



Záverečný účet obce Malachov za rok 2023

Záverečný účet na úradnej tabuli zverejnený dňa	08.04.2024
Záverečný účet na webovej stránke obce zverejnený dňa	08.04.2024
Záverečný účet zvesený dňa	24.04.2024
Záverečný účet schválený ObZ dňa	24.04.2024



Záverečný účet obce Malachov za rok 2023 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 2023 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného a následne upraveného rozpočtu. Rozpočet obce Malachov bol na rok 2023 schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Malachove č. ObZ č. II/11/2022 dňa 07.12.2022.

Rozpočet obce Malachov na rok 2023 bol zostavený v zmysle § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Zmeny rozpočtu sa v roku 2023 vykonávali v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, na základe ktorého o zmenách rozpočtu rozhodovalo obecné zastupiteľstvo obce.

Zoznam zmien rozpočtu obce:

- rozpočtové opatrenie č. 1 zobrať na vedomie dňa 19.04.2023 uznesením č. V/10/2023, schválené starostom obce dňa 30.03.2023
- rozpočtové opatrenie č. 2 schválené dňa 19.04.2023 uznesením č. V/11/2023
- rozpočtové opatrenie č. 3 schválené dňa 21.06.2023 uznesením č. VI/7/2023
- rozpočtové opatrenie č. 4 zobrať na vedomie dňa 20.09.2023 uznesením č. VII/8/2023, schválené starostom obce 26.06.2023
- rozpočtové opatrenie č. 5 schválené dňa 20.09.2023 uznesením č. VII/9/2023
- rozpočtové opatrenie č. 6 zobrať na vedomie dňa 14.11.2023 uznesením č. VIII/4/2023, schválené starostom obce dňa 29.09.2023
- rozpočtové opatrenie č. 7 zobrať na vedomie dňa 14.11.2023 uznesením č. VIII/5/2023, schválené starostom obce dňa 06.11.2023
- rozpočtové opatrenie č. 8 schválené dňa 14.11.2023 uznesením č. VIII/6/2023
- rozpočtové opatrenie č. 9 schválené dňa 13.12.2023 uznesením č. IX/16/2023
- rozpočtové opatrenie č. 10 zobrať na vedomie dňa 07.02.2024 uznesením č. X/9/2024, schválené starostom obce dňa 21.12. 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 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 2023 nezávislým audítorom.



Štruktúra rozpočtu po poslednej úprave bola nasledovná:

Kategória	Schválený rozpočet (SR)	Upravený rozpočet (UR)	Index UR/SR
Bežný rozpočet (vrátene limitov pre ZŠ a MŠ)			
Bežné príjmy	560 604,00	725 365,16	1,29
Bežné výdavky	560 604,00	718 180,94	1,28
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	0,00	7 184,22	0,00
Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	20 250,00	46 250,00	2,28
Kapitálové výdavky	139 000,00	293 282,50	2,11
Prebytok/schodok kapitálového rozpočtu	-118 750,00	-247 032,50	2,08
Finančné operácie			
Príjmy celkom	118 750,00	250 456,16	2,11
Výdavky celkom	0,00	0,00	0,00
Rozdiel finančných operácií	118 750,00	250 456,16	2,11

Podľa § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bežný rozpočet obec zostavila ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový. Po úpravách bol bežný rozpočet obce prebytkový. Schodok rozpočtu bol krytý prebytkom finančných operácií.

I. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Príjmy obce za rok 2023

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	560 604,00	725 365,16	721 057,67	99,41
Kapitálové príjmy	20 250,00	46 250,00	44 200,00	95,57

1. Bežné príjmy

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

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	461 720,00	503 481,00	499 678,05	99,24%
Nedaňové príjmy	20 210,00	32 066,00	30 791,46	96,03%
Granty a transfery	78 674,00	189 818,16	190 588,16	100,41%
Spolu	560 604,00	725 365,16	721 057,67	99,41%



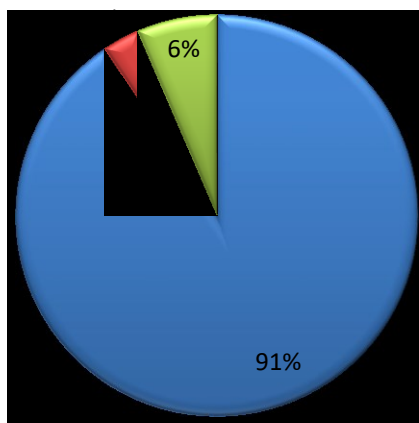
1.1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu obce.

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kap. majetku	413 700,00	455 461,00	452 440,94	99,34%
Daň z majetku	15 100,00	15 100,00	14 978,50	99,20%
Dane za tovary a služby	32 920,00	32 920,00	32 258,61	97,99%
Celkom	461 720,00	503 481,00	499 678,05	99,00%

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 2022 Ministerstvo financií SR zverejnilo pre obec Malachov prognózu príjmov z podielových daní vo výške 454 552,00 eur, neskôr podľa júnovej prognózy podielových daní bola upravená na sumu 455 461,00 eur. Septembrová prognóza bola vo výške 456 037,00 eur. V skutočnosti boli obci poukázané podielové dane vo výške 452 440,94 eur čo je oproti prognóze o 3 596,06 eur menej.

b) Daň z majetku

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

- daň z pozemkov,



- daň zo stavieb,
- daň z bytov a nebytových priestorov.

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň pozemkov	7 400,00	7 400,00	7 187,68	97,13
Daň zo stavieb	7 700,00	7 700,00	7 759,95	100,78
Daň z bytov a nebytových priestorov	0,00	0,00	30,87	
Spolu	15 100,00	15 100,00	14 978,50	99,20

Predpis dane z nehnuteľností na rok 2023 bol vo výške 14 978,39 eur. Skutočné plnenie rozpočtovaných príjmov z daní z nehnuteľností za rok 2023 bolo na úrovni 99,20 % voči rozpočtovaným príjmom. Daň z nehnuteľností bola uhradená vo výške 14 978,50 eur. Nedoplatky na dani z nehnuteľností k 31.12.2023 predstavujú sumu 603,13 eur. V porovnaní s rokom 2022 narástla suma pohľadávok o 211,96 eur.

Príjmy z daní z nehnuteľností oproti roku 2022 stúpli o sumu 336,90 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.

