



Závěrečný účet obce Šarišské Michaľany a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Ing. Stanislav Škop – prednosta OcÚ

Spracoval : Ing. Zuzana Cervová – účtovníčka OcÚ

V Šarišských Michaľanoch dňa 04.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 05.06.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.06.2019 uznesením č.VII-5/2019

OBSAH

Úvod

1. Rozpočet obce na rok 2018
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
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie rozpočtovej organizácie za rok 2018
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov
12. Prehľad o stave a bankových účtov a pokladne k 31.12.2018
13. Prehľad pohľadávok, záväzkov a časového rozlíšenia k 31.12.2018
14. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
15. Prehľad o poskytnutých zárukách obce
16. Hodnotenie plnenia programov obce

Záver

Prílohy

Úvod

Po skončení rozpočtového roka obec a vyšší územný celok údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracujú do záverečného účtu obce a záverečného účtu vyššieho územného celku podľa § 16 zákona 583/2004 Z. z. v platnom znení.

Rozpočet obce a rozpočet vyššieho územného celku je základným nástrojom ich finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce a vyššieho územného celku v príslušnom rozpočtovom roku.

Rozpočet obce a rozpočet vyššieho územného celku vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce a vyššieho územného celku. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území obce alebo vyššieho územného celku, ako aj obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre nich zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov. Zo všeobecne záväzných nariadení obce a všeobecne záväzných nariadení vyššieho územného celku, ako aj zo zmlúv. Rozpočet obce a rozpočet vyššieho územného celku zahŕňa aj finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

Finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí a rozpočtom vyšších územných celkov sú :

- a) podiely na daniach v správe štátu
- b) dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
- c) ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok

Súčasťou rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku sú rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií a príspevky príspevkovým organizáciám zriadených obcou alebo vyšším územným celkom podľa osobitného predpisu, ako aj finančné vzťahy k právnickým osobám, ktorých je zakladateľom.

Obec a vyšší územný celok po skončení roka finančne usporiadajú svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadajú finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov. Toto súhrnné usporiadanie po skončení rozpočtového roka spracujú do záverečného účtu obce alebo záverečného účtu vyššieho územného celku.

Záverečný účet obsahuje najmä :

- a) údaje o plnení rozpočtu v členení s rozpočtovou klasifikáciou
- b) bilanciu aktív a pasív
- c) prehľad o stave a vývoji dlhu
- d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti
- e) prehľad o poskytnutých zárukách podľa § 7 ods.4 a § 8 ods. 5 v členení jednotlivých príjemcov
- f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- g) hodnotenie plnenia programov obce a programov vyššieho územného celku

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 vylučujú z daného prebytku a prevedú sa na osobitný účet a v nasledujúcich rozpočtových rokoch sa do rozpočtu zaradia

cez príjmové finančné operácie. Použitie prostriedkov na určený účel je výdavkom rozpočtu obce alebo rozpočtu vyššieho územného celku v nasledujúcich rozpočtových rokoch.

O použití prebytku rozpočtu alebo o spôsobe usporiadania schodku rozpočtu rozhoduje obecné zastupiteľstvo alebo zastupiteľstvo vyššieho územného celku pri prerokúvaní záverečného účtu obce alebo záverečného účtu vyššieho územného celku. Schodok rozpočtu obce a vyšší územný celok vysporiadajú predovšetkým z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov alebo návratných zdrojov financovania.

Pred schválením sa návrh záverečného účtu predkladá na verejnú diskusiu obyvateľom obce alebo vyššieho územného celku. Prerokovanie záverečného účtu sa uzatvára jedným z týchto výrokov :

- a) celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami
- b) celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad

Ak sa záverečný účet schváli s výhradami, obecné zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov. Návrh záverečného účtu obec a vyšší územný celok sú povinní 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. akruálnom princípe s povinnosťou časového rozlíšenia nákladov a výnosov, tvorby opravných položiek a tvorby rezerv.

1. Rozpočet obce na rok 2018

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 2018 - 2020 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 a uznesením č. XXVI-5/2017 ako prebytkový, pričom rozdiel medzi príjmami a výdavkami činil sumu 114 253 EUR. Pozostáva z 10 programov, ktoré zahŕňajú 32 podprogramov a 24 aktivít, 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. Dvadsaťpäť rozpočtových opatrení schválilo obecné zastupiteľstvo a dvadsaťsedem rozpočtových opatrení bolo schválených starostom obce. Po zrealizovaní všetkých týchto rozpočtových opatrení sa dosiahol prebytok v sume 15 030,00 EUR. Schválený a upravený rozpočet ako aj návrh rozpočtu na nasledujúce dva roky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	2018			2019	2020
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie	Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu
Bežné príjmy obec	2 271 357	2 207 501	2 219 269,85	2 413 184	2 555 171
Bežné príjmy ZŠ s MŠ	20 942	95 949	93 487,04	21 990	23 089
Bežné výdavky obec	637 749	711 118	676 692,16	549 689	542 013
Bežné výdavky ZŠ s Mš	1 269 345	1 235 091	1 188 591,21	1 361 369	1 441 257
Prebytok/schodok	385 205	357 241	447 473,52	524 116	594 990
Kapitálové príjmy obec	0	18 300	54 140	0	0
Kapitálové príjmy ZŠ s MŠ	0	0	0	0	0
Kapitálové výdavky obec	129 192	248 861	190 354,54	388 583	476 030
Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ	0	0	0	0	0
Prebytok/schodok	-129 192	-230 561	-136 214,54	-388 583	-476 030
Príjmové finančné operácie obec	0	30 173	30 173,93	0	0
Príjmové finančné operácie ZŠ s MŠ	0	0	8 121,06	0	0
Výdajové finančné operácie obec	141 760	141 823	141 823,10	135 533	118 960
Výdajové finančné operácie ZŠ s MŠ	0	0	0	0	0
Prebytok/schodok	-141 760	-111 650	-103 528,11	-135 533	-118 960
ROZDIEL	114 253	15 030	207 730,87	0	0

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 2018-2020 zostavovala programový rozpočet, ktorého výdajová časť pozostáva z 10 programov, 32 podprogramov a 24 aktivít. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu je súčasťou bodu 12.

Príjmy bežného rozpočtu dosiahli výšku 2 312 756,89 EUR, čím sa naplnili na 100,40%. Kapitálové príjmy boli naplnené v sume 54 140 EUR, čo predstavuje 295,85 % oproti upravenému rozpočtu. Finančné operácie boli naplnené na 126,92 %, čo predstavuje sumu 38 294,99 EUR rozpočtovaných finančných prostriedkov. Bežné výdavky vo výške 95,84 % činia sumu 1 865 283,37 EUR. Kapitálové výdavky vo výške 76,49 % činia finančnú čiastku 190 354,54 EUR. Finančné operácie výdajové boli naplnené na 100 %, čo predstavuje 141 823,10 EUR.

2. Rozpočet plnenia príjmov obce

Obec v roku 2018 dosiahla celkové príjmy vo výške 2 303 583,78 EUR, čím sa plánované príjmy splnili na 102,11 %. Bežné príjmy boli vo výške 2 219 269,85 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 100,53 %. Kapitálové príjmy sa splnili na 295,85 %, čo predstavuje čiastku 54 140 EUR. Príjmové finančné operácie rozpočtované boli naplnené na 100,00 %, čo činí sumu vo výške 30 173,93 EUR.

Plnenie príjmov bežného rozpočtu

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Daň z príjmov a kapitálového majetku	1 033 805	1 056 980	1 093 277,87	103,43 %
Dane z majetku	62 128	62 128	57 196,73	92,06 %
Dane za tovary a služby	32 224	32 224	31 676,36	98,30 %
Sankcie uložené v daňovom konaní	1 149	1 149	873,97	76,06 %
Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	97 336	103 802	108 190,22	104,23 %
Administratívne a iné poplatky	9 482	10 643	11 140,65	104,68%
Úroky z tuzemských pôžičiek, úverov	850	850	509,08	59,89 %
Iné nedaňové príjmy	2 500	6 300	4 543,86	72,12 %
Tuzemské granty a transfery	1 028 883	933 425	911 861,11	97,69 %
Bežné príjmy spolu	2 271 357	2 207 501	2 219 269,85	100,53 %

2.1 Daňové príjmy

Obec v roku 2018 dosiahla daňové príjmy vo výške 1 183 024,93 EUR, čo predstavuje 102,65 % plnenie upraveného rozpočtu a oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu to je 4,27 % nárast.

111 Daň z príjmov fyzickej osoby

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Výnos dane z príjmov	1 036 805	1 056 980	1 093 277,87	1 057 319,20	103,43 %	103,40%

Zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov určenej samospráve 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.

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. V tomto účtovnom období obec obdržala od daňového úradu výnos dane z príjmov vo výške 1 093 277,87 EUR, čo činí 103,43 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2017 je to nárast o 3,40 %.

121 Daň z nehnuteľností

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Daň z pozemkov	22 035	22 035	22 254,79	21 209,83	101 %	104,93 %
Daň zo stavieb	38 800	38 800	33 667,32	22 660,57	86,77 %	148,57 %
Daň z bytov	1 293	1 293	1 274,62	1 180,11	98,58 %	108,01 %

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 2018 vybrala od svojich daňovníkov na dani z nehnuteľnosti finančnú čiastku 57 196,73 EUR, čo predstavuje 92,06 % plnenie rozpočtu. Oproti roku 2017 je to nárast o 26,96 %.

133 Dane za špecifické služby

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Daň za psa	1 694	1 694	1 631	1 739,84	96,28 %	93,74 %
Daň za ubytovanie	80	80	181,10	59,70	226,38 %	303,35 %
Daň za komunálne odpady	30 450	30 450	29 864,26	30 311,53	98,08 %	98,52 %

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 2018 sa podarilo obci od svojich obyvateľov získať 1 631 EUR, čo predstavuje 96,28 % plnenie rozpočtu a oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu jej výber poklesol o 6,26 %.

Daň za ubytovanie je taktiež súčasťou miestnych daní 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 181,10 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 226,38 %. Oproti roku 2017 je tam nárast o 203,35 %.

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 2018 obec vybrala od občanov 29 864,26 EUR, čím sa plnenie schváleného rozpočtu splnilo na 98,08 %. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím je to pokles o 1,48 %.

160 Sankcie uložené v daňovom konaní

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Sankčný úrok	1 149	1 149	873,97	51,40	76,06 %	1 700,33 %

Obec vyrubila svojim daňovníkom sankčný úrok za oneskorené splácanie svojich pohľadávok za predchádzajúce roky vo výške 1 149 EUR, pričom za dané účtovné obdobie sa splatilo 873,97 EUR, čo predstavuje 76,06 % plnenie rozpočtu.

2.2 Nedaňové príjmy

211 Príjmy z podnikania

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Dividendy	0	6 466	6 466,40	0	100,01 %	100 %

Obec vlastní 16 166 ks kmeňových akcií Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, pričom menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR a podiel z emisie 22%. V roku 2018 bolo obci za tieto akcie vyplatených 6 466,40 EUR vo forme dividend, čím sa rozpočet naplnil na 100,01%.

212 Príjmy z vlastníctva

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Príjem z nájmu obecného majetku	10 643	10 643	11 222,30	10 647,83	105,44 %	105,40 %
16 bytová jednotka	22 683	22 683	22 192,59	23 896,79	97,84 %	92,87 %
20 bytová jednotka	29 660	29 660	31 685,97	32 653,98	106,83 %	97,04 %
29 bytová jednotka	34 350	34 350	36 622,96	32 586,67	106,62 %	112,39 %

Obec má uzatvorené nájomné zmluvy na nájom voľných priestorov, ktoré sa nachádzajú v budove 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 nadväznosti na mieru inflácie vyhlásenú Štatistickým úradom Slovenskej republiky v danom roku za rok predchádzajúci.

Okrem týchto priestorov obec má vo vlastníctve tri bytové domy, v ktorých je postavených 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 2018 obec od svojich nájomníkov získala finančné prostriedky v sume 101 723,82 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 104,51 %. V porovnaní s rokom 2017 došlo k nárastu o 1,94 %.

221 Administratívne poplatky

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Správne poplatky	7 000	7 500	8 270,12	7 387,28	110,27 %	111,95 %
Ostatné poplatky	450	570	593,24	416,28	104,08 %	142,51 %
Poplatok za užívanie verejného priestranstva	100	100	94,63	158,46	94,63 %	59,72 %

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 2018 bol príjem z týchto administratívnych poplatkov do obecnej pokladnice v sume 8 957,99 EUR, čo činí 109,64 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2017 výber administratívnych poplatkov narástol o 12,51 % a tento nárast bol spôsobený zvýšeným výberom správnych a ostatných poplatkov.

222 Pokuty, penále a iné sankcie

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Pokuta	300	300	33,19	540,19	11,06%	6,14%

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 prijala finančné prostriedky vymožené exekútorom za spáchanie deliktu mimo územia obce od občanov s trvalým pobytom v obci. Spolu to činilo sumu 33,19 EUR, čo predstavuje 11,06 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2017 obec získala na pokutách o 93,86 % menej.

223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Hrobové miesto	300	300	431,47	597,43	143,82 %	72,22 %
Kuka nádoby	212	453	386,64	169,32	85,35 %	228,35 %
Vyhlásenie v miestnom rozhlase	400	400	251,36	348,60	62,84 %	72,11 %
Prenájom suterénu	720	1 020	1 080	829,96	105,88 %	130,13 %

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 ako aj poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase, poplatok za prenájom priestorov. Z poskytovania týchto služieb získala príjem finančných prostriedkov vo výške 2 149,47 EUR, čím sa rozpočet splnil na 98,92 %. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím je to nárast o 10,49 %.

242 Úroky z vkladov

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Úroky z vkladov	850	850	509,08	767,71	59,89 %	66,31 %

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 509,08 EUR, čo činí 59,89 % plnenie rozpočtu. Oproti roku 2017 je to pokles o 33,69 %.

292 Ostatné príjmy

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Príjmy z vratiek	0	2 875	2 875,21	4 169,41	100,01 %	68,96 %
Príjmy z výťažkov z lotérií	2 500	2 500	710,86	2 336,56	28,43 %	30,42 %
Opatrovateľská služba	0	315	315	0	100 %	100 %
Spotreba energií	0	610	642,79	691,57	105,38 %	92,95 %

V priebehu roka obci boli poukázané finančné prostriedky z vratiek z preplatkov sociálneho poistenia, z ročného zúčtovania zdravotného poistenia, z výťažkov z lotérií od Tipsport, JuniorGame, DOXBett, Niké a VIX, refundované platby za spotrebu vodného, stočného, elektriny a zemného plynu, ktoré nájomcovia obecných priestorov spotrebovali do roku 2017 a za domácu opatrovateľskú službu. Tieto príjmy činili 72,12 %, čo predstavuje čiastku 4 543,86 EUR. V porovnaní s rokom 2017 bol zaznamenaný pokles o 36,87%.

2.3 Granty a transfery

312 Transfery v rámci verejnej správy

Radia sa 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 túto položku sa v priebehu roka účtovali prijaté finančné prostriedky z Okresného úradu školstva, normatívne finančné prostriedky, dotácie na dopravné a vzdelávacie poukazy, finančné prostriedky 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, lyžiarsky kurz, školu v prírode, učebnice prvouky, odchodné učiteľov, oprava priestorov OŠK, dotácia pre DHZ prijaté rodinné prídavky určené pre deti zanedbávajúce povinnú školskú dochádzku, dotácia na konanie sa volieb, činnosť matriky, REGOB, registra adries, životného prostredia a civilnej ochrany, mzdy a odvody terénnych sociálnych pracovníčok, za zamestnávanie znevýhodneného uchádzača o zamestnanie. Okrem toho tu patria aj dotácie od UPSVaR na stravu pre deti nachádzajúce sa v hmotnej núdzi a školské potreby. Obec prostredníctvom Základnej školy získala finančné prostriedky aj v rámci zapojenia sa do projektu Škola otvorená všetkým. Celkovo tak obec v roku 2018 prijala transfery zo štátneho rozpočtu vo výške 911 861,11 EUR, čo predstavuje 97,69 % plnenie.

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Normatívne finančné prostriedky	812 591	675 686	675 686	682 725	100 %	98,97 %
Dopravné	12 912	17 053	17 053	17 918	100 %	95,17 %
Lyžiarsky kurz	0	0	0	4 034,40	0 %	0 %
Vzdelávacie poukazy	10 048	9 818	9 818	10 048	100 %	97,71 %
Dotácia pre DHZ	0	3 000	3 000	3 000	100 %	100 %
Odchodné	0	2 187	2 187	0	100 %	100 %
Škola v prírode	0	0	0	5 311	0 %	0 %
Rodinné prídavky	2 000	2 000	1 419,68	3 017,46	70,98 %	47,05 %
OŠK	0	2 000	1 850,22	2 000	92,51 %	92,51 %
Voľby	0	1 596	1 595,89	1 809,30	99,99 %	88,20 %
5 ročné deti MŠ	3 952	5 126	5 126	4 244	100 %	120,78 %
Sociálne znevýhodnené prostredie	40 193	34 950	34 950	55 294	100 %	63,20 %
Strava hmotná núdza	25 910	25 910	20 223,01	25 417,28	78,05 %	79,56 %

Školské potreby	4 201	4 201	4 017,20	5 278,80	95,62 %	76,10 %
Prvouka	0	70	70	264	100 %	26,52 %
Pracovné miesto	19 555	51 236	47 414,53	17 851,44	92,54 %	265,61 %
TSP	21 048	21 907	21 765,70	19 920,93	99,36 %	109,26 %
Register adries	199	39	38,80	198,80	99,49 %	195,17 %
Matrika	5 340	5 690	5 689,72	5 339,97	100 %	106,55 %
Civilná ochrana	210	232	231,76	210	99,90 %	110,36 %
Životné prostredie	73	73	73,16	73,18	100,22 %	99,97 %
REGOB	949	949	948,09	948,42	99,90 %	99,97 %
Škola otvorená všetkým	69 702	69 702	58 579,39	43 524,95	84,04 %	134,59 %

2.4 Plnenie príjmov kapitálového rozpočtu

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Kamerový systém	0	0	0	17 000	0 %	0 %
Príjem z predaja kapitálových aktív	0	0	4 900	0	0 %	0 %
Predaj pozemkov	0	300	300	9 000,11	100 %	3,33 %
EUROVELO	0	0	940	0	0 %	0 %
Lavičky	0	8 000	8 000	0	100 %	100 %
Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	0	0	30 000	0	0 %	0 %
Slovenský futbalový zväz	0	10 000	10 000	0	100 %	0 %

V roku 2018 obec získala zo štátneho rozpočtu dotácie určené na obstaranie a nákup kapitálového majetku v sume 38 940 EUR. Okrem toho predala pozemky v sume 300 EUR a prebytočný majetok v sume 4 900 EUR. Na rekonštrukciu Obecného futbalového zväzu získala od Slovenského futbalového zväzu sumu 10 000 EUR. Celkovo tak plnenie rozpočtu dosiahlo 295,85 % a v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to nárast o 108,23 %.

