



ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE ŠARIŠSKÉ MICHAĽANY
ZA ROK 2013

V Šarišských Michaľanoch

Podklady : OcÚ, ZŠ s MŠ

Spracovala : **Ing. Zuzana Cervová, účtovníčka obce**

OBSAH

1. Úvod
2. Rozpočet obce na rok 2013
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 príjmové finančné operácie
4. Štruktúra výdajovej časti rozpočtu
 - 4.1 Hodnotenie programového rozpočtu za rok 2013
 - 4.2 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie
 - 4.3 Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie
 - 4.4 Finančné výdajové operácie
5. Rozbor plnenia výdavkov ZŠ s MŠ v roku 2013
 - 5.1 Charakteristika Základnej školy s materskou školou
 - 5.2 Hodnotenie plnenia rozpočtu Základnej školy
 - 5.3 Bilancia aktív a pasív
 - 5.4 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie
6. Usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2013
7. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
8. Finančné usporiadanie vzťahov obce s inými subjektmi za rok 2013
 - 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 31.12.2013
10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
11. Prehľad o stave bankových účtov a pokladne k 31.12.2013
12. Prehľad pohľadávok a záväzkov a časového rozlíšenia k 31.12.2013

13. Poskytnuté dotácie z rozpočtu obce

14. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

15. Prehľad o poskytnutých zárukách obce

16. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

17. Záver

Úvod

Záverečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2013 je zostavený v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Pri jeho spracovaní sa vychádza z výsledkov účtovnej závierky, z údajov uvedených v jednotlivých výkazoch – súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky podľa platného opatrenia MF SR.

Záverečný účet obsahuje komplexné informácie o plnení rozpočtu, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, prehľad o poskytnutých dotáciách, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov obce.

Záverečný účet je zostavený v súlade s §16 odseku 5 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov :

- 1) obec je povinná po skončení rozpočtového roka spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu
- 2) obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Musí usporiadať aj finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov
- 3) obec je povinná si dať overiť účtovnú závierku audítorom. Pri tejto činnosti sa 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 porušenie týchto povinností, je povinný tieto skutočnosti písomne oznámiť ministerstvu financií
- 5) záverečný účet obec musí obsahovať :
 - ❖ údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný, kapitálový a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
 - ❖ bilanciu aktív a pasív
 - ❖ prehľad o stave a vývoji dlhu
 - ❖ údaje o hospodárení príspevkových organizácií v jej pôsobnosti
 - ❖ prehľad o poskytnutých dotáciách v členení podľa jednotlivých príjemcov
 - ❖ údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
 - ❖ hodnotenie plnenia programov obce
- 6) ak obec použije v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov sa pri usporiadaní prebytku rozpočtu vylučujú z tohto prebytku.
- 7) tieto nevyčerpané prostriedky sa prevedú na osobitný účet a v nasledujúcich rozpočtových rokoch sa do rozpočtu zaradia cez príjmové finančné operácie
- 8) o použití prebytku rozpočtu rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu. Schodok rozpočtu podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) sa v priebehu roka financuje predovšetkým z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov alebo

z návratných zdrojov financovania. Tento spôsob financovania schodku rozpočtu obecné zastupiteľstvo potvrdzuje pri prerokúvaní záverečného účtu

- 9) pred schválením sa návrh záverečného účtu predkladá na diskusiu verejnosti
- 10) prerokovanie záverečného účtu sa uzatvára jedným z týchto výrokov :
 - a) celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
 - b) celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami
- 11) ak sa záverečný účet schváli s výhradami, tak obecné zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov
- 12) návrh záverečného účtu je obec povinná prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka

2. Rozpočet obce na rok 2013

Rozpočet obce na rok 2013 bol základným nástrojom finančného hospodárenia a obec ho zostavila podľa ustanovení zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2013 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 1.2.2013 a uznesením č. XIX – 5/2013 ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet a finančné operácie boli zostavené ako schodkové. Celkové vybilancovanie schváleného rozpočtu zabezpečovali príjmy bežného rozpočtu. Do schválenia rozpočtu obec hospodárila na základe rozpočtu predchádzajúceho účtovného roka, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória neprekročili jednu dvanástinu celkových výdavkov obce predchádzajúceho obdobia.

Pri zostavovaní rozpočtu pre rok 2013 sa obec musela riadiť Memorandom o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013 medzi Vládou SR a ZMOS. Základnou podmienkou tohto Memoranda bol záväzok, že obce s počtom nad 2000 obyvateľov museli schváliť a realizovať svoj rozpočet tak, že dosiahnu medziročnú úsporu výdavkov kvantifikovanú v rozsahu 5 % - ného zníženia osobných výdavkov a 10 % - ného zníženia výdavkov na tovary a služby, čo obec Šarišské Michaľany pri zostavovaní svojho rozpočtu aj dodržala.

Rozpočet obce bol v priebehu roka upravovaný viacerými rozpočtovými opatreniami, pričom 8 rozpočtových opatrení schválilo obecné zastupiteľstvo a 29 rozpočtových opatrení bolo schválených samotným starostom obce. Po zrealizovaní týchto rozpočtových opatrení sa zmeny preniesli do príjmovej aj výdavkovej časti, kde sa celkovo dosiahol prebytok 9 103 EUR, pričom :

- upravený rozpočet bežných príjmov predstavuje 1 630 012 EUR
- upravený rozpočet bežných výdavkov predstavuje 1 298 810 EUR
- upravený rozpočet kapitálových príjmov predstavuje 7 683 EUR
- upravený rozpočet kapitálových výdavkov predstavuje 248 044 EUR
- upravený rozpočet príjmových finančných operácií predstavuje 6 698 EUR
- upravený rozpočet výdavkových finančných operácií predstavuje 88 436 EUR

Rozpočtové opatrenia schválené obecným zastupiteľstvom :

❖ **rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 28.6.2013 schválené uznesením č. XXII – 8/2013 :**

Zvýšenie finančných prostriedkov o 16 271 EUR z dôvodu prijatých bežných príjmov z náhrad poistného plnenia, z dobropisov, úhrad za spotrebu energií v roku 2012, prijatej dotácie na 5% zvýšenie plátov nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva, dotácie na riešenie cestnej infraštruktúry a zabezpečenie matričnej činnosti.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
292006	41	Príjmy z náhrad poistného plnenia	0	0	977	+ 977
292012	41	Príjmy z dobropisov	0	0	7 729	+ 7 729
292027	41	Úhrada za spotrebu energií	0	0	597	+ 597
312001	111	Dotácia na zvýšenie plátov	0	0	4 798	+ 4 797
312012	111	Dotácia na riešenie cestnej infraštruktúry	0	0	2 120	+ 2 120
312012	111	Matrika	4 787	4 787	4 838	+51

Nárast kapitálových príjmov z dôvodu predaja pozemkov občanom obce na základe kúpnej zmluvy.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
233001	41	Predaj pozemkov	0	0	1 683	+1 683

Úprava rozpočtu nárastom príjmových finančných operácií o 6 698 EUR, pričom 1 855 EUR tvorí dopravné a 4 843 EUR tvoria normatívne finančné prostriedky. Ide o nevyužitú finančné zdroje, ktoré boli poskytnuté z KŠU po 31.10.2012 a ktoré môže Základná škola použiť do 31.3.2013.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
453	131C	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0	0	6 698	+ 6 698

Úprava bežných výdavkov rozpočtu obce zvýšením finančných prostriedkov o 7 237 EUR

Program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1	01116	633001	Interiérové vybavenie	0	0	1 600	+1 600
1	01116	633006	Všeobecný materiál	3 000	3 000	4 000	+1 000
1	01116	637004	Všeobecné služby	0	0	624	+624
5	01116	641006	Transfer SSÚ	2 500	2 500	2 817	+317
3	0320	632001	Energie - elektrina	100	100	131	+31
6	0510	635004	Údržba prevádzkových strojov	0	0	341	+341
6	0540	632001	Elektrická energia - garáže	440	440	764	+324
2	0640	632001	Verejné osvetlenie - elektrina	10 500	10 500	13 500	+3 000

❖ rozpočtové opatrenie č. 2 zo dňa 28.6.2013 schválené uznesením č. XXII – 8/2013 :

Na základe oznámenia č. RD/2013/000976, došlého z Obvodného úradu Prešov z odboru školstva, o úprave účelovo určených finančných prostriedkov sa bežné príjmy zvyšujú o 7 274 EUR

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
311	111	Granty - normatívne	593 506	593 506	597 832	+4 326
311	111	Granty - dopravné	14 170	14 170	18 981	+4 811
311	111	Granty – vzdelávacie poukazy	11 927	11 927	11 020	-907
312001	111	Zo ŠR – MŠ 5 ročné deti	4 500	4 500	3 677	-823
312001	111	Zo ŠR – sociálne znevýhodnené prostredie	23 233	23 233	23 100	-133

Na mzdy, odvody do poisťovní a prevádzku Základnej školy boli pre rok 2013 schválené normatívne prostriedky v sume 566 881 EUR. Na základe oznámenia č. RD/2013/000976 o výške normatívnych finančných prostriedkov je táto suma navýšená o 30 951 EUR

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	611	Tarifný plat	294 980	294 980	310 176	+15 196
9.2	09121	623	Poistné do ostatných ZP	9 955	9 955	10 024	+69
9.2	09121	632001 T	Energie – teplo Sabyt	30 000	30 000	40 000	+10 000
9.2	09121	633002	Výpočtová technika	1500	1 500	500	-1 000
9.2	09121	633004	Prevádzkové stroje, prístroje	0	0	600	+600
9.2	09121	633009	Knihy, časopisy	1 440	1 440	3 690	+2 250
9.2	09121	633012	Softvér a licencie	407	407	607	+200
9.2	09121	633015	Palivá ako zdroj energie	132	132	232	+100
9.2	09121	633016	Reprezentačné	330	330	530	+200
9.2	09121	635002	Údržba výpočtovej techniky	0	0	1 300	+1 300
9.2	09121	635004	Údržba prevádzkových strojov	1 660	1 660	2 160	+500
9.2	09121	635006	Údržba budov, priestorov	1 000	1 000	2 536	+1 536

Na základe oznámenia z Obvodného úradu Prešov č. RD/2013/000976 dochádza k úprave rozpočtu účelovo určených finančných prostriedkov na záujmové vzdelávanie financované prostredníctvom vzdelávacích poukazov.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09607	632001	Energie	309	309	209	-100
9.2	09607	632002	Vodné a stočné	309	309	209	-100
9.2	09607	633006	Všeobecný materiál	459	459	398	-61
9.2	09607	633009	Knihy, časopisy	509	509	209	-300
9.2	09607	637007	Cestovné náhrady	459	459	359	-100

Úprava limitov účelovo určených finančných prostriedkov na výchovu a vzdelávanie pre 5 ročné deti na základe oznámenia prijatého z Obvodného úradu z odboru školstva č. RD/2013/000976 znížením o 823 EUR

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.1	09111	633001	Interiérové vybavenie	800	800	1 200	+400
9.1	09111	633002	Výpočtová technika	466	466	0	-466
9.1	09111	633006	Všeobecný materiál	1 034	1 034	600	-434
9.1	09111	633004	Prevádzkové stroje, prístroje	550	550	400	-150
9.1	09111	633009	Knihy, časopisy	1 650	1 650	1 477	-173

Rozpočet nenormatívnych finančných prostriedkov určených na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia sa na základe došlého oznámenia z Obvodného úradu odboru školstva č. RD/2013/000976 znižuje o 133 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	611	Tarifný plat	14 081	14 081	14 607	+526
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	600	600	422	-178
9.2	09121	633009	Knihy, časopisy	1 348	1 348	867	-481

Dopravné pre žiakov Základnej školy je refundované na základe dochádzky na vyučovanie, ktorú vedú ich triedni učitelia. Sú to účelovo určené finančné prostriedky, ktoré na základe oznámenia č. RD/2013/000976 boli navýšené o 4 811 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	642014	Jednotlivcom	14 170	14 170	18 981	+4 811

Presun bežných výdavkov na stredisku Školská jedáleň nevyužitých finančných prostriedkov na prečerpané položky.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.5	09601	632001 E	Energie	1 600	1 600	800	-800
9.5	09601	632001 TUV	Energie	3 117	3 117	3 917	800

Rozpočet výdavkov na prevádzku centra voľného času je upravený presunom nevyčerpaných finančných prostriedkov z odmien na prepravné, poplatky a odvody a odmeny na základe dohôd.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.3	09502	614	Odmeny	5 450	5 450	816	-4 634
9.3	09502	634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	1 000	1 000	3 434	+2 434
9.3	09502	637012	Poplatky a odvody	0	0	200	+200
9.3	09502	637027	Odmeny na základe dohôd	700	700	2 700	+2 000

❖ rozpočtové opatrenie č.3 zo dňa 4.10.2013 schválené uznesením č. XXIII - 12/2013 :

Úprava rozpočtu zvýšením bežných výdavkov o 8 880 EUR z dôvodu prečerpania finančných prostriedkov.

Program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1	01116	637005	Špeciálne služby	2 500	2 500	5 000	+2 500
4.1	0451	635006	Údržba miestnych komunikácií	0	0	2 120	+2 120
5.1	0610	637004	Všeobecné služby – územný plán	0	0	1 900	+1 900
4.1	0620	637002	Konkurzy a súťaže – VO	0	0	600	+600
7.2	0810	637027	Dohody o vykonaní práce - CVČ	0	0	1 760	+ 1 760

❖ **rozpočtové opatrenie č.4 zo dňa 4.10.2013 schválené uznesením č. XXIII – 12/2013 :**

Aktualizácia rozpočtu bez jeho zmeny presunom z kapitálových výdavkov na bežné výdavky obce

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
6.2	0620	713004	Nákup strojov, prístrojov	0	0	2 200	2 200
4.1	0620	716	Prípravná a projek.dokumentácia	3 100	3 100	4 600	+1 500
4.1	0620	717002	Realizácia stavieb-rekonštrukcia	0	0	57 355	+57 355
5.1	0620	717001	Rezerva na investičné akcie	250 000	250 000	188 945	-61 055

❖ **rozpočtové opatrenie č.5 zo dňa 4.10.2013 schválené uznesením č. XXIII – 12/2013 :**

Obec je povinná na základe uzavretej zmluvy odvádzať poplatky jednotlivým CVČ, v ktorej je uvedená suma na jedného žiaka a na základe počtu a zoznamu žiakov, ktoré obdrží od miest a obcí a nimi zriadených, súkromných a cirkevných CVČ odvieť spolu 5 501 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	641009	Transfer poskytnutý obci – CVČ	0	0	2 808	+2 808
1.1	01116	641009	Transfer poskytnutý obci - CVC	0	0	2 693	+2 693

Investičná rezerva má byť použitá na nepredvídateľné, investičné a nenaplánované výdavky. Keďže je potrebné uhradiť platby centráam voľného času, tak táto rezerva bude znížená o 5 501 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
5.1	0620	717001	Rezerva na investičné akcie	250 000	188 945	183 444	- 5 501

❖ **rozpočtové opatrenie č.6 zo dňa 4.10.2013 schválené uznesením č. XXIII – 12/2013 :**

Školská jedáleň varí obedy približne pre 400 žiakov a pedagogických zamestnancov. Každodenným používaním dochádza k opotrebovaniu strojov, tak bola potrebná oprava

roboty typu RE 22, ktorá sa realizovala v Českej republike. Keďže na túto opravu neboli schválené žiadne finančné prostriedky, bolo potrebné navýšiť túto položku o 1 455 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.5	09601	634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0	0	95	+95
9.5	09601	635004	Údržba strojov	0	0	1 360	+1 360

Finančné prostriedky potrebné na opravu a prepravné náklady boli vyčlenené a to presunom z rezervy investičných akcií.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
5.1	0620	717001	Rezerva na investičné akcie	250 000	183 444	181 989	- 1 455

❖ *rozpočtové opatrenie č. 7 zo dňa 16.12.2013 schválené uznesením č. XXV-9/2013 :*

Úprava rozpočtu zvýšením bežných príjmov o 24 506 EUR z dôvodu zapojenia sa obce do projektov – Podpora výchovy a vzdelávania žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia v základných školách 2013 a Pedagogický asistent a taktiež aj prijaté dotácie od miest a obcí na činnosť CVČ v obci.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
312001	111	Zo štátneho rozpočtu – projekt ZŠ	0	0	3 500	+3 500
312001	11T1	Zo štátneho rozpočtu – MPC – 85%	0	0	15960	+15960
312001	11T2	Zo štátneho rozpočtu – MPC – 15%	0	0	2880	+2880
312011	41	Dotácia na CVČ	0	0	2166	+2166

Zníženie bežných výdavkov o 1 900 EUR nastalo na položke všeobecné služby z dôvodu preúčtovania zmeny územného plánu obce.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
5.1	0610	637004	Všeobecné služby	0	1 900	0	-1 900

Táto suma bola preúčtovaná na kapitálové výdavky na položku nákupu ostatných nehmotných aktív.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
5.1	0620	711005	Nákup ostatných nehmotných aktív	0	0	1 900	+1 900

❖ rozpočtové opatrenie č.8 zo dňa 16.12.2013 schválené uznesením č. XXV – 9/2013 :

Základná škola sa v roku 2012 zapojila do projektu „ Vzdelávaním pedagogických zamestnancov k inklúzii marginalizovaných rómskych komunít“. Keďže tieto finančné prostriedky boli poskytnuté MPCÍ Prešov na vyplatenie miezd, odvodov do príslušných poisťovní a nemocenských dávok, tak bežné výdavky museli byť navýšené o sumu 18 840 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	611	Tarifný plat – 85 %	0	0	10 376	+10 376
9.2	09121	611	Tarifný plat – 15 %	0	0	1 848	+1 848
9.2	09121	612001	Osobný príplatok – 85 %	0	0	1 700	+1 700
9.2	09121	612001	Osobný príplatok – 15 %	0	0	310	+310
9.2	09121	623	Poistné do ostatných ZP – 85 %	0	0	1 232	+1 232
9.2	09121	623	Poistné do ostatných ZP – 15 %	0	0	200	+200
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie – 85 %	0	0	159	+159
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie – 15 %	0	0	28	+28
9.2	09121	625002	Starobné poistenie – 85 %	0	0	1 147	+1 147
9.2	09121	625002	Starobné poistenie – 15 %	0	0	280	+280
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie – 85 %	0	0	91	+91
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie – 15 %	0	0	16	+16
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie – 85 %	0	0	340	+340
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie – 15 %	0	0	60	+60
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestnanosti – 85%	0	0	251	+251
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestnanosti – 15%	0	0	20	+20
9.2	09121	625007	Rezervný fond – 85 %	0	0	538	+538
9.2	09121	625007	Rezervný fond – 15 %	0	0	95	+95
9.2	09121	642015	Nemocenské dávky – 85 %	0	0	126	+126
9.2	09121	642015	Nemocenské dávky – 15 %	0	0	23	+23

Rozpočtové opatrenia schválené starostom obce :

❖ rozpočtové opatrenie starostu obce č.1 zo dňa 31.7.2013 :

Aktualizácia rozpočtu bez jeho zmeny presunom medzi jednotlivými položkami.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	612002	Riadiaci príplatok	1 914	1 914	1 088	-826
1.1	01116	633002	Výpočtová technika	500	500	150	-350
1.1	01116	635002	Údržba výpočtovej techniky	200	200	550	+350
1.1	01116	635010	Údržba komunikačnej siete	0	0	450	+450
1.1	01116	637004	Všeobecné služby	0	624	1 000	+376
7.1	0860	634004	Prepravné a nájom doprav. prostriedkov	2 000	2 000	500	-1 500
7.1	0860	637004	Všeobecné služby	2 000	2 000	3 500	+1 500

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č.2 zo dňa 7.10.2013 :*

Úprava príjmovej časti rozpočtu o 3 141 EUR z dôvodu nárastu bežných príjmov, prijatej platby na zabezpečenie činnosti registra obnovy evidencie pozemkov a refundácie platby zo štátneho rozpočtu za zamestnanie znevýhodneného uchádzača o zamestnanie podľa § 50 j zákona č. 5/2004 o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
221004	41	Správne poplatky	2 800	2 800	3500	+700
223001	41	Poplatok za predaj kuka nádob	300	300	445	+145
223001	41	Poplatok za vyhlásenie v rozhlase	300	300	500	+200
312001	1161	Dohoda o poskytnutí príspevku – 85%	0	0	1 530	+1 530
312001	1162	Dohoda o poskytnutí príspevku – 15%	0	0	270	+270
312011	11H	Register obnovennej evidencie pozemkov	0	0	296	+296

Zvýšenie výdavkov bežného rozpočtu o 3 106 EUR z dôvodu zaplatenia príspevku na finančné zabezpečenie nákladov činnosti registra obnovy evidencie pozemkov a zapojením sa obce do programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia podľa § 50 j zákona č. 5/2004 o službách zamestnanosti.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	637019	ROEP	0	0	158	+158
1.1	01116	637027	Dohody o vykonaní práce - ROEP	0	0	138	+138
2.3	0620	611	Tarifný plat – 80 % - 85 %	0	0	1131	+1131
2.3	0620	611	Tarifný plat – 80 % - 15 %	0	0	200	+200
2.3	0620	611	Tarifný plat – 20 %	0	0	746	+746

2.3	0620	621	Poistné do VSZP – 80 % - 85 %	0	0	114	+114
2.3	0620	621	Poistné do VSZP – 80 % - 15 %	0	0	20	+20
2.3	0620	621	Poistné do VSZP – 20 %	0	0	75	+75
2.3	0620	625001	Nemocen.poistenie – 80% - 85%	0	0	16	+16
2.3	0620	625001	Nemocen.poistenie – 80% - 15%	0	0	3	+3
2.3	0620	625001	Nemocen.poistenie – 20 %	0	0	11	+11
2.3	0620	625002	Starobné poistenie – 80% - 85%	0	0	159	+159
2.3	0620	625002	Starobné poistenie – 80 % - 15%	0	0	28	+28
2.3	0620	625002	Starobné poistenie – 20 %	0	0	105	+105
2.3	0620	625003	Úrazové poistenie – 80 % - 85%	0	0	9	+9
2.3	0620	625003	Úrazové poistenie – 80 % - 15%	0	0	2	+2
2.3	0620	625003	Úrazové poistenie – 20 %	0	0	6	+6
2.3	0620	625004	Invalidné poistenie – 80 % - 85%	0	0	34	+34
2.3	0620	625004	Invalidné poistenie – 80% - 15%	0	0	6	+6
2.3	0620	625004	Invalidné poistenie – 20 %	0	0	23	+23
2.3	0620	625005	Poist.v nezamest. – 80 % - 85%	0	0	12	+12
2.3	0620	625005	Poist. v nezamest. – 80% - 15%	0	0	2	+2
2.3	0620	625005	Poist. v nezamest. – 20 %	0	0	8	+8
2.3	0620	625007	Poistenie do RF – 80% - 85%	0	0	54	+54
2.3	0620	625007	Poistenie do RF – 80 % - 15%	0	0	10	+10
2.3	0620	625007	Poistenie do RF – 20 %	0	0	36	+36

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č.3 zo dňa 7.10.2013 :*

Úprava rozpočtu presunom medzi jednotlivými položkami.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	612001	Osobný príplatok	9 930	9 930	8 280	-1650
1.1	01116	637027	Dohody o vykonaní práce	6000	6000	7 600	+1600
3.1	0320	633006	Všeobecný materiál	500	500	400	-100
3.1	0320	634001	Palivá, mazivá	300	300	450	+150
3.1	0320	634002	Servis, údržba, opravy	800	800	650	-150

3.1	0320	637001	Štartovné	0	0	150	+150
6.2	0540	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, náradie	500	500	700	+200
6.2	0540	633006	Všeobecný materiál	0	0	200	+200
6.2	0540	634002	Servis, údržba, opravy	5 000	5 000	4 600	-400

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č.4 zo dňa 7.10.2013 :**

Aktualizácia bežných výdavkov obce bez ich zmeny iba presunom finančných prostriedkov.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	612001	Osobný príplatok	9 930	8 280	7 000	-1 280
1.1	01116	612002	Riadiaci príplatok	1 914	1 088	488	-600
6.2	01116	612001	Osobný príplatok	9 300	9 300	10 080	+780
1.1	01116	637027	Dohoda o VP	6 000	7 600	8 700	+1 100
1.1	01116	637015	Poistné budov	1 745	1 745	1 780	+35
7.3	08205	625002	Starobné poistenie	279	279	322	+43
7.3	08205	625003	Úrazové poistenie	16	16	20	+4
7.3	08205	625007	Poistenie do RF	95	95	110	+15
7.3	08205	637027	Dohoda o VP	1 992	1 992	2 195	+203
2.5	0840	633006	Všeobecný materiál	500	500	200	-300

