



# **Záverečný účet obce Šarišské Michaľany a rozpočtové hospodárenie za rok 2014**

Predkladá : **Ing.Stanislav Škop, prednosta OcÚ**

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

V Šarišských Michaľanoch dňa 19.05.2015

Návrh záverečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli dňa : **02.06.2015**

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Šarišské Michaľany  
dňa ..... uznesením č.....

## **OBSAH**

### Úvod

- 1 Rozpočet obce na rok 2014
- 2 Rozpočet plnenia príjmov
  - 2.1 Daňové príjmy
  - 2.2 Nedaňové príjmy
  - 2.3 Granty a transfery
  - 2.4 Plnenie príjmov kapitálového rozpočtu
  - 2.5 Plnenie príjmových finančných operácií
- 3 Rozpočet plnenia výdavkov
  - 3.1 Rozbor plnenia výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie
  - 3.2 Rozbor plnenia výdavkov podľa kódu zdroja
  - 3.3 Rozbor plnenia výdavkov podľa oddielov
- 4 Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
- 5 Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
- 6 Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
- 7 Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
- 8 Hospodárenie rozpočtovej organizácie za rok 2014
- 9 Prehľad o poskytnutých dotáciách

- 10 Podnikateľská činnosť
- 11 Finančné usporiadanie finančných vzťahov
- 12 Prehľad o stave a bankových účtov a pokladne k 31.12.2014
- 13 Prehľad pohľadávok, záväzkov a časového rozlíšenia k 31.12.2014
- 14 Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
- 15 Prehľad o poskytnutých zárukách obce
- 16 Hodnotenie plnenia programov obce

Záver

Prílohy

## Úvod

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov má obec po skončení rozpočtového roka povinnosť spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu. Záverečný účet je zhodnotením celkových príjmov a výdavkov rozpočtu, porovnaním skutočných výsledkov celoročného rozpočtového hospodárenia vo vzťahu k schválenému rozpočtu a rozpočtu vo vykonaných zmenách, je obrazom o celkovom hospodárení obce.

Závěrečný účet obsahuje komplexné informácie o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce, prehľad o poskytnutých dotáciách, údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti. Jeho súčasťou je aj hodnotiaca správa programového rozpočtu vzhľadom na to, že rozpočty miest a obcí sú spracované v systéme viacročného rozpočtovania.

Závěrečný účet je zostavený v súlade s § 16 odseku 5 zákona 583/2004 Z.z. 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 obce 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 pri usporiadaní prebytku rozpočtu z neho vylučujú
- 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) 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

Pri spracovaní záverečného účtu mestá a obce vychádzajú z výsledkov ročnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12. bežného účtovného roka – z údajov uvedených v účtovných výkazoch, ktorými sú súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky podľa platného opatrenia MF SR. Od roku 2008 vedú obce a mestá svoje účtovníctvo podľa platnej metodiky na tzv. aktuálnom princípe s povinnosťou časového rozlíšenia nákladov a výnosov, tvorby opravných položiek a tvorby rezerv.

## **1. Rozpočet obce na rok 2014**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet, ktorý sa zostavuje podľa ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Od roku 2009 je povinnosť pre obce a mestá, ktoré majú viac ako 2 000 obyvateľov zostavovať programový rozpočet. Tento rozpočet sa zostavuje na obdobie troch rokov, pričom prvý rok je záväzný a ostatné dva roky sú nezáväzné. Vzhľadom na to, že obec je zriaďovateľom Základnej školy s materskou školou so sídlom v obci Šarišské Michaľany, jej rozpočet je tak súčasťou rozpočtu obce.

Rozpočet pre roky 2014 - 2016 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 a uznesením č.XXV-9/2013 ako prebytkový, pričom rozdiel medzi príjmami a výdavkami činil sumu 2 174 EUR. Pozostáva z 9 programov, ktoré zahŕňajú 26 podprogramov a 4 aktivity, ktoré majú napomôcť splniť stanovené zámery. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet a finančné operácie boli zostavené ako schodkové. Celkové vybilancovanie schváleného rozpočtu zabezpečovali príjmy bežného rozpočtu.

Rozpočet obce bol v priebehu roka upravovaný viacerými rozpočtovými opatreniami (viď Príloha č.1). Desať rozpočtových opatrení schválilo obecné zastupiteľstvo a dvadsať sedem rozpočtových opatrení bolo schválených starostom obce. Po zrealizovaní všetkých rozpočtových opatrení sa dosiahol prebytok v sume 8 162 EUR. Schválený a upravený rozpočet a návrh rozpočtu na nasledujúce dva roky je uvedený v tabuľke.

|                                    | 2014               |                   | 2015            | 2016            |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                                    | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Návrh rozpočtu  | Návrh rozpočtu  |
| Bežné príjmy obec                  | 1 600 322          | 1 597 174         | 1 610 835       | 1 679 718       |
| Bežné príjmy ZŠ s MŠ               | 20 383             | 20 383            | 20 383          | 20 383          |
| Bežné výdavky obec                 | 355 008            | 380 004           | 351 897         | 337 331         |
| Bežné výdavky ZŠ s MŠ              | 950 683            | 939 119           | 934 773         | 934 773         |
| <b>Prebytok/schodok</b>            | <b>315 014</b>     | <b>298 434</b>    | <b>344 548</b>  | <b>427 997</b>  |
| Kapitálové príjmy obec             | 0                  | 2 200             | 0               | 0               |
| Kapitálové príjmy ZŠ s MŠ          | 0                  | 0                 | 0               | 0               |
| Kapitálové výdavky obec            | 234 000            | 804 322           | 264 000         | 348 000         |
| Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ         | 0                  | 0                 | 0               | 0               |
| <b>Prebytok/schodok</b>            | <b>-234 000</b>    | <b>-802 122</b>   | <b>-264 000</b> | <b>-348 000</b> |
| Príjmové finančné operácie obec    | 0                  | 615 690           | 0               | 0               |
| Príjmové finančné operácie ZŠ s MŠ | 0                  | 0                 | 0               | 0               |
| Výdajové finančné operácie obec    | 78 840             | 103 840           | 78 840          | 78 840          |
| Výdajové finančné operácie ZŠ s MŠ | 0                  | 0                 | 0               | 0               |
| <b>Prebytok/schodok</b>            | <b>-78 840</b>     | <b>511 850</b>    | <b>-78 840</b>  | <b>-78 840</b>  |
| <b>ROZDIEL</b>                     | <b>2 174</b>       | <b>8 162</b>      | <b>1 708</b>    | <b>1 157</b>    |

Rozpočtové opatrenia schválené obecným zastupiteľstvom :

- Rozpočtové opatrenie č.01/2014 schválené dňa 25.4.2014 uznesením č.XXVII-14-1/2014
- Rozpočtové opatrenie č.02/2014 schválené dňa 25.4.2014 uznesením č.XXVII-14-2/2014
- Rozpočtové opatrenie č.03-04/2014 schválené dňa 27.6.2014 uznesením č.XXIX-6/2014
- Rozpočtové opatrenie č.05-06/2014 schválené dňa 27.8.2014 uznesením č.XXXI-10/2014
- Rozpočtové opatrenie č.07-10/2014 schválené dňa 03.10.2014 uznesením č.XXXII-6/2014

Rozpočtové opatrenia schválené starostom obce na základe uznesenia č. VI-9/2007 :

- Rozpočtové opatrenie starostu č.01-07/2014 vzaté na vedomie OZ dňa 25.4.2014 uznesením č.XXVII-15/2014
- Rozpočtové opatrenie starostu č.08-11/2014 vzaté na vedomie OZ dňa 27.6.2014 uznesením č.XXIX-7/2014
- Rozpočtové opatrenie starostu č.12-13/2014 vzaté na vedomie OZ dňa 27.8.2014 uznesením č.XXXI-11/2014
- Rozpočtové opatrenie starostu č.14-16/2014 vzaté na vedomie OZ dňa 3.10.2014 uznesením č.XXXII-7/2014
- Rozpočtové opatrenie starostu č.17-24/2014 vzaté na vedomie OZ dňa 16.12.2014 uznesením č.II-15/2014
- Rozpočtové opatrenie starostu č. 25-27/2014 zo dňa 23.12.2014

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 2014-2016 zostavovala programový rozpočet, ktorého výdajová časť pozostáva z 9 programov, 26 podprogramov a 4 aktivít. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu je súčasťou bodu 12.

Príjmy bežného rozpočtu boli naplnené v sume 1 730 170,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,96%. Kapitálové príjmy boli naplnené v sume 2 214,52 EUR, čo predstavuje 100,66 % oproti upravenému rozpočtu. Finančné operácie boli naplnené na 96,58%, čo predstavuje sumu 594 609,94 EUR rozpočtovaných finančných prostriedkov. Bežné výdavky boli naplnené vo výške 95,34%, čo predstavuje sumu 1 257 683,29 EUR. Kapitálové výdavky boli naplnené vo výške 93,25%, čo predstavuje sumu 750 024,85 EUR. Finančné operácie výdajové boli naplnené na 100,95 %, čo predstavuje sumu 104 823,45 EUR.

|                                   | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12.2014 | Plnenie<br>rozpočtu v<br>% |
|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| <b>Bežné príjmy, z toho :</b>     | 1 620 705                     | 1 617 557                    | 1 730 170,49                        | 106,96%                    |
| - Obec                            | 1 600 322                     | 1 597 174                    | 1 707 587,01                        | 106,91%                    |
| - ZŠ s MŠ                         | 20 383                        | 20 383                       | 22 583,48                           | 110,80%                    |
| <b>Kapitálové príjmy</b>          | 0                             | 2 200                        | 2 214,52                            | 100,66%                    |
| <b>Finančné operácie - príjem</b> | 0                             | 615 690                      | 595 194,56                          | 96,67%                     |
| - rozpočtované                    | 0                             | 615 690                      | 594 609,94                          | 96,58%                     |
| - nerozpočtované                  | 0                             | 0                            | 584,62                              |                            |
| <b>Bežné výdavky, z toho :</b>    | 1 305 691                     | 1 319 123                    | 1 257 683,29                        | 95,34%                     |
| - Obec                            | 355 008                       | 380 004                      | 352 555,62                          | 92,78%                     |
| - ZŠ s MŠ                         | 950 683                       | 939 119                      | 905 127,67                          | 96,38%                     |
| <b>Kapitálové výdavky</b>         | 234 000                       | 804 322                      | 750 024,85                          | 93,25%                     |
| <b>Finančné operácie – výdaj</b>  | 78 840                        | 103 840                      | 228 177,55                          | 219,74%                    |
| - rozpočtované                    | 78 840                        | 103 840                      | 104 823,45                          | 100,95%                    |
| - nerozpočtované                  | 0                             | 0                            | 123 354,10                          |                            |

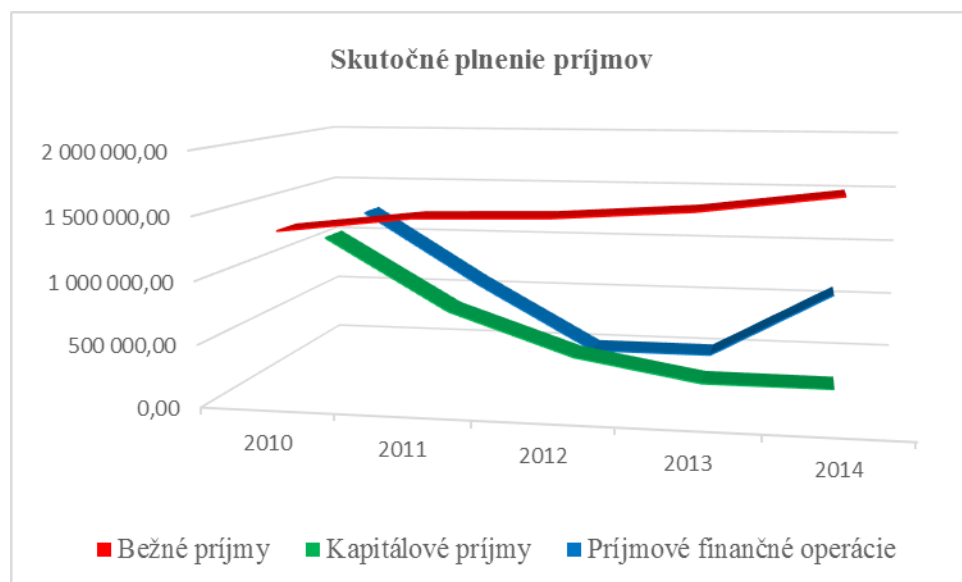
## Rekapitulácia upraveného rozpočtu na rok 2014 a porovnanie s rokom 2013

|                                 | Rok 2013 v<br>EUR      | Rok 2014 v<br>EUR      | Rozdiel<br>2014 oproti<br>2013 v EUR | Rozdiel 2014<br>oproti 2013<br>v % |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Bežné príjmy</b>             | 1 630 012              | 1 617 557              | -12 455                              | 99,24 %                            |
| <b>Bežné výdavky</b>            | 1 298 810              | 1 319 123              | +20 313                              | 101,56%                            |
| <b><i>Prebytok/ schodok</i></b> | <b><i>331 202</i></b>  | <b><i>298 434</i></b>  | <b><i>-32 768</i></b>                |                                    |
|                                 |                        |                        |                                      |                                    |
| <b>Kapitálové príjmy</b>        | 7 683                  | 2 200                  | -5 483                               | 28,63 %                            |
| <b>Kapitálové výdavky</b>       | 248 044                | 804 322                | +556 278                             | 324,27 %                           |
| <b><i>Prebytok/ schodok</i></b> | <b><i>-240 361</i></b> | <b><i>-802 122</i></b> | <b><i>-561 761</i></b>               |                                    |
|                                 |                        |                        |                                      |                                    |

|                                   |                |                 |                 |           |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------|
| <b>Finančné operácie - príjem</b> | 6 698          | 615 690         | +608 992        | 9192,15 % |
| <b>Finančné operácie - výdaj</b>  | 88 436         | 103 840         | +15 404         | 117,42 %  |
| <b><i>Prebytok/ schodok</i></b>   | <b>-81 738</b> | <b>+511 850</b> | <b>+593 588</b> |           |
|                                   |                |                 |                 |           |
| <b>Príjmy spolu</b>               | 1 644 393      | 2 235 447       | +591 054        | 135,94 %  |
| <b>Výdavky spolu</b>              | 1 635 290      | 2 227 285       | +591 995        | 136,20 %  |
| <b><i>Prebytok/ schodok</i></b>   | <b>9 103</b>   | <b>8 162</b>    | <b>-941</b>     |           |

## 2. Rozpočet plnenia príjmov

Obec v roku 2014 dosiahla celkové príjmy vo výške 2 304 411,47 EUR, čím sa plánované príjmy splnili na 104,03 %. Bežné príjmy boli vo výške 1 707 587,01 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 106,91 %. Kapitálové príjmy sa splnili na 100,66 %, čo predstavuje sumu 2 214,52 EUR. Príjmové finančné operácie rozpočtované boli naplnené na 96,58 %, čo činí sumu vo výške 594 609,94 EUR. Nerozpočtované príjmové finančné operácie dosiahli sumu 584,62 EUR.



**Plnenie príjmov bežného rozpočtu**

|                                          | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>rozpočet | Skutočné<br>plnenie k<br>31.12.2014 | Plnenie<br>rozpočtu v % |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Výnos dane z príjmov                     | 627 171               | 627 979              | 751 659,28                          | 119,69%                 |
| Daň z nehnuteľností                      | 58 138                | 58 138               | 61 953,65                           | 106,56%                 |
| Daň za psa                               | 1 693                 | 1 693                | 1 611,70                            | 95,20%                  |
| Daň za ubytovanie                        | 60                    | 60                   | 40,40                               | 67,33%                  |
| Daň za komunálne odpady                  | 30 229                | 30 229               | 29 364,79                           | 97,14%                  |
| Príjem z prenájmu<br>majetku             | 106 506               | 106 506              | 95 801,94                           | 89,95%                  |
| Ostatné poplatky                         | 4 450                 | 5 050                | 6 799,14                            | 134,64%                 |
| Za porušenie predpisov                   | 176                   | 400                  | 254,57                              | 63,64%                  |
| Za predaj výrobkov,<br>tovarov a služieb | 1 123                 | 1 754                | 1 831,82                            | 104,44%                 |
| Úroky z vkladov                          | 200                   | 700                  | 848,56                              | 121,22%                 |
| Vrátené prostriedky od<br>RO             | 0                     | 2 472                | 2 472,44                            | 100,02%                 |
| Ostatné príjmy                           | 250                   | 5 745                | 4 633,63                            | 80,66%                  |
| Granty                                   | 655 685               | 632 506              | 632 506                             | 100%                    |
| Transfery v rámci<br>verejnej správy     | 114 641               | 123 915              | 117 809,09                          | 95,07%                  |
| <b>Bežné príjmy spolu</b>                | <b>1 600 322</b>      | <b>1 597 147</b>     | <b>1 707 587,01</b>                 | <b>106,91%</b>          |

**2.1 Daňové príjmy**

Obec v roku 2014 dosiahla daňové príjmy vo výške 844 629,82 EUR, čo predstavuje 117,62 % plnenie upraveného rozpočtu a oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu to je 18,71 % nárast.

**111 Daň z príjmov fyzickej osoby**

|                         | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Výnos dane z<br>príjmov | 627 171                       | 627 979                      | 751 659,28                  | 622 802,93                  | 119,69 %                   | 120,69 %                           |

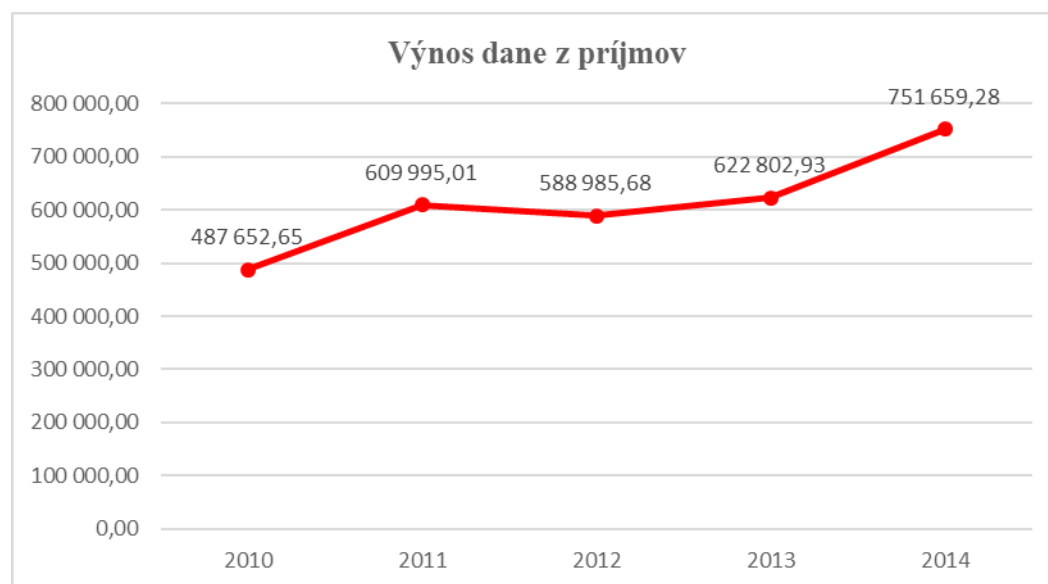
Zákon č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov určenej samosprávou a o zmene a doplnení niektorých zákonov upravuje spôsob prerozdelenia výnosu dane z príjmov fyzických osôb s výnimkou dane z príjmov, ktorá sa vyberá zrážkou. Výnos dane poukazuje a prerozdeľuje obciam príslušný daňový úrad. V roku 2014 bol výnos dane príjmom rozpočtu obcí vo výške 67 %.

Výnos dane sa rozdeľuje obciam a mestám podľa kritérií uvedených v Nariadení č. 668/2004 Z.z. o rozdelení výnosu dane v znení neskorších predpisov :

- a) 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
- b) 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
- c) 40% podľa počtu žiakov škôl a školských zariadení zisteného zberom údajov podľa osobitného predpisu a prepočítaný príslušným koeficientom
- d) 5% podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek 62 rokov a majú k 1.januáru trvalý pobyt na území obce

V tomto účtovnom období obec prijala od daňového úradu výnos dane z príjmov vo výške 751 659,28 EUR, čo činí 119,69 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2013 je to nárast o 20,69 %.

Prijatý výnos dane z príjmov podľa jednotlivých rokov znázorňuje graf :



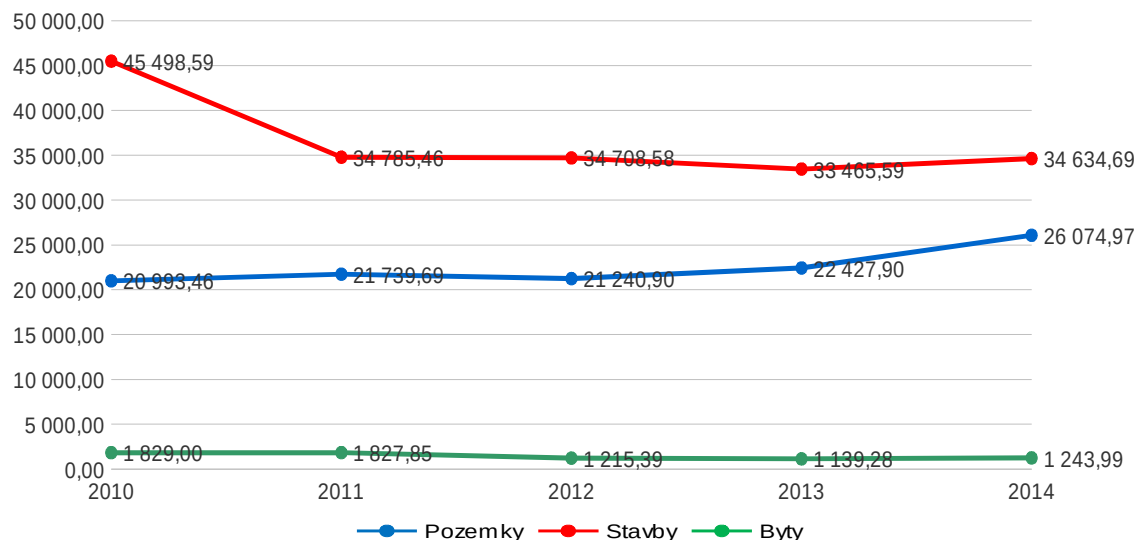
## 121 Daň z nehnuteľností

|                       | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Daň z pozemkov</b> | 21 574                        | 21 574                       | 26 074,97                   | 22 427,90                   | 120,86 %                   | 86,01 %                            |
| <b>Daň zo stavieb</b> | 35 462                        | 35 462                       | 34 634,69                   | 33 465,59                   | 97,67 %                    | 96,62 %                            |
| <b>Daň z bytov</b>    | 1 102                         | 1 102                        | 1 243,99                    | 1 139,28                    | 112,88 %                   | 91,58 %                            |

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 pozostáva z :

- daň z pozemkov : predmetom tejto dane je orná pôda, chmeľnice, vinice, ovocné sady, trvalé trávnaté porasty, záhrady, zastavané plochy a nádvorcia, ostatné plochy, lesné pozemky, na ktorých sú hospodárske lesy, rybníky s chovom rýb a ostatné hospodársky využívané vodné plochy i stavebné pozemky.
- daň zo stavieb : zdaneniu podliehajú stavby na bývanie a drobné stavby, ktoré majú doplnkovú funkciu pre hlavnú stavbu, stavby na pôdohospodársku produkciu, skleníky, stavby pre vodné hospodárstvo, stavby využívané na skladovanie vlastnej pôdohospodárskej produkcie vrátane stavieb na vlastnú administratívu, stavby rekreačných a záhradkárskych chát a domčekov na individuálnu rekreáciu, samostatne stojace garáže a samostatné stavby hromadných garáží a stavby určené alebo používané na tieto účely, priemyselné stavby, stavby slúžiace energetike, stavebníctvu, na skladovanie vlastnej produkcie, stavby na ostatné podnikanie a na zárobkovú činnosť.
- daň z bytov : predmetom tejto dane sú byty alebo nebytové priestory nachádzajúce sa v bytovom dome, v ktorom aspoň jeden byt alebo nebytový priestor nadobudli do vlastníctva fyzické osoby alebo právnické osoby.

Obec v roku 2014 vybrala od svojich daňovníkov na dani z nehnuteľností finančnú čiastku 61 953,65 EUR, čo predstavuje 106,56 % plnenie rozpočtu. Oproti roku 2013 je to nárast o 8,63 %, ktorý bol spôsobený splatením starých pohľadávok pomocou zostavených splátkových kalendárov i realizovaných exekučných konaní. V roku 2004 bola spoločnosť Imuna š.p. vyrubená daň z nehnuteľností vo výške 13 123,14 EUR. Táto spoločnosť sa dostala do konkurzu, ktorý bol na základe uznesenia súdu zo dňa 13.11.2014 ukončený. Obec uplatnila svoje pohľadávky a podarilo sa jej vymôcť 9 911,16 EUR. Na zvyšnú sumu 3 211,98 EUR bol podaný návrh na upustenie od vymáhania a jej následné odpísanie, ktorému v súlade so Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom obce OZ vyhovel. Okrem toho bolo dlžníkmi zaplatených 1 964,64 EUR za roky 2011 a 2013.

**Daň z nehnuteľností**

## 133 Dane za špecifické služby

|                                    | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Daň za psa</b>                  | 1 693                         | 1 693                        | 1 611,70                    | 1 648,31                    | 95,20 %                    | 102,27 %                           |
| <b>Daň za ubytovanie</b>           | 60                            | 60                           | 40,40                       | 38,30                       | 67,33 %                    | 94,80 %                            |
| <b>Daň za komunálne<br/>odpady</b> | 30 229                        | 30 229                       | 29 364,79                   | 30 004,17                   | 97,14 %                    | 102,18 %                           |

Daň za psa patrí medzi miestne dane a jej náležitosti upravuje zákon č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady. Táto daň sa vyrubuje za psa staršieho ako šesť mesiacov, ktorý je chovaný fyzickou alebo právnickou osobou. Predmetom dane za psa nie je pes chovaný na vedecké a výskumné účely, pes umiestnený v útulku zvierat ako i pes so špeciálnym výcvikom, ktorého vlastní alebo používa občan s ťažkým zdravotným postihnutím. V roku 2014 obec na tejto dani vybrala 1 611,70 EUR, čo predstavuje 95,20 % plnenie rozpočtu a oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu jej výber poklesol o 2,27 %. Za roky 2012 – 2013 sa podarilo získať 63,25 EUR.



Daň za ubytovanie je miestnou daňou a jej predmetom je odplatné prechodné ubytovanie fyzickej osoby v ubytovacom zariadení, ktorého kategorizáciu určuje osobitný predpis. V obci ubytovacie služby poskytuje iba Areál dobrej pohody. V tomto účtovnom období táto spoločnosť obci zaplatila za svojich nocľazníkov 40,40 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 67,33 %. Oproti roku 2013 je tam nárast o 3,50 %.



Poplatok sa platí za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktoré vznikajú na území obce, okrem elektroodpadov, použitých batérií a akumulátorov pochádzajúcich od fyzických osôb a biologicky rozložiteľného kuchynského a reštauračného odpadu. V roku 2014 obec vybrala od občanov 29 364,79 EUR, čím sa plnenie schváleného rozpočtu splnilo na 97,14 %. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím je to pokles o 2,12 %. Na základe exekučného konania a splátkových kalendárov sa podarilo obci získať finančné

prostriedky za staré pohľadávky z rokov 2004 – 2013 v sume 4 827,68 EUR. Na základe podávaného hlásenia o škode a nevymožiteľnosti pohľadávok v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom obce starosta rozhodol o upustení od vymáhania a následnom odpísaní poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v čiastke 197,61 EUR.



## 2.2 Nedaňové príjmy

### 212 Príjmy z vlastníctva

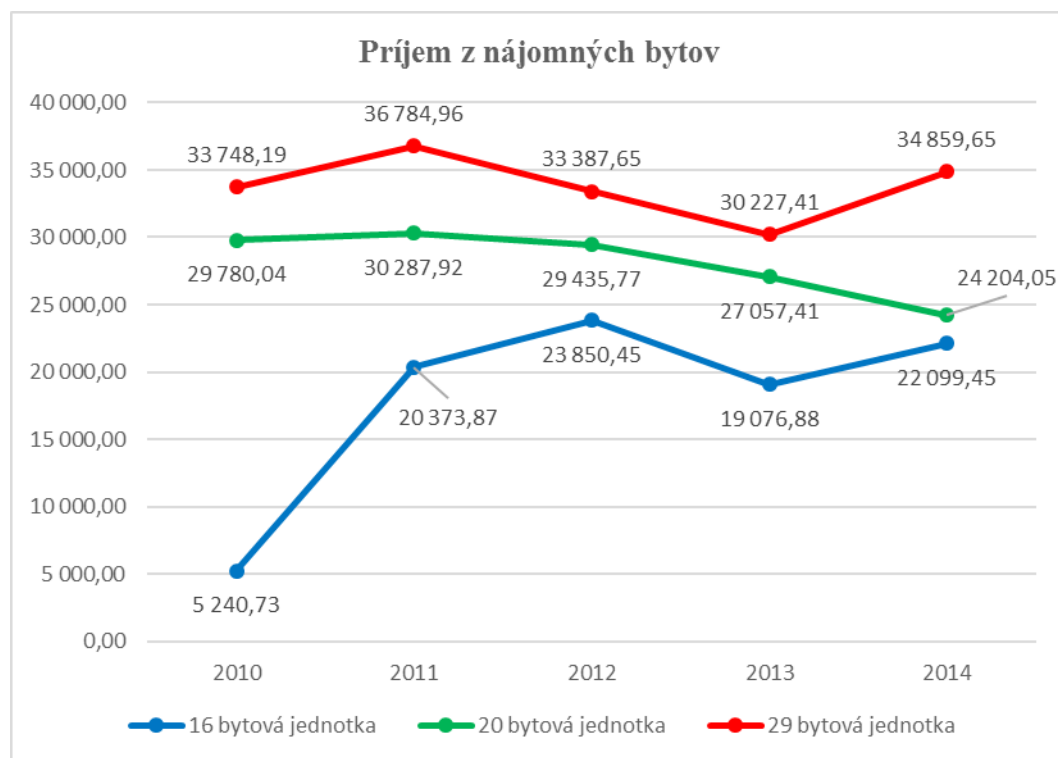
|                                            | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|--------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Príjem z nájmu<br/>obecného majetku</b> | 19 390                        | 19 390                       | 14 638,79                   | 19 739,96                   | 75,50 %                    | 74,16 %                            |
| <b>16 bytová jednotka</b>                  | 22 683                        | 22 683                       | 22 099,45                   | 19 076,88                   | 97,43 %                    | 115,84 %                           |
| <b>20 bytová jednotka</b>                  | 29 660                        | 29 660                       | 24 204,05                   | 27 057,41                   | 81,61 %                    | 89,45 %                            |
| <b>29 bytová jednotka</b>                  | 34 350                        | 34 350                       | 34 859,65                   | 30 227,41                   | 101,48 %                   | 115,32 %                           |

Obec má uzatvorené nájomné zmluvy na nájom voľných priestorov, ktoré sa nachádzajú v budove obecného úradu, nákupného strediska, zdravotného strediska a v samotnej obci. Nájomná zmluva obsahuje nájomné najmenej vo výške, za aké sa v tom čase a na tom mieste obvykle prenechávajú do nájmu na dohodnutý účel rovnaké alebo porovnateľné nehnuteľnosti. Výška nájomného je každoročne valorizovaná v naväznosti na mieru inflácie vyhlásenú Štatistickým úradom Slovenskej republiky v danom roku za rok predchádzajúci.