2.5 Plnenie príjmových finančných operácií

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
Zostatok minulých rokov – ZŠ	0	20 173	20 173,93	21 390,77	100 %	94,31 %
Kamerový systém	0	10 000	10 000	0	100 %	0 %

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 tu účtuje nevyčerpané finančné prostriedky, ktoré Základná škola s materskou školou obdržali od Okresného úradu školstva po 31.10.2017 a ktoré je možné použiť na úhradu prevádzkových nákladov s výnimkou miezd a odvodov do poisťovní do 31.3.2018.

Okrem toho tu obec účtovala prijatú dotáciu na dobudovanie kamerového systému, ktorú použila v roku 2018.

K 31.12.2017 obec prijala na svoj bežný účet od ZŠ tieto zostatky :

- dopravné – 3 510,36 EUR
- normatívne finančné prostriedky – 489,17 EUR
- sociálne znevýhodnené prostredie – 15 120,31 EUR
- MŠ 5 ročné deti – 1 054,09 EUR

3. Rozpočet plnenia výdavkov obce

3.1 Rozbor plnenia výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

Ministerstvo financií Slovenskej republiky dňa 8.decembra 2004 vydalo jednotné uplatnenie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie usmernením č. MF/010175/2004 – 42. Dané usmernenie obsahuje aj vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie.

600 Bežné výdavky

Táto hlavná kategória zahŕňa platby za mzdy, platy, poistné, tovary a služby ako aj 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 rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
610	189 463	209 571	202 229,22	161 184,70	96,50 %	125,46 %
620	76 545	83 527	77 447,89	61 684,42	92,72 %	125,55 %
630	236 573	253 279	236 738,69	219 066,49	93,47 %	108,06 %
640	110 468	144 625	141 425,33	108 236,95	97,79 %	130,66 %
650	24 700	20 116	18 851,03	21 056,55	93,71 %	89,53 %
Spolu	637 749	711 118	676 692,16	571 229,11	95,16 %	118,46 %

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
611	151 004	162 640	156 721,22	129 753,06	96,36 %	120,78 %
612	33 288	32 071	30 648	27 079,50	95,56 %	113,18 %
614	5 171	14 860	14 860	4 552,14	100 %	326,44 %

Pod túto ekonomickú klasifikáciu spadajú tarifné, osobné, základné, funkčné, hodnotné 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 2018 bolo na vyplatenie tarifných platov schválených 151 004 EUR, v priebehu roka bola táto suma navýšená na 162 640 EUR a skutočne sa z nej čerpalo 156 721,22 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 96,36 %. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím je to nárast o 20,78 %, čo bolo spôsobené zvýšením tarifných platov ako aj zamestnaním znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie. Na príplatky bolo schválených 33 288 EUR. V priebehu účtovného obdobia bola daná suma ponížená na 32 071 EUR a skutočne sa z nej vyčerpalo 30 648 EUR, čo predstavuje 95,56 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2017 je to nárast o 13,18%. Na odmeny pre zamestnancov bolo vyčlenených 5 171 EUR. V priebehu účtovného obdobia sa navýšil na 14 860 a rozpočet sa tak vyčerpil na 100 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je tam nárast o 226,44 %.

620 Poistné a príspevok do poisťovní

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
621	17 127	18 380	17 732,97	14 215,67	96,48 %	124,74 %
623	6 945	4 786	4 309,53	3 440,15	90,04 %	125,27 %
625	52 473	60 361	55 405,39	44 028,60	91,79 %	125,84 %

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 17 127 EUR. V priebehu bežného účtovného obdobia bola táto suma navýšená na 18 380 EUR a skutočne sa z nej použilo 17 732,97 EUR, čím rozpočet naplnil na 96,48 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 24,74 %. Na úhradu nákladov do poisťovne Dôvera a Union bolo vyčlenených 6 945 EUR. Tieto finančné prostriedky boli upravené na sumu 4 786 EUR a vyčerpalo sa 4 309,53 EUR, čo činí 90,04 % plnenie rozpočtu. V nadväznosti na bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol zaznamenaný nárast o 25,27 %. Na zaplatenie poistného do Sociálnej poisťovne bolo schválených 52 473 EUR. Táto suma však bola navýšená na 60 361 EUR, ale skutočne sa z nej čerpalo iba 55 405,39 EUR, čo činí 91,79 % plnenie rozpočtu. Oproti roku 2017 tak nastal nárast týchto výdavkov o 25,84 %. Prekročenie 100 % hranice je spôsobené konaním volieb, keďže sa uhrádzalo poistné do sociálnej a zdravotnej poisťovne za pomocné práce pri realizácii volieb. Okrem toho obec zamestnala v rámci projektu od UPSVaR Prešov znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie. Pri schvaľovaní rozpočtu na daný rok tieto finančné prostriedky neboli rozpočtované.

630 Tovary a služby

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
631	123	372	372,22	117,60	100,06 %	316,51 %
632	46 071	45 808	40 227,94	41 046,19	87,82 %	98,01 %
633	36 577	37 625	35 074,62	38 426,42	93,22 %	91,28 %
634	21 618	21 774	20 562,53	21 882,67	94,44 %	93,97 %
635	14 708	14 891	12 242,97	18 105,47	82,22 %	67,62 %
636	2 264	3 377	3 280,06	402,01	97,13 %	815,92 %
637	115 212	129 432	124 978,35	99 086,13	96,56 %	126,13 %

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 372 EUR. Skutočne sa z nej vyčerpalo 372,22 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie rozpočtu. Na úhradu nákladov spojených s energiami bolo schválených 46 071 EUR. Táto suma bola rozpočtovými opatreniami ponížená na 45 808 EUR. Skutočne sa z nej použilo 40 227,94 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 87,82 %. Na obstaranie a nákup materiálu bola pri prerokovaní rozpočtu schválená suma 36 577 EUR, ktorá však bola cez bežné účtovné obdobie zvýšená na sumu 37 625 EUR. Skutočne sa na nákup použilo 35 074,62 EUR, čo činí 93,22 % plnenie rozpočtu. Na údržbu a prevádzku motorového vozidla bolo schválených 21 618 EUR. Táto suma bola navýšená na 21 774 EUR a skutočne sa z nej čerpalo 20 562,53 EUR, čo predstavuje 94,44 % plnenie rozpočtu. Na úhradu výdavkov spojených s rutinnou a štandardnou údržbou výpočtovej techniky, strojov, prístrojov a zariadení, update programov bolo schválených 14 708 EUR. Táto suma bola zvýšená na 14 891 EUR. Skutočne sa použilo 12 242,97 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 82,22 %. Obec každoročne platí za nájom Slovenskému pozemkovému fondu ako aj za pozemky, kde sa má vybudovať cyklistický chodník EUROVELO. Okrem toho si prenajala multifunkčné zariadenie, čím sa rozpočet navýšil na 3 377 EUR, ale skutočne sa čerpalo 3 280,06 EUR. Finančné prostriedky sa tak naplnili na 97,13 %. Na realizáciu služieb bolo v roku 2018 schválených 115 212 EUR. Po zrealizovaní rozpočtových opatrení sa daná suma navýšila na 129 432 EUR, ale skutočne sa čerpalo 124 978,35 EUR, čo činí 96,56 % 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 rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
641	6 400	4 626	4 554,64	5 226,61	98,46 %	87,14 %
642	104 068	139 999	136 870,69	103 010,34	97,77 %	132,87 %

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 ako aj ZUŠ pôsobiacej v obci. 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 6 400 EUR. Táto finančná čiastka bola počas roka upravovaná na sumu 4 626 a na úhradu nákladov sa použilo 4 554,64 EUR, čo predstavuje 98,46 % plnenie rozpočtu. Pre neziskové právnické osoby, občianske združenia, príspevkové a rozpočtové organizácie ako aj jednotlivcom bola schválená suma 104 068 EUR, ktorá v priebehu roka bola navýšená na 139 999 EUR a reálne sa použilo 136 870,69 EUR, čo činí 97,77 % plnenie rozpočtu. Navýšenie sa prejavilo zvýšenými dotáciami pre ZUŠ, DOMKA, Klub dôchodcov, Obecný športový futbalový klub a Stolnotenisový klub, pre Domov svätého Dominika poskytujúceho opatrovateľskú službu pre občanov obce.

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

	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
651	24 700	20 116	18 851,03	21 056,55	93,71 %	89,53 %

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 2018 bolo na splátku úrokov schválených 24 700 EUR. Počas roka sa táto suma znížila na 20 116 EUR a skutočne sa zaplatilo 18 851,03 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 93,71 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom sa splátky úrokov znížili o 10,47 %.

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 rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
711	0	9 180	4 400	2 838	47,93 %	155,04 %
713	0	31 584	21 638,60	9 239	68,51 %	234,21 %
714	0	10 320	10 320	0	100 %	100 %
716	0	7 484	7 484	4 350	100 %	172,05 %
717	129 192	190 293	146 511,94	134 220,54	76,99 %	109,16 %
Spolu	129 192	248 861	190 354,54	150 647,54	76,49 %	126,36 %

711 Nákup pozemkov a nehmotných aktív

V rámci rozvoja obce, jej infraštruktúry, zlepšenia podmienok bývania obyvateľom, sa v priebehu účtovného obdobia vykupovali pozemky od ich vlastníkov na rozšírenie miestnych komunikácií, keďže vznikla nová ulica. Finančné prostriedky sa vynaložili vo výške 4 400 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 100 %.

713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení

V priebehu účtovného obdobia obec rozšírila existujúci kamerový systém a zmodernizovala obecný rozhlas. Schválila aj finančné prostriedky na nákup lavičiek v rámci revitalizácie obce. Okrem toho splatila ročnú splátku energetického zariadenia kotolne spoločnosti Sabyt. Celkovo tak obec vynaložila na realizáciu týchto investícií 21 638,60 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 68,51 %.

714 Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov

Obec v rámci starostlivosti o zeleň a verejné priestranstvá zmodernizovala svoj vozový park a zakúpila traktorový nosič v sume 10 320 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 100 %.

716 Prípravná a projektová dokumentácia

V tomto účtovnom období sa realizovali rôzne investičné akcie, ktoré museli byť podložené dokumentáciou. Prostredníctvom schválených rozpočtových opatrení sa schválili finančné prostriedky na vypracovanie projektových dokumentácií na rekonštrukciu miestnych komunikácií, výstavbu multifunkčného ihriska a realizáciu vodozadržných opatrení v obci v sume 7 484 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 100 %.

717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Na realizáciu investícií bolo schválených 129 192 EUR. Po podpísaní zmlúv na vybudovanie spevnenej plochy pri zdravotnom stredisku, vodovodu a kanalizácie na novo vznikajúcej ulici, modernizácii tribúny obecného športového klubu, rekonštrukcii budovy materskej školy, nákupného a zdravotného strediska sa suma navýšila na 248 861 EUR. Skutočne sa použilo 190 354,54 EUR, čím sa rozpočet naplnil na 76,49 %.

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 rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
821	141 760	141 823	141 823,10	141 256,31	100 %	100,40 %

Obec spláca istiny z piatich úverov :

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

Na úhradu splátok obec použila v priebehu bežného účtovného obdobia sumu 141 823,10 EUR, čo činí 100 % 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 rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie 2018	Skutočné plnenie 2017	Plnenie rozpočtu v %	Rozdiel 2018 oproti 2017 v %
41	845 915	1 000 752	917 711,27	789 035,28	91,70 %	116,31 %
111	13 716	39 068	30 173,64	27 294,64	77,23 %	110,55 %
1161	0	0	0	19 402,11	0 %	0 %
1AC1	21 050	21 909	21 496,92	0	98,12 %	100 %
1AC2	28 020	30 073	29 487,97	27 400,93	98,05 %	107,62 %
131	0	10 000	10 000	0	100 %	100 %
Spolu	908 701	1 101 802	1 008 869,80	863 132,96	91,57 %	116,88 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET			
<i>ukazovateľ</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
bežné príjmy obce	2 271 357	2 207 501	2 219 269,85
kapitálové príjmy	0	18 300	54 140
príjmy RO s právnou subjektivitou	20 942	95 949	93 487,04
PRÍJMY SPOLU	2 292 299	2 321 750	2 366 896,89
bežné výdavky	637 749	711 118	676 692,16
kapitálové výdavky	129 192	248 861	190 354,54
výdavky RO s právnou subjektivitou	1 269 345	1 235 091	1 188 591,21
VÝDAVKY SPOLU	2 036 286	2 195 070	2 055 637,91
schodok (-)/prebytok(+)	256 013	126 680	311 258,98
FINANČNÉ OPERÁCIE			
<i>ukazovateľ</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
príjmové finančné operácie	0	30 173	38 294,99

výdavkové finančné operácie	141 760	141 823	141 823,10
schodok (-)/ prebytok (+)	-141 760	-111 650	-103 528,11
CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ			
<i>ukazovateľ</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
príjmy	2 292 299	2 351 923	2 405 191,88
výdavky	2 178 046	2 336 893	2 197 461,01
schodok (-)/ prebytok (+)	114 253	15 030	207 730,87

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 207 730,87 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 2018 zistený podľa ustanovenia § 10 odst.3 písm. a)b) zákona č. 583/2004 Z. z. a po vylúčení nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov obce podľa § 16 odst.6 zákona č. 583/2004 vo výške 53 139,67 EUR a nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov rozpočtovej organizácie v sume 7 831,15 EUR je prebytkový v sume 250 288,16 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. Návrh je previesť do fondu rozvoja a rezerv 40% prebytku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu v sume **100 115,26 EUR**

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. Z prebytku zisteného za rok 2017 odviedla do rezervného fondu finančné prostriedky v o výške 356 030,95 EUR. Finančné prostriedky v sume 64,86 EUR boli prevedené z bežného účtu obce na účet rezervného fondu a v sume 68,36 EUR boli použité na úhradu nákladov súvisiacich s poplatkami v banke a vedením účtu. K 31.12.2018 obec tvorila rezervný fond vo výške 849 301,51 EUR.

Rezervný fond	Suma v EUR
Stav k 1.1.2018	493 274,06
Tvorba rezervného fondu	356 095,81
Použitie rezervného fondu	68,36
Stav k 31.12.2018	849 301,51

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond je tvorený ako súhrn povinného prídeltu vo výške 1,50 % z hrubých miezd a platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za príslušný kalendárny mesiac a zamestnávateľ v rámci realizácie svojej sociálnej politiky poskytuje zamestnancom z fondu príspevok na stravovanie nad rozsah ustanovený osobitnými predpismi a na realizáciu sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov. K 31.12.2018 obec tvorila sociálny fond vo výške 3 288,49 EUR. V priebehu roka z miezd doňho plynulo 2 754,41 EUR a 1 822,20 EUR bolo použitých na stravovanie zamestnancov ako aj iné benefity podľa interného predpisu obce a zákona o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
Stav k 1.1.2018	2 356,28
Tvorba sociálneho fondu	2 754,41
Použitie sociálneho fondu	1 822,20
Stav k 31.12.2018	3 288,49

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

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.

Strana aktív		
Názov	Stav k 31.12.2018 v EUR	Stav k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	7 995 278,83	7 430 168,92
Neobežný majetok spolu	6 070 353,43	5 576 453,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	613	2 932,45
Dlhodobý hmotný majetok	5 533 190,89	5 036 971,95
Dlhodobý finančný majetok	536 549,54	536 549,54
Obežný majetok spolu	1 920 135,67	1 848 431,18
z toho :		
Zásoby	243,36	531,36
Zúčtovanie medzi subjektami VS	710 321,07	780 469,62
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	63 949,90	70 878,89
Finančné účty	1 145 621,34	996 551,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	4 789,73	5 283,80

Strana pasív		
Názov	Stav k 31.12.2018 v EUR	Stav k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 995 278,83	7 430 168,92
Vlastné imanie	4 140 339,67	3 973 116,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	4 140 339,67	3 973 116,04
Záväzky	2 342 777,23	1 913 236,75
z toho :		
Rezervy	41 381,27	36 822,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS	53 140,37	39 082,09
Dlhodobé záväzky	1 214 242,51	1 273 493,27
Krátkodobé záväzky	682 420,63	129 466,31
Bankové úvery a výpomoci	351 572,45	434 372,45
Časové rozlíšenie	1 512 161,93	1 543 816,13

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

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 2017 dosiahla bežné príjmy vo výške 2 162 440,65 EUR a 60 % z toho činí sumu 1 297 464,39 EUR. Dlh obce nezaplatenej istiny úverov k 31.12. 2018 činil sumu 351 572,45 EUR. Obec za rok 2018 zaplatila úroky z týchto úverov v sume 5 383,33 EUR. Okrem toho obec má dodávateľský úver v sume 533 124,69 EUR, ktorý bude splácať do 15.1.2022.
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedkov od EÚ a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu, pričom 25 % skutočných bežných príjmov za rok 2017 činilo sumu 313 463,93 EUR. Obec zaplatila za bežné účtovné obdobie ročné istiny úverov vo výške 141 823,10 EUR a úroky 18 851,03 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 31.12.2018

Názov položky	Výška úveru k 31.12.2017	Výška úveru k 31.12.2018	Popis
Úver zo ŠFRB	429 634,99	412 172,28	úver zo ŠFRB - 16 b. j.
Úver zo ŠFRB	386 992,59	266 212,60	úver zo ŠFRB - 20 b. j.
Úver zo ŠFRB	456 122,70	435 342,30	úver zo ŠFRB - 29 b. j.
Spolu	1 272 750,28	1 213 727,18	

Úvery započítané do dlhu obce k 31.12.2018

Druh bankového úveru	Charakter bankového úveru	Mena	Výška úveru k 31.12.2018	Popis
Dlhodobý	Investičný	EUR	16 572,45	istina úveru č.400449 - kanalizácia M. Zeleného
Dlhodobý	Investičný	EUR	335 000	istina úveru č.4002014 – rekonštrukcia miestnych komunikácií
Dlhodobý	Dodávateľský	EUR	533 124,69	Fa č.1803 – rekonštrukcia miestnych komunikácií
Spolu			884 697,14	

Výpočet ukazovateľa celkového dlhu obce k 31.12.2018 :

- skutočné bežné príjmy k 31.12.2017 : 2 162 440,65 EUR
- záväzky z nesplatených istín úverov k 31.12.2018 : 884 697,14 EUR
- celkový dlh obce : $(884\,697,14 / 2\,162\,440,65) * 100 \% = 40,91 \%$

8. Hospodárenie rozpočtovej organizácie za rok 2018

Základná charakteristika

Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie Základná škola 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 a školský klub detí. Školu navštevuje 395 žiakov, ktorí sú rozdelení do 21 tried, pričom naplnenosť tried je 19 žiakov na jednu triedu.