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 5 zo dňa 7.10.2013 :**

Úprava finančných prostriedkov presunom medzi jednotlivými položkami bežného rozpočtu obce znížením tarify platy administratívnych zamestnancov, nákladov na revíziu plynových kotlov i poistného nájomných bytov. O rovnakú sumu sa zvýšili výdavky na vyúčtovanie vodného a stočného obecných nájomných bytov.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	611	Tarifný plat	43 080	43 080	41 810	-1 270
2.1	0660	632002	Vodné a stočné 20b. j.	1 500	1 500	300	-1 200
2.1	0660	632002	Vodné a stočné 29 b. j.	1 500	1 500	4 130	+2 630
2.1	0660	632002	Vodné a stočné 16 b. j.	1 000	1 000	1 570	+570
2.1	0660	637004	Prenájom rohoží, revízia kotlov	130	130	0	-130
2.1	0660	637015	Poistné - obecné nájomné byty	660	660	60	-600

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 6 zo dňa 7.10.2013 :**

Týmto rozpočtovým opatrením došlo k aktualizácii rozpočtu bez jeho zmeny presunom medzi jednotlivými položkami výdavkov bežného rozpočtu.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	611	Tarifný plat	43 080	41 810	40 610	-1200
7.2	0810	632001	Energie OŠK - plyn	3 000	3 000	4 200	+1 200
7.1	0860	633006	Všeobecný materiál	3 000	3 000	2 875	-125
7.1	0860	634004	Prepravné, nájom doprav. prostriedkov	2 000	500	0	-500
7.1	0860	637027	Dohody o VP	0	0	625	+625

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 7 zo dňa 7.10.2013 :*

Aktualizácia rozpočtu sa dotýka výdavkov bežného rozpočtu Základnej školy s materskou školou na stredisku Materská škola s KZ 41 presunom medzi jednotlivými položkami.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.1	09111	621	Poistné do VSZP	5 566	5 566	5 366	-200
9.1	09111	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	696	696	896	+200
9.1	09111	625007	Poistenie do RF	2 975	2 975	2 900	-75
9.1	09111	627	Príspevok do DDS	0	0	75	+75

Úprava výdavkov na stredisku Školský klub detí s KZ 41 presunom medzi jednotlivými položkami.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.4	09501	611	Tarifný plat	5 892	5 892	6 014	+122
9.4	09501	612001	Osobný príplatok	300	300	225	-75
9.4	09501	612002	Ostatné príplatky	100	100	53	-47
9.4	09501	632001	Energie	243	243	173	-70
9.4	09501	632002	Vodné a stočné	143	143	213	+70
9.4	09501	637012	Poplatky a odvody	69	69	159	+90
9.4	09501	637014	Stravovanie	181	181	91	-90

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 8 zo dňa 7.10.2013 :*

Presun finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami bežných výdavkov rozpočtu na stredisku Centrum voľného času s KZ 41.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.3	09502	634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	1 000	3 434	1 834	-1 600
9.3	09502	637027	Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	0	0	1 600	+1 600

Aktualizácia rozpočtu presunom na stredisku Školská jedáleň poklesom bežných výdavkov na úhradu elektrickej energie, vodného a stočného a zvýšením nákladov na všeobecné služby.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.5	09601	632001 E	Elektrická energia	1 600	800	500	-300
9.5	09601	632002	Vodné a stočné	2 158	2 158	1 858	-300
9.5	09601	637004	Všeobecné služby	550	550	1 150	+600

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 9 zo dňa 16.12.2013 :*

Úprava rozpočtu sa realizovala presunom medzi jednotlivými položkami bežného rozpočtu obce bez jeho zmeny.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	637014	Stravovanie	3 600	3 600	3 346	-254
1.1	01116	633009	Knihy, časopisy	700	700	950	+250
1.1	01116	633010	Pracovné odevy, pomôcky	800	800	750	-50
1.1	01116	637001	Školenia, kurzy, semináre	700	700	754	+54
1.1	0133	633006	Všeobecný materiál	1 264	562	66	-496
1.1	0133	637001	Školenia, kurzy, semináre	0	0	252	+252
1.1	0133	631001	Cestovné náhrady tuzemské	0	0	21	+21
1.1	0133	614	Odmeny	0	0	223	+223
3.1	01116	611	Tarifný plat	210	210	192	-18
3.1	01116	625002	Starobné poistenie	9	9	27	+18

Úprava rozpočtu sa dotkla aj výdavkov spojených s činnosťou hlavného kontrolóra. Keďže výška jeho platu sa odvíja od priemernej mzdy v národnom hospodárstve za predchádzajúci rok, tak v priebehu roka nastalo zvýšenie jeho mzdy a následne museli byť upravené aj položky týkajúce sa jeho tarifného platu a odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.3	01116	611	Tarifný plat	2 844	2 844	2 805	-39
1.3	01116	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	284	284	295	+11
1.3	01116	625001	Nemocenské poistenie	40	40	42	+2
1.3	01116	625002	Starobné poistenie	398	398	412	+14
1.3	01116	625003	Úrazové poistenie	23	23	24	+1
1.3	01116	625004	Invalidné poistenie	85	85	89	+4
1.3	01116	625005	Poistenie v nezamestnanosti	28	28	30	+2
1.3	01116	625007	Poistenie do rezervného fondu	135	135	140	+5

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 10 zo dňa 16.12.2013 :*

Týmto rozpočtovým opatrením nastal presun medzi Aktualizácia rozpočtu sa udiala presunom medzi jednotlivými položkami výdavkov bežného rozpočtu.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	631001	Cestovné náhrady tuzemské	50	50	15	-35
1.1	01116	634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	250	250	265	+15
1.1	01116	634005	Karty, známky, poplatky	200	200	220	+20
1.1	01116	632003	Poštové a telekom.služby	4 500	4 500	3 744	-756
1.1	01116	633006	Všeobecný materiál	3 000	4 000	4 500	+500
1.1	01116	635009	Údržba softvéru - update	500	500	581	+81
1.1	01116	641006	Projekt ZŠ – 5% spolufinancovanie	0	0	175	+175
1.1	01116	642015	Nemocenské dávky	300	300	100	-200
2.4	0640	633006	Všeobecný materiál	500	500	700	+200

Príjmy bežného rozpočtu vzrástli o 1 432 Eur z dôvodu nárastu prijatých rodinných prídavkov na deti, ktoré zanedbávajú povinnú školskú dochádzku a sú vyplácané rodičom vo forme osobitného príjemcu a prijatých finančných prostriedkov na zabezpečenie volieb.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
312001	111	Voľby	0	0	1 219	+1 219
312001	111	Zo ŠR – rodinné prídavky	2 000	2 000	2 200	213

Zvýšenie výdavkov bežného rozpočtu z dôvodu zabezpečenia volieb o 1 219 EUR. Tieto finančné prostriedky sa premietli do poisťného zdravotnej a sociálnej poisťovne, poštových a telekomunikačných služieb, všeobecného materiálu, reprezentačného, prepravného, cestovných náhrad, odmeny členom, zapisovateľom a roznášačom oznámení o konaní volieb.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	0160	621	Poistné do VSZP	0	0	49	+49
1.1	0160	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0	0	24	+24
1.1	0160	625002	Starobné poistenie	0	0	14	+14
1.1	0160	625003	Úrazové poistenie	0	0	2	+2
1.1	0160	625004	Invalidné poistenie	0	0	3	+3
1.1	0160	625007	Poistenie do RF	0	0	5	+5
1.1	0160	632003	Poštové a telekomunikačné služby	0	0	10	+10
1.1	0160	633006	Všeobecný materiál	0	0	70	+70
1.1	0160	633016	Reprezentačné	0	0	36	+36
1.1	0160	634004	Prepravné	0	0	8	+8
1.1	0160	637007	Cestovné náhrady	0	0	153	+153
1.1	0160	637026	Odmeny členom a zapisovateľom	0	0	633	+633
1.1	0160	637027	Odmeny na základe DoVP	0	0	212	+212

O 213 EUR sa zvýšili náhrady rodičovských prídavkov, ktoré zasiela UPSV a R na obec a tá ich následne vypláca rodičom detí, ktorí si neplnia povinnú školskú dochádzku.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
8.1	01116	637006	Náhrady rodičovských prídavkov	2 000	2 000	2 200	213

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 11 zo dňa 16.12.2013 :*

Zníženie výdavkov bežného rozpočtu o 343 EUR z dôvodu ich presunu na výdavkové finančné operácie kvôli úprave výšky splátok úveru 20 a 16 bytovej jednotky.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	0170	651002	Splátky úrokov banke	25 000	25 000	24 057	-943
5.1	0620	637002	Verejné obstarávanie – územný plán obce	0	0	600	+600

Z dôvodu nedostatočného schválenia finančných prostriedkov na mesačné splátky istín úverov poskytnutých zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov museli byť tieto výdajové finančné operácie navýšené o 343 EUR.

Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
0170	821007	Splátka úveru ŠFRB – 20 b.j.	19 440	19 440	19 652	+212
0170	821007	Splátka úveru ŠFRB – 16 b.j.	16 560	16 560	16 691	+131

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 12 zo dňa 16.12.2013 :*

Aktualizácia rozpočtu bez jeho zmeny sa udiala presunom medzi jednotlivými položkami. Finančné prostriedky sa presunuli z osobných príplatkov pracovníkov obce na mzdy a odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne na stredisku Základná škola. Tento presun vo výške 577 EUR sa udial na základe žiadosti o refundáciu mzdy za mesiac júl pre PaedDr. Máriu Cvancigerovú.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	612001	Osobný príplatok	0	870	293	-577
9.2	09121	611	Tarifný plat	0	0	427	+427
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	0	0	43	+43
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie	0	0	6	+6
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	0	0	60	+60
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	0	0	13	+13
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestn.	0	0	4	+4
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie	0	0	4	+4
9.2	09121	625007	Poistenie do RF	0	0	20	+20

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 13 zo dňa 16.12.2013 :*

Na základe podanej žiadosti, došlej od Základnej školy s materskou školou na refundáciu mzdy za mesiac august, nastal presun finančných prostriedkov z riadiaceho príplatku a splátok úrokov úverov obce na mzdu, odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne na stredisku Základná škola v sume 1 326 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	612002	Riadiaci príplatok	1 914	488	0	-488
1.1	0170	651002	Splátky úrokov z úverov	25 000	24 057	23 219	-838
9.2	09121	611	Tarifný plat	0	427	1 409	+982
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	0	43	141	+98

9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie	0	6	20	+14
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	0	60	198	+138
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	0	13	42	+29
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestn.	0	4	14	+10
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie	0	4	12	+8
9.2	09121	625007	Poistenie do RF	0	20	67	+47

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 14 zo dňa 16.12.2013 :*

Presun medzi jednotlivými položkami výdavkov bežného rozpočtu obce a Základnej školy s materskou školou vo výške 1 326 EUR na základe žiadosti o refundáciu mzdy za mesiac september.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	0170	651002	Splátky úrokov z úverov	25 000	23 219	21 893	-1 326
9.2	09121	611	Tarifný plat	0	1 409	2 391	+982
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	0	141	239	+98
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie	0	20	34	+14
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	0	198	336	+138
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	0	42	71	+29
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestnanosti	0	14	24	+10
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie	0	12	20	+8
9.2	09121	625007	Poistenie do RF	0	67	114	+47

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 15 zo dňa 16.12.2013 :*

Úprava rozpočtu presunom medzi jednotlivými položkami výdavkov bežného rozpočtu obce a Základnej školy s materskou školou na základe podanej žiadosti o refundáciu mzdy za mesiac október v sume 1 195 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	611	Tarifný plat	43 080	40 610	39 415	-1 195
9.2	09121	611	Tarifný plat	0	2 391	3 276	+885
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	0	239	328	+89
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie	0	34	46	+12
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	0	336	460	+124
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	0	71	98	+27
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestnanosti	0	24	33	+9
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie	0	20	27	+7
9.2	09121	625007	Poistenie do RF	0	114	156	+42

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 16 zo dňa 16.12.2013 :**

Úprava rozpočtu znížením tarifných plátov pracovníkov obce o 1 195 EUR a následné zvýšenie o rovnakú sumu na tarifný plat a odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne na stredisku Základná škola na základe podanej žiadosti na refundáciu mzdy za mesiac november.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	611	Tarifný plat	43 080	39 415	38 220	-1 195
9.2	09121	611	Tarifný plat	0	3 276	4 161	+885
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	0	328	417	+89
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie	0	46	58	+12
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	0	460	584	+124
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	0	98	125	+27
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestnanosti	0	33	42	+9
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie	0	27	34	+7
9.2	09121	625007	Poistenie do RF	0	156	198	+42

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 17 zo dňa 16.12.2013 :**

Dňa 11.11.2013 obec Šarišské Michaľany obdržala žiadosť o refundáciu nákladov na mzdu a odvody za mesiac december vo výške 1 195 EUR. Tieto finančné prostriedky sa presunuli z tarifných plátov pracovníkov obce na mzdu a poistné do zdravotnej a sociálnej poisťovne na stredisku Základná škola.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
1.1	01116	611	Tarifný plat	43 080	38 220	37 025	-1 195
9.2	09121	611	Tarifný plat	0	4 161	5 046	+885
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	0	417	506	+89
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie	0	58	70	+12
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	0	584	708	+124
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	0	125	152	+27
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestnanosti	0	42	51	+9
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie	0	34	41	+7
9.2	09121	625007	Poistenie do RF	0	198	240	+42

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 18 zo dňa 16.12.2013 :**

Presun medzi jednotlivými položkami výdavkov bežného rozpočtu Základnej školy s materskou školou na stredisku Materská škola z dôvodu prečerpania finančných prostriedkov určených na úhradu platieb za spotrebu zemného plynu.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.1	09111	611	Tarifný plat	56 784	56 784	54 284	-2 500
9.1	09111	621	Poistné do VSZP	5 566	5 366	4 966	-400
9.1	09111	623	Poistné do ostatných ZP	696	896	1 046	+150
9.1	09111	625001	Nemocenské poistenie	877	877	842	-35
9.1	09111	625002	Starobné poistenie	8 767	8 767	8 417	-350
9.1	09111	625004	Invalidné poistenie	1 879	1 879	1 804	-75
9.1	09111	625005	Poistenie v nezamestnanosti	626	626	601	-25
9.1	09111	625003	Úrazové poistenie	501	501	481	-20
9.1	09111	625007	Poistenie do RF	2 975	2 900	2 781	-119
9.1	09111	632001	Spotreba plynu	9 080	9 080	12 454	+3 374

Zmena rozpočtu uskutočnená presunom medzi jednotlivými položkami bežných výdavkov na stredisku Školská jedáleň, pretože sa schválené prostriedky na úhradu plynu a tepelnej úpravy vody ukázali ako nepostačujúce.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.5	09601	632001 T-P	Energie – teplo – plyn	3 224	3 224	3 424	+200
9.5	09601	632001 TUV	Energie – tepelná úprava vody	3 117	3 917	4 617	+700
9.5	09601	632002	Vodné a stočné	2 158	1 858	1 458	-400
9.5	09601	632002STUV	Vodné a stočné Sabyt	1 500	1 500	1 000	-500

❖ rozpočtové opatrenie starostu obce č. 19 zo dňa 16.12.2013 :

Navýšenie bežných príjmov obce o 239 EUR na základe došlého oznámenia o úprave rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov č. OU-PO-OS/2013/00195 týkajúceho sa príspevku pre deti navštevujúce Materskú školu jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
312001	111	Zo ŠR – MŠ	4 500	3 677	3 916	+239

Úprava rozpočtu zvýšením bežných výdavkov Materskej školy o 239 EUR na základe došlého oznámenia z Okresného úradu Prešov o úprave transferov prijatých zo štátneho rozpočtu pre 5 ročné deti navštevujúcich Materskú školu.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.1	09111	633001	Interiérové vybavenie	800	1 200	2 047	+847
9.1	09111	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	550	400	0	-400
9.1	09111	633006	Všeobecný materiál	1 034	600	0	-600
9.1	09111	633009	Knihy, časopisy, noviny	1 650	1 477	1 869	+392

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 20 zo dňa 16.12.2013 :*

Zníženie bežných príjmov obce na základe prijatého oznámenia z Okresného úradu z odboru školstva č. S/2013/00174-4 týkajúce sa prijatých transferov zo štátneho rozpočtu na dopravné pre žiakov navštevujúcich Základnú školu.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
311	111	Granty - dopravné	14 170	18 981	15 249	-3 732

Pokles bežných výdavkov Základnej školy s materskou školou o 3 732 EUR z dôvodu došlého oznámenia č. S/2013/00174-4 o úprave rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov určených na úhradu cestovných nákladov na dopravu žiakov.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	642014	Jednotlivcom	14 170	18 981	15 249	-3 732

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 21 zo dňa 16.12.2013 :*

Úprava rozpočtu prostredníctvom zníženia bežných príjmov obce o 278 EUR na základe oznámenia č. OU-PO-OS2-2013/00196-002 z odboru školstva týkajúceho sa účelových nenormatívnych finančných prostriedkov na vzdelávacie poukazy.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
311	111	Granty – vzdelávacie poukazy	11 927	11 020	10 742	-278

Pokles výdavkov bežného rozpočtu Základnej školy s materskou školou o 278 EUR na základe došlého oznámenia č. OU-PO-OS2/2013/00196-002 o úprave transferov. Oznámenie sa týkalo účelových nenormatívnych finančných prostriedkov určených na vzdelávacie poukazy.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09607	614	Odmeny	6 800	6 008	6 739	+731
9.2	09607	621	Poistné do VSZP	340	340	389	+49
9.2	09607	623	Poistné do ostatných ZP	340	340	365	+25
9.2	09607	625001	Nemocenské poistenie	95	95	105	+10
9.2	09607	625002	Starobné poistenie	952	952	1 070	+102
9.2	09607	625003	Úrazové poistenie	55	55	61	+6
9.2	09607	625004	Invalidné poistenie	204	204	226	+22
9.2	09607	625005	Poistenie v nezamestnanosti	68	68	75	+7
9.2	09607	625007	Poistenie do RF	323	323	357	+34
9.2	09607	632001	Energie	309	209	0	-209
9.2	09607	632002	Vodné a stočné	309	209	0	-209
9.2	09607	633009	Knihy, časopisy, noviny	509	209	0	-209
9.2	09607	637007	Cestovné náhrady	459	359	0	-359
9.2	09607	637027	Odmeny - DoVP	459	459	181	-278

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 22 zo dňa 16.12.2013 :**

V zmysle § 15 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle rozpočtového opatrenia MV SR č. 962/2013 obec dostala z Okresného úradu z odboru školstva oznámenie č. OU-PO-OS/2013/00195-2, na základe ktorého sa zrealizovala úprava v príjmovej časti bežného rozpočtu obce poklesom nenormatívnych finančných prostriedkov pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia o 167 EUR.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
312001	111	Zo ŠR – sociálne znevýhodnené prostredie	23 233	23 100	22 933	-167

Dňa 22.11.2013 Základná škola s materskou školou v Šarišských Michaľanoch dostala z Okresného úradu Prešov, z odboru školstva, oznámenie o úprave nenormatívnych finančných prostriedkov určených na asistentov učiteľov pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia č. OU-PO-OS/2013/00195-2. Finančné prostriedky v tomto oznámení sa znižujú o sumu 167 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	611	Tarifný plat	14 081	14 607	15 567	+960
9.2	09121	612002	Ostatné príplatky okrem osobného	0	0	291	+291
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	500	500	563	+63
9.2	09121	623	Poistné do ostatných ZP	1 000	1 000	1 063	+63
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie	210	210	228	+18
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	2 100	2 100	2 276	+176
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie	120	120	130	+10
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	600	422	460	+38
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestnanosti	150	150	163	+13
9.2	09121	625007	Poistenie do RF	713	713	773	+60
9.2	09121	633009	Knihy, časopisy, noviny	1 348	867	465	-402
9.2	09121	634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	904	904	208	-696
9.2	09121	637007	Cestovné náhrady	388	388	0	-388
9.2	09121	642015	Nemocenské dávky	459	459	86	-373

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 23 zo dňa 16.12.2013 :**

Na základe došlého oznámenia z Okresného úradu Prešov z odboru školstva č. OU-PO-OS/2013/00211 došlo k zníženiu normatívnych finančných prostriedkov v príjmovej časti bežného rozpočtu obce o 11 330 EUR.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
311	111	Zo ŠR – normatívne finan.prostriedky	593 506	597 832	586 502	-11 330

Úprava znížením bežných výdajov rozpočtu o 11 330 EUR na stredisku Základná škola z dôvodu došlého oznámenia č. OU-PO-OS/2013/00211 o úprave normatívnych finančných prostriedkov a zároveň aj premietnutie prijatého odchodného v sume 564 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	612001	Osobný príplatok	19 500	19 500	15 500	-4 000
9.2	09121	612002	Ostatné príplatky	19 500	19 500	23 500	+4 000
9.2	09121	614	Odmeny	13 000	13 000	14 055	+1 055
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	26 243	26 243	26 305	+62
9.2	09121	623	Poistné do ostatných ZP	9 955	10 024	10 063	+39
9.2	09121	625001	Nemocenské poistenie	5 068	5 068	5 085	+17
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	50 677	50 677	50 821	+144
9.2	09121	625003	Úrazové poistenie	2 896	2 896	2 905	+9
9.2	09121	625004	Invalidné poistenie	10 859	10 859	10 895	+36
9.2	09121	625005	Poistenie v nezamestnanosti	3 620	3 620	3 633	+13

9.2	09121	625007	Poistenie do RF	17 194	17 194	17 243	+49
9.2	09121	627	Príspevok do DDS	3 500	3 500	2 300	-1 200
9.2	09121	632001T-P	Energie – spotreba plynu	250	250	0	-250
9.2	09121	632002	Vodné a stočné	7 800	7 800	2 330	-5 470
9.2	09121	633001	Interiérové vybavenie	1 000	1 000	3 160	+2 160
9.2	09121	633002	Výpočtová technika	1 500	500	75	-425
9.2	09121	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0	600	896	+296
9.2	09121	633009	Knihy, časopisy, noviny	1 440	3 690	3 940	+250
9.2	09121	633010	Pracovné odevy a pomôcky	550	550	87	-463
9.2	09121	633013	Softvér a licencie	407	607	357	-250
9.2	09121	633016	Reprezentačné	330	530	61	-469
9.2	09121	634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0	0	30	+30
9.2	09121	635004	Údržba prevádzkových strojov	1 660	2 160	725	-1 435
9.2	09121	635006	Údržba budov a priestorov	1 000	2 536	622	-1 914
9.2	09121	637001	Školenia, kurzy, semináre	860	860	287	-573
9.2	09121	637002	Konkurzy a súťaže	110	110	0	-110
9.2	09121	637004	Všeobecné služby	2 159	2 159	1 709	-450
9.2	09121	637005	Špeciálne služby	1 629	1 629	1 928	+299
9.2	09121	637006	Náhrady	110	110	0	-110
9.2	09121	637012	Poplatky a odvody	2 530	2 530	530	-2 000
9.2	09121	637014	Stravovanie	5 000	5 000	4 000	-1 000
9.2	09121	637015	Poistné	1 068	1 068	1 898	+830
9.2	09121	637016	Prídel do sociálneho fondu	4 730	4 730	4 230	-500
9.2	09121	642013	Odchodné	0	0	564	+564

rozpočtové opatrenie starostu obce č. 24 zo dňa 16.12.2013 :

Aktualizácia rozpočtu bez jeho zmeny presunom finančných prostriedkov medzi rozpočtovými položkami z dôvodu ich zmeny. Táto úprava sa dotýka vlastných príjmov Základnej školy s materskou školou.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
223003	41	Poplatky a platby za stravné	8 800	8 800	0	-8 800
312007	41	Tuzemské bežné transfery – stravné ŠJ - réžia	0	0	8 800	+8 800

Na stredisku Základná škola sa zvýšili normatívne výdajové finančné prostriedky o sumu 3 500 EUR z dôvodu realizácie projektu, pričom 95 % financuje štátny rozpočet a 5 % tvorí spoluúčasť obce, čo činí 175 EUR. Na celý projekt bola schválená finančná čiastka vo výške 3 675 EUR.