Nájomníkmi sú RAWER, JK Lipany s.r.o., MACHO – Slavko Machala, ALIMED s.r.o., HELImed s.r.o., VUDENT s.r.o., Lekáreň Phadis s.r.o., Kvetinárstvo Theresa, Večierka, Tomková Terézia, mäsiareň, Gombár Ján. Obec mala podpísanú nájomnú zmluvu aj s pohrebnou službou PS ERA, ktorá v priebehu roka ukončila nájom. V priebehu roka došlo aj k úprave nájomnej zmluvy voči spoločnosti RAWER a Sabyt. Na parkovisku pred nákupným strediskom sa nachádza mliečny automat, za ktorý jeho majiteľ – AGROFARMA Medzany platí ročné nájomné. V tomto roku obec získala nájomné vo výške 14 638,79 EUR, čo činí 75,50 % plnenie rozpočtu. Vzhľadom na zmenu výšky a taktiež nezaplatenie nájomného ako aj ukončenie nájomnej zmluvy v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím to činí pokles o 25,84 %.



Okrem týchto priestorov obec má vo vlastníctve tri bytové domy, v ktorých je 65 nájomných bytov. Tieto byty sa prenajímajú na základe splnenia podmienok uvedených v nájomnej zmluve na obdobie troch rokov, predovšetkým mladým rodinám s malými deťmi, aby si dočasne vyriešili svoju bytovú otázku. Tieto bytové domy boli zverené správcovskej spoločnosti SABYT, ktorá zabezpečuje ich správu a údržbu. Za rok 2014 obci boli vo forme nájomného zaslané finančné prostriedky v sume 81 163,15, čím sa rozpočet naplnil na 93,17 %. V porovnaní s rokom 2013 došlo k nárastu o 5,51 %, čo je spôsobené súdnym vymáhaním, výpoveďou z nájmu i návrhmi na vypratanie bytu.

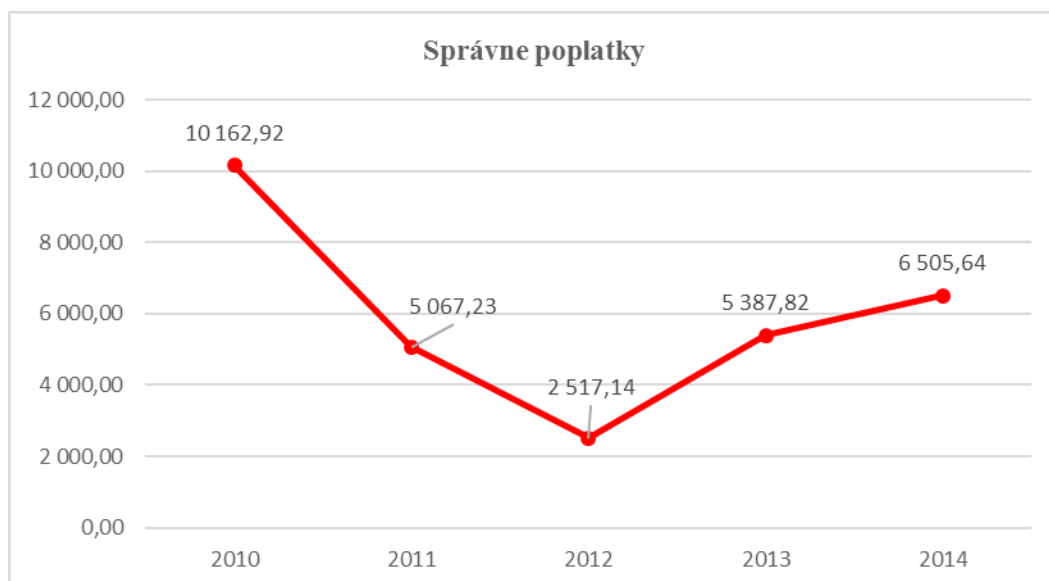


## 221 Administratívne poplatky

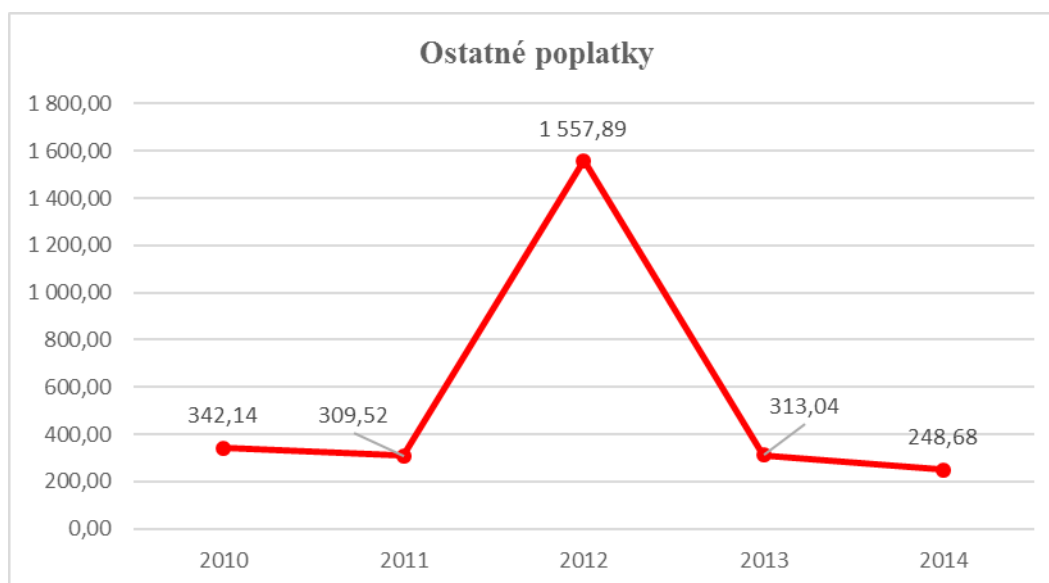
|                                                             | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Správne poplatky</b>                                     | 4 000                         | 4 600                        | 6 505,64                    | 5 387,82                    | 141,43 %                   | 120,75 %                           |
| <b>Ostatné poplatky</b>                                     | 400                           | 400                          | 248,68                      | 313,04                      | 62,17 %                    | 79,44 %                            |
| <b>Poplatok za užívanie<br/>verejného<br/>priestranstva</b> | 50                            | 50                           | 44,82                       | 66,46                       | 89,64 %                    | 67,44 %                            |

Medzi administratívne poplatky sa zaraďujú súdne poplatky, tržby z predaja kolkových známk, puncové poplatky, správne poplatky, poplatky za vedenie účtu zverených prostriedkov, paušálne náhrady za udeľovanie víz, z medzinárodných ochranných známk, udržiavacie poplatky za patent, európske patenty a udržiavacie poplatky za dodatkové osvedčenie. Obec má príjem zo správnych, ostatných poplatkov a z poplatku za užívanie verejného priestranstva.

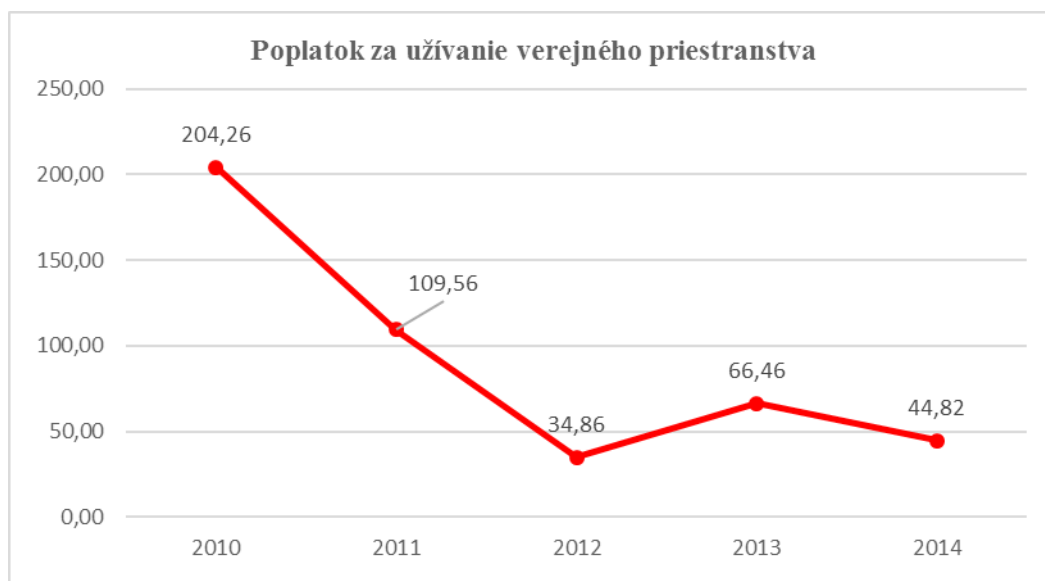
Správne poplatky vyberá obec na základe zákona č. 145/1999 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov, a to za overenie podpisu, listiny, vystavenie rodného listu, sobášneho listu alebo úmrtného listu, vydanie potvrdenia o trvalom pobyte, poplatku za stavebné konanie a iné stavebné žiadosti.



Okrem správnych poplatkov obec vyberá aj poplatky za prenájom vlečky, odvoz odpadu na skládku, prenájom miestnosti, prenájom náradia na kosenie alebo vykonanie samotného kosenia alebo výrubu povereným pracovníkom obce.



Predmetom výberu poplatku za užívanie verejného priestranstva sú pozemky vo vlastníctve obce, na ktorom je umiestnené zariadenie slúžiace na poskytovanie služieb, stavebné zariadenie, predajné zariadenie, zariadenie cirkusu, lunaparku, skládka alebo tam trvalo parkuje vozidlo mimo stráženého parkoviska.



V roku 2014 bol príjem zo správnych poplatkov do obecnej pokladnice v sume 6 505,64 EUR, čo činí 141,43 % plnenie rozpočtu. Z ostatných poplatkov obec získala finančné prostriedky v čiastke 248,68 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 62,17 %. Za užívanie verejného priestranstva jej plynuli príjmy vo výške 44,82 EUR, čo predstavuje 89,64 % plnenie. V porovnaní s rokom 2013 výber administratívnych poplatkov vzrástol o 17,89 %.

## 222 Pokuty, penále a iné sankcie

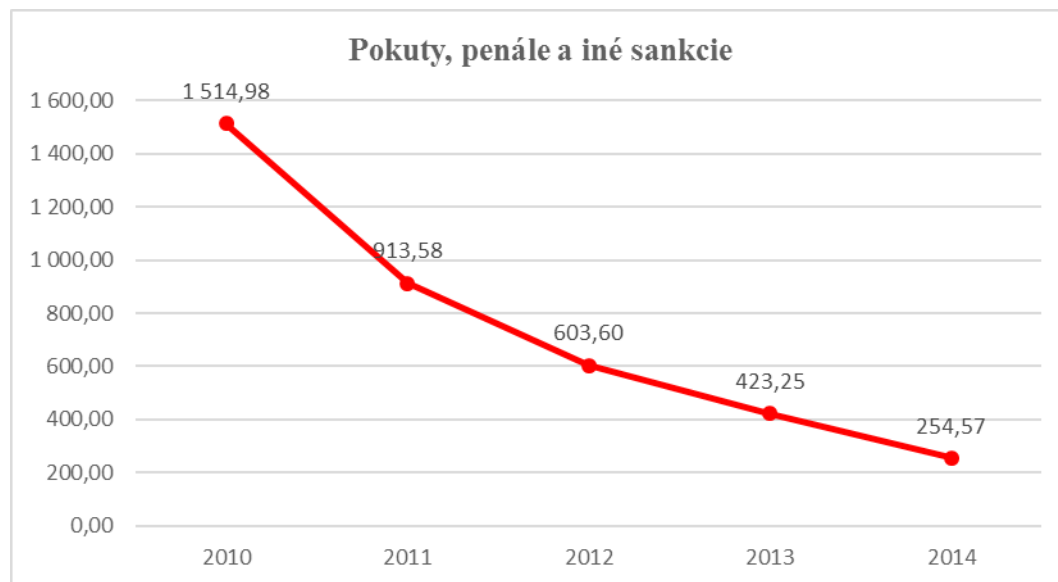
|               | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|---------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Penále</b> | 0                             | 0                            | 29,57                       | 237,25                      | 0 %                        | 12,46 %                            |
| <b>Pokuta</b> | 176                           | 400                          | 225                         | 186                         | 56,25 %                    | 120,97 %                           |

Na tejto položke sa triedia pokuty, penále, zosobnené pokuty a zosobnené penále a iné druhy sankcií podľa osobitných predpisov. Nepatria tu sankcie uložené v daňovom konaní a sankcie súvisiace so zdravotným a sociálnym poistením.

Obec na túto položku v priebehu roka účtovala prijaté pokuty, ktoré uložila za spáchanie priestupku, alebo ktoré zaplatili občania MV SR za spáchanie priestupku na území obce. Taktiež prijala finančné prostriedky, ktoré vybralo MV SR za spáchanie deliktu mimo územia obce od občanov s trvalým pobytom v obci. Spolu to činilo sumu 225 EUR, čo predstavuje 56,25 % plnenie rozpočtu.

V septembri 2014 boli zaslané výzvy na úhradu nedoplatkov spojených s užívaním obecných priestorov, v ktorých bol vypočítaný poplatok z omeškania a zmluvná pokuta. Na základe týchto výziev obec získala finančné prostriedky v sume 29,57 EUR.

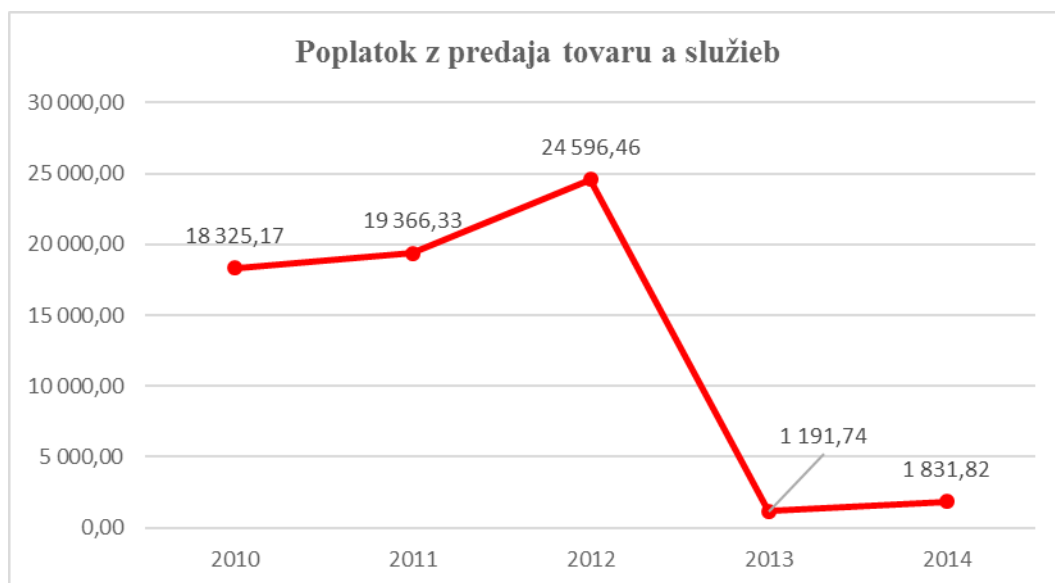
V porovnaní s rokom 2013 obec získala na pokutách, penalizačných faktúrach a poplatkoch z omeškania o 39,85 % menej.



## 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

|                                           | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Recyklačný fond</b>                    | 0                             | 341                          | 341                         | 0                           | 100 %                      | 100 %                              |
| <b>Hrobové miesto</b>                     | 200                           | 200                          | 265,52                      | 199,14                      | 132,76 %                   | 133,33 %                           |
| <b>Kuka nádoby</b>                        | 423                           | 423                          | 381,24                      | 444,78                      | 90,13 %                    | 85,71 %                            |
| <b>Reklama</b>                            | 0                             | 290                          | 290                         | 0                           | 100 %                      | 100 %                              |
| <b>Vyhlásenie<br/>v miestnom rozhlase</b> | 500                           | 500                          | 474,06                      | 547,82                      | 94,81 %                    | 86,54 %                            |
| <b>Poplatok za fekál</b>                  | 0                             | 0                            | 80                          | 0                           | 0 %                        | 0 %                                |

Patria tu prijaté poplatky a platby za tovary a poskytnuté služby, ktoré nie sú priemyselnej povahy a príjmy z predaja spojené s obvyklými sociálnymi a spoločenskými službami. Obec na tejto položke účtovala príjem z prenájmu hrobového miesta, za vydanie duplicitnej smetnej nádoby, sponzorstvo FreeStyle Ride, poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase a za vývoz fekálií z fekálneho tanku v areáli spoločnosti Imuna Pharm a.s. a príspevok z recyklačného fondu. Z poskytovania týchto služieb získala príjem finančných prostriedkov vo výške 1 831,82 EUR, čím sa rozpočet splnil na 104,44 %. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím je to nárast o 53,71 % .



## 242 Úroky z vkladov

|                        | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Úroky z vkladov</b> | 200                           | 700                          | 848,56                      | 217,66                      | 121,22 %                   | 389,86 %                           |

Poplatky za miestne dane vyberané od občanov, platby za došlé a vystavené faktúry, prijaté nájomné, granty a transfery, dotácie zo štátneho rozpočtu, príjmy a darovacie prostriedky Základnej školy tvoria kreditné a debetné položky na bežných účtoch obce, ktoré sú každomesačne úročené vyhlásenou úrokovou sadzbou, ktorej výšku určuje na základe svojich predpisov a vývoja na trhu príslušná komerčná banka.

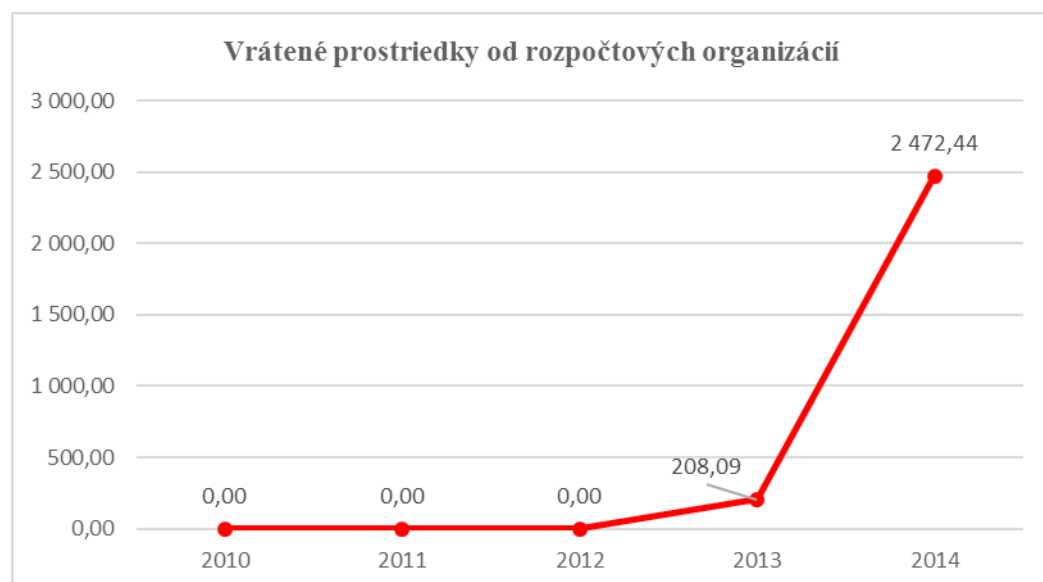
V tomto účtovnom období obec prijala vo forme pripísaných úrokov sumu 848,56 EUR, čo činí 121,22 % plnenie rozpočtu. Oproti roku 2013 je to nárast o 389,86 % z dôvodu vyšších zostatkoch na účtoch.



## 291 Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky

|                                           | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Vrátené prostriedky<br/>od ZŠ s MŠ</b> | 0                             | 2 472                        | 2 472,44                    | 208,09                      | 100 %                      | 1188,16 %                          |

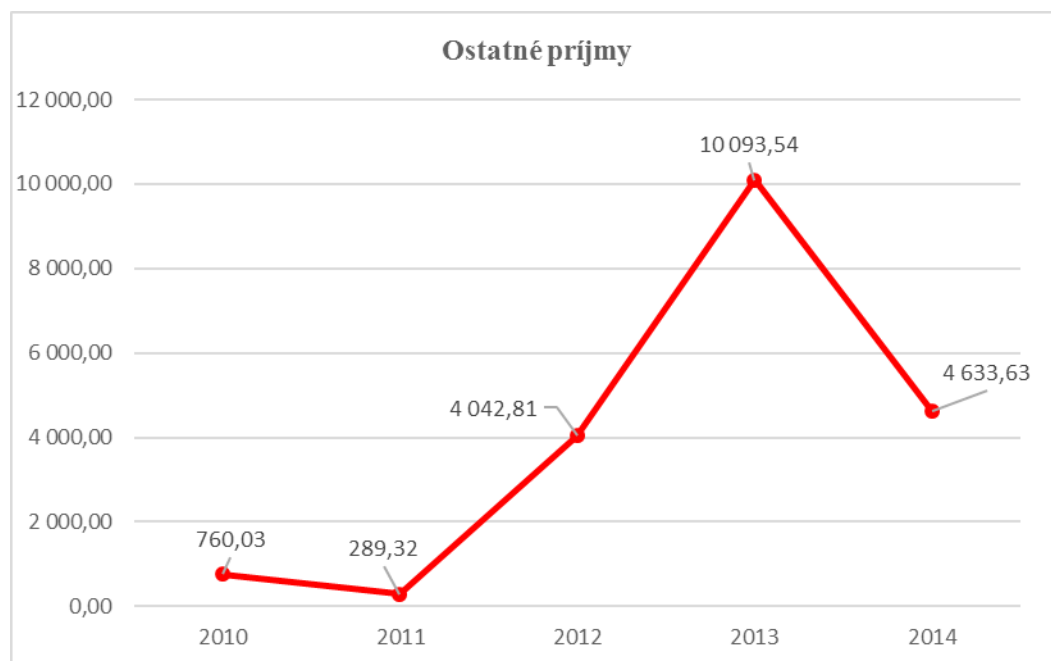
Na tejto položke sa účtovali vrátené finančné prostriedky od svojej rozpočtovej organizácie. Ide o prijaté dobropisy za spotrebu energií, ktoré je Základná škola povinná vrátiť na účet obce. V priebehu roka na základe došlého oznámenia obec obdržala finančné prostriedky vo výške 2 472,44 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 100 %. Oproti predošlému obdobiu to predstavuje nárast o 1 088,16 %. Vrátenou sumou sa prejavilo šetrenie energií vyplývajúce zo zrealizovanej rekonštrukcie budovy Základnej školy s materskou školou.



## 292 Ostatné príjmy

|                                        | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|----------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Príjmy z výťažkov<br/>z lotérií</b> | 250                           | 2 324                        | 2 317,22                    | 255,31                      | 99,71 %                    | 907,61 %                           |
| <b>Príjmy z dobropisov</b>             | 0                             | 1 200                        | 1 170,86                    | 7 729,25                    | 97,57 %                    | 15,15 %                            |
| <b>Spotreba energií</b>                | 0                             | 2 221                        | 1 145,55                    | 1 131,73                    | 51,58 %                    | 101,22 %                           |

V priebehu roka boli obci poukázané finančné prostriedky z náhrad poistného plnenia, z výťažkov z lotérií od Tipsport, JuniorGame, Niké a VIX, dobropisov za spotrebu elektriny a zemného plynu a refundované platby za spotrebu vodného, stočného, elektriny a zemného plynu, ktoré nájomcovia obecných priestorov spotrebovali v roku 2013. Tieto príjmy činili 80,66 %, čo predstavuje sumu 4 633,63 EUR. V porovnaní s rokom 2013 bol zaznamenaný pokles o 54,09 %.

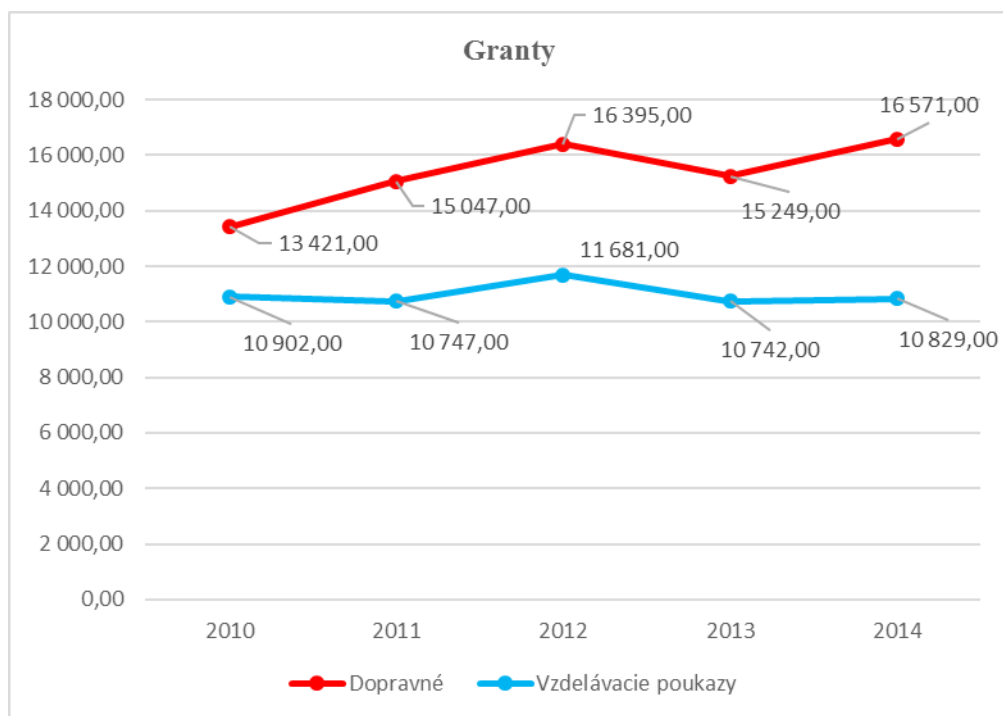
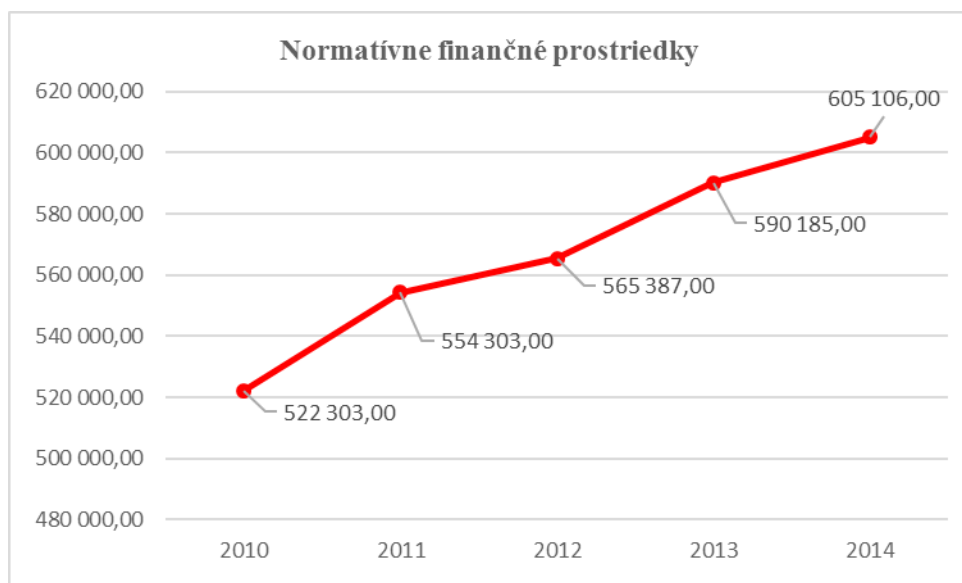


## Granty a transfery

### 311 Granty

|                                | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Normatívy</b>               | 625 684                       | 605 106                      | 605 106                     | 590 185                     | 100 %                      | 102,53 %                           |
| <b>Dopravné</b>                | 18 981                        | 16 571                       | 16 571                      | 15 249                      | 100 %                      | 108,67 %                           |
| <b>Vzdelávacie<br/>poukazy</b> | 11 020                        | 10 829                       | 10 829                      | 10 742                      | 100 %                      | 100,81 %                           |

Patria sem všetky dobrovoľné príspevky od darcov a sponzorov na rozvoj kultúry, životného prostredia, sociálnej sféry, zdravotníctva, školstva, katastra nehnuteľností, výskum a vývoj, projekty Európskej únie, obranu a bezpečnosť, zmiernenie škôd spôsobených živelnými pohromami, ochranu pred požiarmi, spoločný obecný úrad a združenie obcí. Na tejto položke obec účtuje prijaté normatívne finančné prostriedky z Okresného úradu odbor školstva určené na poskytovanie výchovy a vzdelávania ako aj zabezpečenie prevádzky Základnej školy, dopravné pre žiakov dochádzajúcich zo susednej obce Ostrovany a vzdelávacie poukazy. Výška týchto príjmov v bežnom roku činila výšku 632 506 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 100 %. V porovnaní s rokom 2013 predstavujú nárast o 2,65 %. Keďže výška týchto poskytnutých finančných prostriedkov závisí od počtu žiakov, tak v pararele s predchádzajúcim účtovným obdobím je tento nárast spôsobený nárastom počtu žiakov.



