS k 1.1.2017	23 562,97 eur,
+Tvorba RF 10 % z prebytku hospodárenia za rok 2017	7 469,76 eur
Stav po tvorbe RF	31 032,73 eur.

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2017
(pozri výkaz Súvaha Úč. ROPO SFOV 1-01)

258 080,98 eur
258 080,98 eur

Stav peňažných fondov spolu

V Malachove, 19.03.2018

Vypracoval: Bc. Milan Svitek