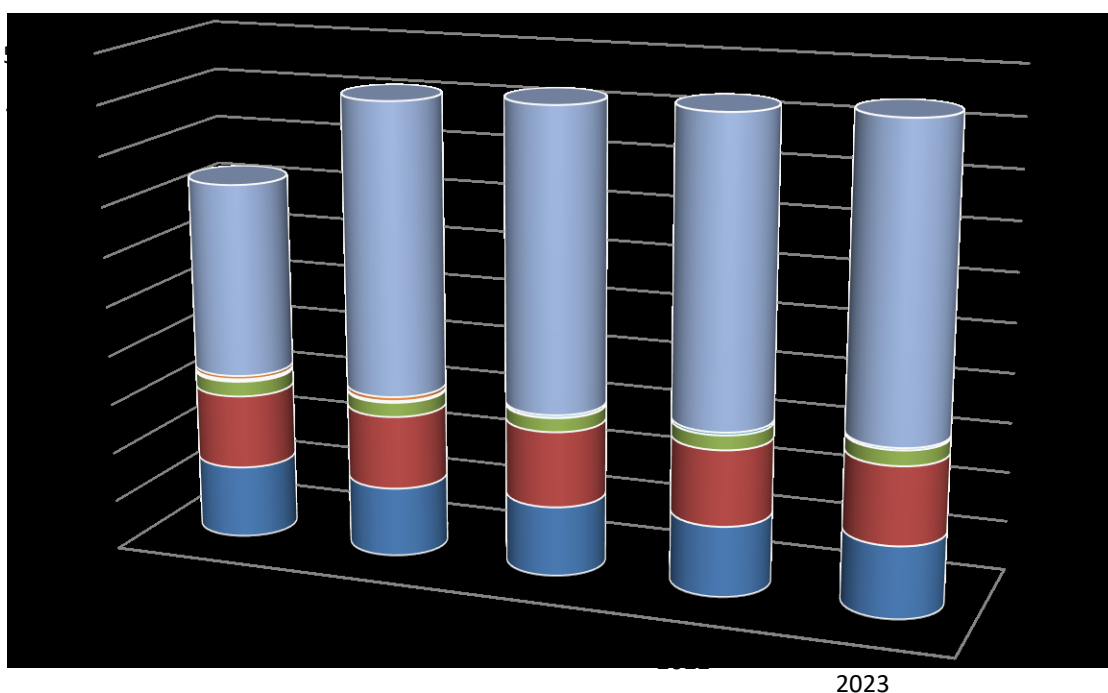
Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Za psa	1 600,00	1 600,00	1 520,00	95,00
Za nevýherné hracie automaty	50,00	50,00	2,99	5,98
Za ubytovanie	270,00	270,00	210,50	77,96
Za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	31 000,00	31 000,00	30 525,12	98,47
Spolu	32 920,00	32 920,00	32 258,61	97,99

Správcom daní uvedených v predchádzajúcej tabuľke je taktiež obec. Podmienky určovania a vyberania týchto daní platných na rok 2023 boli upravené vo VZN obce. Miestne dane a poplatky obec plnila na 97,99 %. Ich celková výška k 31.12.2023 bola 32 258,61 eur. Príjmy z miestnych daní a poplatkov oproti roku 2022 vzrástli o 178,51 eur.



Vývoj výberu miestnych daní za obdobie 2019 – 2023

Kategória	2019	2020	2021	2022	2023
Daň pozemkov	7 324,35	6 996,54	7 022,55	7 058,74	7 187,68
Daň zo stavieb	7 485,75	7 404,99	7 603,45	7 582,86	7 759,95
Za psa	1 534,00	1 456,00	1 408,00	1 456,00	1 520,00
Za nevýherné hracie automaty	137,18	10,53	62,63	9,70	2,99
Za ubytovanie	120,12	167,64	228,00	269,00	210,50
Za užívanie verejného priestranstva	345,00	400,00	0,00	0,00	0,00
Za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	19 511,05	29 331,73	30 051,32	30 345,40	30 525,12
Spolu	36 457,45	45 767,43	46 375,95	46 721,70	47 206,24

Vývoj výberu miestnych daní

- Daň z pozemkov
- Daň zo stavieb
- Za psa
- Za nevýherné hracie automaty
- Za ubytovanie
- Za užívanie verejného priestranstva
- Za komunálny odpad



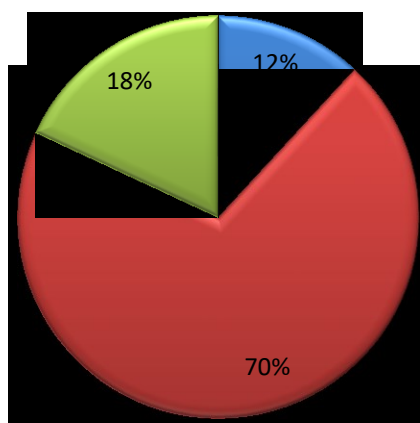
1.2 Nedaňové príjmy

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	2 850,00	2 850,00	3 650,00	128,07
Administratívne a iné poplatky	17 360,00	23 647,00	21 573,38	91,23
Iné nedaňové príjmy	0,00	5 569,00	5 568,08	99,98
Spolu	20 210,00	32 066,00	30 791,46	96,03

Štruktúra nedaňových príjmov

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



V skupine nedaňových príjmov rozpočtovaná suma príjmov 20 210,00 eur bola splnená na 96,03 %.

Nedaňové príjmy tvoria:

- Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku obce v štruktúre nedaňových príjmov tvoria 12 %. Ich zdrojom sú dividendy, príjmy z prenájmu a cintorínske poplatky vo výške 3 650,00 eur. V porovnaní s rokom 2022 sú príjmy z podnikania a vlastníctva majetku obce nižšie o 1 751,75 eur.
- Administratívne a iné poplatky a platby, t.j. predovšetkým správne poplatky a príjmy zo separovaného zberu. Ich podiel na nedaňových príjmoch je 70 %. V porovnaní s rokom 2022 vzrástli o 6 733,03 eur.



- c) 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 2023 poukázané nasledovné bežné transfery a granty:

Poskytovateľ	Účel	Suma
RÚ Banská Bystrica	Školstvo - prenesené kompetencie	87 119,00
RÚ Banská Bystrica	Školstvo - originálne kompetencie	6 103,00
Slovenská agentúra ŽP	Revitalizácia zelene pred ZŠ s MŠ Malachov	8 000,00
ÚPSVaR B.Bystrica	Príspevok na aktiváciu a zaškolenie znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	597,41
ÚPSVaR B.Bystrica	ZŠ a MŠ - príspevok na stravu	6 526,80
MV SR	Voľby do NRSR	1 195,21
MV SR	Referendum	340,00
OÚ Banská Bystrica	Prenesený výkon ŠS starostlivosti o život. prostredie	123,27
OÚ Banská Bystrica	Ubytovanie odídencov	12 905,00
MV SR	Register adries, REGOB	395,22
MF SR	na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023	21 464,95
MIRRI SR	Riešenie migračných výziev v obci Malachov	33 800,00
Mesto BB	na zníženie dopadov koronakrízy pri ochrane verejného zdravia na miestnej úrovni	7 468,00
BBSK	Podpora programových cieľov	1 800,00
Equinox	Podpora programových cieľov	700,00
Darcovia	na pamätnú medailu obce Malachov	1 200,00
Spolu		189 737,86

S účinnosťou od 1.1.2021 nadobudla účinnosť novela zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky, ktorá sa týka najmä poskytovania dotácie na stravu.

