

## Správa o plnení rozpočtu PSK k 30.6.2013

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) pre rok 2013 bol schválený na 21. zasadnutí zastupiteľstva PSK (ďalej len Z PSK) dňa 11. decembra 2012 uznesením č. 412/2012. Rozpočet bol schválený v nasledovnom členení:

<b>1. Bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy	145 843 000 €
Bežné výdavky	134 411 000 €
<b>2. Kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy	7 750 000 €
Kapitálové výdavky	12 315 000 €
<b>3. Finančné operácie</b>	
Finančné operácie príjmové	8 565 000 €
Finančné operácie výdavkové	4 234 000 €

Rozpočet PSK na rok 2013 je zostavený v súlade s prijatým Memorandom o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013 medzi vládou SR a Zdužením samosprávnych krajov v SR SK 8. Výdavková časť rozpočtu je zostavená reštriktívne s deklarovaným podielom na konsolidácii verejných výdavkov v objeme – 5 654 000 € oproti schválenému rozpočtu roka 2012. Zohľadňuje iba základné zabezpečenie nevyhnutných potrieb každej zložky financovania v rámci samosprávnych kompetencií.

Rozpočet PSK pre rok 2013 bol zostavený ako prebytkový v objeme 6 867 000 €. Schválený rozpočet obsahoval aj finančné operácie príjmové v objeme 8 565 000 € a finančné operácie výdavkové 4 234 000 €. Po zohľadnení finančných operácií evidujeme prebytkový schválený rozpočet v objeme 11 198 000 €.

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 20 310 000 €, z toho dotácie pre neštátne základné umelecké školy, jazykové školy a neštátne školské zariadenia 2 410 000 €, dotácie neverejným a verejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. a vykonávateľov opatrení sociálnoprávnej ochrany v súlade so zákonom č. 305/2005 Z.z. 4 900 000 € a účelová dotácia pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave 13 000 000 €.

Bežný rozpočet bol rozpísaný pre príspevkové a rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK, v oblasti vzdelávania, sociálnych služieb, kultúry, dopravy, pre Úrad PSK vrátane oblasti zdravotníctva a všeobecnej pracovnej oblasti, ako aj pre subjekty, ktoré sú svojimi finančnými vzťahmi napojené na rozpočet PSK (tzv. neštátne subjekty).

Kapitálové výdavky boli schválené pre 04.1.2 Všeobecnú pracovnú oblasť v objeme 12 315 000 €. Tieto finančné prostriedky sú v priebehu roka na základe rozhodnutia Z PSK prerozdeľované podľa potreby financovania jednotlivých investičných akcií do iných oblastí.

V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet PSK upravený sedemkrát. V dvoch prípadoch to bolo na základe schválenia Z PSK (1/PSK/2013 a 2/PSK/2013), tri na základe rozhodnutia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja a splnomocneniami ZPSK(1/P/2013, 2/P/2013 a 3/P/2013) a dve v súlade s ustanovením § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (úprava č. 1/Z/2013 a 2/Z/2013). Prehľad o úpravách rozpočtu za sledované obdobie je v prílohe č. 1 materiálu.

Upravený rozpočet k 30.6. 2013 predstavuje celkom 161 721 802 € v príjmovej časti, 154 854 802 € vo výdavkovej časti rozpočtu, v časti finančné operácie príjmové 9 106 490 € a finančné operácie výdavkové v objeme 4 775 490 € v nasledovnom členení:

<b>1. Bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy	150 973 566 €
Bežné výdavky	140 083 056 €
<b>2. Kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy	10 748 236 €
Kapitálové výdavky	14 771 746 €
<b>3. Finančné operácie príjmové</b>	9 106 490 €
<b>Finančné operácie výdavkové</b>	4 775 490 €

Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme prebytkový rozpočet v objeme 6 867 000 €. Do rozpočtu vstupujú aj finančné operácie a po ich započítaní je upravený rozpočet PSK prebytkový v objeme 11 198 000 €.