Financovanie štátnym rozpočtom - KZ 111

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	633001	Interiérové vybavenie	0	0	1 700	+1 700
9.2	09121	633009	Knihy, časopisy, noviny	0	0	1 700	+1 700
9.2	09121	637005	Špeciálne služby	0	0	100	+100

Spoluúčasť obce - KZ 41

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	633006	Všeobecné služby	0	0	175	+175

❖ *rozpočtové opatrenie starostu obce č. 25 zo dňa 17.12.2013 :*

Presun medzi položkami v príjmovej časti bežného rozpočtu obce z dôvodu ich zmeny týkajúca sa prijatých dotácií od miest a obcí pre žiakov navštevujúcich centrum voľného času nachádzajúceho sa v obci.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
312011	41	Dotácia na CVC	0	2 166	0	-2 166
312007	11H	Dotácia na CVC	0	0	2 166	+2 166

Presun medzi jednotlivými položkami výdavkov bežného rozpočtu obce v sume 894 EUR.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
2.2	01116	632001	Energie - elektrina	3 000	3 000	2 106	-894
2.2	01116	632001	Energie – zemný plyn	5 500	5 500	6 186	+686
1.1	01116	632002	Poštové a telekom. služby - REGOB	0	0	17	+17
1.1	01116	632004	Poplatky za internet	220	220	234	+14
1.1	01116	635001	Údržba interiérového vybavenia	0	0	57	+57
1.1	01116	637015	Poistné budov	1 745	1 780	1 798	+18
7.2	0810	632001	Energie OŠK - plyn	3 000	4 200	4 274	+74
1.1	01116	637023	Kolkové známky	150	150	178	+28

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 26 zo dňa 17.12.2013 :**

Navýšenie príjmovej časti bežného rozpočtu o 3 683 EUR na základe došlého oznámenia z Okresného úradu z odboru školstva č. OU-PO-OS/2013/00271-2 z dôvodu prijatých finančných prostriedkov na kreditné príplatky a odchodné učiteľov.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
311	111	Granty- normativ od KŠU	593 06	586 02	589 21	+3 19
311	111	Granty - odchodné	0	0	564	+564

Obec sa zapojila do projektu na nákup konvektomatu do školskej jedálne. Zo štátneho rozpočtu jej bolo pridelených 6 000 EUR a o tieto finančné prostriedky bola navýšená príjmová časť kapitálového rozpočtu.

Rozpočtová klasifikácia	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
322001	111	Dotácia na konvektomat	0	0	6 000	+6 000

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 27 zo dňa 17.12.2013 :**

Presun nevyčerpaných finančných prostriedkov zo stredísk Centrum voľného času a Školská jedáleň na stredisko Materská škola.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.4	09502	632002	Vodné a stočné	300	300	0	-300
9.4	09502	633006	Všeobecný materiál	334	344	0	-344
9.4	09502	634004	Prepravné a nájom dopr. prostriedkov	1000	1834	1234	-600
9.4	09502	637027	Odmeny na základe dohody o VP	0	3600	3301	-299
9.1	09111	632001	Spotreba elek.energie	1100	1100	2200	+1100
9.1	09111	632001	Spotreba plynu	9080	12454	14059	+1605
9.5	09601	611	Tarifný plat	25374	25374	24437	-937
9.5	09601	625002	Starobné poistenie	4076	4076	3851	-225

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 28 zo dňa 17.12.2013 :**

Zníženie nevyčerpaných finančných prostriedkov na stredisku Materská škola o 700 EUR s KZ 41.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.5	09601	612001	Osobné príplatky	2379	2379	1427	-952
9.5	09601	625007	Poistné do RF	1383	1383	1203	-180
9.5	09601	632002	Vodné a stočné	1500	1000	924	-76
9.5	09601	637004	Všeobecné služby	550	1150	976	-174
9.5	09601	637016	Prídely do sociálneho fondu	450	450	384	-66
9.1	09111	632001	Spotreba plynu	9080	14059	14807	+748

Presun finančných prostriedkov bez zmeny rozpočtu na stredisku Základná škola.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	612001	Osobné príplatky	19500	15500	14096	-1404
9.2	09121	612002	Ostatné príplatky	19500	23500	22180	-1320
9.2	09121	614	Odmeny	13000	14055	13155	-900
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	26243	26906	27411	+505
9.2	09121	625002	Starobné poistenie	50677	50821	52128	+1307
9.2	09121	625007	Poistné do RF	17194	17243	17686	+443
9.2	09121	632001	Spotreba elek. energie	6798	6798	7798	+1000
9.2	09121	633013	Softvér a licencie	407	357	726	+369

❖ **rozpočtové opatrenie starostu obce č. 29 zo dňa 17.12.2013 :**

Na základe oznámenia o výške normatívnych finančných prostriedkov prijatého z Okresného úradu z odboru školstva v Prešove došlo k nárastu výdajových finančných prostriedkov o 3 119 EUR na stredisku Základná škola z dôvodu navýšenia kreditných príplatkov.

Pod program	Funkčná klasifikácia	Rozpočtová klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Návrh na úpravu rozpočtu v EUR	Rozdiel v EUR
9.2	09121	611	Tarifné platy	294980	310176	312694	+2518
9.2	09121	621	Poistné do VSZP	26243	26305	26906	+601

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 2013 zostavovala programový rozpočet, ktorého výdajová časť pozostáva z 9 programov, 25 podprogramov a 3 aktivít. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu je súčasťou bodu 4.

Príjmy bežného rozpočtu boli naplnené na 97,81%, čo predstavuje 1 573 206, 53 EUR. Výdavky bežného rozpočtu dosiahli za rok 2013 výšku 1 248 264, 65 EUR, čím sa ich plnenie splnilo na 96,11%. Kapitálové príjmy obce dosiahli výšku 7 683, 24 EUR, čo činí 100 %

plnenie. Kapitálové výdavky po ich použití boli v sume 65 814, 64 EUR, čo predstavuje 26, 53 %. Príjmové finančné operácie boli naplnené na 100 % v celkovej sume 6 698, 66 EUR a výdajové finančné operácie dosiahli plnenie vo výške 88 390, 38 EUR, čo činí 99, 95 %.

Príjmová časť rozpočtu tak bola naplnená na 97,83 % a výdajová časť na 85,76 %.

	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Bežné príjmy	1 588 972	1 630 012	1 594 251,26	97,81%
Kapitálové príjmy	0	7 683	7 683,24	100,00%
Finančné operácie - príjem	0	6 698	6 698,66	100,00%
Bežné výdavky	1 228 491	1 298 810	1 248 264,65	96,11%
Kapitálové výdavky	253 100	248 044	65 814,64	26,53%
Finančné operácie - výdaj	88 093	88 436	88 390,38	99,95%

Rekapitulácia upraveného rozpočtu obce na rok 2013 a porovnanie s rokom 2012

	Rok 2012 v EUR	Rok 2013 v EUR	Rozdiel 2013 oproti 2012 v EUR	Rozdiel 2013 oproti 2012 v %
Bežné príjmy	1 534 682	1 605 854	71 172	104,64%
Bežné výdavky	406 616	370 462	- 36 154	91,11%
<i>Prebytok/ schodok</i>	<i>1 128 066</i>	<i>1 235 392</i>	<i>107 326</i>	
Kapitálové príjmy	198 770	7 683	- 191 087	3,87%
Kapitálové výdavky	159 400	248 044	88 644	155,61%
<i>Prebytok/ schodok</i>	<i>39 370</i>	<i>- 240 361</i>	<i>- 279 731</i>	
Finančné operácie - príjem	8 713	6 698	- 2 015	76,87%
Finančné operácie - výdaj	295 250	88 436	- 206 814	29,95%
<i>Prebytok/ schodok</i>	<i>- 286 537</i>	<i>- 81 738</i>	<i>- 208 829</i>	
Príjmy spolu	1 742 165	1 620 235	- 121 930	93,00%
Výdavky spolu	861 266	706 942	- 154 324	82,08%
<i>Prebytok/ schodok</i>	<i>880 899</i>	<i>913 293</i>	<i>32 394</i>	

Rekapitulácia upraveného rozpočtu príjmov a výdavov obsahuje iba údaje za obec. Údaje za Základnú školu s materskou školou budú spracované v bode 5.

Zvýšenie bežných príjmov obce v roku 2013 oproti roku 2012 sa prejavilo prijatím vyššieho výnosu dane z príjmov poukázaného samospráve, predpismi dane z nehnuteľností, dane za psa, nárastom príjmov z prenájmu obecného majetku. Vzástli aj poplatky zaplatené občanmi za overovanie listín, podpisov, vydávanie kópií rodných, sobášnych, úmrtných listov, poplatky za predaj kuka nádob, poplatky za prenájom hrobového miesta, za vyhlásenie

oznamu v miestnom rozhlase. Obec zaznamenala nárast finančných prostriedkov aj za prijaté dobropisy, granty a transfery určených pre Základnú školu s materskou školou. Zapojením sa do rôznych projektov získala dotáciu zo štátneho rozpočtu na vytvorenie pracovného miesta pre znevýhodneného uchádzača o zamestnanie, od Metodicko – pedagogického centra na asistentov učiteľov, z Európskeho sociálneho fondu pre zamestnanie terénnych sociálnych pracovníkov a od Katastrálneho úradu na realizáciu ROEP. Na základe uzavretých zmlúv finančné prostriedky od iných obcí a miest na činnosť CVČ. Prostredníctvom dotácie poskytnutej zo štátneho rozpočtu na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry po zimnej prevádzke, obec čiastočne zrekonštruovala svoje miestne komunikácie. Vzhľadom na to, že obecné nájomné byty boli od 1.1.2013 dané do správy spoločnosti Sabyt, ktorá má vykonávať ich údržbu, vyberať nájomné, vystavovať faktúry za ročné vyúčtovanie spotreby vodného, stočného a elektriny spoločných priestorov, riešiť neplatičov, poplatky, ktoré platili nájomníci obci, platia tejto spoločnosti. Okrem tohto, pokles bežných príjmov nastal aj v predpisoch daní za komunálny odpad.

Úprava rozpočtu znížením bežných výdavkov sa prejavila poklesom nákladov na tarifné platy, osobné a riadiace príplatky. Znížili sa platby za poštové a telekomunikačné služby. Uzavretím nových poisťovacích zmlúv v roku 2012 sa znížili aj platby poisťovného za obecný majetok. V máji bola splatená pokuta od NKÚ a znížili sa aj splátky úrokov z úverov. Naopak, poskytnuté dotácie sa premietli do zvýšených výdavkov vyplatením miezd a odvodov znevýhodneného uchádzača o zamestnanie, nákupom všeobecného materiálu na opravu a údržbu miestnych komunikácií a zaplatením firme za vykonanú prácu ako aj úhradou platieb pre žiakov navštevujúcich CVČ mimo obce Šarišské Michaľany.

Kapitálové príjmy oproti minulému roku poklesli, keďže sú tvorené už iba príjmami z predaja majetku v sume 1 683,24 EUR a prijatej dotácie 6 000 EUR na nákup konvektomatu do školskej jedálne.

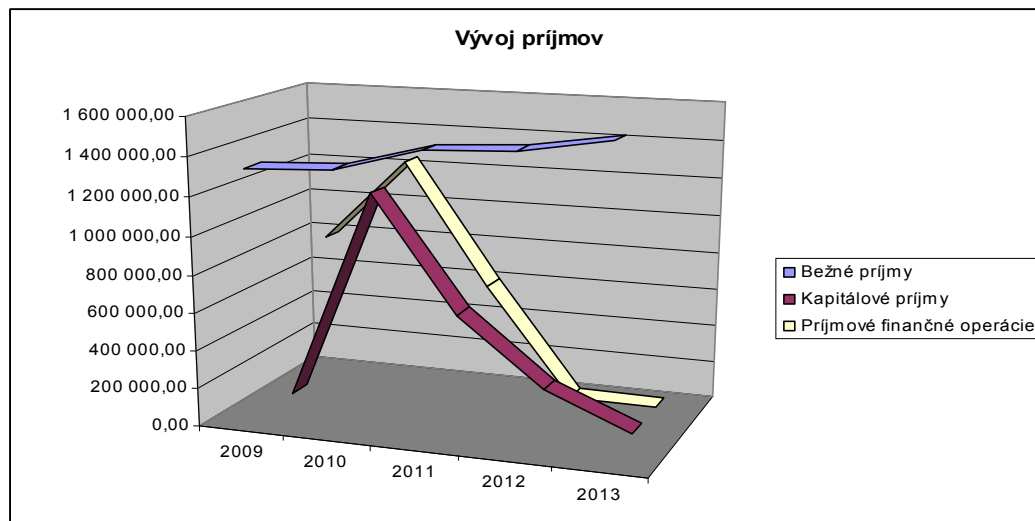
V rámci kapitálových výdavkov sa v priebehu roka uskutočnila rekonštrukcia ulice pri kaštieli, zmena územného plánu, nákup kosačky, vypracovala sa projektová dokumentácia potrebná k rekonštrukcii ulíc Záhradná, Hviezdoslavova a Ružová.

Príjmové finančné operácie tak ako v roku 2012, tak aj v roku 2013 tvorili nevyčerpané finančné prostriedky v sume 6 698 EUR, ktoré obec obdržala po 31.10.2012 a ktoré Základná škola mohla použiť do 31.3.2013.

Obci sa podarilo v máji splatiť úver, ktorým obec financovala výdavky spojené s realizáciou projektu Zdravá škola. Okrem tohto úverového zaťaženia, obec mesačne splácala úvery ŠFRB a úver poskytnutý na výstavbu kanalizácie na ulici Melichara Zeleného.

3. Štruktúra príjmovej časti rozpočtu

Obec v roku 2013 dosiahla celkové príjmy vo výške 1 587 934, 23 EUR, čím sa plánované príjmy splnili na 98,01%. Bežné príjmy boli vo výške 1 573 206, 53 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 97,97%. Kapitálové príjmy sa splnili na 100 %, čo predstavuje čiastku 7 683, 24 EUR. Príjmové finančné operácie boli takisto splnené na 100 %, čo činí sumu vo výške 6 698, 66 EUR.



3.1 Plnenie príjmovej časti bežného rozpočtu

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Výnos dane z príjmov	637 595,00	637 595,00	622 802,93	97,68%
Daň z nehnuteľností	58 138,00	58 138,00	57 032,77	98,10%
Daň za psa	1 693,00	1 693,00	1 648,31	97,36%
Daň za ubytovanie	60,00	60,00	38,30	63,83%
Daň za komunálne odpady	30 229,00	30 229,00	30 004,17	99,26%
Príjem z prenájmu majetku	105 942,00	105 942,00	96 101,66	90,71%
Ostatné poplatky	3 342,00	4 042,00	5 767,32	142,68%
Za porušenie predpisov	712,00	712,00	423,25	59,45%
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	800,00	1 145,00	1 191,74	104,08%
Úroky z vkladov	200,00	200,00	217,66	108,83%
Vrátené prostriedky od RO	0,00	0,00	208,09	0,00%
Ostatné príjmy	300,00	9 603,00	10 093,54	105,11%
Granty	619 603,00	616 176,00	616 176,00	100,00%
Transfery v rámci verejnej správy	106 200,00	140 319,00	131 500,79	93,72%
Bežné príjmy spolu	1 564 814,00	1 605 854,00	1 573 206,53	97,97%

3.1.1 Daňové príjmy

❖ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

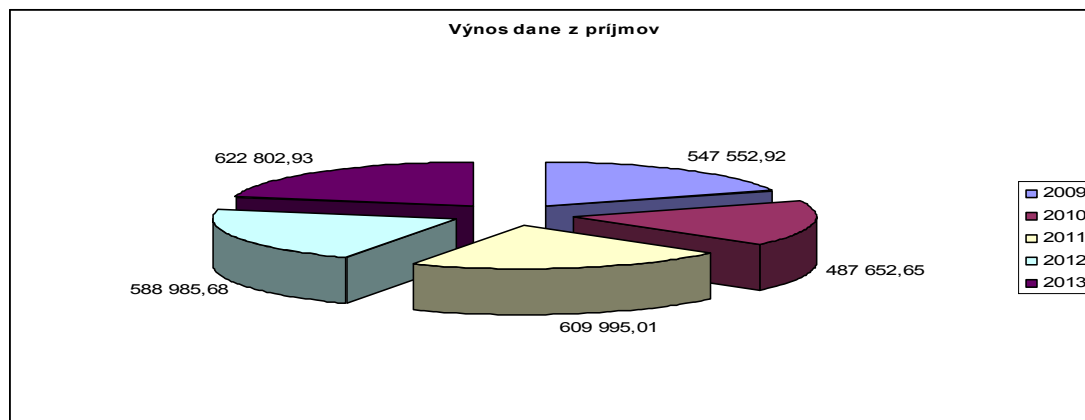
Podľa zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa upravujú kritériá a spôsob rozdeľovania výnosu dane z príjmov fyzických osôb s výnimkou dane z príjmov, ktorá sa vyberá zrážkou obciam a vyšším územným celkom.

Výnos dane sa rozdelí obciam podľa určitých kritérií :

- α) 23% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57% prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky obce
- β) 32% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom v závislosti zaradenia obce do veľkostnej kategórie
- χ) 40% podľa počtu žiakov škôl a školských zariadení zisteného zberom údajov podľa osobitného predpisu a prepočítaný príslušným koeficientom
- δ) 5% podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek 62 rokov a majú k 1. januáru trvalý pobyt na území obce

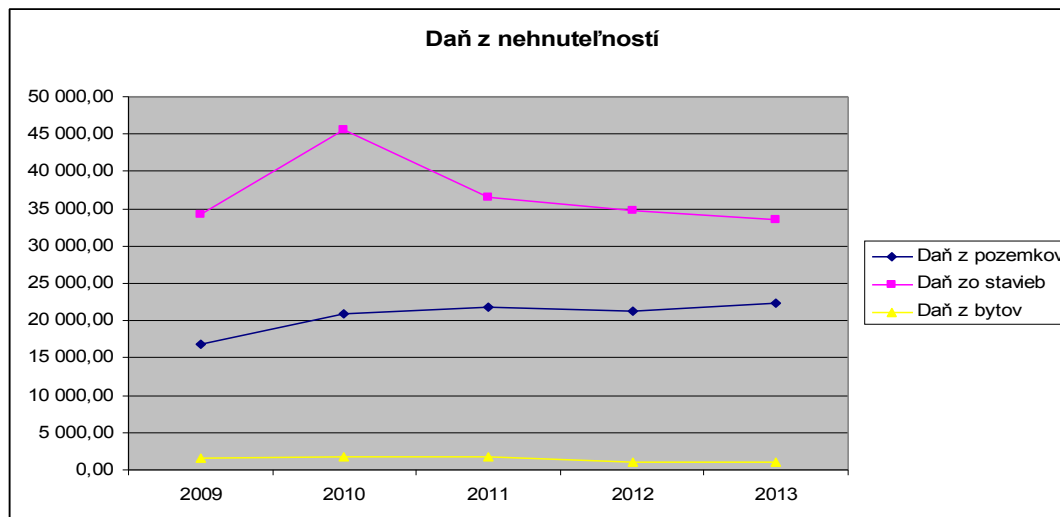
Na základe týchto kritérií je výnos dane z príjmov príjmom obecného rozpočtu vo výške 70,3%. V roku 2013 obec dostala tieto príjmy vo výške 622 802,93 EUR, čo predstavuje 97,68 % plnenie rozpočtu.

Prijatý výnos dane z príjmov podľa jednotlivých rokov znázorňuje tento graf :



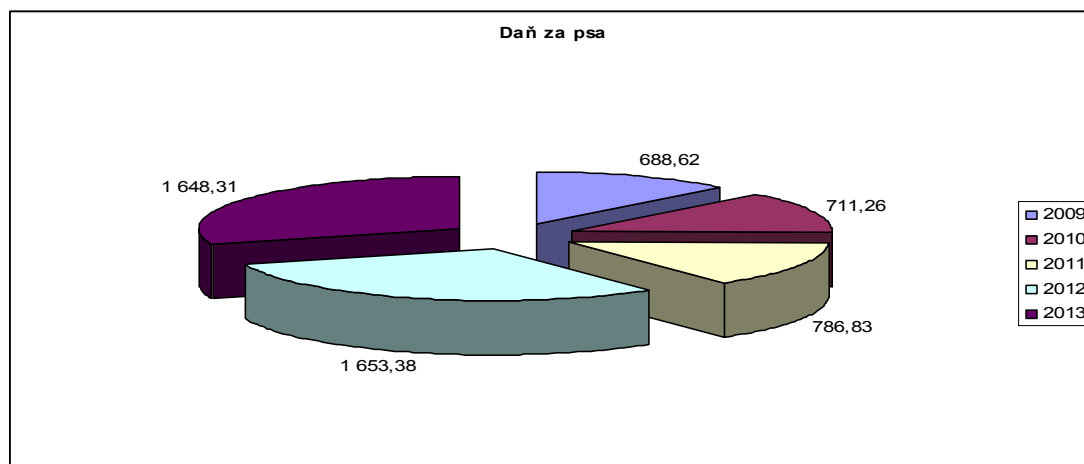
❖ Daň z nehnuteľností

Daň z nehnuteľností upravuje zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Táto daň zahŕňa v sebe daň z pozemkov, daň zo stavieb, daň z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome. V roku 2013 obec vybrala od svojich občanov 22 427,90 EUR na dani z pozemkov, 33 465,59 EUR na dani zo stavieb a 1 139,28 EUR na dani z bytov. Celkovo tak obec získala z týchto daní 57 032,77 EUR, čo predstavuje 98,10% plnenie rozpočtu.



❖ Daň za psa

Daň za psa upravuje zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Predmetom tejto dane je pes starší ako 6 mesiacov chovaný fyzickou alebo právnickou osobou. Tejto dani nepodlieha pes chovaný na vedecké a výskumné účely, pes umiestnený v útulku zvierat a pes so špeciálnym výcvikom, ktorého vlastní alebo používa občan s ťažkým zdravotným postihnutím. Sadzbu dane upravuje VZN č. 4/2012 a pre tento rok bola stanovená suma 6,66 EUR za jedného psa. V roku 2013 obec dosiahla 97,36% plnenie z tejto dane, čo v prepočte na výšku finančných prostriedkov predstavuje 1 648,31 EUR.



❖ Daň za ubytovanie

Predmetom dane za ubytovanie je odplatné prechodné ubytovanie fyzickej osoby v ubytovacom zariadení, ktorého kategorizáciu určuje osobitný predpis. Základom tejto dane je počet prenocovaní. Výšku tejto dane určuje VZN č. 4/2012. V obci túto službu ponúka iba jedno ubytovacie zariadenie. V roku 2013 obec dosiahla z tejto dane príjmy vo výške 38,30 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 63,83 %. V porovnaní s rokom 2012 je to zníženie o 14,80 EUR.

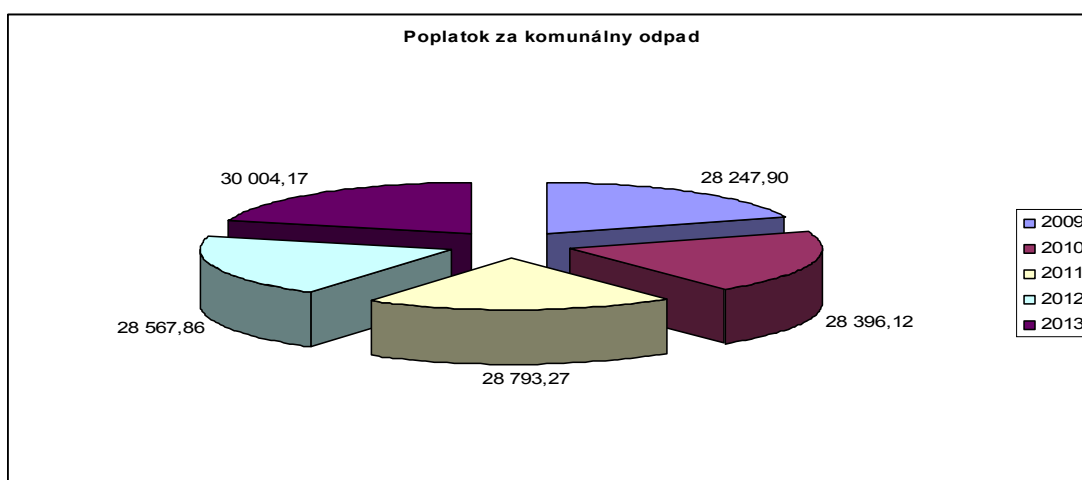
❖ Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

V zmysle zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady sa platí poplatok za komunálne odpady okrem elektroodpadov a biologicky rozložiteľného kuchynského a reštauračného odpadu a drobné stavebné odpady, ktoré vznikajú na území obce.

Poplatok platí poplatník, ktorým je :

- fyzická osoba, ktorá má v obci trvalý alebo prechodný pobyt alebo ktorá je oprávnená na území obce užívať alebo užíva byt, nebytový priestor, pozemnú stavbu alebo jej časť alebo objekt, ktorý nie je stavbou na iný účel ako podnikanie
- právnická osoba, ktorá je oprávnená užívať alebo užíva nehnuteľnosť nachádzajúcu sa na území obce na iný účel ako na podnikanie
- podnikateľ, ktorý používa nehnuteľnosť na podnikanie.