	Počet žiakov	Počet tried
1. stupeň	179	10
2. stupeň	216	11
Spolu	395	21

V Základnej škole pracuje 40 zamestnancov, pričom priemerný plat jedného zamestnanca je 810,65 EUR.

	Počet zamestnancov	Priemerný plat
Pedagogickí zamestnanci	30	1 029,24
Nepedagogickí zamestnanci	8	651,59
Asistenti	2	751,11
Spolu	40	2 431,94

Hodnotenie plnenia rozpočtu

➤ Normatívne prostriedky

V roku 2018 mala Základná škola schválený rozpočet na úhradu miezd a odvodov v celkovej výške 675 686 EUR, pričom na mzdy použila 433 078 EUR a na odvody a príspevky do poisťovní 156 759 EUR. Na úhradu bežných výdavkov spojených s prevádzkou bolo schválených 85 849 EUR. Z roku 2017 sa do daného účtovného obdobia presunulo na dočerpanie 489 EUR, pričom všetky tieto finančné prostriedky boli použité na :

Bežné výdavky	Čerpanie rozpočtu v EUR
Cestovné	230
Elektrina	2 734
Teplo Sabyt	34 626
Teplo Sabyt – r.2017	489
Energie – TUV Sabyt	1 058
Vodné a stočné	2 017
Poštové služby	264

Telekomunikačné služby	772
Výpočtová technika	155
Stroje, prístroje, zariadenia	1 751
Všeobecný materiál	4 458
Knihy, časopisy, učebné pomôcky	1 229
Pracovné odevy, obuv	262
Softvér a licencie	504
Palivá ako zdroj energie	228
Reprezentačné	49
Údržba výpočtovej techniky	1 700
Údržba prevádzkových strojov	439
Údržba softvéru	474
Prenájom kopírovacieho stroja	1 196
Školenie	619
Všeobecné služby	1 591
Špeciálne služby	890
Ostatné služby – poplatky banke, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, odmeny na základe dohôd	21 898
Odstupné	2 913
Náhrada príjmu pri DPNS	2 187
Spolu	84 733

Finančné prostriedky určené na všeobecné a špeciálne služby boli použité na úhradu faktúr za vývoz odpadu, revíziu hasiacich prístrojov, za poskytnuté služby v oblasti BOZP, požiarnej ochrany, ochrany osobných údajov a verejného obstarávania.

Finančné prostriedky presunuté z roku 2017 boli použité na čiastočnú úhradu faktúr za teplo spoločnosti Sabyt. Dotácia na vykrytie nákladov za prepravu žiakov autobusmi SAD až do areálu Základnej školy bola vyčerpaná v sume 1 605,07 EUR.

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 1 605,07 EUR boli presunuté do roku 2019.

➤ **Nenormatívne prostriedky**

Základná škola získala zo štátneho rozpočtu 9 818 EUR, ktoré boli určené na vzdelávacie poukazy. Tieto finančné prostriedky sa použili na nákup spotrebného materiálu, vyplatenie odmien a odvodov za vedenie záujmových krúžkov. K 31.12. bežného účtovného obdobia sa vyčerпали všetky finančné prostriedky v celkovej sume 9 818 EUR.

Prijatá dotácia pre sociálne znevýhodnené prostredie činila sumu 34 950 EUR. Z toho sa 27 515,53 EUR použilo na mzdy a odvody dvoch asistentov učiteľa. 708,09 EUR sa použilo na nákup učebných pomôcok, 1 028,20 EUR na exkurzie žiakov a prepravné. Na vyplatenie náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti bolo vyčerpaných 108,40 EUR. Finančné prostriedky z roku 2017 v sume 15 120,31 EUR boli použité na vybavenie učebne technických prác, zakúpenie materiálu na názorné ukazovanie, nákup učebných pomôcok

a prepravné na absolvované exkurzie. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov v sume 5 589,78 EUR bol presunutý do nasledujúceho účtovného obdobia.

Na úhradu cestovných výdavkov žiakom dochádzajúcich zo susednej obce Ostrovany Základná škola prijala 17 053 EUR. Z roku 2017 sa presunulo 3 510,36 EUR. V priebehu roka vyčerpala 17 095,26 EUR a 3 468,10 EUR sa presunulo do roku 2019.

Na prvouku rozpočtová organizácia dostala 70 EUR a použila 70 EUR.

Finančné prostriedky určené na odchodné boli vo výške 2 187 EUR a použilo sa z nej 2 187 EUR.

Dotácia	Zostatok z roku 2017	Prijatá dotácia v roku 2018	Čerpanie dotácie v roku 2018	Presun do roku 2019
Odchodné	0	2 187	2 187	0
Prvouka	0	70	70	0
Vzdelávacie poukazy	0	9 818	9 818	0
Cestovné žiakom z obce Ostrovany	3 510,36	17 053	17 095,26	3 468,10
Sociálne znevýhodnené prostredie	15 120,31	34 950	44 480,53	5 589,78
Spolu	18 630,67	64 078	73 650,79	9 057,88

➤ Iné zdroje

Z prenájmu priestorov na základe platne uzatvorených zmlúv, z dobropisov a preplatkov na zdravotnom a sociálnom poistení Základná škola získala finančné prostriedky v celkovej výške 11 493,29 EUR, ktoré boli použité na stavebné úpravy v učebni technických prác vo forme nových stierok, vymenenej podlahy, vymaľovaním priestorov, výmeny umývadla a obkladu, vyplatením odmien na základe dohôd, úhradu faktúr za energie i vodné a stočné.

Základná škola sa zapojila do grantového programu „Regióny“ a od nadácie SPP získala finančnú čiastku 600 EUR, ktorú použila na zakúpenie výstrojov na floorbal.

Dvakrát sa zorganizovala okresná súťaž v stolnom tenise a účelovo určené finančné prostriedky vo výške 436,18 EUR sa použili na vyplatenie odmien i nákup spotrebného materiálu.

➤ Materská škola

Materská škola je súčasťou Základnej školy so sídlom na ulici Pod lesíkom 19, 082 22 Šarišské Michaľany. Zamestnáva 14 pracovníkov, pričom priemerný plat jedného zamestnanca je 695,07 EUR. K 31.12.2018 je navštevovalo 93 detí.

	Počet zamestnancov	Priemerný plat
Pedagogickí zamestnanci	10	779,73
Nepedagogickí zamestnanci	4	483,41
Spolu	14	1 263,14

V bežnom účtovnom období bolo na mzdy, odvody a prevádzku schválených 179 935 EUR, pričom na výplatu miezd a odvody sa použilo 142 798 EUR. Na úhradu bežných výdavkov spojených s prevádzkou sa použilo 34 586 EUR, z toho :

Bežné výdavky	Čerpanie rozpočtu v EUR
Elektrina	959
Plyn	12 747
Vodné a stočné	1 976
Poštové a telekomunikačné služby	382
Internet	311
Interiérové vybavenie	5 509
Výpočtová technika	13
Všeobecný materiál	2 184
Pracovné odevy	97
Palivá ako zdroj energie	30
Údržba budov a priestorov, zariadení	1 440
Školenia, kurzy	182
Vývoz odpadu, poplatky banke, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, poistné, pranie bielizne	5 046
Odmeny na základe dohôd o vykonaní prác	2 380
Náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti	1 330

Z poplatkov vybraných od detí navštevujúcich Materskú školu, z nájmu priestorov, dobropisov a ročného zúčtovania zdravotného poistenia rozpočtová organizácia získala vlastné príjmy vo výške 12 074,29 EUR, ktoré sa použili na cestovné, úhradu faktúr za vodné a stočné, nákup interiérového vybavenia, vysávača, údržbu výpočtovej techniky, kopírovacieho stroja ako aj samotnej budovy a priestorov Materskej školy.

Zo štátneho rozpočtu Materská škola získala normatívne finančné prostriedky určené pre 5 ročné deti vo výške 5 126 EUR a z toho 1 589,28 EUR použila na nákup didaktických pomôcok, interiérového vybavenia, nákup materiálu na názorné vyučovanie, prepravné na exkurzie.

Zostatok finančných prostriedkov vo výške 1 054,09 EUR, ktorý bol presunutý z roku 2017, bol použitý na nákup tlačiarne a učebných pomôcok.

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 3 536,72 EUR boli presunuté do roku 2019.

➤ **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 2018 ho navštevovalo 44 detí, o ktoré sa staral jeden pedagogický pracovník s priemerným platom 743,42 EUR.

Pre rok 2018 mal schválený rozpočet v celkovej sume 15 175 EUR, pričom na mzdy sa použilo 8 921 EUR, na odvody 3 345 EUR a na prevádzku 2 422 EUR, z toho :

Bežné výdavky	Čerpanie rozpočtu v EUR
Energie	760

Vodné a stočné	658
Všeobecný materiál	510
Poplatky a odvody	209
Stravovanie	195
Prídel do sociálneho fondu	90
Spolu	2 422

Vlastné príjmy získané z poplatkov vo výške 2 298 EUR boli použité na cestovné, nákup všeobecného materiálu pre potreby ŠKD, úhradu nákladov za spotrebu energií, exkurzií a prepravného, poplatkov i odvodov.

➤ 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 2018 v školskej jedálni pracovalo 6 zamestnancov, pričom priemerný plat jedného zamestnanca činil sumu 561,83 EUR.

V bežnom účtovnom období mala schválený rozpočet v sume 77 552 EUR, z toho sa na mzdy vyčerpalo 40 452 EUR, na odvody 14 570 EUR a na prevádzku 17 290 EUR.

Bežné výdavky	Čerpanie rozpočtu v EUR
Elektrina	2 043
Plyn	2 352
Tepelná úprava vody	2 180
Vodné a stočné	4 289
Poštové a telekomunikačné služby	5
Všeobecné služby	917
Všeobecný materiál	1 170
Vývoz odpadu, poplatky banke, tlač stravných lístkov, stravovanie, prídel do sociálneho fondu	4 263
Náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti	71
Spolu	17 290

Vlastné príjmy získané z réžie školskej jedálne, dobropisov a z ročného zúčtovania zdravotného poistenia v sume 12 149,39 EUR sa použili na nákup materiálu, čiastočnú úhradu faktúr za spotrebované energie, telekomunikačné služby, nákup prevádzkových strojov a zariadení, kníh, časopisov, na opravu a údržbu strojov, prístrojov, rozvodov elektriny, školenia a ostatné služby.

Ďalšie informácie

Základná škola sa zapojila od 1.3.2017 do projektu „Škola otvorená všetkým“. V rámci tohto projektu žiaci pracujú v krúžkoch, ktoré vedú pedagogickí zamestnanci školy. Za prácu

sú odmeňovaní z MPCÍ Prešov. Škola zamestnáva špeciálneho pedagóga, sociálneho pedagóga a dvoch asistentov. V danom rozpočtovom roku sa na mzdy a odvody týchto zamestnancov použilo 57 822,60 EUR.

Zostatok nevyčerpanej dotácie na originálne kompetencie vo výške 8 269 EUR bol odoslaný na účet obce SK76 0200 0000 0000 0222 6572 v decembri 2018. Na rovnaký účet bol v januári 2019 odoslaný aj zostatok na výdavkovom účte vo výške 8,95 EUR.

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 20 140,05 EUR určené na stravu a školské potreby pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia, a to :

	Strava	Školské potreby
Materská škola	228,69	16,60
Základná škola	15 894,16	4 000,60
Spolu	16 122,85	4 017,20

Bilancia aktív a pasív

K 31.12.2018 Základná škola s materskou školou evidovala vo svojom účtovníctve tieto stavy na bežných účtoch :

Bežný účet	Stav k 31.12.2018 v EUR
Vkladovo výdavkový účet	8,95
Príjmový účet	0
Účet sociálneho fondu	1 434,02
Depozitný účet	76 506,24
Darovací - grantový účet	652,55
Potravinový účet	7 831,15
Spolu	86 432,91

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Podľa 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 2018 na základe podaných žiadostí poskytla zo svojho rozpočtu 45 650 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. Okrem toho obec poskytla dotáciu Základnej umeleckej škole, ktorá je zriadená v priestoroch Základnej školy v sume 72 660 EUR.

Názov žiadateľa	Výška vyplatenej dotácie k 31.12.2018
Klub dôchodcov	5 000
Dobrovoľný hasičský zbor	3 000
OŠK futbal	6 000
Rímskokatolícky farský úrad	20 000
Strelecký klub	3 500
Stolnotenisový klub	3 200
Starí páni	1 500
DOMKA	2 000
OZ Adrenalínových športov	1 450
Základná umelecká škola	72 660
Spolu	118 310

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 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

Názov transferu - účet 357	Stav transferu k 1.1.2018	Druh transferu	Príjem transferu	Použitie transferu	Stav transferu k 31.12.2018
Strava - hmotná núdza	1 873,86	bežný	20 223,01	22 096,87	0
Školské potreby	33,20	bežný	4 017,20	4 050,40	0
Normatívne prostriedky od KŠÚ	489,17	bežný	675 686,00	674 570,10	1 605,07
Finančné prostriedky od KŠÚ pre MŠ	1 054,09	bežný	5 126	2 643,37	3 536,72
Vzdelávacie poukazy	0	bežný	9 818	9 818	0
Dopravné	3 510,36	bežný	17 053	17 095,26	3 468,10

Sociálne znevýhodnené prostredie	15 120,31	bežný	34 950	44 480,53	5 589,78
Škola otvorená všetkým	-4 745,50	bežný	63 324,89	62 568,10	-3 988,71
Lyžiarsky kurz	0,60	bežný	0	0,60	0
Škola v prírode	0,50	bežný	0	0,50	0
Prvouka	0	bežný	70	70	0
Odchodné	0	bežný	2 187	2 187	0
Spolu	17 336,59		832 455,10	839 580,73	10 210,96

Prijaté transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy

Názov transferu - účet 357	Stav transferu k 1.1.2018	Druh transferu	Príjem transferu	Použitie transferu	Stav transferu k 31.12.2018
Matrika	0	bežný	5 689,72	5 689,72	0
Náhrada rodinných prídavkov	0	bežný	1 419,68	1 419,68	0
Civilná ochrana	0	bežný	231,76	231,76	0
Životné prostredie	0	bežný	73,16	73,16	0
REGOB	0	bežný	948,09	948,09	0
Register adries	0	bežný	38,80	38,80	0
Voľby	0	bežný	1 595,89	1 595,89	0
Spolu	0		9 997,10	9 997,10	0

Obec zabezpečuje pre svojich občanov prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, civilnej ochrany, životného prostredia, registra obyvateľov a adries, konania volieb, osobitného príjemcu k dávke v hmotnej núdzi a prijatých rodinných prídavkov určených pre rodičov záškolákov. V roku 2018 prijala 9 997,10 EUR, ktoré v rovnakej sume aj použila.