Rozpočet PSK bol k 30.6.2013 upravený oproti schválenému rozpočtu a nad rámec memoranda nasledovne:

<b>Bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy	+ 5 130 566 €
Bežné výdavky	+ 5 672 056 €
<b>Kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy	+ 2 998 236 €
Kapitálové výdavky	+ 2 456 746 €
<b>Finančné operácie príjmové</b>	+ 541 490 €
<b>Finančné operácie výdavkové</b>	+ 541 490 €

Rozpočet PSK sa upravoval výlučne o účelovo určené finančné prostriedky prijaté zo štátneho rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti vzdelávania a na činnosť školského úradu, na financovanie krízových stredísk a zariadení pestúnskej starostlivosti v oblasti sociálneho zabezpečenia, na financovanie projektov v rámci grantového systému Ministerstva kultúry SR, o prostriedky prijaté v rámci kapitoly všeobecná pokladničná správa na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry pre oblasť cestnej dopravy a finančné prostriedky rozpočtu EÚ a ŠR SR v rámci schválených projektov. Zároveň došlo k úprave rozpočtu finančných operácií príjmových a to z dôvodu zapojenia nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2012 do rozpočtu PSK. Za účelom dodržania podmienok memoranda došlo súčasne k úprave rozpočtu kapitálových príjmov a výdavkových finančných operácií o refundované finančné prostriedky, ktoré budú použité na realizáciu splátok úveru. Vykonané úpravy rozpočtu sú prípustné a sú v súlade s prijatým Memorandom o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013.

Upravený bežný rozpočet k 30.6. 2013 bol zostavený ako prebytkový v objeme + 10 890 510 €. Bežné výdavky v objeme 541 490 € boli kryté finančnými operáciami (finančné prostriedky pridelené zo štátneho rozpočtu SR a EÚ po 1. októbri 2012 nevyčerpané do konca roka 2012). Po odpočítaní prostriedkov z minulých rokov evidujeme bežný rozpočet ako prebytkový v objeme 11 432 000 € a tento prebytok je čiastočne použitý na krytie výdavkových finančných operácií a tiež na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

Schodok kapitálového rozpočtu – 4 023 510 € bol vyrovnaný rozdielom medzi finančnými operáciami príjmovými a výdavkovými. Finančné operácie príjmové v objeme 8 565 000 € v tomto prípade tvoria prevody finančných prostriedkov z rezervného fondu 4 965 000 € a prijaté návratné zdroje financovania 3 600 000 €. Finančné operácie výdavkové sú rozpočtované v objeme 4 775 490 €, pričom ich krytie je zabezpečené z kapitálových príjmov 4 541 490 € a z prebytkubežného rozpočtu 234 000 €.

## Plnenie rozpočtu PSK k 30.6.2013

### PRÍJMY

PSK za sledované obdobie roka 2013 dosiahol plnenie rozpočtovaných príjmov celkom v objeme 86 358 571 €, čo je ku schválenému rozpočtu 153 593 000 € podiel 56,23 % a k upravenému rozpočtu 161 721 802 € podiel 53,40 %.

**Daňové príjmy (hlavná kategória 100)** sú hlavným zdrojom príjmov rozpočtu PSK, ktoré v rámci upraveného rozpočtu tvoria 50,02 %-ný podiel na príjmoch celkom a 93,60 %-ný podiel na vlastných príjmoch PSK. Daňové príjmy tvorí podiel na výnose dani z príjmov fyzických osôb (ďalej len DPFO) a daň z motorových vozidiel (ďalej len DMV). Daňové príjmy sú plnené v objeme 43 200 880 €, čo je ku schválenému a upravenému rozpočtu 80 886 000 € podiel 53,41 %.

*Daň z príjmov fyzických osôb* (položka 111) bola rozpočtovaná v objeme 66 886 000 € schváleného aj upraveného rozpočtu. V rámci tejto dane vykazujeme plnenie 33 240 441 €, čo predstavuje podiel 49,70 % rozpočtu. Rozpočet tejto dane bol zostavený do úrovne východísk MF SR, tento odhad bol však následne korigovaný smerom dole.