Cieľom poskytnutia dotácie na stravu je najmä podpora výchovy detí k zdravým stravovacím návykom, ako aj finančné odbremenenie rodičov detí od platenia úhrady za stravu.

Celková priznaná výška dotácie bola 6 526,80 EUR, z toho pre ZŠ 4 611,60 EUR a pre MŠ 1 915,20 EUR.



2. Kapitálové príjmy

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z predaja majetku	0,00	0,00	0,00	
Tuzemské kapitálové granty a transfery	20 250,00	46 250,00	44 200,00	95,57
Spolu	20 250,00	46 250,00	44 200,00	95,57

V kategórii tuzemských kapitálových grantov sme získali finančné prostriedky:

- z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 23 950,00 eur na vytvorenie priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska,
- zo Slovenskej agentúry životného prostredia vo výške 6 000,00 eur na vybudovanie stojísk na zber odpadu v obci,
- z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR vo výške 14 250,00 eur na projekt Wifi pre teba II.

II. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023

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	560 604,00	718 180,94	657 849,95	91,60
Kapitálové výdavky	139 000,00	293 282,50	252 483,14	86,09
Spolu	699 604,00	1 011 463,44	910 333,09	90,00

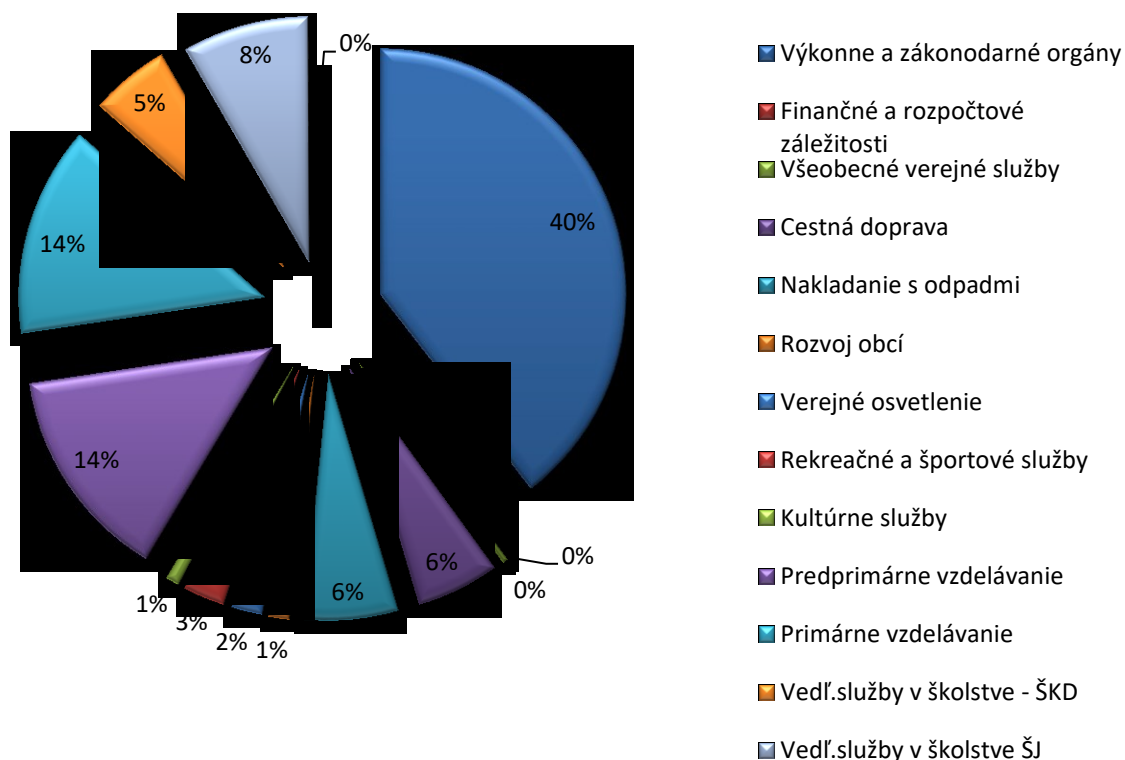
1. Bežné výdavky

Zdrojom krytia bežných výdavkov sú vlastné príjmy obce a prostriedky štátneho rozpočtu.

Rozpočet po úprave k 31.12.2023 bol krytý vlastnými príjmami, prostriedkami zo ŠR a finančnými operáciami (prostriedky z minulých rokov).

**1.1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie**

FK	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	217 410,00	296 784,08	259 452,28	87,42
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 200,00	1 374,00	1 373,74	99,98
01.6.0	Všeobecné verejné služby	0,00	2 049,76	2 049,76	100,00
04.5.1	Cestná doprava	35 000,00	47 000,00	35 546,84	75,63
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	36 000,00	44 500,00	40 720,28	91,51
06.2.0	Rozvoj obcí	200,00	8 986,00	8 883,32	98,86
06.4.0	Verejné osvetlenie	5 700,00	13 965,00	13 264,27	94,98
08.1.0	Rekreačné a športové služby	11 500,00	18 112,00	18 018,30	99,48
08.2.0	Kultúrne služby	4 500,00	6 480,00	5 716,66	88,22
09.1.1.1	Predprimárne vzdelávanie	93 300,00	95 617,50	92 999,73	97,26
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	72 362,00	92 681,60	90 682,40	97,84
09.5.0	Vedľ. služby v školstve - ŠKD	34 220,00	34 246,00	34 238,10	99,98
09.6.0.1	Vedľ. služby v školstve - ŠJ	47 012,00	54 185,00	54 184,75	100,00
10.2.0	Staroba	2 200,00	2 200,00	559,50	25,43
	Spolu	560 604,00	718 180,94	657 689,93	91,58

Štruktúra výdavkov podľa funkčnej klasifikácie



Najvyšším percentom sa na výdavkoch obce podieľajú výdavky na predprimárne a primárne vzdelávacie a s nimi súvisiace vedľajšie služby. Celkové výdavky na uvedenú skupinu predstavujú 272 104,98 eur, čo predstavuje 41% rozpočtu.