Prijaté a zúčtované transfery zo štátneho rozpočtu na rozvoj obce

Názov transferu - účet 357	Stav transferu k 1.1.2018	Druh transferu	Príjem transferu	Zúčtovanie transferu do výnosov (693/694)	Stav transferu k 31.12.2018
Vytvorené pracovné miesto	-17 621,88	bežný	47 538,49	32 926,84	-3 010,23
Dobrovoľný hasičský zbor	0	bežný	3 000	3 000	0
Dobrovoľný hasičský zbor	0	kapitálový	30 000	0	30 000
Terénna sociálna práca	-3 508,10	bežný	25 273,80	25 417,22	-3 651,52
Oprava obecného športového klubu	0	bežný	1 850,22	1 850,22	0

Lavičky	0	kapitálový	8 000	0	8 000
Eurovelo	0	kapitálový	940	0	940
Kamerový systém	17 000	kapitálový	0	17 000	0
Spolu	-4 129,98		116 602,51	80 194,28	32 278,25

12. Prehľad o stave bankových účtov a pokladne k 31.12.2018

Kód účtu	Číslo účtu	Zostatok k 31.12.2018	Popis účtu
2211	2226572/0200	56 200,09	bežný účet
2212	1587663157/0200	4 412,08	dotačný účet ZŠ
2214	1649539953/0200	585,58	mzdový účet ZŠ
2217	0520501001/5600	58 643,84	bežný účet
22111	0520509011/5600	1 317,66	granty a dotácie pre ZŠ
22113	0520500009/5600	153,22	prijatý nájom od Sabytu
22114	6626333007/1111	58 924,66	nájom a poplatky 20 b.j.
22116	6626333031/1111	17 399,31	nájom a poplatky 16 b.j.
22117	0520503007/5600	65 042,24	nájom a poplatky 29 b.j.
22121	0520506013/5600	30 000,30	dotačný účet
22150	123-2226572/0200	849 301,51	rezervný fond
22161	1169-2226572/0200	3 288,49	sociálny fond
221KOM	5150386044/0900	1,77	splátkový účet
211	pokladňa	56,43	
Spolu		1 145 327,18	

13. Prehľad pohľadávok, záväzkov a časového rozlíšenia k 31.12.2018

Pohľadávky k 31.12.2017 podľa údajov hlavnej knihy :

Číslo účtu	Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Popis účtu
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obce	33 212,94	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 2018, nezaplatený nájom za roky 2011-2017
319	Pohľadávky z daňových príjmov obce	55 381,28	daň z nehnuteľností, daň za psa a za nevýherné hracie prístroje
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	56,50	preplatok poistného v zdravotnej poisťovni
342	Daň z príjmov	15,92	Preplatok z RDZ

357	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC	3 010,23	pohľadávka voči ŠR
359	Ostatné zúčtovanie mimo subjektov VS	7 640,23	pohľadávka voči ESF, MPCÍ
378	Iné pohľadávky	5 000	pohľadávka voči Detskému parlamentu
Spolu		104 317,10	

Závazky k 31.12.2018 podľa údajov uvedených v hlavnej knihe :

Číslo účtu	Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Popis účtu
459	Ostatné pohľadávky	33 838,27	rezerva na prebiehajúce súdne spory
323	Ostatné krátkodobé rezervy	7 543,00	rezervy na vyúčtovanie energií, telefónov, audit za rok 2017 a vyúčtovacia faktúra od SSÚ
325	Ostatné záväzky	1 106,06	prijaté preddavky na nájom a duplicitnú smetnú nádobu
479	Ostatné dlhodobé záväzky	1 213 727,18	nezaplatená istina ŠFRB
472	Záväzky zo sociálneho fondu	535,33	nevyčerpaný sociálny fond
321	Dodávatelia	579 272,56	neuhradené dodávateľské faktúry v dátume splatnosti
324	Prijaté preddavky	29,63	Preplatok za spotrebu vodného a stočného za rok 2018
379	Iné záväzky	71 472,38	finančná zábezpeka nájomných bytov, mzdový depozitár, predpis poisťného a zábezpeka na verejné obstarávanie
331	Zamestnanci	18 238,29	stravné lístky hradené zamestnancami a predpis miezd za 12/2018
461	Dlhodobé bankové úvery	351 572,45	nesplatená istina úverov - kanalizácia M. Zeleného, rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov ako aj naakumulovaný úrok
357	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC	53 140,37	nevyčerpané dotácie prijaté pre Základnú školu od Okresného úradu Prešov
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	8 532,45	predpis odvodov do zdravotných a sociálnej poisťovne za 12/2018
342	Daň z príjmov	3 769,26	predpis dane z príjmov za 12/2018
Spolu		2 342 777,23	

Údaje časového rozlíšenia podľa hlavnej knihy k 31.12.2018:

Číslo účtu	Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Popis účtu
381	Náklady budúcich období	4 153,65	predplatné časopisov, kníh, poistného na rok 2019
385	Príjmy budúcich období	1 512 161,93	nezaplatená nájomné za rok 2018
384	Výnosy budúcich období	636,08	zúčtovanie kapitálového transferu do výnosov budúcich období, dopredu zaplatené nájomné a školné
Spolu		1 516 951,66	

14. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

15. Prehľad o poskytnutých zárukách obce

Obec v roku 2018 neposkytla žiadne záruky.

16. Hodnotenie plnenia programov obce

Programový rozpočet obce Šarišské Michaľany na rok 2018 je navrhnutý ako prebytkový. Jeho výdajová časť pozostáva z 10 programov, ktoré obsahujú 32 podprogramov a 24 aktivít.

V tabuľke je uvedený prehľad výdavkov podľa programovej štruktúry.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Program 1	326 496	348 868	335 110,36	96,06 %
Program 2	113 318	111 325	103 139,66	92,65 %
Program 3	6 871	10 144	9 606,02	94,70 %
Program 4	70 000	68 189	66 621	97,70 %
Program 5	133 192	267 788	201 704,69	77,52 %
Program 6	128 690	138 850	137 803,91	99,25 %
Program 7	59 747	84 016	80 588,43	95,92 %
Program 8	28 240	35 481	30 549,75	86,10 %
Program 9	1 269 345	1 235 091	1 188 591,21	96,24 %
Program 10	42 147	44 718	43 745,98	97,83 %
Plnenie PR celkom	2 178 046	2 344 470	2 205 461,01	94,07 %

Program 1 : Administratíva, plánovanie, kontrola

Zámer programu : Šarišské Michaľany – dobré miesto pre život s trvalo udržateľným ekonomickým a spoločenským rozvojom obce. Samospráva flexibilne reagujúca na potreby

občanov, podnikateľov i návštevníkov a riadiaca všetky procesy s maximálnou efektívnosťou a transparentnosťou.

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	326 496	348 868	335 110,36
Kapitálové výdavky	0	0	0
Finančné operácie	0	0	0
Spolu	326 496	348 868	335 110,36

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

Podprogram 1.1 : Manažment samosprávy

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	295 231	314 313	301 937,91

Zámer podprogramu : Moderná samospráva a jej dôstojná reprezentácia

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce

Aktivita 1.1.1 : Výkon funkcie starostu obce

Zámer : Otvorený a transparentný manažment a reprezentácia obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť dôstojnú reprezentáciu a zastupovanie obce	Počet oficiálnych návštev a prijatí za rok	20	15
Dosiahnuť otvorenú komunikáciu v zmysle poslanca „obec pre život“	Počet stretnutí starostu obce so štátnymi orgánmi a inštitúciami, regionálnymi inštitúciami	15	9
	Počet prijatých občanov za rok	65	123
Zabezpečiť efektívne riadenie Obecného úradu	Počet porád starostu zo zamestnancami za mesiac	1	4
Dosiahnuť vysoký stupeň otvorenosti a informovanosti občanov a podnikateľov obce	Percento zodpovedaných podnetov a žiadostí o informáciách od všetkých	100%	100%

Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. v § 13 definuje, aké predpoklady musí spĺňať starosta obce pri výkone svojej funkcie. Starosta obce reprezentuje a zastupuje obec pred štátnymi, regionálnymi orgánmi a inštitúciami. Počas roka 2018 sa uskutočnilo 15 oficiálnych prijatí a návštev a 9 stretnutí starostu obce so štátnymi orgánmi alebo inštitúciami. Keďže štatutárny orgán musí zabezpečiť aj efektívne riadenie obecného úradu, tak týždenne sa uskutočňovala porada zo zamestnancami, kde sa preberali najdôležitejšie podnety a úlohy od občanov. Obecný úrad je otvorený nielen pre samotných obyvateľov obce, ale aj pre návštevníkov a podnikateľov. Starosta odpovedá na každý podnet a žiadosť, oznamy boli

uvverejňované na úradnej tabuli alebo na internetovej stránke obce, čím sa dosiahol 100 % stupeň otvorenosti a informovanosti. Výdavky súvisiace s touto funkciou predstavovali finančné prostriedky vynaložené na mzdu, poistné do sociálnej a zdravotnej poisťovne ako aj reprezentáciu.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Mzda	27 600	27 520	27 259,27	99,05%
Poistné do zdravotnej poisťovne	2 760	3 453	3 441,85	99,68%
Poistné do sociálnej poisťovne	0	170	169,91	99,95%
Reprezentačné	500	500	497,55	99,51%
Odstupné	6 900	8 612	8 612	100,00%
Spolu	37 760	40 255	39 980,58	99,32 %

Aktivita 1.1.2 : Výkon funkcie prednostu obce

Zámer : Efektívne a flexibilne riadený obecný úrad s orientáciou na splnené výsledky a zabezpečením služieb pre občanov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť dôsledné a kontinuálne riadenie Obecného úradu	Počet stretnutí prednostu so zamestnancami za týždeň	1	1
	Počet stretnutí prednostu so starostom obce za týždeň	5	5
Zabezpečiť účinné napĺňanie rozhodnutí obecného zastupiteľstva	Percento splnených úloh uložených OZ	100%	100%
	Priemerná doba vybavenia podnetu poslanca OZ	max. 30 dní	max. 30 dní
Zabezpečiť dôkladnú externú komunikáciu vedenia obce	Informovanosť občanov prostredníctvom vydávania „Obecných novín“	2 vydania	0 vydaní

Hlavným poslaním funkcie prednostu obce je zabezpečiť efektívne a flexibilne riadený úrad s orientáciou na splnené výsledky a zabezpečením komplexných služieb pre obyvateľov obce. Prednosta napomáha starostovi obce vo výkone jeho funkcie. Aby sa zabezpečilo dôsledné a kontinuálne riadenie obecného úradu, tak raz týždenne sa uskutočňuje porada so zamestnancami a každodenne pracovné stretnutie so starostom obce. Pri správe obce pomáha aj obecné zastupiteľstvo, ktoré nielen jemu ale aj zamestnancom ukladá s prednesenými a prijatými uzneseniami úlohy, ktoré sa stále podarilo naplniť na 100 %. V prípade prijatia podnetu od poslanca obecného zastupiteľstva sa tento podarilo vybaviť do tridsiatich dní. Obec informuje svojich občanov o dianí v obci prostredníctvom vydávania Obecných novín. Pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2018 sa plánovalo s dvoma vydaniami, ale nakoniec sa ich vydanie neuskutočnilo. Aktivita zahŕňala výdavky na mzdu a poistné do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	10 974	14 201	13 862,71	97,62 %

Osobný príplatok	5 400	5 400	5 400	100,00 %
Ostatné príplatky - riadenie	1 980	1 980	1 980	100,00 %
Odvody do VŠZP	1 836	2 112	2 111,70	99,99 %
Odvody do sociálnej poisťovne	4 583	5 538	5 393,15	97,38 %
Spolu	24 773	29 231	28 747,56	98,35 %

Aktivita 1.1.3 : Obecný úrad

Zámer : Efektívna administratíva činností obecného úradu

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť efektívny chod Obecného úradu	Počet zamestnancov	4	3
Zabezpečiť rýchle a administratívne úkony podľa požiadaviek právnických a fyzických osôb	Čas potrebný na vydanie rozhodnutia od podania žiadosti	podľa zákona	podľa zákona
	Čas potrebný na vydanie stanoviska k začatiu podnikania, otvorenia prevádzky alebo prevádzkovaniu nevýherných hracích automatov (za predpokladu úplnosti podania žiadosti)	3 dni	3 dni
Operatívne a transparentne informovať občanov o činnosti samosprávy, príp. iných oznamoch zverejňovaných v zmysle platných predpisov	Doba aktualizácie informačnej tabule bezodkladne v zmysle platnej legislatívy	áno	áno

Obec prostredníctvom svojich zamestnancov efektívne a flexibilne zabezpečuje všetky činnosti potrebné s riadnym fungovaním obecného úradu, je otvorená pre svojich občanov a snaží sa splniť ich požiadavky s maximálnym úsilím. Obecný úrad zamestnával troch zamestnancov, ktorí zabezpečovali rýchle a administratívne úkony pre obyvateľov a podnikateľov v obci pôsobiacich. Čas potrebný na vydanie rozhodnutia na základe podanej žiadosti nepresiahol zákonným stanovený limit a obec v priebehu účtovného obdobia vydávala stanoviská k začatiu podnikateľskej činnosti alebo otvorenia prevádzky v obci do troch pracovných dní od podania žiadosti. Snažila sa bez odkladne, efektívne a transparentne informovať o činnosti samosprávy zverejňovaním podkladov a aktualizáciou úradnej tabule v zmysle platnej legislatívy.

Obecný úrad zabezpečuje činnosti vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení. Tieto výdavky súviseli s vyplácaním miezd troch administratívnych pracovníkov, 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. Taktiež tieto finančné prostriedky slúžili na úhradu nákladov súvisiacich s poistením majetku, prepravného, údržbu výpočtovej, telekomunikačnej techniky a softvéru, prenájmom pozemku SPF, všeobecných

a špeciálnych služieb, 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 novin. Mesačne boli uhrádzané náklady za zberné jazdy slovenskej pošty, splátky úrokov z úverov a prídel vypočítaný z hrubých miezd do sociálneho fondu.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	33 570	31 582	28 343,31	89,75 %
Osobný príplatok	9 600	8 383	6 960	83,03 %
Odmeny	5 000	14 317	14 317	100,00%
Odvody do VSZP	4 817	4 939	4 939,01	100,00%
Odvody do iných ZP	2 380	60	60	100,00%
Odvody do sociálnej poisťovne	12 042	14 657	12 956,29	88,40 %
Cestovné náhrady	100	361	360,82	99,95 %
Komunikácie	3 866	4 278	3 839,23	89,74 %
Materiál	9 654	10 966	10 842,03	98,60 %
Dopravné	1 144	644	410,70	63,77 %
Rutinná a štandardná údržba	1 933	1 643	1 557,55	94,80 %
Nájomné za nájom	2 264	3 327	3 245,06	97,54 %
Služby	29 745	33 778	32 575,59	96,44 %
Transfery v rámci verejnej správy	2 400	853	781,49	91,62 %
Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	69 453	72 862	72 660	99,72%
Splácanie úrokov v tuzemsku	24 700	20 116	18 851,03	93,71 %
Spolu	219 503,00	230 100	219 759,92	95,51 %

Aktivita 1.1.4 : Rozpočtová politika

Zámer : Rozpočtová stabilita pre financovanie úloh obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť plynulý priebeh rozpočtového procesu obce v príslušnom rozpočtovom roku	Rozpočet obce schválený k decembru prislúchajúceho roka	áno	áno
	Počet vykonaných hodnotení plnenia rozpočtu za rok	4	4

Obec je vzhľadom na počet obyvateľov povinná zostavovať viacročný programový rozpočet, v zmysle platnej funkčnej a ekonomickej klasifikácie, monitorovať a vyhodnocovať jeho plnenie, uskutočňovať jeho zmeny a financovať schválené činnosti v rámci programov a podprogramov. Rozpočet obce na roky 2018 - 2020 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. XXVI-5/2017 a mesačne sa vykonávalo hodnotenie jeho plnenia, ktoré sa zverejňovalo elektronicky na úradnej tabuli a štvrťročne plnenie programového rozpočtu na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

Aktivita 1.1.5 : Daňová politika

Zámer : Efektívny a účinný výber daní a poplatkov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Efektívne vymáhanie daňových pohľadávok	Percento skutočne uhradených daní z predpisu za rok	75%	61,87 %
	Percento uhradených daní minulých rokov	45%	51,06 %
	Počet vykonaných hodnotení plnenia rozpočtu miestnych daní za rok	4	4

Obec uhrádza svoje výdavky na základe príjmov, ktoré získava aj účinným a efektívnym výberom daní a poplatkov. Z vydaných predpisov za rok 2018 sa uhradilo 61,87 %, pričom za poplatkov za komunálny odpad sa vybralo 81,87 %, z dane za psa 88,98 % a z dane z nehnuteľností to bolo najmenej, a to iba 51,35 %. Znížil sa aj vysoký počet neuhradených daní a poplatkov za minulé roky na základe vydaných exekučných príkazov, splátkových kalendárov ale aj odpísaním pohľadávok. Za dané účtovné obdobie to činilo 51,06 %.

Aktivita 1.1.6 : Účtovníctvo

Zámer : Preukázateľné, správne a úplné zobrazenie príjmov, výdavkov, pohľadávok, záväzkov a majetku obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť vedenie účtovníctva v súlade s platnými úkonmi	Počet kontrol vykonaných audítorom v priebehu účtovného obdobia	2	2
	Počet vydaných správ audítorom	2	2
	Výrok audítora „bez výhrad“	áno	áno
	Počet zostavených výročných správ	1	1

Obec vedie komplexnú účtovnú agendu podľa platných predpisov. Subjektom patriacich do verejnej správy vyplývajú z zákona povinnosti overiť účtovnú závierku audítorom. Obec má uzatvorenú zmluvu s certifikovaným audítorom Ing. Štefanom Fabianom, ktorý polročne priebežne kontroluje účtovníctvo a rozpočtovníctvo. Jeho povinnosťou je vydať správu k individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierke, ktorá sa predkladá aj na vedomie obecnému zastupiteľstvu. Správa bola vydaná s výrokom „bez výhrad“. Keďže obec je súčasťou konsolidovaného celku, tak k 31.12. bežného účtovného obdobia bola vydaná iba jedna, a to konsolidovaná výročná správa, ktorá sa zverejňuje na úradnej tabuli obce a v systéme RISSAM.

