ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE ŠARIŠSKÉ MICHAĽANY

ZA ROK 2012

V Šarišských Michaľanoch 24.05.2013

Podklady : OcÚ, ZŠ s MŠ
Spracovala : **Ing. Zuzana Cervová, účtovníčka obce**

OBSAH

1. Úvod

2. Rozpočet obce na rok 2012

3. Štruktúra príjmovej časti rozpočtu

3.1 Plnenie príjmovej časti bežného rozpočtu
3.1.1 Daňové príjmy
3.1.2 Nedaňové príjmy
3.1.3 Granty a transfery

3.2 Kapitálové príjmy
3.3 Finančné operácie

4. Štruktúra výdajovej časti rozpočtu

4.1 Hodnotenie plnenia programového rozpočtu
4.2 Bežné výdavky obce podľa ekonomickej klasifikácie
4.3 Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie
4.4 Finančné výdajové operácie obce

5. Rozbor plnenia výdavkov ZŠ s MŠ v roku 2012

5.1 Charakteristika
5.2 Hodnotenie plnenia rozpočtu
5.3 Bilancia aktív a pasív
5.4 Bežné výdavky ZŠ s MŠ podľa ekonomickej klasifikácie

6. Usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2012
7. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
8. Finančné usporiadanie vzťahov obce s inými subjektmi za rok 2012

8.1 Prijaté transfery na financovanie a zabezpečenie chodu ZŠ s MŠ
8.2 Prijaté transfery zo ŠR na financovanie preneseného výkonu štátnej správy
8.3 Prijaté a zúčtované transfery zo ŠR na rozvoj obce

9. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012

10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

11. Prehľad o stave bankových účtov a pokladne k 31.12.2012

12. Prehľad pohľadávok a záväzkov k 31.12.2012

13. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

14. Prehľad o poskytnutých zárukách obce

15. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

16. Záver

1. Úvod

Záverečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2012 je zostavený v štruktúre, ktorú ustanovuje zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Obsahuje komplexný prehľad rozpočtového hospodárenia, hodnotenie plnenia programov, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o nákladoch a výnosoch a o hospodárení rozpočtovej a príspevkovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

Záverečný účet je zostavený v súlade s § 16 odseku 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších postupov :

1) obec je povinná po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení spracovať do záverečného účtu obce
2) obec je povinná finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktoré poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu. Musí usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov
3) obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku audítorom, ktorý pri overovaní overuje, či je hospodárenie obce v súlade s týmto zákonom, jej hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu, dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania
4) ak audítor zistí pri overovaní porušenie povinností vyplývajúcich z tohto zákona, je povinný tieto skutočnosti písomne oznámiť ministerstvu financií
5) záverečný účet musí predovšetkým obsahovať :
    - údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 odst.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
    - bilanciu aktív a pasív
    - prehľad o stave a vývoji dlhu
    - údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti
    - prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
    - údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
    - hodnotenie plnenia programov obce
6) o použití prebytku alebo o spôsobe úhrady schodku rozpočtu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Prebytok rozpočtu obce po skončení roka neprepadá, ale je zdrojom tvorby rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov.
7) návrh záverečného účtu sa pred jeho schválením predkladá na verejnú diskusiu
8) prerokovanie záverečného účtu sa uzatvára jedným z týchto výrokov :
    - celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
    - celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami
9) ak sa záverečný účet schváli s výhradami, obecné zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov
10) návrh záverečného účtu sa musí prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka

2. Rozpočet obce na rok 2012

Rozpočet obce Šarišské Michaľany bol základným nástrojom finančného hospodárenia obce pre rok 2012. Obec Šarišské Michaľany zostavila rozpočet na rok 2012 podľa ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2012 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. XIII – 5/2012 zo dňa 27.4.2012 ako prebytkový. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový a finančné operácie boli zostavené ako schodkové. Celkové vybilancovanie zabezpečovali príjmy bežného a kapitálového rozpočtu. Do schválenia rozpočtu obec hospodárila podľa rozpočtu predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória neprekročili v každom mesiaci roku 2012 jednu dvanástinu celkových výdavkov obce predchádzajúceho obdobia. Rok 2012 bol pre obec náročný z dôvodu znižovania výdavkov a šetrenia, aby dosiahla kladný výsledok hospodárenia. Rozpočet obce bol upravovaný viacerými rozpočtovými opatreniami, z ktorých šesť bolo schválených starostom obce a 28 rozpočtových opatrení schválilo obecné zastupiteľstvo. Tieto zmeny predstavovali úpravu rozpočtu v príjmovej aj výdavkovej časti, pričom sa dosiahol celkovo prebytok 10 145 EUR, kde :

- upravený rozpočet bežných príjmov predstavuje 1 558 595 EUR
- upravený rozpočet kapitálových príjmov predstavuje 198 770 EUR
- upravený rozpočet príjmových finančných operácií predstavuje sumu 8 713 EUR
- upravený rozpočet bežných výdavkov predstavuje 1 301 283 EUR
- upravený rozpočet kapitálových výdavkov predstavuje 159 400 EUR
- upravený rozpočet výdavkových finančných operácií činí 295 250 EUR.

Rozpočtové opatrenia schválené obecným zastupiteľstvom :

- ***rozpočtové opatrenie č.1 zo dňa 26.07.2012 schválené uznesením č. XV-8-1/2012***
  Navýšenie rozpočtu obce o 4 184 EUR na základe prijatého príspevku z recyklačného fondu, z prijatých náhrad z poistného plnenia, z dobropisov za zemný plyn a prijatých finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v rámci slovensko – poľskej spolupráce

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
223001	Príspevok z recyklačného fondu	0	0	1 704	1 704
292006	Z náhrad poistného plnenia	0	0	1 090	1 090
292012	Z dobropisov	0	0	871	871
312001	Zo štátneho rozpočtu SR-PL	2 120	4 402	4 921	519

- ***rozpočtové opatrenie č. 2 zo dňa 26.07.2012 schválené uznesením č. XV-8-2/2012***
  Navýšenie rozpočtu obce vo výdajovej časti o 314 EUR na položke pokuty a penále

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
637031	Pokuty a penále	9 500	1 676	1 990	314

- ***rozpočtové opatrenie č. 3 zo dňa 26.07.2012 schválené uznesením č. XV-8-3/2012***

Navýšenie rozpočtu na oddiele rozvoj obcí o 4 035 EUR z dôvodu doplatkov za stravné pracovníkov zamestnaných v roku 2011 v rámci projektu regionálna zamestnanosť a doplatok faktúry za služby externého manažmentu pri budovaní kanalizácie

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
637014	Stravovanie	1 080	0	35	35
637027	Odmeny kanalizácia riadenie - 95 %	12 453	0	3 800	3 800
637027	Odmeny kanalizácia riadenie - 5%	656	0	200	200

- ***rozpočtové opatrenie č. 4 zo dňa 26.07.2012 schválené uznesením č. XV-8-4/2012***

Úprava rozpočtu na základe zúčtovania nákladov na voľby do NRSR

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
621	Poistné do VSZP	0	0	18	18
625001	Nemocenské poistenie	0	0	2	2
625002	Starobné poistenie	0	0	18	18
625003	Úrazové poistenie	0	0	3	3
625004	Invalidné poistenie	0	0	4	4
625005	Poistenie v nezamestnanosti	0	0	2	2
625007	Poistenie do rezervného fondu	0	0	6	6
632003	Poštovné	0	0	6	6
634001	Pohonné hmoty	0	0	13	13
637012	Vrátka nevyčerpaných prostriedkov	0	0	5	5
637027	Odmeny na základe DoVP	2 285	1 511	1 524	13

- ***rozpočtové opatrenie č. 5 zo dňa 26.07.2012 schválené uznesením č. XV-8-5/2012***

Presun finančných prostriedkov z tarifných platov na odmeny zamestnancov na stredisku Materská škola

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
611	Tarifný plat MŠ	53 875	62 892	61 392	-1 500
614	Odmeny MŠ	2 948	0	1 500	1 500

- ***rozpočtové opatrenie č. 6 zo dňa 26.07.2012 schválené uznesením č. XV-8-6/2012***

Úprava rozpočtu na stredisku Základná škola z dôvodu presunu finančných prostriedkov z tarifných platov na odmeny zamestnancov

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
611	Tarifný plat ZŠ	266 991	299 514	292 014	-7 500
614	Odmeny ZŠ	28 799	1 652	9 152	7 500

- ***rozpočtové opatrenie č. 7 zo dňa 26.07.2012 schválené uznesením č. XV-8-7/2012***

Presun finančných prostriedkov vo výdajovej časti bežného rozpočtu na stredisku Školskej jedálne z tarifných platov na odmeny zamestnancov

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
611	Tarifný plat ŠJ	24 001	25 234	24 334	-900
614	Odmeny ŠJ	2 000	620	1 520	900

- ***rozpočtové opatrenie č. 8 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu v príjmovej časti bežného rozpočtu z dôvodu navýšenia transferu náhrad rodinných prídavkov poskytovaných UPSVaR, z prijatých úhrad od odberateľov zemného plynu, vodného a stočného v roku 2011 a z dôvodu neprijatia úplnej čiastky transferu zo štátneho rozpočtu na VD

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
292027	Iné príjmy - úhrada za spotrebu zemného plynu	0	0	1 050	1 050
292027	Iné príjmy - úhrada za spotrebu vodného a stočného	0	0	463	463
312001	Zo štátneho rozpočtu RP	1 200	1 200	2 140	940
312001	Zo štátneho rozpočtu VD	300	301	86	-215

- ***rozpočtové opatrenie č. 9 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Presun finančných prostriedkov vo výdajovej časti bežného rozpočtu obce na správnu rozpočtovú položku a z dôvodu ich nevyčerpania na položku zrážkové vody

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
632002	Vodné a stočné	1 100	2 000	1 400	-600

632002	Zrážkové vody	1 100	1 600	2 200	600
634003	Poistné motor. vozidiel	0	0	871	871
637015	Poistné motor. vozidiel	1600	871	0	-871
641006	Transfer SSÚ	0	0	2 456	2 456
642009	Transfer SSÚ	1 318	2 456	0	-2 456

- ***rozpočtové opatrenie č. 10 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Presun finančných prostriedkov vo výdajovej časti bežného rozpočtu obce z dôvodu ich nevyužitia na nedostatkové položky

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
634005	Karty, známky, poplatky	50	1 500	150	-1 350
635004	Servis prevádz. strojov	300	0	1 350	1 350
635006	Údržba budov VD	540	301	86	-215
636001	Prenájom pozemku SPF	0	0	15	15
634004	Prepravné, nájom dopravných prostriedkov	250	250	350	100
637001	Školenia, kurzy, semináre	100	700	750	50
637014	Stravovanie	3 000	3 500	3 550	50
634001	Pohonné hmoty, oleje	3 000	3 000	2 500	-500
637015	Poistné budov	1 600	2 082	2 352	270
637023	Kolkové známky	0	0	230	230
637026	Odmeny, príspevky OZ	4 500	10 000	7 500	-2 500
633016	Reprezentačné	1 000	1 000	500	-500
637005	Špeciálne služby	2 000	2 000	5 000	3 000
612001	Osobné príplatky	20 160	19 674	17 734	-1 940
637006	Náhrady RP	1 200	1 200	2 140	940
635006	Údržba budov a priestorov	1 200	1 000	1 400	400
623	Poistné do iných ZP	1 200	1 778	2 378	600
611	Tarifný plat OcÚ	76 000	69 636	67 636	-2 000
633004	Prevádz. stroje, prístroje	0	0	2 000	2 000
635001	Štandardná údržba interiérového vybavenia	500	1 000	280	-720
632004	Poplatky za internet	0	0	220	220
635009	Údržba softvéru	0	0	500	500
633002	Výpočtová technika	500	500	276	-224
637035	Poplatky RTVS	0	0	224	224
635002	Štandardná údržba výpočtovej techniky	1 000	1 000	150	-850
642006	Poplatok ZMOS,RHT	0	0	850	850
631002	Cestovné náhrady zahraničné	100	100	30	-70
637004	Všeobecné služby	0	0	70	70

- ***rozpočtové opatrenie č. 11 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti bežného rozpočtu presunom finančných prostriedkov

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
635006	Údržba budov a priestorov	200	200	0	-200
642001	Občianskym združeniam	650	2 550	1 000	-1 550
632001	Energie OŠK	5 000	5 000	6 100	1 100
633006	Všeobecný materiál	100	1 500	2 150	650

- ***rozpočtové opatrenie č. 12 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Zníženie finančných prostriedkov o 6 304 EUR vo výdajovej časti bežného rozpočtu z dôvodu ich nevyčerpania

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
612002	Riadiaci príplatok	20 160	1 914	1 260	-654
631001	Cestovné náhrady tuzemské	100	200	50	-150
632003	Poštové a telekom. služby	6 800	6 800	4 500	-2 300
633013	Softvér a licencie	1500	1 500	200	-1 300
634002	Servis, údržba, opravy	2 000	2 500	1 000	-1 500
637012	Poplatky a odvody	2 000	2 800	2 600	-200
642015	Nemocenské dávky	300	300	100	-200

- ***rozpočtové opatrenie č. 13 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Zníženie finančných prostriedkov na oddiele Bývanie a občianska vybavenosť na položke údržby interiérového vybavenia a zvýšenie na položkách vodného a stočného, všeobecného materiálu, oprave bytov, prenájom rohoží a poistné nájomných bytov

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
635001	Údržba inter. vybavenia	2 000	1 000	0	-1 000
632002	Vodné a stočné 20 b. j.	5 500	5 500	5 700	200
632002	Vodné a stočné 29 b. j.	7 000	8 000	9 300	1 300
632002	Vodné a stočné 16 b. j.	3800	4 000	4 700	700
633006	Všeobecný materiál	500	500	3 100	2 600
635004	Oprava bytov	0	0	4 000	4 000
637004	Prenájom rohoží, revízia kotlov	0	0	150	150
637015	Poistné 20 b. j.	1 500	0	542	542

- ***rozpočtové opatrenie č. 14 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti kapitálového rozpočtu z dôvodu investičných akcií obce

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
716	Prípravná a PD chodníkov	0	0	2 190	2 190
716	Prípravná a PD zastávky	0	0	400	400
716	Prípravná a PD KC	0	0	2 400	2 400
716	Prípravná a PD MK	0	0	3 100	3 100
717001	Rezerva na investičné akcie	3 000	156 000	36 609	-119 391
717002	Výmena teplovod. potrubia	0	0	3 979	3 979
717002	Rekonštrukcia chodníkov	0	0	94 498	94 498
717002	Stavebný dozor chodníky	0	0	1 408	1 408
717002	Rekonštrukcia zastávok	0	0	6 816	6 816

- ***rozpočtové opatrenie č. 15 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Zvýšenie finančných prostriedkov vo výške 300 EUR na položke poplatky a odvody

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
637012	Poplatky a odvody	1 000	1 000	1 300	300

Zníženie finančných prostriedkov na oddiele Ochrana pred požiarmi v sume 500 EUR na položke všeobecný materiál

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
633006	Všeobecný materiál	1 000	1 000	500	-500

Zvýšenie finančných prostriedkov o 50 EUR na oddiele Rozvoj bývania z dôvodu zaplatenia faktúry za územný plán rozvoja obce

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
637004	Všeobecné služby	8 571	5 131	5 181	50

- ***rozpočtové opatrenie č. 16 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Zvýšenie finančných prostriedkov o 1 750 EUR na oddiele 0510 - Nakladanie s odpadmi z dôvodu vynaložených výdavkov na prevádzkové stroje a pohonné hmoty pre traktory

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
633004	Prevádzkové stroje, prístroje	500	500	1 250	750
634001	Palivá - traktor	4 000	4 500	5 500	1 000

Úprava finančných prostriedkov na oddiele Náboženské a iné spoločenské služby o sumu 720 EUR

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
633006	Všeobecný materiál	0	0	800	800
635006	Údržba budov a priestorov	100	100	20	-80

Zvýšenie finančných prostriedkov vo výdajovej časti bežného rozpočtu o 1 600 EUR na oddiele Rozvoj obce z dôvodu rekonštrukcie chodníkov v obci

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
637002	Konkurzy a súťaže - verejné obstarávanie chodníky	0	0	1 000	1 000
637005	Špeciálne služby - chodníky	0	0	600	600

- ***rozpočtové opatrenie č. 17 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu na oddiele Rekreácie kultúry a náboženstva celkovým znížením o sumu 1 300 EUR

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
637004	Všeobecné služby	1 514	3 000	6 500	3 500
633006	Všeobecný materiál	2 000	4 000	2 000	-2 000
634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	1 500	3 000	200	-2 800

- ***rozpočtové opatrenie č. 18 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu na oddiele Vysielacie a vydavateľské služby znížením o sumu 294 EUR

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
637004	Všeobecné služby	2 000	2 000	600	-1 400
637003	Web stránka obce, inzercia	0	0	256	256
637012	Poplatky SOZA	0	0	200	200
635004	Oprava rozhlasu	0	0	650	650

- ***rozpočtové opatrenie č. 19 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu na stredisku Materská škola s kódom zdroja 41 presunom finančných prostriedkov z dôvodu ich nevyčerpania

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	53 875	61 392	56 392	-5 000
614	Odmeny	2 948	1 500	6 500	5 000
632001 T-P	Energie - plyn	0	14 844	13 488	-1 356
632001 E	Energie - el. energia	15092	1 436	2 468	1 032
632003	Poštové a tel. služby	927	980	1 080	100
633001	Interiérové vybavenie	318	0	62	62
637006	Náhrady	0	0	12	12
637027	Odmeny na základe DoVP	2 505	2 505	2 655	150

- ***rozpočtové opatrenie č. 20 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti bežného rozpočtu na základe úpravy limitov pre rok 2012 z KŠÚ Prešov na stredisku Materská škola s kódom zdroja 111

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
633001	Interiérové vybavenie	307	800	2 722	1 922
633004	Prevádzkové stroje, prístroje	3 632	424	0	-424
633006	Všeobecný materiál	0	0	105	105
633009	Knihy, časopisy	1531	1 500	1 122	-378

- ***rozpočtové opatrenie č. 21 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Zvýšenie rozpočtu v príjmovej časti bežného rozpočtu na stredisku Materská škola o sumu 521 EUR

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
212003	Príjmy z prenájmu budov	1 500	1 412	1 633	221
223002	Príjmy za MŠ	5 300	3 700	4 000	300

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti bežného rozpočtu na stredisku Materská škola premietnutím vlastných príjmov do výdavkovej časti

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
632001	Energie	1 309	1 412	1 633	221
633001	Interiérové vybavenie	446	1 630	112	-1 518
633006	Všeobecný materiál	2 493	700	1 800	1 100
633009	Knihy, časopisy	1700	1 000	1 125	125
633010	Pracovné odevy	0	0	573	573
637001	Školenia, kurzy	0	0	20	20

- ***rozpočtové opatrenie č. 22 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti bežného rozpočtu presunom finančných prostriedkov na stredisku Školský klub detí s kódom zdroja 41

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	5 720	6 138	5 938	-200
612002	Ostatné príplatky	0	0	100	100
614	Odmeny	300	0	100	100

- ***rozpočtové opatrenie č. 23 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti bežného rozpočtu na stredisku Školský klub detí presunom vlastných príjmov vo výdajovej časti

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
614	Odmeny	0	0	100	100
633001	Interiérové vybavenie	481	500	400	-100
637002	Konkurzy a súťaže	0	200	41	-159
637007	Cestovné náhrady	0	0	159	159

- ***rozpočtové opatrenie č. 24 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Presun finančných prostriedkov vo výdajovej časti bežného rozpočtu na stredisku Školská jedáleň s kódom zdroja 41

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	24 001	24 334	22 934	-1 400
614	Odmeny	2 000	1 520	2 920	1 400
633006	Všeobecný materiál	0	500	520	20
637004	Všeobecné služby	250	520	500	-20

Presun vlastných príjmov vo výdajovej časti na stredisku Školská jedáleň z dôvodu ich nenaplnenia

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
633004	Prevádz. stroje, prístroje	943	1 000	0	-1 000
633001	Interiérové vybavenie	1 363	2 000	3 300	1 300
633006	Všeobecný materiál	2 163	2 300	1 375	-925
633010	Pracovné odevy	660	700	820	120
635004	Údržba prevádz. strojov	0	0	379	379
637004	Všeobecné služby	500	0	126	126

- ***rozpočtové opatrenie č. 25 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti bežného rozpočtu na stredisku Základná škola s kódom zdroja 111