Výdavky na prevádzku a správu obce tvoria druhú najväčšiu skupinu 259 467,28 eur, čo zodpovedá takmer 40 % rozpočtu. 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, autopravádzku, poistenie majetku, výdavky na energie, materiálové vybavenie, výdavky na poštovné a telekomunikácie, transfery, výdavky za všeobecné a špeciálne služby hradené na základe dodávateľských faktúr a iné.

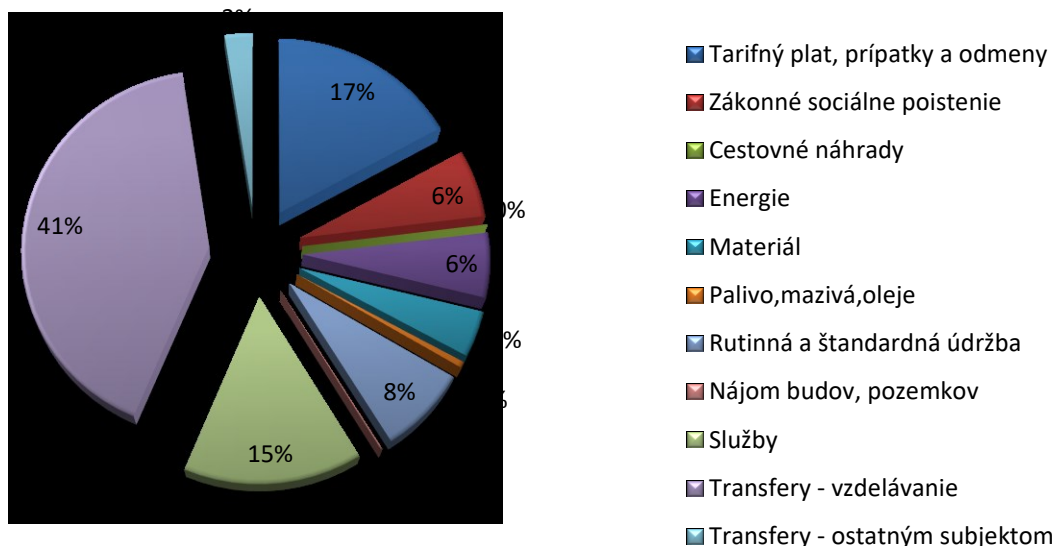
Výdavky na nakladanie s odpadom predstavujú 6 % z celkových bežných výdavkov obce.

1.2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

EK	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
611	Tarifný plat	91 700,00	96 712,00	88 903,95	91,93
612	Príplatky	15 200,00	15 456,70	15 276,01	98,83
614	Odmeny	6 500,00	7 500,00	7 500,00	100,00
621	Poistné do VZP	8 540,00	9 340,00	8 630,34	92,40
623	Poistné do ostatných ZP	2 800,00	2 900,00	2 810,95	96,93
625	Poistné do SP	28 350,00	30 599,50	28 500,19	93,14
632	Energie	30 800,00	43 648,00	38 137,26	87,37
633	Materiál	11 600,00	34 263,47	27 041,91	78,92
634	Palivo,mazivá,oleje	2 350,00	4 181,80	3 537,27	84,59
635	Rutinná a štandardná údržba	38 500,00	63 023,37	50 559,95	80,22
636	Nájom budov, pozemkov	900,00	745,00	744,56	99,94
637	Služby	64 850,00	116 329,00	98 954,56	85,06
641	Transfery - vzdelávanie	246 894,00	275 779,10	271 154,68	98,32
642	Transfery - ost. subjektom	11 620,00	17 703,00	16 098,32	90,94
	Spolu	560 604,00	718 180,94	657 849,95	91,60



Štruktúra výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie



1.3 Komentár k celkovému čerpaniu bežných výdavkov

01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

V rámci výdavkov verejnej správy sleduje obec výdavky na mzdy a platy. 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 259 452,28 eur, čo predstavuje 39 % z celkových bežných výdavkov. Z hľadiska zdrojov bolo skutočné čerpanie vykryté z vlastných bežných príjmov a z cudzích zdrojov. Najvyššie čerpanie bolo na platy a odvody zamestnancov obce (151 501,44 eur), čo predstavuje 58 %. Na tovary, služby a transfery boli celkové výdavky 107 950,84 eur, z čoho najvyššiu položku tvoria výdavky na:

- | | |
|--|----------------|
| - služby (všeobecné a špeciálne) | 41 692,28 eur, |
| - údržba (stavieb, výpočtovej techniky, strojov, prístrojov zariadení) | 14 778,11 eur, |
| - všeobecný materiál | 10 368,91 eur, |
| - energie (plyn, elektrina, voda) | 8 544,68 eur. |

01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť

Na tejto funkčnej klasifikácii je účtované poistenie majetku. Celková výška výdavkov je 1 373,74 eur.

0.1.6.0 Všeobecné verejné služby



Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky spojené s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov referenda a volieb do NRSR. Na voľby a referendum boli obci v roku 2023 pridelené prostriedky vo výške 1 535,21 eur, ktoré boli vyčerpané v plnej výške. V roku 2022 boli obci pridelené prostriedky na výdavky spojené s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov referenda vo výške 674,57, ktoré boli vyčerpané v roku 2023 vo výške 514,55 eur. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 160,02 eur boli vrátené.

4.5.1 Cestná doprava

Bežné výdavky v roku 2023 na tejto funkčnej klasifikácii predstavujú výdavky na úhradu zimnej údržby ciest a opravu miestnych komunikácií. V roku 2023 obec zabezpečovala zimnú a letnú údržbu ciest s rozpočtovanou sumou vo výške 35 000,00 eur, skutočnosť bola vo výške 35 546,84 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 36 000,00 eur, upravené na 44 500,00 eur a ich skutočné čerpanie bolo vo výške 40 720,28 eur. Tu je potrebné poukázať na deficit príjmov (30 525,12 eur) a výdavkov, ktorý predstavuje sumu 10 195,16 eur. Z uvedené vyplýva, že obec 25 % výdavkov na odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu hradí z rozpočtu obce a 75 % z celkových výdavkov vyberá od obyvateľov. Od roku 2020 obec navýšila poplatok za komunálny odpad od obyvateľov o 8 EUR na obyvateľa.

06.2.0 Rozvoj obcí

Zo schváleného rozpočtu na rozvoj obcí vo výške 200,00 eur, po úprave 8 989,00 eur sa v skutočnosti čerpalo 8 883,32 eur v rámci bežných výdavkov. Obci bola schválená dotácia na revitalizáciu zelene pred ZŠ s MŠ vo výške 8 000,00 eur zo Slovenskej agentúry životného prostredia, ktorá bola v plnej výške vyčerpaná.