Aktivita 1.1.7 : Členstvo v samosprávnych organizáciách a združeniach

Zámer : Prezentácia obce a účinné presadzovanie jej záujmov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
------	----------------------	-------------------	------------------

Zabezpečiť aktívnu účasť obce v samosprávnych organizáciách a združeniach	Počet organizácií a združení, v ktorých je obec členom	5	5
Získať potrebné informácie a skúsenosti pre rozvoj obce	Počet účasti štatutárneho orgánu obce na stretnutiach za rok	10	6

Obec je účastníkom štyroch združení – ZMOS, Región Hornej Torysy, MAS Sabinov, DCOM. Štatutárny orgán sa sedemkrát zúčastnil naplánovaných stretnutí s cieľom aktívne hájiť a presadzovať záujmy samotnej obce, ktoré vedú k jej zveľadeniu, zviditeľneniu a prepojeniu s okolitými krajinami. Na členstvo v týchto organizáciách sa v roku 2018 vynaložilo 3 733,17 EUR

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Poplatok ZMOS, RHT	3 707	3 733	3 733,17	100,00%
Spolu	3 707	3 733	3 733,17	100,00%

Aktivita 1.1.8 : Príprava a implementácia rozvojových projektov

Zámer : Rozvoj obce, jej služieb a kvality života v nej vďaka efektívnemu využívaniu dostupných zdrojov a znalostí, manažment schválených projektov v zmysle platnej legislatívy

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť rozvojové zdroje pre obec z domácich, zahraničných a nadnárodných fondov	Počet podaných projektov a žiadostí o finančný príspevok	7	7
	Percento schválených projektov a žiadostí o finančný príspevok zo všetkých podaných	75%	85,71%

Obec zveľaduje a rozvíja svoje prostredie nielen využívaním vlastných finančných zdrojov, ale aj využitím finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu a fondov Európskej únie cez podané projekty. V roku 2018 podala sedem žiadostí o projekty :

1. VÝZVA	
Zvýšenie zamestnanosti a zamestnateľnosti ľudí žijúcich v prostredí MRK poskytovaním miestnej občianskej poriadkovej služby v obciach s prítomnosťou MRK	
Kód výzvy	OPLZ-PO5-2018-1
Názov projektu	Miestna občianska poriadková služba v obci Šarišské Michaľany
Kód žiadosti	NFP3120S342
Schválená výška NFP	93 824,79 EUR
2. VÝZVA	
Vodozadržné opatrenia v urbanizovanej krajine	

Kód výzvy	OPKZP-PO2-SC211-2018-40
Názov projektu	Vodozadržné opatrenia v obci Šarišské Michaľany
Kód žiadosti	NFP3100205550
Schválená výška NFP	žiadosť stiahnutá z dôvodu záporného stanoviska SPP a.s.
3. VÝZVA	
Podpora rekonštrukcie a výstavby futbalovej infraštruktúry	
Kód výzvy	
Názov projektu	Modernizácia UUK v tribúne športového areálu v Šarišských Michaľanoch
Kód žiadosti	
Schválená výška NFP	10 000,00 EUR
4. VÝZVA	
Výzva PSK na predkladanie žiadostí o dotácie pre rok 2018	
Kód výzvy	Program 1 "ŠPORT", podprogram 1.2 - bežné výdavky
Názov projektu	Vytvorenie štandardného športového prostredia
Kód žiadosti	
Schválená výška NFP	2 000,00 EUR
5. VÝZVA	
Výzva č. VI. Prezídia hasičského a záchranného zboru 2018	
Kód výzvy	
Názov projektu	Prístavba hasičskej zbrojnice v obci Šarišské Michaľany
Kód žiadosti	
Schválená výška NFP	30 000,00 EUR
6. VÝZVA	
WiFi4EU	
Kód výzvy	
Názov projektu	WiFi4EU
Kód zmluvy o grante	NoINEA/CEF/WiFi4EU/1-2019-015382-035274
Schválená výška grantu	15 000,00 EUR
7. VÝZVA	
Energeticky efektívne nízkouhlíkové hospodárstvo vo všetkých sektoroch	
Kód výzvy	OP KŽP-PO4-SC431-2017-19
Názov projektu	Zníženie energetickej náročnosti MŠ v obci Šarišské Michaľany
Kód žiadosti	NFP310041I15
Schválená výška NFP	490 195,43 EUR

Aktivita 1.1.9 : Činnosť matriky

Zámer : Kvalitná a efektívna matričná činnosť

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť dôstojnú organizáciu všetkých druhov občianskych obradov	Predpokladaný počet sobášov za rok	20	41
	Predpokladaný počet občianskych pohrebov za rok	1	0
	Predpokladaný počet ostatných obradov za rok	10	0
Zabezpečiť kvalitnú činnosť matriky	Priemerný počet úkonov vykonaných matrikou za rok	120	130
	Priemerná časová záťaž občana pri jednom úkone matričnej činnosti	max. 15 minút	max. 15 minút

Samotná činnosť matriky pozostáva zo zápisov údajov o narodení, uzatvorení manželstva, úmrtí, údajov o iných skutočnostiach rozhodujúcich pre zistenie alebo overenie osobného stavu, najmä údajov o určení rodičovstva a rozvođe manželstva do matričných kníh, vyhotovenie úradných výpisov, umožnenie nazerania do matriky a urobenia výpisov z nej, zmena priezviska po rozvođe, preberanie podkladov o matričných udalostiach, ktoré nastali v zahraničí na zápis do osobitnej matriky, spísanie záznamu o súhlasnom vyhlásení o určení otcovstva k narodenému i nenarodenému dieťaťu, preberanie žiadostí na uzavretie manželstva pred orgánom štátu i cirkvi, vystavovanie povolenia na uzavretie manželstva pred iným matričným úradom, oznamovacia povinnosť, vyhotovenie druhopisu rodného, sobášneho, úmrtného listu, štatistické hlásenia. V roku 2018 sa podľa zápisu v matričnej knihe konalo 41 cirkevných sobášov, žiadny občiansky pohreb a vykonalo 130 matričných úkonov, pričom priemerná časová záťaž na občana pro jednom úkone nepresiahla 20 minút. Vynaložené finančné prostriedky slúžili na úhradu miezd, odmien a odvodov do poisťovní, nákup všeobecného materiálu, cestovného, ošatného, členského príspevku ako aj výdavkov spojených so školeniami.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	3 239	3 449	3 449,16	100,00 %
Odmeny	171	543	543	100,00 %
Poistné VŠZP	324	345	344,88	99,97 %
Poistné do sociálnej poisťovne	809	860	860,40	100,05 %
Cestovné náhrady	23	11	11,40	103,64 %
Materiál	381	215	213,50	99,30 %
Rutinná a štandardná údržba	25	25	25,09	100,36 %
Služby	360	234	233,58	99,82 %
Členské	8	8	8	100,00 %
Spolu	5 340	5 690	5 689,01	99,98 %

Aktivita 1.1.10 : Osvedčovanie listín a podpisov**Zámer :** Osvedčovanie listín a podpisov na počkanie

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť kvalitné a flexibilné osvedčovanie listín a podpisov na listinách	Počet vybavených klientov za rok	85	1 223
	Počet osvedčených podpisov za rok	77	937
	Počet osvedčených listín za rok	32	286
	Časová záťaž občana pri jednom úkone	10 minút	10 minút

Obec pre svojich občanov zabezpečuje kvalitné a flexibilné služby týkajúce sa osvedčovania listín a podpisov, ktoré sú v súlade so zákonom č. 591/2001 Z.z. o osvedčovaní listín a podpisov na listinách. V priebehu účtovného obdobia bolo vybavených 1 223 klientov, z toho 937 pozostávalo z osvedčenia podpisu a 286 z osvedčenia listiny. Priemerná doba vybavenia nepresiahla 10 minút.

Aktivita 1.1.11 : Evidencia obyvateľstva**Zámer :** Komplexná evidencia obyvateľstva poskytujúca kvalitné informácie a výstupy

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť flexibilitu evidenciu obyvateľov obce	Priemerný čas potrebný na evidenciu	15 minút	15 minút
	Priemerný čas potrebný na vybavenie a dožiadanie príslušnej agendy	20 minút	20 minút
Zabezpečiť operatívne služby pri vydávaní súpisných čísel obyvateľom obce	Čas potrebný na vydanie rozhodnutia o určení súpisného čísla od prijatia podnetu	3 dni	3 dni
	Počet vydaných potvrdení/ rozhodnutí o súpisnom čísle za rok	10	23

Evidencia obyvateľstva zahŕňa činnosti súvisiace s prihlásením na trvalý, prechodný pobyt, zmenu trvalého pobytu, jeho skončenie alebo zrušenie, potvrdenie o pobyte, vytváranie indexov domov a zadávanie nových ulíc do informačného systému verejnej správy – REGOB, vedenie a udržiavanie evidencie v aktuálnom stave, evidencia, určovanie, zmena, zrušenie a vydávanie súpisných čísel budov, označovanie ulíc a verejných priestranstiev. Priemerný čas potrebný na zaevidovanie nových obyvateľom nepresiahol 15 minút a na vybavenie a dožiadanie príslušnej agendy 20 minút. V roku 2018 sa vydalo 23 potvrdení o súpisnom čísle, pričom čas potrebný na jedno rozhodnutie odo dňa prijatia podnetu trval 3 dni. Finančné prostriedky vynaložené na tieto aktivity zahŕňali mzdu a poistné do zdravotnej poisťovne ako aj nákup všeobecného materiálu a boli refundované zo štátneho rozpočtu, keďže ide o prenesený výkon štátnej správy.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
---------------	--------------------	-------------------	--	----------------------

Tarifný plat	850	850	848,76	99,85 %
Poistné do VŠZP	94	94	94,32	100,34%
Materiál	204	44	43,81	99,57%
Spolu	1 148	988	986,89	99,89%

Aktivita 1.1.12 : Voľby

Zámer : Zabezpečenie zákonného priebehu volieb

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť administráciu volieb	Počet očakávaných volieb	1	1
	Počet oprávnených voličov	2 195	2 270
	Počet vydaných hlasovacích lístkov	2 195	1 365

V novembri sa uskutočnili voľby do orgánov samosprávy. Obec mala dva okrsky, v ktorých bolo zapísaných 2 270 oprávnených voličov, pričom hlasovacie lístky boli vydané iba 1 365 občanom. Finančné prostriedky boli poskytnuté zo štátneho rozpočtu a boli vynaložené na nákup všeobecného materiálu, cestovných náhrad, stravného, prepravného, poštovné, odmeny členom, zapisovateľom a pomocným silám zabezpečujúcich priebeh volieb ako aj odvodov do sociálnej a zdravotnej poisťovne.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Poistné do VSZP	0	9	9	100,00%
Poistné ostatné ZP	0	4	4,50	112,50%
Poistné do sociálnej poisťovne	0	40	39,65	99,13%
Materiál	0	170	169,99	99,99%
Dopravné	0	16	15,78	98,63%
Služby	0	1 357	1 356,97	100,00%
Spolu	0	1 596	1 595,89	99,99 %

Aktivita 1.1.13 : Medzinárodná spolupráca a partnerské vzťahy

Zámer : Vzájomná výmena skúseností a rozvoj partnerských a iných zahraničných vzťahov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť propagáciu obce a výmenu skúseností s partnerským mestom	Počet stretnutí s partnerskými delegáciami	3	4
	Počet aktivít s partnerskými delegáciami	5	4
	Počet stretnutí s nepartnerskými delegáciami	2	0
Rozvoj partnerských vzťahov	Počet návštev zo zahraničného partnerského mesta	7	4

Obec Šarišské Michaľany je od roku 1997 partnerskou obcou poľského mesta Dobczyce. V priebehu roka došlo k štyrom stretnutiam ako aj športovým podujatiam s ich zástupcami. Realizovali sa konferencie, kultúrne a spoločenské ako aj športové podujatia – tenisový

turnaj, futbalový turnaj OLDBOYS. V lete obec navštívili poľskí dôchodcovia, čím sa prehĺbila aj spolupráca v sociálnej oblasti. Finančné prostriedky boli vynaložené na nákup trofejí, občerstvenia, nákladov súvisiacich s ubytovaním a konaním podujatí.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Materiál	0	227	226,57	99,81%
Služby	3 000	2 493	1 218,32	48,87%
Spolu	3 000	2 720	1 444,89	53,12%

Podprogram 1.2 : Obecné zastupiteľstvo

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	5 722	5 122	4 676,86

Zámer podprogramu : Riadny priebeh zasadnutí orgánov obce s dôrazom na plnenie cieľov a zámerov

Zodpovednosť : Starosta/prednosta obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť bezproblémovú a pravidelnú činnosť obecného zastupiteľstva	Počet zorganizovaných zasadnutí obecného zastupiteľstva za rok	10	7
	Počet zorganizovaných zasadnutí pre každú odbornú komisiu zriadenú obecným zastupiteľstvom	6 x min.	9
Zvýšiť efektívnosť zabezpečenia zasadnutí orgánov obce	Efektívna distribúcia materiálov na zasadnutia obecného zastupiteľstva prostredníctvom elektronickej pošty	100%	100%

Obec Šarišské Michaľany mala pre volebné obdobie 2014 - 2018 zvolených 9 poslancov a 14 členov komisií. Jednotliví poslanci vykonávajú svoj mandát v zmysle zákona a rozhodujú najmä o celkovom rozvoji obce. V roku 2018 sa členovia obecného zastupiteľstva stretli 7 krát, kde riešili najpálčivejšie otázky a podnety od občanov obce. Obecné zastupiteľstvo sa pri svojej činnosti opiera aj o odborné stanoviská jednotlivých komisií. Celkovo sa tak stretnutia jednotlivých komisií konali 9 krát, pričom najpočetnejšie zastúpenie má Komisia finančná, správy obecného majetku a rozvoja obce a Komisia pre sociálne veci, zdravotníctvo a bývanie, ktoré sa stretli trikrát. Komisia pre školstvo, kultúru, šport a mládež mala dve stretnutia. Komisia pre ochranu verejného záujmu nezasadala ani raz a Komisia pre dopravu, bezpečnosť, životné prostredie a verejný poriadok zorganizovala jedno stretnutie. Každé zasadnutie komisie a jej program sú zaznamenané v zápisnici, ktorá je k nahliadnutiu na obecnom úrade a na úradnej tabuli obce. Podprogram zahŕňal výdavky na odmeny, odvody poistného do sociálnej a zdravotných poisťovní.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Poistné do VSZP	308	308	226,29	73,47%
Poistné ostatné ZP	117	117	102,92	87,97%
Poistné do sociálnej poisťovne	1 076	1 076	843,62	78,40%
Služby	4 221	3 621	3 504,03	96,77%
Spolu	5 722	5 122	4 676,86	91,31%

Podprogram 1.3 : Kontrolná činnosť

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	4 800	5 559	5 540,64

Zámer podprogramu : Samospráva bez porušovania právnych predpisov

Zodpovednosť : Hlavný kontrolór obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť účinnú kontrolnú činnosť výkonu práv a povinností Obecného úradu a obce Šarišské Michaľany	Návrh plánu kontrolnej činnosti predložený do schvaľovacieho procesu OZ	2	2
	Počet plánovaných kontrol za rok	12	12
Naplniť povinné úlohy hlavného kontrolóra – vypracovať dokumenty	Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k dokumentom obce – návrh rozpočtu predložený na rokovanie OZ	1	1
	Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k dokumentom obce – záverečný účet predložený na rokovanie OZ	1	1
	Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za predchádzajúci rok predložená na rokovanie OZ	1	1

Jedným z pracovníkov obecného úradu je hlavný kontrolór obce, ktorý je zamestnaný na 20% pracovný úväzok. Dvakrát do roka predkladá na schválenie návrh plánu kontrolnej činnosti do obecného zastupiteľstva, v rámci svojich povinností zabezpečuje účinnú kontrolu finančných prostriedkov obce. Každý mesiac vykonával kontrolu finančných prostriedkov pokladne a raz štvrťročne stop stav pokladne. Na základe zostaveného plánu kontrolnej činnosti bola vykonaná kontrola plnenia uznesení, vypracovaná správa o kontrolnej činnosti za rok 2017, stanovisko k záverečnému účtu za rok 2017 a návrhu programového rozpočtu na rok 2019-2021, 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. Náklady na jeho činnosti predstavovali výdavky na mzdu, príspevky a odvody do poisťovní.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	3 552	4 116	4 126,42	100,25%
Poistné ostatné ZP	356	412	383,70	93,13%
Poistné do sociálnej poisťovne	892	1 031	1 030,52	99,95%
Spolu	4 800	5 559	5 540,64	99,67%

Podprogram 1.4 : Dohody o vykonaní práce

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	20 743	23 874	22 954,95

Zámer podprogramu : Kvalifikovaná výpomoc pri zabezpečovaní bežného chodu obce

Zodpovednosť : Starosta / prednosta obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť promptnú a kvalitnú výpomoc	Počet zamestnancov pracujúcich na základe dohody o vykonaní práce	10	12
	Počet zamestnancov pracujúcich na základe dohody o pracovnej činnosti	2	12
	Počet hodín odpracovaných pracovníkmi za rok	1 500	2 760

Obec pri svojich bežných činnostiach využívala aj pomoc kvalifikovaných odborníkov. V roku 2018 zamestnávala na dohodu o vykonaní práce 12 zamestnancov a na dohodu o pracovnej činnosti ich bolo 12. Na základe predložených výkazov a spracovanej dochádzky tak spolu odpracovali 2 760 hodín, pričom sa venovali spravovaniu obecnej webstránky, údržbe verejnej zelene a spravovaniu miestneho kompostoviska, vypracovaniu posudkov posudkovým lekárom na umiestnenie občanov do DSS, inštalatérskym a vodárenským prácam, oprave traktorovej a kosiacej techniky, údržbe budov a priestorov, právnomu poradenstvu, vystúpeniu na akciách obce na Deň úcty k starším, ako aj športovej činnosti pre deti a mládež. Náklady pokrývali odmeny pracovníkov a ich odvody do poisťovní.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Poistné do VSZP	500	500	41,80	8,36 %
Poistné do ostatných ZP	1 500	1 000	828,40	82,84 %
Poistné do sociálnej poisťovne	3 743	3 874	3 632,89	93,78 %
Služby	15 000	18 500	18 451,86	99,74 %
Spolu	20 743	23 874	22 954,95	96,15 %

Program 2 : Správa majetku obce

Zámer programu : Efektívne využívanie a spravovanie bytov a nebytových priestorov nachádzajúcich sa vo vlastníctve obce

Zodpovednosť : SABYT s.r.o.

Starosta/ prednosta obce

Komisia pre sociálne veci, zdravotníctvo a bývanie

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	54 358	52 302	44 116,56
Kapitálové výdavky	0	0	0
Finančné operácie	58 960	59 023	59 023,10
Spolu	113 318	111 325	103 139,66

Komentár k programu : Komplexná správa bytového aj nebytového fondu obce, údržba verejného osvetlenia, cintorína a miestneho rozhlasu

Podprogram 2.1 : Bývanie

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	0	0	0
Finančné operácie	58 960	59 023	59 023,10

Zámer podprogramu : Rozvoj bývania – efektívne a flexibilné služby obce Šarišské Michaľany na trhu s bytmi

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta

Komisia pre sociálne veci, zdravotníctvo a bývanie

Aktivita 2.1.1 : Bytová problematika

Zámer : Dostupnosť bývania pre občanov obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť poradenstvo a pomoc pre obyvateľov s bytovými problémami	Počet evidovaných žiadostí spolu	15	22
	Počet nových žiadostí za rok	6	11
	Počet pridelených bytov za rok	3	5

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. K 31.12. bežného účtovného obdobia obec evidovala 22 žiadostí o pridelenie nájomného bytu, pričom iba za rok 2018 ich bolo prijatých jedenásť. Piatí nájomníci sa vystaňovali a boli nahradení novými. Finančné prostriedky pokrývali splátky istín Štátnemu fondu rozvoja bývania.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Splátka úveru ŠFRB - 20 b.j.	20 560	20 780	20 779,99	100,00%
Splátka úveru ŠFRB - 29 b.j.	21 000	20 780	20 780,40	100,00%
Splátka úveru ŠFRB - 16 b.j.	17 400	17 463	17 462,71	100,00%
Spolu	58 960	59 023	59 023,10	100,00%

Aktivita 2.1.2 : Bytová výstavba – investície

Zámer : Výstavba nájomných, nízko nákladových a sociálnych bytových jednotiek

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť dostupné bývanie	Počet novopostavených bytových jednotiek za rok	0	0

Obec Šarišské Michalany v rámci svojich finančných a majetkových možností predpokladala vybudovanie novej 12 bytovej jednotky, ale v danom roku sa nerealizoval žiadny rozvoj bytovej výstavby.