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
614	Odmeny	28 799	9 152	15 152	6 000
621	Poistné do VSZP	24 267	24 997	25 397	400
623	Poistné do ostatných ZP	7 327	8 620	8 820	200
625001	Nemocenské poistenie	4344	4 706	4 790	84
625002	Starobné poistenie	45 902	47 063	47 903	840
625003	Úrazové poistenie	2 663	2 690	2 738	48
625004	Invalidné poistenie	9 232	10 085	10 265	180
625005	Poistenie v nezamest.	3 077	3 362	3 422	60
625007	Poistenie do RF	15 580	15 967	19 674	285
627	Príspevok na DDS	2 581	2 700	2 326	-374
632001 T	Energie - teplo Sabyt	36 944	34 000	24 502	-9 498
632001 T-P	Energie - plyn	0	0	100	100
632001 TUV	Energie - TUV Sabyt	0	5 480	3 201	-2 279
632002	Vodné a stočné	14 000	8 000	2 063	-5 937
632003 STUV	Vodné a stočné - TUV Sabyt	0	1 150	1 650	500

633001	Interiérové vybavenie	474	0	875	875
633002	Výpočtová technika	2 656	0	19	19
633006	Všeobecný materiál	6 608	3 850	3 471	-379
633009	Knihy, časopisy	665	400	1 070	675
633010	Pracovné odevy	0	250	400	150
633015	Palivá ako zdroj energie	125	120	46	-74
633016	Reprezentačné	0	300	100	-200
634004	Prenájom dopr. prostriedkov	0	0	12	12
635002	Údržba výpočtovej techniky	116	0	314	314
635005	Údržba špeciálnych strojov	0	0	59	59
637004	Všeobecné služby	2 669	2 872	2 670	-202
637005	Špeciálne služby	639	2 300	1 900	-400
637012	Poplatky a odvody	2 248	2 300	1 900	-400
637015	Poistné	1 051	971	1 097	126
637031	Pokuty a penále	0	0	7 623	7 623
637016	Prídel do SF	4 087	4 300	4 000	-300
642015	Nemocenské dávky	1 050	500	1 728	1 228

Zvýšenie príjmovej časti bežného rozpočtu na stredisku Základná škola z dôvodu navýšenia vlastných príjmov získaných z prenájmu budov a priestorov

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
212003	Príjmy z prenájmu budov	2 500	2 100	3 530	1 430

Úprava rozpočtu na stredisku Základná škola premietnutím vlastných príjmov do výdajovej časti bežného rozpočtu

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
632001	Energie	1 900	1 500	2 930	1 410
633006	Všeobecný materiál	0	0	20	20

- ***rozpočtové opatrenie č. 26 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Zvýšenie rozpočtu z dôvodu zvýšených nenormatívnych výdavkov na rok 2012 na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia z KŠÚ po zbere údajov o počte žiakov č. RD/2012/008240

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	7 737	10 619	14 381	3 762
621	Poistné do VSZP	258	366	500	134
623	Poistné do ostatných ZP	603	732	1 000	268
625001	Nemocenské poistenie	120	154	210	56
625002	Starobné poistenie	1 203	1 536	2 100	564
625003	Úrazové poistenie	69	88	120	32
625004	Invalidné poistenie	259	330	600	270
625005	Poistenie v nezamest.	86	110	150	40
625007	Poistenie do RF	408	521	713	192
633009	Knihy, časopisy	7 208	0	1 348	1 348
634004	Prepravné a nájom doprav. Prostriedkov	569	517	904	387
637002	Konkurzy a súťaže	0	100	0	-100
637007	Cestovné náhrady	171	0	388	388
642015	Nemocenské dávky	79	100	459	359

- ***rozpočtové opatrenie č. 27 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Zvýšenie výdavkov o 4 408 EUR na účelovo určené finančné prostriedky za záujmové vzdelávanie financované prostredníctvom vzdelávacích poukazov RD/2012/008131

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
625003	Úrazové poistenie	6	28	50	22
633006	Všeobecný materiál	182	745	1 731	986
633009	Knihy, časopisy	3 266	500	2 400	1 900
637002	Konkurzy a súťaže	6	1 500	0	-1 500
637027	Odmeny na základe DoVP	740	3 500	6 500	3 000

- ***rozpočtové opatrenie č. 28 zo dňa 30.11.2012 schválené uznesením č. XVII-5/2012***

Úprava rozpočtu presunom finančných prostriedkov na stredisku Školskej záujmovej činnosti

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	1 735	2 000	2 800	800
637027	Odmeny na základe D oVP	4 113	10 380	9 580	-800

Úprava rozpočtu na Školskom stredisku záujmovej činnosti premietnutím vlastných príjmov do výdajovej časti

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
631002	Cestovné náhrady	0	0	148	148
632001	Energie	1 779	300	152	-148
633006	Všeobecný materiál	0	900	249	-651
637002	Konkurzy a súťaže	0	2 050	166	-1 884
637007	Cestovné náhrady	438	0	2 535	2 535

Rozpočtové opatrenia schválené starostom obce :

- ***rozpočtové opatrenie starostu obce č. 01 zo dňa 31.12.2012***

Úprava príjmovej časti rozpočtu obce na základe navýšenia normatívnych finančných prostriedkov od KŠÚ rozhodnutím RD/2012/008722 o sumu 2 112 EUR, nenormatívnych finančných prostriedkov na dopravu žiakov rozhodnutím RD/2012/008376 vo výške 3 513 EUR, účelovo určených finančných prostriedkov na záujmové vzdelávanie financované prostredníctvom vzdelávacích poukazov RD/2012/008131 v čiastke 4 408 EUR a normatívnych finančných prostriedkov po aktualizácii počtu žiakov RD/2012/008202 v sume 379 EUR

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
311	GRANTY	583 809	583 809	593 463	9 654

- ***rozpočtové opatrenie starostu obce č. 02 zo dňa 31.12.2012***

Zvýšenie príjmovej časti rozpočtu obce o 16 344 EUR z dôvodu poskytnutých finančných prostriedkov od KŠÚ na základe edu zberu o počte žiakov k 01.09.2012 na výchovu a vzdelávanie pre MŠ rozhodnutím RD/2012/008071 v sume 1 225 EUR, na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia RD/2012/008240 v sume 7 700 EUR a pre žiakov v hmotnej núdzi na stravu a školské potreby v čiastke 7 411 EUR.

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
312001	Zo ŠR UPSVaR	52 740	52 740	69 084	16 344

- ***rozpočtové opatrenie starostu obce č. 03 zo dňa 31.12.2012***

Úprava výdajovej časti bežného rozpočtu na stredisku Základná škola z dôvodu navýšenia finančných prostriedkov od KŠÚ po zbere počtu žiakov k 01.09.2012 na dofinancovanie kreditných príplatkov pre pedagogických zamestnancov podľa rozhodnutia RD/2012/008722 v čiastke 2 112 EUR a finančných prostriedkov určených na dopravu žiakov rozhodnutím RD/2012/008376 vo výške 3 513 EUR

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	299 514	292 014	292 414	400
612001	Osobný príplatok	17 000	17 000	18 162	1 162
621	Poistné do VSZP	24 997	25 397	25 947	550
642014	Jednotlivcom	12 882	12 882	16 395	3 513

- ***rozpočtové opatrenie starostu obce č. 04 zo dňa 31.12.2012***

Úprava rozpočtu presunom finančných prostriedkov vo výdajovej časti bežného rozpočtu

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	69 636	67 636	65 418	-2 218
621	Poistné do VSZP	7 520	7 520	7 901	381
623	Poistné do ostatných ZP	1 778	2 378	2 453	75
633006	Všeobecný materiál	3 000	3 000	3 245	245
633009	Knihy, časopisy	700	700	1 111	411
633016	Reprezentačné	1 000	500	539	39
635009	Údržba softvéru	0	500	608	108
637005	Špeciálne služby	2 000	5 000	5 935	935
642015	Nemocenské dávky	300	100	124	24

- ***rozpočtové opatrenie starostu obce č. 05 zo dňa 31.12.2012***

Presun finančných prostriedkov vo výdajovej časti bežného rozpočtu z oddielu 01116 - Obec na oddiel 0160 – Všeobecne verejné služby

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	69 636	65 418	65 406	-12
637007	Cestovné	10	10	20	10
637014	Stravovanie	280	280	282	2

Presun nevyčerpaných finančných prostriedkov z oddielu 01116 – Obec na oddiel 0510 – Nakladanie s odpadmi

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	69 636	65 406	65 143	-263
633004	Prevádzkové stroje	500	1 250	1 459	209
634001	Palivá - traktor	4 500	5 500	5 554	54

Úprava výdajovej časti bežného rozpočtu presunom z oddielu 01116 – Obec na oddiel 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	69 636	65 143	65 096	-47
632001	Energie - elektrina	1 100	1 100	1 135	35
633006	Všeobecný materiál	500	3 100	3 112	12

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti bežného rozpočtu presunom z oddielu 01116 – Obec na oddiel 08205 – Knižnice a oddiel 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	69 636	65 096	64 852	-244
633009	Knihy, časopisy	1 000	1 000	1 217	217
637003	Web stránka obce, inzercia	0	256	283	27

- ***rozpočtové opatrenie starostu obce č. 06 zo dňa 31.12.2012***

Úprava rozpočtu presunom vo výdajovej časti bežného rozpočtu obce na oddiele 10703 – Sociálne služby – pomoc občanom

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
611	Tarifný plat	7 526	7 526	7 495	-31
623	Poistné - ostatné ZP	753	753	759	6
625001	Nemocenské poistenie	105	105	107	2
625002	Starobné poistenie	1 054	1 054	1 062	8
625003	Úrazové poistenie	60	60	61	1
625004	Invalidné poistenie	226	226	228	2
625005	Poistenie v nezamestnanosti	75	75	76	1
625007	Poistenie do RF	357	357	361	4
632003	Poštové a telek. služby	140	140	147	7

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti bežného rozpočtu na oddiele 0640 – Verejné osvetlenie presunom finančných prostriedkov

Číslo položky	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
633006	Všeobecný materiál	0	0	500	500
635004	Údržba prevádzkových strojov	500	500	0	-500

Úprava rozpočtu vo výdajovej časti finančných operácií presunom finančných prostriedkov medzi položkami

Číslo položky	**Názov položky**	**Schválený rozpočet v EUR**	**Upravený rozpočet v EUR**	**Návrh na úpravu rozpočtu v EUR**	**Rozdiel v EUR**
821007	Splátka úveru ŠFRB - 29 b. j.	21 000	21 000	20 800	-200
821007	Splátka úveru ŠFRB - 20 b. j.	19 320	19 320	19 420	100
821007	Splátka úveru ŠRFB - 16 b. j.	16 440	16 440	16 540	100

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 sa rozpočet obce delí na bežný, kapitálový a finančné operácie. Tieto rozpočty sa ešte delia na príjmovú a výdavkovú časť. Obec pre rok 2012 zostavovala programový rozpočet, ktorého výdajová časť pozostáva z 9 programov a 25 podprogramov. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu je súčasťou bodu 4.

Príjmy bežného rozpočtu dosiahli 98,76 %, čo predstavuje 1 539 223,02 EUR a výdaje bežného rozpočtu boli realizované v sume 1 245 963,77 EUR, čo činí 95,75 % plnenie. Kapitálové príjmy vo výške 188 421,33 EUR predstavujú 94,79 % plnenie oproti plánovaným príjmom a výdavky sa naplnili na 75,52 %, čo predstavuje sumu 120 385,65 EUR. Príjmové finančné operácie pozostávajú z nevyčerpaných finančných prostriedkov Základnej školy v sume 8 713,07 EUR a z nerozpočtovaných prijatých poplatkov a platieb za stravné od žiakov v sume 52 637,29 EUR. Celkovo sa tak naplnili na 704,12 %. Výdajové finančné operácie sú tvorené splátkami úverov v sume 293 886,85 EUR a nerozpočtovanými výdajmi Základnej školy na potraviny v sume 64 639,03 EUR, čo činí 121,43 % plnenie.

Príjmová časť rozpočtu tak bola plnená na 101,30 % a výdajová na 98,23 %.

	Schválený rozpočet 2012	**Upravený rozpočet 2012**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Bežné príjmy	1 524 224	1 558 595	1 539 223,02	98,76 %
Kapitálové príjmy	198 770	198 770	188 421,33	94,79 %
Finančné operácie - príjem	8 713	8 713	61 350,36	704,12 %
Bežné výdavky	1 271 914	1 301 283	1 245 963,77	95,75 %
Kapitálové výdavky	164 000	159 400	120 385,65	75,52 %
Finančné operácie - výdaj	295 250	295 250	358 525,88	121,43 %

Rekapitulácia upraveného rozpočtu na rok 2012 a porovnanie s rokom 2011

	Rok 2011 v EUR	Rok 2012 v EUR	Rozdiel 2012 oproti 2011 v EUR	Rozdiel 2012 oproti 2011 v %
Bežné príjmy	1 547 164	1 534 682	-12 482	-0,81%
Bežné výdavky	504 349	406 616	-97 733	-19,38%
Prebytok/ schodok	1 042 815	1 128 066	85 251	
Kapitálové príjmy	753 578	198 770	-554 808	-73,62%
Kapitálové výdavky	660 077	159 400	-500 677	-75,85%
Prebytok/ schodok	93 501	39 370	-54 131	
Finančné operácie - príjem	582 090	8 713	-573 373	-98,50%
Finančné operácie - výdaj	880 806	295 250	-585 556	-66,48%
Prebytok/ schodok	-298 716	-286 537	12 179	
Príjmy spolu	2 882 832	1 742 165	-1 140 667	-39,57%
Výdavky spolu	2 045 232	861 266	-1 183 966	-57,89%
Prebytok/ schodok	837 600	880 899	43 299	

Rekapitulácia v príjmovej aj výdajovej časti obsahuje iba údaje za obec. Príjmy a výdaje Základnej školy s materskou školou budú osobitne spracované v bode 5. záverečného účtu.

Obec zaznamenala v roku 2012 oproti roku 2011 pokles bežných príjmov z dôvodu nerozpočtovania daní z nehnuteľností za minulé roky, v prijatých poplatkoch za overovanie listín a podpisov, vystavenia kópií rodných, sobášnych a úmrtných listov v znížení pripísaných úrokov z vkladov. Nárast bežných príjmov nastal v zvýšení výnosu dane z príjmov poukázaného obci, v prijatých normatívnych finančných prostriedkov od KŠÚ a nenormatívnych finančných prostriedkov určených na dopravné, na záujmové vzdelávanie detí financované prostredníctvom vzdelávacích poukazov, na vzdelávanie a výchovu 5 ročných detí v materskej škole, na skvalitnenie podmienok žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia. V priebehu roka boli navýšené aj finančné prostriedky určené na stravu a školské potreby poskytnuté vo forme dotácie pre žiakov v hmotnej núdzi a dofinancovali sa aj kreditné príplatky pre pedagogických zamestnancov. Na základe uzavretia nových poistných zmlúv, obec prijala na svoj bežný účet príjmy z dobropisov z poistného plnenia a taktiež aj úhrady faktúr za vodné, stočné a spotrebu zemného plynu od nájomcov obecného majetku.

Kapitálové príjmy zaznamenali pokles, keďže obec v roku 2012 iba očakávala a aj prijala poslednú platbu zo štátneho rozpočtu vo výške 188 421,33 EUR určenú na výstavbu kanalizácie na ulici Mlynská. Všetky ostatné platby, ktoré sa týkali kanalizácie a rekonštrukcie Základnej školy s materskou školou obec dostala v predošlých rokoch.

Príjmové finančné operácie zaznamenali najväčší pokles, pretože obec v tomto roku neprijala žiadny úver a sumu 8 713,07 EUR tvorili nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté z KŠÚ, ktoré Základná škola mohla použiť až do 31.03.2012.

Bežné výdavky obce oproti roku 2011 poklesli o 97 733 EUR, čím obec z bežného rozpočtu dosiahla prebytok 85 251 EUR.

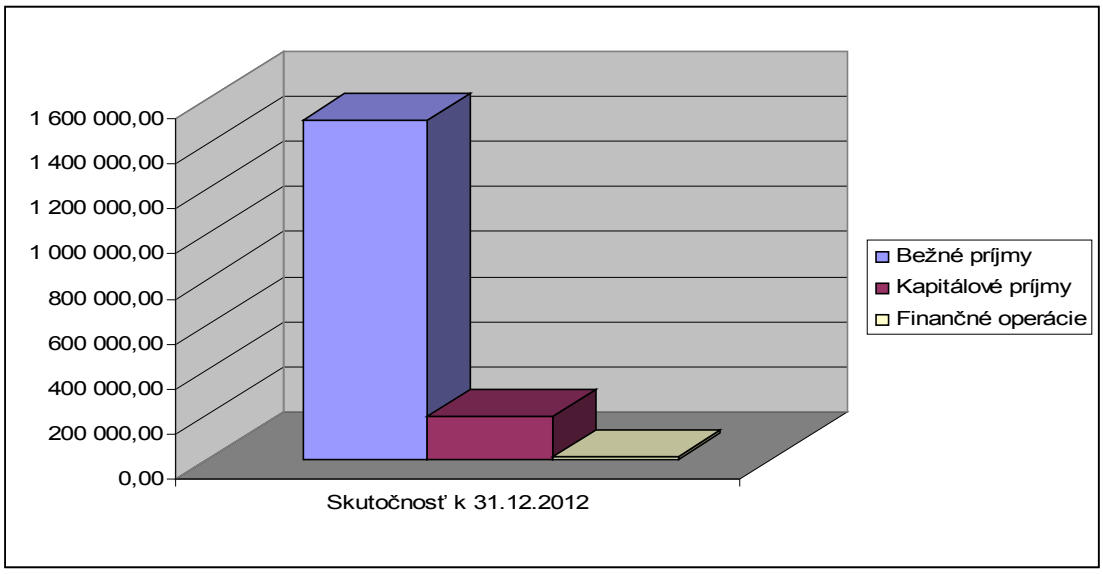
V rámci kapitálových výdavkov sa v roku 2012 v obci uskutočnila rekonštrukcia miestnych chodníkov a zastávok, bola spracovcaná projektová dokumentácia pre výstavbu komunitného centra a projektová dokumentácia pre rekonštrukciu miestnych komunikácií. So začiatkom ich realizácie sa uvažuje už v priebehu budúceho roka.

Obci splatila úver v sume 182 089,54 EUR, ktorý bol určený na financovanie výstavby kanalizácie. Okrem toho obec mesačne platila splátky úverov poskytnutých na realizáciu projektu Zdravá škola, na výstavbu kanalizácie na ulici M. Zeleného a splátky úverov ŠFRB.

3. Štruktúra príjmovej časti rozpočtu

Obec v roku 2012 dosiahla celkové príjmy vo výške 1 698 703,98 EUR. Bežné príjmy boli vo výške 1 501 569,58 EUR, čím sa rozpočet bežných príjmov splnil na 97,84%, kapitálové príjmy predstavovali 94,79 %, čo činí čiastku 188 421,33 EUR a finančné operácie dosiahli plnenie v sume 8 713,07 EUR, čím boli splnené na 100%.