*Daň z motorových vozidiel* (položka 134) bola rozpočtovaná v objeme 14 000 000 € schváleného aj upraveného rozpočtu. V rámci tejto dane vykazujeme plnenie 9 960 439 €, čo je 71,15 % rozpočtu.

**Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200)** boli rozpočtované v objeme 5 607 000 € schváleného rozpočtu a v objeme 5 530 971 € upraveného rozpočtu. Plnenie nedaňových príjmov za sledované obdobie je vykázané v objeme 4 375 617 €, čo v danom prípade predstavuje plnenie na 79,11 % upraveného rozpočtu.

Najvýraznejšie plnenie nedaňových príjmov je zaznamenané na položke 223 – Poplatky a platby z náhodného predaja a služieb 3 246 045 €, čo je k upravenému rozpočtu 4 003 705 € podiel 81,08 %. Tieto platby predstavujú poplatky súvisiace s pobytom klientov v zariadeniach sociálnych služieb a platby v oblasti vzdelávania zo zápisného v jazykových školách, za ubytovanie žiakov v škole v prírode v školskom internáte a pod.. Súčasťou nedaňových príjmov sú v objeme 247 008 € aj mimorozpočtové zdroje podľa § 23 zákona 523/2004 Z.z..

**Granty a transfery (hlavná kategória 300)** boli rozpočtované v objeme 67 100 000 € schváleného rozpočtu a v objeme 75 304 831 € upraveného rozpočtu. Plnenie týchto príjmov vykazujeme v objeme 38 782 074 €, čo je 51,50 % upraveného rozpočtu. V danom prípade sa jedná o darované finančné prostriedky, prijaté granty a príjmy zo štátneho rozpočtu (transfery), v tom bežné granty a transfery v celkovom objeme 24 639 109 € a kapitálové transfery v objeme 4 142 965 €. Finančné prostriedky sú účelovo určené jednak na financovanie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti vzdelávania, na financovanie krízových stredísk v oblasti sociálneho zabezpečenia ako aj na financovanie výdavkov v rámci projektov EÚ a iných projektov, na ktoré prispieva štát v rámci jednotlivých rozpočtových kapitol formou kofinancovania, napr. z ministerstva školstva, ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny a pod..

V rámci grantov a transferov finančné prostriedky v objeme 5 629 784 € predstavujú prijaté platby za projekty EÚ. Objem 436 644 € predstavuje refundáciu výdavkov za rok 2012, z toho napr. na SO/RO 81 268 €, projekty Programu cezhrančnej spolupráce 262 646 €, projekty ESF 92 730 €. Výdavky refundované až po ukončení rozpočtového roka nie je možné zapojiť do rozpočtu, a to z dôvodu

dodržiavania podmienok prijatého memoranda, ktoré nám neumožňuje upravovať rozpočet výdavkov o príjmy z minulých rokov.

**Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (hlavná kategória 400)** spadajú do kategórie príjmových finančných operácií. Za sledované obdobie PSK eviduje príjmové finančné operácie v kategórii 450 – Z ostatných finančných operácií, na položke 453 – nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku z rozpočtu EÚ, ktoré je možné v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy použiť v nasledujúcich rozpočtových rokoch až do ich vyčerpania na určený účel v objeme 541 490 €, čo je 100,00 % upraveného rozpočtu.

Ďalšou zložkou uvedenej hlavnej kategórie sú aj príjmové finančné operácie, ktoré predstavujú prevod prostriedkov z peňažných fondov, t. j. z rezervného fondu PSK – položka 454. Na uvedenej položke evidujeme schválený aj upravený rozpočet v objeme 4 965 000 €. Za sledované obdobie bolo z rezervného fondu prevedených do kapitálových výdavkov 749 960 €, čo je 15,10 % rozpočtu.

**Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (hlavná kategória 500)** sú rozpočtované v celkovom objeme 3 600 000 € schváleného aj upraveného rozpočtu, pričom plnenie k 30.6.2013 vykazujeme v podiele 16,99 %, čo je 611 643 €. V danom prípade sa taktiež jedná o príjmové finančné operácie, konkrétne sú to návratné zdroje financovania poskytnuté Prima bankou Slovensko a.s. na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov Európskej únie v rámci Regionálneho operačného programu a Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika.