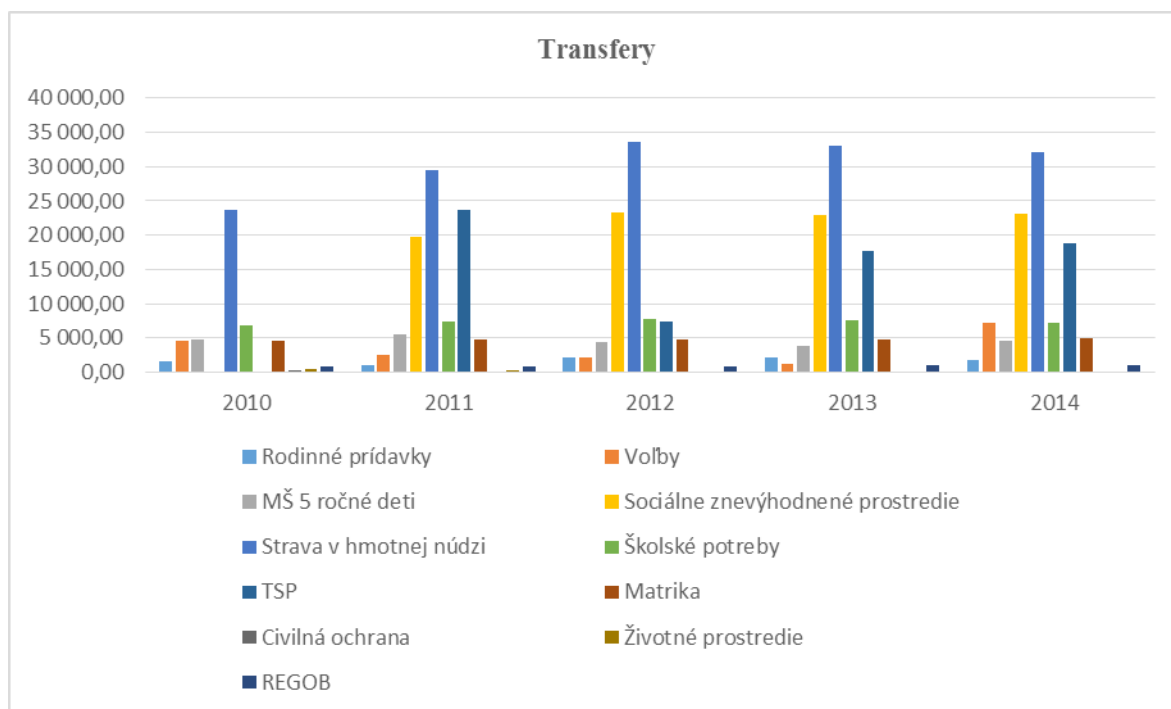
### 312 Transfery v rámci verejnej správy

Patria tu transfery poskytnuté zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy ako aj finančné prostriedky formou poskytnutých prostriedkov Európskej únie, ktoré sa zaraďujú do príjmov štátneho rozpočtu a finančné prostriedky štátneho rozpočtu určené na spolufinancovanie spoločných programov SR a EÚ poskytnuté platobnou jednotkou.

Na tejto položke sa v priebehu roka účtovali prijaté finančné prostriedky z Okresného úradu odboru školstva určené na prevádzkové náklady potrebné pri plnení povinnej školskej dochádzky 5 ročných detí v MŠ, na mzdy, odvody a ostatné náklady pre asistentov učiteľov spolupracujúcich s učiteľmi pri vzdelávaní detí pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného

prostredia, prijaté rodinné prídavky určené pre deti zanedbávajúce povinnú školskú dochádzku, dotácia na konanie sa volieb, na činnosť centra voľného času, činnosť matriky, REGOB, životného prostredia a civilnej ochrany, mzdy a odvody terénnych sociálnych pracovníkov, doplatok za zamestnávanie znevýhodneného uchádzača o zamestnanie a asistentov učiteľov formou dotácie od MPCÍ. Okrem toho tu patria aj dotácie od UPSVaR na stravu pre deti nachádzajúce sa v hmotnej núdzi a školské potreby. Obec sa zapojila aj do projektov vyhlásených VUC Prešov a získala tak finančné prostriedky na čiastočnú rekonštrukciu v areáli Obecného športového klubu. Celkovo obec v roku 2014 prijala transfery zo štátneho rozpočtu vo výške 117 809,09 EUR, čo predstavuje 95,07 % plnenie.

|                                                 | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Rodinné prídavky</b>                         | 2 200                         | 2 200                        | 1 690,50                    | 2 143,82                    | 76,84 %                    | 78,85 %                            |
| <b>Voľby</b>                                    | 0                             | 7 251                        | 7 250,76                    | 1 218,53                    | 100 %                      | 595,04 %                           |
| <b>5 ročné deti MŠ</b>                          | 3 200                         | 4 503                        | 4 503                       | 3 916                       | 100 %                      | 114,99 %                           |
| <b>Sociálne<br/>znevýhodnené<br/>prostredie</b> | 24 664                        | 23 028                       | 23 028                      | 22 933                      | 100 %                      | 100,41 %                           |
| <b>Strava hmotná<br/>núdza</b>                  | 34 200                        | 34 200                       | 32 059,09                   | 33 007,40                   | 93,74 %                    | 97,13 %                            |
| <b>Školské potreby</b>                          | 8 490                         | 8 490                        | 7 254,20                    | 7 602,80                    | 85,44 %                    | 95,41 %                            |
| <b>Dotácia od VUC</b>                           | 0                             | 750                          | 700                         | 0                           | 93,33 %                    | 100 %                              |
| <b>Pracovné miesto</b>                          | 0                             | 450                          | 450                         | 1 350                       | 100 %                      | 33,33 %                            |
| <b>TSP</b>                                      | 17 715                        | 18 800                       | 18 769,64                   | 17 714,64                   | 99,84 %                    | 105,96 %                           |
| <b>MPCÍ</b>                                     | 15 910                        | 15 910                       | 14 731,92                   | 17 908,37                   | 92,60 %                    | 82,26 %                            |
| <b>CVČ</b>                                      | 2 166                         | 2 166                        | 1225                        | 2 148                       | 56,56 %                    | 57,03 %                            |
| <b>Matrika</b>                                  | 4 871                         | 4 942                        | 4 941,53                    | 4 838,45                    | 99,99 %                    | 102,13 %                           |
| <b>Civilná ochrana</b>                          | 188                           | 188                          | 187,20                      | 187,20                      | 99,57 %                    | 100 %                              |
| <b>Životné prostredie</b>                       | 90                            | 90                           | 73,13                       | 81,59                       | 81,26 %                    | 89,63 %                            |
| <b>REGOB</b>                                    | 947                           | 947                          | 945,12                      | 941,82                      | 99,80 %                    | 100,35 %                           |

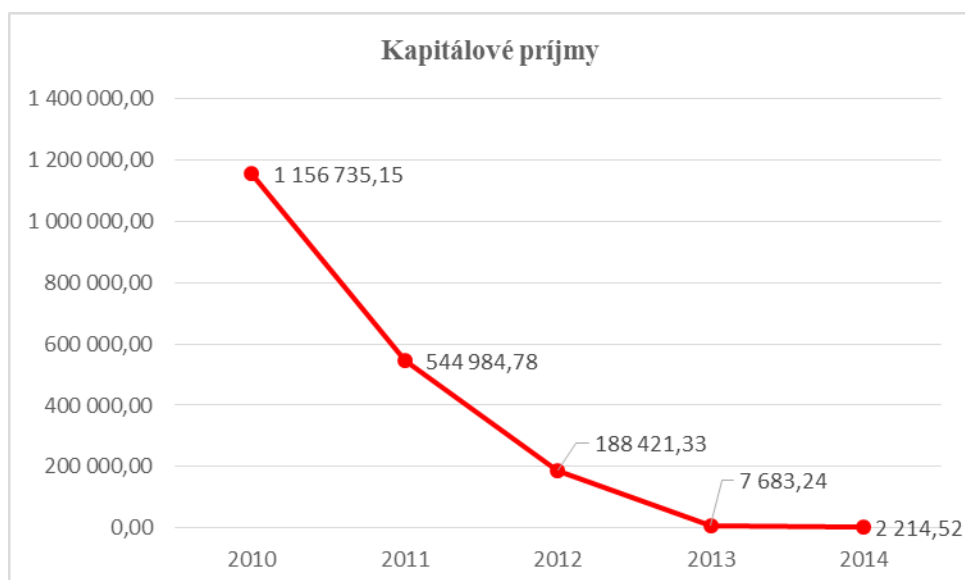


### 2.3 Plnenie príjmov kapitálového rozpočtu

|                        | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Predaj pozemkov</b> | 0                             | 2 200                        | 2 214,52                    | 7683,24                     | 100,66 %                   | 28,82%                             |

Obec v roku 2014 uzavrela dve kúpne zmluvy na predaj obecného majetku, čím získala z predaja pozemkov sumu 2214,52 EUR, čo predstavuje 100,66 % plnenie rozpočtu. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zaznamenala pokles týchto príjmov o 71,18 %.

Vývoj kapitálových príjmov v rokoch 2010 – 2014 prezentuje tabuľka.



**2.4 Plnenie príjmových finančných operácií**

|                                                 | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Rozpočtované,<br/>z toho :</b>               | 0                             | 615 690                      | 594 409,94                  | 6 698,66                    | 96,58 %                    | 8873,56 %                          |
| <b>Zostatok minulých<br/>rokov – ZŠ</b>         | 0                             | 15 690                       | 15 690,24                   | 6 698,66                    | 100 %                      | 234,23 %                           |
| <b>Úver –<br/>rekonštrukcia<br/>nových ulíc</b> | 0                             | 600 000                      | 578 919,70                  | 0                           | 96,49 %                    | 0 %                                |
| <b>Nerozpočtované,<br/>z toho :</b>             | 0                             | 0                            | 584,62                      | 345,80                      | 0%                         | 169,06 %                           |
| <b>Tvorba sociálneho<br/>fondeu</b>             | 0                             | 0                            | 584,62                      | 345,80                      | 0%                         | 169,06 %                           |

Finančná operácia pre účely rozpočtového procesu je každá transakcia s finančnými aktívami a finančnými pasívami. V priebehu bežného účtovného obdobia sa pod príjmovými finančnými operáciami účtovali tieto operácie :

**453 Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov**

Obec na tejto položke účtuje nevyčerpané finančné prostriedky, ktoré Základná škola s materskou školou obdržali od Okresného úradu odboru školstva po 31.10.2013 a ktoré je možné použiť na úhradu prevádzkových nákladov s výnimkou miezd a odvodov do poisťovní do 31.3.2014 ako aj prijatú dotáciu od Ministerstva vnútra SR na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na podporu sociálnych a kultúrnych potrieb a riešenia mimoriadne nepriaznivých situácií rómskej komunity. Dotácia je účelovo viazaná na realizáciu schváleného projektu v súlade s § 2 písm. h) a § 2 a písm. m) zákona č.526/2010 Z.z. na účel podpory prioritných politík a cieľov Stratégie Slovenskej republiky pre integráciu Rómov do roku 2020. Finančné prostriedky boli poskytnuté na obstaranie a nákup konvektomatu z dôvodu zvýšenia kapacity školskej kuchyne kvôli zabezpečeniu teplej stravy pre žiakov v hmotnej núdzi.

K 31.12.2013 obec prijala na svoj bežný účet od ZŠ tieto zostatky :

- dopravné – 2 937,19 EUR
- normatívne finančné prostriedky – 6 181,32 EUR
- povinná školská dochádzka 5 ročných detí v MŠ – 571,73 EUR

Z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky na bežný účet obec obdržala :

- obstaranie konvektomatu – 6 000 EUR

## 513 Bankové úvery

Dňa 12.8.2014 obec uzatvorila úverovú zmluvu s bankou PRIMA BANKA a.s. o termínovanom úvere vo výške 600 000 EUR, ktorý bol určený na rekonštrukciu miestnych komunikácií, chodníkov a iné investičné akcie, vrátane refundácie už uhradených výdavkov. Úver sa spláca mesačne, pričom výška mesačnej splátky je 5 000 EUR. Úver je úročený hodnotou 12 mesačného EURIBORU s úrokovým rozpätím 1,40 % p.a. Jeho amortizácia vyprší 9.8.2024 a úver je zabezpečený zmenkou klienta.

### 3. Rozpočet plnenia výdavkov obce

#### 3.1 Rozbor plnenia výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

Ministerstvo financií Slovenskej republiky dňa 8.decembra 2004 vydalo usmernenie č. MF/010175/2004-42 pre jednotné uplatnenie ekonomickej a rozpočtovej klasifikácie. Predmetné usmernenie obsahuje aj vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie.

## 600 Bežné výdavky

Táto hlavná kategória zahŕňa platby za mzdy, platy, poistné, tovary a služby a bežné výdavky na nákup materiálu a súvisiacich miezd aj pri obstarávaní dlhodobého majetku vo vlastnej réžii. Patria tu aj transfery právnickým osobám tuzemským, zahraničným a jednotlivcom poskytované vo forme dávok, dotácií, príspevkov, členského. Majetok obstarávaný z bežných výdavkov sa udržiava a opravuje (vrátane modernizácie a rekonštrukcie) vždy z bežných výdavkov.

|              | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|--------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>610</b>   | 97 619                        | 89 706                       | 86 845,17                   | 91 399,77                   | 96,81 %                    | 95,02 %                            |
| <b>620</b>   | 45 595                        | 47 718                       | 39 145,32                   | 38 614,16                   | 82,03 %                    | 101,38 %                           |
| <b>630</b>   | 164 460                       | 197 482                      | 185 298,50                  | 163 651,55                  | 93,83 %                    | 113,23 %                           |
| <b>640</b>   | 25 334                        | 23 098                       | 21 454,42                   | 22 500,41                   | 92,88 %                    | 95,35 %                            |
| <b>650</b>   | 22 000                        | 22 000                       | 19 812,21                   | 20 890,63                   | 90,06 %                    | 94,84 %                            |
| <b>Spolu</b> | 355 008                       | 380 004                      | 352 555,62                  | 337 056,52                  | 92,78 %                    | 104,60 %                           |

## 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

|            | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>611</b> | 72 695                        | 70 617                       | 68 597,67                   | 72 326,77                   | 97,14 %                    | 94,84 %                            |
| <b>612</b> | 21 924                        | 15 579                       | 14 737,50                   | 16 050                      | 94,60 %                    | 91,82 %                            |
| <b>614</b> | 3 000                         | 3 510                        | 3 510                       | 3 023                       | 100 %                      | 116,11 %                           |

Pod túto ekonomickú klasifikáciu spadajú tarifné, osobné, základné, funkčné, hodnostné platy vrátane ich náhrad, príplatky za prácu nadčas, osobné príplatky, príplatky za riadenie, za vedenie služobného motorového vozidla, za starostlivosť o služobné motorové vozidlo a iné ako aj náhrada za pracovnú pohotovosť v období krízovej situácie, odmeny zamestnancov, ostatné osobné vyrovnania a doplatky k platu.

V roku 2014 bolo na vyplatenie tarifných plátov schválených 72 695 EUR, v priebehu roka bola táto suma ponížená na 70 617 EUR a skutočne sa z nej čerpalo 68 597,67 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 97,14 %. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím je to pokles o 5,16 %. Na príplatky bolo schválených 21 924 EUR. Vzhľadom na to, že post prednostu nebol obsadený, tak daná suma bola ponížená na 15 579 EUR a skutočne sa z nej vyčerpalo 14 737,50 EUR, čo predstavuje 94,60 % plnenie rozpočtu. Na odmeny pre zamestnancov bolo vyčlenených 3 000 EUR. V priebehu účtovného obdobia bola táto suma navýšená na 3 510 EUR, ktorá sa aj použila na určený účel a rozpočet sa tak vyčerpal na 100 %. Upravené finančné prostriedky vyčlenené na odmeny boli uhradené z prenesených kompetencií.

#### 620 Poistné a príspevok do poisťovní

|            | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>621</b> | 10 503                        | 10 808                       | 8 447,91                    | 8 601,48                    | 78,16 %                    | 98,21 %                            |
| <b>623</b> | 2 484                         | 2 730                        | 2 686,33                    | 2 265,96                    | 98,40 %                    | 118,55 %                           |
| <b>625</b> | 32 608                        | 34 180                       | 28 011,08                   | 27 839,36                   | 81,95 %                    | 100,62 %                           |

Patrí tu poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne, ostatných zdravotných poisťovní a Sociálnej poisťovne, príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní a zaplatené poistné na osobitné účty.

Na úhradu výdavkov do Všeobecnej zdravotnej poisťovne bolo schválených 10 503 EUR. V priebehu bežného účtovného obdobia bola táto suma navýšená na 10 808 EUR a skutočne sa z nej použilo 8 447,91 EUR, čím rozpočet naplnil na 78,16 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný pokles o 1,79 %. Na úhradu nákladov do poisťovne Dôvera a Union bolo vyčlenených 2 484 EUR. Tieto finančné prostriedky boli upravené na sumu 2 730 EUR a vyčerpalo sa 2 686,33 EUR, čo činí 98,40 % plnenie rozpočtu. V nadväznosti na bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol zaznamenaný nárast o 18,55 %. Na zaplatenie poistného do Sociálnej poisťovne bolo schválených 32 608 EUR. Táto suma bola navýšená na 34 180 EUR a skutočne sa z nej čerpalo iba 28 011,08 EUR, čo činí 81,95 % plnenie rozpočtu. Oproti roku 2013 tak nastal nárast týchto výdavkov o 0,62 %. Prekročenie 100 % hranice je spôsobené konaním volieb do orgánov samosprávy, Európskeho parlamentu a prezidenta SR, keďže sa uhrádzalo poistné do zdravotných poisťovní za členov a zapisovateľov volebných komisií ako aj poistné do sociálnej poisťovne za pomocné práce pri realizácii volieb.

## 630 Tovary a služby

|            | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>631</b> | 50                            | 156                          | 108,70                      | 30,86                       | 69,68 %                    | 352,24 %                           |
| <b>632</b> | 36 660                        | 41 063                       | 39 729,89                   | 40 447,55                   | 96,75 %                    | 98,23 %                            |
| <b>633</b> | 18 129                        | 23 293                       | 20 750,44                   | 14 603,55                   | 89,08 %                    | 142,09 %                           |
| <b>634</b> | 19 754                        | 19 683                       | 18 292,38                   | 16 943,28                   | 92,93 %                    | 107,96 %                           |
| <b>635</b> | 11 390                        | 13 210                       | 9 883,40                    | 13 270,98                   | 74,82 %                    | 74,47 %                            |
| <b>636</b> | 15                            | 55                           | 55                          | 15                          | 100 %                      | 366,67 %                           |
| <b>637</b> | 78 462                        | 100 022                      | 96 478,69                   | 78 247,69                   | 96,46 %                    | 123,30 %                           |

Táto kategória zahŕňa cestovné náhrady súvisiace s pracovnými cestami zamestnancov, výdavky za všetky druhy energií, poštových, telekomunikačných služieb a komunikačnej infraštruktúry, nákup interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, prevádzkových i špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, všeobecného aj špeciálneho materiálu, kníh, časopisov, novín, učebníc, pracovných odevov a pomôcok, úhrada nákladov spojených s reprezentáciou obce, licencie, komunikačnú infraštruktúru, nákup pohonných hmôt, servis a údržbu motorového vozidla, úhradu povinného zmluvného a havarijného poistenia, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, nákup diaľničných známok, parkovacích kariet, parkovné, výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu vykonanú dodávateľským spôsobom, platby za nájom, finančné prostriedky určené na úhradu školení, všeobecných i špeciálnych služieb, náhrady rodinných prídavkov, posudky a expertízy, poplatky za vedenie účtov, správne a súdne poplatky, stravovanie zamestnancov, poistné majetku, prídely do sociálneho fondu, nákup kolkových známok, odmeny členom obecného zastupiteľstva a pracovníkom zamestnaným na dohody o vykonaní práce alebo pracovnej činnosti ako aj vrátenie nevyčerpaných prostriedkov z bežných príspevkov, dotácií a transferov.

Na výdavky súvisiace s pracovnými cestami zamestnancov bolo schválených 50 EUR, ale v priebehu roka bola táto suma navýšená na 156 EUR. Skutočne sa z nej vyčerpalo 108,70 EUR, čo predstavuje 69,68 % plnenie rozpočtu. Navýšenie nastalo v dôsledku realizácie školení matrikárov a tieto finančné prostriedky boli hradené z financií učených na prenesené kompetencie. Na úhradu nákladov spojených s energiami bolo schválených 36 660 EUR. Táto suma však nebola postačujúca a bola rozpočtovými opatreniami navýšená na 41 063 EUR. Skutočne sa z nej použilo 39 729,89 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 96,75 %. Navýšenie finančných prostriedkov bolo spôsobené vyúčtovacou faktúrou za elektrickú energiu. Na obstaranie a nákup materiálu bola pri prerokovaní rozpočtu schválená suma 18 129 EUR, ktorá však bola cez bežné účtovné obdobie zvýšená na sumu 23 293 EUR. Skutočne sa na nákup použilo 20 750,44 EUR, čo činí 89,08 % plnenie rozpočtu. Nárast nastal v dôsledku nákupu kníh, časopisov, softvéru a licencií, všeobecného materiálu spojeného s konaním volieb, pre dobrovoľný hasičský zbor, pracovných pomôcok do garáží a úhradu faktúry za lepenku zakúpenú na rekonštrukciu strechy budovy Obecného športového klubu. Na údržbu a prevádzku motorového vozidla bolo schválených 19 754 EUR. Táto suma bola ponížená na 19 683 EUR a skutočne sa z nej čerpalo 18 292,38 EUR, čo predstavuje 92,93 % plnenie rozpočtu. Na úhradu výdavkov spojených s rutinnou a štandardnou údržbou výpočtovej

techniky, strojov, prístrojov a zariadení, update programov bolo schválených 11 390 EUR. Táto suma bola zvýšená na 13 210 EUR. Skutočne sa použilo 9 883,40 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 74,82 %. Obec každoročne platí za nájom Slovenskému pozemkovému fondu sumu 15 EUR. Keďže sa v tomto roku konali aj voľby, tak bolo nutné si prenajať na túto príležitosť aj miestnosť od ZŠ s MŠ. Na základe toho bol upravený rozpočet vo výške 55 EUR, čo sa aj podarilo 100 % naplniť. Na realizáciu služieb bolo v roku 2014 schválených 78 462 EUR. Po zrealizovaní rozpočtových opatrení sa daná suma navýšila na 100 022 EUR, ale skutočne sa čerpalo 96 478,69 EUR, čo činí 96,46 % plnenie rozpočtu.

#### 640 Bežné transfery

Transferové platby sú výdavky uskutočňované bez toho, aby ich príjemcovia poskytovali nejaké protislužby alebo tovary. Transfer je jednosmerná finančná platba vo forme príspevkov, dotácií a iných finančných vzťahov.

|            | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>641</b> | 8 501                         | 4 715                        | 4 632,46                    | 7 465,99                    | 98,25 %                    | 62,05 %                            |
| <b>642</b> | 16 833                        | 18 383                       | 16 821,96                   | 15 034,42                   | 91,51 %                    | 111,89 %                           |

Pod týmto druhom transferom sa rozumejú každoročné platby Spoločnému stavebnému úradu na základe vyúčtovacej faktúry, ktorý pôsobí ako výkonný orgán vo veciach stavebnej agendy - vydáva stavebné povolenia, kolaudačné rozhodnutia, stanovisko k ohlasovaniu drobných stavieb a územné rozhodnutia. Okrem toho obec na základe uzavretých zmlúv prispieva zmluvne dohodnutou sumou na deti s trvalým pobytom v obci navštevujúce centrá voľného času iných obcí a miest. Obec je členom ZMOS a RHT, ktorý ročne platí členské poplatky. Pri dočasnej práceneschopnosti majú zamestnanci nárok na nemocenské dávky, ktoré im prvých desať dní musí vyplácať zamestnávateľ a tie sú taktiež hradené z tejto kategórie. Obec na základe VZN č.7/2013 prispieva na kultúru a šport formou účelovej dotácie, ktorá podlieha vyúčtovaniu. Zo zákona obci vyplýva povinnosť vytvárať rezervu pre deti s trvalým pobytom v obci, ktoré sú na základe nepriaznivej rodinnej situácii umiestnené v detskom domove ako aj prispieva svojim občanom jednorazovou dávkou v hmotnej núdzi na preklenutie nepriaznivej životnej situácie.

Na transfery v rámci verejnej správy bolo v tomto účtovnom období schválených 8 501 EUR. Táto finančná čiastka bola počas roka upravená na sumu 4 715 EUR a na úhradu nákladov sa použilo 4 632,46 EUR, čo predstavuje 98,25 % plnenie rozpočtu. Pre neziskové právnické osoby, občianske združenia, príspevkové a rozpočtové organizácie ako aj jednotlivcom bola schválená suma 16 833 EUR, ktorá v priebehu roka bola navýšená na 18 383 EUR a reálne sa použilo 16 821,96 EUR, čo činí 91,51 % plnenie rozpočtu.

650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom

|            | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>651</b> | 22 000                        | 22 000                       | 19 812,21                   | 20 890,63                   | 90,06 %                    | 94,84 %                            |

Patrí sem splácanie samotných úrokov z úverov, štátnych pokladničných poukázok, dlhopisov, vládnych obligácií i poplatkov súvisiacich s úvermi ako sú manipulačné poplatky, provízie, dohodnuté i jednatel'ské poplatky.

Obec mesačne spláca úroky z úverov, ktoré jej boli poskytnuté zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov ako aj z úverov poskytnutých PRIMA BANKOU a.s. na výstavbu kanalizácie na ulici M. Zeleného a rekonštrukciu miestnych komunikácií, chodníkov a iné investičné akcie. V roku 2014 bolo na splátku úrokov schválených 22 000 EUR a skutočne sa zaplatilo 19 812,21 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 90,06 %.

#### 700 Kapitálové výdavky

Zahŕňajú sa sem výdavky slúžiace na obstaranie hmotného a nehmotného majetku, vrátane výdavkov súvisiacich s jeho obstaraním v zmysle zákona o dani z príjmov. Naopak, nepatria sem zmluvné pokuty a úroky z omeškania, prípadne iné sankcie zo zmluvných vzťahov a peňažné náhrady škôd súvisiace s investičnou výstavbou, ako aj výdavky na prípravu pracovníkov – školenia pre budovanie zariadenia a prevádzky, výdavky na vybavovanie obstarávanej investície zásobami, výdavky na biologickú rekultiváciu a výdavky súvisiace s prípravou a zabezpečením výstavby vzniknuté po uvedení obstarávanej investície do užívania, ako aj výdavky na opravy a udržiavanie hmotného majetku. Tie sa hradia z bežných výdavkov.

|              | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|--------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>713</b>   | 0                             | 18 410                       | 17 822                      | 2 200                       | 96,81 %                    | 810,09 %                           |
| <b>716</b>   | 0                             | 19 072                       | 19 071,71                   | 4 600                       | 99,99 %                    | 414,60 %                           |
| <b>717</b>   | 234 000                       | 766 840                      | 713 131,14                  | 57 114,64                   | 93 %                       | 1248,60 %                          |
| <b>Spolu</b> | 234 000                       | 804 322                      | 750 024,85                  | 63 914,64                   | 93,25 %                    | 1173,48 %                          |

#### 713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení

V roku 2014 obec zakúpila elektrocentrálu, konvektomat do školskej jedálne Základnej školy s materskou školou, ktorý bol na základe zmluvy zverený do správy rozpočtovej organizácie. Keďže zo strany rodičov bola vznesená požiadavka, tak boli zakúpené aj tri kusy detských ihrísk, ktoré sú umiestnené v areáli obecného úradu, pri nájomných bytových domoch a pri Materskej škole. Na ich nákup obec minula 17 822 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 96,81 %.

#### 716 Prípravná a projektová dokumentácia

V tomto účtovnom období sa realizovali rôzne investičné akcie, ktoré museli byť podložené dokumentáciou. Boli vypracované projektové dokumentácie týkajúce sa rekonštrukcie ulice Mlynská, prekládky VN na ulici Štúrova, obnovy kultúrnej pamiatky – kaštieľa, rekonštrukcie parkoviska, budovy Obecného športového klubu a výstavby kanalizácie na ulici Sabinovská. Okrem toho bol spravovaný geometrický plán ulica Mlynská. Na spracovanie týchto dokumentov bolo vyčlenených 19 072 EUR, ktoré sa aj minuli a čerpanie rozpočtu sa tak splnilo na 99,99 %.

## 717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Na realizáciu investícií bolo schválených 234 000 EUR. Táto suma bola pri zostavovaní rozpočtu narozpočtovaná ako prebytok rozpočtového hospodárenia. Po podpísaní zmlúv na rekonštrukciu ulíc Mlynská, Záhradná, Ružová, Hviezdoslavova, chodníka na ulici Štúrova, miestneho parkoviska a rekonštrukciu okien v budove nákupného strediska a výstavbe kanalizácie na ulici Sabinovská bola táto rezerva upravená na sumu 766 840 EUR, pričom sa skutočne uhradili výdavky vo výške 713 131,14 EUR, čo predstavuje 93 % plnenie rozpočtu.

## 800 Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami

Táto hlavná kategória pozostáva z platieb za úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci a kapitálovú účasť, ako aj z amortizácie istiny úverov použitých v minulosti, nákupu majetkových účastí a ostatné výdavkové operácie finančných aktív a finančných pasív.

|            | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>821</b> | 78 840                        | 103 840                      | 104 823,45                  | 88 390,38                   | 100,95 %                   | 118,59 %                           |

Obec spláca istiny z piatich úverov :

- rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov
- kanalizácia M. Zeleného
- 29 bytová jednotka
- 20 bytová jednotka
- 16 bytová jednotka

Obec na úhradu splátok použila v priebehu bežného účtovného obdobia sumu 104 823,45 EUR, čo činí 100,95 % plnenie rozpočtu výdavkových finančných operácií.

## 3.2 Rozbor plnenia výdavkov podľa kódov zdroja

Obec na úhradu svojich výdavkov používa vlastné zdroje, zdroje poskytnuté zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie alebo Európskeho sociálneho fondu alebo bankového úveru.