Graf č. 1 porovnáva jednotlivé časti príjmového rozpočtu



3.1 Plnenie príjmovej časti bežného rozpočtu

	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Výnos dane z príjmov	620 702	620 702	588 985,68	94,89%
Daň z nehnuteľností	58 219	58 219	57 164,87	98,19%
Daň za psa	1 666	1 666	1 653,38	99,24%
Daň za ubytovanie	60	60	53,10	88,50%
Daň za užívanie verejného priestranstva	150	150	34,86	23,24%
Daň za komunálne odpady	29 552	29 552	28 567,86	96,67%
Príjmy z nájmu obecného majetku	105 062	105 062	106 575,63	101,44%
Ostatné poplatky	5 000	5 000	4 075,03	81,50%
Za porušenie predpisov	900	900	603,60	67,07%
Príspevok z recyklačného fondu	0	1 704	1 704,00	100,00%
Poplatky a platby za predaj	19 581	19 581	22 892,46	116,91%
Úroky z vkladov	200	200	120,30	60,15%

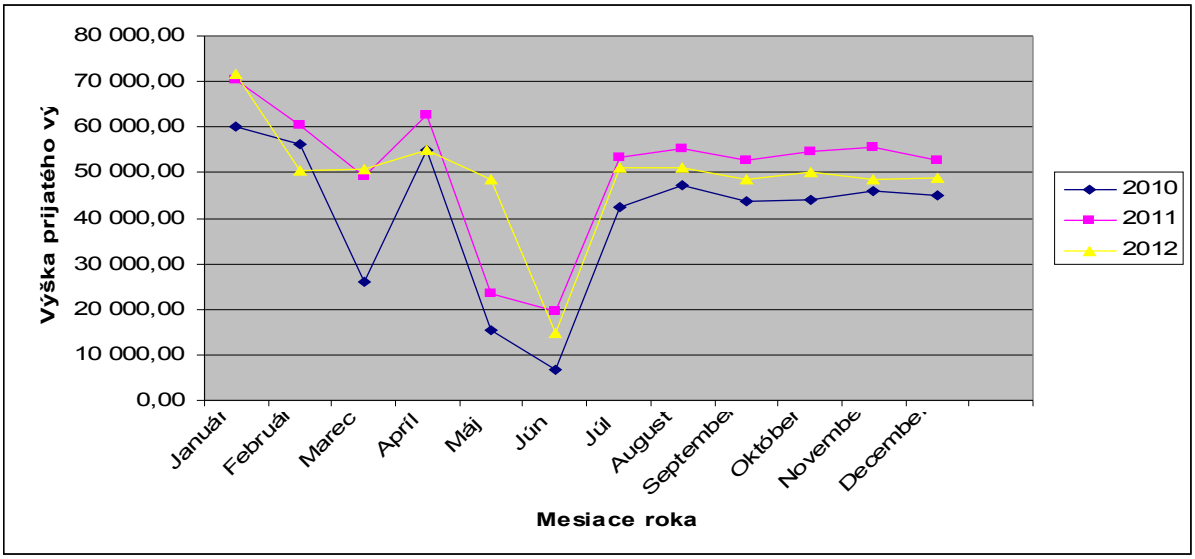
Ostatné príjmy	300	3 774	4 042,81	107,12%
Granty	583 809	593 463	593 463,00	100,00%
Transfery v rámci verejnej správy	77 061	94 649	91 633,00	96,81%
Bežné príjmy spolu	**1 502 262**	**1 534 682**	**1 501 569,58**	**97,84%**

3.1.1 Daňové príjmy

- **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Podiel dane podľa nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov tvorí najvyššiu položku daňových príjmov. Rozdelenie výnosu dane z príjmov fyzických osôb s výnimkou dane z príjmov vyberanou zrážkou sa realizuje podľa rôznych kritérií – počet obyvateľov s trvalým pobytom na území obce, nadmorská výška, veľkostná kategória obce, počet žiakov škôl a školských zariadení, počet obyvateľov, ktorí dovŕšili 62 rokov života a majú trvalý pobyt na území obce. V roku 2012 obec dosiahla výnos z týchto príjmov vo výške 588 985,68 EUR, čím splnila rozpočet na 94,89 %.

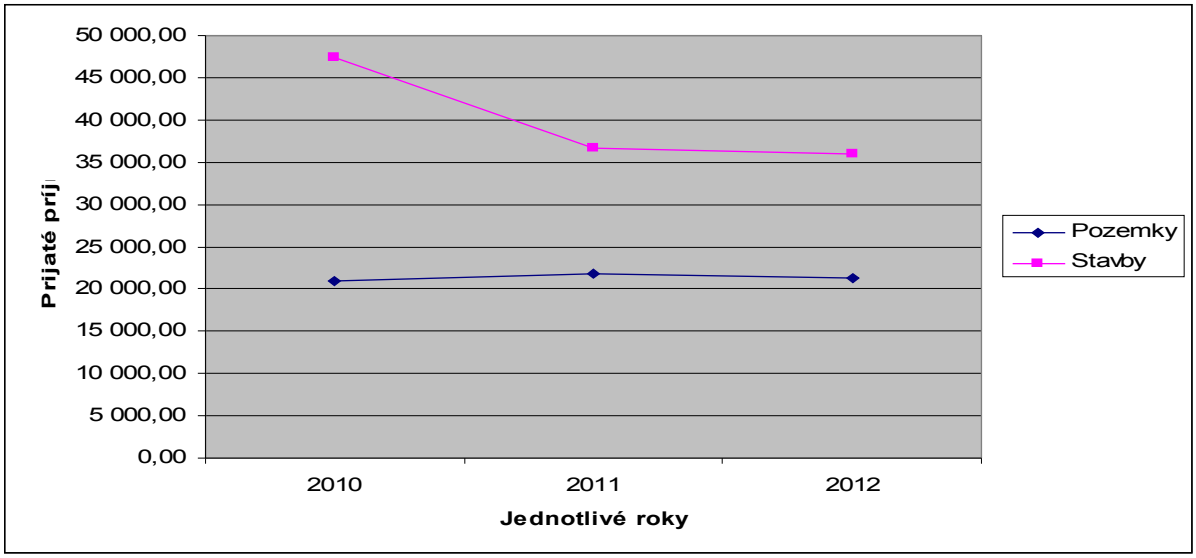
Graf č.2 porovnáva vývoj prijatého výnosu dane za jednotlivé mesiace v rokoch 2010 – 2012



- **Daň z nehnuteľností**

Daň z nehnuteľností sa delí na daň z pozemkov, stavieb, bytov a nebytových priestorov. Za rok 2012 občania zaplatili za daň z pozemkov sumu 21 240,90 EUR a za daň zo stavieb, do ktorých je započítaná aj daň z bytov a nebytových priestorov sumu 35 923,97 EUR. Celkovo tak obec dosiahla z dani z nehnuteľností čiastku 57 164,87 EUR, čo činilo 98,19 % plnenie.

Graf č. 3 porovnáva príjem na dani z nehnuteľnosti v rokoch 2010 – 2012



- **Daň za psa**

Daň za psa platí vlastník alebo držiteľ psa, ktorý je starší ako 6 mesiacov. Základom dane je počet psov. Daň sa neplatí za psa, ktorý je chovaný na vedecké, výskumné účely, umiestnený v útulku zvierat, špeciálne vycvičený a vlastní ho osoba s ťažkým zdravotným postihnutím. V roku 2012 obec dosiahla 99,24 % plnenie týchto príjmov, čo predstavuje čiastku 1 653,38 EUR.

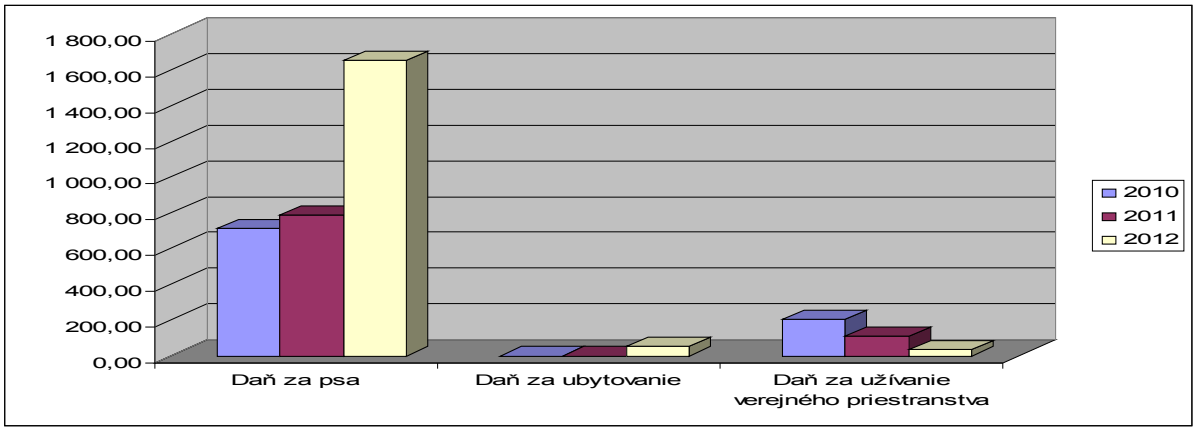
- **Daň za ubytovanie**

Predmetom tejto dane je odplatné prechodné ubytovanie fyzickej osoby v ubytovacom zariadení. Daň sa platí za počet prenocovaní. V obci tieto služby ponúka iba jedno ubytovacie zariadenie. Za rok 2012 obec dosiahla príjmy z tejto dane vo výške 53,10 EUR, čo činí 88,50% plnenie.

- **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Túto daň platí fyzická alebo právnická osoba, ktorá osobitne užíva verejné priestranstvo, pričom pod verejným priestranstvom sa rozumejú verejnosti prístupné pozemky vo vlastníctve obce. Osobitným užívaním verejného priestranstva sa rozumie umiestnenie zariadenia slúžiaceho na poskytovanie služieb, umiestnenie stavebného zariadenia, predajného zariadenia, cirkusu, lunaparku a iných atrakcií, umiestnenie skládky či trvalé parkovanie vozidla mimo stráženého parkoviska. Základom tejto dane je výmera v m2. Príjem z tejto dane do rozpočtu obce činil 34,86 EUR, čo predstavuje 23,24% plnenie.

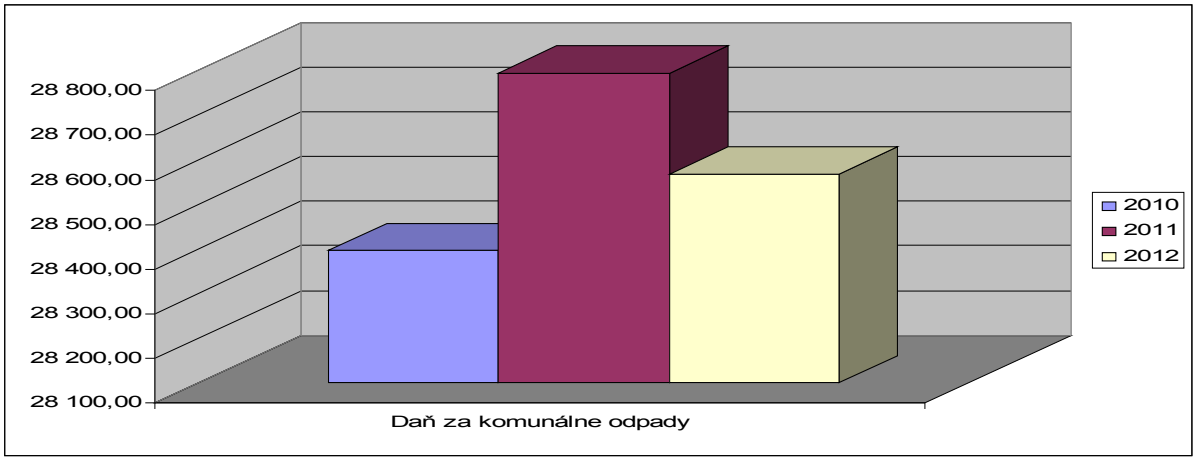
Graf č. 4 porovnáva príjem na daniach za roky 2010 – 2012



- **Miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady**

Miestny poplatok za komunálny odpad a drobné stavebné odpady platia občania za komunálne odpady okrem elektroodpadov, ktoré vznikajú na území obce. Plnenie z tejto dane bolo 96,67%, čo predstavuje sumu 28 567,86 EUR.

Graf č. 5 porovnáva príjem za miestny poplatok za roky 2010 – 2012



3.1.2 Nedaňové príjmy

- **Príjmy z nájmu obecného majetku**

Obec má vo vlastníctve 65 nájomných obecných bytov, ktoré prenajíma na obdobie 3 rokov mladým rodinám, aby si dočasne vyriešili svoju bytovú otázku. Okrem týchto príjmov má ešte príjmy za prenájom obecných budov a priestorov fyzickým a právnickým osobám, ktorí tieto priestory užívajú na výkon svojej podnikateľskej činnosti. Príjem z tohto nájmu do rozpočtu činil čiastku 106 575,63 EUR, čo predstavuje plnenie nad plánované príjmy vo výške 101,44%.

- **Ostatné poplatky**

Ide o poplatky platené občanmi za vyhlásenie v miestnom rozhlase, za hrobové miesto, prenájom strojov a vývoz odpadu, jednorázový prenájom miestnosti, pokuty za priestupky uložené obvodným a obecným úradom. Taktiež tu patria aj správne poplatky za overovanie podpisov, listín, vystavovanie kópií rodných, sobášnych a úmrtných listov a ďalšie administratívne poplatky. V roku 2012 obec na týchto poplatkoch vybrala sumu 4 075,03 EUR, čím splnila plánované príjmy na 81,50%.

- **Za porušenie predpisov**

Na tejto položke sa účtuje príjem za porušenie predpisov nájomníkmi obecných bytov za oneskorené platenie nájomného. Poplatok sa platí vo výške 0,05 % z dlžnej sumy za každý deň omeškania. Obec tak vybrala za oneskorene zaplatené nájomné sumu 603,60 EUR, čím splnila príjmy na 67,07%.

- **Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb**

Účtuje sa tu prijatý príspevok z recyklačného fondu, poplatok za predaj smetných nádob a poplatky nájomníkov obecných bytov prijatých vo forme preddavkov za vodné, stočné, elektrinu spoločných priestorov, zrážkovú vodu, poistné a zakúpený zmäkčovač vody. V roku 2012 tieto poplatky a preddavky činili sumu 24 596,46 EUR, čo predstavuje 115,56 % plnenie.

- **Úroky z vkladov**

Ide o úroky pripísané na bežné účty obce. V roku 2012 obec dosiahla úrokové výnosy vo výške 120,30 EUR, čím splnila rozpočet na 60,15%.

- **Ostatné príjmy**

V priebehu roka obec prijala príjmy z náhrad poistného plnenia, z výťažkov a lotérií, z dobropisov za zemný plyn, refundované úhrady od odberateľov za spotrebu zemného plynu, vodného a stočného, ktoré boli spotrebované v roku 2011. Tieto príjmy činili 107,12% plnenie, čo predstavuje čiastku 4 042,81 EUR.

3.1.3 Granty a transfery v rámci verejnej správy

- **Granty**

Granty sú príjmy prijaté na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti normatívneho financovania potrieb základnej školy, prijatej dotácie na dopravné a vzdelávacie poukazy. Pre rok 2012 bolo obci pridelených 593 463 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie oproti plánovaným príjmom.

- **Transfery v rámci verejnej správy**

Obec pre svojich občanov zabezpečuje okrem bežných činností aj prenesený výkon štátnej správy na úseku matričnej činnosti, civilnej ochrany, registra obyvateľov, volieb do NR SR, slovensko – poľskú spoluprácu, terénnu sociálnu prácu, náhrady rodinných prídavkov pre rodičov detí záškolákov. Pre deti v hmotnej núdzi, ktoré navštevujú základnú školu je zo štátneho rozpočtu poskytovaná dotácia na stravu, školské potreby a sociálne znevýhodnené prostredie. Obec dostáva aj bežný transfér na základe výnosu MŽP č. 3/2008 o poskytovaní dotácií na úhradu nákladov starostlivosti o životné prostredie, pričom časť tejto dotácie (ochrana krajiny a prírody, štátna vodná správa a ochrana ovzdušia) slúži na úhradu nákladov spoločného stavebného úradu a časť dotácie na ochranu pred povodňami zostáva v obci. Na rok 2012 mala obec pridelených 91 633 EUR, čo činí 96,81%.

Podrobnejšie členenie týchto príjmov je uvedené v tabuľke.

	Schválený rozpočet	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.03.2013**	**Plnenie rozpočtu v %**
Zo štátneho rozpočtu ZŠ, UPSVaR	52 740,00	69 084,00	69 084,92	100,00%
Matrika	4 779,00	4 779,00	4 779,25	100,01%
Náhrady rodinných prídavkov	1 200,00	2 140,00	2 115,58	98,86%
Civilná ochrana	207,00	207,00	187,20	90,43%
Životné prostredie	301,00	86,00	82,13	95,50%
REGOB	920,00	920,00	920,04	100,00%
Voľby do NRSR	2 179,00	2 179,00	2 162,38	99,24%
SR-PL spolupráca	4 402,00	4 921,00	4 920,40	99,99%
Terénna sociálna práca	10 333,00	10 333,00	7 381,10	71,43%

3.2 Kapitálové príjmy

	Schválený rozpočet	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.03.2013**	**Plnenie rozpočtu v %**
Kanalizácia ul. Mlynská	198 770,00	198 770,00	188 421,33	94,79%

V priebehu roka obec prijala dotáciu zo štátneho rozpočtu na dobudovanie kanalizácie na ulici Mlynská vo výške 188 421,33 EUR, čím splnila plánované príjmy na 94,79%. Išlo o poslednú platbu nenávratného finančného príspevku poskytnutého z Operačného programu Životné prostredie, kde 85 % celkových výdavkov bolo hradené z kohézneho fondu Európskej únie, 10 % zo štátneho rozpočtu a 5 % tvorili oprávnené výdavky obce.

3.3 Finančné operácie

	Schválený rozpočet	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.03.2013**	**Plnenie rozpočtu v %**
Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka	8 713,00	8 713,00	8 713,07	100,00%

Príjmové finančné operácie tvoria nevyčerpané finančné zdroje poskytnuté zo štátneho rozpočtu v celkovej výške 8 713,07 EUR. Ide o finančné prostriedky prijaté po 31.10.2011, ktoré mohla Základná škola použiť do 31.03.2012. Táto suma pozostáva z nevyčerpaného dopravného vo výške 1 550,70 EUR, z normatívnych finančných prostriedkov v sume 2 104 EUR a projektu ZŠ v čiastke 5 058,37 EUR. Rozpočet príjmových finančných operácií sa tak splnil na 100 %.

4. Štruktúra výdajovej časti rozpočtu

Schválený rozpočet bežných a kapitálových výdavkov obce bol na úrovni 561 777 EUR a bežný rozpočet Základnej školy 874 137 EUR. V priebehu roka boli výdavky obce upravované prostredníctvom rozpočtových opatrení na úroveň 566 016 EUR a Základnej školy na úroveň 894 667 EUR. Po zapojení finančných operácií bol schválený rozpočet na úrovni 1 731 164 EUR a po úpravách bola celková výška rozpočtu 1 755 933 EUR. Navýšenie nastalo vo výdavkovej časti Základnej školy o sumu 24 769 EUR. Skutočnosť plnenia bežných výdavkov dosiahla 1 245 963,77 EUR a kapitálových výdavkov 120 385,65 EUR. Finančné operácie boli naplnené v sume 358 525,88 EUR, pričom čiastku 64 639,03 EUR tvoria nerozpočtované výdavky na stravné Základnej školy.

4.1 Hodnotenie plnenia programového rozpočtu

Výdavková časť rozpočtu obce Šarišské Michaľany pozostáva z 9 programov, v rámci ktorých sú výdavky realizované. V tabuľke uvádzame prehľad výdavkov podľa programovej štruktúry.

Program	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Administratíva, plánovanie, kontrola	201 580,00	196 038,00	175 969,73	89,76%
Správa majetku obce	49 700,00	57 759,00	52 208,31	90,39%
Ochrana a bezpečnosť	3 210,00	2 710,00	1 800,50	66,44%
Cestná doprava	166 000,00	149 405,00	107 712,96	72,09%
Rozvoj bývania	7 888,00	21 353,00	21 345,35	99,96%
Životné prostredie	85 672,00	91 616,00	88 851,33	96,98%
Kultúra a šport	32 742,00	31 209,00	29 983,06	96,07%
Sociálne služby	14 986,00	15 926,00	14 447,02	90,71%
Vzdelávanie a školstvo	874 137,00	894 667,00	874 031,16	97,69%
PR celkom	**1 435 915**	**1 460 683**	**1 366 349,42**	**93,54%**

Program 1 : Administratíva, plánovanie, kontrola

Zámer : Trvalo udržateľný rozvoj obce Šarišské Michaľany a efektívna samospráva, vyvážený ekonomický rozvoj, kvalitné a profesionálne plnenie originálnych aj prenesených kompetencií obce, podpora a administrácia činností obecného úradu.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**201 580**	**196 038**	**175 969,73**

Program je zameraný na plánovanie, riadenie a kontrolu činností a úloh obce s dôrazom na efektívne vynakladanie verejných zdrojov a zároveň na prezentovanie zámerov samosprávy obce. Plnením cieľov vytvára obec a jej volení zástupcovia podmienky pre kvalitný a spokojný život obyvateľov vo všetkých oblastiach. Program je zameraný na financovanie aktivít, ktoré súvisia s činnosťou obecného úradu, poslancov, daňovou a rozpočtovou politikou a vykonávaním kontroly samosprávy.

Podprogram 1.1: Administratíva

Zámer : Ústretová administratíva obce a riadiaceho manažmentu

Aktivita 1.1.1: Obecný úrad

Zámer : Efektívne a flexibilne fungujúci obecný úrad

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Rozvoj a zveľadenie obce	Predpokladaný počet podaných projektov a žiadostí	6	3
Účinné a kontinuálne riadenie obecného úradu	Počet porád starostu s pracovníkmi obce za mesiac	1	1
Napĺňanie rozhodnutí OZ	Percento splnených úloh uložených OZ v stanovenom termíne	100%	100%

Obec sa snaží svojim občanom vychádzať v ústrety prostredníctvom svojich pracovníkov, ktorí efektívne a flexibilne zabezpečujú všetky činnosti. Zveľaďuje a rozvíja prostredie nielen využívaním vlastných finančných zdrojov, ale aj využitím finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu a fondov Európskej únie cez podané projekty. V roku 2012 obec podala žiadosť na projekt na rekonštrukciu tribúny na miestnom ihrisku, na celodenný výchovný systém, v rámci ktorého mala dostať učebné pomôcky za 10 000 EUR a projekt na rekonštrukciu ihriska nachádzajúceho sa za Základnou školou. Každý mesiac sa realizuje porada starostu obce s pracovníkmi, kde sa preberú najzákladnejšie a najdôležitejšie povinnosti, činnosti a udalosti. Uznesenia Obecného zastaupiteľstva boli splnené v stanovených termínoch.