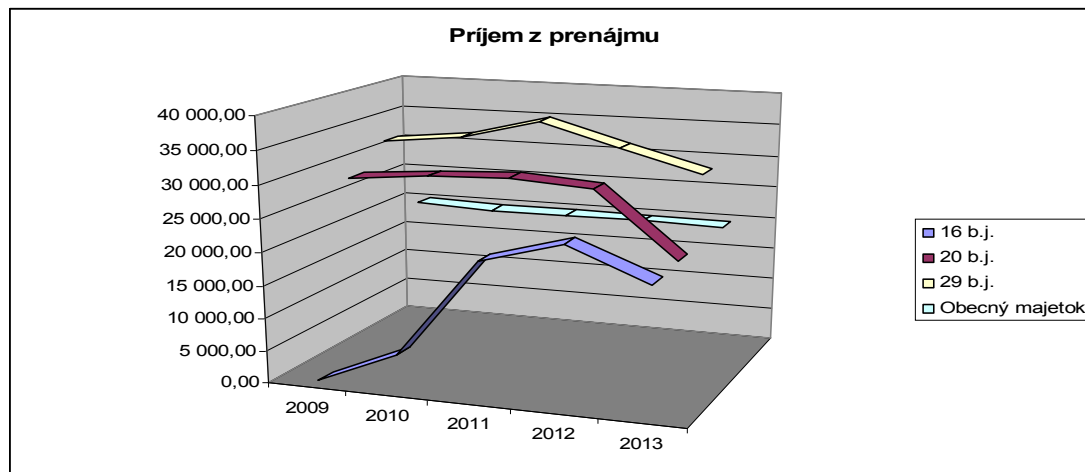
Sadzbu poplatku, úľavy a spôsob výberu ustanovuje VZN č. 4/2012. Plnenie tejto dane bolo 99,26%, čo predstavuje čiastku 30 004,17 EUR.



3.1.2 Nedaňové príjmy

❖ Príjem z prenájmu majetku

Obec má vo svojom vlastníctve priestory, ktoré prenajíma podnikateľským subjektom na vykonávanie ich činností – zdravotné stredisko, drogéria, lekáreň, kvetinárstvo, večierka, mäsiareň, reštaurácia RAWER, dom smútku, kotolňa. Okrem týchto priestorov obec vlastní 65 bytov, ktoré prenajíma na obdobie troch rokov mladým rodinám s deťmi a pomáha im tak dočasne vyriešiť ich bytovú otázku. V roku 2013 získala z toho prenájmu príjmy 96 101,66 EUR, čo činí plnenie 90,71%.



❖ Ostatné poplatky

Ostatné poplatky sú tvorené poplatkami za vývoz odpadu, za prenájom miestnosti a aj prenájom vlečky. V tomto roku obec dosiahla z týchto poplatkov čiastku 313,04 EUR. Za vydávanie kópií rodných, sobášnych, úmrtných listov, za overovanie listín a podpisov, potvrdení obec inkasuje finančné prostriedky vo forme správnych poplatkov. V roku 2013 bol príjem z týchto poplatkov do obecnej pokladnice v sume 5 387,82 EUR. Okrem toho obec vyberá aj poplatok za užívanie verejného priestranstva, čo tento rok činilo sumu 66,46 EUR. Celkovo tak obec získala finančné prostriedky nad rámec svojich plánovaných príjmov vo výške 5 767,32 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 142,68%.

❖ Zaplatené penále za porušenie predpisov

Na tejto položke sa účtuje príjem od nájomníkov za oneskorene zaplatené nájomné, priestupky a pokuty uložené obcou. V roku 2013 obec získala 237,25 EUR z úhrady vydaných penalizačných faktúr a 186 EUR z priestupkov, čím dosiahla 59,45% plnenie.

❖ Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Účtujú sa tu poplatky za predaj kuka nádob, za prenájom hrobového miesta a za vyhlásenie oznamu v miestnom rozhlase. Za tieto poplatky obec získala príjmy vo výške 1 191,74 EUR, čím splnila rozpočet na 104,08%.

❖ Úroky z vkladov

Jedná sa o úrokové výnosy pripísané na bežné účty obce. V priebehu roka sa na účty pripísalo 217,66 EUR, čím sa plánované príjmy naplnili na 108,83%.

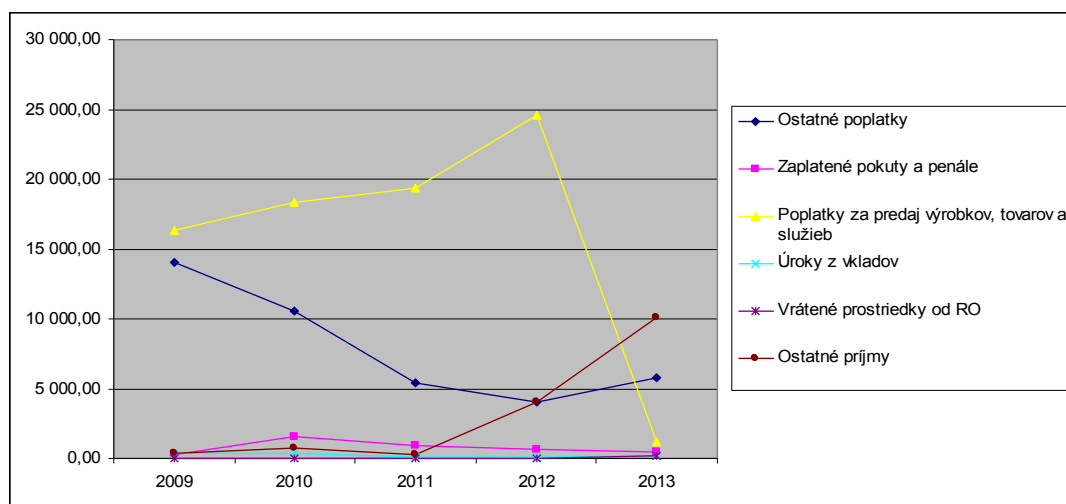
❖ Vrátané prostriedky od rozpočtových organizácií

Všetky finančné prostriedky vo forme dobropisov, ktoré získa rozpočtová organizácia, ktorá je v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, je povinná odvieť na bežný účet obce. Tieto odvedené prostriedky sa do rozpočtu obce dostanú vo forme príjmov. V roku 2013 Základná škola s materskou školou odviedla obci 208,09 EUR, ktoré získala ako preplatky spotrebu elektrickej energie.

❖ Ostatné príjmy

V priebehu roka obci boli poukázané finančné prostriedky z náhrad poistného plnenia, z výťažkov z lotérií od Tipsport a JuniorGame, z dobropisov od firmy Strabag a refundované platby za spotrebu vodného, stočného, elektriny a zemného plynu, ktoré spotrebovali v roku 2012. Tieto príjmy činili 105,11%, čo predstavuje čiastku 10 093,54 EUR.

Nasledujúci graf ukazuje vývoj ostatných poplatkov, zaplatených penále, poplatkov za predaj tovarov, úrokov z vkladov, vrátených prostriedkov od rozpočtových organizácií a ostatných príjmov v rokoch 2009 až 2013:



3.1.3 Granty a transfery

❖ Granty

Na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti regionálneho školstva boli v priebehu účtovného obdobia poskytnuté obci finančné prostriedky na dopravné žiakov, vzdelávacie poukazy, odchodné učiteľov Základnej školy s materskou školou a normatívne finančné prostriedky v sume 616 176 EUR, čím sa plánované príjmy splnili na 100 %.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Normatívne finančné prostriedky	593 506,00	589 621,00	589 621,00	100,00%
Dopravné	14 170,00	15 249,00	15 249,00	100,00%
Vzdelávacie poukazy	11 927,00	10 742,00	10 742,00	100,00%
Odchodné	0,00	564,00	564,00	100,00%
Granty spolu	619 603,00	616 176,00	616 176,00	100,00

❖ **Transfery v rámci verejnej správy**

Okrem bežných činností obec pre svojich obyvateľov zabezpečuje aj prenesený výkon štátnej správy, ktorý sa dotýka matriky, volieb, ROEP, civilnej ochrany, registra obyvateľov, prijatých rodinných prídavkov pre rodičov detí záškolákov. Na základe výnosu MŽP č. 3/2008 o poskytovaní dotácií na úhradu nákladov starostlivosti o životné prostredie obec každoročne dostáva bežný transfer, 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. Základnú školu s materskou školou, ktorej zriaďovateľom je obec navštevujú prevažne deti nachádzajúce sa v hmotnej núdzi. Pre týchto žiakov je zo štátneho rozpočtu poskytovaná dotácia pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, na stravu a školské potreby. V priebehu roka obec dostala aj dotáciu na zamestnanie znevýhodneného uchádzača o zamestnanie, asistentov učiteľov ako aj terénnych sociálnych pracovníkov, na opravu miestnych komunikácií, na zabezpečenie normatívneho financovania regionálneho školstva, na činnosť centra voľného času a realizáciu projektu inkluzívneho vzdelávania. Na rok 2013 tak mala obec pridelených 131 500,79 EUR, čo činí 93,72% plnenie.

Podrobnejšie členenie týchto príjmov je uvedené v tabuľke.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Prijaté rodinné prídavky	2 000,00	2 213,00	2 143,82	96,87%
Voľby	0,00	1 219,00	1 218,53	99,96%
Dotácia od MF SR	0,00	4 798,00	9 594,00	199,96%
MŠ - 5 ročné deti	4 500,00	3 916,00	3 916,00	100,00%
Projekt ZŠ	0,00	3 500,00	3 500,00	100,00
Sociálne znevýhodnené prostredie	23 233,00	22 933,00	22 933,00	100,00%
Strava pre žiakov v hmotnej núdzi	44 290,00	44 290,00	33 007,40	74,53%
Školské potreby	8 450,00	8 450,00	7 602,80	89,97%
Pracovné miesto	0,00	1 800,00	1 350,00	75,00%
Terénna sociálna práca	17 715,00	17 715,00	17 714,64	100,00%
Asistenti učiteľov - MPC	0,00	18 840,00	17 908,37	95,06%
Dotácia na CVČ	0,00	2 166,00	2 148,00	99,17%
ROEP	0,00	296,00	295,84	99,95%
Matrika	4 787,00	4 838,00	4 838,45	100,01%
Civilná ochrana	210,00	210,00	187,20	89,14%
Životné prostredie	90,00	90,00	81,59	90,66%
REGOB	925,00	925,00	941,82	101,82%
Dotácia na opravu miestnych komunikácií	0,00	2 120,00	2 119,33	99,97%
Transfery spolu	106 200,00	140 319,00	131 500,79	117,12

3.2 Kapitálové príjmy

Obec v priebehu roka predala svoje pozemky za cenu 1 683,24 EUR a ku konca účtovného obdobia obdržala zo štátneho rozpočtu na základe podanej žiadosti na svoj bežný účet dotáciu na nákup konvektomatu vo výške 6 000 EUR, ktorý jej rozpočtová organizácia už nevyhnutne potrebuje vo svojej školskej jedálni. Ku koncu roka tak kapitálové príjmy predstavovali 100% plnenie.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Predaj pozemkov	0,00	1 683,00	1 683,24	100,01%
Dotácia na konvektomat	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
Kapitálové výdavky spolu	0,00	7 683,00	7 683,24	100,00%

3.3 Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie tvoria nevyčerpané finančné zdroje poskytnuté zo štátneho rozpočtu v celkovej výške 6 698,66 EUR. Ide o finančné prostriedky prijaté po 31.10.2012, ktoré mohla Základná škola použiť do 31.03.2013. Táto suma pozostáva z nevyčerpaného dopravného vo výške 1 850,20 EUR, z normatívnych finančných prostriedkov v sume 4 843,46 EUR. Rozpočet príjmových finančných operácií sa tak splnil na 100 %.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Príjmové finančné operácie	0,00	6 698,00	6 698,66	100,01%

4. Štruktúra výdajovej časti rozpočtu

Schválený rozpočet bežných a kapitálových výdavkov bol v roku 2013 na úrovni 606 412 EUR. Schválené výdaje Základnej školy s materskou školou boli vo výške 875 179 EUR. Po zapojení finančných operácií bol schválený rozpočet na úrovni 1 569 684 EUR. V priebehu roka bol výdajový rozpočet obce upravený prostredníctvom rozpočtových opatrení na sumu 706 942 EUR a rozpočet rozpočtovej organizácie na 928 348 EUR. Skutočnosť plnenia bežných výdavkov dosiahla 1 248 264,65 EUR a kapitálových výdavkov 65 814,64 EUR. Finančné operácie boli naplnené v sume 88 390,38 EUR.

4.1 Hodnotenie programového rozpočtu za rok 2013

Programový rozpočet obce Šarišské Michaľany na rok 2013 je navrhnutý ako prebytkový. Jeho výdajová časť pozostáva z 9 programov, ktoré obsahujú 25 podprogramov a 3 aktivity. V tabuľke je uvedený prehľad výdavkov podľa programovej štruktúry.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Program 1	164 215	165 917	147 008,79	88,60%
Program 2	33 190	39 962	35 865,71	89,75%
Program 3	2 464	2 545	2 094,32	82,29%
Program 4	13 100	17 920	15 517,69	86,59%
Program 5	252 500	246 261	64 031,32	26,00%
Program 6	89 023	90 468	86 642,74	95,77%
Program 7	28 282	31 581	29 888,84	94,64%
Program 8	23 639	23 852	21 821,95	91,49%
Program 9	875 179	928 348	911 208,13	98,15%
Plnenie PR celkom	1 481 592	1 546 854	1 314 079,49	84,95%

Program 1 : Administratíva, plánovanie, kontrola

Zámer : Trvalo udržateľný rozvoj obce Šarišské Michaľany, jej vyvážený ekonomický rozvoj, kvalitné a profesionálne plnenie originálnych aj prenesených kompetencií, podpora a administrácia činností obecného úradu, plnenie úloh na najvyššej úrovni, efektívne a transparentné fungovanie samosprávy a jej komunikácia s verejnými inštitúciami.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	164 215	165 917	147 008,79

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 : Transparentné, moderné, otvorené riadenie obce s ústretovou administratívou

Aktivita 1.1.1: Obecný úrad

Zámer : Kvalitné, profesionálne ľudské zdroje a efektívna administratíva činností úradu obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Rozvoj a zveľadenie obce	Predpokladaný počet podaných projektov a žiadostí	5	3
Účinné a kontinuálne riadenie obecného úradu	Počet porád starostu s pracovníkmi obce za mesiac	4	4
Napĺňanie rozhodnutí OZ	Percento splnených úloh uložených OZ v stanovenom termíne	100%	100 %

Obec prostredníctvom svojich zamestnancov efektívne a flexibilne zabezpečuje všetky činnosti potrebné s riadnym fungovaním obecného úradu, je otvorená pre svojich občanov a snaží sa splniť ich požiadavky s maximálnym úsilím. 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 2013 podala obec tri žiadosti o projekty. Prvá žiadosť súvisela s výstavbou kanalizácie na ulici Sabinovská. Žiaľ, tento projekt bol neúspešný z dôvodu nedodaného stavebného povolenia. Ďalšie dva projekty boli úspešné a týkali sa Základnej školy. Na základe oznámenia z Obvodného úradu z odboru školstva obec prijala na svoj bežný účet sumu 3 500 EUR zapojením sa do rozvojového projektu „Podpora výchovy a vzdelávania žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia na základných školách“. Úrad rómskeho splnomocnenca vyhovel žiadosti a schválil finančné prostriedky na obstaranie konvektomatu pre školskú jedáleň v Základnej škole v sume 6 000 EUR. Každý týždeň sa realizuje porada starostu s pracovníkmi, kde sa preberajú najdôležitejšie povinnosti a činnosti. V priebehu roka obecné zastupiteľstvo ukladá starostovi alebo pracovníkom úlohy s prednesenými a prijatými uzneseniami, ktoré sa doteraz vždy podarilo splniť na 100 %.

Obecný úrad zabezpečuje činnosti vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení. Tieto výdavky súviseli s vyplácaním miezd starostu, troch administratívnych pracovníkov, zamestnancami pracujúcimi na základe dohody o vykonaní práce alebo dohody o pracovnej činnosti, odmien, odvodmi do sociálnej a zdravotnej poisťovne, vyplatením cestovných náhrad, uhrádzaním poštovného, faktúr za telefónne služby, poplatkami za internet, nákupom interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, všeobecného materiálu, kníh a časopisov, pracovných odevov a pomôcok, kolkových známok, úhradami za softvér a licencie a údržbu komunikačnej infraštruktúry. Taktiež tieto finančné prostriedky slúžili na nákup občerstvenia v rámci reprezentačného, nákup pohonných hmôt, parkovné, údržbu interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, budov a objektov obecného úradu, update programov, prenájom pozemku SPF, úhradu poisťného za octaviu, fabiu a obecný majetok, školení absolvovaných zamestnancami obce, všeobecných a špeciálnych služieb, ROEP, poplatkov a odvodov bankám za vedenie bežných účtov, provízií za nákup stravných lístkov, za služby RTVS, za vedenie obecnej web stránky, internet, tlač a vydávanie obecných novín. Mesačne boli uhrádzané náklady za zberné jazdy slovenskej pošty, splátky úrokov z úverov a prídely vypočítané z hrubých miezd do sociálneho fondu. Obec každoročne platí členský poplatok do organizácií ZMOS a RHT.

Aktivita 1.1.2 : Register obyvateľov, voľby

Zámer : Zabezpečenie prenesenej kompetencie štátnej správy a bezproblémového chodu volieb

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Spokojnosť obyvateľov so službami	Počet vybavených žiadostí – prihlásenie, odhlásenie, narodenie, úmrtie, štatistické výkazy	80	181
Oznámenie o konaní sa volieb a ich zabezpečenie	Počet oprávnených voličov	2200	2236

Obec zabezpečuje evidenciu obyvateľstva napojenú na centrálny register obyvateľstva – prihlásenie, odhlásenie, narodenie, úmrtie, označovanie ulíc a iných verejných priestranstiev, číslovanie domov a budov. Ide o prenesený výkon štátnej správy, ktorý je čiastočne dotovaný zo štátneho rozpočtu. V priebehu roka sa podarilo vybaviť 181 žiadostí. V roku 2013 sa konali voľby do VÚC. Bolo roznesených 2 236 oznámení o konaní sa volieb a zúčastnilo sa ich 355 oprávnených voličov. Za oprávneného voliča sa považuje každý občan, ktorý dovŕšil 18 rokov a je spôsobilý na právne úkony. Výdavky s nimi súvisiace boli poskytnuté zo štátneho rozpočtu a slúžili na financovanie poistného a príspevkov do poisťovní, cestovného, stravovania, nákupu všeobecného materiálu, na reprezentačné účely, nájom miestnosti, prepravné a na vyplatenie odmien členom komisií, zapisovateľom a technickým pracovníkom.

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	110	52
Zabezpečiť promptné osvedčovanie podpisov a listín	Časová záťaž pripadajúca na jedno osvedčenie	10 minút	15 minút

Matričná činnosť je jednou z činností preneseného výkonu štátnej správy. Je financovaná zo štátneho rozpočtu. Spočíva v zaznamenávaní zápisov o narodení, úmrtí, uzatvorení sobáša, vystavovaní druhopisov rodných, úmrtných a sobášnych listov, v spracovaní zmien v osobných údajoch, vydávaní potvrdení o uzavretí manželstva, vykonávaní dodatočných zápisov, vydávaní dokladov o zmene priezviska, vypracovaní štatistických hlásení. Pod kompetenciu obce spadá aj osvedčovanie listín a podpisov a pozostáva zo zápisu do knihy osvedčení, vyžiadaní výpisov z trestného registra, vydání dokladu o zaplatení správneho poplatku, osvedčení listiny alebo podpisu. V roku 2013 sa podarilo vybaviť 52 žiadostí, pričom časová záťaž pripadajúca na jedno osvedčenie nepresiahla 15 minút.

Bežné výdavky zahŕňali odmeny, mzdy a odvody do poisťovní, cestovné náhrady vyplácané pri zúčastnení sa na školení, nákup všeobecného materiálu, náklady na školenia, ošatné a členský príspevok.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat - REGOB	841,00	841,00	841,20	100,02%
Tarifný plat OcÚ	43 080,00	37 025,00	32 565,90	87,96%
Osobný príplatok	9 930,00	6 423,00	5 970,00	92,95%
Ostatné príplatky – riadenie	1 914,00	0,00	0,00	0,00%
Odmeny zamestnanci	3 000,00	3 000,00	2 800,00	93,33%
Poistné VŠZP	6 073,00	6 073,00	4 328,11	71,27%
Poistné VSZP - regob	84,00	84,00	84,12	100,14%

Poistné ostatné poisťovne	912,00	912,00	627,91	68,85%
Na nemocenské poistenie	852,00	852,00	678,68	79,66%
Na starobné poistenie	9 576,00	9 576,00	7 325,79	76,50%
Na úrazové poistenie	546,00	546,00	423,66	77,59%
Na invalidné poistenie	2 045,00	2 045,00	1 569,58	76,75%
Na poistenie v nezamestnanosti	682,00	682,00	484,84	71,09%
Na poistenie do rezervného fondu	3 237,00	3 237,00	2 485,08	76,77%
Cestovné náhrady tuzemské	50,00	15,00	9,86	65,73%
Poštové a telekomunikačné služby	4 500,00	3 744,00	3 240,68	86,56%
Poštové a telekomunikačné služby- REGOB	0,00	17,00	16,50	97,06%
Poplatky za internet	220,00	234,00	233,95	99,98%
Interiérové vybavenie	0,00	1 600,00	1 410,75	88,17%
Výpočtová technika	500,00	150,00	9,00	6,00%
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, náradie	1 000,00	1 000,00	825,29	82,53%
Všeobecný materiál	3 000,00	4 500,00	3 901,64	86,70%
Knihy, časopisy, noviny	700,00	950,00	861,11	90,64%
Pracovné odevy, obuv	800,00	750,00	569,72	75,96%
SW a licencie	200,00	200,00	143,80	71,90%
Reprezentačné	500,00	500,00	400,02	80,00%
PHM	2 200,00	2 200,00	2 002,79	91,04%
Poistné motorových vozidiel	871,00	871,00	871,07	100,01%
Prepravné a nájom dopr.prostriedkov	250,00	265,00	250,57	94,55%
Karty, známky, poplatky	200,00	220,00	208,90	94,95%
Údržba interiérového vybavenia	0,00	57,00	56,96	99,93%
Výpočtovej techniky	200,00	550,00	289,46	52,63%
Údržba softvéru - update programov	500,00	581,00	580,14	99,85%
Údržba komunikačnej infraštruktúry	0,00	450,00	445,88	99,08%
Prenájom pozemkov od SPF	15,00	15,00	15,00	100,00%
Školenia, kurzy, semináre	700,00	754,00	752,20	99,76%
Všeobecné služby	0,00	1 000,00	952,96	95,30%
Špeciálne služby	2 500,00	5 000,00	4 580,76	91,62%
Poplatky a odvody	2 800,00	2 800,00	2 378,54	84,95%
Stravovanie	3 600,00	3 346,00	3 318,00	99,16%
poistné budov	1 745,00	1 798,00	1 797,16	99,95%
Prídel do sociálneho fondu	400,00	400,00	371,26	92,82%
ROEP	0,00	158,00	158,11	100,07%
Kolkové známky	150,00	178,00	178,00	100,00%
Odmeny na základe DoVP, DoPČ - ROEP	0,00	138,00	137,73	99,60%
Odmeny na základe DoVP, DoPČ	6 000,00	8 700,00	8 289,23	95,28%
Pokuty a penále	936,00	936,00	935,11	99,90%
Úhrada za služby RTVS	224,00	224,00	223,96	99,98%

Rozpočtovej organizácii – projekt ZŠ	0,00	175,00	175,00	100,00%
Dotácia pre CVC	0,00	5 501,00	4 474,31	81,34%
Členské ZMOS, RHT	825,00	825,00	653,94	79,27%
Na nemocenské dávky	300,00	100,00	0,00	0,00%
Poplatky a odvody	1 000,00	1 000,00	982,11	98,21%
Tarifný plat - matrika	2 531,00	3 119,00	3 118,44	99,98%
Odmeny - matrika	0,00	223,00	223,00	100,00%
Poistné VŠZP - matrika	254,00	300,00	299,40	99,80%
Nemocenské poistenie - matrika	35,00	42,00	41,88	99,71%
Starobné poistenie - matrika	354,00	420,00	419,28	99,83%
Úrazové poistenie - matrika	20,00	24,00	23,88	99,50%
Invalidné poistenie - matrika	76,00	90,00	89,76	99,73%
Poistenie v nezamestnanosti - matrika	25,00	30,00	29,88	99,60%
Poistenie do rezervného fondu - matrika	120,00	143,00	142,20	99,44%
Cestovné náhrady - matrika	0,00	21,00	21,00	100,00%
Všeobecný materiál - matrika	1 264,00	66,00	65,59	99,38%
Školenia - matrika	0,00	252,00	252,00	100,00%
Ošatné - matrika	100,00	100,00	99,58	99,58%
Členský poplatok - matrika	8,00	8,00	8,00	100,00%
Poistné do VSZP - voľby	0,00	49,00	45,54	92,94%
Poistné do ostatných ZP - voľby	0,00	24,00	23,70	98,75%
Starobné poistenie - voľby	0,00	14,00	14,00	100,00%
Úrazové poistenie - voľby	0,00	2,00	1,67	83,50%
Invalidné poistenie - voľby	0,00	3,00	3,00	100,00%
Poistenie do RF - voľby	0,00	5,00	4,73	94,60%
Poštové a telefónne služby - voľby	0,00	10,00	10,00	100,00%
Všeobecný materiál - voľby	0,00	70,00	69,99	99,99%
Reprezentačné - voľby	0,00	36,00	36,40	101,11%
Prepravné a nájom dopr.prostriedkov - voľby	0,00	8,00	7,71	96,38%
Cestovné náhrady - voľby	0,00	153,00	152,80	99,87%
Odmeny a príspevky - voľby	0,00	633,00	632,00	99,84%
Odmeny na základe DoVP . voľby	0,00	212,00	213,08	100,51%
Splátky úrokov banke	25 000,00	21 893,00	20 890,63	95,42%
Obecná web stránka	300,00	300,00	136,47	45,49%
Všeobecné služby - tlač novín, uverejnenie inzercie	800,00	800,00	0,00	0,00%
Spolu	150 545,00	152 248,00	133 961,95	87,99%