Členenie výdavkov podľa kódu zdroja je v tejto tabuľke.

|             | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>41</b>   | 562 996                       | 574 685                      | 504 577,90                  | 372 287,20                  | 87,80 %                    | 135,53 %                           |
| <b>111</b>  | 8 297                         | 22 369                       | 21 786,27                   | 11 522,27                   | 97,39 %                    | 189,08 %                           |
| <b>1161</b> | 17 715                        | 18 800                       | 18 659,02                   | 18 505,78                   | 99,25 %                    | 100,83 %                           |
| <b>1162</b> | 0                             | 0                            | 0                           | 260,07                      | 0 %                        | 0 %                                |
| <b>11H1</b> | 0                             | 0                            | 0                           | 295,84                      | 0 %                        | 0 %                                |

|              |         |           |              |            |         |          |
|--------------|---------|-----------|--------------|------------|---------|----------|
| <b>52</b>    | 78 840  | 672 312   | 662 380,73   | 88 390,38  | 98,52 % | 748,59 % |
| <b>Spolu</b> | 667 848 | 1 288 166 | 1 207 703,92 | 491 261,54 | 93,73 % | 245,84 % |

### 3.3 Rozbor plnenia výdavkov podľa oddielov

Obec má rozpočet rozvrhnutý do niekoľkých oddielov podľa toho, akej oblasti sa jeho výdavky týkajú.

|                                                           | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>2013 | Plnenie<br>rozpočtu<br>v % | Rozdiel 2014<br>oproti 2013 v<br>% |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <b>01116 – Obce</b>                                       | 196 175                       | 198 012                      | 179 662,72                  | 176 099,11                  | 90,73 %                    | 102,02 %                           |
| <b>0112 – Finančná<br/>a rozpočtová oblasť</b>            | 1 000                         | 1 000                        | 929,27                      | 982,11                      | 92,93 %                    | 94,62 %                            |
| <b>0133 – Iné<br/>všeobecné služby</b>                    | 4 871                         | 4 942                        | 4 939,56                    | 4 833,89                    | 99,95 %                    | 102,19 %                           |
| <b>0160 – Všeobecne<br/>verejné služby</b>                | 0                             | 7 251                        | 7 250,76                    | 1 214,62                    | 100 %                      | 596,96 %                           |
| <b>0170 – Transakcie<br/>verejného dlhu</b>               | 10 0840                       | 125 840                      | 124 635,66                  | 109 281,01                  | 99,04 %                    | 114,05 %                           |
| <b>0320 – Ochrana<br/>pred požiarmi</b>                   | 2 240                         | 2 856                        | 2 715,99                    | 1 846,21                    | 95,10 %                    | 147,11 %                           |
| <b>0451 – Cestná<br/>doprava</b>                          | 10 000                        | 613 132                      | 599 553,44                  | 9 717,69                    | 97,79 %                    | 6169,71 %                          |
| <b>0510 – Nakladanie<br/>s odpadmi</b>                    | 35 500                        | 35 228                       | 35 192,70                   | 35 059,12                   | 99,90 %                    | 100,38 %                           |
| <b>0540 – Ochrana<br/>prírody a krajiny</b>               | 14 556                        | 19 144                       | 18 373,44                   | 12 486,14                   | 95,97 %                    | 14,15 %                            |
| <b>0620 – Rozvoj obcí</b>                                 | 234 000                       | 197 240                      | 154 349,29                  | 69 718,20                   | 78,25 %                    | 221,39 %                           |
| <b>0640 – Verejné<br/>osvetlenie</b>                      | 14 000                        | 16 700                       | 16 659,52                   | 14 008,27                   | 99,76 %                    | 118,93 %                           |
| <b>0660 – Bývanie<br/>a občianska<br/>vybavenosť</b>      | 0                             | 0                            | 0                           | 5 745,68                    | 0 %                        | 0 %                                |
| <b>0810 – Rekreačné<br/>a športové služby</b>             | 20 378                        | 31 098                       | 30 519,23                   | 20 150,61                   | 98,14 %                    | 151,46 %                           |
| <b>08205 - Knižnice</b>                                   | 3 549                         | 3 699                        | 3 600,20                    | 3 413,52                    | 97,33 %                    | 105,47 %                           |
| <b>0830 – Vysielacie<br/>a vydavateľské<br/>služby</b>    | 1 900                         | 1 100                        | 827,19                      | 457,97                      | 75,20 %                    | 180,62 %                           |
| <b>0840 – Náboženské<br/>a iné spoločenské<br/>služby</b> | 200                           | 200                          | 133,59                      | 91,25                       | 66,80 %                    | 146,40 %                           |
| <b>0860 – Rekreácia,<br/>kultúra,<br/>náboženstvo</b>     | 7 000                         | 7 000                        | 5 814,79                    | 6 477,77                    | 83,07 %                    | 89,77 %                            |
| <b>10404 – Príspevky<br/>neštátnym<br/>subjektom</b>      | 1 000                         | 1 000                        | 0                           | 0                           | 0 %                        | 0 %                                |
| <b>10701 – Dávka<br/>sociálnej pomoci</b>                 | 2 000                         | 3 000                        | 2 789,55                    | 1 925,67                    | 92,99 %                    | 144,86 %                           |

|                                       |         |           |              |            |         |          |
|---------------------------------------|---------|-----------|--------------|------------|---------|----------|
| <b>10703 – Ďalšie sociálne služby</b> | 18 639  | 1 724     | 19 457,02    | 17 752,46  | 98,65 % | 109,60 % |
| <b>Spolu</b>                          | 667 848 | 1 288 166 | 1 207 403,92 | 491 261,54 | 93,73 % | 245,78 % |

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

| <b>BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>                      |                           |                          |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|
| <i>ukazovateľ</i>                                       | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutočnosť</i>   |
| bežné príjmy obce                                       | 1 600 322                 | 1 597 147                | 1 707 587,01        |
| kapitálové príjmy                                       | 0                         | 2 200                    | 2 214,52            |
| príjmy RO s právnou subjektivitou                       | 20 383                    | 20 383                   | 22 583,48           |
| <b>PRÍJMY SPOLU</b>                                     | <b>1 620 705</b>          | <b>1 619 730</b>         | <b>1 732 385,01</b> |
| bežné výdavky                                           | 355 008                   | 380 004                  | 352 555,62          |
| kapitálové výdavky                                      | 234 000                   | 804 322                  | 750 024,85          |
| výdavky RO s právnou subjektivitou                      | 950 683                   | 939 119                  | 905 127,67          |
| <b>VÝDAVKY SPOLU</b>                                    | <b>1 539 691</b>          | <b>2 123 445</b>         | <b>2 007 708,14</b> |
| <b>schodok (-)/prebytok(+)</b>                          |                           |                          |                     |
| <b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>                                |                           |                          |                     |
| <i>ukazovateľ</i>                                       | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutočnosť</i>   |
| príjmové finančné operácie                              | 0                         | 615 690                  | 594 609,94          |
| výdavkové finančné operácie                             | 78 840                    | 103 840                  | 104 823,45          |
| <b>schodok (-)/ prebytok (+)</b>                        | <b>-78 840</b>            | <b>511 850</b>           | <b>489 786,49</b>   |
| <b>CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ</b> |                           |                          |                     |
| <i>ukazovateľ</i>                                       | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutočnosť</i>   |
| príjmy                                                  | 1 620 705                 | 2 235 420                | 2 326 994,95        |
| výdavky                                                 | 1 618 531                 | 2 227 285                | 2 112 531,59        |
| <b>schodok (-)/ prebytok (+)</b>                        | <b>2 174</b>              | <b>8 131</b>             | <b>214 463,36</b>   |

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

- ⌚ prebytok finančných prostriedkov v objeme 214 463,36 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 2014 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 26 949,20 EUR je schodkový v sume 302 272,33 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. Vzhľadom na to, že výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2014 podľa § 10 odst.3 písm. a)b) zákona č. 583/2004 Z.z. je schodok, tak sa za daný rok nebude tvoriť rezervný fond.

## 5. 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 31.12.2014 obec tvorila rezervný fond vo výške 73 407,65 EUR.

| Rezervný fond             | Suma v EUR       |
|---------------------------|------------------|
| Stav k 1.1.2014           | 46 191,16        |
| Tvorba rezervného fondu   | 27 216,49        |
| Použitie rezervného fondu | 0,00             |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>73 407,65</b> |

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond je tvorený ako súhrn povinného prídeltu vo výške 1,05 % z hrubých miezd a plátov 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.

| <b>Sociálny fond</b>      | <b>Suma v EUR</b> |
|---------------------------|-------------------|
| Stav k 1.1.2014           | 211,64            |
| Tvorba rezervného fondu   | 642,10            |
| Použitie rezervného fondu | 557,93            |
| <b>Stav k 31.12.2014</b>  | <b>295,81</b>     |

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

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 a predchádzajúce účtovné obdobie.

| <b>Strana aktív</b>                     |                                |                                |
|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Názov</b>                            | <b>Stav k 31.12.2014 v EUR</b> | <b>Stav k 31.12.2013 v EUR</b> |
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>7 017 968,08</b>            | <b>6 543 776,68</b>            |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>5 649 552,38</b>            | <b>5 209 398,00</b>            |
| z toho :                                |                                |                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 8 125,45                       | 12 145,45                      |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 5 104 877,39                   | 4 660 703,01                   |
| Dlhodobý finančný majetok               | 536 549,54                     | 536 549,54                     |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>1 362 181,43</b>            | <b>1 328 082,59</b>            |
| z toho :                                |                                |                                |
| Zásoby                                  | 394,20                         | 299,52                         |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 876 996,26                     | 965 840,31                     |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0,00                           | 0,00                           |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 34 168,16                      | 20 645,35                      |
| Finančné účty                           | 450 622,81                     | 341 297,41                     |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0,00                           | 0,00                           |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>6 234,27</b>                | <b>6 296,09</b>                |

| <b>Strana pasív</b>                   |                                |                                |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Názov</b>                          | <b>Stav k 31.12.2014 v EUR</b> | <b>Stav k 31.12.2013 v EUR</b> |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>7 017 968,08</b>            | <b>6 543 776,68</b>            |
| Vlastné imanie                        | 3 108 282,33                   | 2 950 576,91                   |
| z toho :                              |                                |                                |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00                           | 0,00                           |
| Fondy                                 | 0,00                           | 0,00                           |

|                                |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výsledok hospodárenia          | 3 108 282,33        | 2 950 576,91        |
| <b>Závazky</b>                 | <b>2 276 689,56</b> | <b>1 827 213,18</b> |
| z toho :                       |                     |                     |
| Rezervy                        | 38 750,74           | 74 325,91           |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 27 561,70           | 15 283,17           |
| Dlhodobé záväzky               | 1 446 478,17        | 1 503 404,22        |
| Krátkodobé záväzky             | 101 068,00          | 103 627,43          |
| Bankové úvery a výpomoci       | 662 830,95          | 130 572,45          |
| <b>Časové rozlíšenie</b>       | <b>1 632 996,19</b> | <b>1 765 986,59</b> |

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Podľa § 17 odst.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtovom hospodárení môže obec a vyšší územný celok na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak :

- ⌚ celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Obec v roku 2013 dosiahla bežné príjmy vo výške 1 573 206,53 EUR a 60 % z toho činí sumu 943 923,92 EUR. Dlh obce nezaplatenej istiny úverov k 31.12. 2014 činil sumu 661 692,15 EUR. Obec za rok 2014 zaplatila úroky z týchto úverov v sume 5 172,25 EUR.
- ⌚ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom 25 % skutočných bežných príjmov za rok 2013 činilo sumu 393 301,63 EUR. Obec zaplatila za bežné účtovné obdobie ročné istiny úverov vo výške 104 823,45 EUR a úroky 20 639,60 EUR, čím neprekročila zákonom stanovený limit.

Celkovou sumou dlhu obce alebo vyššieho územného celku sa rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku.

Do celkového dlhu sa nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizálneho fondu a z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty. Okrem toho tu nepatria záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi SR a inými štátmi najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou alebo vyšším územným celkom a orgánom podľa osobitného predpisu. Do sumy splátok podľa § 17 odst.6 písm. b) sa nezapočítava suma ich jednorazového predčasného splatenia.

Ak celková suma dlhu dosiahne 50 % - 57 %, starosta obce alebo predseda vyššieho územného celku je povinný do 15 dní od zistenia skutočnosti vypracovať a predložiť zastupiteľstvu obce alebo zastupiteľstvo vyššieho územného celku informáciu, v ktorej zdôvodní celkovú sumu dlhu a navrhne opatrenia na jeho zníženie. Obecné zastupiteľstvo musí túto informáciu prerokovať do 15 dní odo dňa jej predloženia a v lehote do 7 dní od jej predloženia zastupiteľstvu je starosta alebo predseda povinný túto skutočnosť oznámiť písomne aj MFSR.

Ak celková suma dlhu dosiahne 58 % - 59 %, tak okrem predchádzajúceho odseku je obec alebo vyšší územný celok do konca rozpočtového roka povinný vykonať také zmeny rozpočtu, ktoré zabezpečia jeho vyrovnanosť a schváliť na nasledujúci rozpočtový rok iba vyrovnaný alebo prebytkový rozpočet podľa § 10 odst.3 písm. a), b), pričom schodok rozpočtu môže vzniknúť len z dôvodu použitia účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu nevyčerpaných v minulých rokoch, pričom schodok rozpočtu obce alebo vyššieho územného celku môže vzniknúť rovnako z dôvodu použitia prostriedkov peňažných fondov.

Ak celková suma dlhu dosiahne 60 % a viac, tak obec a vyšší územný celok sú povinní uplatňovať okrem vyššie spomenutých postupov aj postupy podľa osobitného predpisu.

Úvery nezapočítané do dlhu obce k 31.12.2014

| Názov položky | Výška úveru k 31.12.2013 | Výška úveru k 31.12.2014 | Popis                   |
|---------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Úver zo ŠFRB  | 498 025,88               | 481 028,24               | úver zo ŠFRB - 16 b. j. |
| Úver zo ŠFRB  | 467 944,44               | 447 895,06               | úver zo ŠFRB - 20 b. j. |
| Úver zo ŠFRB  | 537 247,65               | 517 271,22               | úver zo ŠFRB - 29 b. j. |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 503 217,97</b>      | <b>1 446 194,52</b>      |                         |

Úvery započítané do dlhu obce k 31.12.2014

| Druh bankového úveru | Charakter bankového úveru | Mena | Výška úveru k 31.12.2014 | Popis                                                        |
|----------------------|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Dlhodobý             | Investičný                | EUR  | 107 772,45               | istina úveru č.400449 - kanalizácia M. Zeleného              |
| Dlhodobý             | Investičný                | EUR  | 553 919,70               | istina úveru č.4002014 – rekonštrukcia miestnych komunikácií |
| <b>Spolu</b>         |                           |      | <b>661 692,15</b>        |                                                              |

Výpočet ukazovateľa celkového dlhu obce k 31.12.2014 :

- ⌚ skutočné bežné príjmy k 31.12.2013 – 1 573 206,53 EUR
- ⌚ záväzky z nesplatených istín úverov k 31.12.2014 – 661 692,15 EUR
- ⌚ celkový dlh obce –  $( 661\,692,15 / 1\,573\,206,53 ) * 100 \% = 42,06 \%$

## 8. Hospodárenie rozpočtovej organizácie za rok 2014

### Základná charakteristika

Obec je zriaďovateľom jednej rozpočtovej organizácie Základnej školy s materskou školou, ktorá bola založená na základe zriaďovacej listiny č. 929/2003 s účinnosťou od 1.1.2004. Súčasťou jej školského obvodu je obec Ostrovany. Základná škola s materskou školou Šarišské Michaľany je plne organizovaná škola s právnou subjektivitou, súčasťou ktorej je aj materská škola, školská jedáleň, školský klub detí a centrum voľného času. Školu navštevuje 419 žiakov, ktorí sú rozdelení do 22 tried, pričom naplnenosť tried je 19,5 žiaka na jednu triedu.

|              | Počet žiakov | Počet tried |
|--------------|--------------|-------------|
| 1. stupeň    | 235          | 12          |
| 2. stupeň    | 184          | 10          |
| <b>Spolu</b> | <b>419</b>   | <b>22</b>   |

V Základnej škole pracuje 40 zamestnancov, pričom priemerný plat jedného zamestnanca je 798,61 EUR.

|                           | Počet zamestnancov | Priemerný plat |
|---------------------------|--------------------|----------------|
| Pedagogickí zamestnanci   | 32                 | 897,52         |
| Nepedagogickí zamestnanci | 8                  | 474,97         |
| <b>Spolu</b>              | <b>40</b>          | <b>1372,49</b> |

### Hodnotenie plnenia rozpočtu

#### ➤ Normatívne prostriedky

V roku 2014 mala Základná škola schválený rozpočet na úhradu miezd a odvodov v celkovej výške 518 964 EUR, pričom na mzdy použila 383 331 EUR a na odvody a príspevky do poisťovní 135 633 EUR. Na úhradu bežných výdavkov spojených s prevádzkou bolo schválených 86 142 EUR, pričom sa použilo :

| <b>Bežné výdavky</b>                                                                  | <b>Čerpanie<br/>rozpočtu v EUR</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Cestovné                                                                              | 78,00                              |
| Elektrina                                                                             | 6 216,00                           |
| Teplo Sabyt                                                                           | 23 136,00                          |
| Tepelná úprava vody Sabyt                                                             | 4 747,00                           |
| Vodné a stočné studenej vody Sabyt                                                    | 1 343,00                           |
| Energie - zostatok z roku 2013                                                        | 6 181,00                           |
| Vodné a stočné                                                                        | 2 343,00                           |
| Poštové a telefónne služby                                                            | 1 383,00                           |
| Interiérové vybavenie                                                                 | 2 105,00                           |
| Výpočtová technika                                                                    | 45,00                              |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia                                             | 407,00                             |
| Všeobecný materiál                                                                    | 4 436,00                           |
| Knihy, časopisy, učebné pomôcky                                                       | 1 178,00                           |
| Pracovné odevy, obuv                                                                  | 402,00                             |
| Softvér a licencie                                                                    | 404,00                             |
| Palivá ako zdroj energie                                                              | 151,00                             |
| Reprezentačné                                                                         | 18,00                              |
| Opravy a údržba                                                                       | 1 248,00                           |
| Školenia                                                                              | 308,00                             |
| Vývoz odpadu, poplatky banke,<br>stravovanie, prídely do sociálneho fondu,<br>poistné | 14 839,00                          |
| Odmeny na základe dohôd o vykonaní<br>prác                                            | 1 675,00                           |
| Náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej<br>neschopnosti                                 | 845,00                             |
| <b>Spolu</b>                                                                          | <b>73 488,00</b>                   |

K 31.12.2014 zostali nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 18 834,79 EUR, ktoré boli presunuté na dočerpanie v roku 2015. Z prijatých darovacích prostriedkov sa 200 EUR použilo na nákup spotrebného materiálu.

➤ **Nenormatívne prostriedky**

Základná škola získala zo štátneho rozpočtu 10 829 EUR, ktoré boli určené na vzdelávacie poukazy. Tieto finančné prostriedky sa použili na nákup učebných pomôcok, vyplatenie odmien za vedenie záujmových krúžkov a úhradu faktúr za spotrebu energií. K 31.12. bežného účtovného obdobia sa z tejto čiastky vyčerpalo 9 300,38 EUR a 1 528,62 sa použije do 31.3.2015.

Prijatá dotácia pre sociálne znevýhodnené prostredie činila sumu 23 028 EUR. Z toho sa 20 798,19 EUR použilo na mzdy a odvody dvoch asistentov učiteľa, na nákup učebných pomôcok, absolvované exkurzie žiakov a na vyplatenie náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov v sume 2 229,81 EUR bol presunutý do nasledujúceho účtovného obdobia.

Na úhradu cestovných výdavkov žiakom dochádzajúcich zo susednej obce Ostrovany Základná škola prijala 16 571 EUR. V priebehu roka vyčerpala 15 152,21 EUR a 4 355,98 EUR sa presunulo do roku 2015.

| <b>Dotácia</b>                   | <b>Zostatok z roku 2013</b> | <b>Prijatá dotácia v roku 2014</b> | <b>Čerpanie dotácie v roku 2014</b> | <b>Presun do roku 2015</b> |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Vzdelávacie poukazy              | 0,00                        | 10 829,00                          | 9 300,38                            | 1 528,62                   |
| Cestovné žiakom z obce Ostrovany | 2 937,19                    | 16 571,00                          | 15 152,21                           | 4 355,98                   |
| Sociálne znevýhodnené prostredie | 0,00                        | 23 028,00                          | 20 798,19                           | 2 229,81                   |
| <b>Spolu</b>                     | <b>2 937,19</b>             | <b>50 428,00</b>                   | <b>45 250,78</b>                    | <b>8 114,41</b>            |

#### ➤ Iné zdroje

Z prenájmu priestorov na nájomných zmlúv Základná škola získala finančné prostriedky v celkovej výške 3 147,56 EUR, pričom celá táto suma sa použila na úhradu výdavkov za spotrebu energií.

V roku 2013 sa Základná škola zapojila do projektu Vzdelávaním pedagogických zamestnancov k inklúzii marginalizovaných rómskych komunít. Na základe toho v roku 2014 obdržala od Metodicko – pedagogického centra so sídlom v Prešove sumu 14 838,62 EUR, ktorú použila na výplatu miezd asistentov učiteľa. Tieto finančné prostriedky sú refundované.

#### ➤ Materská škola

Materská škola je súčasťou Základnej školy so sídlom na ulici Pod lesíkom 19, 082 22 Šarišské Michaľany. Zamestnáva 10 pracovníkov, pričom priemerný plat jedného zamestnanca je 582,91 EUR. K 31.12.2014 je navštevovalo 78 detí.

|                           | Počet zamestnancov | Priemerný plat |
|---------------------------|--------------------|----------------|
| Pedagogickí zamestnanci   | 9                  | 603,13         |
| Nepedagogickí zamestnanci | 1                  | 401            |
| <b>Spolu</b>              | <b>10</b>          | <b>1004,13</b> |

V bežnom účtovnom období bolo na mzdy, odvody a prevádzku schválených 117 670 EUR, pričom na výplatu miezd sa použilo 69 950 EUR a na úhradu odvodov a príspevkov do poisťovní 24 811 EUR. Na úhradu bežných výdavkov spojených s prevádzkou sa použilo 22 896 EUR, z toho :

| <b>Bežné výdavky</b>                                                                  | <b>Čerpanie<br/>rozpočtu v EUR</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Elektrina                                                                             | 1 300,00                           |
| Plyn                                                                                  | 13 022,00                          |
| Vodné a stočné                                                                        | 1 320,00                           |
| Poštové a telekomunikačné služby                                                      | 983,00                             |
| Všeobecný materiál                                                                    | 449,00                             |
| Vývoz odpadu, poplatky banke,<br>stravovanie, prídely do sociálneho fondu,<br>poistné | 3 187,00                           |
| Odmeny na základe dohôd o vykonaní<br>prác                                            | 2 390,00                           |
| Náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej<br>neschopnosti                                 | 245,00                             |
| <b>Spolu</b>                                                                          | <b>22 896,00</b>                   |

Z poplatkov vybratých od detí navštevujúcich Materskú školu a z nájmu priestorov rozpočtová organizácia získala vlastné príjmy vo výške 5 630,79 EUR, ktoré sa použili na nákup materiálu, úhradu nákladov za spotrebu energií, vodného a stočného, nákup učebných pomôcok, materiálu na názorné vyučovanie, pracovných odevov a vyplatenie odmien na základe dohôd o vykonaní prác.

Zo štátneho rozpočtu Materská škola získala normatívne finančné prostriedky určené pre 5 ročné deti vo výške 4 503 EUR, ktoré boli vynaložené na nákup didaktických pomôcok a interiérového vybavenia. K 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia evidovala zostatok 572 EUR. Táto suma sa použila do 31.3.2014 a poslúžila na nákup učebných pomôcok. Z darovacích prostriedkov vo výške 40 EUR uhradila faktúry za nákup materiálu.

#### ➤ **Školský klub detí**

Školský klub detí je súčasťou Základnej školy od 1.1.2004 a jeho hlavnou úlohou je zabezpečiť výchovu a vzdelávanie žiakov v čase mimo vyučovania a školských prázdnin. V roku 2014 ho navštevovalo 22 detí, o ktoré sa staral jeden pedagogický pracovník s priemerným platom 560,83 EUR.

Pre rok 2014 mal schválený rozpočet v celkovej sume 9 754 EUR, pričom na mzdy a odvody sa použilo 9 160 EUR a na prevádzku 528 EUR, z toho :

| <b>Bežné výdavky</b>                                        | <b>Čerpanie<br/>rozpočtu v EUR</b> |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Vodné a stočné                                              | 72,00                              |
| Poplatky banke, stravovanie, prídely do<br>sociálneho fondu | 456,00                             |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>528,00</b>                      |

Vlastné príjmy získané z poplatkov vo výške 1 179 EUR boli použité na odvody do poisťovní, nákup všeobecného materiálu, úhradu nákladov za spotrebu vodného a stočného, nákup učebných pomôcok, exkurzie a ostatné služby. Účelovo určené darovacie prostriedky vo výške 20,24 EUR sa použili na výplatu odmien a odvodov.

➤ **Centrum voľného času**

Centrum voľného času bolo zriadené 1.9.2009 ako stredisko záujmovej činnosti, ktorého hlavnou náplňou je rozvíjanie záujmov a organizovanie oddychovej činnosti žiakov v ich voľnom čase. Do 30.6.2014 v ňom pracovalo 12 záujmových útvarov s počtom žiakov 189 a od 1.9.2014 v centre voľného času pracujú dva záujmové útvary, ktoré spolu navštevuje 40 žiakov.

V roku 2014 malo centrum voľného času schválených 6 825 EUR, z toho na jeho činnosť prispela obec Ostrovany sumou 612,50 EUR. Na odvody a príspevky do poisťovní sa použilo 1 026 EUR a na prevádzku 5 760 EUR, pričom :

| <b>Bežné výdavky</b>                     | <b>Čerpanie rozpočtu v EUR</b> |
|------------------------------------------|--------------------------------|
| Vodné a stočné                           | 334,00                         |
| Prepravné na exkurzie                    | 1 976,00                       |
| Organizovanie akcií v CVČ                | 125,00                         |
| Poplatky banke                           | 169,00                         |
| Odmeny na základe dohody o vykonaní prác | 3 156,00                       |
| <b>Spolu</b>                             | <b>5 760,00</b>                |

Vlastné príjmy z poplatkov vo výške 2 276 EUR boli použité na nákup materiálu potrebného na činnosť jednotlivých záujmových krúžkov, úhradu energií, exkurzie a odmeny na základe dohôd o vykonaní prác.

➤ **Školská jedáleň**

Školská jedáleň je účelové zariadenie na výrobu jedál a nápojov pre deti v čase ich pobytu v škole a zamestnancov Základnej školy s materskou školou. Spolupôsobí pri utváraní zdravých výživových, hygienických a spoločenských návykov.

V roku 2014 v školskej jedálni pracovalo 5 zamestnancov, pričom priemerný plat jedného zamestnanca činil sumu 486,37 EUR.

V bežnom účtovnom období mala schválený rozpočet v sume 55 560 EUR, z toho sa na mzdy a odvody vyčerpalo 39 824 EUR a na prevádzku 39 824 EUR.

| <b>Bežné výdavky</b> | <b>Čerpanie rozpočtu v EUR</b> |
|----------------------|--------------------------------|
| Elektrina            | 800,00                         |
| Plyn                 | 3 146,00                       |

|                                                                                                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Tepelná úprava vody                                                                                  | 4 383,00         |
| Vodné a stočné                                                                                       | 2 794,00         |
| Poštové a telekomunikačné služby                                                                     | 239,00           |
| Všeobecný materiál                                                                                   | 568,00           |
| Vývoz odpadu, poplatky banke, tlač<br>stravných lístkov, stravovanie, prídely do<br>sociálneho fondu | 3 686,00         |
| Náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej<br>neschopnosti                                                | 69,00            |
| Pracovné odevy                                                                                       | 584,00           |
| <b>Spolu</b>                                                                                         | <b>15 685,00</b> |

Vlastné príjmy získané z réžie školskej jedálne v sume 7 586,56 EUR sa použili na nákup materiálu, úhradu faktúr za spotrebu energií, vodného a stočného, nákup prevádzkových strojov a zariadení, kníh a časopisov, pracovných odevov, opravu strojov, prístrojov a úpravu priestorov.

### Ďalšie informácie

Zostatok z nevyčerpaných originálnych kompetencií vo výške 156,78 EUR bol v decembri 2014 odoslaný na bežný účet obce č.2226572/0200. Zostatok na výdavkovom účte vo výške 11,50 EUR bol taktiež odoslaný na bežný účet obce č.2226572/0200 v januári 2015. Zriaďovateľ neposkytol Základnej škole s materskou školou žiadne finančné prostriedky na kapitálové výdavky.

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny so sídlom v Sabinove poskytol finančné prostriedky v celkovej výške 37 656,24 EUR určené na stravu a školské potreby pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia, a to :

|                | <b>Strava</b>    | <b>Školské potreby</b> |
|----------------|------------------|------------------------|
| Materská škola | 1 601,82         | 182,60                 |
| Základná škola | 28 833,42        | 7 038,40               |
| <b>Spolu</b>   | <b>30 435,24</b> | <b>7 221,00</b>        |

### Bilancia aktív a pasív

K 31.12.2014 Základná škola s materskou školou evidovala vo svojom účtovníctve tieto stavy na bežných účtoch :

| <b>Bežný účet</b>        | <b>Stav k 31.12.2014<br/>v EUR</b> |
|--------------------------|------------------------------------|
| Vkladovo výdavkový účet  | 11,50                              |
| Príjmový účet            | 10,00                              |
| Účet sociálneho fondu    | 1 117,46                           |
| Depozitný účet           | 61 907,87                          |
| Darovací - grantový účet | 1 430,62                           |
| Potravinový účet         | 4 530,66                           |
| <b>Spolu</b>             | <b>69 008,11</b>                   |

**Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie**

Rekapituláciu podľa ekonomickej klasifikácie tvoria bežné výdavky Základnej školy s materskou školou za rok 2014.

| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 | Plnenie rozpočtu v % |
|--------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|
| 950 683            | 939 119           | 905 127,67                    | 96,38 %              |

| Ekonomická klasifikácia | Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 | Plnenie rozpočtu v % |
|-------------------------|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|
| 610                     | Mzdy, platy, služobné príjmy                 | 520 198            | 521 919           | 520 299,23                    | 99,69%               |
| 620                     | Poistné a príspevok do poisťovní             | 187 064            | 186 252           | 185 691,38                    | 99,70%               |
| 630                     | Tovary a služby                              | 178 951            | 209 615           | 182 531,36                    | 87,08%               |
| 640                     | Bežné transfery                              | 64 470             | 21 333            | 16 605,70                     | 77,84%               |
|                         | <b>Spolu</b>                                 | <b>950 683</b>     | <b>939 119</b>    | <b>905 127,67</b>             | <b>96.38%</b>        |

**610 – Mzdy, platy, služobné príjmy**

Základná škola s materskou školou mala na tarifné platy, osobné a ostatné príplatky, odmeny schválených 520 198 EUR. Úpravami bola táto suma navýšená na 521 919 EUR a skutočne sa čerpalo 520 299,23 EUR, čo činí 99,69 % plnenie.