Obecný úrad zabezpečuje bežné činnosti vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení. Tieto výdavky súviseli s uhrádzaním miezd starostu, prednostu a štyroch administratívnych pracovníkov, odvodmi do zdravotných a sociálnych poisťovní. vyplatením cestovných náhrad, zabezpečením a údržbou výpočtovej techniky, interiérového vybavenia, nákupom všeobecného materiálu, kníh a časopisov, licencií, pohonných hmôt, reprezentačného, s nájmom dopravných prostriedkov, poplatkami za poštovné, stravné, využívanie

telekomunikačnej techniky, školeniami, poplatkami a splátkami úrokov bankám, poistným budov a motorových vozidiel, zaplatenou pokutou. Do týchto výdavkov boli aj zahrnuté odmeny zamestnancov pracujúcich na základe dohody o vykonaní prác alebo dohody o pracovnej činnosti.

Aktivita 1.1.2 : Register obyvateľov, voľby

Zámer : zabezpečenie prenesenej kompetencie štátnej správy

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Spokojnosť obyvateľov so službami	Počet vybavených žiadostí – prihlásenie, odhlásenie, narodenie, úmrtie, štatistické výkazy	70	147
Oznámenie o konaní sa volieb a ich zabezpečenie	Počet oprávnených voličov	2200	2221

Obec zabezpečuje prenesený výkon štátnej správy v oblasti registrácie obyvateľstva, tzv. REGOB, ktorý je napojený na centrálny register obyvateľstva. Pod túto oblasť patrí prihlásenie, odhlásenie, narodenie, úmrtie obyvateľov, označovanie ulíc a iných verejných priestranstiev, číslovanie domov a budov. V roku 2012 sa podarilo vybaviť 147 žiadostí a uspokojiť tak potreby občanov. V roku 2012 sa konali aj predčasné voľby do NR SR. Oznámenie o konaní volieb bolo doručené 2 221 oprávneným voličom. Oprávnený volič je každý občan nad 18 rokov nepozbavený spôsobilosti. Výdavky na túto činnosť boli dotované zo štátneho rozpočtu a zahŕňali mzdu, odvody zapisovateľov a členov volebných komisií do zdravotnej a sociálnej poisťovne, výdavky na cestovné, stravovanie, reprezentačné, nájom miestnosti a všeobecný materiál.

Aktivita 1.1.3 : Matrika

Zámer : Kvalitné a profesionálne zabezpečenie prenesenej kompetencie štátnej správy

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Zabezpečiť činnosť matriky v obci	Počet vybavených žiadostí	120	98
Zabezpečiť promptné osvedčovanie podpisov a listín	Časová záťaž pripadajúca na jedno osvedčenie	10 minút	10 minút

Matričná činnosť je jednou z činností preneseného výkonu štátnej správy a je financovaná zo štátneho rozpočtu. Spočíva v zaznamenávaní zápisov o narodení, úmrtí, uzatvorení sobáša, vystavovaní druhopisov rodných, úmrtných a sobášnych listov, v spracovaní zmien osobných údajov občanov, v spracovaní osobných údajov – REGOB, vydávaní potvrdení o uzatvorení manželstva, vykonávanie dodatočných zápisov, vydávaní dokladov k zmene mena a priezviska, vypracovaním štatistických hlásení. Zaoberá sa aj vedením osobitnej matriky a komunikáciou s úradmi. Osvedčovanie listín a podpisov patrí pod samosprávnu kompetenciu obce a pozostáva zo zápisu do knihy osvedčení, vyžiadaní

výpisov z trestného registra, vydaní dokladu o zaplatení správneho poplatku, osvedčení listiny alebo podpisu. V roku 2012 sa podarilo vybaviť 98 žiadostí, pričom priemerná záťaž pripadajúca na jedno osvedčenie bola 10 minút.
Bežné výdavky zahŕňali finančné prostriedky na mzdu a odvody do poisťovní, nákup kancelárskeho materiálu, výdavky na ošatenie, členské poplatky a školenia.
Podrobný prehľad plnenia výdavkov podprogramu 1.1 je uvedený v tabuľke.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Tarifný plat REGOB	841,00	841,00	841,20	100,02%
Tarifný plat OcÚ	53 442,00	48 658,00	45 400,26	93,30%
Osobný príplatok	13 134,00	11 194,00	11 163,49	99,73%
Ostatné príplatky - riadenie	1 914,00	1 260,00	1 254,63	99,57%
Odmeny zamestnancom	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00%
Poistné VSZP	4 761,00	5 346,00	5 346,49	100,01%
Poistné VSZP - REGOB	84,00	84,00	84,12	100,14%
Poistné - ostatné poisťovne	1 433,00	2 134,00	2 134,61	100,03%
Nemocenské poistenie	795,00	796,00	777,86	97,72%
Starobné poistenie	8 782,00	8 782,00	8 759,59	99,74%
Úrazové poistenie	763,00	763,00	565,96	74,18%
Invalidné poistenie	2 072,00	2 072,00	1 876,77	90,58%
Poistenie v nezamestnanosti	704,00	704,00	624,72	88,74%
Poistenie do rezervného fondu	3 226,00	3 226,00	2 971,69	92,12%
Cestovné náhrady tuzemské	200,00	50,00	29,60	59,20%
Cestovné náhrady zahraničné	100,00	30,00	0,00	0,00%
Poštovné a telekomunikačné služby	6 800,00	4 500,00	4 295,47	95,45%
Výpočtová technika	500,00	276,00	171,20	62,03%
Všeobecný materiál	3 000,00	3 245,00	3 244,37	99,98%
Knihy, časopisy, noviny	700,00	1 111,00	1 110,03	99,91%
Pracovné odevy, obuv	1 000,00	1 000,00	875,34	87,53%
SW a licencie	1 500,00	200,00	140,88	70,44%
Reprezentačné	1 000,00	539,00	538,57	99,92%
PHM	3 000,00	2 500,00	2 097,88	83,92%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	250,00	350,00	311,45	88,99%
Karty, známky, poplatky	1 500,00	150,00	131,20	87,47%
Interiérové vybavenie	1 000,00	280,00	0,00	0,00%
Údržba výpočtovej techniky	1 000,00	150,00	55,30	36,87%
Údržba prevádzkových strojov	0,00	1 350,00	1 224,02	90,67%
Web stránka obce	0,00	283,00	283,00	100,00%
Školenia, kurzy a semináre	700,00	750,00	689,90	91,99%
Špeciálne služby	2 000,00	5 935,00	5 933,97	99,98%
Poplatky a odvody	2 800,00	2 600,00	2 573,32	98,97%
Stravovanie	3 500,00	3 550,00	3 325,56	93,68%
Poistné budov	2 082,00	2 352,00	2 345,04	99,70%
Poistné motorových vozidiel	871,00	871,00	871,07	100,01%
Prídel do sociálneho fondu	500,00	500,00	392,08	78,42%

Odmeny na základe DoVP a Do PČ	6 000,00	6 000,00	5 836,88	97,28%
Pokuty a penále	1 676,00	1 990,00	1 936,56	97,31%
Na nemocenské dávky	300,00	124,00	123,62	99,69%
Poplatky a odvody	1 000,00	1 300,00	1 233,10	94,85%
Tarifný plat - matrika	2 531,00	2 531,00	2 530,80	99,99%
Poistné VSZP - matrika	254,00	254,00	253,08	99,64%
Nemocenské poistenie - matrika	35,00	35,00	35,40	101,14%
Starobné poistenie - matrika	354,00	354,00	354,24	100,07%
Úrazové poistenie - matrika	20,00	20,00	20,28	101,40%
Invalidné poistenie - matrika	76,00	76,00	75,96	99,95%
Poistenie v nezamestnanosti - matrika	25,00	25,00	25,32	101,28%
Poistenie do rezervného fondu - matrika	120,00	120,00	120,24	100,20%
Všeobecný materiál - matrika	1 363,00	1 363,00	1 361,67	99,90%
Poistné a príspevok do poisťovní - voľby	114,00	18,00	17,44	96,89%
Nemocenské poistenie voľby	0,00	2,00	1,78	89,00%
Starobné poistenie - voľby	0,00	18,00	17,60	97,78%
Úrazové poistenie - voľby	0,00	3,00	2,80	93,33%
Invalidné poistenie - voľby	0,00	4,00	3,80	95,00%
Poistenie v nezamestnanosti - voľby	0,00	2,00	1,25	62,50%
Poistenie do rezerv.fondu - voľby	0,00	6,00	6,02	100,33%
Poštové a telekomunikačné služby	0,00	6,00	5,90	98,33%
Cestovné - voľby	10,00	20,00	19,48	97,40%
Stravovanie - voľby	280,00	282,00	281,60	99,86%
Všeobecný materiál - voľby	120,00	120,00	120,09	100,08%
Reprezentačné - voľby	74,00	74,00	74,04	100,05%
Nájom miestnosti - voľby	70,00	70,00	70,00	100,00%
Poplatky - voľby	0,00	5,00	4,54	90,80%
Odmeny na základe Do VP - voľby	1 511,00	1 524,00	1 523,15	99,94%
PHM - voľby	0,00	13,00	12,89	99,15%
Splátky úrokov banke	40 000,00	40 000,00	28 710,58	71,78%
Poplatky za internet	0,00	220,00	217,09	98,68%
Údržba softvéru	0,00	608,00	607,66	99,94%
Prevádzkové stroje, prístroje	0,00	2 000,00	1 388,86	69,44%
Prenájom pozemku SPF	0,00	15,00	15,00	100,00%
Všeobecné služby	0,00	70,00	66,38	94,83%
Kolkové známky	0,00	230,00	146,00	63,48%
Poplatok RTVS	0,00	224,00	223,96	99,98%
Poplatok ZMOS, RHT	0,00	850,00	643,75	75,74%
Spolu	**184 887,00**	**182 008,00**	**163 529,45**	**89,85%**

Podprogram 1.2 : Obecné zastupiteľstvo

Zámer : Vytváranie podmienok pre odborné vykonávanie poslaneckého mandátu a plynulé rozhodovanie vo veciach zlepšovania života občanov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zorganizovanie zasadnutí obecného zastupiteľstva	Počet zasadnutí obecného zastupiteľstva za rok	4	9
Zorganizovanie stretnutí komisií	Počet stretnutí jednotlivých komisií za rok	6	5

Obec Šarišské Michaľany má pre toto volebné obdobie zvolených 9 poslancov a 12 členov komisií (Komisia pre školstvo, kultúru, šport a mládež, Komisia finančná, správy obecného majetku a rozvoja obce, Komisia pre dopravu, bezpečnosť, životné prostredie a verejný poriadok, Komisia pre sociálne veci, zdravotníctvo a bývanie, Komisia na ochranu verejného záujmu). V roku 2012 sa konalo 9 zasadnutí obecného zastupiteľstva, čo bolo nad rámec plánovanej hodnoty a komisie sa stretli 5 krát do roka, pričom najväčšie zastúpenie stretnutí mala finančná komisia. Podprogram zahŕňal výdavky súvisiace s výkonom funkcie volených poslancov a členov komisií a boli hradené výdavky na odmeny, poistné a odvody do poisťovní.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Poistné VSZP	770,00	635,00	634,07	99,85%
Poistné - ostatné poisťovne	61,00	47,00	46,27	98,45%
Nemocenské poistenie	97,00	97,00	93,58	96,47%
Starobné poistenie	1 162,00	1 162,00	952,46	81,97%
Úrazové poistenie	55,00	55,00	53,27	96,85%
Invalidné poistenie	247,00	247,00	203,66	82,45%
Poistenie v nezamestnanosti	69,00	69,00	66,86	96,90%
Poistenie do rezervného fondu	394,00	394,00	322,88	81,95%
Odmeny a príspevky	10 000,00	7 500,00	6 397,81	85,30%
Spolu	**12 855,00**	**10 206,00**	**8 770,86**	**85,94%**

Podprogram 1.3 : Kontrola

Zámer : Efektívna kontrola obecného úradu a zariadení obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť účinnú kontrolu finančných prostriedkov obce	Počet vykonaných kontrol za mesiac	1	2
Zabezpečiť kontrolu plnenia uznesení	Počet vykonaných kontrol za rok	2	2
Zabezpečiť kontrolu vybavovaných sťažností a petícií	Počet vykonaných kontrol za rok	2	2

Obec zamestnáva na 20% pracovný úväzok hlavného kontrolóra, ktorý v rámci svojich povinností zabezpečuje kontrolu finančných prostriedkov obce. V roku 2012 hlavný kontrolór

vykonal v každom mesiaci dve finančné kontroly a každý štvrťrok kontrolu pokladne Základnej školy. Taktiež kontroloval plnenia uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom. Do jeho právomocí spadá aj kontrola vybavovaných sťažností a petícií. V priebehu roka vykonal dve kontroly plnenia uznesení a dve kontroly vybavovania sťažností. Výdavky v tomto podprograme boli použité na úhradu miezd a odvodov do poisťovní za jednotlivé mesiace.

Názov položky	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Tarifný plat	2 844,00	2 844,00	2 719,29	95,61%
Poistné - ostatné poisťovne	284,00	272,00	271,92	99,97%
Nemocenské poistenie	40,00	40,00	37,98	94,95%
Starobné poistenie	398,00	398,00	380,70	95,65%
Úrazové poistenie	23,00	23,00	21,69	94,30%
Invalidné poistenie	85,00	85,00	81,57	95,96%
Poistenie v nezamestnanosti	28,00	28,00	27,19	97,11%
Poistenie do rezervného fondu	135,00	135,00	129,08	95,61%
Spolu	**3 837,00**	**3 825,00**	**3 669,42**	**95,93%**

Program 2: Správa majetku obce

Zámer : Efektívne využívanie nehnuteľného majetku obce s minimalizáciou nákladov a maximálnou hospodárnosťou

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**49 700**	**57 759**	**52 208,31**

Program Správa majetku obce predstavuje všetky aktivity a činnosti spojené so správou a údržbou budov v majetku obce, nájomných bytov, verejného osvetlenia, cintorína a miestneho rozhlasu. Pre rok 2012 bol pre daný program schválený rozpočet vo výške 49 700 EUR, niekoľkými rozpočtovými opatreniami bol upravený na sumu 57 759 EUR a skutočne sa čerpalo 52 208,31 EUR, čo predstavuje 90,39% plnenie

Podprogram 2.1 : Bývanie

Zámer : Kvalitný a udržiavaný obecný bytový fond

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Starostlivosť o nájomné byty v obci	Počet bytov	65	65
Minimalizácia opráv v bytových domoch	Počet opráv	10	4
Zabezpečiť servisné prehliadky	Počet prehliadok za rok	2	2

Obec má vo svojom vlastníctve 3 bytové domy, kde je spolu 65 nájomných bytov. Obec pomáha takto mladým rodinám, rodinám s malými deťmi alebo občanom, ktorí si

potrebujú dočasne vyriešiť svoju bytovú otázku. Nájomná zmluva sa podpisuje na obdobie 3 rokov. V priebehu roka boli v bytových domoch vykonané štyri opravy. Opravovali sa zámky, zvončeky, dvere, do 16 bytovej nájomnej jednotky sa kúpil zmäkčovač vody. Podľa platných predpisov boli vykonané servisné prehliadky plynových kotlov a požiarna revízia. 16 bytová jednotka každomesačne využívala služby súkromnej spoločnosti Lindstrom s.r.o. na prenájom a čistenie rohoží. Finančné prostriedky v tomto podprograme boli použité na zaplatenie faktúr za elektrinu, vodné, stočné a zrážkové vody, všeobecný materiál, údržbu interiérového vybavenia a opravu bytov, prenájom rohoží, revízie zariadení a poistné.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Energie - elektrina	1 100,00	1 135,00	1 134,66	99,97%
Vodné a stočné - 20 b.j.	5 500,00	5 700,00	5 568,20	97,69%
Vodné a stočné - 29 b.j.	8 000,00	9 300,00	9 175,58	98,66%
Vodné a stočné - 16 b.j.	4 000,00	4 700,00	4 642,85	98,78%
Všeobecný materiál	500,00	3 112,00	3 111,99	100,00%
Údržba interiérového vybavenia	1 000,00	0,00	0,00	0,00%
Oprava bytov	0,00	4 000,00	3 823,98	95,60%
Prenájom rohoží, revízia kotlov	0,00	150,00	10,42	6,95%
Poistné	0,00	542,00	541,93	99,99%
Spolu	**20 100,00**	**28 639,00**	**28 009,61**	**97,80%**

Podprogram 2.2 : Energie

Zámer : Spotreba energií s minimálnymi nákladmi a maximálnou hospodárnosťou

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Dosiahnutie zníženia nákladov na jednotlivé druhy energií	Pravidelné sledovanie spotreby podľa budov a energií	12	12
Kontrola spotreby energií v prenajatých priestoroch	Počet odpisov spotreby energií za rok	12	12

Obec sa snažila v priebehu roka minimalizovať platby za spotrebu energií ich hospodárnym využívaním. Poverený pracovník mesačne sledoval spotrebu nielen v budove obecného úradu ale aj v prenajatých priestoroch a realizoval odpisy týchto spotrieb, ktoré boli následne vyúčtované nájomníkom na preplatenie. Vynaloženie finančných prostriedkov súviselo so zaplatením faktúr za spotrebu elektrickej energie, zemného plynu, vodného a stočného a zrážkových vôd.

Názov položky	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Energie – zemný plyn	5 500,00	5 500,00	4 408,86	80,16%
Energie - elektrina	2 200,00	2 200,00	246,11	11,19%
Vodné a stočné	2 000,00	1 400,00	798,08	57,01%
Zrážková voda	1 600,00	2 200,00	1 886,84	85,77%
Spolu	**11 300,00**	**11 300,00**	**7 339,89**	**64,95%**

Podprogram 2.3 : Oprava budov a priestorov

Zámer : Zveľadenie a skrášlenie obecného majetku

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Transparentné nakladanie s majetkom obce	Počet revízií	3	3
Zveľadenie budovy obecného úradu	Počet vymaľovaných miestností	4	0
Obnova interiéru budov	Počet kusov kúpeného nábytku	2	3

Priestory obecného úradu plnia reprezentačnú funkciu. Obecný úrad sídli v priestoroch kaštieľa, ktorý je architektonickými skvostom a je kultúrnou pamiatkou. Obec zabezpečila vykonanie revízii a opravu elektroinštalácie a pre obecný športový klub zakúpila ohrievač vody a skrinky. Maľovanie miestností obecného úradu a zakúpenie nového a reprezentatívnejšieho interiérového vybavenia sa bude realizovať v roku 2013.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Servis, údržba, opravy motorového vozidla	2 500,00	1 000,00	605,15	60,52%
Údržba budov a priestorov	1 000,00	1 400,00	1 217,00	86,93%
Všeobecný materiál - OŠK	1 500,00	2 150,00	2 148,60	99,93%
Údržba budov, priestorov- OŠK	200,00	0,00	0,00	0,00%
Spolu	**5 200,00**	**4 550,00**	**3 970,75**	**87,27%**

Podprogram 2.4 : Verejné osvetlenie

Zámer : Efektívna a hospodárna prevádzka verejného osvetlenia

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Efektívna prevádzka a funkčné verejné osvetlenie v obci	Počet prevádzkových svetelných bodov	120	126
	Celková svietivosť	100%	100%
Zabezpečenie operatívneho odstraňovania nedostatkov a porúch	Doba odstránenia poruchy od nahlásenia	12 hod.	12 hod.

Verejné osvetlenie plní dôležitú funkciu pri bezpečnosti chodcov a ochrane majetku obce a jej obyvateľov. V roku 2012 sa realizovala rekonštrukcia miestnych chodníkov pozdĺž štátnej cesty I/68 a autobusových zastávok. Nad prechody pre chodcov boli nainštalovali nové

prevádzkové svetelné body. V prípade poruchy sa zabezpečilo jej odstránenie maximálne do 12 hodín. Svietivosť svetelných bodov je 100%.