06.4.0 Verejné osvetlenie

Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú prevádzkovanie, údržbu a skvalitňovanie verejného osvetlenia v obci. Na túto činnosť bol pre rok 2023 rozpočtovaný príspevok vo výške 5 700,00 eur, po úprave 13 965,00 eur. Skutočné výdavky boli vo výške 13 264,27 eur. Vyššie výdavky boli na energie z dôvodu nárastu cien energií. 65 % výdavkov na energie bolo kryté z dotácie na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie zo štátneho rozpočtu.

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 18 018,30 eur. Dotácia pre účely športu bola poskytnutá vo výške 4000,00 eur. Ostatné prostriedky boli použité na energie (13 261,97 eur), vodné a stočné (265,53 eur) a materiál vo výške 490,80 eur.

08.2.0 Kultúrne služby



Na kultúrnu činnosť boli v obci vyčerpané výdavky v sume 5 716,66 eur, ktoré boli čerpané predovšetkým na materiál na kultúrnu činnosť, reprezentačné výdavky a všeobecné služby. Oproti schválenému rozpočtu vo výške 4 500,00 eur, ktorý bol upravený na 6 480,00 eur, bolo čerpanie na úrovni 88 %.

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 prevádzku bolo v roku 2023 vyčerpaných celkovo 92 999,73 eur vrátane zdrojov zo štátneho rozpočtu.

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

Prenesený výkon štátnej správy v školstve bol v roku 2023 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 90 682,40 eur.

09.5.0 Vedľajšie služby v školstve - školský klub detí a CVČ

Centrum voľného času zabezpečuje svoju činnosť prostredníctvom výchovnej činnosti v krúžkoch prevažne externou formou. Celkový príspevok na CVČ v roku 2023 bol vo výške 5 214,10 eur, z toho CVČ mimo obce vo výške 2 720,40 eur.

Celkové výdavky na školský klub detí boli vo výške 29 024,00 eur, ktoré boli kryté poplatkami od rodičov detí, resp. ich zákonných zástupcov a príspevkom od zriaďovateľa.

09.6.0.1 Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania - školská jedáleň

Celkové výdavky na zariadenie školského stravovania predstavovali sumu 54 184,75 eur. 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. Výdavky zatriedené pod vyššie uvedenou funkčnou klasifikáciou boli hradené z rozpočtových prostriedkov zriaďovateľa a z príspevku od rodičov.

10.2.0.Staroba

Výdavky na túto funkčnú klasifikáciu boli rozpočtované vo výške 2 200,00 eur. Skutočné čerpanie bolo vo výške 559,50 eur.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 bol vo výške 139 000 eur, z toho:

- | | |
|---|----------------|
| - na rekonštrukciu a modernizáciu komunikácií | 71 000,00 eur, |
| - na obstaranie ostatných nehmotných aktív – územný plán | 11 000,00 eur, |
| - na obstaranie komunikačnej infraštruktúry – Wifi pre teba | 15 000,00 eur, |
| - na rekonštrukciu a modernizáciu – kontajnerové stojiská | 7 000,00 eur, |



- na rekonštrukciu a modernizáciu ZŠ s MŠ 35 000,00 eur.

Rozpočtovými opatreniami boli kapitálové výdavky upravené na sumu 293 282,50 eur. Čerpanie kapitálových výdavkov k 31.12.2023 bolo vo výške 252 483,14 eur (spolu so ZŠ).

Čerpanie kapitálových výdavkov bolo nasledovné:

- obstaranie ostatných nehmotných aktív - územného plánu	3 648,00 eur,
- obstaranie komunikačnej infraštruktúry Wifi pre teba	15 000,00 eur,
- obstaranie čističiek vzduchu	7 365,60 eur,
- obstaranie prívesného vozíka	200,00 eur,
- prípravná a projektová dokumentácia – elektroinštalácia ZŠ s MŠ	1 680,00 eur,
- prípravná a projektová dokumentácia – rekonštrukcia MŠ	3 000,00 eur,
- kontajnerové stojiská	9 838,00 eur,
- rekonštrukcia a modernizácia zvonice	5 450,00 eur,
- rekonštrukcia a modernizácia miestneho rozhlasu	4 785,60 eur,
- rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia	4 994,58 eur,
- rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ – elektroinštalácia	95 561,08 eur,
- rekonštrukcia a modernizácia OU a KD - elektroinštalácia	66 308,37 eur,
- rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu	34 651,91 eur.

Obci bol schválený nenávratný finančný príspevok z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR vo výške 14 250,00 eur na projekt Wifi pre teba II, čo predstavovalo 95 % z celkových oprávnených výdavkov a 5 % predstavovalo spolufinancovanie obce vo výške 750,00 eur. Ďalej obec v rámci zmluvy o spolupráci s Mestom Banská Bystrica obstarala čističky vzduchu v rámci projektu: „Ochrana verejného zdravia a zníženie dopadov koronavírusovej pandémie v MFO Banská Bystrica“ vo výške 7 365,60 eur, z toho 5 958,07 eur bolo hradené z Európskeho fondu regionálneho rozvoja. Zo Slovenskej agentúry životného prostredia bola obci poskytnutá dotácia na vybudovanie stojísk na zber odpadu vo výške 6 000,00 eur. Obec sa podieľala na spolufinancovaní projektu vo výške 3 838,00 eur.

Z Ministerstva kultúry SR bol obci schválený nenávratný finančný príspevok formou refundácie na projekt: „Podpora udržateľnosti a odolnosti Kultúrneho domu v obci Malachov“ vo výške 73 517,13 eur, čo predstavuje 95 % z celkových oprávnených výdavkov. Medzi oprávnené kapitálové výdavky projektu patrí elektroinštalácia kultúrneho domu, konferenčné stoličky, rozkladacie stoly, divadelné oblečenie, ozvučenie javiska a terminál na meranie teploty. Celkové výdavky na projekt boli vo výške 100 960,28 eur. Obec v decembri 2023 podala žiadosť o platbu a v roku 2024 očakáva refundáciu oprávnených výdavkov.



III. Finančné operácie za rok 2023

1. Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie obec vo svojom rozpočte mala plánované vo výške 118 750,00 eur, po úprave vo výške 250 456,16 eur boli vyčerpané v plnej výške 250 456,16 eur na investičné akcie.