**620 – Poistné a príspevok do poisťovní**

Na odvádzanie poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne bolo schválených 187 064 EUR, úpravami sa suma znížila na 186 252 EUR. K 31.12.2014 bolo vyčerpaných 185 691,38 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie oproti plánovaným výdavkom.

**630 – Tovary a služby**

Najrozšírenejšiu položku tvoria tovary a služby, na ktorých bolo schválených 178 951 EUR. V priebehu roka sa rozpočet navýšil na sumu 209 615 EUR a skutočne sa použilo 182 531,36 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 87,08 %. 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 64 470 EUR, ktorá sa prostredníctvom rozpočtových opatrení znížila na 21 333 EUR. Skutočne sa z nej vyčerpalo 16 605,70 EUR, čo predstavuje 77,84 % plnenie výdavkov. Do bežných transferov sa účtovali bežné transfery jednotlivcov i nemocenské dávky.

**9. Prehľad o poskytnutých dotáciách**

V súlade s 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 2014 na základe podaných žiadostí poskytla zo svojho rozpočtu 12 700 EUR. Tieto poskytnuté finančné prostriedky sú účelovo určené a viazané na konkrétny účel. Po použití dotácie je daná organizácia najneskôr do 15.1 nasledujúceho roka urobiť vyúčtovanie, kde uvedie názov projektu, výšku poskytnutej dotácie, celkovú vyúčtovanú čiastku, povinné spolufinancovanie, celkovú vyúčtovanú sumu, miesto, začiatok a koniec realizácie projektu, jeho stručné zhodnotenie a kópie účtovných dokladov.

| Názov žiadateľa        | Výška žiadanej dotácie | Výška vyplatenej dotácie k 31.12.2014 |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Klub dôchodcov         | 3 000,00               | 3 000,00                              |
| Gréckokatolícka cirkev | 5 000,00               | 1 500,00                              |
| OŠK futbal             | 8 000,00               | 3 500,00                              |
| Strelecký klub         | 2 000,00               | 2 000,00                              |
| Stolnotenisový klub    | 2 500,00               | 2 000,00                              |
| Starí páni             | 700,00                 | 700,00                                |
| <b>Spolu</b>           | <b>21 200,00</b>       | <b>12 700,00</b>                      |

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec v roku 2014 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

**11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov**

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.

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

| <b>Názov transferu - účet 357</b>    | <b>Stav transferu k 31.12.2013</b> | <b>Druh transferu</b> | <b>Príjem transferu</b> | <b>Použitie transferu</b> | <b>Stav transferu k 31.12.2014</b> |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| Strava - hmotná núdza                | 994,70                             | bežný                 | 32 059,09               | 33 053,79                 | 0,00                               |
| Školské potreby                      | 116,20                             | bežný                 | 7 254,20                | 7 370,40                  | 0,00                               |
| Normatívne prostriedky od KŠÚ        | 6 181,32                           | bežný                 | 605 106,00              | 592 452,53                | 18 834,79                          |
| Finančné prostriedky od KŠÚ pre MŠ   | 571,73                             | bežný                 | 4 503,00                | 5 074,73                  | 0,00                               |
| Vzdelávacie poukazy                  | 0,00                               | bežný                 | 10 829,00               | 9 300,38                  | 1 528,62                           |
| Dopravné                             | 2 937,19                           | bežný                 | 16 571,00               | 15 152,21                 | 4 355,98                           |
| Sociálne znevýhodnené prostredie     | 0,00                               | bežný                 | 23 028,00               | 20 798,19                 | 2 229,81                           |
| Konvektomat                          | 6 000,00                           | kapitálový            | 0,00                    | 6 000,00                  | 0,00                               |
| MPCI – pedagogický asistent          | -1 592,00                          | bežný                 | 14 731,92               | 14 838,52                 | - 1 698,60                         |
| Dotácia od MFSR – 5% zvýšenie platov | 3 476,47                           | bežný                 | 0,00                    | 3 476,47                  | 0,00                               |
| Dotácia pre CVČ                      | 0,00                               | bežný                 | 1 225,00                | 612,50                    | 612,50                             |
| <b>Spolu</b>                         | <b>18 685,61</b>                   |                       | <b>715 307,21</b>       | <b>708 129,72</b>         | <b>25 863,10</b>                   |

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

| <b>Názov transferu - účet 357</b> | <b>Stav transferu k 31.12.2013</b> | <b>Druh transferu</b> | <b>Príjem transferu</b> | <b>Použitie transferu</b> | <b>Stav transferu k 31.12.2014</b> |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| Matrika                           | 0,00                               | bežný                 | 4 941,53                | 4 941,53                  | 0,00                               |
| Náhrada rodinných prídavkov       | 0,00                               | bežný                 | 1 690,50                | 1 690,50                  | 0,00                               |

|                    |             |       |                  |                  |             |
|--------------------|-------------|-------|------------------|------------------|-------------|
| Civilná ochrana    | 0,00        | bežný | 187,20           | 187,20           | 0,00        |
| Životné prostredie | 0,00        | bežný | 73,13            | 73,13            | 0,00        |
| REGOB              | 0,00        | bežný | 945,12           | 945,12           | 0,00        |
| Voľby              | 0,00        | bežný | 7 250,76         | 7 250,76         | 0,00        |
| <b>Spolu</b>       | <b>0,00</b> |       | <b>15 088,24</b> | <b>15 088,24</b> | <b>0,00</b> |

Obec zabezpečuje pre svojich občanov prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, civilnej ochrany, životného prostredia, registra obyvateľov, konania volieb a prijatých rodinných prídavkov určených pre rodičov záškolákov. V roku 2014 prijala 15 088,24 EUR, ktoré v rovnakej sume aj použila.

#### Prijaté a zúčtované transfery zo štátneho rozpočtu na rozvoj obce

| Názov transferu - účet 357 | Stav transferu k 31.12.2013 | Druh transferu | Príjem transferu | Zúčtovanie transferu do výnosov (693) | Stav transferu k 31.12.2014 |
|----------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Vytvorené pracovné miesto  | -450,00                     | bežný          | 450,00           | 0,00                                  | 0,00                        |
| Terénna sociálna práca     | -2 952,44                   | bežný          | 18 769,64        | 18 980,64                             | -3163,44                    |
| Dotácia na opravu OŠK      | 0,00                        | bežný          | 700,00           | 700,00                                | 0,00                        |
| <b>Spolu</b>               | <b>-3 402,44</b>            |                | <b>19 919,64</b> | <b>19 680,64</b>                      | <b>-3 163,44</b>            |

K 31.12.2013 obec evidovala vo svojom účtovníctve pohľadávku v sume 3 402,44 EUR. Ide o vynaložené náklady na mzdy a odvody do poisťovní zamestnania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie a terénnych sociálnych pracovníkov. Tieto finančné prostriedky boli už v roku 2013 použité a zúčtované do výnosov, ale refundované boli až v roku 2014. 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 2014 prijala finančné prostriedky vo výške 18 769,64 EUR, ale do výnosov zúčtovala 18 980,64 EUR. Rozdiel 3 163,44 EUR je už vyplatená mzda za november a december, ktorá bude refundovaná až v roku 2015. Od Prešovského samosprávneho kraja obec obdržala na základe podanej žiadosti dotáciu vo výške 700 EUR, ktorá bola vynaložená na vykopanie studne a výmenu vodovodných batérií v areáli Obecného športového klubu.

**12. Prehľad o stave bankových účtov a pokladne k 31.12.2014**

| Kód účtu     | Číslo účtu        | Zostatok k 31.12.2014 | Popis účtu               |
|--------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| 2211         | 2226572/0200      | 54 916,63             | bežný účet               |
| 2212         | 1587663157/0200   | 4 393,22              | dotačný účet ZŠ          |
| 2214         | 1649539953/0200   | 16,00                 | mzdový účet ZŠ           |
| 2217         | 0520501001/5600   | 223 711,40            | bežný účet               |
| 22111        | 0520509011/5600   | 1 339,39              | granty a dotácie pre ZŠ  |
| 22113        | 0520500009/5600   | 176,55                | prijatý nájom od Sabytu  |
| 22114        | 6626333007/1111   | 38 988,50             | nájom a poplatky 20 b.j. |
| 22116        | 6626333031/1111   | 13 988,04             | nájom a poplatky 16 b.j. |
| 22117        | 0520503007/5600   | 37 870,13             | nájom a poplatky 29 b.j. |
| 22118        | 0520507008/5600   | 147,04                | terénna sociálna práca   |
| 22150        | 123-2226572/0200  | 73 407,65             | rezervný fond            |
| 22161        | 1169-2226572/0200 | 295,81                | sociálny fond            |
| 211          | pokladňa          | 1 285,52              |                          |
| <b>Spolu</b> |                   | <b>450 535,88</b>     |                          |

**13. Prehľad pohľadávok, záväzkov a časového rozlíšenia k 31.12.2014**

Pohľadávky k 31.12.2014 podľa údajov hlavnej knihy :

| Číslo účtu | Názov položky                        | Zostatok k 31.12.2014 | Popis účtu                                                                                                                                                                                  |
|------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 315        | Ostatné pohľadávky                   | 3 237,06              | refundácia za pripojovací poplatok a faktúr za energie                                                                                                                                      |
| 318        | Pohľadávky z nedaňových príjmov obce | 23 691,12             | vyúčtovanie nájomných bytov, daň za komunálny odpad, refundácia faktúr za energie, penalizačné faktúry za oneskorený nájom, pokuty uložené obcou, dobropisy za spotrebu energií v roku 2014 |
| 319        | Pohľadávky z daňových príjmov obce   | 23 095,91             | daň z nehnuteľností, daň za psa a za nevýherné hracie prístroje                                                                                                                             |

Závěrečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2014

|              |                                                            |                  |                                                                    |
|--------------|------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 336          | Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia | 15,06            | Preplatok poistného v zdravotnej a sociálnej poisťovni za rok 2014 |
| 357          | Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC                     | 4 862,04         | Pohľadávka voči ESF a MPCÍ                                         |
| 378          | Iné pohľadávky                                             | 5 000,00         | pohľadávka voči Detskému parlamentu                                |
| <b>Spolu</b> |                                                            | <b>59 901,19</b> |                                                                    |

Závazky k 31.12.2014 podľa údajov uvedených v hlavnej knihe :

| Číslo účtu | Názov položky                                              | Zostatok k 31.12.2014 | Popis účtu                                                                                                                    |
|------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 459        | Ostatné pohľadávky                                         | 32 278,74             | rezerva na prebiehajúce súdne spory                                                                                           |
| 323        | Ostatné krátkodobé rezervy                                 | 6 472,00              | rezervy na vyúčtovanie energií, audit za rok 2014 a vyúčtovacia faktúra od SSÚ                                                |
| 479        | Ostatné dlhodobé záväzky                                   | 1 446 194,52          | nezaplatená istina ŠFRB                                                                                                       |
| 472        | Záväzky zo sociálneho fondu                                | 283,65                | nevyčerpaný sociálny fond                                                                                                     |
| 321        | Dodávatelia                                                | 6 173,11              | neuhradené dodávateľské faktúry v dátume splatnosti                                                                           |
| 379        | Iné záväzky                                                | 82 286,79             | finančná zábezpeka nájomných bytov, mzdový depozitár, predpis poistného                                                       |
| 331        | Zamestnanci                                                | 6 785,36              | stravné lístky hradené zamestnancami a predpis miezd za 12/2014                                                               |
| 461        | Dlhodobé bankové úvery                                     | 662 830,95            | nesplatená istina úverov - kanalizácia M. Zeleného, rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov ako aj naakumulovaný úrok |
| 357        | Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC                     | 26 949,20             | nevyčerpané dotácie prijaté pre Základnú školu od Okresného úradu Prešov                                                      |
| 336        | Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia | 4 809                 | predpis odvodov do zdravotných a sociálnej poisťovne za 12/2014                                                               |

|              |               |                     |                                   |
|--------------|---------------|---------------------|-----------------------------------|
| 342          | Daň z príjmov | 1 013,74            | predpis dane z príjmov za 12/2014 |
| <b>Spolu</b> |               | <b>2 276 077,06</b> |                                   |

Údaje časového rozlíšenia podľa hlavnej knihy k 31.12.2014:

| Číslo účtu   | Názov položky           | Zostatok k 31.12.2014 | Popis účtu                                                                                       |
|--------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 381          | Náklady budúcich období | 3 576,63              | predplatné časopisov, kníh, poistného na rok 2015                                                |
| 385          | Príjmy budúcich období  | 2 657,64              | nezaplatená nájomné za rok 2011,2012,2013,2014                                                   |
| 384          | Výnosy budúcich období  | 1 632 996,19          | zúčtovanie kapitálového transferu do výnosov budúcich období, dopredu zaplatené nájomné a školné |
| <b>Spolu</b> |                         | <b>1 639 230,46</b>   |                                                                                                  |

#### 14. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

#### 15. Prehľad o poskytnutých zárukách obce

Obec v roku 2014 neposkytla žiadne záruky.

#### 16. Hodnotenie plnenia programov obce

Programový rozpočet obce Šarišské Michaľany bol pre rok 2014 navrhnutý ako prebytkový. Jeho výdajová časť pozostávala z 9 programov, ktoré obsahovali 26 podprogramov a 4 aktivity.

*V tabuľke je uvedený prehľad výdavkov podľa programovej štruktúry.*

|           | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 | Plnenie rozpočtu v % |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|
| Program 1 | 162 873            | 169 117           | 151 224,38                    | 89,42 %              |
| Program 2 | 32 248             | 50 636            | 47 950,68                     | 94,70 %              |
| Program 3 | 2 489              | 3 105             | 2 962,61                      | 95,41 %              |
| Program 4 | 10 000             | 613 132           | 599 553,44                    | 97,79 %              |

|                          |                  |                  |                     |                |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------------|----------------|
| Program 5                | 237 000          | 196 072          | 153 099,36          | 78,08 %        |
| Program 6                | 89 832           | 94 393           | 93 568,52           | 99,13 %        |
| Program 7                | 30 727           | 31 947           | 30 285,28           | 94,80 %        |
| Program 8                | 23 839           | 25 924           | 23 937,07           | 92,34 %        |
| Program 9                | 950 683          | 939 119          | 905 127,67          | 96,38 %        |
| <b>Plnenie PR celkom</b> | <b>1 539 691</b> | <b>2 123 445</b> | <b>2 007 709,01</b> | <b>94,55 %</b> |

### Program 1 : Administratíva, plánovanie, kontrola

**Zámer :** Samospráva efektívne a flexibilne reagujúca na podnety obyvateľov, podnikateľov a návštevníkov obce, plánujúca v zmysle udržateľného rozvoja a riadiaca všetky procesy s maximálnou transparentnosťou, plynulé financovanie potrieb obce, kvalitné a profesionálne plnenie prenesených výkonov štátnej správy, podpora a administrácia obecného úradu

|                                      | <b>Schválený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Upravený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Skutočné plnenie<br/>rozpočtu<br/>k 31.12.2014</b> |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>rozpočet programu<br/>(v EUR)</b> | 162 873                            | 169 117                           | 151 224,38                                            |

**Komentár k programu :** Program predstavuje riadenie a plánovanie činností obce Šarišské Michaľany v komplexnej podobe – administratíva obce na čele so starostom, činnosť obecného zastupiteľstva a jednotlivých komisií, efektívne vynakladanie verejných financií a prezentovanie zámerov samosprávy obce. Dôležitou súčasťou programu je kontrolná činnosť samosprávy, ekonomika obce a komunikácia s verejnými inštitúciami.

#### Podprogram 1.1 Administratíva

**Zámer :** Transparentná a otvorená samospráva a jej dôstojná reprezentácia

##### Aktivita 1.1.1 : Obecný úrad

**Zámer :** Efektívna administratíva činností obecného úradu

| <b>Cieľ</b>                                   | <b>Merateľný ukazovateľ</b>                       | <b>Plánovaná<br/>hodnota</b> | <b>Skutočná hodnota</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Skvalitnenie obce                             | Predpokladaný počet podaných projektov a žiadostí | 4                            | 4                       |
| Efektívne a priebežné riadenie obecného úradu | Počet porád starostu s pracovníkmi obce za mesiac | 1                            | 4                       |

|                                             |                                                          |      |         |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------|---------|
| Administrácia a napĺňanie rozhodnutí OZ     | Percento splnených uznesení OZ v stanovenom termíne      | 100% | 100 %   |
| Efektívne vymáhanie daňových pohľadávok     | Percento skutočne uhradených daní z predpisu za rok      | 80 % | 81,79 % |
| Účtovanie v súlade so zákonom o účtovníctve | Správa audítora                                          | 2    | 2       |
| Zvýšiť profesionalitu zamestnancov          | Počet absolvovaných školení zamestnancami obecného úradu | 10   | 4       |

Obec prostredníctvom svojich zamestnancov efektívne a flexibilne zabezpečuje všetky činnosti spojené s riadnym fungovaním obecného úradu, je otvorená pre svojich občanov a snaží sa plniť ich požiadavky. Zveľaďuje a rozvíja prostredie hlavne využívaním vlastných finančných zdrojov. V roku 2014 obec podala štyri žiadosti o nenávratný finančný príspevok. Žiadosť o zriadenie kamerového systému bola podaná na MVS SR a je v procese posudzovania. Na základe výzvy predsedu PSK sa obec zapojila a následne získala dotáciu na „Skvalitnenie prostredia pre udržanie tradície futbalu v obci Šarišské Michaľany“. Obec žiadala o nenávratný finančný príspevok v rámci Opatrenia „Integrovaná ochrana a racionálne využívanie vôd, operačný cieľ Odvádzanie a čistenie komunálnych odpadových vôd v zmysle záväzkov SR voči EÚ“. Žiadosť nebola úspešná a výstavba kanalizácie na ulici Sabinovská sa realizovala z vlastných zdrojov. Obec žiadala aj o nenávratný finančný príspevok „Rekonštrukcia tribúny, šatní a sociálneho zariadenia v obci Šarišské Michaľany“, ktorý je v štádiu posudzovania. Raz za týždeň sa uskutočňovali porady starostu s pracovníkmi úradu, kde sa preberali najdôležitejšie úlohy a podnety od občanov. Dane tvoria významnú položku vlastných príjmov rozpočtu obce. Pre rok 2014 predpisy daní z nehnuteľností, dane za psa a komunálneho odpadu tvorili sumu 93 426,72 EUR, pričom do termínu splatnosti sa uhradilo 50 077,85 EUR, čo činí 81,79 %. Obec musí postupovať a preukazovať svoje hospodárenie v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.. Keďže obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie, ktorá má samostatnú právnu subjektivitu, tak okrem riadnej účtovnej závierky je povinná zostavovať aj konsolidovanú účtovnú závierku, pričom obe musia byť overené audítorom. Audítor musí na základe zistení zostaviť správy, ktoré sa dávajú na vedomie obecnému zastupiteľstvu. Aby sa zvýšila profesionalita zamestnancov, aby promptne reagovali na podnety a zmeny, tak musia prehľbovať svoje odborné vedomosti aj formou účasti na odborných školeniach. V roku 2014 sa starosta a zamestnanci obecného úradu zúčastnili štyroch školení týkajúcich sa vedenia a spracovania účtovníctva, fungovania samosprávy, zákona o odpadoch a zákona o sociálnych službách.

Obecný úrad zabezpečuje činnosti vyplývajúce hlavne zo zákona o obecnom zriadení s čím súviseli výdavky 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. Ďalšie finančné prostriedky boli použité na nákup pohonných hmôt, parkovné, údržbu interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, budov a objektov obecného úradu, update programov, prenájom pozemku SPF, úhradu poistného za Octaviu, Fabiu a obecný majetok, školení absolvovanými 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 prídel vypočítaný z hrubých miezd do sociálneho fondu. Obec každoročne platí členský poplatok do organizácií ZMOS, RHT a MAS Sabinov.

#### Aktivita 1.1.2 : Prenesený výkon štátnej správy – REGOB, matrika, voľby

**Zámer :** Kvalitné a profesionálne zabezpečenie prenesenej kompetencie štátnej správy

| Cieľ                                            | Merateľný ukazovateľ                                                                       | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Spokojnosť obyvateľov so službami               | Počet vybavených žiadostí – prihlásenie, odhlásenie, narodenie, úmrtie, štatistické výkazy | 120               | 168              |
| Oznámenie o konaní sa volieb a ich zabezpečenie | Počet oprávnených voličov                                                                  | 2 234             | 2 241            |
| Zabezpečiť efektívnu administráciu volieb       | Počet organizovaných volieb za rok                                                         | 3                 | 3                |
|                                                 | Počet vydaných hlasovacích lístkov                                                         | 6702              | 2 558            |
| Zabezpečiť činnosť matriky v obci               | Počet vybavených žiadostí                                                                  | 95                | 89               |
| Rýchle overovanie listín a podpisov             | Časová záťaž pripadajúca na jedno osvedčenie                                               | 10 minút          | 10 minút         |
| Zabezpečiť profesionálny priebeh                | Počet školení absolvovaných zamestnancami                                                  | 4                 | 5                |

Obec pre svojich obyvateľov zabezpečuje prenesený výkon štátnej správy na úseku matričnej činnosti, registra obyvateľov a pri konaní volieb. V priebehu bežného účtovného

obdobia sa na základe požiadavky občanov vybavilo 168 žiadostí týkajúcich sa prihlásenia alebo odhlásenia na trvalý či prechodný pobyt, oznámení o narodení ako aj úmrtí i zaslanie výkazov na štatistický úrad. V roku 2014 sa konali voľby do Európskeho parlamentu, voľby prezidenta SR a voľby do orgánov samosprávy. Na základe evidencie obyvateľov bolo oznámenie o konaní sa volieb vydané 2 241 oprávneným voličom. Spolu bolo vydaných 2 558 hlasovacích lístkov. V rámci matričnej činnosti sa vybavilo 89 podaných žiadostí. Okrem matričnej a ohlasovacej činnosti sa realizuje aj osvedčenie podpisov a listín, pričom časová náročnosť jedného osvedčenia nepresiahne 10 minút. Aby sa zabezpečil profesionálny priebeh všetkých činností, tak sa zamestnanci obecného úradu zúčastnili jedného školenia týkajúceho sa matriky, registra obyvateľov a troch školení súvisiacich s konaním sa volieb. Výdavky na tieto činnosti sú plne hradené zo štátneho rozpočtu.

| Názov účtu                                         | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12. 2014 | Plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12.2014<br>v % |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Tarifný plat REGOB                                 | 853,00                        | 861,00                       | 859,20                                           | 99,79%                                     |
| Tarifný plat OcÚ                                   | 33 653,00                     | 30 653,00                    | 28 954,98                                        | 94,46%                                     |
| Osobný príplatok                                   | 9 930,00                      | 5 280,00                     | 4 657,50                                         | 88,21%                                     |
| Ostatné príplatky – riadenie                       | 1 914,00                      | 219,00                       | 0,00                                             | 0,00%                                      |
| Odmeny zamestnanci                                 | 3 000,00                      | 3 000,00                     | 3 000,00                                         | 100,00%                                    |
| Poistné VŠZP                                       | 6 059,00                      | 5 759,00                     | 3 687,23                                         | 64,03%                                     |
| Poistné VSZP - regob                               | 95,00                         | 87,00                        | 85,92                                            | 98,76%                                     |
| Na nemocenské poistenie                            | 848,00                        | 848,00                       | 528,02                                           | 62,27%                                     |
| Na starobné poistenie                              | 8 483,00                      | 8 483,00                     | 5 282,37                                         | 62,27%                                     |
| Na úrazové poistenie                               | 485,00                        | 485,00                       | 303,22                                           | 62,52%                                     |
| Na invalidné poistenie                             | 1 818,00                      | 1 818,00                     | 1 131,93                                         | 62,26%                                     |
| Na poistenie v nezamestnanosti                     | 606,00                        | 606,00                       | 377,31                                           | 62,26%                                     |
| Na poistenie do rezervného fondu                   | 2 879,00                      | 2 879,00                     | 1 792,19                                         | 62,25%                                     |
| Cestovné náhrady tuzemské                          | 50,00                         | 50,00                        | 3,30                                             | 6,60%                                      |
| Poštové a telekomunikačné služby                   | 3 500,00                      | 3 500,00                     | 3 243,08                                         | 92,66%                                     |
| Poplatky za internet                               | 250,00                        | 250,00                       | 210,00                                           | 84,00%                                     |
| Výpočtová technika                                 | 500,00                        | 50,00                        | 30,00                                            | 60,00%                                     |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, náradie | 1 000,00                      | 951,00                       | 950,19                                           | 99,91%                                     |
| Všeobecný materiál                                 | 200,00                        | 200,00                       | 149,22                                           | 74,61%                                     |
| Čistiace a hygienické potreby                      | 200,00                        | 200,00                       | 185,90                                           | 92,95%                                     |
| Kancelárske potreby                                | 1 750,00                      | 1 750,00                     | 1 625,20                                         | 92,87%                                     |
| Tlačivá, služby                                    | 50,00                         | 50,00                        | 24,00                                            | 48,00%                                     |
| Opravy - spotrebný materiál                        | 800,00                        | 800,00                       | 799,17                                           | 99,90%                                     |
| Knihy, časopisy, noviny                            | 700,00                        | 950,00                       | 839,76                                           | 88,40%                                     |
| Pracovné odevy, obuv                               | 800,00                        | 800,00                       | 794,68                                           | 99,34%                                     |
| SW a licencie                                      | 200,00                        | 1 700,00                     | 1 500,00                                         | 88,24%                                     |
| Reprezentačné                                      | 500,00                        | 500,00                       | 196,70                                           | 39,34%                                     |
| PHM                                                | 2 200,00                      | 2 200,00                     | 2 004,15                                         | 91,10%                                     |
| Poistné motorových vozidiel                        | 872,00                        | 872,00                       | 871,07                                           | 99,89%                                     |
| Prepravné a nájom dopravných prostriedkov          | 250,00                        | 250,00                       | 155,35                                           | 62,14%                                     |
| Karty, známky, poplatky                            | 200,00                        | 200,00                       | 152,10                                           | 76,05%                                     |
| Výpočtovej techniky                                | 200,00                        | 200,00                       | 87,00                                            | 43,50%                                     |
| Údržba softvéru - update programov                 | 500,00                        | 500,00                       | 387,14                                           | 77,43%                                     |
| Prenájom pozemkov od SPF                           | 15,00                         | 15,00                        | 15,00                                            | 100,00%                                    |

## Záverečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2014

|                                                     |                   |                   |                   |               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Školenia, kurzy, semináre                           | 800,00            | 450,00            | 374,40            | 83,20%        |
| Všeobecné služby                                    | 1 000,00          | 2 000,00          | 1 961,41          | 98,07%        |
| Špeciálne služby                                    | 4 000,00          | 11 000,00         | 9 131,00          | 83,01%        |
| Poplatky a odvody                                   | 2 800,00          | 2 800,00          | 2 721,91          | 97,21%        |
| Stravovanie                                         | 3 600,00          | 3 150,00          | 3 150,00          | 100,00%       |
| poistné budov                                       | 1 797,00          | 1 797,00          | 1 796,66          | 99,98%        |
| Prídel do sociálneho fondu                          | 400,00            | 615,00            | 612,95            | 99,67%        |
| Kolkové známky                                      | 150,00            | 215,00            | 215,00            | 100,00%       |
| Úhrada za služby RTVS                               | 224,00            | 224,00            | 224,06            | 100,03%       |
| Dotácia pre CVČ                                     | 5 551,00          | 2 383,00          | 2 382,39          | 99,97%        |
| Členské ZMOS, RHT, MAS                              | 825,00            | 1 375,00          | 1 208,81          | 87,91%        |
| Na nemocenské dávky                                 | 200,00            | 200,00            | 115,60            | 57,80%        |
| Poplatky a odvody                                   | 1 000,00          | 1 000,00          | 929,27            | 92,93%        |
| Tarifný plat MATRIKA                                | 3 019,00          | 3 071,00          | 3 071,40          | 100,01%       |
| Odmeny – matrika                                    | 0,00              | 510,00            | 510,00            | 100,00%       |
| Poistné VŠZP – matrika                              | 302,00            | 307,00            | 307,08            | 100,03%       |
| Nemocenské poistenie - matrika                      | 42,00             | 43,00             | 42,96             | 99,91%        |
| Starobné poistenie – matrika                        | 422,00            | 430,00            | 429,96            | 99,99%        |
| Úrazové poistenie – matrika                         | 24,00             | 25,00             | 24,48             | 97,92%        |
| Invalidné poistenie – matrika                       | 91,00             | 92,00             | 92,04             | 100,04%       |
| Poistenie v nezamestnanosti – matrika               | 30,00             | 31,00             | 30,60             | 98,71%        |
| Poistenie do rezervného fondu – matrika             | 144,00            | 146,00            | 145,80            | 99,86%        |
| Cestovné náhrady tuzemské – matrika                 | 0,00              | 12,00             | 11,40             | 95,00%        |
| Všeobecný materiál – matrika                        | 429,00            | 41,00             | 40,26             | 98,20%        |
| Školenia – matrika                                  | 260,00            | 126,00            | 126,00            | 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              | 243,00            | 243,99            | 100,41%       |
| Poistné - ostatné poisťovne – voľby                 | 0,00              | 176,00            | 176,17            | 100,10%       |
| Starobné poistenie – voľby                          | 0,00              | 69,00             | 68,74             | 99,62%        |
| Úrazové poistenie – voľby                           | 0,00              | 8,00              | 7,08              | 88,50%        |
| Invalidné poistenie – voľby                         | 0,00              | 14,00             | 14,73             | 105,21%       |
| Poistenie do rezervného fondu - voľby               | 0,00              | 24,00             | 23,26             | 96,92%        |
| Poštové a telekomunikačné služby – voľby            | 0,00              | 45,00             | 45,50             | 101,11%       |
| Cestovné náhrady tuzemské – voľby                   | 0,00              | 94,00             | 94,00             | 100,00%       |
| Cestovné – voľby                                    | 0,00              | 877,00            | 876,55            | 99,95%        |
| Prepravné a nájom dopravných prostriedkov – voľby   | 0,00              | 34,00             | 33,88             | 99,65%        |
| Všeobecný materiál – voľby                          | 0,00              | 310,00            | 309,97            | 99,99%        |
| Reprezentačné – voľby                               | 0,00              | 235,00            | 235,32            | 100,14%       |
| Nájom miestnosti – voľby                            | 0,00              | 40,00             | 40,00             | 100,00%       |
| Vráтка nevyčerpanej dotácie - voľby                 | 0,00              | 155,00            | 154,39            | 100,00%       |
| Odmeny členom a zapisovateľom – voľby               | 0,00              | 4 031,00          | 4 030,53          | 100,00%       |
| Odmeny na základe DoVP – voľby                      | 0,00              | 896,00            | 896,65            | 100,00%       |
| Splátky úrokov banke                                | 22 000,00         | 22 000,00         | 19 812,21         | 90,06%        |
| Obecná web stránka                                  | 300,00            | 300,00            | 257,29            | 85,76%        |
| Všeobecné služby - tlač novín, uverejnenie inzercie | 800,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00%         |
| <b>SPOLU</b>                                        | <b>135 678,00</b> | <b>138 668,00</b> | <b>121 966,16</b> | <b>87,96%</b> |