Finančné prostriedky zahŕňajú platby za spotrebu elektrickej energie a nákup spotrebného materiálu na údržbu verejného osvetlenia.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Energie - elektrina	10 500,00	10 500,00	10 401,60	99,06%
Všeobecný materiál	0,00	500,00	401,22	80,24%
Údržba prevádzkových strojov	500,00	0,00	0,00	0,00%
Spolu	**11 000,00**	**11 000,00**	**10 802,82**	**98,21%**

Podprogram 2.5 : Správa cintorína

Zámer : Dôstojné miesto pre posledný odpočinok obyvateľov obce Šarišské Michaľany

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Zabezpečenie kvalitných cintorínskych a pohrebných služieb	Počet hrobových miest	557	563
	Celková plocha udržiavanej plochy cintorína	13 310 m2	13 310 m2

Cintorín slúži ako miesto posledného odpočinku pre obyvateľov obce a ich príbuzných, ktorí si priali byť pochovaní vo svojej rodnej obci. V priebehu roka bolo v obci 23 pohrebov, z toho sedemnásť občanov už malo predplatené svoje hrobové miesto a šiestim ich príbuzní dali vykopať nový hrob. Dom smútku má v prenájme súkromná spoločnosť PS ERA, ktorá sa stará o jeho základnú údržbu. V roku 2012 boli svojpomocne vykonané opravy na samotnej budove, keďže si už vyžadovala rozsiahlu rekonštrukciu, v ktorej sa plánuje pokračovať v nasledujúcich rokoch. O okolie cintorína a domu smútku sa starala obec, ktorá zabezpečovala pravidelné čistenie a kosenie.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Všeobecný materiál	0,00	800,00	759,08	94,89%
Údržba budov, priestorov	100,00	20,00	8,40	42,00%
Spolu	**100,00**	**820,00**	**767,48**	**93,60%**

Podprogram 2.6 : Miestny rozhlas

Zámer : Informovanosť obyvateľov obce

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Kvalitná informovanosť obyvateľov o aktuálnom dianí v obci	Počet reproduktorov v obci	40	40
	Pokrytie obce vysielaním v miestnom rozhlase	100 %	100 %

Občania sa dozvedia o aktuálnom dianí prostredníctvom vysielania v miestnom rozhlase. Každoročne sa vykonáva revízia a odstránenie porúch. Aj v roku 2012 boli nahlásené poruchy reproduktorov, ktorých oprava bola realizovaná prostredníctvom súkromnej spoločnosti SATICH a poruchy boli odstránené. V tomto roku neboli nainštalované žiadne nové reproduktory, keďže pokrytie obce miestnym rozhlasom je postačujúce. Za prehrávanie hudby sa platil na základe došlej faktúry poplatok spoločnosti SOZA. Finančné prostriedky zahrňovali výdavky na údržbu, poplatky za prehrávanie hudby a vysielanie obecným rozhlasom.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Oprava rozhlasu	0,00	650,00	610,80	93,97%
Všeobecné služby	2 000,00	600,00	588,64	98,11%
Poplatky SOZA	0,00	200,00	118,32	59,16%
Spolu	**2 000,00**	**1 450,00**	**1 317,76**	**90,88%**

Program 3 : Ochrana a bezpečnosť

Zámer : Ochrana životov, zdravia, majetku a životného prostredia obyvateľov obce

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**3 210**	**2 710**	**1 800,50**

Obec zabezpečuje ochranu zdravia, života, životného prostredia a majetku svojich občanov. Pre rok 2012 mala schválený rozpočet v sume 3 210 EUR, ktorý bol v priebehu roka upravený na sumu 2 710 EUR. Skutočne sa čerpalo 1 800,50 EUR, čo činí 66,44 % plnenie plánovaných výdavkov.

Podprogram 3.1 : Ochrana pred požiarmi

Zámer : Minimálne riziko vzniku požiarov

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Minimalizovať riziko vzniku požiarov na území obce	Počet prehliadok budov a funkčnosti hasiacich prístrojov	12	1
	Účasť na hasičských súťažiach	5	3

Pre obec na základe platnej legislatívy vyplýva plnenie zákonných povinností na úseku ochrany pred požiarmi. V čase zákazu vypaľovania trávy a zakladania požiarov o tomto zákaze informuje svojich občanov. V obci funguje dobrovoľný hasičský zbor, ktorý je nápomocný pri eliminácii požiarov. Raz ročne sa vykonáva školenie zamestnancov o požiarnej ochrane, revízia hasiacich prístrojov a v roku 2012 sa hasičský zbor zúčastnil na troch súťažiach, pričom jedna z nich sa konala v tejto obci.

Z vyčlenených finančných prostriedkov boli hradené energie požiarnej zbrojnice, oprava požiarneho auta a jeho vybavenie hadicami a prúdnicami, nákup lopát pre hasičov a pohonných hmôt, štartovné na hasičskej súťaži a servisná technická kontrola.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Energie - zemný plyn	500,00	500,00	440,00	88,00%
Energie - elektrina	100,00	100,00	97,71	97,71%
Všeobecný materiál	1 000,00	500,00	213,53	42,71%
Palivá, mazivá,oleje	300,00	300,00	188,75	62,92%
Servis, údržba, opravy motorového vozidla	1 000,00	1 000,00	673,31	67,33%
Odmeny na základe dohody	100,00	100,00	0,00	0,00%
Spolu	**3 000,00**	**2 500,00**	**1 613,30**	**64,53%**

Podprogram 3.2 : Civilná ochrana

Zámer : Maximálna pripravenosť obce v čase krízovej situácie

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Udržiavanie skladu a materiálu civilnej ochrany	Počet kontrol v sklade za rok	12	12

Obec na dohodu o vykonaní práce zamestnáva jedného pracovníka, ktorý je zodpovedný za sklad civilnej ochrany a pravidelne sa stará o materiál v jeho úschove, mesačne vykonáva kontroly.Vynaložené finančné prostriedky predstavujú jeho mzdu a odvody do sociálnej poisťovne. Keďže ide o prenesený výkon štátnej správy, tak jeho mzda je dotovaná zo štátneho rozpočtu.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	210,00	210,00	187,20	89,14%
Spolu	**210,00**	**210,00**	**187,20**	**89,14%**

Program 4 : Cestná doprava

Zámer : Bezpečná a kvalitná cestná premávka

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**166 000**	**149 405**	**107 712,96**

V roku 2012 boli vykonané opravy miestnych komunikácií a chodníkov. Obec mala na tieto opravy schválených 166 000 EUR, úpravami bola táto suma zmenená na 149 405 EUR a skutočne sa čerpalo 107 712,96 EUR, čím sa plánované výdavky naplnili na 72,09 % .

Podprogram 4.1 : Miestne komunikácie

Zámer : Pravidelne udržiavaná a rozširovaná sieť miestnych komunikácií

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zlepšiť kvalitu miestnych komunikácií v obci	Plocha opravených MK v m^2	200	386
	Plocha opravených chodníkov v m^2	1 000	3 552,68

V roku 2012 sa v obci rekonštruovali chodníky a miestne komunikácie. Bolo naplánovaných opraviť 200 m2 komunikácií, pričom frézovaním vozovky a zasypaním dier bolo opravených 386 m2. Realizovala sa rekonštrukcia miestnych chodníkov pozdĺž štátnej cesty I/68 a výstavba nových autobusových zastávok, pričom chodníky boli zrekonštruované v celkovej ploche 3 552,68 m2.

Všetky výdavky spojené s rekonštrukciou a opravami boli hradené z rozpočtu obce a zahŕňali okrem rekonštrukčných prác aj bežnú údržbu, nákup posypového materiálu, nákup poklopov a čistenie ciest.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Všeobecný materiál	2 500,00	2 500,00	2 384,11	95,36%
Údržba budov, priestorov a objektov	7 500,00	7 500,00	4 937,30	65,83%
Rezerva na investičné akcie	156 000,00	36 609,00	0,00	0,00%

Prípravná a projekt. dokumentácia - chodníky	0,00	2 190,00	2 190,00	100,00%
Prípravná a projekt. dokumentácia - miestne komunikácie	0,00	3 100,00	696,00	22,45%
Stavebný dozor - chodníky	0,00	1 408,00	1 408,00	100,00%
Rekonštrukcia chodníkov	0,00	94 498,00	94 497,55	100,00%
Verejné obstarávanie - chodníky	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
Špeciálne služby - chodníky	0,00	600,00	600,00	100,00%
Spolu	**166 000,00**	**149 405,00**	**107 712,96**	**72,09%**

Program 5 : Rozvoj bývania

Zámer : Rozvoj obce v zmysle požiadaviek trvalo udržateľného rozvoja bývania

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**7 888**	**21 353**	**21 345,35**

Obec Šarišské Michaľany leží v blízkosti okresného mesta Sabinov a krajského mesta Prešov. V obci sa nachádza základná škola s materskou školou, zdravotné stredisko, nákupné stredisko a pošta. Spojenie je vlakové a aj autobusové. Obec má predpoklady na rozvoj a rast obyvateľstva. V roku 2012 bolo na rozvoj bývania schválených 7 888 EUR, úpravami bola táto suma navýšená na 21 353 EUR a skutočne sa čerpalo 21 345,35 EUR, čím sa plánované výdavky naplnili na 99,96 %.

Podprogram 5.1 : Výstavba a územné plánovanie

Zámer : Rozvíjajúca sa obec s efektívnym využitím dostupných zdrojov

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Zabezpečiť profesionálne a odborné služby stavebného konania	Počet stavebných konaní za rok	46	30
	Počet vydaných kolaudačných rozhodnutí	9	14

Stavebné konanie pre obec zabezpečuje Spoločný stavebný úrad v Sabinove podľa požaidaviek obyvateľov obce. V roku 2012 bolo 30 stavebných konaní a vydaných 14 kolaudačných rozhodnutí. Činnosť spoločného stavebného úradu je čiastočne financovaná zo štátneho rozpočtu a čiastočne z rozpočtov 19 obcí, ktoré sú združené v úradovni a financujú sa oprávnené a preukázateľné výdavky na mzdy, školenia, stravovanie a bežnú prevádzku kancelárie. V tomto roku sa splatili aj výdavky súvisiace s územným plánom obce.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Údržba budov a priestorov	301,00	86,00	82,13	95,50%
Transfer SSÚ	2 456,00	2 456,00	2 456,07	100,00%
Všeobecné služby	5 131,00	5 181,00	5 178,25	99,95%
Prípravná a projekt. dokumentácia - zastávky	0,00	400,00	400,00	100,00%

Prípravná a projekt. dokumentácia - komunitné centrum	0,00	2 400,00	2 400,00	100,00%
Výmena teplovodného potrubia	0,00	3 979,00	3 978,10	99,98%
Rekonštrukcia zastávok	0,00	6 816,00	6 816,00	100,00%
Stravovanie RZ	0,00	35,00	34,80	99,43%
Spolu	**7 888,00**	**31 353,00**	**21 345,35**	**68,08%**

Program 6 : Životné prostredie

Zámer : Zdravé životné prostredie pre prácu a oddych obyvateľov a návštevníkov obce s dôrazom na znižovanie miery znečistenia a ochrana prírody a krajiny

Ochrana životného prostredia je jednou z priorít obce. Obec zabezpečuje zber a vývoz komunálneho odpadu, separovaný zber odpadu a stará sa o verejnú zeleň a verejné priestranstvá. V roku 2012 obec zabezpečovala stavebné povolenie na dobudovanie kanalizácie na ul. Sabinovská, ktoré bolo KSÚ zrušené z dôvodu rozporu s územným plánom obce. Na realizáciu týchto činností mala pre rok 2012 schválených 85 672 EUR. Rozpočet v priebehu roka prešiel úpravami a táto suma sa navýšila na 91 616 EUR, pričom skutočne sa čerpalo 88 851,33 EUR, čo predstavuje 96,98 % plnenie rozpočtu.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**85 672**	**91 616**	**88 851,33**

Podprogram 6.1 : Odpadové hospodárstvo

Zámer : Obec s účinným systémom odpadového hospodárstva

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Zabezpečiť pravidelný vývoz komunálneho odpadu z obce	Objem vyprodukovaného odpadu za rok v tonách	169,95	515,13
Zabezpečiť vývoz nadmerného odpadu z obce	Počet vývozov za rok	2	2
Zabezpečiť vývoz separovaného odpadu z obce	Počet vývozov za rok	12	12
Dobudovanie kanalizácie na ul. Sabinovskej I. etapa	Výstavba kanalizácie v bm	195	0

V zmysle zákona č.223/2001 Z. z. o odpadoch v znení neskorších predpisov obec zabezpečuje likvidáciu komunálneho odpadu od FO a PO. Obec zabezpečuje aj separovaný zber plastov, kovov, skla, olejov a elektroodpadu. Zber objemového odpadu a papiera sa realizuje dvakrát do roka na základe vopred zverejneného harmonogramu alebo vyhlásenia v miestnom rozhlase. Komunálny odpad sa zberá dvakrát do mesiaca v určený deň podľa zberového kalendára. Na jar a na jeseň sa realizuje zber a vývoz nadmerného odpadu, ktorý môžu občania vyvážať do veľkokapacitných kontajnerov, ktoré majú pristavené. V roku 2012 sa z obce vyviezlo 515,13 ton odpadu, čo je oproti plánovanému množstvu prekročené približne štyrikrát. Finančné prostriedky sa použili na nákup kuka nádob, náhradných dielov

a spotrebného materiálu na opravu prečerpávačky, doplatenie faktúry externému manažmentu, ktorý riadil projekt výstavby kanalizácie na ulici Mlynská a doplatok za vykonávanie stavebného dozoru pri tejto výstavbe.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Prevádzkové stroje, prístroje	500,00	1 459,00	1 458,82	99,99%
Všeobecné služby - vývoz odpadu	34 000,00	34 000,00	33 079,33	97,29%
Odmeny kanalizácia - riadenie	0,00	3 800,00	3 800,00	100,00%
Odmeny kanalizácia - riadenie	0,00	200,00	200,00	100,00%
Kanalizácia - ul. Mlynská	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100,00%
Spolu	**42 500,00**	**47 459,00**	**46 538,15**	**98,06%**

Podprogram 6.2 : Verejná zeleň

Zámer : Život, aktívny a pasívny oddych obyvateľov a návštevníkov obce v zdravom, čistom a atraktívnom prostredí

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Zabezpečiť komplexnú starostlivosť o verejnú zeleň	Celková udržiavaná plocha verejnej zelene	43 700 m^2	43 700 m2
Revitalizácia plôch zelene v obci	Počet vysadených drevín za rok	30	24

Obec sa snaží zveľaďovať svoje prostredie udržiavaním čistoty a kosením verejnej zelene a verejných priestranstiev vo výmere 43 700 m2. Využíva pri tom techniku a stroje, ktoré má vo vlastníctve. Táto činnosť zahŕňa kosenie, zber a odvoz zelene, hnojenie trávnikov, kosenie krajníc, jarné a jesenné orezávanie stromčekov, drevín a krov, náhradnú výsadbu drevín. Tieto práce obec zabezpečuje aj využitím nezamestnaných občanov, ktorí pracujú na aktivačných prácach alebo formou menších obecných služieb v spolupráci s ÚPSVaR. V priebehu roka bolo vysadených 24 nových stromčekov. Výdavky v tomto podprograme boli použité na úhradu miezd troch pracovníkov, ich odvodov do poisťovní, nákupom pohonných hmôt do traktorov, kosačiek, píl a poistením tejto záhradnej techniky.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Palivá, mazivá, oleje - kosačky	2 500,00	2 500,00	2 010,20	80,41%
Palivá, mazivá, oleje - traktory	4 500,00	5 554,00	5 553,59	99,99%
Palivá, mazivá - špeciálne stroje	700,00	700,00	416,76	59,54%
Servis, údržba, opravy techniky	7 500,00	7 500,00	6 429,85	85,73%
Poistenie traktorov	1 131,00	1 131,00	1 131,08	100,01%

Tarifný plat	13 350,00	13 350,00	13 350,00	100,00%
Osobný príplatok	6 540,00	6 540,00	6 540,00	100,00%
Poistné do VSZP	1 989,00	1 920,00	1 920,18	100,01%
Nemocenské poistenie	278,00	278,00	278,28	100,10%
Starobné poistenie	2 784,00	2 784,00	2 784,48	100,02%
Úrazové poistenie	159,00	159,00	158,75	99,92%
Invalidné poistenie	597,00	597,00	596,48	99,92%
Poistenie v nezamestnanosti	199,00	199,00	198,89	100,00%
Poistenie do rezervného fondu	945,00	945,00	944,64	100,00%
Spolu	**43 172,00**	**44 157,00**	**42 313,18**	**95,83%**

Program 7 : Kultúra a šport

Zámer : Podpora kultúry a športu v obci

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**32 742**	**31 209**	**29 983,06**

Obec podporuje realizáciu kultúrnych a športových podujatí. Na činnosť spoločenských, športových klubov, občianskych združení a knižnicu bol schválený rozpočet v celkovej výške 32 742 EUR. Po zmenách bola čiastka znížená na 31 209 EUR, skutočne sa čerpalo 29 983,06 EUR, čím sa plánované výdavky splnili na 96,07 %.

Podprogram 7.1 : Organizácia kultúrnych podujatí a aktivít

Zámer : Kultúrne a spoločenské aktivity pre každého

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Spestriť kultúrny život v obci, oživenie ľudových tradícií	Počet kultúrnych podujatí	6	5
Využiť dostupné domáce zdroje záujmovo umeleckej činnosti	Počet ľudí zapojených do organizovania kultúrnych podujatí v obci	20	20

V priebehu roka sa v obci uskutočnili rôzne kultúrne podujatia - deň detí, deň úcty k starším, old boys futbal, Mikuláš a rozsvietenie vianočného stromčeka. Vystúpila tu známa slovenská hudobná hviezda Majk Spirit, ktorého koncert zožal veľa pozitívnych ohlasov, najmä od mládeže. Do realizácie kultúrnych podujatí boli zapojení aj členovia Komisie pre kultúru a šport, ktorí boli hlavnými iniciátormi vystúpenia Majka Spirita. Výdavky súvisiace s uskutočnením týchto podujatí zahŕňali nákup kvetov a darčekových predmetov na spomínané podujatia, nákup reprezentačného darčeka pri príležitosti návštevy dôchodcov z partnerského mestečka Dobczyce, príspevok na opravu organu vo výške 1 500 EUR schválený uznesením č. XVI-13/ 2012 a nákup vianočnej výzdoby.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Všeobecný materiál	4 000,00	2 000,00	1 965,73	98,29%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	3 000,00	200,00	165,00	82,50%
Všeobecné služby	3 000,00	6 500,00	6 483,40	99,74%
Spolu	**10 000,00**	**8 700,00**	**8 614,13**	**99,01%**

Podprogram 7.2 : Činnosť spoločenských, športových organizácií a občianskych združení

Zámer : Podpora domácich športovcov, občianskych združení a folklórnych skupín

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Vhodné podmienky pre rozvoj telesnej kultúry a športu	Počet podporených občianskych združení, kultúrnych organizácií za rok	4	4
	Počet podporených športových klubov za rok	3	3

Obec má vytvorené vhodné podmienky pre rozvoj telesnej kultúry a športu. Funguje tu stolnotenisový klub, strelecký klub, futbalový klub, saleziánske združenie DOMKA, Klub dôchodcov a folklórne skupiny, ktorých činnosť obec čiastočne podporuje poskytnutými dotáciami.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Energie OŠK - elektrina	5 000,00	6 100,00	5 761,53	94,45%
Grantový systém - voľnočasové aktivity	3 000,00	1 000,00	730,19	73,02%
Dotácia pre DOMKA	650,00	650,00	650,00	100,00%
Dotácia pre futbal	4 000,00	4 450,00	4 192,05	94,20%
Dotácia pre strelcov	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
Dotácia pre stolný tenis	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
Dotácia pre Klub dôchodcov	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00%
Spolu	**19 650,00**	**19 200,00**	**18 333,77**	**95,49%**

Podprogram 7.3 : Knižnica

Zámer : Udržateľný záujem o služby knižnice

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Knižné služby pre občanov	Počet členov knižnice	300	300
Literatúra pre všetky vekové skupiny	Počet zakúpených kníh za rok	83	127

V obci funguje obecná knižnica, ktorá mala v roku 2012 približne 300 členov vo vekovom rozpätí od detí až po seniorov. Čitateľov do knižnice láka pestrosť žánrov, ktorými knižnica disponuje a ktoré sa pravidelne dopĺňajú. V priebehu roka bola zakúpených 127 najnovších titulov. Knižnica organizuje rôzne podujatia ako je napr. noc v knižnici na prilákanie nových čitateľov. Výdavky na knižnicu pokrývajú mesačnú odmenu knihovníčky, nákup kníh, čitateľských preukazov a všeobecného materiálu na spestrenie a zútulnenie priestorov knižnice.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Všeobecný materiál	100,00	100,00	51,73	51,73%
Knihy, časopisy	1 000,00	1 217,00	1 149,44	94,45%
Odmeny na základe dohôd	1 992,00	1 992,00	1 833,99	92,07%
Spolu	**3 092,00**	**3 309,00**	**3 035,16**	**91,72%**

Program 8 : Sociálne služby

Zámer : Pomoc obce sociálne znevýhodneným občanom

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**14 986**	**15 926**	**14 447,02**

Obec poskytuje svoju pomoc sociálne odkázaným a zdravotne postihnutým občanom obce nielen prostredníctvom svojich zamestnancov ale aj cez jednorazovú sociálnu výpomoc po splnení podmienok a schválení sociálnou komisiou. V rámci projektu terénna sociálna práca, obec od júna 2012 zamestnáva dvoch zamestnancov – terénny sociálny pracovník a asistent terénneho sociálneho pracovníka. Projekt bude trvať do roku 2015. Schválené výdavky na sociálne služby boli vo výške 14 986 EUR, úpravami sa čiastka navýšila na 15 926 EUR a skutočne sa čerpalo 14 447,02 EUR, čím sa plánované výdavky splnili na 90,71 %.