Podprogram 1.2 : Obecné zastupiteľstvo

Zámer : Vytváranie podmienok pre odborné vykonávanie poslaneckého mandátu a efektívne rozhodovanie obecného zastupiteľstva v prospech života občanov obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zorganizovanie zasadnutí obecného zastupiteľstva	Počet zasadnutí obecného zastupiteľstva za rok	10	7
Zorganizovanie stretnutí komisií	Počet stretnutí jednotlivých komisií za rok	6	11

Obec Šarišské Michaľany má na toto volebné obdobie zvolených 9 poslancov a 13 členov komisií. Jednotliví poslanci vykonávajú svoj mandát v zmysle zákona a rozhodujú najmä o celkovom rozvoji obce. V roku 2013 sa členovia obecného zastupiteľstva stretli 7 krát, kde riešili najpálčivejšie otázky a podnety od občanov obce. Obecné zastupiteľstvo sa pri svojej činnosti opiera aj o odborné stanoviská jednotlivých komisií. Celkovo sa tak stretnutia jednotlivých komisií konali 11 krát, pričom najpočetnejšie zastúpenie má Komisia finančná, správy obecného majetku a rozvoja obce, ktorá sa stretla sedemkrát. Komisia pre školstvo, kultúru, šport a mládež mala iba jedno stretnutie. Komisia pre sociálne veci, zdravotníctvo a bývanie zasadala trikrát. Zvyšné dve komisie, Komisia pre ochranu verejného záujmu a Komisia pre dopravu, bezpečnosť, životné prostredie a verejný poriadok, nemali zorganizované žiadne stretnutie. Každé zasadnutie komisie a jej program sú zaznamenané v zápisnici, ktorá je k nahliadnutiu na obecnom úrade a na úradnej tabuli obce. Podprogram zahŕňal výdavky na odmeny, odvody poistného do sociálnej a zdravotných poisťovní.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Poistné VŠZP	781,00	781,00	662,44	84,82%
Poistné ostatné poisťovne	62,00	62,00	41,90	67,58%
Nemocenské poistenie	97,00	97,00	94,20	97,11%
Starobné poistenie	1 125,00	1 125,00	988,67	87,88%
Úrazové poistenie	57,00	57,00	53,68	94,18%
Invalidné poistenie	240,00	240,00	211,09	87,95%
Poistenie v nezamestnanosti	70,00	70,00	67,23	96,04%
Poistenie do rezervného fondu	400,00	400,00	335,31	83,83%
Odmeny a príspevky	7 000,00	7 000,00	6 775,20	96,79%
Spolu	9 832,00	9 832,00	9 229,72	93,87%

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	1
Zabezpečiť kontrolu plnenia uznesení	Počet vykonaných kontrol za rok	8	2
Zabezpečiť kontrolu vybavovaných sťažností a petícií	Počet vykonaných kontrol za rok	6	2

Jedným z pracovníkov obecného úradu je hlavný kontrolór obce, ktorý je zamestnaný na 20% pracovný úväzok. V rámci svojich povinností zabezpečuje účinnú kontrolu finančných prostriedkov obce. každý mesiac vykonával kontrolu finančných prostriedkov pokladne a raz štvrťročne stop stav pokladne. Dvakrát do roka vykonal kontrolu pokladne Základnej školy s materskou školou. V zmysle plánu práce na 2. polrok 2013 vykonal kontrolu dodržiavania zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite. Okrem toho polročne kontroloval plnenie uznesení a následne vypracovanú správu so zistenými skutočnosťami predložil na rokovanie obecného zastupiteľstva. Taktiež dvakrát do roka vykonal kontrolu vybavených sťažností a petícií, ktoré boli doručené na obecný úrad od obyvateľov obce. Za uvedené kontrolované obdobie bolo na obecný úrad prijatých 5 sťažností. Dve sťažnosti sa týkali občianskeho spolunažívania, dve riešili susedské spory a jedna sťažnosť bola na stromy na vlastnom pozemku. Výdavky v tomto podprograme boli použité na úhradu mzdy a poistného do sociálnej i zdravotnej poisťovne.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	2 844,00	2 805,00	2 783,42	99,23%
Poistné ostatné poisťovne	284,00	295,00	295,80	100,27%
Nemocenské poistenie	40,00	42,00	41,37	98,50%
Starobné poistenie	398,00	412,00	414,12	100,51%
Úrazové poistenie	23,00	24,00	23,61	98,38%
Invalidné poistenie	85,00	89,00	88,74	99,71%
Poistenie v nezamestnanosti	28,00	30,00	29,58	98,60%
Poistenie do rezervného fondu	135,00	140,00	140,48	100,34%
Spolu	3 837,00	3 837,00	3 817,12	99,48%

Program 2: Správa majetku obce

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	33 190	39 962	35 865,71

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 2013 bolo schválených 33 190 EUR, úpravami došlo k navýšeniu na sumu 39 962 EUR. Skutočne sa čerpalo 35 865,71 EUR, čím sa plánované výdavky naplnili na 89,75%.

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	15	0
Zabezpečiť servisné prehliadky	Počet prehliadok za rok	2	0

Obec má vo svojom vlastníctve tri bytové domy, kde je spolu 65 nájomných bytov. Tieto byty sú na základe nájomnej zmluvy prenajímané na obdobie troch rokov prevažne mladým rodinám s deťmi, ktorým takto obec pomáha dočasne si vyriešiť svoju bytovú otázku. Od 1.1.2013 obec uzatvorila zmluvu o správe týchto bytových jednotiek so spoločnosťou Sabyt s.r.o., ktorá zabezpečuje servisné prehliadky plynových kotlov, inžinierskych sietí, opravy hlásené nájomníkmi, platenie faktúr za vodné, stočné, elektrinu spoločných priestorov a ročné vyúčtovanie. Finančné prostriedky v tomto podprograme boli použité na vyúčtovanie vodného, stočného, zrážkových vôd, elektriny spoločných priestorov za rok 2012, poistného a zmäkčovača vody.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Vodné, stočné a zrážková voda	4 000,00	6 000,00	5 690,28	94,84%
Všeobecné služby - čistenie rohoží, revízie kotlov	130,00	0,00	0,00	0,00%
Poistné nájomných bytov	660,00	60,00	55,40	92,33%
Spolu	4 790,00	6 060,00	5 745,68	94,81%

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 v priebehu roka snažila efektívne a hospodárne využívať s minimálnymi nákladmi spotrebu jednotlivých druhov energií. Poverený pracovník mesačne vykonával odpisy ich spotreby nielen v samotnej budove obecného úradu ale aj v prenajatých priestoroch a následne táto spotreba bola faktúrovaná nájomcom na preplatenie. Vynaložené výdavky súviseli s úhradami faktúr za spotrebu vodného, stočného, elektrickej energie, zemného plynu a zrážkových vôd.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Energie - plyn	5 500,00	6 186,00	6 185,07	99,98%
Energie - elektrina	3 000,00	2 106,00	2 018,20	95,83%
Zrážková voda	2 000,00	2 000,00	1 596,15	79,81%
Vodné, stočné	1 400,00	1 400,00	356,71	25,48%
Spolu	11 900,00	11 692,00	10 156,13	86,86%

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	2
Zveľadenie budovy obecného úradu	Počet vymaľovaných miestností	4	3
Obnova interiéru budov	Počet kusov kúpeného nábytku	3	9

Priestory obecného úradu a jeho okolia plnia reprezentačnú funkciu. Obecný úrad sídli v priestoroch niekdajšieho kaštieľa, ktorý je svojimi architektonickými skvostami považovaný za kultúrnu pamiatku, a preto musí byť stále udržiavaný. V roku 2013 boli vykonané revízie elektrobleskozvodov a hasiacich prístrojov. Vymaľovali sa tri miestnosti – kancelária administratívnych pracovníčok, niekdajšia a momentálna starostova kancelária. Do týchto priestorov boli pokladané aj nové podlahy a zakúpené štyri kreslá, tri závesné lampy, dvojkreslo a luster. V tomto roku sa obec zapojila do projektu Zamestnanosť a sociálna inklúzia, ktorého hlavnou podmienkou bolo zamestnať znevýhodneného uchádzača

o zamestnanie, pričom jeho mzda a odvody do poisťovní boli hradené štátnym rozpočtom a európskym sociálnym fondom v pomere 15% : 85% z 80% z celkovej ceny práce a 20% tvorí príspevok zamestnávateľa. Ponúkla tak na obdobie štyroch mesiacov prácu jednému zo svojich obyvateľov, ktorý bol veľmi nápomocný pri obnove a zveľadňovaní interiéru obecného úradu.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat - 80 % - 85 %	0,00	1 131,00	1 077,44	95,26%
Tarifný plat - 80 % - 15 %	0,00	200,00	190,15	95,08%
Tarifný plat - 20 %	0,00	746,00	727,66	97,54%
Poistné do VSZP - 80 % - 85%	0,00	114,00	113,40	99,47%
Poistné do VSZP - 80 % - 15 %	0,00	20,00	20,00	100,00%
Poistné do VSZP - 20 %	0,00	75,00	55,95	74,60%
Nemocenské poistenie - 80 % - 85 %	0,00	16,00	15,92	99,50%
Nemocenské poistenie - 80 % - 15 %	0,00	3,00	2,80	93,33%
Nemocenské poistenie - 20 %	0,00	11,00	10,40	94,55%
Starobné poistenie - 80% - 85%	0,00	159,00	158,74	99,84%
Starobné poistenie - 80% - 15%	0,00	28,00	28,00	100,00%
Starobné poistenie - 20 %	0,00	105,00	104,46	99,49%
Úrazové poistenie - 80 % - 85%	0,00	9,00	9,08	100,89%
Úrazové poistenie - 80 % - 15%	0,00	2,00	1,60	80,00%
Úrazové poistenie - 20 %	0,00	6,00	5,96	99,33%
Invalidné poistenie - 80 % - 85%	0,00	34,00	34,00	100,00%
Invalidné poistenie - 80 % - 15%	0,00	6,00	6,00	100,00%
Invalidné poistenie - 20 %	0,00	23,00	22,40	97,39%
Poistenie v nezamestnanosti - 80 % - 85 %	0,00	12,00	11,32	94,33%
Poistenie v nezamestnanosti - 80 % - 15 %	0,00	2,00	2,00	100,00%
Poistenie v nezamestnanosti - 20 %	0,00	8,00	7,48	93,50%
Poistenie do RF - 80 % - 85 %	0,00	54,00	53,84	99,70%
Poistenie do RF - 80 % - 15 %	0,00	10,00	9,52	95,20%
Poistenie do RF - 20 %	0,00	36,00	35,44	98,44%
Servis, údržba, opravy - motorové vozidlá	1 000,00	1 000,00	931,00	93,10%
Servis, údržba a opravy prevádzkových strojov	1 000,00	1 000,00	560,94	56,09%
Budov, priestorov a objektov	2 000,00	2 000,00	1 194,32	59,72%
Všeobecný materiál	200,00	200,00	153,06	76,53%
Spolu	4 200,00	7 010,00	5 542,88	79,07%

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 v obci plní dôležitú funkciu, pretože napomáha pri bezpečnosti nielen chodcov, ale aj samotných občanov. Na základe platných noriem a predpisov sú prevádzkové svetelné body rozvrhnuté tak, že v celej obci sa ich nachádza 126. Keďže svetelné body sú neustále kontrolované a každá porucha je hneď hlásená, tak ich svietivosť je 100%. V prípade poruchy sa zabezpečilo jej odstránenie maximálne do 12 hodín.

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 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Energie - elektrina	10 500,00	13 500,00	13 366,55	99,01%
Všeobecný materiál	500,00	700,00	641,72	91,67%
Spolu	11 000,00	14 200,00	14 008,27	98,65%

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	887
	Celková plocha udržiavanej plochy cintorína	13 310 m ²	13 310 m ²

Cintorín je považovaný za pietne a dôstojné miesto pre posledný odpočinok samotných obyvateľov obce a ich príbuzných, ktorých priánim bolo odpočívať vo svojej rodnej zemi. V roku 2013 sa konalo 14 pohrebov, toho tri hroby boli vykopané a 11 obyvateľov bolo

pochovaných už do vopred pripravených hrobov. Celkovo sa na cintoríne v obci Šarišské Michaľany nachádza 887 hrobových miest. Dom smútku je v prenájme spoločnosti PS ERA, ktorá zabezpečuje jeho základnú údržbu. V priebehu roka sa opravovalo oploenie cintorína. Zakúpením a namontovaním visiacych zámkov sa snažila obec predísť vysypávaniu komunálneho odpadu do kontajnera uloženého na jeho pozemku. Pravidelným kosením a čistením sa zabezpečovala bežná údržba nielen samotnej plochy cintorína a jeho okolia ale aj domu smútku.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Všeobecný materiál - oprava domu smútku svojpomocne	500,00	200,00	91,25	45,63%
Spolu	500,00	200,00	91,25	45,63%

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 2013 boli nahlásené poruchy reproduktorov, ktorých oprava bola realizovaná prostredníctvom súkromnej spoločnosti SATICH a poruchy boli promptne odstránené. V tomto roku neboli nainštalované žiadne nové reproduktory, keďže pokrytie obce miestnym rozhlasom je stopercentné. Za prehrávanie hudby sa platil na základe došlej faktúry poplatok spoločnostiam SOZA a SLOVGRAM. Finančné prostriedky zahrňovali výdavky na údržbu, poplatky za prehrávanie hudby a vysielanie obecným rozhlasom.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Oprava miestneho rozhlasu	600,00	600,00	187,20	31,20%
Poplatky SOZA	200,00	200,00	134,30	67,15%
Spolu	800,00	800,00	321,50	40,19%

Program 3 : Ochrana a bezpečnosť

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	2 464	2 545	2 094,32

Obec zabezpečuje ochranu životov, zdravia, majetku a životného prostredia obyvateľov obce. Pre rok 2013 bolo na tento účel schválených 2 464 EUR, úpravami bol rozpočet zvýšený o 81 EUR na sumu 2 545 EUR. Celkové plnenie v sume 2 094,32 EUR predstavuje 82,29%.

Podprogram 3.1 : Ochrana pred požiarimi

Zámer : Eliminácia rizík vzniku požiarov a ich predchádzanie

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Minimalizovať riziko vzniku požiarov na území obce	Počet prehliadok budov a funkčnosti hasiacich prístrojov	12	12
	Účasť na hasičských súťažiach	6	5

Obci na základe platnej legislatívy vyplýva plnenie určitých zákonných povinností na úseku ochrany pred požiarimi. V obci funguje dobrovoľný hasičský zbor, ktorý je nápomocný pri vzniknutých požiaroch hlavne v jarnom a jesennom období, kedy dochádza k vypaľovaniu trávy. V roku 2013 sa jeho členovia zúčastnili 5 hasičských súťaží, pričom jedna z nich sa konala priamo v obci. Každoročne sa v objektoch obecného úradu vykonávajú revízie hasiacich prístrojov a aj samotnej budovy obecného úradu, nakoľko je to kultúrna pamiatka. Kontroluje sa označenie únikových východov nad všetkými dverami. Výdavky boli použité na úhradu faktúr za spotrebu elektrickej energie a zemného plynu v budove požiarnej zbrojnice, nákup hadíc, občerstvenia v rámci súťaže, pohonných hmôt, na STK Iveca a tatro, zaplatenie účastníckeho poplatku za školenie a poplatkov za štartovné.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Energie - plyn	500,00	500,00	429,00	85,80%
Energie - elektrina	100,00	131,00	130,09	99,31%
Všeobecný materiál	500,00	400,00	240,03	60,01%
PHM	300,00	450,00	400,33	88,96%
Servis, údržba, opravy	800,00	650,00	530,76	81,66%
Školenia, sympózia, súťaže	0,00	150,00	116,00	0,00%
Spolu	2 200,00	2 281,00	1 846,21	80,94%

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

Podprogram zabezpečuje plnenie zákonných povinností obce Šarišské Michaľany na úseku civilnej ochrany a krízového riadenia podľa platnej legislatívy. Obec zamestnáva na dohodu o vykonaní práce jedného pracovníka, ktorý zodpovedá za sklad civilnej ochrany, pravidelne sa oňho stará a vykonáva kontroly materiálu, prípadne hlási každé porušenie. Jeho mzda je dotovaná zo štátneho rozpočtu. Výdavky v roku 2013 súviseli s úhradou jeho odmeny a zaplacení odvodov poistného do sociálnej a zdravotnej poisťovne.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	210,00	192,00	187,20	97,50%
Poistné do VSZP	21,00	21,00	18,72	89,14%
Nemocenské poistenie	3,00	3,00	0,00	0,00%
Starobné poistenie	9,00	27,00	26,20	97,04%
Úrazové poistenie	2,00	2,00	1,49	74,50%
Invalidné poistenie	7,00	7,00	5,61	80,14%
Poistenie v nezamestnanosti	2,00	2,00	0,00	0,00%
Poistenie do rezervného fondu	10,00	10,00	8,89	88,90%
Spolu	264,00	264,00	248,11	93,98%

Program 4 : Cestná doprava

Zámer : Bezpečná, kvalitná a pohodlná cestná premávka

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	13 100	17 920	15 519,69

Každá obec či mesto chce mať bezpečné a kvalitné miestne komunikácie. Aj Šarišské Michaľany vyčlenili na údržbu ciest a chodníkov 13 100 EUR,. V priebehu roka bola táto čiastka upravená na 17 920 EUR, ale skutočne sa použilo iba 15 519,69 EUR, čím sa plánované výdavky naplnili na 86,59%.

Podprogram 4.1 : Miestne komunikácie

Zámer : Čisté a udržiavané miestne komunikácie vytvárajúce príťažlivý výzor pre obyvateľov a návštevníkov obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zlepšiť kvalitu miestnych komunikácií v obci	Plocha opravených MK v m ²	200	215 m ²
	Plocha opravených chodníkov v m ²	500	

Obec sa snaží z vlastných prostriedkov o udržiavanie a opravy miestnych komunikácií. V roku 2013 jej bola zo štátneho rozpočtu pridelená dotácia na údržbu po zimnej prevádzke, ktorú využila pri oprave na ulici Kpt. nálepku. Okrem toho zakúpila posypovú soľ, štrk a cement na opravu chodníkov. Taktiež bola vypracovaná projektová dokumentácia slúžiaca ako podklad k vyhláseniu verejného obstarávania na opravu ulíc Záhradná, Hviezdoslavova, Štúrova a Ružová. Finančné prostriedky boli použité aj na úhradu faktúr za realizáciu verejného obstarávania pri zmene územného plánu a výkone stavebného dozoru potrebného pri rekonštrukcii ulice Pri kaštieli.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Všeobecný materiál	2 500,00	2 500,00	183,21	7,33%
Údržba budov, priestorov	0,00	2 120,00	2 119,33	99,97%
Budov, priestorov a objektov	7 500,00	7 500,00	7 415,15	98,87%
Konkurzy a súťaže – stavebný dozor, verejné obstarávanie UP	0,00	1 200,00	1 200,00	100,00%
Prípravná a PD - MK	3 100,00	4 600,00	4 600,00	100,00%
Spolu	13 100,00	17 920,00	15 519,69	86,59%

Program 5 : Rozvoj bývania

Zámer : Primeraná kvalita bývania a občianskej vybavenosti

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	252 000	246 261	64 031,32

Obec Šarišské Michaľany leží neďaleko okresného mesta Sabinov a v blízkosti krajského mesta Prešov. Má kompletnú občiansku vybavenosť a technickú infraštruktúru. V obci sa nachádza Základná škola s materskou školou, zdravotné stredisko, nákupné stredisko a pošta. Spojenie je vlakové a autobusové. Nachádza sa tu niekoľko bytových domov a 65 obecných nájomných bytov. Má perfektné predpoklady na rozvoj a rast obyvateľstva. Pre rok 2013 bolo na rozvoj obce a bývania schválených 252 000 EUR, ktoré sa úpravami znížili na 246 261 EUR. Skutočne sa použilo 64 031,32 EUR, čo činí 26% plnenie rozpočtu.

Podprogram 5.1 : Výstavba a územné plánovanie

Zámer : Rozvíjajúca sa obec s efektívnym využitím dostupných zdrojov a trvalo udržateľným rozvojom

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť profesionálne a odborné služby stavebného konania	Počet stavebných konaní za rok	40	39
	Počet vydaných kolaudačných rozhodnutí	12	7

Pre zabezpečenie efektívnych a profesionálnych služieb v oblasti stavebného konania obec spolupracuje so spoločným stavebným úradom, ktorého činnosť je čiastočne financovaná zo štátneho rozpočtu a čiastočne z rozpočtov 19 obcí, ktoré sú združené v úradovni a financujú sa oprávnené a preukázateľné náklady na mzdy, odvody, školenia, stravovanie zamestnancov, prevádzka kancelárie. V roku 2013 prebehlo 39 stavebných konaní a vydalo sa 7 kolaudačných rozhodnutí. Realizovala sa zmena územného plánu, zakúpila sa štvorkolesová kosačka a zrekonštruovala sa ulica Pri kaštieli, čo dokumentujú aj nasledujúce fotografie.



pôvodný stav



po rekonštrukcii

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Nefinančným právnickým osobám SU	2 500,00	2 817,00	2 816,68	99,99%
Všeobecné služby- územný plán obce	0,00	1 900,00	1 900,00	100,00%
Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení - kosačka	0,00	2 200,00	2 200,00	100,00%
Rekonštrukcia ulice pri kaštieli	0,00	57 355,00	57 114,64	99,58%
Realizácia nových stavieb infraštruktúry	250 000,00	181 989,00	0,00	0,00%
Spolu	252 500,00	246 261,00	64 031,32	26,00%

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	89 023	90 468	86 642,74

Zdravé životné prostredie s minimálnym stupňom znečistenia je prvoradý cieľom nielen samotnej obce ale celej Slovenskej republiky. Aby sa to podarilo dodržať, je zabezpečený vývoz a separácia komunálneho odpadu ako aj starostlivosť o verejnú zeleň. Obec sa snaží aj o dobudovanie kanalizácie na ulici Sabinovská. Na realizáciu týchto cieľov bolo schválených 89 023 EUR. Uvedená suma sa úpravami navýšila na 90 468 EUR, ale skutočne sa čerpalo 86 642,74 EUR, čím sa plánované výdaje naplnili na 95,77%.

Podprogram 6.1 : Odpadové hospodárstvo

Zámer : Účinný systém zberu a likvidácie odpadu v obci s dôrazom na kvalitu životného prostredia

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť pravidelný vývoz komunálneho odpadu z obce	Objem vyprodukovaného odpadu za rok v tonách	169,95	352,66
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 je obec povinná zabezpečovať likvidáciu komunálneho odpadu na svojom území od fyzických a právnických osôb. Každý mesiac 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.