**Podprogram 1.2 : Obecné zastupiteľstvo**

**Zámer :** Hladký a odborný priebeh vykonávania poslanskeho mandátu, plynulé a efektívne rozhodovanie obecného zastupiteľstva v prospech života občanov obce

| Cieľ                                             | Merateľný ukazovateľ                 | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Zorganizovanie zasadnutí obecného zastupiteľstva | Počet realizovaných zasadnutí za rok | 4                 | 9                |
| Zorganizovanie zasadnutí odborných komisií       | Počet realizovaných zasadnutí za rok | 4                 | 14               |

Obec Šarišské Michaľany mala pre volebné obdobie 2010 - 2014 zvolených 9 poslancov a 13 členov komisií. V roku 2014 sa uskutočnilo 9 zasadnutí obecného zastupiteľstva. Obecné zastupiteľstvo sa pri svojej činnosti opiera aj o odborné stanoviská jednotlivých komisií. Celkovo sa uskutočnilo 14 zasadnutí komisií, pričom najpočetnejšie zastúpenie má Komisia finančná, správy obecného majetku a rozvoja obce, ktorá sa stretla šesťkrát a Komisia pre sociálne veci, zdravotníctvo a bývanie zasadala päťkrát. Podprogram zahŕňal výdavky na odmeny, odvody poistného do sociálnej a zdravotných poisťovní.

| Názov účtu                    | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Poistné VŠZP                  | 840,00                  | 840,00                 | 659,77                                  | 78,54%                            |
| Poistné ostatné poisťovne     | 78,00                   | 78,00                  | 51,41                                   | 65,91%                            |
| Nemocenské poistenie          | 101,00                  | 101,00                 | 95,38                                   | 94,44%                            |
| Starobné poistenie            | 1 282,00                | 1 282,00               | 999,88                                  | 77,99%                            |
| Úrazové poistenie             | 58,00                   | 58,00                  | 54,41                                   | 93,81%                            |
| Invalidné poistenie           | 276,00                  | 276,00                 | 212,94                                  | 77,15%                            |
| Poistenie v nezamestnanosti   | 72,00                   | 72,00                  | 68,04                                   | 94,50%                            |
| Poistenie do rezervného fondu | 436,00                  | 436,00                 | 338,16                                  | 77,56%                            |
| Odmeny a príspevky            | 9 157,00                | 6 977,00               | 6 956,70                                | 99,71%                            |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>12 300,00</b>        | <b>10 120,00</b>       | <b>9 436,69</b>                         | <b>93,25%</b>                     |

**Podprogram 1.3 : Kontrola**

**Zámer :** Súlad činností a rozhodnutí obce s platnou legislatívou, rýchla a kvalifikovaná reakcia obce na podnety občanov

| Cieľ                                                                                                            | Merateľný ukazovateľ                                                       | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Zabezpečiť účinnú kontrolu činností obecného úradu a uznesení                                                   | Kontrolné úlohy v súlade s plánmi kontrolnej činnosti                      | 8                 | 11               |
|                                                                                                                 | Počet vykonaných kontrol za rok                                            | 12                | 12               |
| Vybavovať petície, sťažnosti, podania, podnety v termínoch určených zákonom, vnútornými normami a rozhodnutiami | Počet vybavených sťažností, petícií a podnetov v zákonom stanovenej lehote | 4                 | 3                |

Hlavný kontrolór obce 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 vykonával kontrolu pokladne Základnej školy s materskou školou. Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti bola vykonaná kontrola plnenia uznesení, vypracovaná správa o kontrolnej činnosti za rok 2013, stanovisko k záverečnému účtu za rok 2013, dodržiavanie zákona o slobodnom prístupe k informáciám, nepravdivé kontroly príjmov a výdavkov obce prostredníctvom bežných účtov a kontrola vecnej a číselnej správnosti prijatých faktúr a ich následnej úhrady. Na základe odporúčania obecného zastupiteľstva bola vykonaná kontrola Základnej umeleckej školy. K prijatiu investičného úveru od PRIMA BANKY vypracoval stanovisko k splneniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania. Na základe prijatých sťažností sa riešilo rušenie nočného pokoja v reštaurácii RED COCK a dvakrát susedské spolunažívanie. Náklady na činnosť hlavného kontrolóra predstavovali výdavky na mzdu, príspevky a odvody do poisťovní.

| Názov účtu                    | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Tarifný plat                  | 3 090,00                | 3 090,00               | 2 908,09                                | 94,11%                            |
| Poistné ostatné poisťovne     | 309,00                  | 309,00                 | 305,10                                  | 98,74%                            |
| Nemocenské poistenie          | 44,00                   | 44,00                  | 42,65                                   | 96,93%                            |
| Starobné poistenie            | 433,00                  | 433,00                 | 427,14                                  | 98,65%                            |
| Úrazové poistenie             | 25,00                   | 25,00                  | 24,38                                   | 97,52%                            |
| Invalidné poistenie           | 93,00                   | 93,00                  | 91,53                                   | 98,42%                            |
| Poistenie v nezamestnanosti   | 31,00                   | 33,00                  | 33,05                                   | 100,15%                           |
| Poistenie do rezervného fondu | 147,00                  | 145,00                 | 144,87                                  | 99,91%                            |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>4 172,00</b>         | <b>4 172,00</b>        | <b>3 976,81</b>                         | <b>95,32%</b>                     |

**Podprogram 1.4 : Dohody o vykonaní práce****Zámer :** Kvalifikovaná výpomoc pri zabezpečovaní bežného chodu obecného úradu

| <b>Cieľ</b>                            | <b>Merateľný ukazovateľ</b>                                           | <b>Plánovaná hodnota</b> | <b>Skutočná hodnota</b> |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Zabezpečiť promptnú a kvalitnú výpomoc | Počet zamestnancov pracujúcich na základe dohody o vykonaní práce     | 7                        | 4                       |
|                                        | Počet zamestnancov pracujúcich na základe dohody o pracovnej činnosti | 5                        | 16                      |
|                                        | Počet hodín odpracovaných pracovníkmi za rok                          | 1 500                    | 2813                    |

Obec pri svojich bežných činnostiach využívala aj pomoc kvalifikovaných odborníkov. V roku 2014 zamestnávala na dohodu o vykonaní práce 4 zamestnancov a na dohodu o pracovnej činnosti 16. Na základe predložených výkazov a spracovanej dochádzky tak spolu odpracovali 2 813 hodín., pričom sa venovali spravovaniu obecnej webstránky, údržbe verejnej zelene a spravovaniu miestneho kompostoviska, vedeniu účtovníctva, vypracovaniu posudkov posudkovým lekárom na umiestnenie občanov do DSS, inštalatérskym a vodárenským prácam, servisu výpočtovej techniky, právnomu poradenstvu, vystúpeniu na podujatí FreeStyle Ride, recitácii na civilnom pohrebe, výkonu stavebného dozoru pri výstavbe kanalizácie na ulici Sabinovská ako aj príprave podkladov na konanie sa obecného zastupiteľstva. Náklady pokrývali odmeny pracovníkov a ich odvody do poisťovní.

| <b>Názov účtu</b>                          | <b>Schválený rozpočet 2014</b> | <b>Upravený rozpočet 2014</b> | <b>Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014</b> | <b>Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v %</b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Poistné do VSZP                            | 150,00                         | 450,00                        | 342,60                                         | 76,13%                                   |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 630,00                         | 630,00                        | 616,95                                         | 97,93%                                   |
| Nemocenské poistenie                       | 121,00                         | 121,00                        | 119,35                                         | 98,64%                                   |
| Starobné poistenie                         | 1 120,00                       | 1 837,00                      | 1 836,77                                       | 99,99%                                   |
| Úrazové poistenie                          | 64,00                          | 108,00                        | 107,79                                         | 99,81%                                   |
| Invalidné poistenie                        | 234,00                         | 341,00                        | 340,51                                         | 99,86%                                   |
| Poistenie v nezamestnanosti                | 73,00                          | 73,00                         | 85,25                                          | 116,78%                                  |
| Poistenie do rezervného fondu              | 381,00                         | 623,00                        | 622,92                                         | 99,99%                                   |
| Odmeny na základe dohody o vykonaní práce  | 8 000,00                       | 11 974,00                     | 11 772,58                                      | 98,32%                                   |
| <b>SPOLU</b>                               | <b>10 773,00</b>               | <b>16 157,00</b>              | <b>15 844,72</b>                               | <b>98,07%</b>                            |

**Program 2 : Správa majetku obce**

**Zámer :** Evidovaný, udržiavaný a zveľaďovaný majetok obce s maximálnou hospodárnosťou a minimálnymi nákladmi

|                                      | <b>Schválený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Upravený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Skutočné plnenie<br/>rozpočtu k 31.12.2014</b> |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>rozpočet programu<br/>(v EUR)</b> | 32 248                             | 50 636                            | 47 950,68                                         |

Program Správa majetku zahŕňa všetky aktivity spojené s prevádzkovaním, údržbou obecného majetku, verejného osvetlenia, cintorína a miestneho rozhlasu.

**Podprogram 2.1 : Bývanie**

**Zámer :** Kvalitný a udržiavaný bytový fond

Obec má vo svojom vlastníctve 65 nájomných bytov, ktoré sú určené pre mladých ľudí a mladé rodiny s deťmi, ktoré si potrebujú dočasne riešiť svoju bytovú otázku. Nájomná zmluva sa uzatvára na dobu troch rokov a nájomcovia musia spĺňať predpísané podmienky. Od 01.01.2013 byty spravuje Sabyt s.r.o., Sabinov.

**Podprogram 2.2 : Energie**

**Zámer :** Spotreba energií s maximálnou hospodárnosťou

| <b>Cieľ</b>                       | <b>Merateľný ukazovateľ</b>                        | <b>Plánovaná<br/>hodnota</b> | <b>Skutočná<br/>hodnota</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Hospodárne nakladanie s energiami | Pravidelné sledovanie spotreby energií podľa budov | 12                           | 12                          |

Obec v bežnom účtovnom období prenajímala na základe nájomných zmlúv nevyužívané obecné priestory na podnikanie právnickým a fyzickým osobám, u ktorých mesačne vykonávala odpočet spotreby energií a na základe týchto záznamov im mesačne vystavovala refundačné faktúry. Vynaložené výdavky súviseli s úhradami faktúr za spotrebu vodného, stočného, elektrickej energie, zemného plynu a zrážkových vôd.

| <b>Názov účtu</b>   | <b>Schválený<br/>rozpočet<br/>2014</b> | <b>Upravený<br/>rozpočet<br/>2014</b> | <b>Skutočné<br/>plnenie<br/>rozpočtu k<br/>31.12. 2014</b> | <b>Plnenie<br/>rozpočtu k<br/>31.12.2014<br/>v %</b> |
|---------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Energie - plyn      | 6 000,00                               | 6 123,00                              | 6 122,37                                                   | 99,99%                                               |
| Energie - elektrina | 3 348,00                               | 5 043,00                              | 4 999,43                                                   | 99,14%                                               |
| Zrážková voda       | 1 800,00                               | 1 800,00                              | 1 486,78                                                   | 82,60%                                               |
| Vodné, stočné       | 1 400,00                               | 700,00                                | 384,39                                                     | 54,91%                                               |
| <b>SPOLU</b>        | <b>12 548,00</b>                       | <b>13 666,00</b>                      | <b>12 992,97</b>                                           | <b>95,08%</b>                                        |

**Podprogram 2.3 : Oprava budov a priestorov****Zámer : Údržba obecného majetku**

| Cieľ                         | Merateľný ukazovateľ           | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Revízie majetku obce         | Počet vykonaných revízií       | 4                 | 4                |
| Údržba budovy obecného úradu | Počet vymalovaných miestností  | 1                 | 0                |
|                              | Počet zrekonštruovaných podláh | 1                 | 0                |
|                              | Počet kúpených zásten          | 2                 | 0                |

Pri zostavovaní rozpočtu sa plánovalo aj s obnovou miestností obecného úradu, ktorá sa nakoniec nezrealizovala. Výdavky tohto podprogramu súviseli s opravami obecných priestorov, servisu a údržbou motorových vozidiel, prevádzkových strojov a nákupu všeobecného materiálu slúžiaceho na vlastnú opravu v areáli Obecného športového klubu. Bola vypracovaná projektová dokumentácia na obnovu budovy Obecného úradu v rámci projektu obnovy kultúrnych pamiatok a aj na rekonštrukciu tribúny, šatní a sociálneho zariadenia. Po získaní dotácie od Prešovského samosprávneho kraja sa v areáli Obecného športového klubu vyvrtala studňa a zakúpili sa nové vodovodné batérie. Zrekonštruovala sa strecha tribúny vo vlastnej réžii.

| Názov účtu                                     | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Všeobecný materiál - zveľadenie obecného úradu | 1 500,00                | 1 500,00               | 1 437,55                                | 95,84%                            |
| Servis, údržba, opravy motorových vozidiel     | 1 000,00                | 1 000,00               | 356,22                                  | 35,62%                            |
| Servis, údržba prevádzkových strojov           | 500,00                  | 920,00                 | 656,00                                  | 71,30%                            |
| Údržba budov, objektov, priestorov             | 1 500,00                | 2 500,00               | 1 995,12                                | 79,80%                            |
| Projektová dokumentácia - obnova kaštieľa      | 0,00                    | 3 500,00               | 3 500,00                                | 100,00%                           |
| Projektová dokumentácia - rekonštrukcia OŠK    | 0,00                    | 6 000,00               | 6 000,00                                | 100,00%                           |
| Údržba budov, objektov, priestorov             | 0,00                    | 250,00                 | 181,20                                  | 72,48%                            |
| Všeobecné služby                               | 0,00                    | 350,00                 | 346,03                                  | 98,87%                            |
| Všeobecné služby - PSK                         | 0,00                    | 500,00                 | 500,00                                  | 100,00%                           |
| Všeobecný materiál - PSK                       | 0,00                    | 250,00                 | 200,00                                  | 80,00%                            |
| Všeobecný materiál                             | 200,00                  | 2 500,00               | 2 422,58                                | 96,90%                            |
| <b>SPOLU</b>                                   | <b>4 700,00</b>         | <b>19 270,00</b>       | <b>17 594,70</b>                        | <b>91,31%</b>                     |

**Podprogram 2.4 : Verejné osvetlenie****Zámer :** Bezpečná a efektívne osvetlená obec

| Cieľ                                                     | Merateľný ukazovateľ                             | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Zabezpečiť efektívne fungovanie verejného osvetlenia     | Počet prevádzkovaných svietidiel                 | 120               | 126              |
|                                                          | Priemerné ročné náklady na prevádzku 1 svietidla | 109 EUR           | 108,35 EUR       |
|                                                          | Celková svietivosť                               | 100%              | 100 %            |
| Zabezpečiť operatívne odstraňovanie nedostatkov a porúch | Počet opravených svietidiel za rok               | 10                | 6                |
|                                                          | Doba odstránenia poruchy od nahlásenia           | 12 hod.           | 12 hod.          |

Verejné osvetlenie v obci plní dôležitú funkciu pri dopravnej bezpečnosti a ochrane majetku občanov. V obci je nainštalovaných a prevádzkovaných 126 svetelných bodov, u ktorých je zabezpečená 100% svietivosť. V prípade poruchy sa zabezpečilo jej odstránenie maximálne do 12 hodín. Po prepočte celkových vynaložených nákladov na elektrickú energiu, priemerné ročné náklady na prevádzku jedného svietidla vychádzajú 108,35 EUR. Finančné prostriedky zahŕňajú platby za spotrebu elektrickej energie a nákup spotrebného materiálu na údržbu verejného osvetlenia.

| Názov účtu          | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|---------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Energie - elektrina | 13 500,00               | 15 700,00              | 15 671,33                               | 99,82%                            |
| Všeobecný materiál  | 500,00                  | 1 000,00               | 988,19                                  | 98,82%                            |
| <b>SPOLU</b>        | <b>14 000,00</b>        | <b>16 700,00</b>       | <b>16 659,52</b>                        | <b>99,76%</b>                     |

**Podprogram 2.5 : Správa cintorína****Zámer :** Starostlivosť o posledné miesto odpočinku obyvateľov obce Šarišské Michaľany

| Cieľ                           | Merateľný ukazovateľ                           | Plánovaná hodnota     | Skutočná hodnota      |
|--------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zabezpečiť udržiavaný cintorín | Počet hrobových miest                          | 600                   | 890                   |
|                                | Celková plocha udržiavanej cintorínskej plochy | 13 310 m <sup>2</sup> | 13 310 m <sup>2</sup> |

Cintorín je pietne miesto preto je potrebná náležitá starostlivosť o hrobové miesta a dom smútku. Do júna bežného účtovného obdobia mala v prenájme dom smútku pohrebná služba ERA, ktorá zabezpečovala jeho základný chod. Od júla priestory domu smútku udržiava obec prostredníctvom svojich pracovníkov. V roku 2014 sa konalo 15 pohrebov. Celkovo sa na cintoríne v obci Šarišské Michaľany nachádza 890 hrobových miest. Pravidelným kosením a čistením sa zabezpečovala bežná údržba nielen samotnej plochy cintorína a jeho okolia ale aj domu smútku.

| Názov účtu                                          | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Všeobecný materiál - oprava domu smútku svojpomocne | 200,00                  | 200,00                 | 133,59                                  | 66,80%                            |
| <b>SPOLU</b>                                        | <b>200,00</b>           | <b>200,00</b>          | <b>133,59</b>                           | <b>66,80%</b>                     |

#### Podprogram 2.6 : Miestny rozhlas

**Zámer :** Dostupnosť informácií pre občanov obce

| Cieľ                                          | Merateľný ukazovateľ                         | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Skvalitňovať úroveň informovanosti obyvateľov | Počet reproduktorov v obci                   | 40                | 40               |
|                                               | Pokrytie obce vysielaním v miestnom rozhlase | 100 %             | 100 %            |

Miestny rozhlas slúži pre informovanie občanov obce. Každoročne sa vykonáva revízia a odstránenie porúch. Nahlásené poruchy reproduktorov miestneho rozhlasu boli realizované cez spoločnosť SATICH. V tomto roku neboli nainštalované žiadne nové reproduktory, keďže pokrytie obce miestnym rozhlasom je dostačujúce. 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 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Oprava miestneho rozhlasu | 600,00                  | 600,00                 | 516,00                                  | 86,00%                            |
| Poplatky SOZA             | 200,00                  | 200,00                 | 53,90                                   | 26,95%                            |
| <b>SPOLU</b>              | <b>800,00</b>           | <b>800,00</b>          | <b>569,90</b>                           | <b>71,24%</b>                     |

**Program 3 : Ochrana a bezpečnosť****Zámer :** Ochrana životov, zdravia, majetku a životného prostredia obyvateľov obce

|                                      | <b>Schválený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Upravený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Skutočné plnenie<br/>rozpočtu k 31.12.2014</b> |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>rozpočet programu<br/>(v EUR)</b> | 2 489                              | 3 105                             | 2 962,61                                          |

**Podprogram 3.1 : Ochrana pred požiarimi****Zámer :** Minimalizovať a predchádzať rizikám vzniku požiarov

| <b>Cieľ</b>                     | <b>Merateľný ukazovateľ</b>                                 | <b>Plánovaná<br/>hodnota</b> | <b>Skutočná<br/>hodnota</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Minimalizovať<br>požiare v obci | Počet prehliadok budov a funkčnosti<br>hasiacich prístrojov | 12                           | 1                           |
|                                 | Rýchla reakcia hasičského zboru v<br>prípade požiaru        | 10 min.                      | 10 min.                     |
|                                 | Účasť na hasičských súťažiach                               | 3                            | 8                           |
|                                 | Oznámenie o zákaze vypaľovania                              | 2                            | 2                           |
|                                 | Technická prehliadka hasičského<br>vozidla                  | 1                            | 1                           |

Obec v súlade s platnou legislatívou zabezpečuje 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 2014 sa jeho členovia zúčastnili 8 hasičských súťaží. Každoročne sa v obecných objektoch vykonávajú revízie hasiacich prístrojov a kontrola dodržiavania protipožiarnych opatrení. Výdavky v rámci tohto podprogramu 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 Tatry, zaplatenie účastníckeho poplatku za školenie a poplatkov za štartovné.

| <b>Názov účtu</b>      | <b>Schválený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Upravený<br/>rozpočet<br/>2014</b> | <b>Skutočné<br/>plnenie<br/>rozpočtu k<br/>31.12. 2014</b> | <b>Plnenie<br/>rozpočtu k<br/>31.12.2014<br/>v %</b> |
|------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Energie - plyn         | 500,00                             | 500,00                                | 474,72                                                     | 94,94%                                               |
| Energie - elektrina    | 140,00                             | 140,00                                | 96,00                                                      | 68,57%                                               |
| Všeobecný materiál     | 350,00                             | 444,00                                | 443,90                                                     | 99,98%                                               |
| PHM                    | 450,00                             | 685,00                                | 684,92                                                     | 99,99%                                               |
| Servis, údržba, opravy | 650,00                             | 672,00                                | 671,45                                                     | 99,92%                                               |
| Štartovné              | 150,00                             | 415,00                                | 345,00                                                     | 83,13%                                               |
| <b>SPOLU</b>           | <b>2 240,00</b>                    | <b>2 856,00</b>                       | <b>2 715,99</b>                                            | <b>95,10%</b>                                        |

**Podprogram 3.2 : Civilná ochrana****Zámer :** Maximálna pripravenosť v čase krízovej situácie

| <b>Cieľ</b>                                                                 | <b>Merateľný ukazovateľ</b>      | <b>Plánovaná hodnota</b> | <b>Skutočná hodnota</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Zabezpečiť podmienky pre ochranu obyvateľov v čase vzniku krízovej situácie | Počet skladov CO v obci          | 1                        | 1                       |
|                                                                             | Počet pracovníkov skladu CO      | 1                        | 1                       |
|                                                                             | Počet kontrol v sklade za rok    | 12                       | 12                      |
|                                                                             | Počet vykonaných inventúr za rok | 1                        | 1                       |

Obec na úseku civilnej ochrany a krízového riadenia plní zákonné povinnosti, má spracovaný plán ochrany v čase krízových situácií a mimoriadnych udalostí. V priestoroch Základnej školy s materskou školou je zriadený sklad civilnej ochrany, za ktorý zodpovedá poverený pracovník a vykonáva pravidelné mesačné kontroly. Ku koncu každého roka sa vykonáva inventarizácia jeho majetku, ktorej výsledky sa odosielaajú na MV SR. Výdavky vynaložené na činnosť skladu civilnej ochrany pokrývali mzdu a odvody pracovníka do poisťovní, ktoré sú dotované zo štátneho rozpočtu.

| <b>Názov účtu</b>             | <b>Schválený rozpočet 2014</b> | <b>Upravený rozpočet 2014</b> | <b>Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014</b> | <b>Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v %</b> |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Tarifný plat                  | 188,00                         | 188,00                        | 187,20                                         | 99,57%                                   |
| Poistné do VSZP               | 19,00                          | 19,00                         | 18,72                                          | 98,53%                                   |
| Starobné poistenie            | 27,00                          | 27,00                         | 26,20                                          | 97,04%                                   |
| Invalidné poistenie           | 6,00                           | 6,00                          | 5,61                                           | 93,50%                                   |
| Poistenie do rezervného fondu | 9,00                           | 9,00                          | 8,89                                           | 98,78%                                   |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>249,00</b>                  | <b>249,00</b>                 | <b>246,62</b>                                  | <b>99,04%</b>                            |

**Program 4 : Cestná doprava****Zámer :** Kvalitné cesty a bezpečná premávka

|                                  | <b>Schválený rozpočet 2014</b> | <b>Upravený rozpočet 2014</b> | <b>Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2014</b> |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>rozpočet programu (v EUR)</b> | 10 000                         | 613 132                       | 599 553,44                                    |

**Podprogram 4.1 : Miestne komunikácie****Zámer :** Pravidelne udržiavané a zjazdné pozemné komunikácie

| Cieľ                                                       | Merateľný ukazovateľ                    | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| Zlepšiť dopravnú situáciu komunikačných a dopravných plôch | Plocha opravených MK v m2               | 500               | 8 734            |
|                                                            | Plocha zrekonštruovaných chodníkov v m2 | 500               | 4 861            |
| Zabezpečiť letnú a zimnú údržbu MK                         | Dĺžka udržiavaných MK v km              | 100 %             | 100%             |

V priebehu roka sa v obci realizovalo viacero investičných akcií. Jednou z nich bola aj rekonštrukcia miestnych komunikácií – ul. Záhradná, Hviezdoslavova, Ružová, Štúrova a Mlynská, pričom celková plocha opravených komunikácií predstavuje 8 734 m<sup>2</sup>. Celkom boli zrekonštruované aj chodníky na týchto miestnych komunikáciách v celkovej ploche 4 861 m<sup>2</sup>. Na každú rekonštrukciu bolo realizované verejné obstarávanie, vypracovaná projektová dokumentácia a geometrické plány. Okrem týchto nákladov sa obstarával aj posypový materiál, kamenivo a zabezpečovala sa bežná údržba komunikácií. Plocha zrekonštruovaných komunikácií a chodníkov:

| Ulica          | Cesta v m2   | Chodník v m2 |
|----------------|--------------|--------------|
| Záhradná       | 2 703        | 1 934        |
| Štúrova        | 2 002        | 578          |
| Ružová         | 1 529        | 1 165        |
| Hviezdoslavova | 1 511        | 976          |
| Mlynská        | 989          | 208          |
| <b>Spolu</b>   | <b>8 734</b> | <b>4861</b>  |

Stav miestnych komunikácií pred a po rekonštrukcii :



| Názov účtu                                      | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12. 2014 | Plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12.2014<br>v % |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Všeobecný materiál                              | 2 500,00                      | 2 500,00                     | 1 984,23                                         | 79,37%                                     |
| Budov, priestorov a objektov                    | 7 500,00                      | 7 500,00                     | 5 372,85                                         | 71,64%                                     |
| Verejné obstarávanie - rekonštrukcia nové ulice | 0,00                          | 700,00                       | 700,00                                           | 100,00%                                    |
| SD - rekonštrukcia nových ulíc                  | 0,00                          | 4 800,00                     | 4 800,00                                         | 100,00%                                    |
| PD - rekonštrukcia nových ulíc                  | 0,00                          | 612,00                       | 611,71                                           | 99,95%                                     |
| GP - rekonštrukcia ul. Mlynská                  | 0,00                          | 300,00                       | 300,00                                           | 100,00%                                    |
| Rekonštrukcia - chodník Štúrova                 | 0,00                          | 9 660,00                     | 9 639,08                                         | 99,78%                                     |
| Rekonštrukcia nových ulíc- prekládka            | 0,00                          | 7 629,00                     | 7 627,87                                         | 99,99%                                     |
| Rekonštrukcia - ul. Mlynská                     | 0,00                          | 35 481,00                    | 35 435,66                                        | 99,87%                                     |
| PD - ulica Mlynská                              | 0,00                          | 950,00                       | 950,00                                           | 100,00%                                    |
| Rekonštrukcia nových ulíc                       | 0,00                          | 543 000,00                   | 532 132,04                                       | 98,00%                                     |
| <b>SPOLU</b>                                    | <b>10 000,00</b>              | <b>613 132,00</b>            | <b>599 553,44</b>                                | <b>97,79%</b>                              |

## Program 5 : Rozvoj obce a bývania

**Zámer :** Rozvoj obce v zmysle požiadaviek trvalo udržateľného rozvoja bývania

|                                      | Schválený<br>rozpočet 2014 | Upravený<br>rozpočet 2014 | Skutočné plnenie<br>rozpočtu k 31.12.2014 |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|
| <b>rozpočet programu<br/>(v EUR)</b> | 237 000                    | 196 072                   | 153 099,36                                |

### Podprogram 5.1 : Územné plánovanie a výstavba

**Zámer :** Regulácia architektonického a územného rozvoja obce v súlade so záujmami obce a potrebami obyvateľov

| Cieľ                                                     | Merateľný ukazovateľ                   | Plánovaná<br>hodnota | Skutočná<br>hodnota |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Rozvoj obce<br>v zmysle<br>schváleného<br>územného plánu | Počet vydaných záväzných stanovísk     | 20                   | 36                  |
|                                                          | Počet stavebných konaní za rok         | 30                   | 42                  |
|                                                          | Počet vydaných kolaudačných rozhodnutí | 14                   | 41                  |

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 2014 obec prijala 42 žiadostí o stavebné povolenie, vydala jeden návrh na vydanie rozhodnutia o umiestnení stavby, 41 kolaudačných rozhodnutí, jedno oznámenie o začatí stavby, tri potvrdenia o veku stavby. Trinástim domom prideliла súpisné číslo a osemnásť občanov podalo ohlásenie drobnej stavby. Vlastné náklady na úhradu výdavkov v tomto podprograme boli vynaložené na výstavbu kanalizácie na ulici Sabinovská, výmenu plastových okien a dverí v budove nákupného strediska a osadenie troch zostáv detských ihrísk. Zo štátneho rozpočtu a čiastočne z vlastných zdrojov sa uhradil nákup konvektomatu pre školskú jedáleň. Bolo zrekonštruované miestne parkovisko v celkovej výmere 1 086 m<sup>2</sup> a príľahlý chodník vo výmere 379 m<sup>2</sup>.