Podprogram 8.1 : Sociálna pomoc

Zámer : Pomoc obyvateľom v hmotnej núdzi a poskytnutie nevyhnutných služieb

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Pomôcť sociálne odkázaným občanom jednorazovou dávkou	Počet poskytnutých jednorazových dávok sociálnej pomoci za rok	7	10
Vyplatenie rodinných prídavkov rodičom záškolákov	Počet vyplatených náhrad rodičovských príspevkov za mesiac	5	5

Obec v roku 2012 pomohla 10 sociálne odkázaným občanom, ktorí si podali žiadosť o výpomoc, zdokladovali všetky svoje výdavky a po splnení podmienok boli sociálnou komisiou schválení pre poskytnutie finančnej výpomoci. Obec taktiež vyplácala náhrady rodičovských prídavkov pre rodičov záškolákov, ktorí museli dokladovať nákup potravín v hodnote vyplácanej náhrady. Priemerne to každý mesiac činilo 5 náhrad v hodnote asi 180 EUR.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Náhrady RP	1 200,00	2 140,00	2 115,58	98,86%
Príspevky deťom v DD	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
Na dávku v hmotnej núdzi	2 000,00	2 000,00	1 892,76	94,64%
Spolu	**4 200,00**	**5 140,00**	**4 008,34**	**77,98%**

Podprogram 8.2 : Terénna sociálna práca

Zámer : Podpora komunitnej sociálnej práce v obci s vylúčenou komunitou

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Pomôcť členom vylúčenej komunity zapájať sa do bežného života	Počet vybavených žiadostí za mesiac	30	25
Zabezpečiť efektívne využívanie dávok v hmotnej núdzi	Priemerný počet klientov, ktorým sa poskytuje sociálna služba	200	200

V obci prebieha projekt terénna sociálna práca, v rámci ktoré ho sú zamestnaní dvaja zamestnanci – terénny sociálny pracovník a asistent terénneho sociálneho pracovníka, ktorí pomáhajú neprispôsobivým a občanom zo sociálne znevýhodneného prostredia. Výdavky na ich mzdu, odvody do poisťovní a poplatok za telefón sú refundované Fondom sociálneho rozvoja.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	7 526,00	7 495,00	7 189,88	95,93%
Poistné - ostatné poisťovne	753,00	759,00	758,47	99,93%
Nemocenské poistenie	105,00	107,00	106,14	99,20%
Starobné poistenie	1 054,00	1 062,00	1 061,91	99,99%
Úrazové poistenie	60,00	61,00	60,61	99,36%
Invalidné poistenie	226,00	228,00	227,51	99,79%
Poistenie v nezamestnanosti	75,00	76,00	75,78	99,71%
Poistenie do rezervného fondu	357,00	361,00	360,24	99,79%
Poštové a telekomunikačné služby	140,00	147,00	146,64	99,76%
Stravovanie TSP	490,00	490,00	451,50	92,14%
Spolu	**10 786,00**	**10 786,00**	**10 438,68**	**96,78%**

Program 9 : Vzdelávanie a školstvo

Zámer : Moderná a efektívna škola a vysoká odbornosť vzdelávania

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	**874 137**	**894 667**	**874 031,16**

Obec je zriaďovateľom Základnej školy s materskou školou, ktorá má vlastnú právnu subjektivitu. Poskytuje nielen vzdelávanie detí ale aj rozvíjanie ich talentu navštevovaním rôznych krúžkov. Pre rok 2012 mala Základná škola schválený rozpočet vo výške 874 137 EUR, úpravami bol navýšený na 894 667 EUR a čerpalo sa 874 031,16 EUR, čo predstavuje 97,69 % plnenie.

Podprogram 9.1 : Predškolská výchova

Zámer : Moderná materská škola zohľadňujúca individuálne potreby detí a záujmy rodičov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečenie kvalitných výchovných a vzdelávacích služieb v MŠ	Počet detí navštevujúcich materskú školu	68	68
	Spokojnosť rodičov detí	100 %	100 %

Materská škola zabezpečuje kvalitné výchovno – vzdelávacie služby, ktoré prostredníctvom dobrej prípravy predstavujú bezproblémový vstup detí predškolského veku do Základnej školy. V školskom roku 2011/2012 ju navštevovalo 68 detí. Výdavky na predškolskú výchovu zahŕňali náklady na mzdy, odvody a poistné, energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, knihy, časopisy, učebnice, poplatky, stravovanie, prídel do sociálneho fondu, poistné budovy a nákup interiérového vybavenia.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	62 892,00	56 392,00	53 877,14	95,54%
Osobný príplatok	1 700,00	1 700,00	1 940,64	114,16%
Ostatné príplatky okrem osobného	2 700,00	2 700,00	1 910,70	70,77%
Odmeny	0,00	6 500,00	3 600,00	55,38%
Odmeny	0,00	0,00	478,00	0,00%
Poistné do VSZP	5 740,00	5 740,00	5 152,06	89,76%
Poistné do ostatných ZP	988,00	988,00	969,91	98,17%
Nemocenské poistenie	942,00	942,00	857,14	90,99%
Starobné poistenie	9 421,00	9 421,00	8 641,95	91,73%
Úrazové poistenie	539,00	539,00	514,06	95,37%
Invalidné poistenie	2 019,00	2 019,00	1 788,05	88,56%
Poistenie v nezamestnanosti	673,00	673,00	595,78	88,53%
Poistenie do rezervného fondu	3 197,00	3 197,00	2 931,62	91,70%
Príspevok do DDS	245,00	245,00	35,58	14,52%
Energie - spotreba elektriny	1 436,00	2 468,00	2 160,18	87,53%
Energie - spotreba plynu	14 844,00	13 488,00	12 622,82	93,59%
Energie	1 412,00	1 633,00	1 966,97	120,45%
Vodné a stočné	1 800,00	1 800,00	1 512,63	84,04%
Vodné a stočné	320,00	320,00	580,50	181,41%
Poštové a telekomunikačné služby	980,00	1 080,00	932,32	86,33%
Poštové a telekomunikačné služby	50,00	50,00	40,00	80,00%
Interiérové vybavenie	800,00	2 722,00	2 676,92	98,34%
Interiérové vybavenie	0,00	62,00	61,42	99,06%
Interiérové vybavenie	1 630,00	112,00	529,11	472,42%
Výpočtová technika	500,00	500,00	499,98	100,00%
Prevádzkové stroje	424,00	0,00	0,00	0,00%
Všeobecný materiál	0,00	105,00	104,30	99,33%
Všeobecný materiál	900,00	900,00	349,33	38,81%
Všeobecný materiál	700,00	1 800,00	1 417,97	78,78%
Všeobecný materiál	0,00	0,00	42,00	0,00%
Knihy, časopisy, noviny	1 500,00	1 122,00	1 167,80	104,08%
Knihy, časopisy, noviny	1 000,00	1 125,00	1 014,58	90,18%
Knihy, časopisy, noviny	0,00	0,00	1 450,00	0,00%
Pracovné odevy, obuv	0,00	0,00	53,53	0,00%
Pracovné odevy, obuv	0,00	573,00	519,35	90,64%
Školenia, kurzy, semináre	0,00	20,00	20,00	100,00%
Všeobecné služby	500,00	500,00	398,54	79,71%
Všeobecné služby	0,00	0,00	701,30	0,00%
Náhrady	0,00	12,00	11,50	95,83%
Poplatky	210,00	210,00	190,99	90,95%
Stravovanie	1 400,00	1 400,00	1 524,48	108,89%
Poistné	500,00	500,00	426,91	85,38%
Prídel do sociálneho fondu	800,00	800,00	613,88	76,74%
Odmeny na základe Do VP	2 505,00	2 655,00	2 590,00	97,55%
Bežné transfery jednotlivcom	600,00	600,00	391,44	65,24%

Na dávku v hmotnej núdzi - strava	623,00	623,00	709,83	113,94%
Na dávku v hmotnej núdzi – školské potreby	100,00	100,00	83,00	83,00%
Spolu	**126 590,00**	**128 336,00**	**120 656,21**	**94,02%**

Podprogram 9.2 : Základné vzdelanie

Zámer : Moderná základná škola podporujúca individuálne potreby žiakov a záujmy rodičov

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Zabezpečiť kvalitný a efektívny výchovno vzdelávací proces	Počet všetkých detí navštevujúcich základnú školu	441	422
	Spokojnosť rodičov detí	100 %	87%

Základnú školu navštevuje spolu 422 žiakov, pričom revládajú v prevažnej miere deti zo sociálne znevýhodnených rodín z obce Ostrovany. Pedagogickí zamestnanci sa snažia zabezpečiť kvalitný vzdelávací proces pre všetkých žiakov s prihliadnutím na ich sociálne pomery a mieru zvládania učiva a zabezpečiť tak spokojnosť rodičov. Náklady na základne vzdelanie zahŕňajú výdavky na mzdy, poistné a odvody, energie, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, servis, údržbu a opravy, nákup kníh a učebníc, všeobecné služby, poplatky, stravovanie, poistné budov, cestovné, prídel so sociálneho fondu, odmeny na základe dohody o vykonaní prác, reprezentačné, školenia, súťaže, náhrady jednotlivcom.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Tarifný plat	299 514,00	292 414,00	295 275,03	100,98%
Tarifný plat - asistenti učiteľov	10 619,00	14 381,00	14 304,65	99,47%
Tarifný plat	0,00	0,00	2 031,00	0,00%
Osobný príplatok	17 000,00	18 162,00	18 162,06	100,00%
Osobný príplatok - AU	360,00	360,00	436,35	121,21%
Ostatné príplatky okrem osobného	18 000,00	18 000,00	15 978,91	88,77%
Odmeny	1 652,00	15 152,00	14 312,00	94,46%
Poistné do VSZP	24 997,00	25 947,00	27 155,14	104,66%
Poistné do VSZP - AU	366,00	500,00	422,73	84,55%
Poistné do ostatných ZP	8 620,00	8 820,00	8 225,69	93,26%
Poistné do ostatných ZP - AU	732,00	1 000,00	1 065,20	106,52%
Nemocenské poistenie	4 706,00	4 790,00	4 798,48	100,18%
Nemocenské poistenie - AU	154,00	210,00	208,17	99,13%
Starobné poistenie	47 063,00	47 903,00	48 780,34	101,83%
Starobné poistenie - AU	1 536,00	2 100,00	2 083,12	99,20%
Úrazové poistenie	2 690,00	2 738,00	2 794,95	102,08%
Úrazové poistenie - AU	88,00	120,00	118,88	99,07%
Invalidné poistenie	10 085,00	10 265,00	9 971,02	97,14%
Invalidné poistenie - AU	330,00	600,00	446,25	74,38%
Poistenie v nezamestnanosti	3 362,00	3 422,00	3 322,42	97,09%

Poistenie v nezamestnanosti - AU	110,00	150,00	148,63	99,09%
Garančné poistenie	0,00	0,00	1,03	0,00%
Poistenie do RF	15 967,00	16 252,00	16 548,59	101,82%
Poistenie do RF - AU	521,00	713,00	706,63	99,11%
Príspevok do DDS	2 700,00	2 326,00	2 223,80	95,61%
Cestovné náhrady tuzemské	200,00	200,00	123,82	61,91%
Energie - elektrina	6 180,00	6 180,00	4 998,24	80,88%
Energie - teplo sabyt	34 000,00	24 502,00	19 292,32	78,74%
Energie - plyn	0,00	100,00	88,00	88,00%
Energie - TUV Sabyt	5 480,00	3 201,00	2 935,54	91,71%
Energie - teplo Sabyt	0,00	0,00	2 104,00	0,00%
Energie	1 500,00	2 910,00	9 438,56	324,35%
Vodné a stočné	8 000,00	2 063,00	1 800,03	87,25%
Vodné a stočné - TUV Sabyt	1 150,00	1 650,00	1 083,81	65,69%
Vodné a stočné	600,00	600,00	292,75	48,79%
Poštové a telekomunikačné služby	1 700,00	1 700,00	1 560,49	91,79%
Interiérové vybavenie	0,00	875,00	3 046,44	348,16%
Výpočtová technika	0,00	19,00	16,84	88,63%
Výpočtová technika - AU	0,00	0,00	1,16	0,00%
Všeobecný materiál	3 850,00	3 471,00	3 748,89	108,01%
Všeobecný materiál - AU	0,00	0,00	736,80	0,00%
Všeobecný materiál	0,00	20,00	19,24	96,20%
Knihy, časopisy, noviny	400,00	1 070,00	1 310,53	122,48%
Knihy, časopisy, noviny - AU	0,00	1 348,00	974,80	72,31%
Pracovné odevy, obuv	250,00	400,00	422,32	105,58%
Softvér a licencie	370,00	370,00	720,34	194,69%
Palivá ako zdroj energie	120,00	46,00	46,00	100,00%
Reprezentačné	300,00	100,00	64,85	64,85%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0,00	12,00	12,00	100,00%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov - AU	517,00	904,00	938,88	103,86%
Údržba výpočtovej techniky	0,00	314,00	313,99	100,00%
Údržba prevádzkových strojov	600,00	600,00	832,12	138,69%
Údržba špeciálnych strojov	0,00	59,00	58,08	98,44%
Údržba budov, priestorov, objektov	25 755,00	25 755,00	25 755,25	100,00%
Školenia, kurzy, semináre	600,00	600,00	575,48	95,91%
Konkurzy a súťaže	100,00	100,00	59,40	59,40%
Konkurzy a súťaže - AU	100,00	0,00	60,00	0,00%
Všeobecné služby	2 872,00	2 670,00	2 211,32	82,82%
Všeobecné služby - AU	0,00	0,00	60,00	0,00%
Špeciálne služby	1 700,00	1 191,00	1 328,24	111,52%
Náhrady	100,00	100,00	46,00	46,00%
Cestovné náhrady	0,00	388,00	61,00	15,72%
Poplatky a odvody	2 300,00	1 900,00	280,96	14,79%
Stravovanie	4 500,00	4 500,00	4 361,67	96,93%
Poistné	971,00	1 097,00	1 871,96	170,64%
Prídel do sociálneho fondu	4 300,00	4 000,00	3 652,93	91,32%

Odmeny na základe D o VP	1 000,00	1 000,00	906,28	90,63%
Pokuty a penále	0,00	7 623,00	7 622,33	99,99%
Jednotlivcom	12 882,00	16 395,00	14 539,80	88,68%
Jednotlivcom	0,00	0,00	1 550,70	0,00%
Nemocenské dávky	500,00	1 728,00	1 848,64	106,98%
Nemocenské dávky - AU	100,00	459,00	458,72	99,94%
Úrazové poistenie - VP	28,00	50,00	33,82	67,64%
Energie -VP	500,00	500,00	2 044,02	408,80%
Vodné a stočné - VP	500,00	500,00	573,61	114,72%
Prevádzkové stroje, prístroje - VP	0,00	0,00	291,36	0,00%
Všeobecný materiál - VP	745,00	1 731,00	2 534,00	146,39%
Knihy, časopisy, noviny - VP	500,00	2 400,00	1 936,29	80,68%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov - VP	0,00	0,00	10,30	0,00%
Konkurzy a súťaže - VP	1 500,00	0,00	0,00	0,00%
Cestovné náhrady - VP	0,00	0,00	97,60	0,00%
Odmeny na základe D o VP - VP	3 500,00	6 500,00	4 160,00	64,00%
Na dávku v hmotnej núdzi - strava	44 435,00	44 435,00	30 572,79	68,80%
Na dávku v hmotnej núdzi - školské potreby	7 582,00	7 582,00	7 652,60	100,93%
Spolu	**653 459,00**	**672 243,00**	**663 658,98**	**98,72%**

Podprogram 9.3 : Školské stredisko záujmovej činnosti

Zámer : Účelné a tvorivé využitie voľného času detí a mládeže

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Rozvíjať tvorivosť, talent a nadanie detí	Počet krúžkov vedených pedagogickými pracovníkmi školy	24	20
	Počet detí navštevujúcich stredisko záujmovej činnosti	353	230

Pri základnej škole funguje školské stredisko záujmovej činnosti, kde deti môžu rozvíjať svoje nadanie a tvorivosť. V rámci strediska vyvíja činnosť spolu 20 krúžkov – Novinárik, Gymnastický krúžok, Aerobik, Rozprávkové vretienko, Hra na hudobný nástroj, Šikovníček, Varenie, Turisticko – vlastivedný krúžok, Z každého rožku trošku, Tanečný krúžok, Basketbalový, Strelecký, Bedmintonový krúžok, Mažoretky a ďalšie. V roku 2012 ho navštevovalo 230 detí. Výdavky na fungovanie školského strediska záujmovej činnosti zahŕňali bežné výdavky na bežnú réžiu, energie, všeobecný materiál, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, výdavky na poistné a odvody a poplatky.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Úrazové poistenie	83,00	83,00	63,12	76,05%
Cestovné náhrady zahraničné	0,00	148,00	148,00	100,00%
Energie	500,00	500,00	528,62	105,72%
Energie	300,00	152,00	600,51	395,07%
Vodné a stočné	317,00	317,00	0,00	0,00%
Všeobecný materiál	900,00	249,00	371,47	149,18%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	2 000,00	2 800,00	2 197,92	78,50%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	1 500,00	1 500,00	860,05	57,34%
Konkurzy a súťaže	0,00	0,00	192,60	0,00%
Konkurzy a súťaže	2 050,00	166,00	165,67	99,80%
Všeobecné služby	0,00	0,00	7,50	0,00%
Cestovné náhrady	0,00	0,00	264,50	0,00%
Cestovné náhrady	0,00	2 535,00	2 224,80	87,76%
Poplatky a odvody	150,00	150,00	145,99	97,33%
Odmeny na základe DoVP	10 380,00	9 580,00	7 981,00	83,31%
Spolu	**18 180,00**	**18 180,00**	**15 751,75**	**86,64%**

Podprogram 9.4 : Školský klub detí

Zámer : Výchova všestranne harmonicky rozumného človeka pomocou rozumovej, mravnej, telesnej, estetickej a pracovnej zložky výchovy

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť starostlivosť o školopovinné deti po skončení vyučovania	Počet detí navštevujúcich školský klub detí	50	50
	Zvýšiť počet detí v školskej družine	15%	0%

Školská klub detí zabezpečuje starostlivosť o deti po vyučovaní tak, aby deti trávili voľný čas aktivitami, ktoré ich zaujmú, pričom sa pri ich realizácii rešpektuje princíp dobrovoľnosti a pestrosti. V roku 2012 ŠKD navštevovalo 50 detí. Výdavky na školský klub detí zahŕňali mzdy, odvody do poisťovní, bežné výdavky na energie, vodné a stočné, stravovanie, prídel do sociálneho fondu a poplatky.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	6 138,00	5 938,00	5 810,59	97,85%
Osobný príplatok	300,00	300,00	312,41	104,14%
Ostatné príplatky okrem osobného	0,00	100,00	60,03	60,03%
Odmeny	0,00	100,00	100,00	100,00%
Odmeny	0,00	100,00	100,00	100,00%