Príjmové finančné operácie spolu (hlavná kategória 400 a 500) sú rozpočtované v objeme 8 565 000 € schváleného a 9 106 490 € upraveného rozpočtu. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme plnenie v objeme 1 903 093 €, čo je 20,90 %.

Prehľad príjmov spolu je uvedený v prílohe č. 2, bežné príjmy sú uvedené v prílohe č. 3, kapitálové príjmy v prílohe č. 4 a príjmové finančné operácie v prílohe č. 8 materiálu.

## VÝDAVKY

Rozpočet výdavkov pre rok 2013 bol schválený v objeme 146 726 000 €. Upravený rozpočet k 30.6.2013 predstavoval 154 854 802 €. Z uvedeného objemu rozpočtovaných výdavkov bolo vyčerpaných 62 141 017 €, čo je k upravenému rozpočtu podiel 40,13 %.

Rozpočet výdavkov bol v priebehu roka upravovaný z titulu zapojenia nevyčerpaných prostriedkov z minulých rokov do rozpočtu PSK a z titulu účelovo určených finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ. Z celkového objemu výdavkov bežné výdavky predstavovali čerpanie v objeme 58 197 524 €, čo je k upravenému rozpočtu 140 083 056 € podiel 41,55 % a kapitálové výdavky boli čerpané v objeme 3 943 493 €, čo je k upravenému rozpočtu 14 771 746 € podiel 26,70 %.

Prehľad celkových výdavkov je uvedený v prílohe č. 5, bežné výdavky v prílohe č. 6 a kapitálové výdavky v prílohe č. 7 materiálu.

### A. Bežný rozpočet

Bežný rozpočet bol samosprávnym krajom schválený v objeme 145 843 000 € príjmov a 134 411 000 € výdavkov. Za sledované obdobie došlo k úprave bežného rozpočtu a to v časti príjmovej aj výdavkovej. Upravený rozpočet bežných príjmov k 30.6.2013 je 150 973 566 € a upravený rozpočet bežných výdavkov je 140 083 056 €.

Bežný rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2013 bol po úpravách zostavený ako prebytkový v objeme + 10 890 510 €. Bežné výdavky v objeme 541 490 € boli kryté finančnými operáciami (finančné prostriedky pridelené z EÚ a ŠR nevyčerpané do konca roka 2012). Po odpočítaní

prostriedkov z minulých rokov evidujeme bežný rozpočet ako prebytkový v objeme 11 432 000 € a tento je použitý na čiastočne krytie finančných operácií výdavkových.

Prehľad bežných príjmov je uvedený v prílohe č. 3 a bežných výdavkov v prílohe č. 6 materiálu.

## A.1 Bežné príjmy

Plnenie bežných príjmov k 30.6.2013 evidujeme v objeme 81 993 566 €, čo je 54,31 % k upravenému rozpočtu 150 973 566 € a 54,31 % ku schválenému rozpočtu 145 843 000 €. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie boli plnené nasledovne:

**Daňové príjmy** (hlavná kategória 100) boli plnené v objeme 43 200 880 €, z toho daň z príjmov fyzickej osoby v objeme 33 240 441 € a daň z motorových vozidiel v objeme 9 960 439 €. Ku schválenému aj upravenému rozpočtu 80 886 000 € vykazujeme plnenie 53,41 %.

**Nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200) boli plnené vo objeme 4 153 797 €, čo je k upravenému rozpočtu 5 180 971 € plnenie na 80,17 %. Podľa jednotlivých kategórií a položiek boli nedaňové príjmy plnené takto:

▪ príjmy z vlastníctva (položka 212)	208 233 €
▪ administratívne poplatky (položka 221)	34 720 €
▪ pokuty, penále a iné sankcie (položka 222)	5 385 €
▪ poplatky a platby z nepriemysel. a náh. predaja služieb (položka 223)	3 246 045 €
▪ úroky z vkladov (položka 242)	35 029 €
▪ úroky z účtov finančného hospodárenia (položka 243)	763 €
▪ ostatné príjmy (položka 292)	623 622 €

**Granty a transfery** (hlavná kategória 300) boli plnené v objeme 34 639 109 €, čo je k upravenému rozpočtu 64 906 595 € plnenie na 53,37 %. V rámci bežných grantov a transferov je plnenie nasledovné:

▪ Granty (položka 311)	11 813 €
▪ Transfery v rámci verejnej správy (položka 312)	34 627 296 €

Prehľad o rozpočte a plnení bežných príjmov je uvedený v prílohe č. 3 materiálu.