#### Rekonštrukcia parkoviska :



#### Výmena plastových okien a dverí v nákupnom stredisku :



#### Osadenie detských ihrísk :



| Názov účtu                          | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12. 2014 | Plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12.2014<br>v % |
|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Nefinančným právnickým osobám SSU   | 3000                          | 2 332,00                     | 2 250,07                                         | 96,49%                                     |
| Špeciálne služby                    | 0,00                          | 2 100,00                     | 2 100,00                                         | 100,00%                                    |
| Rezerva na investičné akcie         | 234 000,00                    | 41 839,00                    | 0,00                                             | 0,00%                                      |
| Nákup konvektomatu                  | 0,00                          | 6 000,00                     | 6 000,00                                         | 100,00%                                    |
| VO - kanalizácia Sabinovská         | 0,00                          | 300,00                       | 300,00                                           | 100,00%                                    |
| VO - parkovisko                     | 0,00                          | 500,00                       | 500,00                                           | 100,00%                                    |
| SD - kanalizácia Sabinovská         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00%                                      |
| SD - kanalizácia Sabinovská         | 0,00                          | 950,00                       | 950,00                                           | 100,00%                                    |
| PD - kanalizácia Sabinovská         | 0,00                          | 6 500,00                     | 6 500,00                                         | 100,00%                                    |
| PD - parkovisko                     | 0,00                          | 1 210,00                     | 1 210,00                                         | 100,00%                                    |
| Výstavba - kanalizácia Sabinovská   | 0,00                          | 38 758,00                    | 38 391,29                                        | 99,05%                                     |
| Rekonštrukcia parkoviska            | 0,00                          | 70 000,00                    | 69 432,59                                        | 99,19%                                     |
| Rekonštrukcia plastových okien v NS | 0,00                          | 14 723,00                    | 14 722,61                                        | 100,00%                                    |
| SD – parkovisko                     | 0,00                          | 950,00                       | 950,00                                           | 100,00%                                    |
| Nákup detských ihrísk               | 0,00                          | 9 527,00                     | 9 410,00                                         | 98,77%                                     |
| Nákup konvektomatu                  | 0,00                          | 383,00                       | 382,80                                           | 99,95%                                     |
| <b>SPOLU</b>                        | <b>237 000,00</b>             | <b>196 072,00</b>            | <b>153 099,36</b>                                | <b>78,08%</b>                              |

## Program 6 : Životné prostredie

**Zámer :** Zdravé a kvalitné životné prostredie vytvorené pre prácu a oddych obyvateľov a návštevníkov obce s dôrazom na znižovanie miery kontaminácie

|                                      | Schválený<br>rozpočet 2014 | Upravený<br>rozpočet 2014 | Skutočné plnenie<br>rozpočtu k 31.12.2014 |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|
| <b>rozpočet programu<br/>(v EUR)</b> | 89 832                     | 94 393                    | 93 568,52                                 |

Program prezentuje ochranu životného prostredia prostredníctvom funkčne zabezpečeného odpadového hospodárstva a starostlivosti o verejné priestranstvá a zelené plochy v obci.

### Podprogram 6.1 : Odpadové hospodárstvo

**Zámer :** Efektívny systém odpadového hospodárstva s dôrazom na životné prostredie

| Cieľ                               | Merateľný ukazovateľ                | Plánovaná<br>hodnota | Skutočná<br>hodnota |
|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Zabezpečiť pravidelný vývoz odpadu | Objem vyvezeného odpadu<br>v tonách | 516                  | 598,0592 ton        |

|  |                                 |    |    |
|--|---------------------------------|----|----|
|  | Zber separovaného odpadu za rok | 12 | 12 |
|  | Nákup zberných nádob            | 40 | 40 |
|  | Zber nadmerného odpadu za rok   | 2  | 2  |

Podľa zákona č. 223/2001 Z.z. o odpadoch v znení neskorších predpisov obec je povinná zabezpečovať likvidáciu komunálneho a separovaného odpadu na svojom území. V priebehu účtovného obdobia sa z obce vyviezlo 452,56 ton zmesového komunálneho odpadu, 68,46 ton objemného odpadu, 6,66 tony zmesi betónu, tehál obkladačiek, dlaždíc a keramiky, 12,82 ton plastov, 22,15 tony skla, 11,85 ton vyradených elektrických a elektronických zariadení, 14,97 ton papiera a lepenky a 8,60 tony biologicky rozložiteľného odpadu. Každý mesiac sa zberá separovaný odpad a na jar a jeseň nadmerný odpad. V tomto roku sa zakúpilo 40 kusov zberných nádob. Okrem zberu komunálneho odpadu obec umožňuje pre svojich obyvateľov aj zber a vývoz zeleného odpadu na miestne kompostovisko. Finančné prostriedky v tomto podprograme boli vynaložené na nákup kuka nádob, údržbu prečerpávačky a vývoz komunálneho odpadu.

| Názov účtu                                   | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Prevádzkové stroje, prístroje - kuka nádoby  | 1 000,00                | 1 052,00               | 1 051,20                                | 99,92%                            |
| Pohonné hmoty - vývoz komun.odpadu obcou     | 1 000,00                | 0,00                   | 0,00                                    | 0,00%                             |
| Údržba prevádzkových strojov - prečerpávačka | 500,00                  | 650,00                 | 614,96                                  | 94,61%                            |
| Všeobecný služby                             | 33 000,00               | 33 526,00              | 33 526,54                               | 100,00%                           |
| <b>SPOLU</b>                                 | <b>35 500,00</b>        | <b>35 228,00</b>       | <b>35 192,70</b>                        | <b>99,90%</b>                     |

### Podprogram 6.2 : Verejná zeleň

**Zámer :** Udržiavať čistotu celého územia obce a chrániť životné prostredie

| Cieľ                                               | Merateľný ukazovateľ                          | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Zabezpečiť primeranú starostlivosť o verejnú zeleň | Celková plocha kosenia v m2                   | 43 700 m2         | 43 700 m2        |
|                                                    | Počet vysadených kríkov, stromov, kvetov      | 20                | 13               |
|                                                    | Zber zeleného odpadu pracovníkmi obce za rok  | 2                 | 2                |
|                                                    | Údržba kompostoviska prostredníctvom techniky | 4                 | 4                |

Obec zveľaďuje svoje prostredie udržiavaním čistoty a kosením verejnej zelene a verejných priestranstiev vo výmere 43 700 m<sup>2</sup>. 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 UPSVaR. V priebehu roka bolo vysadených 13 nových stromčekov, dvakrát do roka sú pracovníkmi údržby majetku a verejnej zelene zberané a vyvážané konáre a organický odpad na miestne kompostovisko, ktoré je každý štvrtý rok upravované prostredníctvom techniky. Výdavky v tomto podprograme boli použité na úhradu miezd štyroch pracovníkov, ich odvodov do poisťovní, nákup pohonných hmôt do traktorov, kosačiek, píl a poistenie techniky, úhradu faktúr za spotrebu vodného, stočného a elektrickej energie v garážach. Bola zakúpená elektrocentrála. Priebežne bolo kupované náradie a spotrebný materiál slúžiaci na drobné opravy vo vlastnej réžii. Obec dostala dotáciu z úseku životného prostredia, ktorú použila na vyčistenie a údržbu miestneho potoka a ochranu pred povodňami.

| Názov účtu                                        | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12. 2014 | Plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12.2014<br>v % |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Tarifný plat                                      | 18 987,00                     | 19 007,00                    | 19 006,66                                        | 100,00%                                    |
| Osobný príplatok                                  | 10 080,00                     | 10 080,00                    | 10 080,00                                        | 100,00%                                    |
| Poistné do VSZP                                   | 3 038,00                      | 3 103,00                     | 3 102,60                                         | 99,99%                                     |
| Na nemocenské poistenie                           | 426,00                        | 434,00                       | 434,16                                           | 100,04%                                    |
| Na starobné poistenie                             | 4 252,00                      | 4 344,00                     | 4 343,64                                         | 99,99%                                     |
| Na úrazové poistenie                              | 244,00                        | 248,00                       | 248,04                                           | 100,02%                                    |
| Na invalidné poistenie                            | 912,00                        | 931,00                       | 930,60                                           | 99,96%                                     |
| Na poistenie v nezamestnanosti                    | 304,00                        | 310,00                       | 310,08                                           | 100,03%                                    |
| Na poistenie do rezervného fondu                  | 1 443,00                      | 1 474,00                     | 1 473,47                                         | 99,96%                                     |
| Budov, priestorov VD                              | 90,00                         | 90,00                        | 73,13                                            | 81,26%                                     |
| Elektrická energia - garáže                       | 764,00                        | 1 564,00                     | 1 536,00                                         | 98,21%                                     |
| Vodné a stočné - garáže                           | 160,00                        | 400,00                       | 393,59                                           | 98,40%                                     |
| Prevádzkové stroje, prístroje a náradie do garáží | 700,00                        | 700,00                       | 677,77                                           | 96,82%                                     |
| Všeobecný materiál - údržba garáží                | 300,00                        | 510,00                       | 497,46                                           | 97,54%                                     |
| Pracovné pomôcky, odevy, obuv                     | 0,00                          | 200,00                       | 176,18                                           | 88,09%                                     |
| PHM – kosačky                                     | 2 000,00                      | 2 000,00                     | 1 877,94                                         | 93,90%                                     |
| PHM – traktor                                     | 4 500,00                      | 4 500,00                     | 4 430,13                                         | 98,45%                                     |
| PHM – špeciálna technika                          | 500,00                        | 500,00                       | 485,09                                           | 97,02%                                     |
| Servis, údržba, opravy                            | 4 500,00                      | 5 096,00                     | 5 096,20                                         | 100,00%                                    |
| Poistenie                                         | 1 132,00                      | 1 174,00                     | 1 173,88                                         | 99,99%                                     |
| Nákup elektrocentrály                             | 0,00                          | 2 500,00                     | 2 029,20                                         | 81,17%                                     |
| <b>SPOLU</b>                                      | <b>54 332,00</b>              | <b>59 165,00</b>             | <b>58 375,82</b>                                 | <b>98,67%</b>                              |

**Program 7 : Kultúra a šport****Zámer :** Rozvoj spoločenského, kultúrneho a športového života v obci

|                                      | <b>Schválený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Upravený<br/>rozpočet 2014</b> | <b>Skutočné plnenie<br/>rozpočtu k 31.12.2014</b> |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>rozpočet programu<br/>(v EUR)</b> | 30 727                             | 31 947                            | 30 285,28                                         |

Kultúra a šport sú prirodzenou súčasťou života obyvateľov. Program zahŕňa výdavky na realizáciu a činnosť kultúrnych, spoločenských, športových organizácií a občianskych združení a na prevádzku obecnej knižnice.

**Program 7.1 : Organizácia kultúrnych podujatí a aktivít****Zámer :** Rozvoj kultúrneho a spoločenského života v obci

| <b>Cieľ</b>                                                     | <b>Merateľný ukazovateľ</b>                                              | <b>Plánovaná<br/>hodnota</b> | <b>Skutočná<br/>hodnota</b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Spestrenie kultúrneho života v obci, oživenie ľudových tradícií | Počet kultúrnych podujatí organizovaných obcou                           | 5                            | 5                           |
|                                                                 | Počet domácich občanov zapojených do organizovania kultúrnych podujatí   | 20                           | 20                          |
|                                                                 | Počet cudzích súborov alebo osôb vystupujúcich na kultúrnych podujatiach | 5                            | 5                           |
| Doplnenie a obnova vianočnej výzdoby                            | Počet zakúpených vianočných ozdôb                                        | 5                            | 3                           |

V priebehu roka bolo obcou zorganizovaných niekoľko kultúrnych a spoločenských podujatí – Hurá na prázdniny, Mikuláš spojený s rozsvietením vianočného stromčeka. V mesiaci júl sa uskutočnil hudobný koncert FreeStyle Ride, kde svoje nadanie predviedli nielen pozvaní hostia, ale aj mládež z obce. Už pravidelne sa konala súťaž o Pohár o starostu obce, ktorý zorganizovali milovníci šachu a stolného tenisu. Výdavky s uskutočnením týchto podujatí zahŕňali nákup všeobecného materiálu, kvety na deň učiteľov, náklady na zabezpečenie dopravy ako aj zabezpečenie ozvučenia i zastrešenie pódia.

| Názov účtu                                | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12. 2014 | Plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12.2014<br>v % |
|-------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Všeobecný materiál                        | 3 000,00                      | 3 000,00                     | 2 175,74                                         | 72,52%                                     |
| Prepravné a nájom dopravných prostriedkov | 500,00                        | 500,00                       | 300,00                                           | 60,00%                                     |
| Všeobecné služby                          | 2 500,00                      | 2 988,00                     | 2 988,00                                         | 100,00%                                    |
| Dohody o vykonaní práce                   | 1 000,00                      | 512,00                       | 351,92                                           | 68,73%                                     |
| <b>SPOLU</b>                              | <b>7 000,00</b>               | <b>7 000,00</b>              | <b>5 815,66</b>                                  | <b>83,08%</b>                              |

**Program 7.2 : Činnosť spoločenských, športových organizácií a občianskych združení****Zámer :** Podpora domácich športových klubov, občianskych združení a folklórnych skupín**Aktivita 7.2.1 : Centrum voľného času****Zámer :** Vyplniť deťom a mládeži voľný čas a zapájať ich do športového života v obci

| Cieľ                              | Merateľný ukazovateľ                                 | Plánovaná<br>hodnota | Skutočná<br>hodnota |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Voľný čas detí<br>trávených v CVČ | Počet CVČ venujúcich sa športu                       | 1                    | 1                   |
|                                   | Počet detí navštevujúcich<br>futbalový športový klub | 40                   | 35                  |
|                                   | Počet tréningov týždenne                             | 2                    | 2                   |

Športová záujmová činnosť detí a mládeže sa v obci podporuje aj prostredníctvom futbalu cez CVČ. Na tréningoch sa zúčastňuje 35 detí dvakrát do týždňa pod odborným dohľadom trénera. Náklady vyčlenené pre túto aktivitu predstavovali finančné prostriedky vynaložené na odmenu pre trénera a poistné odvádzané do poisťovni.

**Aktivita 7.2.2 : Občianske združenia, spoločenské a športové organizácie****Zámer :** Vhodné podmienky pre rozvoj aktivít občianskych združení, športu, kultúry a folklóru

| Cieľ                                                    | Merateľný ukazovateľ                                                               | Plánovaná<br>hodnota | Skutočná<br>hodnota |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Podpora kultúry,<br>športu a<br>občianskych<br>združení | Počet dotovaných športových<br>klubov v obci za rok                                | 3                    | 4                   |
|                                                         | Počet dotovaných občianskych<br>združení a kultúrnych organizácií<br>v obci za rok | 2                    | 2                   |

V súlade so VZN č. 7/2013 obec na základe podanej žiadosti schválila dotáciu pre Obecný športový futbalový klub, občianske združenie Starí páni, Stolný tenis, Športovo strelecký klub, Základnú organizáciu Jednoty dôchodcov na Slovensku – klub Šarišské Michaľany a finančnú čiastku poskytla aj Gréckokatolíckej cirkvi na obnovu ikonostasu. Podprogram vytvára možnosť pre poskytnutie dotácií pre rozvoj aktivít občianskych združení, športu, kultúry a folklóru. Okrem dotácií obec z bežného rozpočtu hradila faktúry za spotrebu elektriny a zemného plynu v budove Obecného športového klubu.

| Názov účtu                                   | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12. 2014 | Plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12.2014<br>v % |
|----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní   | 176,00                        | 176,00                       | 175,92                                           | 99,95%                                     |
| Nemocenské poistenie                         | 25,00                         | 25,00                        | 24,60                                            | 98,40%                                     |
| Starobné poistenie                           | 247,00                        | 247,00                       | 246,36                                           | 99,74%                                     |
| Úrazové poistenie                            | 15,00                         | 15,00                        | 14,04                                            | 93,60%                                     |
| Invalidné poistenie                          | 53,00                         | 53,00                        | 52,68                                            | 99,40%                                     |
| Poistenie v nezamestnanosti                  | 18,00                         | 18,00                        | 17,52                                            | 97,33%                                     |
| Poistenie do rezervného fondu                | 84,00                         | 84,00                        | 83,52                                            | 99,43%                                     |
| Energie - elektrina                          | 2 000,00                      | 1 892,00                     | 1 665,18                                         | 88,01%                                     |
| Energie - plyn                               | 3 000,00                      | 3 108,00                     | 3 107,94                                         | 100,00%                                    |
| Špeciálne služby                             | 0,00                          | 1 070,00                     | 1 070,00                                         | 100,00%                                    |
| Dohody o vykonaní práce                      | 1 760,00                      | 1 760,00                     | 1 711,66                                         | 97,25%                                     |
| Občianskym združeniam - šport,folklor,mládež | 12 800,00                     | 768,00                       | 700,00                                           | 91,15%                                     |
| Občianskym združeniam - GKC                  |                               | 1 500,00                     | 1 500,00                                         | 100,00%                                    |
| Občianskym združeniam - FUTBAL               |                               | 3 532,00                     | 3 500,00                                         | 99,09%                                     |
| Občianskym združeniam - VERSDORF             |                               | 2 000,00                     | 2 000,00                                         | 100,00%                                    |
| Občianskym združeniam -STRELCI               |                               | 2 000,00                     | 2 000,00                                         | 100,00%                                    |
| Občianskym združeniam - TENIS                |                               | 3 000,00                     | 3 000,00                                         | 100,00%                                    |
| Občianskym združeniam - KD                   |                               |                              |                                                  |                                            |
| <b>SPOLU</b>                                 | <b>20 178,00</b>              | <b>21 248,00</b>             | <b>20 869,42</b>                                 | <b>98,22%</b>                              |

### Podprogram 7.3 : Obecná knižnica

**Zámer :** Moderná knižnica pre občanov obce

| Cieľ                                                                 | Merateľný ukazovateľ                                          | Plánovaná<br>hodnota | Skutočná<br>hodnota |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Zabezpečiť<br>dostupnosť<br>literatúry<br>a čitateľských<br>možností | Počet členov knižnice                                         | 300                  | 300                 |
|                                                                      | Počet dní prevádzkovania knižnice<br>za týždeň                | 3                    | 3                   |
|                                                                      | Počet novo zakúpených knižných<br>jednotiek a periodík za rok | 100                  | 77                  |

V obci funguje obecná knižnica, ktorá je otvorená trikrát do týždňa po štyri hodiny. V roku 2014 ju navštívilo 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. V priestoroch knižnice je možnosť využívania internetu. V priebehu roka bolo zakúpených 77 kníh. Knižníčka organizuje rôzne podujatia ako je napr. Noc v knižnici na prilákanie nových čitateľov. Výdavky na knižnicu pokrývajú mesačnú odmenu knižníčky, nákup kníh, čitateľských preukazov a všeobecného materiálu.

| Názov účtu                               | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Starobné poistenie                       | 328,00                  | 328,00                 | 327,60                                  | 99,88%                            |
| Úrazové poistenie                        | 19,00                   | 19,00                  | 18,72                                   | 98,53%                            |
| Poistenie do rezervného fondu            | 112,00                  | 112,00                 | 111,12                                  | 99,21%                            |
| Všeobecný materiál                       | 50,00                   | 200,00                 | 188,43                                  | 94,22%                            |
| Knihy, časopisy, noviny                  | 700,00                  | 700,00                 | 693,25                                  | 99,04%                            |
| Odmeny na základe dohody o vykonaní prác | 2 340,00                | 2 340,00               | 2 261,08                                | 96,63%                            |
| <b>SPOLU</b>                             | <b>3 549,00</b>         | <b>3 699,00</b>        | <b>3 600,20</b>                         | <b>97,33%</b>                     |

## Program 8 : Sociálne služby

**Zámer :** Účinná sociálna sieť pre znevýhodnené skupiny obyvateľov

|                                  | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2014 |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------------------|
| <b>rozpočet programu (v EUR)</b> | 23 839                  | 25 924                 | 23 937,07                              |

Program zahŕňa pomoc obyvateľom v náhlej núdzi a poskytovanie nevyhnutných sociálnych služieb, podporu sociálne odkázaným a zdravotne postihnutým občanom obce a podporu pre rodiny.

### Podprogram 8.1 : Sociálna pomoc

**Zámer :** Pomoc občanom v hmotnej núdzi a poskytovanie nevyhnutných sociálnych služieb

| Cieľ                                                   | Merateľný ukazovateľ                                       | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Vyplatenie rodinných prídavkov rodičom detí záškolákov | Počet vyplatených náhrad rodičovských príspevkov za mesiac | 8                 | 6                |
| Zabezpečenie opatrení                                  | Počet detí umiestnených v DD,                              | 1                 | 0                |

|                                                                                                      |                                                                                 |           |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| sociálno – právnej ochrany                                                                           | ktorým sú vytvárané úspory                                                      |           |          |
| Zabezpečovanie nevyhnutnej a efektívnej pomoci na zmiernenie sociálnej alebo hmotnej núdze obyvateľa | Výška výdavkov na poskytnutie nevyhnutnej pomoci pre obyvateľov v hmotnej núdzi | 2 000 EUR | 2 789,55 |
|                                                                                                      | Počet poskytnutých jednorazových dávok sociálnej pomoci za rok                  | 10        | 13       |

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 2014 bolo mesačne vyplatených 6 náhrad rodičovských príspevkov. Obec eviduje v detskom domove jedno dieťa, u ktorého však detský domov nepožiadala o vytváranie úspor. 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 13 týchto dávok v celkovej sume 2 789,55 EUR.

| Názov účtu                    | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Náhrady RP                    | 2 200,00                | 2 200,00               | 1 690,50                                | 76,84%                            |
| Príspevky neštátnym subjektom | 1 000,00                | 1 000,00               | 0,00                                    | 0,00%                             |
| Na dávku v hmotnej núdzi      | 2 000,00                | 3 000,00               | 2 789,55                                | 92,99%                            |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>5 200,00</b>         | <b>6 200,00</b>        | <b>4 480,05</b>                         | <b>72,26%</b>                     |

## Podprogram 8.2 : Terénna sociálna práca

**Zámer :** Sociálna asistencia klientom z marginalizovaných komunít

| Cieľ                                                    | Merateľný ukazovateľ                | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Pomoc členom komunity so zapájaním sa do bežného života | Počet vybavených žiadostí za mesiac | 25                | 78               |
|                                                         | Počet návštev v rodine za mesiac    | 20                | 42               |
| Zabezpečiť                                              | Počet klientov, ktorým sa poskytuje | 300               | 147              |

|                                                 |                |  |  |
|-------------------------------------------------|----------------|--|--|
| pomoc pre občanom využívajúcich sociálne služby | sociálna pomoc |  |  |
|-------------------------------------------------|----------------|--|--|

Podprogram je v súlade s projektom FSR pod názvom Sociálna práca v komunite s operačným programom „Zamestnanosť a sociálna inklúzia s podporou MPSVaR SR“. Zabezpečuje individuálne poradenstvo a pomoc neprispôsobivej a sociálne znevýhodnenej skupine obyvateľov s ich začlenením sa do bežného života a riešením vzniknutých problémov. Terénnu sociálnu prácu v obci zabezpečuje terénny sociálny pracovník a asistent terénneho sociálneho pracovníka, ktorí sú v rámci projektu zamestnaní do 31.10.2015. Náklady spojené s ich zamestnaním sú refundované FSR. V priebehu roka 2014 terénne pracovníčky vybavili za mesiac 78 podnetov od občanov, navštívili 42 rodín a 147 ľudí pomáhali zabezpečiť pomoc pri využívaní sociálnych služieb.

| Názov účtu                    | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Mzdy - TSP                    | 12 905,00               | 13 747,00              | 13 610,14                               | 99,00%                            |
| Poistné - ostatné poisťovne   | 1 291,00                | 1 361,00               | 1 360,78                                | 99,98%                            |
| Nemocenské poistenie          | 181,00                  | 190,00                 | 190,40                                  | 100,21%                           |
| Starobné poistenie            | 1 807,00                | 1 905,00               | 1 905,00                                | 100,00%                           |
| Úrazové poistenie             | 104,00                  | 108,00                 | 108,71                                  | 100,66%                           |
| Invalidné poistenie           | 387,00                  | 408,00                 | 408,16                                  | 100,04%                           |
| Poistenie v nezamestnanosti   | 129,00                  | 136,00                 | 135,94                                  | 99,96%                            |
| Poistenie do rezervného fondu | 613,00                  | 647,00                 | 646,31                                  | 99,89%                            |
| Poštové a telefónne služby    | 298,00                  | 298,00                 | 293,58                                  | 98,52%                            |
| Stravovanie – TSP             | 924,00                  | 924,00                 | 798,00                                  | 86,36%                            |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>18 639,00</b>        | <b>19 724,00</b>       | <b>19 457,02</b>                        | <b>98,65%</b>                     |

## Program 9 : Vzdelávanie a školstvo

**Zámer :** Moderné a efektívne školy a školské zariadenia s prihliadnutím na aktuálne trendy

|                                  | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2014 |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------------------|
| <b>rozpočet programu (v EUR)</b> | 950 683                 | 939 119                | 905 127,67                             |

Program Vzdelávanie a školstvo je rozdelený na 5 podprogramov a predstavuje všetky aktivity týkajúce sa starostlivosti o deti a mládež vo veku od 3 – 15 rokov. Obec je zriaďovateľom Základnej školy s materskou školou, ktorá má samostatnú právnu subjektivitu.