Podprogram 2.2 : Energie

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	23 896	25 437	23 739,52

Zámer : Spotreba energií s maximálnou hospodárnosťou

Zodpovednosť : Starosta / prednosta obce

Prenajímatelia nebytových priestorov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Hospodárne nakladanie s energiami	Pravidelné sledovanie spotreby energií v budove obecného úradu a prenajatých nebytových priestoroch	12	12

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

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Energie	20 746	22 877	21 207,11	92,70 %
Vodné a stočné	3 150	2 560	2 532,41	98,92 %
Spolu	23 896	25 437	23 739,52	93,33 %

Podprogram 2.3 : Správa budov, priestorov, motorových vozidiel

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	12 529	10 538	8 737,55

Zámer : Údržba a zveľadenie budovy obecného úradu

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce
Pracovník údržby majetku

Aktivita 2.3.1 : Údržba budov a priestorov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť reprezentatívny vzhľad Obecného úradu	Počet vykonaných revízií na majetku za rok	4	4
	Počet nakúpených prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	6	8
	Počet vykonaných opráv na majetku obce	11	5

Budova obecného úradu a jej priestory musia spĺňať reprezentačné účely. Aby všetko bolo v stopercentnom stave, tak sa každý štvrtý rok vykonávali revízie majetku, každoročne sa vykonávajú revízie hasiacich prístrojov. Zakúpil sa zverák, spájkovačka, prevodové nožnice, nožnice na živý plot, strunová kosačka, zväračka. Vykonali sa bežné opravy na majetku obce.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Materiál	5 523	1 398	818,27	58,53 %
Rutinná a štandardná údržba	2 500	5 034	4 137,24	82,19 %
Spolu	8 023	6 432	4 955,51	77,04 %

Aktivita 2.3.2 : Autodoprava

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť bezproblémové a flexibilné fungovanie vozového parku Obecného úradu	Počet motorových vozidiel	2	1
	Priemerný vek auto parku v rokoch	8	12
	Počet vykonaných technických kontrol na motorových vozidlách za rok	2	1

Obec vlastní jedno osobné motorové vozidlo. Výdavky slúžili na úhradu nákladov povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia daného vozidla ako aj na pokrytie nákladov spojených s prevádzkou motorových vozidiel – nákup pohonných hmôt, mazív, olejov, kvapalín, servis, údržba a opravy automobilovej techniky, poplatky za parkovné.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
PHM	2 200	1 800	1 758,53	97,70%
Servis, údržba, opravy motorových vozidiel	750	750	624,97	83,33%
Poistné motorových vozidiel	1 356	1 421	1 272,94	89,58%
Karty, známky, poplatky	200	135	125,60	93,04%
Spolu	4 506	4 106	3 782,04	92,11%

Podprogram 2.4 : Verejné osvetlenie

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	15 900	14 294	10 213,86

Záměr : Efektívna a hospodárna sieť verejného osvetlenia pokrývajúca celú obec

Zodpovednosť : Pracovník údržby majetku

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť efektívnu prevádzku verejného osvetlenia v obci	Spotreba elektrickej energie za rok	50 000 kWh	51 534 kWh
	Počet prevádzkovaných svetelných bodov	265	265
	Percento celkovej svietivosti svetelných bodov v obci	100%	100%
Zabezpečiť operatívne odstraňovanie nedostatkov a porúch	Doba odstránenia poruchy od diagnostiky chyby	max. 12 hod.	max. 12 hod.

Verejné osvetlenie v obci plní dôležitú funkciu, pretože napomáha pri bezpečnosti nielen chodcov, ale aj samotných občanov. Na základe platných noriem a predpisov sú prevádzkové svetelné body rozvrhnuté tak, že v celej obci sa ich nachádza 265. Keďže svetelné body sú neustále kontrolované a každá porucha je hneď hlásená, tak ich svietivosť je 100%. V prípade poruchy sa zabezpečilo jej odstránenie maximálne do 12 hodín. Finančné prostriedky zahŕňali platby za spotrebu elektrickej energie, nákup spotrebného materiálu na údržbu verejného osvetlenia.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Energie	13 500	11 940	8 702,61	72,89%
Materiál	800	404	100,17	24,79%
Štandardná a rutinná údržba	1 000	750	211,08	28,14%
Služby	600	1 200	1200	100,00%
Spolu	15 900	14 294	10 213,86	71,46%

Podprogram 2.5 Správa cintorína

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	783	783	530,45

Zámer : Dôstojné prostredie posledného odpočinku zosnulých, návštevníkov pietnych miest s dôrazom na udržovanie čistoty a vzhľadu obecného cintorína

Zodpovednosť : Pracovník údržby majetku a verejnej zelene

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť údržbu zelene, chodníkov, manipuláciu s odpadom a údržba domu smútku	Celkový počet udržiavaných cintorínov	1	1
	Počet hrobových miest	600	895
	Celková plocha udržiavanej cintorínskej plochy	13 310 m ²	13 310 m ²
Prevádzkyschopnosť a údržba domu smútku	Vykonané opravy, rekonštrukcie a zásahy	áno	áno

Cintorín je pietne miesto pre všetkých obyvateľov obce, ktorí tam majú pochovaných svojich príbuzných alebo aj pre tých, ktorí by ho chceli mať ako posledné miesto svojho odpočinku. Preto je potrebné sa v jeho priestoroch chovať s úctou a udržiavať ho. Jeho priestory udržiava obec prostredníctvom svojich pracovníkov. Celkovo sa na cintoríne v obci Šarišské Michaľany nachádza 895 hrobových miest. Pravidelným kosením a čistením sa zabezpečovala bežná údržba nielen samotnej plochy cintorína a jeho okolia ale aj domu smútku. Vynaložené finančné prostriedky súviseli s nákupom všeobecného materiálu potrebného k oprave priestorov domu smútku a úhradu faktúr za spotrebu elektrickej energie.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Energie	483	483	403,06	83,45%
Materiál	300	300	127,39	42,46%
Spolu	783	783	530,45	67,75%

Podprogram 2.6 : Miestny rozhlas

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	1 250	1 250	895,18

Zámer : Voľne dostupné informácie pre obyvateľov obce

Zodpovednosť : Kancelária odborných referentiek
Pracovník údržby majetku

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť kvalitné a široko dostupné vysielanie miestneho rozhlasu	Počet hlásení miestneho rozhlasu za rok	142	76
	Percento dostupnosti miestneho rozhlasu obyvateľom obce	100%	100%
	Počet reproduktorov v obci	40	40

Občania sa dozvedia o aktuálnom dianí prostredníctvom vysielania v miestnom rozhlase. V tomto účtovnom období sa hlásilo 76 krát. Každoročne sa vykonáva revízia a odstránenie porúch. Aj v roku 2018 boli nahlásené poruchy reproduktorov, ktorých oprava bola realizovaná prostredníctvom súkromnej spoločnosti SATICH a poruchy boli promptne odstránené. V tomto roku neboli nainštalované žiadne nové reproduktory, keďže pokrytie obce miestnym rozhlasom je stopercentné. Za prehrávanie hudby sa platil na základe došlej faktúry poplatok spoločnostiam SOZA a SLOVGRAM. Finančné prostriedky zahrňovali výdavky na údržbu, poplatky za prehrávanie hudby a vysielanie obecným rozhlasom.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Rutinná a štandardná úprava	1 000	1 000	681,60	68,16%
Služby	250	250	213,58	85,43%
Spolu	1 250	1 250	895,18	71,61%

Program 3 : Ochrana a bezpečnosť

Zámer : Bezpečne chránený život, majetok a verejný poriadok obce Šarišské Michaľany

Zodpovednosť: Starosta / prednosta obce

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	6 871	10 144	9 606,02
Kapitálové výdavky	0	0	0,00
Finančné operácie	0	0	0,00
Spolu	6 871	10 144	9 606,02

Komentár k programu : Život v bezpečnej obci s dôrazom na predchádzanie vzniku kriminálnej činnosti a vzniku požiarov.

Podprogram 3.1 : Ochrana pred požiarmi

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	6 593	9 837	9 302,97

Zámer : Maximálna pripravenosť obce a obyvateľov v čase požiaru

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce
Dobrovoľný hasičský zbor

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Minimalizovať riziko vzniku požiarov na území obce	Počet prehliadok budov a funkčnosti hasiacich prístrojov	12	12
	Oznámenie o zákaze vypaľovania	2	2
Zabezpečiť akcieschopnosť DHZ	Počet zakúpenej hasičskej techniky	1	0
	Rýchla reakcia hasičského zboru v prípade požiaru	Max. 10 min.	Max. 10 min.
	Účasť na hasičských súťažiach	10	3
	Technická kontrola hasičského vozidla	1	1

Obci na základe platnej legislatívy vyplýva plnenie určitých zákonných povinností na úseku ochrany pred požiarom. 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 2018 sa jeho členovia zúčastnili na 1 školení. Každoročne sa v objektoch obecného úradu vykonávajú revízie hasiacich prístrojov a aj samotnej budovy obecného úradu, nakoľko je to kultúrna pamiatka. Kontroluje sa označenie únikových východov nad všetkými dverami. Výdavky v rámci tohto podprogramu boli použité na úhradu faktúr za spotrebu elektrickej energie a zemného plynu v budove požiarnej zbrojnice, nákup hadíc, prilieb, pracovných uniforiem, občerstvenia v rámci súťaže, pohonných hmôt, na STK Iveca a taty, zaplatenie účastníckych poplatkov za školenie. V roku 2018 DHZ obdržal aj dotáciu vo výške 3 000 EUR, ktorá bola použitá na nákup všeobecného materiálu a pracovných odevov.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Energie	1 953	2 197	2 191,48	99,75%
Materiál	1 500	4 300	4 142,39	96,33%
Doprava	2 740	2 540	2 367,10	93,19%
Služby	400	800	602	75,25%
Spolu	6 593	9 837	9 302,97	94,57%

Podprogram 3.2 : Civilná ochrana

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	278	307	303,05

Zámer : Ochrana životov obyvateľov obce a zamestnancov Obecného úradu v prípade mimoriadnych a krízových situácií

Zodpovednosť : Starosta / prednosta obce
Pracovník skladu civilnej ochrany

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť ochranu obyvateľstva obce v čase krízovej situácie, v dobe	Aktualizovaná agenda civilnej ochrany	áno	áno

mieru a podľa zákona č. 227/2002 Z .z.			
Zabezpečiť údržbu skladu civilnej ochrany, údržbu technických zariadení, vykonávanie odborných prehliadok v súlade s príslušnou legislatívou	Počet udržiavaných skladov civilnej ochrany v obci	1	1
	Počet pracovníkov skladu civilnej ochrany	1	1
	Počet vykonaných kontrol skladu civilnej ochrany	12	12

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 Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky. Výdavky vynaložené na činnosť skladu civilnej ochrany pokrývali mzdu a odvody pracovníka do poisťovní, ktoré sú dotované zo štátneho rozpočtu.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2017	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	210	232	231,76	99,90%
Poistné do VSZP	21	23	23,17	100,74%
Poistné do sociálnej poisťovne	47	52	48,12	92,54%
Spolu	278	307	303,04	98,71%

Program 4 : Cestná doprava

Zámer : Kvalitné cesty a bezpečná premávka

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce
Pracovník údržby majetku a verejnej zelene

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	10 000	8 189	6621
Kapitálové výdavky	0	0	0
Finančné operácie	60 000	60 000	60 000
Spolu	70 000	68 189	66 621

Komentár k programu : Bezpečnosť na cestách je ich nevyhnutnou súčasťou života v obci, a preto je nevyhnutná ich neustála údržba.

Podprogram 4.1 : Údržba a rekonštrukcia komunikácií, chodníkov a parkovísk

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
----------------------	-------------------------	------------------------	--

Bežné výdavky	7 500	5 689	5 007,43
Finančné operácie	60 000	60 000	60 000

Zámer : Bezpečné, kvalitné a pravidelne udržiavané miestne komunikácie, chodníky a parkovisko. Rozvoj obecnej infraštruktúry – nová výstavba komunikácií, chodníkov a parkovísk podľa potrieb obce.

Zodpovednosť : Starosta/prednosta obce

Pracovník údržby majetku a verejnej zelene

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť opravu a rekonštrukciu miestnych komunikácií	Dĺžka komunikácií v km	3,5	3,525
	Bezbariérové úpravy chodníkov v km	0,5	0,762
Oprava, údržba a čistenie autobusových prístreškov	Počet udržiavaných autobusových zastávok v obci	2	2

Obec každoročne zabezpečuje opravu pozemných komunikácií a ich údržbu. Finančné prostriedky pokrývali opravu komunikácií a splátku úveru za rekonštrukciu ulíc – Záhradná, Hviezdoslavova, Ružová, Štúrova a Mlynská.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Štandardná údržba a úprava	7 500	5689	5 007,43	88,02%
Splátka úveru - rekonštrukcia ulíc	60 000	60 000	60 000	100,00%
Spolu	67 500	65 689	65 007,43	98,96%

Podprogram 4.2 : Zimná údržba komunikácií a čistenie verejných priestranstiev

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	2 500	2 500	1 613,57

Zámer : Bezpečné, čisté komunikácie a verejné priestranstvá

Zodpovednosť : Pracovník údržby majetku a verejnej zelene

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť zjazdnosť miestnych komunikácií v zimnom období	Plocha posýpaných komunikácií za rok v km	7,89	16,29
	Doba odstránenia snehu z komunikácií v hodinách	4	4

Obec spravuje 7,51 km miestnych komunikácií a 8,78 km chodníkov. Počas piatich mesiacov zabezpečovala bezpečnosť cestnej premávky na 16,29 km (56 805 m²) ich odhŕňaním a posypovaním, opravou výtlkov na miestnych komunikáciách, chodníkoch, verejných

priestranstvách, kosením priláhlej cestnej zelene, čistením uličných vpustov a údržbou zábradlí. Finančné prostriedky boli vynaložené na nákup asfaltu, kameniva, posypového materiálu i soli.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Materiál	2 500	2 500	1 613,57	64,54%
Spolu	2 500	2 500	1 613,57	64,54%

Program 5 : Rozvoj obce

Zámer : Rozvoj obce v zmysle požiadaviek trvalo udržateľného rozvoja bývania

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	4 000	11 350	11 350,15
Kapitálové výdavky	129 192	256 438	190 354,54
Finančné operácie	0	0	0
Spolu	133 192	267 788	201 704,69

Komentár k programu : Atraktívna obec neustále sa rozvíjajúca a zdokonaľujúca svoju infraštruktúru s dôrazom na prilákanie potenciálnych obyvateľov.

Podprogram 5.1 : Územné plánovanie a výstavba

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	4 000	3 773	3 773,15

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

Zodpovednosť : Starosta obce

Spoločný stavebný úrad Sabinov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť urbanistický rozvoj v súlade so záujmami a potrebami obyvateľov	Počet stavebných konaní za rok	43	54
	Počet dní na vybavenie žiadosti pri stavebnom konaní a kolaudačnom rozhodnutí	max.14 dní	14 dní
	Počet vydaných kolaudačných rozhodnutí za rok	27	23
	Priemerná doba vyhotovenia	15 dní	15 dní

	záväzných stanovísk k umiestneniu stavby a stavebným povoleniam a vyjadrení k investičným zámerom		
	Počet obstaraných územných plánov a jeho zmien	1	0

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 2018 sa zrealizovalo 54 stavebných konaní, z toho sa vydalo iba 23 kolaudačných rozhodnutí. Zvyšok tvorili ohlásenie drobnej stavby, vydanie súpisného čísla, oznámenie o začatí stavby, potvrdenie o veku stavby. Doba potrebná na vybavenie žiadosti pri stavebnom a kolaudačnom rozhodnutí nepresiahla lehotu štrnástich dní.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2017	Plnenie rozpočtu v %
Nefinančným právnickým osobám SSU	4 000	3 773	3 773,15	100,00%
Spolu	4 000	3 773	3 773,15	100,00%

Podprogram 5.2 : Investičná činnosť

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	0	7 577	7 577
Kapitálové výdavky	129 192	256 438	190 354,54

Zámer : Kvalitne spracované a riadené investičné zábery a projekty, ktoré smerujú k naplneniu vízie rozvoja a zlepšeniu infraštruktúry obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť úspešné investičné projekty v obci	Počet podpísaných investičných zmlúv na rok 2018	2	15
	Počet predpokladaných zrealizovaných investícií v roku 2018	6	12
Rozvoj obce prostredníctvom naplnenia cieľov uvedených v PHSR	Počet spracovaných projektových dokumentácií potrebných pre investičné akcie obce	2	3

Pri zostavovaní rozpočtu sa schvaľuje rezerva na investičné akcie, ktorá sa rozpočtovala v priebehu účtovného obdobia na základe podpísaných zmlúv. Obec v roku 2018 realizovala 12 investícií týkajúce sa rekonštrukcie nákupného strediska, zdravotného strediska, vybudovania spevnenej plochy pred areálom zdravotného strediska, novej triedy materskej školy, vodovodu a kanalizácie na novovybudovanej ulici. Zrekonštruovali sa miestne

komunikácie a budova Obecného športového klubu. Rozšíril sa kamerový systém a zakúpil sa traktorový nosič. Vykúpili sa pozemky na výstavbu novej ulice. Podpísali sa a následne vypracovali 3 projektová dokumentácia potrebná k vykonaniu rekonštrukcie miestnych komunikácií, vybudovaniu multifunkčného ihriska a realizácii vodozádržných opatrení v obci.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Služby	0	7 577	7 577	100%
Nákup pozemkov a nehmotných aktív	0	9 180	4 400	47,93%
Nákup strojov, prístrojov, techniky a náradia	0	31 584	21 638,60	68,51%
Nákup dopravných prostriedkov	0	10 320	10 320	100%
Projektová dokumentácia	0	7 484	7 484	100%
Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie	129 192	190 293	146 511,94	76,99%
Spolu	129 192	256 438	197 931,54	77,18%

Program 6: Životné prostredie

Zámer : Zdravé a bezpečné prostredie pre život obyvateľov a návštevníkov obce a dôrazom na znižovanie miery znečistenia a ochranu prírody a krajiny v obci Šarišské Michaľany

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce
Pracovník údržby majetku a verejnej zelene

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	105 890	116 050	115 003,91
Finančné operácie	22 800	22 800	22 800
Spolu	128 690	138 850	137 803,91

Komentár k programu : Ochrana ovzdušia, vôd, drevín, ochrana prírody a krajiny, odpadové hospodárstvo, posudzovanie vplyvov na životné prostredie, integrovaná prevencia a kontrola znečistenia.