2. Výdavkové finančné operácie

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

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 prostriedky	Použité prostriedky	Nevyčerpané prostriedky
ZŠ a MŠ - Materská škola	81 948,00	81 435,53	512,47
ZŠ a MŠ - Školský klub detí	27 480,00	27 480,00	0,00
ZŠ a MŠ - Školská jedáleň	49 320,00	49 320,00	0,00
Spolu	158 748,00	158 235,53	512,47

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
RÚ ŠS Banská Bystrica	Školstvo - prenesené kompetencie	87 019,00	85 887,00	1 132,00
RÚ ŠS Banská Bystrica	Školstvo - originálne kompetencie MŠ	6 103,00	6 103,00	0,00
ÚPSVaR B.Bystrica	ZŠ a MŠ - príspevok na stravu	6 526,80	5 186,30	1 340,50
MV SR	Referendum	340,00	340,00	0,00
MV SR	Voľby do NRSR	1 195,21	1 195,21	0,00
OÚ Banská Bystrica	Prenes. výkon ŠS - život. prostredie	123,27	123,27	0,00
OÚ Banská Bystrica	Ubytovanie odídencov	12 905,00	12 305,00	600,00
MV SR	Register adries, REGOB	395,22	395,22	0,00
ÚPSVaR B.Bystrica	Aktivácia a zaškolenie znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	597,41	597,41	0,00
MF SR	Na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	21 464,95	21 464,95	0,00
MIRRI SR	Riešenie migračných výziev	33 800,00	33 800,00	0,00
Slovenská agentúra ŽP	Revitalizácia zelene pred ZŠ s MŠ	8 000,00	8 000,00	0,00
BBSK	Podpora programových cieľov	1 800,00	1 800,00	0,00
Mesto BB	na zníženie dopadov koronakrízy pri ochrane verejného zdravia na miestnej úrovni	7 468,00	7 468,00	0,00
MPSVaR SR	detské ihrisko	23 950,00	0,00	23 950,00
Slovenská agentúra ŽP	kontajnerové stojiská	6 000,00	6 000,00	0,00
MIRRI SR	"Wifi pre teba"	14 250,00	14 250,00	0,00
Spolu		231 937,86	204 915,36	27 022,50



Nevyčerpané príspevky z ÚPSVaR vo výške 1 340,50 eur boli zúčtované a vrátené do konca marca 2024 podľa pokynov poskytovateľa. Nevýčerpané poskytnuté normatívne finančné prostriedky (prenesené kompetencie) vo forme preddavku na zvýšené náklady na energie v roku 2024 vo výške 1 132,00 eur budú použité v roku 2024 v zmysle pokynov poskytovateľa dotácie ako aj ostatné poskytnuté a nevýčerpané dotácie.

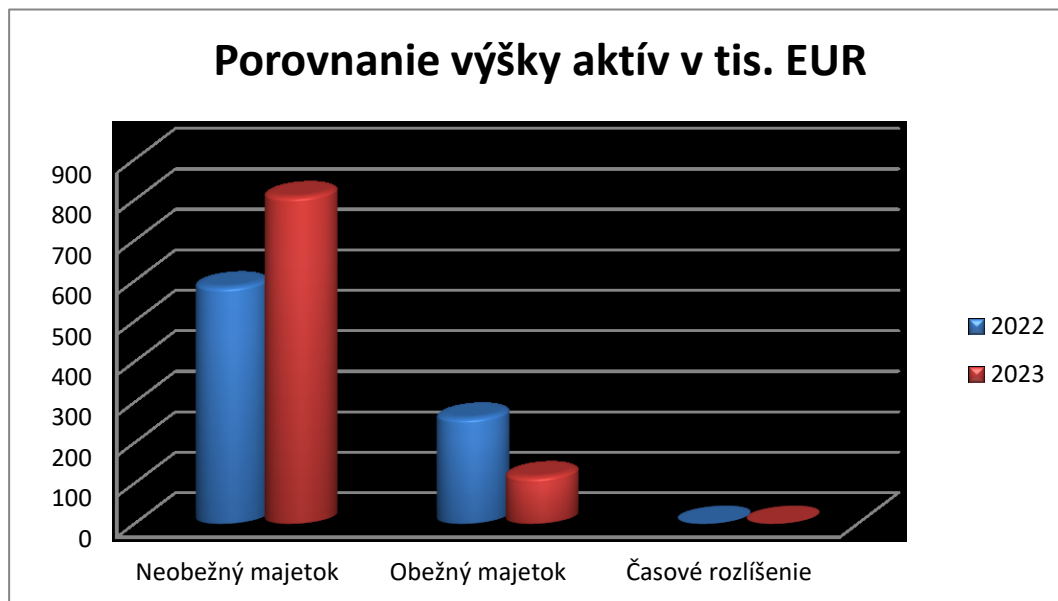
C. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

I. Bilancia aktív obce

Aktíva, t.j. majetok účtovnej jednotky podľa účtovnej závierky k 31.12.2023 predstavujú sumu 926 185,50 eur netto.

Štruktúra aktív

Aktíva - názov	31.12.2022	31.12.2023	Rozdiel
Dlhodobý nehmotný majetok	21 906,19	25 554,19	3 648,00
Dlhodobý hmotný majetok	400 677,11	586 992,51	186 315,40
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	195 611,00	33 397,00
A. Neobežný majetok	584 797,30	808 157,70	223 360,40
Zásoby	4 122,80	6 101,40	1 978,60
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	5 292,02	2 942,18	-2 349,84
Pohľadávky	1 775,15	1 349,31	-425,84
Finančný majetok	250 180,54	105 498,61	-144 681,93
B. Obežný majetok	261 370,51	115 891,50	-145 479,01
C. Časové rozlíšenie	1 947,34	2 136,30	188,96
Aktíva spolu	848 115,15	926 185,50	78 070,35



Zostatková hodnota neobežného majetku obce vzrástla o 223 360,40 eur. Tento nárast je spôsobený obstaraním dlhodobého hmotného, dlhodobého nehmotného majetku a zvýšením menovitej hodnoty zaknihovaných akcií na meno v rámci dlhodobého finančného majetku.

Najvyšší podiel na obežnom majetku majú finančné účty. Ich celková hodnota poklesla oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 144 681,93 eur. Pohľadávky obce poklesli o 425,84 eur.

Celkom aktíva v porovnaní s rokom 2022 vzrástli o 78 070,35 eur, ich celková výška k 31.12.2023 v čistej hodnote bola 926 185,50 eur.

II. Bilancia pasív obce

Pasíva, t.j. vlastné imanie a záväzky účtovnej jednotky podľa účtovnej závierky k 31.12.2023 predstavujú sumu 926 185,50 eur.

Súčasťou vlastného imania je aj vykázaný účtovný výsledok hospodárenia obce za predchádzajúce účtovné obdobia. Za rok 2023 obec vykázala zisk vo výške 47 072,37 eur. Uvedený výsledok hospodárenia po jeho schválení bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.