### Podprogram 9.1 : Predškolská výchova

**Zámer :** Kvalitné predškolské zariadenie zohľadňujúce individuálne potreby detí a záujmy ich rodičov

| Cieľ                                                     | Merateľný ukazovateľ              | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Zabezpečenie kvalitného výchovno – vzdelávacieho procesu | Počet detí navštevujúcich MŠ      | 71                | 78               |
|                                                          | Spokojnosť rodičov s výučbou v MŠ | 100%              | 100 %            |

Materská škola predstavuje prvý stupeň vzdelávania, kde sa deti oboznamujú so základnými školskými návykmi a pripravujú sa na bezproblémový vstup do základnej školy. Materskú školu v školskom roku 2013/2014 navštevovalo spolu 78 detí, pričom rodičia týchto detí vyjadrili s prístupom vyučujúcich, ich prípravou a starostlivosťou 100 % spokojnosť. Podprogram zahŕňal výdavky na mzdy a odvody pracovníkov, platby za energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, nákup interiérového vybavenia a výpočtovej techniky, všeobecného materiálu, kníh, časopisov, novín, pracovných odevov a pomôcok, poplatky za školenia, náklady na všeobecné služby, poplatky bankám, náklady na stravovanie pracovníkov, poistné za budovu MŠ, prídely do sociálneho fondu a výdavky na stravu a školské potreby pre deti nachádzajúce sa v hmotnej núdzi.

| Názov účtu                                 | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Tarifný, základný, osobný plat             | 59 623,00               | 65 075,00              | 65 074,32                               | 100,00%                           |
| Osobný príplatok                           | 2 200,00                | 1 377,00               | 1 376,99                                | 100,00%                           |
| Ostatné príplatky okrem osobného           | 2 340,00                | 2 749,00               | 2 748,29                                | 99,97%                            |
| Odmeny                                     | 1 500,00                | 750,00                 | 750,00                                  | 100,00%                           |
| Poistné do VSZP                            | 5 701,00                | 5 204,00               | 5 203,26                                | 99,99%                            |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 865,00                  | 1 817,00               | 1 816,78                                | 99,99%                            |
| Poistné na nemocenské poistenie            | 919,00                  | 981,00                 | 980,11                                  | 99,91%                            |
| Poistné na starobné poistenie              | 9 193,00                | 10 157,00              | 10 156,51                               | 100,00%                           |
| Na úrazové poistenie                       | 526,00                  | 580,00                 | 579,84                                  | 99,97%                            |
| Na invalidné poistenie                     | 1 970,00                | 1 864,00               | 1 863,57                                | 99,98%                            |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 657,00                  | 621,00                 | 621,02                                  | 100,00%                           |

Závěrečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2014

|                                                      |                   |                   |                   |                |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Na poistenie do rezervného fondu                     | 3 118,00          | 3 446,00          | 3 445,40          | 99,98%         |
| Príspevok do doplnkového DDP                         | 200,00            | 145,00            | 144,50            | 99,66%         |
| Cestovné náhrady tuzemské                            | 0,00              | 20,00             | 19,22             | 96,10%         |
| Energie - spotreba el. energie                       | 1 300,00          | 1 300,00          | 1 300,00          | 100,00%        |
| Energie - spotreba plynu                             | 15 000,00         | 13 023,00         | 13 022,04         | 99,99%         |
| Energie                                              | 1 600,00          | 3 103,00          | 3 151,34          | 101,56%        |
| Vodné a stočné                                       | 1 320,00          | 1 320,00          | 1 320,00          | 100,00%        |
| Vodné a stočné                                       | 500,00            | 476,00            | 475,53            | 99,90%         |
| Poštové a telekomunikačné služby                     | 930,00            | 698,00            | 697,60            | 99,94%         |
| Poštové a telekomunikačné služby                     | 55,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00%          |
| Komunikačná infraštruktúra                           | 0,00              | 290,00            | 286,26            | 98,71%         |
| Interiérové vybavenie                                | 1 200,00          | 2 232,00          | 2 232,00          | 100,00%        |
| Interiérové vybavenie                                | 1 331,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00%          |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia            | 200,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00%          |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia            | 200,00            | 293,00            | 292,80            | 99,93%         |
| Všeobecný materiál                                   | 600,00            | 404,00            | 404,04            | 100,01%        |
| Všeobecný materiál                                   | 500,00            | 449,00            | 448,70            | 99,93%         |
| Všeobecný materiál                                   | 850,00            | 395,00            | 394,44            | 99,86%         |
| Všeobecný materiál                                   | 0,00              | 0,00              | 40,00             | 0,00%          |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice                    | 1 200,00          | 1 867,00          | 1 866,96          | 100,00%        |
| Jednotlivcom                                         | 0,00              | 572,00            | 571,73            | 99,95%         |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice                    | 800,00            | 497,00            | 496,20            | 99,84%         |
| Pracovné odevy, obuv a pracovné náradie              | 400,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00%          |
| Pracovné odevy, obuv a pracovné náradie              | 150,00            | 337,00            | 336,26            | 99,78%         |
| Palivá ako zdroj energie                             | 50,00             | 15,00             | 15,00             | 100,00%        |
| Údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení | 50,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00%          |
| Školenia, kurzy, semináre, porady                    | 80,00             | 16,00             | 16,00             | 100,00%        |
| Všeobecné služby                                     | 700,00            | 384,00            | 383,78            | 99,94%         |
| Poplatky                                             | 220,00            | 198,00            | 198,08            | 100,04%        |
| Stravovanie                                          | 1 500,00          | 1 464,00          | 1 463,84          | 99,99%         |
| Poistné                                              | 550,00            | 453,00            | 452,83            | 99,96%         |
| Prídel do sociálneho fondu                           | 700,00            | 673,00            | 672,31            | 99,90%         |
| Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce             | 2 000,00          | 2 390,00          | 2 390,00          | 100,00%        |
| Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce             | 0,00              | 450,00            | 450,00            | 100,00%        |
| Náhrada príjmu pri DPN                               | 300,00            | 246,00            | 245,16            | 99,66%         |
| Na dávku v hmotnej núdzi - strava                    | 700,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00%          |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice                    | 0,00              | 183,00            | 182,60            | 99,78%         |
| Potraviny                                            | 0,00              | 1 602,00          | 1 601,82          | 99,99%         |
| Na dávku v hmotnej núdzi - školské potreby           | 150,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00%          |
| <b>SPOLU</b>                                         | <b>123 948,00</b> | <b>130 116,00</b> | <b>130 187,13</b> | <b>100,05%</b> |

## Podprogram 9.2 : Základné vzdelanie

**Zámer :** Moderná škola so vzdelávacím programom zameraným na individuálne potreby žiakov a záujmy rodičov

| Cieľ                                                         | Merateľný ukazovateľ                          | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Zabezpečiť kvalitný a efektívny výchovno - vzdelávací proces | Počet žiakov navštevujúcich ZŠ                | 407               | 419              |
|                                                              | Spokojnosť rodičov detí s vyučovacím procesom | 100,00%           | 100 %            |
| Zvýšiť vedomostnú úroveň žiakov                              | Zlepšiť dochádzku žiakov                      | 95%               | 89,12 %          |
|                                                              | Priemerný prospech všetkých žiakov            | 2,19              | 2,00             |

Financovanie škôl a školských zariadení sa riadi zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení a zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy. V školskom roku 2013/2014 Základnú školu navštevovalo 419 žiakov prevažne pochádzajúci zo sociálne znevýhodneného prostredia, ktorým sa pedagógovia individuálnym prístupom snažili zabezpečovať kvalitný vyučovací proces. Vzhľadom k tomu, že väčšina detí dochádzala na vyučovanie zo susednej obce Ostrovany, tak ich dochádzka dosiahla 89,12 % a priemerný prospech všetkých žiakov na prvom aj na druhom stupni bol 2. Náklady na úhradu bežných výdavkov boli určené na financovanie činností pre zabezpečenie kvalitného výchovno-vzdelávacieho procesu v súlade so školským zákonom č. 245/2008 Z.z. a pokrývali náklady na mzdy, odvody do poisťovní, platby za energie, poštové a telekomunikačné služby, nákup všeobecného materiálu, servis a údržbu, všeobecné služby, poplatky bankám, náklady na stravovanie zamestnancov, poistné, cestovné, prídely do SF, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, reprezentačné, školenia, náhrady jednotlivcom, výdavky na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi a vzdelávacie poukazy.

| Názov účtu                       | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Tarifný, základný, osobný plat   | 325 685,00              | 345 694,00             | 345 693,95                              | 100,00%                           |
| Tarifný, základný, osobný plat   | 15 337,00               | 13 029,00              | 13 028,77                               | 100,00%                           |
| Tarifný, základný, osobný plat   | 8 420,00                | 8 420,00               | 8 418,47                                | 99,98%                            |
| Tarifný, základný, osobný plat   | 1 500,00                | 1 500,00               | 1 485,60                                | 99,04%                            |
| Osobný príplatok                 | 21 000,00               | 9 590,00               | 9 590,84                                | 100,01%                           |
| Osobný príplatok                 | 500,00                  | 200,00                 | 168,51                                  | 84,26%                            |
| Osobný príplatok                 | 1 533,00                | 1 470,00               | 774,69                                  | 52,70%                            |
| Osobný príplatok                 | 237,00                  | 225,00                 | 136,71                                  | 60,76%                            |
| Ostatné príplatky okrem osobného | 21 000,00               | 23 033,00              | 23 032,21                               | 100,00%                           |
| Ostatné príplatky okrem osobného | 0,00                    | 63,00                  | 62,83                                   | 99,73%                            |
| Ostatné príplatky okrem osobného | 0,00                    | 12,00                  | 11,08                                   | 92,33%                            |
| Odmeny                           | 15 000,00               | 5 014,00               | 5 014,00                                | 100,00%                           |

## Závěrečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2014

|                                            |           |           |           |         |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| Odmeny                                     | 500,00    | 800,00    | 799,50    | 99,94%  |
| Poistné do VSZP                            | 27 095,00 | 30 262,00 | 30 262,40 | 100,00% |
| Poistné do VSZP                            | 586,00    | 799,00    | 788,52    | 98,69%  |
| Poistné do VSZP                            | 0,00      | 124,00    | 123,42    | 99,53%  |
| Poistné do VSZP                            | 0,00      | 22,00     | 21,78     | 99,00%  |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 11 173,00 | 8 383,00  | 8 381,05  | 99,98%  |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 1 047,00  | 652,00    | 641,07    | 98,32%  |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 910,00    | 764,00    | 750,64    | 98,25%  |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 160,00    | 134,00    | 132,47    | 98,86%  |
| Na nemocenské poistenie                    | 5 358,00  | 5 335,00  | 5 334,99  | 100,00% |
| Na nemocenské poistenie                    | 229,00    | 207,00    | 197,88    | 95,59%  |
| Na nemocenské poistenie                    | 130,00    | 130,00    | 129,49    | 99,61%  |
| Na nemocenské poistenie                    | 30,00     | 30,00     | 22,85     | 76,17%  |
| Na starobné poistenie                      | 53 576,00 | 54 356,00 | 54 356,15 | 100,00% |
| Na starobné poistenie                      | 2 287,00  | 2 022,00  | 1 980,10  | 97,93%  |
| Na starobné poistenie                      | 1 270,00  | 1 296,00  | 1 295,82  | 99,99%  |
| Na starobné poistenie                      | 230,00    | 230,00    | 228,67    | 99,42%  |
| Na úrazové poistenie                       | 3 061,00  | 3 100,00  | 3 099,83  | 99,99%  |
| Na úrazové poistenie                       | 131,00    | 117,00    | 113,06    | 96,63%  |
| Na úrazové poistenie                       | 80,00     | 80,00     | 73,92     | 92,40%  |
| Na úrazové poistenie                       | 20,00     | 20,00     | 13,05     | 65,25%  |
| Na invalidné poistenie                     | 11 481,00 | 10 211,00 | 10 210,89 | 100,00% |
| Na invalidné poistenie                     | 490,00    | 443,00    | 424,24    | 95,77%  |
| Na invalidné poistenie                     | 280,00    | 280,00    | 277,65    | 99,16%  |
| Na invalidné poistenie                     | 50,00     | 50,00     | 48,98     | 97,96%  |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 3 827,00  | 3 715,00  | 3 714,58  | 99,99%  |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 163,00    | 147,00    | 141,36    | 96,16%  |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 100,00    | 100,00    | 92,52     | 92,52%  |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 20,00     | 20,00     | 16,32     | 81,60%  |
| Na poistenie do rezervného fondu           | 18 178,00 | 18 123,00 | 18 122,85 | 100,00% |
| Na poistenie do rezervného fondu           | 776,00    | 701,00    | 671,70    | 95,82%  |
| Na poistenie do rezervného fondu           | 440,00    | 440,00    | 439,60    | 99,91%  |
| Na poistenie do rezervného fondu           | 80,00     | 80,00     | 77,56     | 96,95%  |
| Príspevok do doplnkového DDP               | 3 675,00  | 2 150,00  | 2 150,17  | 100,01% |
| Príspevok do doplnkového DDP               | 0,00      | 152,00    | 151,37    | 99,59%  |
| Cestovné náhrady tuzemské                  | 550,00    | 78,00     | 77,22     | 99,00%  |
| Energie - plyn                             | 250,00    | 0,00      | 0,00      | 0,00%   |
| Energie - teplo Sabyt                      | 40 000,00 | 31 278,00 | 23 136,14 | 73,97%  |
| Energie - TUV Sabyt                        | 6 028,00  | 5 693,00  | 4 746,98  | 83,38%  |
| Energie - elektrina                        | 6 798,00  | 6 216,00  | 6 216,00  | 100,00% |
| Energie                                    | 0,00      | 6 181,00  | 6 181,32  | 100,01% |
| Energie                                    | 1 757,00  | 1 757,00  | 2 362,22  | 134,45% |
| Vodné a stočné TUV Sabyt                   | 1 868,00  | 1 500,00  | 1 342,64  | 89,51%  |
| Vodné a stočné                             | 7 800,00  | 5 800,00  | 2 343,28  | 40,40%  |
| Vodné a stočné                             | 880,00    | 880,00    | 785,34    | 89,24%  |
| Poštové a telekomunikačné služby           | 1 870,00  | 1 870,00  | 1 383,07  | 73,96%  |
| Interiérové vybavenie                      | 1 000,00  | 2 105,00  | 2 104,80  | 99,99%  |
| Výpočtová technika                         | 500,00    | 45,00     | 45,00     | 100,00% |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia  | 600,00    | 600,00    | 406,50    | 67,75%  |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia  | 0,00      | 200,00    | 179,00    | 89,50%  |
| Všeobecný materiál                         | 5 510,00  | 4 988,00  | 4 435,72  | 88,93%  |

## Záverečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2014

|                                                      |                   |                   |                   |               |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Všeobecný materiál                                   | 0,00              | 0,00              | 334,00            | 0,00%         |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice                    | 3 690,00          | 2 189,00          | 1 178,28          | 53,83%        |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice                    | 867,00            | 2 247,00          | 1 006,25          | 44,78%        |
| Pracovné odevy, obuv a pracovné náradie              | 550,00            | 402,00            | 401,96            | 99,99%        |
| Softvér a licencie                                   | 607,00            | 607,00            | 403,72            | 66,51%        |
| Palivá ako zdroj energie                             | 232,00            | 151,00            | 151,00            | 100,00%       |
| Reprezentačné                                        | 530,00            | 18,00             | 17,80             | 98,89%        |
| Prepravné a nájom dopravných prostriedkov            | 904,00            | 772,00            | 417,00            | 54,02%        |
| Údržba výpočtovej techniky                           | 1 300,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00%         |
| Údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení | 2 160,00          | 899,00            | 698,52            | 77,70%        |
| Budov, priestorov a objektov                         | 2 536,00          | 315,00            | 314,94            | 99,98%        |
| Údržba softvéru                                      | 0,00              | 500,00            | 234,36            | 46,87%        |
| Školenia, kurzy, semináre, porady                    | 860,00            | 360,00            | 308,00            | 85,56%        |
| Konkurzy a súťaže                                    | 110,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00%         |
| Všeobecné služby                                     | 2 159,00          | 1 559,00          | 1 518,57          | 97,41%        |
| Špeciálne služby                                     | 1 629,00          | 2 229,00          | 1 291,88          | 57,96%        |
| Náhrady                                              | 110,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00%         |
| Cestovné náhrady                                     | 388,00            | 450,00            | 0,00              | 0,00%         |
| Poplatky a odvody                                    | 2 530,00          | 2 030,00          | 1 522,27          | 74,99%        |
| Stravovanie                                          | 5 000,00          | 5 000,00          | 4 644,63          | 92,89%        |
| Poistné                                              | 1 068,00          | 2 018,00          | 1 897,12          | 94,01%        |
| Prídel do sociálneho fondu                           | 4 730,00          | 4 730,00          | 3 966,83          | 83,87%        |
| Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce             | 1 500,00          | 1 960,00          | 1 675,00          | 85,46%        |
| Jednotlivcom                                         | 18 981,00         | 16 571,00         | 12 215,02         | 73,71%        |
| jednotlivcom                                         | 0,00              | 2 937,00          | 2 937,19          | 100,01%       |
| Na nemocenské dávky                                  | 1 500,00          | 1 000,00          | 845,07            | 84,51%        |
| Na nemocenské dávky                                  | 459,00            | 90,00             | 89,86             | 99,84%        |
| Na nemocenské dávky                                  | 357,00            | 357,00            | 173,73            | 48,66%        |
| Na nemocenské dávky                                  | 63,00             | 63,00             | 30,67             | 48,68%        |
| Odmeny                                               | 6 800,00          | 7 000,00          | 6 207,00          | 88,67%        |
| Poistné do VSZP                                      | 340,00            | 468,00            | 434,40            | 92,82%        |
| Poistné do ostatných ZP                              | 340,00            | 240,00            | 210,10            | 87,54%        |
| Na nemocenské poistenie                              | 95,00             | 100,00            | 90,22             | 90,22%        |
| Na starobné poistenie                                | 952,00            | 992,00            | 902,30            | 90,96%        |
| Na úrazové poistenie                                 | 55,00             | 57,00             | 51,56             | 90,46%        |
| Na invalidné poistenie                               | 204,00            | 213,00            | 193,35            | 90,77%        |
| Na poistenie v nezamestnanosti                       | 68,00             | 71,00             | 64,45             | 90,77%        |
| Na poistenie do rezervného fondu                     | 323,00            | 337,00            | 224,48            | 66,61%        |
| Energie                                              | 209,00            | 250,00            | 177,43            | 70,97%        |
| Vodné a stočné                                       | 209,00            | 109,00            | 109,00            | 100,00%       |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia            | 0,00              | 250,00            | 233,49            | 93,40%        |
| Všeobecný materiál                                   | 398,00            | 298,00            | 164,60            | 55,23%        |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice                    | 209,00            | 206,00            | 0,00              | 0,00%         |
| Cestovné náhrady                                     | 359,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00%         |
| Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce             | 459,00            | 238,00            | 238,00            | 100,00%       |
| Na dávku v hmotnej núdzi - strava                    | 33 500,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00%         |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice                    | 0,00              | 8 307,00          | 7 038,40          | 84,73%        |
| Potraviny                                            | 0,00              | 32 598,00         | 28 833,42         | 88,45%        |
| Na dávku v hmotnej núdzi - školské potreby           | 8 340,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00%         |
| <b>SPOLU</b>                                         | <b>740 736,00</b> | <b>724 104,00</b> | <b>691 895,21</b> | <b>95,55%</b> |

**Podprogram 9.3 : Centrum voľného času**

**Zámer :** Zmysluplné využitie voľného času detí a mládeže, tvorivý rozvoj ich záľub, záujmov a talentu

| Cieľ                                                                             | Merateľný ukazovateľ            | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Voľnočasovými aktivitami podporiť rozvoj záľub, záujmov a talentu detí a mládeže | Počet žiakov navštevujúcich CVČ | 189               | 189              |
|                                                                                  | Počet krúžkov v CVČ             | 23                | 12               |

CVČ je prevádzkované v budove základnej školy a rozvíja záujmy, záľuby a talent detí. Cez rôzne krúžky organizuje voľnočasové aktivity pre navštevujúcich žiakov. V školskom roku 2013/2014 v prvom polroku ho navštevovalo 189 detí, ktoré navštevovali 12 záujmových útvarov. Od septembra v CVČ pracovali dva záujmové útvary s počtom žiakov 40. Výdavky na jeho činnosť zahŕňali náklady na odmeny, poisťné do poisťovní, platby za spotrebované energie, nákup všeobecného materiálu, kníh, časopisov, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, cestovné náhrady, poplatky a odvody, odmeny na základe dohôd o vykonaní prác.

| Názov účtu                                 | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Odmeny                                     | 816,00                  | 0,00                   | 0,00                                    | 0,00%                             |
| Poisťné do VSZP                            | 172,00                  | 77,00                  | 76,40                                   | 99,22%                            |
| Poisťné do ostatných zdravotných poisťovní | 100,00                  | 0,00                   | 0,00                                    | 0,00%                             |
| Na nemocenské poistenie                    | 50,00                   | 51,00                  | 50,53                                   | 99,08%                            |
| Na starobné poistenie                      | 631,00                  | 546,00                 | 535,78                                  | 98,13%                            |
| Na úrazové poistenie                       | 31,00                   | 31,00                  | 30,26                                   | 97,61%                            |
| Na invalidné poistenie                     | 95,00                   | 127,00                 | 114,81                                  | 90,40%                            |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 35,00                   | 37,00                  | 36,27                                   | 98,03%                            |
| Poistenie do rezervného fondu              | 150,00                  | 182,00                 | 181,70                                  | 99,84%                            |
| Energie                                    | 357,00                  | 196,00                 | 196,00                                  | 100,00%                           |
| Energie                                    | 614,00                  | 614,00                 | 210,00                                  | 34,20%                            |
| Vodné a stočné                             | 300,00                  | 150,00                 | 138,43                                  | 92,29%                            |
| Všeobecný materiál                         | 344,00                  | 125,00                 | 125,00                                  | 100,00%                           |
| Všeobecný materiál                         | 500,00                  | 442,00                 | 70,25                                   | 15,89%                            |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice          | 250,00                  | 0,00                   | 0,00                                    | 0,00%                             |
| Prepravné a nájom dopravných prostriedkov  | 1 500,00                | 1 704,00               | 1 703,75                                | 99,99%                            |
| Prepravné a nájom dopravných prostriedkov  | 800,00                  | 699,00                 | 120,00                                  | 17,17%                            |
| Všeobecné služby                           | 0,00                    | 101,00                 | 101,00                                  | 0,00%                             |
| Cestovné náhrady                           | 250,00                  | 272,00                 | 272,00                                  | 100,00%                           |
| Cestovné náhrady                           | 1 046,00                | 1 104,00               | 1 103,90                                | 99,99%                            |

Závěrečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2014

|                                          |                  |                  |                 |               |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Poplatky a odvody                        | 150,00           | 170,00           | 169,25          | 99,56%        |
| Poplatky a odvody                        | 20,00            | 20,00            | 0,00            | 0,00%         |
| Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce | 1 200,00         | 1 200,00         | 670,85          | 55,90%        |
| Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce | 1 594,00         | 3 157,00         | 3 156,15        | 99,97%        |
| <b>SPOLU</b>                             | <b>11 005,00</b> | <b>11 005,00</b> | <b>9 062,33</b> | <b>82,35%</b> |

#### Podprogram 9.4 : Školský klub detí

**Zámer :** Výchova detí v čase mimo vyučovacieho procesu

| Cieľ                                        | Merateľný ukazovateľ            | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Starostlivosť o deti po skončení vyučovania | Počet žiakov navštevujúcich ŠKD | 21                | 22               |
|                                             | Zvýšiť počet detí v ŠKD         | 20%               | 4,76%            |

Poslaním školského klubu je výchovno – vzdelávacia činnosť v čase mimo vyučovania. Deti si prehĺbujú poznatky z vyučovania, navštevujú záujmové krúžky, alebo relaxujú. V školskom roku 2013/2014 ho navštevovalo 22 detí, čo oproti predošlému roku znamená nárast o 4,76 %. Finančné prostriedky predstavovali vynaložené náklady na mzdy, odvody do poisťovní, platby za energie, nákup všeobecného materiálu, kníh, cestovné náhrady, poplatky a odvody, stravovanie a prídely do SF.

| Názov účtu                                 | Schválený rozpočet 2014 | Upravený rozpočet 2014 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12. 2014 | Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 v % |
|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| Tarifný, osobný, základný plat             | 6 187,00                | 6 578,00               | 6 577,97                                | 100,00%                           |
| Osobný príplatok                           | 300,00                  | 58,00                  | 52,03                                   | 89,71%                            |
| Ostatné príplatky                          | 100,00                  | 0,00                   | 0,00                                    | 0,00%                             |
| Odmeny                                     | 0,00                    | 100,00                 | 100,00                                  | 100,00%                           |
| Odmeny                                     | 0,00                    | 0,00                   | 15,00                                   | 0,00%                             |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 659,00                  | 652,00                 | 645,01                                  | 98,93%                            |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 0                       | 70,00                  | 70,00                                   | 100,00%                           |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 0                       | 0,00                   | 1,50                                    | 0,00%                             |
| Na nemocenské poistenie                    | 92,00                   | 96,00                  | 95,09                                   | 99,05%                            |
| Na nemocenské poistenie                    | 0,00                    | 0,00                   | 0,21                                    | 0,00%                             |
| Na starobné poistenie                      | 922,00                  | 922,00                 | 903,29                                  | 97,97%                            |
| Na starobné poistenie                      | 0,00                    | 49,00                  | 48,22                                   | 98,41%                            |
| Na starobné poistenie                      | 0,00                    | 0,00                   | 2,10                                    | 0,00%                             |
| Na úrazové poistenie                       | 53,00                   | 55,00                  | 54,33                                   | 98,78%                            |
| Na úrazové poistenie                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,12                                    | 0,00%                             |
| Na invalidné poistenie                     | 198,00                  | 204,00                 | 203,79                                  | 99,90%                            |
| Na invalidné poistenie                     | 0,00                    | 0,00                   | 0,45                                    | 0,00%                             |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 66,00                   | 68,00                  | 67,89                                   | 99,84%                            |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 0,00                    | 0,00                   | 0,15                                    | 0,00%                             |

|                                           |                  |                  |                  |               |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Poistenie do rezervného fondu             | 313,00           | 323,00           | 322,82           | 99,94%        |
| Poistenie do rezervného fondu             | 0,00             | 0,00             | 0,71             | 0,00%         |
| Do doplnkových dôchodkových spoločností   | 140,00           | 140,00           | 137,54           | 98,24%        |
| Energie                                   | 243,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00%         |
| Energie                                   | 360,00           | 146,00           | 0,00             | 0,00%         |
| Vodné a stočné                            | 143,00           | 80,00            | 70,58            | 88,23%        |
| Vodné a stočné                            | 0,00             | 73,00            | 72,42            | 99,21%        |
| Všeobecný materiál                        | 440,00           | 209,00           | 208,80           | 99,90%        |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice         | 310,00           | 371,00           | 370,87           | 99,96%        |
| Prepravné a nájom dopravných prostriedkov | 0,00             | 149,00           | 126,49           | 84,89%        |
| Všeobecné služby                          | 0,00             | 139,00           | 139,00           | 100,00%       |
| Cestovné náhrady                          | 240,00           | 144,00           | 143,20           | 99,44%        |
| Poplatky a odvody                         | 130,00           | 155,00           | 154,76           | 99,85%        |
| Stravovanie                               | 120,00           | 235,00           | 234,44           | 99,76%        |
| Prídel do sociálneho fondu                | 88,00            | 88,00            | 68,09            | 77,38%        |
| <b>SPOLU</b>                              | <b>11 104,00</b> | <b>11 104,00</b> | <b>10 886,87</b> | <b>98,04%</b> |

### Podprogram 9.5 : Školská jedáleň

**Zámer :** Stravovacie zariadenie podporujúce zásady zdravej výživy a pestujúce u detí správne stravovacie návyky

| Cieľ                                  | Merateľný ukazovateľ                                    | Plánovaná hodnota | Skutočná hodnota |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Zlepšiť kvalitu poskytovaných služieb | Priemerný počet detí stravujúcich sa v školskej jedálni | 303               | 399              |
|                                       | Spokojnosť stravníkov s poskytovaním stravy             | 100%              | 100 %            |
| Modernizovať kuchyňu                  | Nákup strojov, prístrojov                               | 5 ks              | 1 ks             |
|                                       | Výmena radiátorov                                       | 3 ks              | 0 ks             |

Žiaci a pracovníci ZŠ majú možnosť stravovania sa v školskej jedálni. Školská jedáleň pripravuje stravu aj pre detí v MŠ. V bežnom účtovnom období sa v školskej jedálni stravovalo 399 detí, pričom spokojnosť detí a rodičov s poskytnutou stravou je 100 %. Zo zdrojov štátneho rozpočtu a čiastočne vlastných zdrojov bol obstaraný konvektomat na zabezpečenie stravy, ktorý bola na základe zmluvy zverený do majetku Základnej školy. Strava pre žiakov v hmotnej núdzi bola dotovaná UPSVaR. Výdavky pokrývali náklady na mzdy, odvody a poistné, platby za energie, poštové a telekomunikačné služby, prevádzkové stroje, všeobecný materiál, knihy, časopisy, prepravné, údržbu, všeobecné služby, náhrady, poplatky a odvody, stravovanie, prídel do SF a transfery na nemocenské dávky.

## Závěrečný účet obce Šarišské Michaľany za rok 2014

| Názov účtu                                 | Schválený<br>rozpočet<br>2014 | Upravený<br>rozpočet<br>2014 | Skutočné<br>plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12. 2014 | Plnenie<br>rozpočtu k<br>31.12.2014<br>v % |
|--------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Tarifný, osobný, základný plat             | 25 881,00                     | 25 461,00                    | 25 460,11                                        | 100,00%                                    |
| Osobný príplatok                           | 2 379,00                      | 2 418,00                     | 2 417,82                                         | 99,99%                                     |
| Ostatné príplatky okrem osobného           | 360,00                        | 303,00                       | 302,54                                           | 99,85%                                     |
| Odmeny                                     | 1 000,00                      | 1 000,00                     | 1 000,00                                         | 100,00%                                    |
| Poistné do VSZP                            | 1 782,00                      | 2 166,00                     | 2 165,36                                         | 99,97%                                     |
| Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 1 185,00                      | 758,00                       | 757,10                                           | 99,88%                                     |
| Na nemocenské poistenie                    | 415,00                        | 415,00                       | 410,53                                           | 98,92%                                     |
| Na starobné poistenie                      | 4 147,00                      | 4 108,00                     | 4 108,06                                         | 100,00%                                    |
| Na úrazové poistenie                       | 237,00                        | 237,00                       | 234,48                                           | 98,94%                                     |
| Na invalidné poistenie                     | 889,00                        | 759,00                       | 758,90                                           | 99,99%                                     |
| Na poistenie v nezamestnanosti             | 297,00                        | 253,00                       | 252,84                                           | 99,94%                                     |
| Na poistenie do rezervného fondu           | 1 407,00                      | 1 476,00                     | 1 475,13                                         | 99,94%                                     |
| Príspevok do DDP                           | 539,00                        | 482,00                       | 481,21                                           | 99,84%                                     |
| Energie - plyn                             | 3 224,00                      | 3 147,00                     | 3 146,00                                         | 99,97%                                     |
| Energie - elektrina                        | 800,00                        | 800,00                       | 800,00                                           | 100,00%                                    |
| Energie - tepelná úprava vody Sabyt        | 3 917,00                      | 4 384,00                     | 4 383,04                                         | 99,98%                                     |
| Energie                                    | 3 135,00                      | 445,00                       | 450,96                                           | 101,34%                                    |
| Vodné a stočné TUV Sabyt                   | 1 500,00                      | 1 343,00                     | 1 342,63                                         | 99,97%                                     |
| Vodné a stočné VVS                         | 2 158,00                      | 1 458,00                     | 1 451,21                                         | 99,53%                                     |
| Vodné a stočné VVS                         | 990,00                        | 710,00                       | 708,56                                           | 99,80%                                     |
| Poštové a telekomunikačné služby           | 350,00                        | 240,00                       | 239,36                                           | 99,73%                                     |
| Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia  | 1 200,00                      | 3 392,00                     | 3 391,02                                         | 99,97%                                     |
| Všeobecný materiál                         | 550,00                        | 569,00                       | 568,14                                           | 99,85%                                     |
| Všeobecný materiál                         | 730,00                        | 918,00                       | 1 274,21                                         | 138,80%                                    |
| Knihy, časopisy, noviny, učebnice          | 110,00                        | 225,00                       | 225,05                                           | 100,02%                                    |
| Pracovné odevy, obuv a pracovné náradie    | 0,00                          | 517,00                       | 520,20                                           | 100,62%                                    |
| Prepravné a nájom dopr. prostriedkov       | 190,00                        | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00%                                      |
| Údržba strojov, prístrojov a zariadení     | 500,00                        | 368,00                       | 367,24                                           | 99,79%                                     |
| Údržba budov priestorov a objektov         | 315,00                        | 655,00                       | 649,32                                           | 99,13%                                     |
| Všeobecné služby                           | 920,00                        | 1 084,00                     | 1 123,72                                         | 103,66%                                    |
| Všeobecné služby                           | 60,00                         | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00%                                      |
| Náhrady                                    | 83,00                         | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00%                                      |
| Poplatky a odvody                          | 540,00                        | 523,00                       | 412,13                                           | 78,80%                                     |
| Stravovanie                                | 1 680,00                      | 1 807,00                     | 1 844,80                                         | 102,09%                                    |
| Prídel do sociálneho fondu                 | 300,00                        | 300,00                       | 305,46                                           | 101,82%                                    |
| Transfery na nemocenské dávky              | 120,00                        | 69,00                        | 69,00                                            | 100,00%                                    |
| <b>SPOLU</b>                               | <b>63 890,00</b>              | <b>62 790,00</b>             | <b>63 096,13</b>                                 | <b>100,49%</b>                             |

## **Záver**

Návrh záverečného účtu obce Šarišské Michaľany za rok 2014 bol 15 dní pred schválením obecným zastupiteľstvom zverejnený obvyklým spôsobom na verejné pripomienkovanie.

Prílohy k záverečnému účtu obce Šarišské Michaľany za rok 2014 :

- príloha č. 1 : Schválené rozpočtové opatrenia za rok 2014
- príloha č. 2 : Účtovný výkaz FIN 1-12 o plnení rozpočtu obce k 31.12.2014
- príloha č. 3 : Účtovný výkaz FIN 1-12 o plnení rozpočtu Základnej školy s materskou školou k 31.12.2014
- príloha č. 4 : Rekapitulácia záverečného účtu
- príloha č. 5 : Stanovisko hlavného kontrolóra
- príloha č. 6 : Správa nezávislého audítora