Podprogram 6.1 : Odpadové hospodárstvo

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	34 932	35 216	35 164,87
Finančné operácie	22 800	22 800	22 800

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

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce
Pracovník údržby majetku a verejnej zelene

Aktivita 6.1.1 : Zvoz, odvoz a likvidácia odpadu

Zámer : Pravidelný zvoz odpadu a efektívne a ekologicky vhodná likvidácia odpadu na území obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť nákladovo efektívny a pravidelný odvoz a likvidáciu odpadu na území obce, zber objemového odpadu	Objem vyvezeného odpadu za rok v tonách	516	553,17 ton
Zabezpečiť efektívnu likvidáciu odpadu podľa potrieb občanov	Náklady na tonu likvidovaného odpadu v EUR	58	49,21
Zabezpečiť mimoriadny zvoz a odvoz odpadu (jarné a jesenné upratovanie), minimalizovať nelegálne skládky	Počet vyvezených veľkokapacitných kontajnerov počas jarného a jesenného upratovania za rok	30	30

Podľa zákona č. 79/2015 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 553,17 ton komunálneho odpadu, z toho 476,05 ton zmesového odpadu, 75,13 ton objemového odpadu a 1,99 ton drobného stavebného odpadu, pričom náklady na jednu tonu činili 60,14 EUR. V obci cez OZV funguje separovaný zber - plasty, sklo, VKM a mobilný zber papiera a elektroodpadu. Dvakrát ročne na jar a jeseň obec svojpomocne zabezpečuje zber nadrozmerného odpadu. V tomto roku sa vyviezlo 30 veľkokapacitných kontajnerov. 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 údržbu a náklady na elektrickú energiu prečerpávačky, vývoz komunálneho odpadu a mesačné splátky istiny úveru kanalizácie na ulici Melichara Zeleného.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Štandardná a rutinná údržba	750	750	699,42	93,26%
Služby	33 000	33 243	33 242,65	99,99%
Splátka úveru – kanalizácia Melichara Zeleného	22 800	22 800	22 800	100,00%
Spolu	56 550	56 793	56 742,07	99,91%

Aktivita 6.1.2 : Triedenie a recyklovanie odpadu**Zámer :** Zvýšenie objemu recyklovaného odpadu vyprodukovaného na území obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zvýšiť stupeň ochrany životného prostredia formou separácie a recyklácie odpadu	Objem separovaného odpadu za rok v tonách	63	82,72
	Počet poskytnutých špeciálnych kontajnerov na triedený odpad nachádzajúcich sa na území obce	69	69
	% separácie odpadu z celkového množstva odpadu	25%	19,33%
Zabezpečiť efektívnu likvidáciu biologicky rozložiteľného odpadu	Počet zberných dvorov/kompostovísk	1	1
	Zber bioodpadu/rok	2	2

Obec vynakladá úsilie na realizovanie činností zameraných na triedený zber, čo prispieva k zvýšeniu stupňa ochrany životného prostredia a znižuje sa množstvo uloženého odpadu na skládkach. Tiež zabezpečuje zníženie počtu čiernych skládok a vo väčšej miere približuje triedenie odpadu občanom aj prostredníctvom vývozu organického odpadu na kompostovisko, ktoré sa nachádza za miestnym kinom. V roku 2018 sa vyzbieralo 82,72 ton triedeného odpadu a bolo poskytnutých 69 špeciálnych kontajnerov na triedený odpad. Vynaložené finančné prostriedky pokrývali náklady na nákup zberných nádob.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Materiál	1 182	1 223	1 222,80	99,98%
Spolu	1 822	1 223	1 222,80	99,98%

Podprogram 6.2 : Verejná zeleň

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	70 958	80 834	79 839,04

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

Zodpovednosť : Úsek údržby majetku a verejnej zelene

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť komplexnú starostlivosť o stromy a kroviny	Počet výrubov za rok	3	5
	Počet orezaných stromov a krovín za rok	7	12
Zabezpečiť náhradnú výsadbu drevín	Počet vysadených stromov za rok	31	40
	Počet vysadených krovín za rok	4	40

Zabezpečiť starostlivosť o verejnú zeleň a zamedziť zarastaniu trávnatých plôch	Plocha kosenia a hrabania s odvozom m2	43 700	43 700
---	--	--------	--------

Obec zveľaďuje svoje prostredie udržiavaním čistoty a kosením verejnej zelene a verejných priestranstiev vo výmere 43 700 m². Využíva pri tom techniku a stroje, ktoré má vo vlastníctve a ktoré jej túto prácu uľahčujú. Táto činnosť zahŕňa kosenie, zber a odvoz zelene, hnojenie trávnikov, kosenie krajníc, jarne a jesenné orezávanie stromčekov, drevín a krov, náhradnú výsadbu drevín. Tieto práce obec zabezpečuje aj využitím nezamestnaných občanov, ktorí pracujú formou menších obecných služieb v spolupráci s ÚPSVaR. V priebehu roka sa podarilo vysadiť 80 stromov a kríkov. Dvakrát do roka sú pracovníkmi údržby majetku a verejnej zelene zberané a vyvážené 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, nákupom pohonných hmôt do traktorov, kosačiek, píl a poistením tejto záhradnej techniky, úhradu faktúr za spotrebu vodného, stočného a elektrickej energie v garážach. Taktiež bolo kupované náradie a spotrebný materiál slúžiaci na drobné opravy vo vlastnej réžii.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	26 844	31 698	31 637,37	99,81%
Osobný príplatok	13 308	13 308	13 308	100,00%
Poistné do VSZP	4 016	4 221	4 189,50	99,25%
Poistné do sociálnej poisťovne	9 729	11 396	11 215,42	98,42%
Energie	2 133	1 233	1 112,04	90,18%
Materiál	2 200	4 700	4 354,80	92,66%
Dopravné	12 728	14 228	13 986,91	98,31%
Nájomné	0	50	35	70,00%
Spolu	70 958	80 834	79 839,04	98,77%

Program 7 : Kultúra a šport

Zámer : Rozvoj spoločenského, kultúrneho a športového života v obci

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce

Komisia pre školstvo, kultúru, šport a mládež

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	59 747	84 016	80 588,43
Kapitálové výdavky	0	0	0
Finančné operácie	0	0	0
Spolu	59 747	84 016	80 588,43

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

Podprogram 7.1 : Kultúrne podujatia a aktivity

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	29 450	26 495	25 348,73

Zámer : Proporčne vyvážený rozvoj kultúry s priamou finančnou podporou kultúrnych podujatí a činností kultúrnych zariadení

Zodpovednosť : Komisia pre školstvo, kultúru, šport a mládež

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Podporiť organizovanie kultúrno – spoločenských podujatí	Počet podporených kultúrnych podujatí za rok	6	13
	Počet účastníkov kultúrnych podujatí	1 500	1 500
	Počet osôb zapojených do organizácie kultúrnych podujatí	25	20
	Počet kultúrnych zariadení	0	0
Obnovenie vianočnej výzdoby	Počet nakúpených vianočných ozdôb	7	3

V priebehu roka bolo obcou zorganizovaných niekoľko kultúrnych a spoločenských podujatí – strelecká súťaž, Silvester, Mikuláš spojený s rozsvietením vianočného stromčeka, školský ples, deň úcty k starším, deň učiteľov. V mesiaci august obec oslavovala svoje 770. výročie vzniku. Každoročne sa koná aj Pohár o starostu obce, ktorý zorganizovali milovníci šachu a stolného tenisu. Do realizácie kultúrnych podujatí boli zapojení okrem samotných zamestnancov úradu aj členovia Komisie pre kultúru a šport, no ruku k dielu priložili aj obyvatelia obce. Výdavky s uskutočnením týchto podujatí zahŕňali nákup všeobecného materiálu na akcie obce, náklady na zabezpečenie dopravy ako aj úhradu odmien účinkujúcich.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Poistné do VSZP	100	164	164	100%
Poistné iné ZP	100	100	83,50	83,50%
Poistné do sociálnej poisťovne	250	568	556,39	97,96%
Materiál	10 500	9 163	9 152,33	99,88%
Dopravné	500	240	0	0%
Služby	18 000	16 260	15 392,51	94,66%
Spolu	29 450	26 495	25 348,73	95,67%

Podprogram 7.2 : Činnosť spoločenských, športových, náboženských organizácií a občianskych združení

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	24 483	50 983	48 743,24

Zámer : Podpora domácich športových klubov, občianskych združení, náboženských organizácií a folklórnych skupín

Zodpovednosť : Komisia pre školstvo, kultúru, šport a mládež

Aktivita 7.2.1 : Športové aktivity pre deti a dorast

Zámer : Vyplniť deťom a mládeži voľný čas a zapájať ich do športového života v obci

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť trávenie voľného času deťmi obce športovými aktivitami	Počet detí navštevujúcich futbalový športový klub	35	35
	Počet detí hrajúcich stolný tenis	30	30
	Počet tréningov týždenne	2	2

Športová činnosť detí a mládeže sa v obci podporuje prostredníctvom futbalu, na tréningoch ktorého sa zúčastňuje 35 detí pod odborným dohľadom trénera a stolného tenisu, ktorého tréningy sa konajú dvakrát do týždňa a navštevuje ho 30 detí. Náklady vyčlenené pre túto aktivitu predstavovali finančné prostriedky vynaložené na odmenu pre trénerov a poistné odvádzané do poisťovní.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Poistné iné ZP	176	176	73,30	41,65%
Poistné do sociálnej poisťovne	787	787	526,72	66,93%
Služby	3 520	2 520	2 493,22	98,94%
Spolu	4 483	3 483	3 093,24	88,81%

Aktivita 7.2.2 : Grantový systém – podpora športových klubov, občianskych združení a náboženských organizácií

Zámer : Intenzívna činnosť športových klubov, občianskych združení a náboženských organizácií

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Podporiť široké spektrum športových aktivít pre deti, mládež a dospelých	Počet podporených športových klubov cez grantový systém obce za rok	3	3
Vytvorenie priaznivých podmienok pre zabezpečenie potrieb obyvateľov obce	Počet podporených občianskych združení	1	3
	Počet podporených hasičských zborov	1	1
Vytvorenie vhodných podmienok pre veriacich obce	Počet podporených cirkevných organizácií cez grantový systém obce	1	2

Na základe VZN č. 7/2013 obec na základe podanej žiadosti schválila dotáciu pre Obecný športový futbalový klub, občianske združenie Starí páni a Adrenalínových športov, Stolný tenis, Športovo strelecký klub, Základnú organizáciu Jednoty dôchodcov na Slovensku – klub Šarišské Michaľany a Dobrovoľnému hasičskému zboru, ktorá podlieha zúčtovaniu s rozpočtom obce. Žiadosť musí spĺňať presné náležitosti podľa vzoru uvedeného vo všeobecnom záväznom nariadení. Tohto roku podporila aj organizáciu DOMKA a Rímskokatolícku cirkev.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	20 000	47 500	45 650	96,11%
Spolu	20 000	47 500	45 650	96,11%

Podprogram 7.3 : Knižničné služby

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	5 814	6 538	6 496,46

Záver : Moderné a neustále sa rozvíjajúce knižničné služby pre občanov obce

Zodpovednosť : Pracovníčka knižnice

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť dostupnosť literatúry pre čitateľov	Počet obyvateľov využívajúcich služby knižnice	300	300
	Počet dní prevádzkovania knižnice v týždni	3	3
	Počet zakúpených kníh za rok	80	94
	Počet podujatí zorganizovaných knižnicou pre návštevníkov a členov za rok	2	2

V obci funguje obecná knižnica, ktorá je otvorená trikrát do týždňa po štyri hodiny. V roku 2018 ju navštevovalo približne 300 členov vo vekovom rozpätí od detí až po najstaršie obyvateľstvo. Ľudí do knižnice láka pestrosť žánrov, ktorými knižnica disponuje a ktoré sa neustále snaží dopĺňať do svojich regálov, aby si tak na prišli na svoje všetci členovia knižnice. Využívaním internetu si návštevníci aj knihovníčka vyhľadávajú najnovšie tituly, ktoré by si radi prečítali. V priebehu roka bolo zakúpených 94 kníh od najmodernejších autorov. Teta knihovníčka organizuje rôzne podujatia ako je napr. Noc v knižnici na prilákanie nových čitateľov alebo aj návšteva detí z Materskej školy. Výdavky na knižnicu pokrývajú mesačnú mzdu knihovníčky. Finančné prostriedky sa vynaložili aj na nákup kníh, čitateľských preukazov a všeobecného materiálu na spestrenie a zútulnenie priestorov knižnice.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	3 636	4 188	4 188,01	100,00%
Poistné do VSZP	364	359	359,15	100,04%
Poistné do sociálnej poisťovne	764	879	877,92	99,88%
Materiál	1 050	1 112	1 071,38	96,35%
Spolu	5 814	6 538	6 496,46	99,36%

Program 8: Sociálna starostlivosť

Zámer : Komplexná, koordinovaná a účinná sociálna sieť orientovaná na všetky sociálne znevýhodnené skupiny obyvateľstva

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce
Komisia pre sociálne veci, zdravotníctvo a bývanie
Terénny sociálny pracovník

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	28 240	35 481	30 549,75
Kapitálové výdavky	0	0	0
Finančné operácie	0	0	0
Spolu	28 240	35 481	30 549,75

Komentár k programu : 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

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	6 000	9 284	6 427,20

Aktivita 8.1.1 : Osobitný príjemca

Zámer : Účelné využitie prídavku na dieťa

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť využitie prídavku na dieťa v prospech dieťaťa	Počet riešených prípadov za rok	6	5
	Celková suma vyplatených rodinných prídavkov rodičom detí záškolákov za rok	2 000 EUR	1 419,68 EUR

Výdavky v tejto aktivite boli použité 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 2018 bolo priemerne mesačne vyplatených 5 náhrad rodičovských príspevkov v celkovej sume 1 419,68 EUR. Okrem toho obec vyplácala na základe pokynov od UPSVaR aj osobitného príjemcu v sume 786,54 EUR.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Náhrady	2 000	2 000	1 419,68	70,98%
Spolu	2 000	2 000	1 419,68	70,98%

Aktivita 8.1.2 : Sociálno-právna ochrana a sociálno-právna kuratela

Zámer : Stabilizovaná sociálna situácia v problémových rodinách

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť plnenie kompetencií obce v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálno-právnej ochrane detí a sociálnej kuratele	Počet, ktorým sú vytvárané úspory	1	1
	Počet príspevkov poskytnutých na dopravu pre rodičov do zariadenia sociálnej starostlivosti	0	0
	Celková suma vytváraných úspor v rozpočte obce na rok	1 000 EUR	0 EUR

Plánované výdavky vo výške 1 000 EUR by mali byť použité na príspevky pre deti umiestnené v detskom domove. Obec eviduje v detskom domove jedno dieťa, u ktorého však detský domov nepožiadala o vytváranie úspor.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Príspevky neštátnym subjektom	1 000	1 000	0	0,00%
Spolu	1 000	1 000	0	0,00%

Aktivita 8.1.3 : Jednorazová dávka v hmotnej a sociálnej núdzi

Zámer : Okamžitá pomoc občanom obce, ktorí sa ocitli v náhlej sociálnej alebo hmotnej núdzi

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť finančnú podporu na zmiernenie hmotnej núdze obyvateľov obce	Počet poberateľov dávok	13	10
	Náklady na jedného poberateľa	230 EUR	292,35 EUR
Podpora charitatívnych, sociálnych a humanitných aktivít v obci	Počet poskytovaných dotácií komisiou/rok	1	0

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 10 týchto dávok v celkovej sume 2 923,16 EUR. Okrem toho sa vyplatil aj príspevok na pohreb, ktorý bol po dedičskom konaní refundovaný obci vo výške 524,36 EUR.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	3 000	3 524	3 447,52	97,83%
Spolu	3 000	3 524	3 447,52	97,83%

Podprogram 8.2 : Terénna sociálna práca

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	22 240	26 197	24 122,55

Zámer : Motivácia a aktivizácia obyvateľov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia

Zodpovednosť : Terénny sociálny pracovník

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Pomoc občanom nachádzajúcich sa v hmotnej núdzi	Počet vybavených žiadostí za mesiac	35	83
	Počet návštev v rodine	7	25
	Počet výletov s deťmi pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia za rok	2	4
	Počet občanov, ktorým sa poskytuje sociálna pomoc	300	320

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 od 01.02.2016. Náklady spojené s ich zamestnaním sú refundované FSR. V priebehu roka 2018 terénne pracovníčky vybavili priemerne za mesiac 83 podnetov od občanov, navštívili 25 rodín a 320 ľuďom pomáhali zabezpečiť pomoc pri využívaní sociálnych služieb. Pre deti pochádzajúce zo sociálne znevýhodneného prostredia dvakrát zorganizovali výlet na blízky Šarišský hrad a do lesíka Giraš. Každomesačne sa konali aj aktivity formou šikovných rúk.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Mzdy - TSP	12 208	15 494	13 760,20	88,81%
Osobný príplatok	3 000	3 000	3000	100,00%
Poistné do VSZP	642	679	677,10	99,72%
Poistné iné ZP	880	970	946,20	97,55%
Poistné do sociálnej poisťovne	3 797	4 613	4 299,29	93,20%
Komunikácie	240	240	240	100,00%
Materiál	283	278	277,20	99,71%
Služby	1 190	923	922,56	99,95%
Spolu	22 240	26 197	24 122,55	92,08%

Program 9: Vzdelávanie a školstvo

Zámer : Vzdelávací systém rešpektujúci individuálne potreby a záujmy žiakov, reagujúci na aktuálne edukačné trendy

Zodpovednosť : Základná škola s materskou školou

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	1 269 345	1 235 091	1 188 591,21
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Spolu	1 269 345	1 235 091	1 188 591,21

Komentár k programu : Program je orientovaný na zabezpečenie služieb poskytovaných v materskej škole, kvalitného výchovno – vzdelávacieho procesu v základnej škole vrátane zabezpečenia dostupného stravovania v školskej jedálni a v neposlednom rade financovanie voľnočasových aktivít detí a študentov.