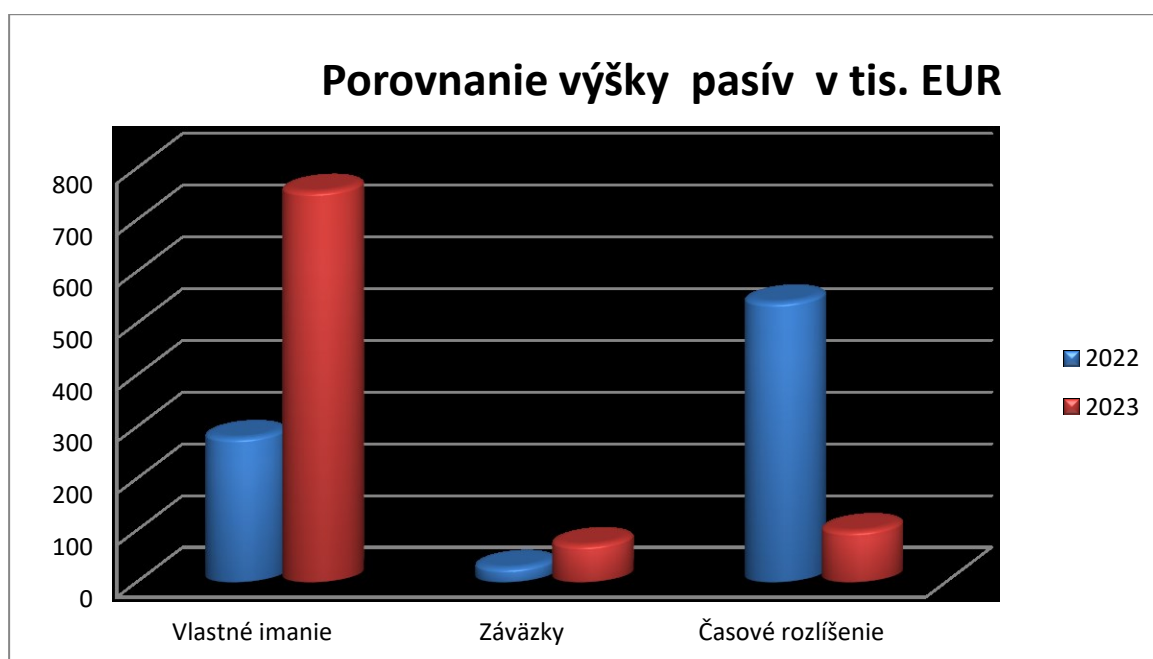
Štruktúra pasív

Pasíva - názov	31.12.2022	31.12.2023	Rozdiel
A. Vlastné imanie	279 158,10	755 009,30	475 851,20
Rezervy	972,00	966,00	-6,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	2 024,07	26 422,50	24 398,43
Záväzky zo sociálneho fondu	594,46	983,63	389,17
Krátkodobé záväzky	24 260,04	44 038,77	19 778,73
Bankové úvery	0,00	0,00	0,00
B. Záväzky	27 850,57	72 410,90	44 560,33
C. Časové rozlíšenie	541 106,48	98 765,30	-442 341,18
Pasíva spolu	848 115,15	926 185,50	78 070,35

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

Celkové záväzky obce vo výške 72 410,90 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, záväzky na mzdy a odvody za 12/2023 vyplatené v januári 2024 a z transferov a ostatného zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy.

Príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobiach obec eviduje vo výške 98 765,30 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. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

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:

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

Z úhrnnej výšky záväzkov tvoria:

- rezervy, ktoré boli vytvorené na služby audítora	966,00 eur,
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	26 422,50 eur,
- záväzky zo sociálneho fondu	983,63 eur,
- neuhradené dodávateľské faktúry	21 085,90 eur,
- mzdy + odvody za 12/2021	14 849,87 eur,
- ostatné záväzky	8 103,00 eur.

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

E. HOSPODÁRENIE ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE OBCE

Rozpočtová organizácia obce ZŠ s MŠ Malachov je svojím 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 2023 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.

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 2023 mala obec bežný rozpočet zostavený ako vyrovnaný, po úpravách 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 2023 bol kapitálový rozpočet zostavený ako schodkový, po úpravách tiež schodkový.

Hospodárenie obce za rok 2023 dokumentuje nasledovná tabuľka:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	721 057,67
z toho : bežné príjmy obce	720 107,37
- úprava o nevyčerpanú dotáciu za stravu	+950,30
bežné príjmy RO	18 259,02
- úprava o mimorozpočtové prostriedky	-18 259,02
Bežné výdavky spolu	657 849,95
z toho : bežné výdavky obce	391 749,35
- úprava o vratku dotácie na referendum	+160,02
bežné výdavky RO	284 635,60
- úprava o mimorozpočtové prostriedky	-18 695,02



Bežný rozpočet	63 207,72
Kapitálové príjmy spolu	44 200,00
z toho : kapitálové príjmy obce	44 200,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	252 483,14
z toho : kapitálové výdavky obce	252 483,14
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-208 283,14
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-145 075,42
Vylúčenie z prebytku	27 022,50
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-172 097,92
Príjmové finančné operácie	250 456,16
- úprava o nevyčerpané FP	-8 790,28
- úprava o nevyčerpaný RF	-39 040,79
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	202 625,09
PRÍJMY SPOLU	967 882,76
VÝDAVKY SPOLU	910 333,09
Rozpočtové hospodárenie obce	57 549,67
Vylúčenie z prebytku	27 022,50
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	30 527,17

Bežné príjmy obce sú upravené o nevyčerpanú dotáciu na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa za rok 2022 o sumu 950,30 eur. Tento príjem ZŠ s MŠ vrátila na účet obce v roku 2023 a zároveň o tento príjem sa upravujú príjmové finančné operácie obce. Bežné príjmy ZŠ s MŠ sú upravené o mimorozpočtové prostriedky za stravné v sume 18 259,02 eur. Bežné výdavky obce sú upravené o vrátku nevyčerpanej dotácie na referendum v sume 160,02 eur a zároveň o túto sumu sa upravujú príjmové finančné operácie obce. Bežné výdavky ZŠ s MŠ sú upravené o mimorozpočtové prostriedky za potraviny v sume 18 695,02 eur. Príjmové finančné operácie sú upravené o nevyčerpanú dotáciu na opravu cesty a rezervný fond v celkovej sume 47 040,79 eur, ktoré obec zapojila do rozpočtu ale nepoužila.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2023 z bežného a kapitálového rozpočtu je schodok vo výške **145 075,42 eur**.



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

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky vo výške 23 950,00 eur na vytvorenie priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na prenesený výkon v oblasti školstva vo výške 1 132,00 eur,
- nevyčerpané finančné prostriedky na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 1 340,50 eur,
- nevyčerpané finančné prostriedky za ubytovanie odídencov, ktoré sú určené oprávneným osobám vo výške 600,00 eur v zmysle pokynov poskytovateľa.