Obec má vlastnú bioskládku organicky rozložiteľného komunálneho odpadu - kompostovisko, ktoré sa nachádza za bývalým kinom smerom k záhradkárskej oblasti. Skládku je občanom k dispozícii každú sobotu. V roku 2013 sa vyviezlo 372,66 ton komunálneho odpadu, 41,51 ton komunálneho odpadu, 9,8 ton bioodpadu, 14,23 ton plastov, 5,26 ton elektroodpadu, 22,9 ton skla, 10 ton papiera a 1,9 ton drobného stavebného odpadu. Finančné prostriedky boli použité na obstaranie kuka nádob, nákup pohonných hmôt potrebných pri vývoze odpadu nahromadeného pri jarom a jesennom upratovaní, opravu, údržbu a nákup náhradných dielov do obecnej prečerpávacej stanice a úhradu faktúr za zber a zneškodnenie veľkoobjemového odpadu.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Prevádzkové stroje, prístroje - kuka nádoby	1 000,00	1 000,00	954,26	95,43%
Pohonné hmoty - vývoz komunálneho odpadu obcou	1 000,00	1 000,00	949,60	94,96%
Údržba prevádzkových strojov, prístrojov	0,00	341,00	340,01	99,71%
Všeobecné služby	35 000,00	35 000,00	32 815,25	93,76%
Spolu	37 000,00	37 341,00	35 059,12	93,89%

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 m ²
Revitalizácia plôch zelene v obci	Počet vysadených drevín za rok	20	15

Obec zveľaďuje 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 a ktoré jej túto prácu uľahčujú. 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 formou menších obecných služieb v spolupráci s ÚPSVaR. V priebehu roka sa podarilo vysadiť 15 nových stromčekov, ktoré nielen prispievajú k reprezentatívnejmu vzhľadu okolia budovy obecného úradu, ale neskôr určite aj k čistejšiemu ovzdušiu. Výdavky v tomto podprograme boli použité na úhradu miezd štyroch pracovníkov, ich odvodov do poisťovní, nákupom pohonných hmôt do traktorov, kosačiek, píl a poistením tejto záhradnej techniky, úhradu faktúr za spotrebu vodného, stočného a elektrickej energie v garážach. Taktiež bolo kupované náradie a spotrebný materiál slúžiaci na drobné opravy vo vlastnej rézii. Obec dostala dotáciu z úseku životného prostredia, ktorú použila na vyčistenie a údržbu miestneho potoka a ochranu pred povodňami.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat OcÚ	18 042,00	18 042,00	18 543,39	102,78%
Osobný príplatok	9 300,00	10 080,00	10 080,00	100,00%
Poistné do VSZP	2 964,00	2 964,00	2 973,80	100,33%
Na nemocenské poistenie	415,00	415,00	416,08	100,26%
Na starobné poistenie	4 150,00	4 150,00	4 163,32	100,32%
Na úrazové poistenie	237,00	237,00	237,64	100,27%
Na invalidné poistenie	889,00	889,00	891,96	100,33%
Na poistenie v nezamestnanosti	296,00	296,00	297,20	100,41%

Na poistenie do rezervného fondu	1 408,00	1 408,00	1 412,30	100,31%
Budov, priestorov VD	90,00	90,00	81,59	90,66%
Elektrická energia - garáže	440,00	764,00	764,00	100,00%
Vodné a stočné - garáže	160,00	160,00	135,25	84,53%
Prevádzkové stroje, prístroje a náradie do garáží	500,00	700,00	618,92	88,42%
všeobecný materiál	0,00	200,00	177,42	88,71%
PHM – kosačky	2 000,00	2 000,00	1 577,85	78,89%
PHM – traktor	4 500,00	4 500,00	3 931,79	87,37%
PHM – špeciálna technika	500,00	500,00	278,38	55,68%
Servis, údržba, opravy	5 000,00	4 600,00	3 871,65	84,17%
Poistenie	1 132,00	1 132,00	1 131,08	99,92%
Spolu	52 023,00	53 127,00	51 583,62	97,09%

Program 7 : Kultúra a šport

Zámer : Podpora a rozširovanie kultúry a športu v obci

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	28 282	31 581	29 888,84

Obec podporuje realizáciu kultúrnych a športových podujatí. Na činnosť spoločenských, športových klubov, občianskych združení a knižnicu schválila rozpočet v celkovej výške 28 282 EUR. V priebehu roka bola táto čiastka navýšená na 31 581 EUR. Skutočne sa čerpalo 29 888,84 EUR, čím sa plánované výdavky naplnili na 94,64%.

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	5	5
Využiť dostupné domáce zdroje záujmov a umeleckej činnosti	Počet ľudí zapojených do organizovania kultúrnych podujatí v obci	20	20

V priebehu roka bolo obcou zorganizovaných niekoľko kultúrnych a spoločenských podujatí – Deň úcty k starším, Hurá na prázdniny, Mikuláš. V spolupráci s farským úradom a susednou obcou Ostrovany sa v auguste konalo podujatie Deň rodiny, kde svoje talenty predviedli nielen pozvaní hostia ale aj mládež zorganizovaním programu a hudobnými vystúpeniami. Do realizácie kultúrnych podujatí boli zapojení aj členovia Komisie pre kultúru a šport, no ruku k dielu priložili aj obyvatelia obce. Výdavky s uskutočnením týchto podujatí zahŕňali nákup všeobecného materiálu na akcie obce, kvety na deň učiteľov, poháre na

futbalový turnaj OLD BOYS, ovocie pre deti z materskej škôlky, ktoré sa zúčastnili akcie Noc v škôlke. Obec spolufinancovala podujatie EDUROMA, ktorého hlavnou náplňou bolo spojenie detí obce s deťmi pochádzajúcimi zo sociálne znevýhodneného prostredia z vedľajšej obce. V auguste sa uskutočnil koncert rokových skupín, na ktorý tiež obec prispela finančnou čiastkou.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Všeobecný materiál	3 000,00	2 875,00	2 479,00	86,23%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	2 000,00	0,00	0,00	0,00%
Všeobecné služby	2 000,00	3 500,00	3 380,40	96,58%
Dohody o vykonaní práce	0,00	625,00	618,37	0,00%
Spolu	7 000,00	7 000,00	6 477,77	92,54%

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. Okrem týchto klubov obec vyčlenila finančné prostriedky aj pre ostatné nadané deti a mládež, ktoré chcú niečo dokázať. Z prijatých finančných prostriedkov na činnosť centra voľného času sa uhrádzala mesačne odmena pre futbalového trénera detí a mládeže. Obec financovala aj platby za spotrebu elektriny a zemného plynu v obecnom športovom klube.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Energie - elektrina	2 000,00	2 000,00	1 723,18	86,16%
Energie - plyn	3 000,00	4 274,00	4 273,42	99,99%
Dohody o vykonaní práce - CVČ	0,00	1 760,00	1 554,14	75,00%
Občianskym združeniam - šport, folklór, mládež	1 000,00	1 000,00	675,23	67,52%
Občianskym združeniam - DOMKA	650,00	650,00	650,00	100,00%

Občianskym združeniam - FUTBAL	4 000,00	4 000,00	3 671,58	91,79%
Občianskym združeniam - VERSDORF	450,00	450,00	450,00	100,00%
Občianskym združeniam -STRELCI	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
Občianskym združeniam - TENIS	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
Občianskym združeniam - KD	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00%
Spolu	18 100,00	21 134,00	19 997,55	94,62%

Podprogram 7.3 : Knižnica

Zámer : Rozšíriť knižničné služby a zvýšiť záujem mladých ľudí o ich využívanie

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	76	97

V obci funguje obecná knižnica, ktorú v roku 2013 navštevovalo približne 300 členov vo vekovom rozpätí od detí až po najstaršie obyvateľstvo. Ľudí do knižnice láka pestrosť žánrov, ktorými knižnica disponuje a ktoré sa neustále snaží dopĺňať do svojich regálov, aby si tak na prišli na svoje všetci členovia knižnice. Využívaním internetu si návštevníci aj knihovníčka vyhľadávajú najnovšie tituly, ktoré by si radi prečítali. V priebehu roka bolo zakúpených 97 kníh od najmodernejších autorov. Teta knihovníčka 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 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Starobné poistenie	279,00	322,00	321,44	99,83%
Úrazové poistenie	16,00	20,00	18,36	91,80%
Poistenie do rezervného fondu	95,00	110,00	109,02	99,11%
Všeobecný materiál	100,00	100,00	74,29	74,29%
Knihy, časopisy, noviny	700,00	700,00	697,08	99,58%
Odmeny na základe D o VP	1 992,00	2 195,00	2 193,33	99,92%
Spolu	3 182,00	3 447,00	3 413,52	99,03%

Program 8 : Sociálne služby

Zámer : Pomoc obyvateľom v hmotnej núdzi a poskytnutie nevyhnutných služieb

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	23 639	23 852	21 821,95

Program zahŕňa podporu sociálne odkázaným a zdravotne postihnutým občanom obce poskytnutím jednorazových dávok. V rámci projektu Terénna sociálna práca obec, ktorý trvá do roku 2015 zamestnáva dvoch pracovníkov – terénneho sociálneho pracovníka a asistenta terénneho sociálneho pracovníka. Na tento účel mala schválených 23 639 EUR. V priebehu roka bola táto čiastka upravená na 23 852 EUR a skutočne sa použilo 21 821,95 EUR, čo predstavuje 91,49% plnenie.

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	8
Vyplatenie rodinných prídavkov rodičom záškolákov	Počet vyplatených náhrad rodičovských príspevkov za mesiac	9	8

Výdavky v tomto podprograme boli použité na príspevky pre deti umiestnené v detskom domove aj úhradu rodinných prídavkov, ktoré vypláca UPSVaR na účet obce pre rodičov detí záškolákov. Aby im tieto finančné prostriedky mohli byť vyplatené, tak rodičia musia dokladovať nákup potravín, oblečenia, obuvi pre deti v hodnote vyplácanej náhrady. V roku 2013 bolo mesačne vyplatených 8 náhrad rodičovských príspevkov. Obec vyplatením jednorazovej dávky sociálnej pomoci pomáha sociálne odkázaným občanom. Dávka je schvaľovaná Komisiou pre sociálne veci, zdravotníctvo a bývanie na základe predloženej žiadosti a príslušných dokladov. V priebehu roka bolo vyplatených 8 týchto dávok.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Náhrady RP	2 000,00	2 213,00	2 143,82	96,87%
Príspevky neštátnym subjektom	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
Na dávku v hmotnej núdzi	2 000,00	2 000,00	1 925,67	96,28%
Spolu	5 000,00	5 213,00	4 069,49	78,06%

Podprogram 8.2 : Terénna sociálna práca

Zámer : Práca a pomoc občanom zo sociálne znevýhodneného prostredia

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Pomôcť členom vylúčenej komunity zapájať sa do bežného života	Počet vybavených žiadostí za mesiac	30	24
Zabezpečiť efektívne využívanie dávok v hmotnej núdzi	Priemerný počet klientov, ktorým sa poskytuje sociálna služba	250	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 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Mzdy - TSP	12 905,00	12 905,00	12 291,97	95,25%
Poistné - ostatné poisťovne	1 291,00	1 291,00	1 276,65	98,89%
Nemocenské poistenie	181,00	181,00	178,71	98,73%
Starobné poistenie	1 807,00	1 807,00	1 787,38	98,91%
Úrazové poistenie	104,00	104,00	102,01	98,09%
Invalidné poistenie	387,00	387,00	382,95	98,95%
Poistenie v nezamestnanosti	129,00	129,00	127,53	98,86%
Poistenie do rezervného fondu	613,00	613,00	606,32	98,91%
Poštové a telefónne služby	298,00	298,00	278,52	93,46%
Stravovanie - TSP	924,00	924,00	720,42	77,97%
Spolu	18 639,00	18 639,00	17 752,46	95,24%

Program 9 : Vzdelávanie a školstvo

Zámer : Moderná a efektívna škola s vysokou a kvalitnou odbornosťou vzdelávania

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu
rozpočet programu v EUR	875 179	928 348	911 208,13

Obec je zriaďovateľom Základnej školy s materskou školou, ktorá má vlastnú právnu subjektivitu. Poskytuje nielen vzdelanie pre deti vo veku 3 – 15 rokov, ale rozvíja aj ich nadanie a talenty navštevovaním rôznych krúžkov. Pre rok 2013 mala schválených 875 179 EUR, ktoré boli v priebehu roka viacerými rozpočtovými opatreniami navýšené na 928 348 EUR. Skutočne sa čerpalo 911 208,13 EUR, čo oproti plánovaným výdavkom predstavuje 98,15% plnenie.

Podprogram 9.1 : Predškolská výchova

Zámer : Moderná materská škola rešpektujúca 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	71
	Spokojnosť rodičov detí	100 %	100%

Materská škola zabezpečuje všestranný a kvalitný výchovno – vzdelávací proces u detí vo veku od 3 do 6 rokov a dobrú prípravu na ich bezproblémový vstup do Základnej školy. V školskom roku 2012/2013 ju navštevovalo 71 detí, pričom rodičia týchto detí vyjadrili s prístupom vyučujúcich, ich prípravou s starostlivosťou 100 % spokojnosť. Náklady predstavujú výdavky na mzdy, odvody a poistné, energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, knihy, časopisy, učebnice, poplatky, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, poistné budovy a nákup interiérového vybavenia.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný, základný, osobný plat	0,00	0,00	2 800,00	0,00%
Tarifný, základný, osobný plat	56 784,00	54 284,00	53 948,95	99,38%
Osobné príplatky	0,00	0,00	216,00	0,00%
Osobný príplatok	1 998,00	1 998,00	1 929,98	96,60%
Ostatné príplatky okrem osobného	2 340,00	2 340,00	2 054,54	87,80%
Odmeny	0,00	0,00	30,00	0,00%
Odmeny	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
Poistné do VSZP	0,00	0,00	267,65	0,00%
Poistné do VSZP	0,00	0,00	3,00	0,00%
Poistné do VSZP	5 566,00	4 966,00	4 816,91	97,00%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	0,00	37,35	0,00%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	696,00	1 046,00	1 163,28	111,21%
Nemocenské poistenie	0,00	0,00	41,98	0,00%
Nemocenské poistenie	0,00	0,00	0,42	0,00%
Nemocenské poistenie	877,00	842,00	836,63	99,36%
Starobné poistenie	0,00	0,00	419,71	0,00%
Starobné poistenie	0,00	0,00	4,20	0,00%
Starobné poistenie	8 767,00	8 417,00	8 720,96	103,61%
Úrazové poistenie	0,00	0,00	23,96	0,00%
Úrazové poistenie	0,00	0,00	0,24	0,00%
Úrazové poistenie	501,00	481,00	497,86	103,51%
Invalidné poistenie	0,00	0,00	89,94	0,00%
Invalidné poistenie	0,00	0,00	0,90	0,00%
Invalidné poistenie	1 879,00	1 804,00	1 556,86	86,30%
Poistenie v nezamestnanosti	0,00	0,00	29,98	0,00%
Poistenie v nezamestnanosti	0,00	0,00	0,30	0,00%
Poistenie v nezamestnanosti	626,00	601,00	518,74	86,31%
Poistenie do rezervného fondu	0,00	0,00	142,43	0,00%

Poistenie do rezervného fondu	0,00	0,00	1,43	0,00%
Poistenie do rezervného fondu	2 975,00	2 781,00	2 958,41	106,38%
Príspevok do doplnkového DDP	0,00	75,00	61,88	82,51%
Energie - spotreba elektriny	1 100,00	2 200,00	2 299,00	104,50%
Energie - spotreba plynu	9 080,00	14 807,00	14 794,52	99,92%
Energie	1 533,00	1 533,00	2 909,54	189,79%
Vodné a stočné	1 304,00	1 304,00	1 303,90	99,99%
Vodné a stočné	352,00	352,00	651,94	185,21%
Poštové a telekomunikačné služby	900,00	900,00	995,17	110,57%
Poštové a telekomunikačné služby	55,00	55,00	0,00	0,00%
Interiérové vybavenie	800,00	2 047,00	2 015,78	98,47%
Interiérové vybavenie	1 793,00	1 793,00	0,00	0,00%
Výpočtová technika	466,00	0,00	0,00	0,00%
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	550,00	0,00	0,00	0,00%
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	0,00	76,87	0,00%
Všeobecný materiál	1 034,00	0,00	0,00	0,00%
Všeobecný materiál	400,00	400,00	412,02	103,01%
Všeobecný materiál	770,00	770,00	1 042,59	135,40%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice	1 650,00	1 869,00	1 328,49	71,08%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice	0,00	0,00	83,00	0,00%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice	1 100,00	1 100,00	82,04	7,46%
Palivá ako zdroj energie	0,00	0,00	15,00	0,00%
Školenia, kurzy, semináre, porady	0,00	0,00	135,00	0,00%
Propagácia, reklama, inzercia	0,00	0,00	23,90	0,00%
Všeobecné služby	450,00	450,00	698,44	155,21%
Všeobecné služby	0,00	0,00	584,03	0,00%
Poplatky	210,00	210,00	206,15	98,17%
Stravovanie	1 400,00	1 600,00	1 630,72	101,92%
Poistné	550,00	550,00	437,83	79,61%
Prídel do sociálneho fondu	800,00	800,00	635,82	79,48%
Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	2 000,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
Pokuty a penále	0,00	0,00	4,86	0,00%
Náhrada príjmu pri DPN	300,00	300,00	568,67	189,56%
Na dávku v hmotnej núdzi - strava	685,00	685,00	1 235,61	180,38%
Na dávku v hmotnej núdzi - školské potreby	110,00	110,00	132,80	120,73%
Spolu	113 901,00	117 470,00	121 478,18	103,41%

Podprogram 9.2 : Základné vzdelanie

Zámer : Moderná základná škola podporujúca individuálne potreby žiakov, záujmy rodičov a zabezpečujúca kvalitné vzdelávanie

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť kvalitný a efektívny výchovno vzdelávací proces	Počet všetkých detí navštevujúcich základnú školu	441	407
	Spokojnosť rodičov detí	100 %	100%

Základnú školu navštevujú v prevažnej miere žiaci zo sociálne znevýhodnených rodín zo susednej obce Ostrovany. Základná škola a jej pedagogickí pracovníci sa snažia zabezpečiť kvalitný vzdelávací proces pre všetkých žiakov s prihliadnutím na ich sociálne pomery, mieru zvládania učiva a spokojnosť rodičov. V školskom roku 2012/2013 ju navštevovalo 407 detí. Základná škola zapojením sa do projektu zamestnáva do roku 2015 2 asistentov učiteľov, ktorých mzda je refundovaná MPCÍ. Podprogram zahŕňal 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, prídely so sociálneho fondu, odmeny na základe dohody o vykonaní prác, reprezentačné, školenia, súťaže, náhrady jednotlivcom.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný, základný, osobný plat	294 980,00	312 694,00	312 694,04	100,00%
Tarifný, základný, osobný plat - AU	14 081,00	15 567,00	15 637,81	100,45%
Tarifný, základný, osobný plat - ZŠMRK	0,00	10 376,00	10 031,15	96,68%
Tarifný, základný, osobný plat - ZŠMRK	0,00	1 848,00	1 770,13	95,79%
Tarifný, základný, osobný plat	0,00	5 046,00	5 046,00	100,00%
Osobný príplatok	19 500,00	14 096,00	14 095,97	100,00%
Osobný príplatok - AU	360,00	360,00	286,45	79,57%
Osobný príplatok - ZŠMRK	0,00	1 700,00	1 288,62	75,80%
Osobný príplatok - ZŠMRK	0,00	310,00	227,40	73,35%
Ostatné príplatky okrem osobného	19 500,00	22 180,00	22 180,33	100,00%
Ostatné príplatky okrem osobného - AU	0,00	291,00	290,47	99,82%
Odmeny	13 000,00	13 155,00	13 155,00	100,00%
Odmeny - AU	300,00	300,00	300,00	100,00%
Poistné do VSZP	26 243,00	27 411,00	27 567,56	100,57%
Poistné do VSZP - AU	500,00	563,00	642,66	114,15%
Poistné do VSZP - SUT	0,00	0,00	9,60	0,00%
Poistné do VSZP	0,00	506,00	506,00	100,00%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	9 955,00	10 063,00	9 934,36	98,72%

Poistné do ostatných zdravotných poisťovní - AU	1 000,00	1 063,00	1 033,34	97,21%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní - ZŠMRK	0,00	1 232,00	1 133,68	92,02%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní - ZŠMRK	0,00	200,00	200,04	100,02%
Na nemocenské poistenie	5 068,00	5 085,00	5 207,73	102,41%
Na nemocenské poistenie - AU	210,00	228,00	234,49	102,85%
Na nemocenské poistenie - SUT	0,00	0,00	1,34	0,00%
Na nemocenské poistenie - ZŠMRK	0,00	159,00	158,58	99,74%
Na nemocenské poistenie - ZŠMRK	0,00	28,00	27,98	99,93%
Na nemocenské poistenie	0,00	70,00	70,00	100,00%
Na starobné poistenie	50 677,00	52 128,00	52 128,48	100,00%
Na starobné poistenie - AU	2 100,00	2 276,00	2 346,41	103,09%
Na starobné poistenie - SUT	0,00	0,00	13,64	0,00%
Na starobné poistenie - ZŠMRK	0,00	1 147,00	1 587,12	138,37%
Na starobné poistenie - ZŠMRK	0,00	280,00	280,09	100,03%
Na starobné poistenie	0,00	708,00	708,00	100,00%
Na úrazové poistenie	2 896,00	2 905,00	2 978,84	102,54%
Na úrazové poistenie - AU	120,00	130,00	133,92	103,02%
Na úrazové poistenie - SUT	0,00	0,00	0,77	0,00%
Na úrazové poistenie - ZŠMRK	0,00	91,00	90,61	99,57%
Na úrazové poistenie - ZŠMRK	0,00	16,00	15,98	99,88%
Na úrazové poistenie	0,00	41,00	41,00	100,00%
Na invalidné poistenie	10 859,00	10 895,00	10 780,99	98,95%
Na invalidné poistenie - AU	600,00	460,00	502,73	109,29%
Na invalidné poistenie - SUT	0,00	0,00	2,88	0,00%
Na invalidné poistenie - ZŠMRK	0,00	340,00	340,01	100,00%
Na invalidné poistenie - ZŠMRK	0,00	60,00	59,99	99,98%
Na invalidné poistenie	0,00	152,00	152,00	100,00%
Na poistenie v nezamestnanosti	3 620,00	3 633,00	3 576,53	98,45%
Na poistenie v nezamestnanosti - AU	150,00	163,00	167,53	102,78%
Na poistenie v nezamestnanosti - SUT	0,00	0,00	0,96	0,00%
Na poistenie v nezamestnanosti - ZŠMRK	0,00	251,00	113,24	45,12%
Na poistenie v nezamestnanosti - ZŠMRK	0,00	20,00	20,01	100,05%
Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	51,00	51,00	100,00%
Na poistenie do rezervného fondu	17 194,00	17 686,00	17 685,71	100,00%
Na poistenie do rezervného fondu - AU	713,00	773,00	795,98	102,97%
Na poistenie do rezervného fondu - SUT	0,00	0,00	4,81	0,00%
Na poistenie do rezervného fondu - ZŠMRK	0,00	538,00	535,81	99,59%

Na poistenie do rezervného fondu - ZŠMRK	0,00	95,00	94,56	99,54%
Na poistenie do rezervného fondu	0,00	240,00	240,00	100,00%
Príspevok do doplnkového DDP	3 500,00	2 300,00	2 290,34	99,58%
Cestovné náhrady tuzemské	550,00	550,00	142,13	25,84%
Energie - plyn	250,00	0,00	141,71	0,00%
Energie - teplo Sabyt	30 000,00	40 000,00	37 001,75	92,50%
Energie - TUV Sabyt	6 028,00	6 028,00	5 818,99	96,53%
Energie - elektrina	6 798,00	7 798,00	7 956,23	102,03%
Energie	0,00	0,00	91,75	0,00%
Energie	0,00	0,00	4 843,46	0,00%
Energie - P	2 650,00	2 650,00	1 603,53	60,51%
Vodné a stočné TUV Sabyt	1 868,00	1 868,00	861,10	46,10%
Vodné a stočné	7 800,00	2 330,00	2 322,41	99,67%
Vodné a stočné	880,00	880,00	826,42	93,91%
Poštové a telekomunikačné služby	1 870,00	1 870,00	1 428,61	76,40%
Interiérové vybavenie	1 000,00	3 160,00	3 159,80	99,99%
Interiérové vybavenie	0,00	969,00	969,23	100,02%
Výpočtová technika	1 500,00	75,00	75,00	100,00%
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	896,00	895,52	99,95%
Všeobecný materiál	5 510,00	5 510,00	4 756,26	86,32%
Všeobecný materiál - AU	0,00	0,00	17,83	0,00%
Všeobecný materiál	0,00	842,00	841,51	99,94%
Všeobecný materiál	0,00	0,00	175,00	0,00%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice	1 440,00	3 940,00	3 714,54	94,28%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice - AU	1 348,00	465,00	457,70	98,43%
Knihy, časopisy, noviny	0,00	1 689,00	1 689,26	100,02%
Knihy, časopisy, noviny	0,00	0,00	240,00	0,00%
Pracovné odevy, obuv a pracovné náradie	550,00	87,00	12,90	14,83%
Softvér a licencie	407,00	726,00	822,39	113,28%
Palivá ako zdroj energie	132,00	232,00	214,91	92,63%
Reprezentačné	330,00	61,00	60,96	99,93%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0,00	30,00	24,00	80,00%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov - AU	904,00	208,00	0,00	0,00%
Údržba výpočtovej techniky	0,00	1 300,00	1 258,48	96,81%
Údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	1 660,00	725,00	724,73	99,96%
Budov, priestorov a objektov	1 000,00	622,00	621,54	99,93%
Školenia, kurzy, semináre, porady	860,00	287,00	287,00	100,00%
Konkurzy a súťaže	110,00	0,00	0,00	0,00%
Konkurzy a súťaže - SUT	0,00	0,00	569,33	0,00%