Poistné do ostatných ZP	644,00	644,00	657,16	102,04%
Nemocenské poistenie	91,00	91,00	90,20	99,12%
Dôchodkové poistenie	902,00	902,00	902,22	100,02%
Úrazové poistenie	52,00	52,00	51,48	99,00%
Invalidné poistenie	194,00	194,00	193,29	99,63%
Poistenie v nezamestnanosti	65,00	65,00	64,42	99,11%
Poistenie do RF	306,00	306,00	306,05	100,02%
Poistenie do DDS	129,00	129,00	127,66	98,96%
Energie	740,00	740,00	740,00	100,00%
Energie	300,00	300,00	0,00	0,00%
Vodné a stočné	667,00	667,00	85,21	12,78%
Interiérové vybavenie	500,00	400,00	393,62	98,41%
Všeobecný materiál	700,00	700,00	488,43	69,78%
Knihy, časopisy, noviny	100,00	100,00	498,35	498,35%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	200,00	200,00	9,98	4,99%
Konkurzy a súťaže	200,00	41,00	35,51	86,61%
Všeobecné služby	0,00	0,00	7,36	0,00%
Cestovné náhrady	0,00	159,00	189,65	119,28%
Poplatky a odvody	150,00	150,00	158,27	105,51%
Stravovanie	269,00	269,00	110,08	40,92%
Prídel do sociálneho fondu	80,00	80,00	83,60	104,50%
Spolu	**12 727,00**	**12 727,00**	**11 575,57**	**90,95%**

Podprogram 9.5 : Školská jedáleň

Zámer : Modernizácia prostredia školskej jedálne a kuchyne

Cieľ	**Merateľný ukazovateľ**	**Plánovaná hodnota**	**Skutočná hodnota**
Zlepšiť materiálno - technické vybavenie	Nákup stolov a stoličiek (sada)	25	25
Zabezpečiť stravovanie	Priemerný počet detí stravujúcich sa v školskej jedálni	329	303

Po skončení vyučovacieho procesu majú žiaci možnosť využiť služby školskej jedálne a naobedovať sa. Priemerne sa tu stravuje 303 detí. Z dôvodu zabezpečenia stravovania aj žiakov, ktorí sú v hmotnej núdzi bolo zakúpené nové technicko - materiálové vybavenie, stoly, stoličky. Kúpilo sa 25 stolov a 100 stoličiek. Ich strava je dotovaná UPSVaR Sabinov. Výdavky školskej jedálne boli použité na mzdy, odvody, stravné, energie, vodné a stočné, všeobecný materiál, pracovné odevy, prídel do sociálneho fondu, údržbu prevádzkových strojov, poplatky a odvody.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	25 234,00	22 934,00	23 411,51	102,08%
Osobný príplatok	2 190,00	2 190,00	1 618,86	73,92%
Ostatné príplatky okrem osobného	300,00	300,00	251,72	83,91%
Odmeny	620,00	2 920,00	2 915,50	99,85%
poistné do VSZP	1 700,00	1 700,00	1 920,92	113,00%
Poistné do ostatných ZP	1 134,00	1 134,00	967,23	85,29%
Nemocenské poistenie	397,00	397,00	394,99	99,49%
Dôchodkové poistenie	3 968,00	3 968,00	3 977,66	100,24%
Úrazové poistenie	228,00	228,00	227,06	99,59%
Invalidné poistenie	850,00	850,00	852,13	100,25%
Poistenie v nezamestnanosti	283,00	283,00	283,89	100,31%
Poistenie do RF	1 346,00	1 346,00	1 349,35	100,25%
Poistenie do DDS	480,00	480,00	470,96	98,12%
Energie	0,00	0,00	1 545,00	0,00%
Energie	1 560,00	1 560,00	0,00	0,00%
Energie	3 204,00	3 204,00	2 937,00	91,67%
Energie	4 480,00	4 480,00	4 410,35	98,45%
Energie	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
Vodné a stočné	2 263,00	2 263,00	1 800,00	79,54%
Vodné a stočné	1 000,00	1 000,00	1 337,33	133,73%
Vodné a stočné	0,00	0,00	43,26	0,00%
Vodné a stočné	900,00	900,00	654,75	72,75%
Poštové a telekomunikačné služby	264,00	264,00	318,68	120,71%
Interiérové vybavenie	2 000,00	3 300,00	3 300,00	100,00%
Prevádzkové stroje, prístroje	1 000,00	0,00	49,99	0,00%
Všeobecný materiál	500,00	520,00	504,99	97,11%
Všeobecný materiál	2 300,00	1 375,00	2 466,71	179,40%
Knihy, časopisy, noviny	100,00	100,00	156,12	156,12%
Pracovné odevy a obuv	700,00	820,00	807,23	98,44%
Údržba prevádzkových strojov	0,00	379,00	378,23	99,80%
Všeobecné služby	520,00	500,00	421,14	84,23%
Všeobecné služby	0,00	126,00	126,00	100,00%
Náhrady	75,00	75,00	0,00	0,00%
Poplatky a odvody	400,00	400,00	408,72	102,18%
Stravovanie	1 580,00	1 580,00	1 649,92	104,43%
Prídel do sociálneho fondu	405,00	405,00	309,65	76,46%
Transfery na nemocenské dávky	200,00	200,00	141,80	70,90%
Spolu	**63 181,00**	**63 181,00**	**62 408,65**	**98,78%**

4.2 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Sú tu zhrnuté bežné výdavky obce. Ekonomická klasifikácia bežných výdavkov Základnej školy bude súčasťou rozboru plnenia výdavkov Základnej školy v bode 5.

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
397 777,00	406 616,00	371 932,61	91,47%

V tabuľke sú uvedené bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie.

Ekonomická klasifikácia	Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	105 332,00	97 923,00	94 176,75	96,17%
620	Poistné a príspevok do poisťovní	37 047,00	38 066,00	36 932,56	97,02%
630	Tovary a služby	194 992,00	211 097,00	194 424,28	92,10%
640	Bežné transfery	20 406,00	19 530,00	17 688,44	90,57%
650	Splácanie úrokov	40 000,00	40 000,00	28 710,58	71,78%
	Spolu	**397 777,00**	**406 616,00**	**371 932,61**	**91,47%**

610 – Mzdy, platy a služobné príjmy

Pre mzdy, platy a služobné príjmy bol rozpočet na rok 2012 schválený vo výške 105 332 EUR, v priebehu roka upravený na sumu 97 923 EUR. Pokles nastal v znížení výdavkov na mzdu, osobný a riadiaci príplatok prednostu, keďže bol jeho pracovný pomer ukončený k 31.8.2012. Skutočne sa vyčerpalo 94 176,75 EUR, čo predstavuje 96,71 % plnenie plánovaných výdavkov. Tieto výdavky zahŕňajú mzdy, osobné, riadiace príplatky a odmeny pracovníkov obecného úradu, mzda poskytnutá zo štátneho rozpočtu na činnosť matriky, REGOB, civilnej ochrany a terénnych sociálnych pracovníkov. Podiel týchto výdavkov na celkových výdavkoch bol 25,32%.

620 – Poistné a príspevky do poisťovní

Schválený rozpočet pre rok 2012 na poistné a príspevky bol vo výške 37 047 EUR, úpravami bol navýšený na sumu 38 066 EUR. Skutočne sa vyčerpalo 36 932,56 EUR, čo činí 97,02 % plnenie rozpočtu. Zvýšenie nákladov na poistné nastalo v dôsledku nedoplatkov ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2011. Do týchto výdavkov sú zahrnuté všetky odvody poistného na zdravotné a sociálne poistenie. Podiel poistného na celkových výdavkoch bol 9,93%.

630 – Tovary a služby

Tovary a služby tvoria najpočetnejšie zastúpenie položiek v rozpočte. Z rozpočtovaných 211 097 EUR bolo skutočne čerpaných 194 424,28 EUR, čo predstavuje 92,10% plnenie rozpočtu oproti plánovaným výdavkom. Do týchto výdavkov patria výdavky na cestovné, spotrebu elektrickej energie, zemného plynu, vodného a stočného, zrážkových vôd, poštové a telekomunikačné služby, výpočtovú techniku a jej údržbu, prevádzkové stroje a ich údržbu, všeobecný materiál, knihy a časopisy, pracovné odevy a pomôcky, softvér a licencie, reprezentačné, nákup pohonných hmôt, prepravné, parkovné, údržbu interiérového vybavenia, budov a priestorov, prenájom pozemku od SPF, poistné budov a motorových vozidiel, prídel do sociálneho fondu, kolkové známky, odmeny vyplatené poslancom, členom komisií a pracovníkom pracujúcich na dohodu o vykonaní práce alebo pracovnej činnosti, na

zaplatenie pokuty a penále, poplatky a odvody bankám, stravovanie, verejné obstarávanie a špeciálne služby súvisiace s rekonštrukciou chodníkov. Podiel týchto nákladov na celkových výdavkoch bol 52,27%.

640 – Bežné transfery

Obec na bežné transfery schválila 20 406 EUR, úpravami sa suma v priebehu roka znížila na 19 530 EUR, skutočne sa čerpalo 17 688,44 EUR, čím sa čerpanie týchto výdavkov splnilo na 90,57 %. Pokles nastal v znížení nákladov na vyplatenie nemocenských dávok a nevyčerpaní príspevku pre deti obce, ktoré sú umiestnené v detskom domove. Podiel bežných transferov na celkových výdavkoch bol 4,76 %.

650 – Splácanie úrokov

Obec v roku 2012 splácala úroky z 5 úverov – úver poskytnutý na vybudovanie kanalizácie na ul. M. Zeleného, na projekt Zdravá škola, úroky úverov poskytnutých od ŠFRB na vybudovanie obecných nájomných bytov. Na vyplatenie úrokov sa schválilo 40 000 EUR, ale skutočne sa vyplatilo 28 710,58 EUR, čo činí 71,78 % plnenie. Na celkových výdavkoch to tvorí podiel 7,72 %.

4.3 Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

V roku 2012 sa v obci realizovala rozsiahla rekonštrukcia chodníkov pozdĺž štátnej cesty I/68, na ktorú sa použilo 98 095,55 EUR. Tieto výdavky zahŕňali prípravnú a projektovú dokumentáciu v sume 2 190 EUR, rekonštrukčné práce v čiastke 94 497,55 EUR a výdavky na stavebný dozor 1 408 EUR. V rámci projektu rekonštrukcie chodníkov sa opravili aj autobusové zastávky, na ktoré sa minulo 7 216 EUR. 400 EUR bolo vyčlenených na projektovú dokumentáciu a 6 816 EUR na samotnú rekonštrukciu zastávok, ktoré sú oproti predošlým pevnejšie, modernejšie a reprezentatívnejšie. Okrem toho bola zaplatená aj projektová dokumentácia vypracovaná k projektu vybudovania komunitného centra, oprava miestnych komunikácií, stavebný dozor pri výstavbe kanalizácie na ul. Mlynská, výmena teplovodného potrubia. Celkovo bolo na kapitálové výdavky schválených 164 000 EUR, použilo sa 120 385,65 EUR, čo predstavuje 75,52% plnenie kapitálového rozpočtu.

Názov účtu	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnenie rozpočtu k 31.12.2012**	**Plnenie rozpočtu v %**
Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	8 090,00	5 686,00	70,28%
Realizácia stavieb	164 000,00	151 310,00	114 699,65	75,80%
Spolu	**164 000,00**	**159 400,00**	**120 385,65**	**75,52%**

4.4 Finančné výdajové operácie obce

Obec mala v roku 2012 schválených na výdajové finančné operácie čiastku 295 250 EUR, z ktorej vyčerpala 293 886,85 EUR, čím sa plánované výdavky splnili na 99,54 %. V júni sa jej podarilo jednorazovo splatiť zostatok úveru poskytnutého na výstavbu kanalizácie na ulici Mlynská v sume 182 089,54 EUR a mesačne splácala splátky úverov poskytnutých na výstavbu nájomných obecných bytov zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 55 397,31 EUR. Okrem týchto splátok, obec zaplatila na splátkach úveru poskytnutých na výstavbu kanalizácie na ulici M. Zeleného a projekt Zdravá škola 56 400 EUR.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
Kanalizácia ul. Mlynská	182 090,00	182 090,00	182 089,54	100,00%
Splátka úveru - 20 b. j.	19 320,00	19 420,00	19 419,63	100,00%
splátka úveru - 29 b. j.	21 000,00	20 800,00	19 453,80	93,53%
Splátka úveru - Zdravá škola	33 600,00	33 600,00	33 600,00	100,00%
Splátka úveru - kanalizácia M. Zeleného	22 800,00	22 800,00	22 800,00	100,00%
Splátka úveru - 16 b. j.	16 440,00	16 540,00	16 523,88	99,90%
Spolu	**295 250,00**	**295 250,00**	**293 886,85**	**99,54%**

5. Rozbor plnenia výdavkov Základnej školy s materskou školou v roku 2012

5.1 Charakteristika

Základná škola s materskou školou Šarišské Michaľany je plne organizovaná škola s vlastnou právnou subjektivitou, súčasťou ktorej podľa zriaďovacej listiny je aj materská škola, školská jedáleň, školský klub detí a školské stredisko záujmovej činnosti.

Základnú školu navštevuje 422 žiakov, ktorí sú rozdelení do 24 tried. Na prvom stupni je 13 tried, ktoré navštevuje spolu 221 žiakov a na druhom stupni je 11 tried, v ktorých je 201 žiakov. Priemerne na jednu triedu pripadá 17,58 žiakov.

V škole pracuje 40 zamestnancov, pričom priemerný plat jedného zamestnanca je 720,33 EUR.

Typ pracovníkov	Počet pracovníkov	Priemerný plat na 1 pracovníka
Pedagogickí	32	791,10 EUR
Nepedagogickí	8	499,57 EUR

5.2 Hodnotenie plnenia rozpočtu

- **Normatívne prostriedky Základnej školy**

Pre rok 2012 mala Základná škola schválených 466 191 EUR, z toho sa 343 728 EUR použilo na mzdy a 123 820 EUR na odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Na prevádzku bolo schválených 99 196 EUR. Z toho sa použilo 95 100 EUR a 4 843,46 EUR sa presunulo na vyčerpanie do roku 2013. Budú použité na úhradu faktúr za energie.

Názov položky	Čerpanie na prevádzku v EUR
Energie	27 314,00
Energie - presun z roku 2011	2 104,00
Vodné a stočné	2 885,00
Poštovné a telefón	1 560,00
Cestovné	124,00
Materiálové vybavenie	9 376,00
Opravy a údržba	26 959,00
Ostatné služby	22 023,00

Odmeny na základe D o VP	906,00
Náhrada príjmu pri PN	1 849,00
Spolu	**95 100,00**

- **Nenormatívne prostriedky Základnej školy**

V roku 2012 Základná škola dostala zo štátneho rozpočtu dotáciu na vzdelávacie poukazy vo výške 11 681 EUR. Tieto finančné prostriedky boli vyčerpané na učebné pomôcky a na odmeny za vedenie záujmových krúžkov. Na vyplatenie cestovného žiakom dochádzajúcim na vyučovanie zo susednej obce Ostrovany bola pridelená dotácia v sume 16 395 EUR. Z roku 2011 sa do roku 2012 preniesli nevyčerpané finančné prostriedky 1 550,70 EUR a keďže sa ani prostriedky z roku 2012 nestihli vyčerpať do 31.12.2012, tak sa do roku 2013 preniesla suma 1 855,20 EUR. Pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia bolo pridelených 23 233 EUR, ktoré sa použili na mzdy, odvody asistentov učiteľa, nákup učebných pomôcok a na exkurzie žiakov.

	Presun z roku 2011	**Dotácia 2012**	**Čerpanie v roku 2012**	**Presun do roku 2013**
Vzdelávacie poukazy	0,00	11 681,00	11 681,00	0,00
Cestovné žiakom	1 550,70	16 395,00	14 539,80	1 855,20
Sociálne znevýhodnené prostredie	0,00	23 233,00	23 233,00	0,00
Spolu	**1 550,70**	**51 309,00**	**49 453,80**	**1 855,20**

- **Iné zdroje**

Základná škola získala z iných zdrojov ako od obce a zo štátneho rozpočtu v roku 2012 príjmové finančné prostriedky v sume 11 782. Za prenájom svojich priestorov dostala 2 811 EUR, 8 701 EUR za dobropisov za teplo a 270 EUR za predaj kovového šrotu. Tieto finančné prostriedky však hneď použila na úhradu výdavkov za energie vo výške 9 732 EUR, na nákup materiálu 19 EUR a na mzdy 2 031 EUR.

Názov položky	**Použité finančné prostriedky**
Výdavky za energie	9 732,00
Nákup materiálu	19,00
Mzdy	2 031,00
Spolu	**11 782,00**

Názov položky	**Prijaté finančné prostriedky**
Prenájom priestorov	2 811,00
Dobropisy za teplo	8 701,00
Predaj kovového šrotu	270,00
Spolu	**11782**

- **Materská škola**

Materská škola mala k 31.12.2012 deväť pracovníkov, pričom priemerný plat jedného pracovníka bol na úrovni 567,85 EUR. V Materskej škole pracovalo 8 pedagogických zamestnancov s priemerným platom 590,77 EUR a jeden nepedagogický zamestnanec, ktorého priemerný plat bol 384,50 EUR.

Pre rok 2012 mala materská škola schválených 117 531 EUR. Na mzdy a odvody do poisťovní bolo vyčerpaných 82 815 EUR. Na prevádzku bolo vyčerpaných 23 838 EUR.

Vlastné príjmy získané za poplatky vo výške 4 029 EUR, boli použité na nákup materiálu, energie, vodné a stočné, interiérové vybavenie, učebné pomôcky, materiál na názorné vyučovanie, pracovné odevy a služby. Vlastné príjmy za prenájom priestorov v sume 1 564 EUR boli použité na úhradu energií. Príjmy z náhrad poistného plnenia vo výške 495 EUR boli použité na nákup materiálu.

Materská škola získala zo štátneho rozpočtu dotáciu na 5 ročné deti vo výške 4 449 EUR, ktorú použila na nákup didaktických pomôcok, učebných pomôcok, materiálu na názorné vyučovanie a interiérové vybavenie. Darovacie prostriedky 2 671,30 EUR boli použité na odmenu, nákup všeobecného materiálu, nákup pomôcok a pranie bielizne.

Názov položky	**Čerpanie finančných zdrojov na prevádzku**
Energie	14 783,00
Vodné a stočné	1 513,00
Poštové a telekomunikačné služby	932,00
Interiérové vybavenie	61,00
Všeobecný materiál	349,00
Pracovné odevy	54,00
Ostatné služby	3 165,00
Odmeny na D o VP	2 590,00
Náhrada príjmu pri PN	391,00
Spolu	**23 838,00**

- **Školský klub detí**

V roku 2012 mal školský klub detí schválených na svoju prevádzku a činnosť 10 727 EUR, z toho na mzdy a odvody vyčerpal 8 676 EUR a na prevádzku 1 157 EUR. Za poplatky ŠKD získal 1 723 EUR, ktoré použil na nákup materiálu, odmenu, nákup učebných pomôcok, exkurzie a ostatné služby.

Základná škola s materskou školou zamestnávala v klube detí jedného pedagogického pracovníka s priemerným platom 523,58 EUR.

- **Školské stredisko záujmovej činnosti**

V školskom stredisku záujmovej činnosti pracovalo 20 záujmových útvarov, ktoré navštevovalo 230 žiakov. Pre rok 2012 mali schválených 13 430 EUR. Na odvodoch sa zaplatilo 63 EUR a 11 311 EUR bolo použitých na bežnú prevádzku. Vlastné príjmy, ktoré ŠSZČ získalo z poplatkov od detí vo výške 4 378 EUR sa použili na nákup materiálu, na činnosť jednotlivých krúžkov, úhradu faktúr za energie, exkurzie a ostatné služby.

Názov položky	Čerpanie finančných zdrojov na prevádzku
Energie	529,00
Prepravné na exkurzie	2 198,00
Náklady súvisiace s organizovaním akcií	193,00
Cestovné a vstupenky žiakov na exkurzie	264,00
Ostatné služby	146,00
Odmeny na základe D o VP	7 981,00
Spolu	**11 311,00**

- **Školská jedáleň**

Školská jedáleň zamestnávala 5 pracovníkov, pričom priemerný plat jedného pracovníka bol na úrovni 469,95 EUR. Na rok 2012 mala schválený rozpočet vo výške 55 181 EUR. Na mzdy a odvody sa vyčerpalo 38 642 EUR a na prevádzku 15 828 EUR.

Vlastné príjmy za réžie 7 939 EUR boli použité na nákup materiálu, energie, vodné a stočné, interiérové vybavenie, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, knihy, časopisy, pracovné odevy a obuv, opravu strojov a prístrojov a ostatné služby.

Názov položky	Čerpanie finančných zdrojov na prevádzku
Energie	8 893,00
Vodné a stočné	3 180,00
Poštové a telekomunikačné služby	319,00
Všeobecný materiál	505,00
Ostatné služby	2 789,00
Náhrada príjmu pri PN	142,00
Spolu	**15 828,00**

- **Ďalšie informácie**

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Sabinov poskytol pre deti navštevujúce základnú školu a nachádzajúce sa v hmotnej núdzi príspevok na stravu v sume 30 572,79 EUR a na školské potreby 7 652,60 EUR. Pre deti v materskej škole príspevok na stravu vo výške 709,83 EUR a na školské potreby 83 EUR.