Všetky vyššie uvedené účelové finančné prostriedky celkovo vo výške **27 022,50 eur** boli prijaté v roku 2023 a budú použité v roku 2024. Preto sa vylučujú z celkového prebytku (schodku) rozpočtu obce.

Schodok z bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2023, po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov je vo výške **172 097,92 eur**. Celkový schodok bol krytý z prostriedkov peňažného fondu na údržbu a obnovu majetku obce vo výške 29 549,03 eur a z peňažného fondu obce vo výške 142 548,89 eur.

Vzhľadom k tomu, že obec za rok 2023 vytvorila schodok vo výške 172 097,92 EUR, rezervný fond za rok 2023 tvoriť nebude.

Kontrola zostatku peňažných prostriedkov

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2022	249 665,88 eur
Schodok rozpočtového hospodárenia obce	-172 097,92 eur
Zostatok nevyčerpaných účelových prostriedkov z r. 2023	+ 27 022,50 eur
Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2023	104 590,46 eur
Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2023 (pozri výkaz Súvaha Úč. ROPO SFOV 1-01)	104 590,46 eur



Návrh tvorby a použitia fondov

Peňažné fondy obce

PS k 1.1.2023	210 625,09 eur
z toho:	
Fond na údržbu a obnovu majetku obce	29 549,03 eur
- použitie fondu na údržbu a obnovu majetku obce	-29 549,03 eur
Peňažné fondy	171.051,99 eur
- použitie fondu	-142 548,89 eur
Zostatok nevyčerpaných účelových prostriedkov z r. 2023	27 022,50 eur

Stav na účtoch peňažných fondov obce **65 549,67 eur**

Rezervný fond obce

PS k 1.1.2023	39.040,79 eur
+Tvorba RF 10 % z prebytku hospodárenia za rok 2023	0,00 eur
Stav po tvorbe RF	39.040,79 eur

V Malachove, 28.03.2024



Základná škola s materskou školou, Banícka 52, Malachov, 974 05 Banská Bystrica

Správa o hospodárení za rok 2023

Obec Malachov je zriaďovateľom Základnej školy s materskou školou Malachov. Základná škola s materskou školou Malachov sa vnútorne člení na základnú školu, materskú školu, školský klub detí a zariadenie školského stravovania.

Prostriedky na **originálne kompetencie** boli poskytnuté z rozpočtu obce aj z poplatkov od rodičov. Poskytnuté a použité prostriedky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Účelové určenie	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Nevyčerpané prostriedky
ZŠ a MŠ - Materská škola	86 068,00	85 555,53	512,47
ZŠ a MŠ - Školský klub detí	29 024,00	29 024,00	0,00
ZŠ a MŠ - Školská jedáleň	54 184,75	54 184,75	0,00
Spolu	169 276,75	168 764,28	512,47

Materská škola

Najväčší objem finančných prostriedkov bol čerpaný na platy 57.545,83 eur a výdavky na odvody vo výške 22.046,12 eur. Za kategóriu 630 Tovary a služby boli najvyššie výdavky čerpané na dohody vo výške 1.648 eur a na stravovanie vo výške 1.444,44 eur

Školský klub detí

Najväčší objem finančných prostriedkov bol čerpaný na platy 17.519,70 eur a výdavky na odvody vo výške 5.853,70 eur. Za kategóriu 630 Tovary a služby boli najvyššie výdavky čerpané na energie vo výške 2.426,64 eur a služby vo výške 2.166,77 eur.

Zariadenie školského stravovania

Najväčší objem finančných prostriedkov bol čerpaný na platy 31.531,30 eur a výdavky na odvody vo výške 10.557,40 eur. Za kategóriu 630 Tovary a služby boli najvyššie výdavky čerpané na služby vo výške 2.702,40, dohody 2.516 eur, energie 2.244,77 eur a odchodné 1.706,48 eur.

V roku 2023 boli ZŠ s MŠ Malachov poskytnuté **normatívne prostriedky** (zdroj 111) v celkovej výške 76.287 eur.



Normatívne prostriedky vo výške 76.287 eur boli čerpané na mzdy a poistné (59.164 eur) a 17.123 eur na prevádzku. Nevyčerpané prostriedky vo výške 1.132 eur boli na základe pokynu Regionálneho úradu školskej správy v Banskej Bystrici presunuté do roku 2024.

Nenormatívne prostriedky (zdroj 111) vo výške 16.554 eur boli poskytnuté na nasledujúce účely, z toho 6.103 eur na materskú školu a zvyšok na základnú školu. Nenormatívne prostriedky boli čerpané na mzdy a poistné (8.761 eur) a prevádzku (7.793 eur).

Nenormatívne prostriedky:

7.188,00 **Výdavky na asistentov učiteľa**

523,00 **Výdavky na učebnice**

6.103,00 **Výdavky na výchovu a vzdelávanie detí MŠ**

1.800,00 **Výdavky na školu v prírode**

Výdavky na špecifiká vo výške 940 eur, z toho:

940,00 **Výdavky na podporu digitálnej transformácie vzdelávania**

Z Plánu obnovy a odolnosti boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 281 eur na edukačné publikácie.

Z normatívnych finančných prostriedkov sa prostriedky čerpali okrem miezd a poistného na materiál, energie, vodu a komunikácie, materiál a služby. Z nenormatívnych prostriedkov sa okrem miezd a poistného použili finančné prostriedky na materiál, údržbu a služby.

Prostriedky na mzdy boli čerpané vo výške 50.003 eur. Normatívne prostriedky na mzdy predstavovali sumu 43.177 eur, nenormatívne zo ŠR sumu 6.826 eur. Poistné bolo čerpané vo výške 17.922 eur.

Prostriedky na prevádzku vo výške 24.065 eur boli čerpané na energie (3.827 eur), materiál (10.365 eur), údržbu (209 eur) a služby (9.664 eur).

V roku 2022 boli ZŠ s MŠ Malachov poskytnuté **normatívne prostriedky** (zdroj 111) v celkovej výške 66.465 eur a z roku 2021 boli do roku 2022 presunuté nevyčerpané prostriedky vo výške 30 eur.

Normatívne prostriedky vo výške 65.064 eur boli čerpané na mzdy a poistné (60.773 eur) a 5.692 eur na prevádzku.

Vo všeobecnosti najväčší podiel na výdavkoch školy predstavujú osobné výdavky (výdavky na mzdy a poistné) a s tým súvisiace zákonné výdavky na tvorbu sociálneho fondu a príspevkov na stravovanie zamestnancov.



OBEC MALACHOV

Ortútska cesta 145, 974 05 Malachov
IČO: 00620891

V Malachove, 27.03.2024

Vypracovala: Ing. Mária Balcová

Schválila: Mgr. Katarína Cholvádová, riaditeľka školy