Všeobecné služby	2 159,00	1 709,00	1 911,07	111,82%
Špeciálne služby	1 629,00	1 928,00	1 927,51	99,97%
Náhrady	110,00	0,00	0,00	0,00%
Cestovné náhrady - AU	388,00	0,00	0,00	0,00%
Poplatky a odvody	2 530,00	530,00	266,00	50,19%
Stravovanie	5 000,00	4 000,00	3 784,31	94,61%
Poistné	1 068,00	1 898,00	1 897,12	99,95%
Prídel do sociálneho fondu	4 730,00	4 230,00	4 169,77	98,58%
Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	1 500,00	1 500,00	1 190,00	79,33%
Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce - SUT	0,00	0,00	282,00	0,00%
Pokuty a penále	0,00	0,00	9,84	0,00%
Na odchodné	0,00	564,00	563,78	99,96%
Jednotlivcom	14 170,00	15 249,00	12 311,81	80,74%
Jednotlivcom	0,00	0,00	1 855,20	0,00%
Na nemocenské dávky	1 500,00	1 500,00	1 615,69	107,71%
Na nemocenské dávky - AU	459,00	86,00	85,68	99,63%
Na nemocenské dávky - ZŠMRK	0,00	126,00	125,45	99,56%
Na nemocenské dávky - ZŠMRK	0,00	23,00	22,14	96,26%
Odmeny - VP	6 800,00	7 515,00	8 768,00	116,67%
Poistné do VSZP - VP	340,00	389,00	204,00	52,44%
Poistné do ostatných ZP - VP	340,00	365,00	188,04	51,52%
Na nemocenské poistenie - VP	95,00	105,00	56,63	53,93%
Na starobné poistenie - VP	952,00	1 070,00	566,32	52,93%
Na úrazové poistenie - VP	55,00	61,00	29,50	48,36%
Na invalidné poistenie - VP	204,00	226,00	85,64	37,89%
Na poistenie v nezamestnanosti - VP	68,00	75,00	41,88	55,84%
Na poistenie do rezervného fondu - VP	323,00	357,00	193,93	54,32%
Energie - VP	309,00	0,00	0,00	0,00%
Vodné a stočné - VP	309,00	0,00	0,00	0,00%
Všeobecný materiál - VP	459,00	398,00	428,06	107,55%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice - VP	509,00	0,00	0,00	0,00%
Cestovné náhrady - VP	459,00	0,00	0,00	0,00%
Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce - VP	459,00	181,00	180,00	99,45%
Na dávku v hmotnej núdzi - strava	43 606,00	43 606,00	30 777,09	70,58%
Na dávku v hmotnej núdzi - školské potreby	8 340,00	8 340,00	7 353,80	88,18%
Spolu	671 441,00	723 739,00	706 986,91	97,69%

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	12
	Počet detí navštevujúcich stredisko záujmovej činnosti	353	189

Pri Základnej škole v Šarišských Michaľanoch funguje centrum voľného času, kde deti môžu rozvíjať svoje nadanie, tvorivosť a naučiť sa nové veci. V školskom roku 2012/ 2013 ho navštevovalo 189 detí. Zahŕňal 12 záujmových útvarov – Novinárík, 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. Náklady predstavovali bežné výdavky na energie, všeobecný materiál, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, výdavky na poisťné a odvody a poplatky.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Odmeny	5 450,00	816,00	816,00	100,00%
Poisťné do VSZP	272,00	272,00	85,80	31,54%
Poisťné do ostatných zdravotných poisťovní	273,00	273,00	34,40	12,60%
Na nemocenské poisťenie	76,00	76,00	29,45	38,75%
Na starobné poisťenie	763,00	763,00	431,20	56,51%
Na úrazové poisťenie	44,00	44,00	24,53	55,75%
Na invalidné poisťenie	163,00	163,00	73,52	45,10%
Na poisťenie v nezamestnanosti	55,00	55,00	18,38	33,42%
Poisťenie do rezervného fondu	259,00	259,00	146,27	56,47%
Energie	357,00	357,00	0,00	0,00%
Energie	414,00	414,00	1 019,21	246,19%
Vodné a stočné	300,00	0,00	0,00	0,00%
Všeobecný materiál	344,00	0,00	0,00	0,00%
Všeobecný materiál	600,00	600,00	391,44	65,24%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice	400,00	400,00	0,00	0,00%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	1 000,00	1 234,00	1 206,68	97,79%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	1 300,00	1 300,00	975,39	75,03%
Cestovné náhrady	636,00	636,00	15,00	2,36%
Cestovné náhrady	1 200,00	1 200,00	913,00	76,08%
Poplatky a odvody	0,00	200,00	154,28	77,14%

Poplatky a odvody	136,00	136,00	3,96	2,91%
Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	0,00	3 301,00	2 264,00	68,59%
Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	700,00	700,00	0,00	0,00%
Spolu	14 742,00	13 199,00	8 602,51	65,18%

Podprogram 9.4 : Školský klub detí

Zámer : Výchova 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	21
	Zvýšiť počet detí v školskej družine	15%	0%

Školský klub detí zabezpečuje starostlivosť o deti po vyučovaní tak, aby trávili svoj voľný čas aktivitami, ktoré ich zaujmú, pričom sa pri ich realizácii rešpektuje princíp dobrovoľnosti a pestrosti. V tomto školskom roku ho navštevovalo iba 21 detí, čo je oproti školskému roku 2011/2012 pokles o polovicu a nepodarilo sa tak naplniť ukazovateľ, ktorý prezentoval zvýšenie počtu detí v školskej družine. Výdavky zahŕňali mzdy a odvody do poisťovní pedagogického pracovníka, bežné výdavky na energie, vodné, stočné, stravovanie, prídely do sociálneho fondu a poplatky.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný , osobný, základný plat	0,00	0,00	294,00	0,00%
Tarifný, osobný, základný plat	5 892,00	6 014,00	5 928,35	98,58%
Osobný príplatok	300,00	225,00	213,51	94,89%
Ostatné príplatky	100,00	53,00	52,23	98,55%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	0,00	29,40	0,00%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	629,00	629,00	670,47	106,59%
Na nemocenské poistenie	0,00	0,00	4,09	0,00%
Na nemocenské poistenie	88,00	88,00	89,34	101,52%
Na starobné poistenie	0,00	0,00	41,16	0,00%
Na starobné poistenie	881,00	881,00	893,80	101,45%
Na úrazové poistenie	0,00	0,00	2,39	0,00%
Na úrazové poistenie	51,00	51,00	50,98	99,96%
Na invalidné poistenie	0,00	0,00	8,77	0,00%
Na invalidné poistenie	189,00	189,00	191,48	101,31%
Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	0,00	2,99	0,00%

Na poistenie v nezamestnanosti	63,00	63,00	63,73	101,16%
Na poistenie do rezervného fondu	0,00	0,00	13,93	0,00%
Poistenie do rezervného fondu	299,00	299,00	303,23	101,41%
Doplňkové dôchodkové poisťovne	140,00	140,00	140,80	100,57%
Energie	243,00	173,00	161,84	93,55%
Energie	360,00	360,00	62,19	17,28%
Vodné a stočné	143,00	213,00	292,86	137,49%
Vodné a stočné	0,00	0,00	96,92	0,00%
Všeobecný materiál	770,00	770,00	286,41	37,20%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice	310,00	310,00	305,00	98,39%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	320,00	320,00	156,58	48,93%
Všeobecné služby	0,00	0,00	6,50	0,00%
Cestovné náhrady	240,00	240,00	245,90	102,46%
Poplatky a odvody	69,00	159,00	162,57	102,25%
Stravovanie	181,00	91,00	66,61	73,20%
Prídel do sociálneho fondu	88,00	88,00	73,34	83,34%
Pokuty a penále	0,00	0,00	0,86	0,00%
Spolu	11 356,00	11 356,00	10 912,23	96,09%

Podprogram 9.5 : Školská jedáleň

Zámer : Modernizácia prostredia školskej jedálne a kuchyne

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zlepšiť materiálne - technické vybavenie	Nákup kuchynského vybavenia	6	0
Zabezpečiť stravovanie	Priemerný počet detí stravujúcich sa v školskej jedálni	329	329

Základná škola poskytuje svojim žiakom a pracovníkom možnosť stravovania sa v školskej jedálni. V roku 2013 sa v školskej jedálni stravovalo 329 žiakov a 40 zamestnancov. Keďže základnú školu navštevuje 276 žiakov nachádzajúcich sa v hmotnej núdzi, tak strava je dotovaná Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny. Výdavky na školskú jedáleň predstavujú náklady na stravné, mzdy a odvody kuchárov a bežné výdavky na energie, poštovné, knihy a učebnice, všeobecný materiál, prepravné, pracovné odevy, na údržbu priestorov, strojov, všeobecné služby, poplatky a odvody, stravovanie.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný, osobný, základný plat	25 374,00	24 437,00	24 437,07	100,00%
Osobné príplatky	0,00	0,00	1 224,00	0,00%
Osobný príplatok	2 379,00	1 427,00	1 427,19	100,01%
Ostatné príplatky okrem osobného	360,00	360,00	315,53	87,65%
Odmeny	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
Poistné do VSZP	0,00	0,00	73,44	0,00%
Poistné do VSZP	1 747,00	1 747,00	1 844,81	105,60%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	0,00	48,96	0,00%
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	1 164,00	1 164,00	952,47	81,83%
Na nemocenské poistenie	0,00	0,00	17,06	0,00%
Na nemocenské poistenie	408,00	408,00	384,91	94,34%
Na starobné poistenie	0,00	0,00	171,36	0,00%
Na starobné poistenie	4 076,00	3 851,00	3 850,64	99,99%
Na úrazové poistenie	0,00	0,00	9,83	0,00%
Na úrazové poistenie	233,00	233,00	219,81	94,34%
Na invalidné poistenie	0,00	0,00	36,72	0,00%
Na invalidné poistenie	874,00	874,00	824,95	94,39%
Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	0,00	12,24	0,00%
Na poistenie v nezamestnanosti	291,00	291,00	378,54	130,08%
Na poistenie do rezervného fondu	0,00	0,00	58,19	0,00%
Na poistenie do rezervného fondu	1 383,00	1 203,00	1 202,44	99,95%
Príspevok do DDP	528,00	528,00	469,68	88,95%
Energie - plyn	3 224,00	3 424,00	3 418,07	99,83%
Energie	0,00	0,00	91,74	0,00%
Energie - elektrina	1 600,00	500,00	0,00	0,00%
Energie - tepelná úprava vody	3 117,00	4 617,00	4 992,40	108,13%
Sabyt	4 070,00	4 070,00	1 125,55	27,65%
Energie	1 500,00	924,00	861,08	93,19%
Vodné a stočné TUV Sabyt	2 158,00	1 458,00	1 449,82	99,44%
Vodné a stočné VVS	990,00	990,00	604,84	61,09%
Poštové a telekomunikačné služby	350,00	350,00	287,14	82,04%
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	1 300,00	1 300,00	1 633,08	125,62%
Všeobecný materiál	550,00	550,00	526,55	95,74%
Všeobecný materiál	1 530,00	1 530,00	1 600,30	104,59%
Knihy, časopisy, noviny, učebnice	110,00	110,00	172,79	157,08%
Pracovné odevy, obuv a pracovné náradie	0,00	0,00	583,95	0,00%
Softvér a licencie	0,00	0,00	453,00	0,00%
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0,00	95,00	94,74	99,73%

Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0,00	0,00	94,75	0,00%
Údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	0,00	1 360,00	1 360,00	100,00%
Údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	0,00	0,00	880,59	0,00%
Údržba budov, priestorov a objektov	0,00	0,00	369,52	0,00%
Všeobecné služby	550,00	976,00	975,10	99,91%
Všeobecné služby	0,00	0,00	58,22	0,00%
Náhrady	83,00	83,00	67,50	81,33%
Poplatky a odvody	540,00	540,00	458,94	84,99%
Stravovanie	1 680,00	1 680,00	1 688,32	100,50%
Prídel do sociálneho fondu	450,00	384,00	308,19	80,26%
Pokuty a penále	0,00	0,00	0,86	0,00%
Transfery na nemocenské dávky	120,00	120,00	111,42	92,85%
Spolu	63 739,00	62 584,00	63 228,30	101,03%

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 %
353 312,00	370 462,00	337 056,52	90,98%

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	104 597,00	96 732,00	91 399,77	94,49%
620	Poistné a príspevok do poisťovní	44 031,00	45 145,00	38 614,16	85,53%
630	Tovary a služby	159 951,00	181 166,00	163 651,55	90,33%
640	Bežné transfery	19 733,00	25 526,00	22 500,41	88,15%
650	Splácanie úrokov	25 000,00	21 893,00	20 890,63	95,42%
Spolu		353 312,00	337 462,00	337 056,52	90,98%

610 – Mzdy, platy a služobné príjmy

Pre mzdy, platy a služobné príjmy bol rozpočet na rok 2013 schválený vo výške 104 597 EUR, v priebehu roka upravený na sumu 96 732 EUR. Pokles nastal v znížení výdavkov na mzdu, osobný a riadiaci príplatok prednostu, keďže v roku 2013 sa ho nepodarilo zvoliť do

funkcie. Skutočne sa vyčerpalo 91 399,77 EUR, čo predstavuje 94,49 % 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, znevýhodneného uchádzača o zamestnanie a terénnych sociálnych pracovníkov. Podiel týchto výdavkov na celkových výdavkoch bol 27,12%.

620 – Poistné a príspevky do poisťovní

Schválený rozpočet pre rok 2013 na poistné a príspevky bol vo výške 44 031 EUR, úpravami bol navýšený na sumu 45 145 EUR. Skutočne sa vyčerpalo 38 614,16 EUR, čo činí 85,53 % plnenie rozpočtu. Zvýšenie nákladov na poistné nastalo v dôsledku zamestnania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie aj trénera futbalistov pre deti a dorast, zaplataenia odvodov do zdravotnej poisťovne za členov komisií, ktorí sa zúčastnili volieb do VÚC a úpravy rozpočtu na matričnú činnosť. Do týchto výdavkov sú zahrnuté všetky odvody poistného na zdravotné a sociálne poistenie. Podiel poistného na celkových výdavkoch bol 11,46 %.

630 – Tovary a služby

Tovary a služby tvoria najpočetnejšie zastúpenie položiek v rozpočte. Schválených 159 951 EUR sa zvýšilo na 181 166 EUR. Z týchto rozpočtovaných bolo skutočne čerpaných 163 651,55 EUR, čo predstavuje 90,33 % plnenie rozpočtu oproti plánovaným výdavkom. Do týchto výdavkov patria výdavky na cestovné, spotrebu elektrickej energie, zemného plynu, vodného a stočného, zrážkových vôd, počtovú 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, prídely do sociálneho fondu, kolkové známky, odmeny vyplatené poslancom, členom komisií a pracovníkom pracujúcich na dohodu o vykonaní práce alebo pracovnej činnosti, na zaplataenie pokuty a penále, poplatky a odvody bankám, stravovanie, verejné obstarávanie súvisiace so zmenou územného plánu a rekonštrukciou ulice Pri kaštieli. Podiel týchto nákladov na celkových výdavkoch bol 48,55 %.

640 – Bežné transfery

Obec na bežné transfery schválila 19 733 EUR, úpravami sa suma v priebehu roka zvýšila na 25 526 EUR, skutočne sa čerpalo 22 500,41 EUR, čím sa čerpanie týchto výdavkov splnilo na 88,15 %. Nárast nastal v dôsledku podpísania zmlúv uzavretých na vyplatenie príspevkov pre deti navštevujúcich centrum voľného času mimo svojho bydliska, zapojením sa do projektu Základnej školy na zriadenie kooperatívnej učebne a následným zaplataeným 5% cieľovej sumy i zvýšeného vyúčtovania za činnosť Spoločného stavebného úradu oproti schváleným výdavkom. Podiel bežných transferov na celkových výdavkoch bol 6,68 %.

650 – Splácanie úrokov

Obec v roku 2013 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 25 000 EUR, ale skutočne sa vyplatilo 20 890,63 EUR, čo činí 95,42 % plnenie. Na základe predloženej žiadosti na refundáciu mzdy a odvodov pre riaditeľku Základnej školy s materskou školou

boli tieto schválené výdavky znížené na sumu 21 893 EUR. Na celkových výdavkoch tvorili podiel 6,20 %.

4.3 Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

V roku 2013 sa v obci realizovala rekonštrukcia ulice Pri kaštieli, na ktorú sa použilo 57 114,64 EUR. Tieto výdavky zahŕňali stavebné práce v sume 49 357,21 EUR, rekonštrukciu chodníka pred kaštieľom vo výške 5 119,34 EUR a 2 638,09 EUR sa zaplatilo za rekonštrukciu chodníka pod kostolom. Okrem toho sa kúpila motorová kosačka v sume 2 200 EUR, obstarala sa prípravná a projektová dokumentácia potrebná k realizácii rekonštrukcie ulíc Hviezdoslavova, Záhradná, Ružová a Štúrova. V priebehu roka sa udiala aj zmena územného plánu obce, čo stálo 1 900 EUR. Celkovo bolo na kapitálové výdavky schválených 253 100 EUR, použilo sa 65 814,64 EUR, čo predstavuje 26,53 % plnenie kapitálového rozpočtu.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Územný plán obce	0,00	1 900,00	1 900,00	100,00 %
Nákup kosačky	0,00	2 200,00	2 200,00	100,00 %
Prípravná a projektová dokumentácia – nové ulice	3 100,00	4 600,00	4 600,00	100,00 %
Rekonštrukcia ulice Pri kaštieli	0,00	57 355,00	57 114,64	99,58 %
Rezerva na investičné akcie	250 000,00	181 989,00	0,00	0,00 %
Spolu	253 100,00	248 044,00	65 814,64	26,53 %

4.4 Finančné výdajové operácie obce

Obec mala v roku 2013 na výdajové finančné operácie schválené finančné prostriedky vo výške 88 093 EUR, ktoré sa v priebehu roku zvýšili o 343 EUR na sumu 88 436 EUR. Skutočne sa čerpal 88 390,38 EUR, čím sa plánované výdavky splnili na 99,95 %. V máji sa podarilo obci splatiť úver poskytnutý na projekt Zdravá škola v sume 9 792,74 EUR. Okrem tohto úveru obec splácala mesačne aj istinu úveru poskytnutého na výstavbu kanalizácie na ulici M. Zeleného vo výške 22 800 EUR. Keďže obec vlastní 65 nájomných bytov, ktorých výstavba sa realizovala vďaka finančným prostriedkom poskytnutým zo ŠFRB, tak ročne obec zaplatila istiny úverov v sume 55 797,64 EUR.

Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
Splátka úveru - 20 b. j.	19 440,00	19 652,00	19 653,96	100,01 %
splátka úveru - 29 b. j.	19 500,00	19 500,00	19 453,80	99,76 %
Splátka úveru - Zdravá škola	9 793,00	9 793,00	9 792,74	100,00 %
Splátka úveru - kanalizácia M. Zeleného	22 800,00	22 800,00	22 800,00	100,00 %
Splátka úveru - 16 b. j.	16 560,00	16 691,00	16 689,88	99,99 %
Spolu	88 093,00	88 436,00	88 390,38	99,95 %

5. Rozbor plnenia výdavkov Základnej školy s materskou školou v roku 2013

5.1 Charakteristika Základnej školy s materskou školou

Základná škola s materskou školou nachádzajúca sa v Šarišských Michaľanoch je plne organizovaná škola s právnou subjektivitou, súčasťou ktorej podľa zriaďovacej listiny je aj materská škola, školská jedáleň, školský klub detí a centrum voľného času.

Základnú školu navštevuje 407 žiakov rozdelených do 22 tried. 12 tried s nachádza na prvom stupni a navštevuje ich 221 detí a na druhom stupni je 10 tried, do ktorých chodí 186 detí. V priemere tak na jednu triedu pripadá 18,5 žiakov.

V základnej škole pracuje tridsaťdeväť pracovníkov, pričom priemerný plat jedného pracovníka je 773,69 EUR.

Typ pracovníkov	Počet pracovníkov	Priemerný plat na 1 pracovníka
Pedagogickí	31	839,31 EUR
Nepedagogickí	8	519,82 EUR

5.2 Hodnotenie plnenia rozpočtu Základnej školy

▪ Normatívne prostriedky Základnej školy

Na rok 2013 mala Základná škola schválených 589 621 EUR, z toho sa 362 125 EUR použilo na vyplatenie miezd a 132 151 EUR na zaplatenie odvodov do sociálnej a zdravotných poisťovní. Na prevádzku bolo schválených 95 345 EUR. Použitých bolo 89 163,68 EUR a 6 181,32 EUR sa presunulo na dočerpanie v roku 2014, ktoré boli použité na úhradu faktúr za energie. Finančné prostriedky došlé od zriaďovateľa vo výške 6 814 EUR sa použilo na úhradu miezd a odvodov.

Názov položky	Čerpanie na prevádzku v EUR
Energie	51 010,00
Energie - presun z roku 2012	4 843,00
Vodné a stočné	3 183,00
Poštovné a telefón	1 429,00
Cestovné	142,00
Materiálové vybavenie	4 756,00
Opravy a údržba	2 605,00
Ostatné služby	14 277,00
Odmeny na základe D o VP	1 190,00
Náhrada príjmu pri PN	1 616,00
Interiérové vybavenie	3 160,00
Výpočtová technika	75,00
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	896,00
Knihy, časopisy, učebné pomôcky	3 715,00
Pracovné odevy, obuv	13,00

Softvér a licencie	822,00
Palivá ako zdroj energie	215,00
Reprezentačné	61,00
Odchodné	564,00
Spolu	95 345,00

▪ Nenormatívne prostriedky Základnej školy

V roku 2013 Základná škola dostala zo štátneho rozpočtu dotáciu na vzdelávacie poukazy vo výške 10 742 EUR. Tieto finančné prostriedky boli vyčerpané na učebné pomôcky a vyplatenie odmien za vedenie záujmových krúžkov. Pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia obdržala 22 933 EUR, ktoré použila na mzdy a odvody asistentov učiteľa, vyplatenie náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti a na nákup učebných pomôcok. Z roku 2012 sa na vyčerpanie do 31.3.2013 prenieslo 1 855,20 EUR určených na cestovné pre žiakov pochádzajúcich zo susednej obce Ostrovany. V priebehu roka bola na cestovné pridelená dotácia 15 249 EUR. Celkovo sa použilo 14 167,01 EUR a 2 937,19 EUR sa presunulo na dočerpanie do roku 2014.

	Presun z roku 2012	Dotácia 2013	Čerpanie v roku 2013	Presun do roku 2014
Vzdelávacie poukazy	0,00	10 742,00	10 742,00	0,00
Cestovné žiakom	1 855,20	15 249,00	14 167,01	2 937,19
Sociálne znevýhodnené prostredie	0,00	22 933,00	22 933,00	0,00
Spolu	1 855,20	48 924,00	47 842,01	2 937,19

▪ Iné zdroje

Základná škola získala z prenájmu svojich priestorov príjmy vo výške 2 430 EUR, ktoré použila na úhradu faktúr za spotrebu energií. V roku 2012 sa zapojila do projektu „Vzdelávaním pedagogických zamestnancov k inklúzii marginalizovaných rómskych komunít“, ktorá trvá až do roku 2014. Hlavným cieľom projektu bolo zamestnať pedagogických asistentov. Škola má v pracovnom pomere dvoch asistentov, ktorých mzda v roku 2013 bola 18 122,59 EUR. Tieto finančné prostriedky boli refundované Metodicko – pedagogickým centrom so sídlom v Prešove.

▪ Materská škola

Materskú školu navštevuje 71 žiakov, ktorí pochádzajú priamo z obce. Škôlka zamestnáva 9 pracovníkov. Priemerný plat jedného zamestnanca je 578,23 EUR.

Typ pracovníkov	Počet pracovníkov	Priemerný plat na 1 pracovníka
Pedagogickí	8	600,73 EUR
Nepedagogickí	1	398,17 EUR

Na rok 2013 mala schválené finančné prostriedky v sume 107 156 EUR, z toho 59 433 EUR vyplátila vo forme miezd, 21 132 EUR odviedla do sociálnej a zdravotných poisťovní a na prevádzku čerpala 26 570 EUR. Vlastné príjmy za poplatky a za nájom priestorov vo výške 4 937 EUR boli použité na nákup materiálu, učebných pomôcok. Okrem toho sa nakúpili pomôcky na názorné vyučovanie, uhradili sa platby za spotrebu vodného, stočného, rôznych druhov energií, služby, poplatky za účasť na školeniach a kurzoch.