Na kapitálové výdavky neboli od zriaďovateľa pridelené žiadne finančné prostriedky.

Zostatok nevyčerpanej dotácie poskytnutej na originálne kompetencie 14 538,36 EUR bol v decembri 2012 odoslaný na bežný účet zriaďovateľa (2226572/0200).

5.3 Bilancia aktív a pasív

Základná škola s materskou školou mala k 31.12.2012 na svojich bežných účtoch 62 618,52 EUR. Zostatok na výdavkovom účte vo výške 2,82 EUR bol odoslaný na bežný účet zriaďovateľa 2226572/0200 v roku 2013.

Názov účtu	Stav účtu k 31.12.2012
Vkladovo výdavkový účet	2,82
Príjmový účet	0,00
Účet sociálneho fondu	1 849,66
Depozitný účet	55 427,15
Darovací - grantový účet	1 578,55
Potravinový účet	3 760,34
Spolu	**62 618,52**

5.4 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Sú tu zahrnuté bežné výdavky Základnej školy s materskou školou za rok 2012.

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
874 137,00	894 667,00	874 031,16	97,69%

Ekonomická klasifikácia	Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2012	Plnenie rozpočtu v %
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	449 219,00	460 643,00	456 886,90	99,18%
620	Poistné a príspevok do poisťovní	160 671,00	164 522,00	162 441,03	98,74%
630	Tovary a služby	197 225,00	197 380,00	195 753,91	99,18%
640	Bežné transfery	67 022,00	72 122,00	57 949,32	80,35%
	Spolu	**874 137,00**	**894 667,00**	**873 031,16**	**97,58%**

610 – Mzdy, platy, služobné príjmy

Základná škola s materskou školou mala na tarifné platy, osobné a ostatné príplatky, odmeny schválených 449 219 EUR. Úpravami bola táto suma navýšená na 460 643 EUR a skutočne sa čerpalo 456 886,90 EUR, čo činí 99,81 % plnenie.

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Na odvádzanie poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne bolo schválených 160 671 EUR, úpravami sa suma navýšila na 164 522 EUR. K 31.12.2012 bolo vyčerpané 164 441,03 EUR, čo predstavuje 98,74 % plnenie oproti plánovaným výdavkom.

630 – Tovary a služby

Najväčšiu položku tvoria tovary a služby, na ktorých bolo schválených 197 225 EUR a skutočne sa použilo 195 753,91 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 99,18 %. Tovary a služby v sebe zahŕňajú výdavky na energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, prevádzkové stroje, všeobecný materiál, knihy a časopisy, pracovné odevy, školenia, kurzy a semináre, všeobecné služby, náhrady, poplatky,

stravovanie, poistné, prídel do sociálneho fondu a odmeny na základe dohody o vykonaní práce alebo pracovnej činnosti.

640 – Bežné transfery

Na bežné transfery bolo schválená čiastka 67 022 EUR, ktorá sa prostredníctvom rozpočtových opatrení navýšila na 72 122 EUR. Skutočne sa z nej vyčerpalo 57 949,32 EUR, čo predstavuje 80,35 % plnenie výdavkov. Do bežných transferov sa účtovali bežné transfery jednotlivcov, nemocenské dávky a pomoc žiakom nachádzajúcich sa v hmotnej núdzi prostredníctvom príspevku UPSVaR Sabinov, ktorý im prispieva na stravu a školské potreby.

6. Usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2012

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET			
ukazovateľ	***schválený rozpočet***	***upravený rozpočet***	***skutočnosť***
bežné príjmy	1 502 262	1 534 682	1 501 569,58
kapitálové príjmy	198 770	198 770	188 421,33
príjmy RO s právnou subjektivitou	21 962	23 913	37 653,44
PRÍJMY SPOLU	**1 722 994**	**1 757 365**	**1 727 644,35**
bežné výdavky	397 777	406 616	371 932,61
kapitálové výdavky	164 000	159 400	120 385,65
výdavky RO s právnou subjektivitou	874 137	894 667	874 031,16
VÝDAVKY SPOLU	**1 435 914**	**1 460 683**	**1 366 349,42**
schodok (-)/prebytok(+)	**287 080**	**296 682**	**361 294,93**
FINANČNÉ OPERÁCIE			
ukazovateľ	***schválený rozpočet***	***upravený rozpočet***	***skutočnosť***
príjmové finančné operácie	8 713	8 713	61 350,36
výdavkové finančné operácie	295 250	295 250	358 525,88
schodok (-)/ prebytok (+)	**-286 537**	**-286 537**	**-297 175,52**
CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ			
ukazovateľ	***schválený rozpočet***	***upravený rozpočet***	***skutočnosť***
príjmy	1 731 707	1 766 078	1 788 994,71
výdavky	1 731 164	1 755 933	1 724 875,30
schodok (-)/ prebytok (+)	**543**	**10 145**	**64 119,41**

Podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov :

- prebytok finančných prostriedkov v objeme 64 119,41 EUR podľa ustanovenia § 10 odst.3 písm. a) b) c) zákona č. 583/2004 Z. z. je zistený po zapojení finančných operácií
- výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2012 zistený podľa ustanovenia § 10 odst.3 písm. a) b) zákona č. 583/2004 Z. z. a po vylúčení nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov podľa § 16 odst.6 zákona č. 583/2004 vo výške 6 698,66 EUR je prebytkový v sume 354 596,27 EUR.

- prebytok rozpočtu obce podľa § 10 odst.3 písm. a) b) zákona č. 583/2004 Z. z. neprepadá, ale je zdrojom tvorby rezervného fondu najmenej vo výške 10% z prebytku rozpočtu, prípadne ďalších peňažných fondov. O použití prebytku rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu.

7. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Podľa § 10 odst.3 písm. a) b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je obec alebo vyšší územný celok povinná vytvárať rezervný fond vo výške určenej ich zastupiteľstvom, najmenej však vo výške 10 % z prebytku rozpočtu. Prípadný schodok rozpočtu sa podľa § 10 odst.3 písm. a)b) tohto istého zákona uhrádza z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania. V roku 2012 obec tvorila rezervný fond v sume 10 708,96 EUR, čo predstavovalo 10 % zo zisteného prebytku hospodárenia za rok 2011.

Rezervný fond	**Suma v EUR**
Stav k 1.1.2012	22,57
Tvorba rezervného fondu	10 708,96
Použitie rezervného fondu	0,00
Stav k 31.12.2012	**10 731,53**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond je tvorený ako súhrn povinného prídelu vo výške 0,6% z hrubých miezd a platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za príslušný kalendárny mesiac a zamestnávateľ v rámci realizácie svojej sociálnej politiky poskytuje zamestnancom z fondu príspevok na stravovanie nad rozsah ustanovený osobitnými predpismi a na realizáciu sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

Sociálny fond	**Suma v EUR**
Stav k 1.1.2012	435,48
Tvorba rezervného fondu	446,58
Použitie rezervného fondu	571,79
Stav k 31.12.2012	**310,27**

8. Finančné usporiadanie vzťahov obce s inými subjektmi za rok 2012

Podľa § 16 odst.2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je obec povinná finančne vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli prostriedky zo štátneho rozpočtu, ďalej vysporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

8.1 Prijaté transfery na financovanie a zabezpečenie chodu Základnej školy s materskou školou

Názov transferu - účet 357	Stav transferu k 31.12.2011	Druh transferu	Príjem transferu	Použitie transferu	Stav transferu k 31.12.2012
Strava - hmotná núdza	1 001,72	bežný	33 600,92	32 317,54	2 285,10
Školské potreby	33,20	bežný	7 802,00	7 735,60	99,60
Normatívne prostriedky od KŠÚ	2 104,00	bežný	565 387,00	562 647,54	4 843,46
Finančné prostriedky od KŠÚ pre MŠ	0,00	bežný	4 449,00	4 449,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	0,00	bežný	11 681,00	11 681,00	0,00
Dopravné	1 550,70	bežný	16 395,00	16 090,50	1 855,20
Finančné prostriedky od KŠÚ na súťaže	0,00	bežný	0,00	0,00	0,00
Sociálne znevýhodnené prostredie	0,00	bežný	23 233,00	23 233,00	0,00
Projekt ZŠ	5 049,51	bežný	0,00	5 049,51	0,00
Spolu	**9 739,13**		**662 547,92**	**663 203,69**	**9 083,36**

Obec Šarišské Michaľany v roku 2012 prijala od Krajského školského úradu dotácie na financovanie bežnej prevádzky školy, pre 5 ročné deti navštevujúce materskú školu, vzdelávacie poukazy, dopravné, pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, projekt základnej školy. Od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny so sídlom v Sabinove jej boli poskytnuté finančné prostriedky na stravu a školské potreby pre žiakov nachádzajúcich sa v hmotnej núdzi. Tieto finančné prostriedky boli hneď po prijatí preposlané na bežný účet základnej školy.

Do roku 2012 sa prenášali nevyčerpané finančné prostriedky v sume 9 739,13 EUR. Celkovo bolo prijatých 662 547,92 EUR a použilo sa 663 203,69 EUR. Zostatok finančných prostriedkov na stravu a školské potreby bol začiatkom roka 2013 vrátený naspäť na účet UPSVaR Sabinov ako nevyčerpaná dotácia a finančné prostriedky 6 698,66 mohla základná škola použiť do 31.03.2013.

Názov transferu - účet 378	Stav transferu k 31.12.2011	Druh transferu	Príjem transferu	Použitie transferu	Stav transferu k 31.12.2012
Asistenti učiteľov	0,00	bežný	3 734,65	5 112,43	-1 377,78

Základnej škole boli od Metodicko pedagogického centra v Prešove poskytnuté finančné prostriedky na asistentov učiteľov v sume 3 734,65 EUR. Základnej škole sa preposlalo 5 112,43 EUR, pričom jej bolo z finančných prostriedkov obce poskytnutých 1 377,78 EUR, ktoré boli použité na výplatu miezd za mesiac december v januári 2013 a tieto finančné prostriedky jej boli začiatkom roka 2013 refundované.

8.2 Prijaté transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy

Názov transferu - účet 357	Stav transferu k 31.12.2011	Druh transferu	Príjem transferu	Použitie transferu	Stav transferu k 31.12.2012
Matrika	0,00	bežný	4 779,25	4 779,25	0,00
Náhrada rodinných prídavkov	0,00	bežný	2 115,58	2 115,58	0,00
Civilná ochrana	0,00	bežný	187,20	187,20	0,00
Životné prostredie	0,00	bežný	82,13	82,13	0,00
REGOB	0,00	bežný	920,04	920,04	0,00
Voľby do NR SR	0,00	bežný	2 162,38	2 162,38	0,00
Spolu	**0,00**		**10 246,58**	**10 246,58**	**0,00**

Obec pre svojich občanov zabezpečuje aj prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, registra obyvateľov, civilnej ochrany, životného prostredia, volieb a náhrady rodinných prídavkov pre rodičov detí záškolákov. Výdavky na tieto služby sú financované zo štátneho rozpočtu.

8.3 Prijaté a zúčtované transfery zo štátneho rozpočtu na rozvoj obce

Názov transferu - účet 357	Stav transferu k 31.12.2011 - predpis	Druh transferu	Príjem transferu	Zúčtovanie transferu do bežných výnosov (693)	Zúčtovanie transferu do výnosov budúcich období (384)	Zúčtovanie transferu na účet 428	Stav transferu k 31.12.2012
Kanalizácia	0,00	kapitálový	188 421,33	0,00	188 421,33	0,00	0,00
Terénna sociálna práca	5 401,50	bežný	7 381,10	12 782,60	0,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia ZŠ	2 814,68	kapitálový	0,00	0,00	0,00	2 814,60	0,00
Slovensko - poľská spolupráca	41 852,63	bežný	4 920,40	4 920,40	0,00	0,00	36 932,23
Aktivačná činnosť	60,00	bežný	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00
Spolu	**50 128,81**		**200 722,83**	**17 703,00**	**188 421,33**	**2 874,60**	**36 932,23**

Obec sa zapája do projektov, ktoré prispievajú k jej zveľadeniu a rozvoju infraštruktúry. V rámci týchto projektov sa v júni začal projekt terénnej sociálnej práce, ktorý je zameraný na pomoc sociálne znevýhodnenej a neprispôsobivej skupine občanov. V priebehu roka 2012 prišla posledná splátka z MŽP SR poskytnutá na vybudovanie kanalizácie na ulici Mlynská, ktorá bola dokončená v roku 2011. Prijaté transfery boli zúčtované podľa jednotlivých druhov buď do bežných výnosov alebo do výnosov budúcich období. K 31.12.2011 obec viedla vo svojom účtovníctve predpis transferu na rekonštrukciu základnej školy v sume 2 814,68 EUR a na aktivačnú činnosť 60 EUR. Keďže tieto finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu nebudú zúčtované, tak sa zlikvidovali oproti účtu 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

9. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012

Aktíva obce predstavuje obežný, neobežný majetok obce a časové rozlíšenie. Pasíva obce sú tvorené vlastným imaním, záväzkami a časovým rozlíšením.

Strana aktív	
Názov	**Stav k 31.12.2012 v EUR**
Majetok spolu	**6 764 701,86**
Neobežný majetok spolu	**6 473 777,26**
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	18 511, 64
Dlhodobý hmotný majetok	5 918 716,08
Dlhodobý finančný majetok	536 549,54
Obežný majetok spolu	**282 876,36**
z toho :	
Zásoby	449,28
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	80 989,58
Dlhodobé pohľadávky	0
Krátkodobé pohľadávky	24 093,05
Finančné účty	177 344,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0
Časové rozlíšenie	**8 048,24**

Strana pasív	
Názov	**Stav k 31.12.2012 v EUR**
Vlastné imanie a záväzky spolu	**6 746 701,86**
Vlastné imanie	**2 956 090,11**
z toho :	
Oceňovacie rozdiely	0
Fondy	0
Výsledok hospodárenia	2 956 090,11
Záväzky	**1 890 025,72**
z toho :	
Rezervy	63 013,93
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0
Dlhodobé záväzky	1 559 676,17
Krátkodobé záväzky	104 170,43
Bankové úvery a výpomoci	163 165,19
Časové rozlíšenie	**1 918 586,03**

10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Podľa § 17 odst.6 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy môže obec a vyšší územný celok použiť návratné zdroje financovania len na úhradu kapitálových výdavkov. Tieto návratné zdroje financovania môže obec a vyšší územný celok prijať iba ak :

- celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých z bývalých štátnych fondov a úverov poskytnutých ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov. V roku 2011 obec dosiahla skutočné bežné príjmy 1 477 733,79 EUR, z toho 60 % činilo 886 640,27 EUR, čím sa celková suma dlhu neprekročila. Dlh obce nezaplatenej istiny úverov v roku k 31.12. 2012 činil sumu 163 165,19 EUR. Obec za rok 2012 zaplatila úroky z týchto úverov v sume 12 006 EUR.

- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Skutočné príjmy v roku 2011 boli 1 477 733,79 EUR a 25% z týchto príjmov činí 369 433,45 EUR. Obec v roku 2012 zaplatila ročné istiny úverov vo výške 111 797,31 EUR a úroky 29 099,49 EUR, čím neprekročila zákonom stanovený limit.

Úvery nezapočítané do dlhu obce k 31.12.2012

Názov položky	**Výška úveru k 31.12.2011**	**Výška úveru k 31.12.2012**	**Popis**
Úver zo ŠFRB	531 240,78	514 716,90	úver zo ŠFRB - 16 b. j.
Úver zo ŠFRB	507 019,63	487 600,00	úver zo ŠFRB - 20 b.j.
Úver zo ŠFRB	574 536,46	557 040,68	úver zo ŠFRB - 29 b.j.
Spolu	**1 612 796,87**	**1 559 357,58**	

Úvery započítané do dlhu obce k 31.12.2012

Druh bankového úveru	**Charakter bankového úveru**	**Mena**	**Výška úveru k 31.12.2012**	**Popis**
Dlhodobý	Investičný	EUR	153 372,45	istina úveru č.400449 - kanalizácia M. Zeleného
Dlhodobý	Investičný	EUR	9 792,74	istina úveru č.404109 - Zdravá škola
Spolu			**163 165,19**	

11. Prehľad o stave bankových účtov a pokladne k 31.12.2012

Kód účtu	**Číslo účtu**	**Zostatok k 31.12.2012**	**Popis účtu**
2211	2226572/0200	33 967,53	bežný účet
2212	1587663157/0200	2 441,96	dotačný účet ZŠ
2214	1649539953/0200	16,00	mzdový účet ZŠ
2217	0520501001/5600	40 436,69	bežný účet
22111	0520509011/5600	5,49	granty a dotácie pre ZŠ
22113	0520500009/5600	155,22	dotácie z fondov EU a grantov
22114	6626333007/1111	41 026,47	nájom a poplatky 20 b.j.
22116	6626333031/1111	17 763,91	nájom a poplatky 16 b.j.
22117	0520503007/5600	28 934,91	nájom a poplatky 29 b.j.
22118	0520507008/5600	260,00	terénna sociálna práca
22150	123-2226572/0200	10 731,53	rezervný fond
22161	1169-2226572/0200	310,27	sociálny fond
211	pokladňa	1 301,00	
Spolu		**177 350,98**	

12. Prehľad pohľadávok a záväzkov a časového rozlíšenia k 31.12.2012

Pohľadávky k 31.12.2012 podľa údajov hlavnej knihy:

Číslo účtu	Názov položky	Zostatok k 31.12.2012	Popis účtu
315	Ostatné pohľadávky	7 729,25	predpis dobropisu od firmy Strabag
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obce	18 321,65	vyúčtovanie nájomných bytov, daň za komunálny odpad, refundácia faktúr za energie, penalizačné faktúry za oneskorený nájom, pokuty uložené obcou
319	Pohľadávky z daňových príjmov obce	26 726,47	daň z nehnuteľností, daň za psa a za nevýherné hracie prístroje
378	Iné pohľadávky	1 377,78	pohľadávka voči MPC Prešov- refundácia miezd asistentov učiteľov
Spolu		**54 155,15**	

Záväzky k 31.12.2012 podľa údajov uvedených v hlavnej knihe:

Číslo účtu	Názov položky	Zostatok k 31.12.2012	Popis účtu
459	Ostatné pohľadávky	42 023,00	rezerva na prebiehajúce súdne spory a prípadnú pokutu od NKÚ
323	Ostatné krátkodobé rezervy	20 990,93	rezervy na nevyčerpané dovolenky, poistné nevyčerpaných dovoleniek, vyúčtovanie energií
479	Ostatné dlhodobé záväzky	1 559 357,58	nezaplatená istina ŠFRB
472	Záväzky zo sociálneho fondu	318,59	nevyčerpaný sociálny fond
321	Dodávatelia	6 581,30	neuhradené dodávateľské faktúry v dátume splatnosti
379	Iné záväzky	97 379,33	finančná zábezpeka nájomných bytov, mzdový depozitár, predpis poistného
331	Zamestnanci	209,80	stravné lístky hradené zamestnancami
461	Dlhodobé bankové úvery	163 165,19	nesplatená istina úverov - zdravá škola a kanalizácia M. Zeleného
Spolu		**1 890 025,72**	

Údaje časového rozlíšenia podľa hlavnej knihy k 31.12.2012:

Číslo účtu	**Názov položky**	**Zostatok k 31.12.2012**	**Popis účtu**
381	Náklady budúcich období	3 894,71	predplatné časopisov, kníh, poistného na rok 2013
385	Príjmy budúcich období	4 153,53	nezaplatená nájomné za rok 2011,2012
383	Výdavky budúcich období	388,91	predpis úrokov úverov za december 2012 splatné v januári 2013
384	Výnosy budúcich období	1 918 197,12	zúčtovanie kapitálového transferu do výnosov budúcich období, dopredu zaplatené nájomné a školné
Spolu		**1 926 634,27**	

13. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

14. Prehľad o poskytnutých zárukách obce

Obec v roku 2012 neposkytla žiadne záruky.

15. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

16. Záver

Návrh záverečného účtu obce Šarišské Michaľany za rok 2012 bol 15 dní pred schválením obecným zastupiteľstvom zverejnený obvyklým spôsobom na verejné pripomienkovanie.

Prílohy k záverečnému účtu obce Šarišské Michaľany za rok 2012 :

- príloha č. 1 : účtovný výkaz FIN 1-04 o plnení rozpočtu obce k 31.12.2012
- príloha č. 2 : účtovný výkaz FIN 1-04 o plnení rozpočtu Základnej školy k 31.12.2012
- príloha č. 3 : rekapitulácia záverečného účtu
- príloha č. 4 : stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu
- príloha č. 5 : správa nezávislého audítora