Podprogram 9.1 : Materská škola

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	187 309	199 739	192 345,76

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

Zodpovednosť : Zástupca riaditeľa ZŠsMŠ pre MŠ

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť kvalitné vzdelávacie služby a dosiahnuť ich najvyššiu možnú kvalitu	Počet prevádzkovaných materských škôl	1	1
	Počet detí navštevujúcich MŠ	86	93
	Počet detí, ktorí majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky	22	24
	Percento pripravenosti detí do ZŠ	100%	100%
	Počet prevádzkovaných tried v MŠ	4	5
Zvýšiť kvalifikáciu zamestnancov v MŠ	Počet školení pedagogických zamestnancov za rok	5	7

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 2017/2018 navštevovalo spolu 93 detí rozdelených podľa veku do 5 tried, pričom rodičia týchto detí vyjadrili s prístupom vyučujúcich, ich prípravou a starostlivosťou 100 % spokojnosť a pedagógovia pripravili deti na vstup do Základnej školy na 100 %. Aby sa zabezpečil kvalifikovaný prístup učiteľov k deťom, tak v priebehu školského roka absolvovali sedem školení. 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 položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	96 348	91 940	90 978,61	98,95%
Osobný príplatok	9 288	8 746	8 749,46	100,04%
Odmeny	4 000	6 000	5 780	96,33%
Poistné do VSZP	7 675	7 330	6 753,61	92,14%
Poistné iné ZP	3 289	3 832	3 831,87	99,99%
Poistné do sociálnej poisťovne	27 355	26 888	26 805,17	99,69%
Príspevok do DDP	300	170	169,10	99,47%
Cestovné náhrady	0	39	39,40	101,03%
Energie a komunikácie	17 392	18 303	17 986,45	98,27%
Materiál	12562	17 240	12 662,26	73,45%
Doprava	400	481	207,60	43,16%
Štandardná a rutinná údržba	200	9 715	9 714,17	99,99%
Služby	8 000	7 724	7 607,58	98,49%
Transfery jednotlivcom a neziskovým osobám	500	1 331	1 330,48	99,96%
Spolu	187 309	199 739	192 345,76	96,30%

Podprogram 9.2 : Základná škola

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	978 142	871 280	840 071,37

Záver : Moderná škola rešpektujúca individuálne potreby detí a záujmy rodičov, pričom výchovno – vzdelávací proces je determinovaný výlučne slobodným rozhodovaním rodičov a žiakov

Zodpovednosť : Riaditeľka ZŠsMŠ

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť kvalitný výchovno -	Počet základných škôl v obci	1	1
	Počet prevádzkovaných tried	24	21

vzdelávací proces v obci Šarišské Michaľany	v ZŠ		
	Počet žiakov navštevujúcich ZŠ	422	395
	Percento vyjadrenia počtu žiakov s prospechom „prospel s vyznamenaním“	20%	19,26%
	Počet žiakov opakujúcich ročník	11,9%	12,19%
	Počet žiakov prijatých na strednú školu	33	28,5%
Zvýšenie kvalifikačnej štruktúry pedagogických zamestnancov	Počet pedagogických zamestnancov s 1. kvalifikačnou skúškou	17	12
	Počet pedagogických zamestnancov s 2. kvalifikačnou skúškou	5	5
	Počet školení absolvovaných pedagogickými pracovníkmi ZŠ	75	32
Zvýšenie počtu pedagogických zamestnancov s kreditným príplatkom	Počet pedagogických zamestnancov so 6 % príplatkom	4	6
	Počet pedagogických zamestnancov s 12 % príplatkom	14	15
Zvyšovanie počtu odborných zamestnancov	Počet školských špeciálnych pedagógov	2	2
	Počet asistentov učiteľov	2	4

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 2017/2018 Základnú školu navštevovalo 395 žiakov prevažne pochádzajúci zo sociálne znevýhodneného prostredia, ktorí boli rozdelení do 21 tried a ktorým sa pedagógovia individuálnym prístupom snažili zabezpečovať kvalitný vyučovací proces, s ktorým rodičia boli maximálne spokojní. Vzhľadom na to, že väčšina detí dochádzala na vyučovanie zo susednej obce Ostrovany, tak 19,26 % prospelo s vyznamenaním a 28,5 % bolo prijatých na strednú školu. Pedagógovia sa neustále snažia zvyšovať svoju kvalifikáciu. Na škole v školskom roku 2017/2018 pôsobilo 12 zamestnancov s I. kvalifikačnou skúškou, 5 zamestnancov s II. Kvalifikačnou skúškou, ktorí počas roka absolvovali 32 školení. Zvyšuje sa aj počet pedagógov s kreditným príplatkom. So 6% kreditným príplatkom tam svoju činnosť vykonávalo 6 učiteľov a s 12% príplatkom ich bolo 15. Na škole pôsobili dvaja špeciálni pedagógovia a štyria asistenti učiteľov. 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 položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	495 422	450 537	443 487,12	98,43%
Osobný príplatok	88 011	53 900	52 447,72	97,31%
Odmeny	27 600	11 232	11 232	100,00%
Poistné do VSZP	42 095	37 947	37 564,23	98,99%
Poistné iné ZP	17 037	13 452	13 013,62	96,74%
Poistné do sociálnej poisťovne	148 836	129 572	127 114,80	98,10%
Príspevok do DDP	3 884	3 363	3 360,79	99,93%
Cestovné náhrady	370	235	229,68	97,74%
Komunikácie a energie	41 182	43 130	43 049,35	99,81%
Materiál	50 602	58 377	44 606,21	76,41%
Dopravné	1 272	1 523	595,20	39,08%
Štandardná a rutinná údržba	14 571	9 386	9 229,33	98,33%
Nájomné	1 680	1 210	1 195,84	98,83%
Služby	29 668	27 654	26 750,06	96,73%
Transfery jednotlivcom a neziskovým osobám	15 912	29 762	26 195,42	88,02%
Spolu	978 142	871 280	840 071,37	96,42%

Podprogram 9.3 : Voľnočasové aktivity

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	0	0	0

Zámer : Zmysluplné trávenie voľného času žiakov s prihliadnutím na ich individuálne potreby, rozvoj záľub, záujmov a talentu

Zodpovednosť : Vedúci jednotlivých krúžkov

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Dosiahnuť najvyššiu možnú kvalitu a rôznorodosť poskytovania voľnočasových vzdelávacích aktivít	Počet žiakov navštevujúcich centrum voľného času	0	0
	Počet prijatých vzdelávacích poukazov	401	314
	Percento spokojnosti rodičov a detí s poskytovanými službami	100%	100%
	Počet zrealizovaných krúžkov	27	25
Zvýšiť záujem žiakov o voľnočasové aktivity	Percento zvýšenia počtu žiakov využívajúcich voľnočasové aktivity oproti minulému roku	0	0
Rozšíriť spektrum voľnočasových aktivít	Počet novozavedených druhov aktivít	0	0

Centrum voľného času fungovalo iba do 30.6.2015. Výdavky na jeho činnosť v minulosti zahŕňali náklady na odmeny, poistné 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. Momentálne je nerozpočtované.

Podprogram 9.4 : Školský klub detí

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	17 374	17 473	16 986,60

Zámer : Výchova detí v čase mimo vyučovacieho procesu

Zodpovednosť : Vedúci školského klubu detí

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Starostlivosť o deti po skončení vyučovania	Počet detí navštevujúcich školský klub detí	25	44
	Percento zvýšenia detí v školskom klube detí	15 %	19 %

Poslaním školského klubu je výchovno – vzdelávacia činnosť v čase mimo vyučovania. Deti si prehlbujú poznatky z vyučovania, navštevujú záujmové krúžky, alebo relaxujú. V školskom roku 2017/2018 ho navštevovalo 44 detí, čo oproti predošlému roku znamená nárast o 19 %. Bolo prijatých 314 vzdelávacích poukazov a zrealizovalo sa 25 záujmových krúžkov. 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 položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	8 784	8 784	8 391,65	95,53%
Osobný príplatok	120	120	129,35	107,79%
Odmeny	400	400	400	100,00%
Poistné iné ZP	930	930	918,95	98,81%
Poistné do sociálnej poisťovne	2 320	2 320	2 247,91	96,89%
Príspevok do DDP	190	190	178,42	93,91%
Cestovné náhrady	0	2	2,24	112,00%
Energie a komunikácie	1 840	2 138	2 137,06	99,96%
Materiál	1 765	1 765	1 765,20	100,01%
Dopravné	220	90	90,15	100,17%
Služby	805	734	725,67	98,87%
Spolu	17 374	17 473	16 986,60	97,22%

Podprogram 9.5 : Školské stravovanie

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	86 520	146 599	139 187,48

Zámer : Moderné stravovacie zariadenie rešpektujúce zásady zdravej výživy

Zodpovednosť : Vedúca školskej jedálne

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť vysokokvalitné a dostupné stravovanie	Počet vydaných hlavných jedál pre žiakov ZŠ za rok	35 691	35 551
	Počet vydaných hlavných jedál pre žiakov MŠ za rok	8 758	12 062
	Počet vydaných hlavných jedál zamestnancom ZŠ s MŠ	5 296	8 640
	Počet žiakov využívajúcich stravovanie v školskej jedálni	406	322
	Počet zamestnancov využívajúcich stravovanie v školskej jedálni	45	57
	Náklady na vydanú porciu pre žiakov ZŠ	0,95	0,95
	Náklady na vydanú porciu pre žiakov v MŠ	1,12	1,12
	Percento spokojnosti rodičov a detí s poskytovaním stravy	100%	100%
	Percento zavedenia nových jedál do jedálne školskej jedálne	45%	45%

Žiaci a pracovníci ZŠ majú možnosť stravovania sa v školskej jedálni. Školská jedáleň pripravuje stravu aj pre deti v MŠ. V bežnom účtovnom období sa v školskej jedálni stravovalo 322 detí, pričom spokojnosť detí a rodičov s poskytnutou stravou je 100 %. V školskom roku 2017/2018 bolo vydaných 35 551 hlavných jedál pre žiakov ZŠ, z toho bolo 12 062 jedál pre žiakov MŠ. Zamestnancom bolo vydaných 8 640 jedál, pričom stravovanie v školskej jedálni využívalo 57 zamestnancov. Náklady na vydanú porciu sú rôzne pre prvý aj druhý stupeň. Pre prvý stupeň to činilo 0,88 EUR a pre druhý stupeň 0,95 EUR. Strava pre žiakov v hmotnej núdzi bola dotovaná ÚPSVaR. 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.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	37 523	34 974	33 899,21	96,93%
Osobný príplatok	4 740	4 740	3 552,60	74,95%
Odmeny	3 000	3 000	3 000	100,00%
Poistné do VSZP	3 018	3 018	3 008,42	99,68%
Poistné iné ZP	1 507	1 507	1 087,17	72,14%
Poistné do sociálnej poisťovne	11 297	11 297	10 132,24	89,69%
Príspevok do DDP	400	400	341,92	85,48%
Energie a komunikácie	12 843	13 369	12 611,71	94,34%
Materiál	3 820	61 472	59 292,86	96,46%

Štandardná a rutinná údržba	4 060	6 990	6 989,85	99,99%
Služby	3 976	5 496	5 200,36	94,62%
Transfery jednotlivcom a neziskovým osobám	336	336	71,14	21,17%
Spolu	86 520	146 599	139 187,48	94,94%

Program 10 : Ľudské zdroje

Zámer : Personál obce – poskytovateľ profesionálnych a flexibilných služieb občanom

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obecného úradu

Rozpočet programu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	42 147	44 718	43 745,98
Kapitálové výdavky	0	0	0
Finančné operácie	0	0	0
Spolu	42 147	44 718	43 745,98

Komentár k programu : Program je orientovaný na zvýšenie znalostí zamestnancov obce, vytváranie vhodných pracovných podmienok, udržanie si pracovných návykov a zvýšenie zamestnanosti v obci zapájaním sa do rôznych projektov vyhlásených Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny.

Podprogram 10.1 : Vzdelávanie zamestnancov obce

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	1 000	550	475,60

Zámer : Zvýšiť úroveň znalostí, zručností a flexibility zamestnancov obce Šarišské Michaľany

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zabezpečiť efektívny a komplexný systém vzdelávania pre zamestnancov obce	Počet zamestnancov zapojených do vzdelávacích aktivít	5	6
	Podiel interných vzdelávacích aktivít na celkovom vzdelávaní zamestnancov	20%	35%

V rámci predmetného podprogramu sa realizuje prehlbovanie kvalifikácie a vzdelávanie všetkých zamestnancov formou interných a externých vzdelávacích aktivít ako sú kurzy, školenia, odborné semináre, tréningy, workshopy, sympóziá, konferencie a pod. Obec vysielala svojich zamestnancov pravidelne na semináre a školenia na základe zverejnených ponúk, aby tak zvyšovala dostupnosť a aktuálnosť informácií potrebných k svojej činnosti.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2017	Plnenie rozpočtu v %
Služby	1 000	550	475,60	86,47%
Spolu	1 000	550	475,60	86,47%

Podprogram 10.2 : Chránené pracovisko

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	0	0	0

Zámer : Vytváranie vhodných pracovných podmienok občanom so zníženou pracovnou schopnosťou

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Zamestnávať aj občanov so zníženou pracovnou schopnosťou	Počet zamestnancov chráneného pracoviska	1	0

Za chránené pracovisko sa považuje pracovisko, na ktorom právnická alebo fyzická osoba zriadi pracovné miesto pre občana s ťažkým zdravotným postihnutím a pracovné miesto sa nevytvára v chránenej dielni, pričom tento občan nie je schopný si nájsť zamestnanie na otvorenom trhu práce. Môže to byť aj pracovisko, na ktorom sa občania s ťažkým zdravotným postihnutím zaškoľujú alebo pripravujú na prácu. Obec plánovala zamestnať jedného občana s ťažkým zdravotným postihnutím, ktorý mal obsluhovať kamerový systém, ale nakoniec sa to nerealizovalo.

Podprogram 10.3 Aktivačná činnosť

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	0	0	0

Zámer : Podpora udržania pracovných návykov, získania, udržania alebo zlepšenia odborných zručností občanov v hmotnej núdzi na účely uplatnenia a vytváranie podmienok pre výkon aktivačnej činnosti formou malých obecných služieb v obci

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce

Vedúci pracovníkov údržby majetku a verejnej zelene

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Pomoc občanom v hmotnej núdzi zameraná na udržanie pracovných návykov	Priemerný mesačný počet občanov v hmotnej núdzi vykonávajúcich aktivačnú činnosť formou malých obecných služieb	37	9

Menšie obecné služby podľa § 52 zákona 5/2004 o službách zamestnanosti vykonáva dlhodobo nezamestnaný občan nepretržite najviac počas šiestich kalendárnych mesiacov v rozsahu najviac 20 hodín týždenne okrem týždňa, v ktorom sa aktivačná činnosť začala s možnosťou jej opakovaného vykonávania najviac počas ďalších dvanástich kalendárnych mesiacov. V roku 2018 obec zamestnala takouto formou 9 občanov.

Podprogram 10.4 : Podpora zamestnanosti

Rozpočet podprogramu	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018
Bežné výdavky	41 147	44 168	43 270,38

Zámer : Podporiť miestnu zamestnanosť s využitím aktívnych opatrení trhu práce

Zodpovednosť : Starosta/ prednosta obce

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota	Skutočná hodnota
Podporiť zamestnanosť v obci Šarišské Michalčany	Počet vytvorených pracovných miest	10	12
Získať finančné prostriedky na vytvorené pracovné miesto zo štátneho rozpočtu	Priemerná výška príspevku na 1 pracovné miesto	559 EUR	558,11 EUR

Obec sa od 1.6.2017 zapojila do projektu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodneného uchádzača o zamestnanie u verejných zamestnávateľov podľa § 54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v rámci národného projektu „Šanca na zamestnanie“ pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť zamestnaním 12 občanov, pričom tento projekt trval až do 31.5.2018 a 31.8.2018. Od 1.10.2018 do 30.9.2019 obec na daný projekt zamestnala 2 znevýhodnených uchádzačov. Priemerná výška príspevku dotovaná zo štátneho rozpočtu na jedno pracovné miesto činila sumu 558,11 EUR. Finančné prostriedky boli vynaložené na mzdu, odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne ako aj stravovanie daných zamestnancov.

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2018	Plnenie rozpočtu v %
Tarifný plat	28 321	29 310	28 892,61	98,58%
Poistné do VSZP	1 345	1 174	1 111,20	94,65%
Poistné do ostatných ZP	1 488	1 777	1 657,10	93,25%
Poistné do sociálnej poisťovne	7 067	7 656	7 385,84	96,47%
Materiál	0	125	124,43	99,54%
Služby	2 926	4 126	4 099,20	99,35%
Spolu	41 147	44 168	43 279,38	97,97%

Záver

Návrh záverečného účtu obce Šarišské Michaľany za rok 2018 bol 15 dní pred schválením obecným zastupiteľstvom zverejnený obvyklým spôsobom na verejné pripomienkovanie.

Prílohy k záverečnému účtu obce Šarišské Michaľany za rok 2018 :

- príloha č. 1 : Účtovný výkaz FIN 1-12 o plnení rozpočtu obce k 31.12.2018
- príloha č. 2 : Účtovný výkaz FIN 1-12 o plnení rozpočtu Základnej školy s materskou školou k 31.12.2018
- príloha č. 3 : Rekapitulácia záverečného účtu
- príloha č. 4 : Stanovisko hlavného kontrolóra
- príloha č. 5 : Správa nezávislého audítora