Normatívy určené pre 5 ročné deti vo výške 3 916 EUR sa použili na nákup didaktických pomôcok a interiérového vybavenia. Zostatok 572 EUR sa presunul na čerpanie do roku 2014. 584 EUR tvorili darovacie prostriedky, ktoré slúžili na úhradu faktúr za pranie bielizne.

Názov položky	Čerpanie na prevádzku v EUR
Energie	17 094,00
Vodné a stočné	1 304,00
Poštové a telekomunikačné služby	995,00
Všeobecný materiál	412,00
Knihy, časopisy, učebné pomôcky	83,00
Ostatné služby	3 613,00
Odmeny na základe D o VP	2 500,00
Náhrada príjmu pri DPN	569,00
Spolu	26 570,00

▪ Školský klub detí

Školský klub detí navštevovalo v roku 2013 21 detí, ktoré boli vo svojej činnosti vedené jedným pedagogickým zamestnancom. Priemerný plat tohto zamestnanca bol 540,67 EUR. Na školský rok 2012/2013 mal schválených 9 356 EUR. Na vyplatenie mzdy a odvodov do príslušných poisťovní bolo použitých 8 598 EUR. Na zaplatenie faktúr za spotrebu energií, vodného a stočného, úhradu poplatkov bankám, na stravovanie a povinný prídelený do sociálneho fondu sa použilo 758 EUR. Vlastné príjmy, ktoré školský klub detí získal z poplatkov boli vo výške 1 160 EUR a použili sa na nákup materiálu, učebných pomôcok, úhradu ostatných služieb, vodného, stočného, energií, poplatkov za účasť na exkurziách.

Názov položky	Čerpanie na prevádzku v EUR
Energie	162,00
Vodné a stočné	293,00
Ostatné služby	303,00
Spolu	758,00

▪ Centrum voľného času

V centre voľného času pracovalo 12 záujmových útvarov, ktoré navštevovalo 189 žiakov. Pre rok 2013 malo schválený rozpočet vo výške 8 449 EUR. Na mzdy a odvody bolo použitých 1 513 EUR a na prevádzku 3 833 EUR. Vlastné príjmy získané za poplatky vo

výške 3 303 EUR boli použité na nákup materiálu nevyhnutných pre činnosť jednotlivých krúžkov, zaplatenie faktúr za spotrebu energií, návštevu rôznych exkurzií a ostatných služieb.

Názov položky	Čerpanie na prevádzku v EUR
Prepravné na exkurzie	1 222,00
Náklady súvisiace s organizovaním akcií v centre voľného času	193,00
Ostatné služby	154,00
Odmeny na základe dohody o vykonaní práce	2 264,00
Spolu	3 833,00

▪ Školská jedáleň

Školská jedáleň zamestnávala 5 pracovníkov s priemerným platom 473,40 EUR. Pre rok 2013 mala schválené finančné prostriedky v sume 54 584 EUR, z toho 37 308 EUR použila na vyplatenie miezd a odvodov a 17 276 EUR na činnosť svojej prevádzky. Vlastné príjmy 6 996 EUR získané z réžie sa použili na obstaranie materiálu, úhradu vodného, stočného, energií, prepravných služieb, nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, kníh a časopisov, opravu strojov, prístrojov, priestorov, vývoz odpadu, poplatky bankám, za stravovanie zamestnancov a povinný prídel do sociálneho fondu.

Názov položky	Čerpanie na prevádzku v EUR
Energie	8 502,00
Vodné a stočné	2 311,00
Poštové a telekomunikačné služby	287,00
Všeobecný materiál	527,00
Pracovné odevy a obuv	584,00
Údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	1 360,00
Ostatné služby	3 594,00
Náhrada príjmu pri DPN	111,00
Spolu	17 276,00

▪ Ďalšie informácie

Zostatok z nevyčerpanej dotácie na originálne kompetencie vo výške 5 625,48 EUR bol v decembri odoslaný na bežný účet obce 2226572/0200. V januári 2014 bol na to isté číslo účtu odoslaný zostatok výdavkového účtu, ktorý činil čiastku 13,22 EUR. Z poskytnutých prostriedkov z MF SR na pokrytie 5% nárastu miezd a odvodov určeného pre regionálne školstvo vo forme originálnych kompetencií sa z prijatej sumy 9 594 EUR vyčerpalo 6 117,53 EUR a zvyšok vo výške 3 476,47 EUR sa presunulo na použitie do 31.3.2014. Túto čiastku sa však nepodarilo použiť a v máji 2014 bola vrátená ako nevyčerpaná dotácia naspäť na MF SR. Účelovo určené finančné prostriedky na rozvojový projekt slúžiace na zriadenie

kooperatívnej učebne vo výške 3 675 EUR boli použité na obstaranie interiérového vybavenia, učebných pomôcok a nákup materiálu pre tvorivé dielne. Zriaďovateľ nepridelil svojej rozpočtovej organizácii žiadne finančné prostriedky určené na kapitálové výdavky.

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Sabinov poskytol pre deti navštevujúce základnú školu a nachádzajúce sa v hmotnej núdzi príspevok na stravu v sume 30 777,09 EUR a na školské potreby 7 353,80 EUR. Pre deti v materskej škole príspevok na stravu vo výške 1 235,61 EUR a na školské potreby 132,80 EUR.

5.3 Bilancia aktív a pasív Základnej školy s materskou školou

Základná škola s materskou školou mala k 31.12.2013 na svojich bežných účtoch finančné prostriedky v sume 60 993,97 EUR. V januári 2014 bol na bežný účet zriaďovateľa (2226572/0200) odoslaný zostatok výdavkového účtu, ktorý činil čiastku 13,22 EUR.

Názov účtu	Stav účtu k 31.12.2013
Vkladovo výdavkový účet	13,22
Príjmový účet	79,68
Účet sociálneho fondu	678,17
Depozitný účet	55 210,51
Darovací - grantový účet	1 434,55
Potravinový účet	3 577,84
Spolu	60 993,97

5.4 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Rekapituláciu podľa ekonomickej klasifikácie tvoria bežné výdavky Základnej školy s materskou školou za rok 2013.

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
875 179,00	928 348,00	911 208,13	98,15 %

Ekonomická klasifikácia	Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu v %
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	471 998,00	499 892,00	503 958,72	100,81 %
620	Poistné a príspevok do poisťovní	174 618,00	182 192,00	181 934,42	99,86 %
630	Tovary a služby	159 273,00	175 555,00	168 555,85	96,01 %
640	Bežné transfery	69 290,00	70 709,00	56 759,14	80,27 %
	Spolu	875 179,00	928 348,00	911 208,13	98,15 %

610 – Mzdy, platy, služobné príjmy

Základná škola s materskou školou mala na tarifné platy, osobné a ostatné príplatky, odmeny schválených 471 998 EUR. Úpravami bola táto suma navýšená na 499 892 EUR a skutočne sa čerpalo 503 958,72 EUR, čo činí 100,81 % plnenie. Z celkových výdavkov určených pre Základnú školu to predstavuje 55,31 %.

620 – Poistné a príspevok do poisťovni

Na odvádzanie poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne bolo schválených 174 618 EUR, úpravami sa suma navýšila na 182 192 EUR. K 31.12.2013 bolo vyčerpané 181 934,42 EUR, čo predstavuje 99,86 % plnenie oproti plánovaným výdavkom a 19,97 % oproti celkovým výdavkom.

630 – Tovary a služby

Najrozšírenejšiu položku tvoria tovary a služby, na ktorých bolo schválených 159 273 EUR. V priebehu roka sa rozpočet navýšil na sumu 175 55 EUR a skutočne sa použilo 168 555,85 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 96,01 %. Z celkových výdavkov tak tvorili 18,50 %. 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, prídely do sociálneho fondu a odmeny na základe dohody o vykonaní práce alebo pracovnej činnosti.

640 – Bežné transfery

Na bežné transfery bolo schválená čiastka 69 290 EUR, ktorá sa prostredníctvom rozpočtových opatrení navýšila na 70 709 EUR. Skutočne sa z nej vyčerpano 56 759,14 EUR, čo predstavuje 80,27 % plnenie výdavkov. Oproti celkovým výdavkom to činí 6,23 %. 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 2013

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET			
<i>ukazovateľ</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
bežné príjmy obce	1 564 814,00	1 605 854,00	1 573 206,53
kapitálové príjmy	0,00	7 683,00	7 683,24
príjmy RO s právnou subjektivitou	24 158,00	24 158,00	21 044,73
PRÍJMY SPOLU	1 588 972,00	1 637 695,00	1 601 934,50
bežné výdavky	353 312,00	370 462,00	337 056,52
kapitálové výdavky	253 100,00	248 044,00	65 814,64
výdavky RO s právnou subjektivitou	875 179,00	928 348,00	911 208,13

VÝDAVKY SPOLU	1 481 591,00	1 546 854,00	1 314 079,29
schodok (-)/prebytok(+)	107 381,00	90 841,00	287 855,21
FINANČNÉ OPERÁCIE			
<i>ukazovateľ</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
příjmové finančné operácie	0,00	6 698,00	6 698,66
výdavkové finančné operácie	88 093,00	88 436,00	88 390,38
schodok (-)/ prebytok (+)	- 88 093,00	- 81 738,00	- 81 691,72
CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ			
<i>ukazovateľ</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
příjmy	1588972,00	1 644 393,00	1 608 633,16
výdavky	1 569 684,00	1 635290,00	1 402 469,67
schodok (-)/ prebytok (+)	19 288,00	9 103,00	206 163,49

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

- prebytok finančných prostriedkov v objeme 206 163,49 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 2013 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 15 690,24 EUR je prebytkový v sume 272 164,97 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. K 31.12.2013 obec tvorila rezervný fond vo výške 46 191,16 EUR.

Rezervný fond	Suma v EUR
Stav k 1.1.2013	10 731,53
Tvorba rezervného fondu	35 459,63
Použitie rezervného fondu	0,00
Stav k 31.12.2013	46 191,16

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond je tvorený ako súhrn povinného prídeltu 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 1.1.2013	310,27
Tvorba rezervného fondu	427,75
Použitie rezervného fondu	526,38
Stav k 31.12.2013	211,64

8. Finančné usporiadanie vzťahov obce s inými subjektmi za rok 2013

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 31.12.2012	Druh transferu	Príjem transferu	Použitie transferu	Stav transferu k 31.12.2013
Strava - hmotná núdza	2 285,10	bežný	33 040,60	34 331,00	994,70
Školské potreby	99,60	bežný	7 602,80	7 586,20	116,20
Normatívne prostriedky od KŠÚ	4 843,46	bežný	589 621,00	588 283,14	6 181,32
Finančné prostriedky od KŠÚ pre MŠ	0,00	bežný	3 916,00	3 344,27	571,73
Vzdelávacie poukazy	0,00	bežný	10 742,00	10 742,00	0,00
Dopravné	1 855,20	bežný	15 249,00	14 167,01	2 937,19
Sociálne znevýhodnené prostredie	0,00	bežný	22 933,00	22 933,00	0,00
Projekt ZŠ	0,00	bežný	3 500,00	3 500,00	0,00
MPCI – pedagogický asistent	0,00	bežný	17 908,37	19 500,37	- 1 592,00
Dotácia od MFSR – 5% zvýšenie platov	0,00	bežný	9 594,00	6 117,53	3 476,47

Odchodné	0,00	bežný	564,00	564,00	0,00
Dotácia pre CVČ	0,00	bežný	2 148,00	2 148,00	0,00
Spolu	9 083,36		716 819,77	713 216,52	12 685,61

V roku 2013 obec Šarišské Michaľany prijala od Obvodného úradu z odboru školstva dotácie na financovanie bežnej prevádzky školy, odchodné pre učiteľov, 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. Z MF SR obdržala dotáciu na 5% zvýšenie plátov v rámci regionálneho školstva a od MPC so sídlom v Prešove dotáciu na mzdy a odvody pre dvoch pedagogických asistentov. Na základe podpísaných zmlúv obec obdržala na bežný účet dotáciu na činnosť CVČ od miest a obcí, ktorých deti navštevujú Centrum voľného času v obci Šarišské Michaľany a nemajú v tejto obci trvalý pobyt.

Do roku 2013 sa prenášali nevyčerpané finančné prostriedky v sume 9 083,36 EUR. Celkovo bolo prijatých 716 819,77 EUR a použilo sa 713 216,52 EUR. Zostatok finančných prostriedkov na stravu a školské potreby bol začiatkom roka 2014 vrátený naspäť na účet UPSV a R Sabinov ako nevyčerpaná dotácia a finančné prostriedky 9 690,24 mohla Základná škola použiť do 31.03.2014. Došlú dotáciu z MF SR mohla Základná škola taktiež použiť do 31.3.2014, ale keďže tieto finančné prostriedky do uvedeného dátumu nevyužila, tak boli 28.4.2013 poslané naspäť ako nevyčerpaná dotácia.

Základnej škole boli od Metodicko pedagogického centra v Prešove poskytnuté finančné prostriedky na asistentov učiteľov v sume 17 908,37 EUR. Základnej škole sa preposlalo 19 500,37 EUR, pričom jej bolo z finančných prostriedkov obce poskytnutých 1 592 EUR, ktoré boli použité na výplatu miezd za mesiac december v januári 2014 a tieto finančné prostriedky jej boli začiatkom roka 2014 refundované.

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

Názov transferu - účet 357	Stav transferu k 31.12.2012	Druh transferu	Príjem transferu	Použitie transferu	Stav transferu k 31.12.2013
Matrika	0,00	bežný	4 838,45	4 838,45	0,00
Náhrada rodinných prídavkov	0,00	bežný	2 143,82	2 143,82	0,00
Civilná ochrana	0,00	bežný	187,20	187,20	0,00
Životné prostredie	0,00	bežný	81,59	81,59	0,00
REGOB	0,00	bežný	941,82	941,82	0,00
Voľby do VUC	0,00	bežný	1 218,53	1 218,53	0,00
ROEP	0,00	bežný	295,84	295,84	0,00
Oprava ciest	0,00	bežný	2 119,33	2 119,33	0,00
Spolu	0,00		11 826,58	11 826,58	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, ROEP a opravu ciest po zimnej prevádzke. 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 31.12.2012 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 31.12.2013
Konvektomat	0,00	kapitálový	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Terénna sociálna práca	0,00	bežný	17 714,64	20 667,08	0,00	0,00	- 2 952,44
Slovensko - poľská spolupráca	36 932,23	bežný	0,00	0,00	0,00	36 932,23	0,00
Zamestnanie znevýhod. uchádzača	0,00	bežný	1 350,00	1 800,00	0,00	0,00	- 450,00
Spolu	36 932,23		25 064,64	22 467,08	0,00	36 932,23	2 597,56

Obec sa neustále zapája do projektov, ktoré prispievajú k jej zveľadeniu a rozvoju infraštruktúry. K 31.12.2012 evidovala vo svojom účtovníctve pohľadávku v rámci projektu slovensko – poľskej spolupráce. Vzhľadom na to, že predpis bol vyšší ako prijaté finančné prostriedky, tak tento zostatok bol v roku 2013 zúčtovaný na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov – 428. Obec zamestnáva terénneho sociálneho pracovníka a asistenta terénneho sociálneho pracovníka, ktorých hlavnou náplňou práce je pomoc sociálne znevýhodnenej a neprispôsobivej skupine obyvateľov. Ich mzda je refundovaná ESF. V roku 2013 prijala finančné prostriedky vo výške 17 714,64 EUR, ale do výnosov zúčtovala 20 667,08 EUR. Rozdiel 2 952,44 EUR je už vyplatená mzda za november a december, ktorá bude refundovaná až v roku 2014. Zapojením sa do projektu zamestnaním na obdobie štyroch mesiacov obec prijala do pracovného pomeru znevýhodneného uchádzača o zamestnanie, ktorého mzda bola refundovaná štátnym rozpočtom a ESF. V roku 2013 prijala dotáciu 1 350 EUR, ale z dôvodu vyplatenia všetkých miezd do výnosov zúčtovala 1 800 EUR. Posledná splátka vo výške 450 EUR bude refundovaná až v roku 2014. Školská jedáleň nevyhnutne potrebovala k realizácii svojej činnosti nový konvektomat. Dotácia v sume 6 000 EUR na jeho nákup bola poskytnutá zo štátneho rozpočtu, pričom samotný konvektomat bude obstaraný v roku 2014.

9. Bilancia aktív a pasív obce k 31.12.2013

Aktíva obce predstavuje obežný, neobežný majetok obce a časové rozlíšenie. Pasíva obce sú tvorené vlastným imáním, záväzkami a časovým rozlíšením. Údaje sú uvádzané v zostatkových hodnotách a uvedené v súvahe za príslušné účtovné obdobie.

Strana aktív	
Názov	Stav k 31.12.2013 v EUR
Majetok spolu	6 543 776,68
Neobežný majetok spolu	5 209 398,00
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	12 145,45
Dlhodobý hmotný majetok	4 660 703,01
Dlhodobý finančný majetok	536 549,54
Obežný majetok spolu	1 328 082,59
z toho :	
Zásoby	299,52
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	965 840,31
Dlhodobé pohľadávky	0,00
Krátkodobé pohľadávky	20 645,35
Finančné účty	341 297,41
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00
Časové rozlíšenie	6 296,09

Strana pasív	
Názov	Stav k 31.12.2013 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 543 776,68
Vlastné imanie	2 950 576,91
z toho :	
Oceňovacie rozdiely	0,00
Fondy	0,00
Výsledok hospodárenia	2 950 576,91
Záväzky	1 827 213,18
z toho :	
Rezervy	74 325,91
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	15 283,17
Dlhodobé záväzky	1 503 404,22
Krátkodobé záväzky	103 627,43
Bankové úvery a výpomoci	130 572,45
Časové rozlíšenie	1 765 986,59

10. Prehľad o stave a vývoj dlhu k 31.12.2013

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 2012 obec dosiahla skutočné bežné príjmy 1 501 569,58 EUR, z toho 60 % činilo 900 941,75 EUR, čím sa celková suma dlhu neprekročila. Dlh obce nezaplatenej istiny úverov k 31.12. 2013 činil sumu 130 572,45 EUR. Obec za rok 2013 zaplatila úroky z týchto úverov v sume 4 119,97 EUR.

- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Skutočné príjmy v roku 2012 boli 1 501 569,58 EUR a 25% z týchto príjmov činí 375 392,40 EUR. Obec v roku 2013 zaplatila ročné istiny úverov vo výške 88 390,38 EUR a úroky 20 473,90 EUR, čím neprekročila zákonom stanovený limit.

Úvery nezapočítané do dlhu obce k 31.12.2013

Názov položky	Výška úveru k 31.12.2012	Výška úveru k 31.12.2013	Popis
Úver zo ŠFRB	514 716,90	498 025,88	úver zo ŠFRB - 16 b. j.
Úver zo ŠFRB	487 600,00	467 944,44	úver zo ŠFRB - 20 b.j.
Úver zo ŠFRB	557 040,68	537 247,65	úver zo ŠFRB - 29 b.j.
Spolu	1 559 357,58	1 503 217,97	

Úvery započítané do dlhu obce k 31.12.2013

Druh bankového úveru	Charakter bankového úveru	Mena	Výška úveru k 31.12.2013	Popis
Dlhodobý	Investičný	EUR	130 572,45	istina úveru č.400449 - kanalizácia M. Zeleného
Dlhodobý	Investičný	EUR	0,00	istina úveru č.404109 - Zdravá škola
Spolu			130 572,45	

11. Prehľad o stave bankových účtov a pokladne k 31.12.2013

Kód účtu	Číslo účtu	Zostatok k 31.12.2013	Popis účtu
2211	2226572/0200	21 632,83	bežný účet
2212	1587663157/0200	1 168,16	dotačný účet ZŠ
2214	1649539953/0200	16,00	mzdový účet ZŠ
2217	0520501001/5600	184 918,69	bežný účet
22111	0520509011/5600	1 373,63	granty a dotácie pre ZŠ
22113	0520500009/5600	18 933,62	prijatý nájom od Sabytu
22114	6626333007/1111	34 740,44	nájom a poplatky 20 b.j.
22116	6626333031/1111	10 353,50	nájom a poplatky 16 b.j.
22117	0520503007/5600	20 496,23	nájom a poplatky 29 b.j.
22118	0520507008/5600	205,72	terénna sociálna práca
22150	123-2226572/0200	46 191,16	rezervný fond

22161	1169-2226572/0200	211,64	sociálny fond
211	pokladňa	1 147,62	
Spolu		341 389,24	

12. Prehľad pohľadávok a záväzkov a časového rozlíšenia k 31.12.2013

Pohľadávky k 31.12.2013 podľa údajov hlavnej knihy :

Číslo účtu	Názov položky	Zostatok k 31.12.2013	Popis účtu
315	Ostatné pohľadávky	1 841,05	preplatok za spotrebu zemného plynu v roku 2013 a refundácia za pripojovací poplatok
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obce	18 668,48	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	26 686,72	daň z nehnuteľností, daň za psa a za nevýherné hracie prístroje
378	Iné pohľadávky	5 000,00	pohľadávka voči Detskému parlamentu
Spolu		52 196,25	

Záväzky k 31.12.2013 podľa údajov uvedených v hlavnej knihe :

Číslo účtu	Názov položky	Zostatok k 31.12.2013	Popis účtu
459	Ostatné pohľadávky	55 714,89	rezerva na prebiehajúce súdne spory a prípadnú pokutu od NKÚ
323	Ostatné krátkodobé rezervy	18 611,02	rezervy na nevyčerpané dovolenky, poisťné nevyčerpaných dovolení, vyúčtovanie energií a vyúčtovacia faktúra od SSÚ
479	Ostatné dlhodobé záväzky	1 503 217,97	nezaplatená istina ŠFRB
472	Záväzky zo sociálneho fondu	186,25	nevyčerpaný sociálny fond
321	Dodávatelia	7 524,74	neuhradené dodávateľské faktúry v dátume splatnosti
379	Iné záväzky	83 573,04	finančná zábezpeka nájomných bytov, mzdový depozitár, predpis poisťného
331	Zamestnanci	7 256,66	stravné lístky hradené zamestnancami a predpis miezd za 12/2013
461	Dlhodobé bankové úvery	130 572,45	nesplatená istina úverov - kanalizácia M. Zeleného

357	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC	15 283,17	nevyčerpané dotácie prijaté pre Základnú školu od Obvodného úradu Prešov a UPSVaR , prijatá dotácia na konvektomat
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	4 505,56	predpis odvodov do zdravotných a sociálnej poisťovne za 12/2013
341	Daň z príjmov	767,43	predpis dane z príjmov za 12/2013
Spolu		1 827 213,18	

Údaje časového rozlíšenia podľa hlavnej knihy k 31.12.2013:

Číslo účtu	Názov položky	Zostatok k 31.12.2013	Popis účtu
381	Náklady budúcich období	3 657,37	predplatné časopisov, kníh, poisťného na rok 2014
385	Príjmy budúcich období	2 638,72	nezaplatená nájomné za rok 2011,2012,2013
383	Výdavky budúcich období	311,41	predpis úrokov úverov za december 2013 splatné v januári 2014
384	Výnosy budúcich období	1 765 675,18	zúčtovanie kapitálového transferu do výnosov budúcich období, dopredu zaplatené nájomné a školné
Spolu		1 772 282,68	

13. Poskytnuté dotácie z rozpočtu obce

Na základe schváleného VZN č. 07/2013 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu obce a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obec v roku 2013 na základe podaných žiadostí poskytla zo svojho rozpočtu 12 446,81 EUR, pričom 675,23 EUR bolo použitých na opravu fitness centra, nákup dresov pre hráčov stolného tenisu a zaplatenie cestovného pre členov folklórneho súboru Galunek.

Názov žiadateľa	Výška žiadanej dotácie	Výška vyplatenej dotácie k 31.12.2013
Klub dôchodcov	3 000,00	3 000,00
DOMKA	650,00	650,00
OŠK futbal	4 450,00	4 121,58
Strelecký klub	2 000,00	2 000,00
Stolnotenisový klub	2 000,00	2 000,00
Spolu	12 100,00	11 771,58

14. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

15. Prehľad o poskytnutých zárukách obce

Obec v roku 2013 neposkytla žiadne záruky.

16. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

17. Záver

Návrh záverečného účtu obce Šarišské Michaľany za rok 2013 bol 15 dní pred schválením obecným zastupiteľstvom zverejnený obvyklým spôsobom na verejné pripomienkovanie.

Prílohy k záverečnému účtu obce Šarišské Michaľany za rok 2013 :

- príloha č. 1 : účtovný výkaz FIN 1-12 o plnení rozpočtu obce k 31.12.2013
- príloha č. 2 : účtovný výkaz FIN 1-12 o plnení rozpočtu Základnej školy k 31.12.2013
- príloha č. 3 : rekapitulácia záverečného účtu
- príloha č. 4 : stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu
- príloha č. 5 : správa nezávislého audítora