## A.2 Bežné výdavky

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v objeme 134 411 000 €. K 30.6.2013 došlo k úprave rozpočtu bežných výdavkov na celkových 140 083 056 €. Z uvedeného objemu rozpočtovaných výdavkov bolo vyčerpaných 58 197 524 €, čo je 41,55 %. V rámci čerpania boli bežné výdavky čerpané na mzdy v objeme 16 430 035 €, na odvody 5 989 164 €, na tovary a služby 22 636 217 €, na bežné transfery 24 060 652 € a na splácanie úrokov 81 456 €.

Čerpanie tovarov a služieb bolo v sledovanom období ovplyvnené aj skutočnosťou, že SUC PSK na položku 637 032 – Mylné platby zúčtovala refundáciu oprávnených výdavkov projektu v objeme – 669 180 €. Tieto finančné prostriedky boli na účet SUC PSK pripísané posledný pracovný deň v sledovanom období a nebolo možné zrealizovať ich presun na účet PSK. Po odpočítaní tejto refundácie je čerpanie tovarov a služieb v objeme 23 305 397 €.

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie je nasledovné:

**01.1.1.7 Vyššie územné celky**

Rozpočet bežných výdavkov pre úrad samosprávneho kraja bol rozpísaný v objeme 6 380 000 € schváleného rozpočtu a 6 443 514 € upraveného rozpočtu, ktorý pozostával z prostriedkov štátnej dotácie 63 598 € pre školský úrad PSK na prenesený výkon štátnej správy v oblasti vzdelávania, určených na úhradu miezd, odvodov, tovarov a z vlastných príjmov PSK 6 379 916 €. Rozpočet bol znížený o 84 €, ktoré boli presunuté do oblasti zdavotníctva.

Čerpanie bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie vykazujeme v objeme 2 358 130 €, čo k upravenému rozpočtu 6 434 598 € predstavuje 20,58 %. V rámci úradu čerpanie v objeme 38 493 € predstavujú bežné výdavky vynaložené na pracovisko v Bruseli (1,63 % výdavkov), 34 410 € na činnosť školského úradu PSK (1,46 % výdavkov) a na činnosť Zastupiteľstva PSK 203 807 € (8,64 % výdavkov).

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre Úrad PSK a jeho čerpanie bolo k 30.6.2013 podľa kategórií nasledovné:

Kategória	Rozpočet upravený	Čerpanie k 30.6.2013
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 834 704 €	712 537 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní, vrátane DDP	814 606 €	309 030 €
630 - Tovary a služby	2 188 204 €	917 152 €
640 - Bežné transfery	556 000 €	337 955 €
650 - Splácanie úrokov	1 050 00 €	81 456 €
<b>Spolu</b>	<b>6 443 514 €</b>	<b>2 358 130 €</b>

Priemerný evidenčný počet zamestnancov ku koncu sledovaného obdobia dosiahol 192. Z celkového rozpočtu miezd 1 834 704 € bolo ku koncu sledovaného obdobia vyčerpaných 712 537 €, čo je 38,84 %. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatenú mzdu zamestnanca Úradu PSK v zahraničí (pracovisko Brusel) a finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti stredného školstva.

Výdavky na poistné a príspevky do poisťovní boli rozpočtované v objeme 814 109 € upraveného rozpočtu. Čerpanie uvedených výdavkov evidujeme v objeme 309 030 €, čo predstavuje 37,94 %. V rámci týchto výdavkov 43 937 € predstavujú výdavky súvisiace s činnosťou zastupiteľstva PSK.

Pre kategóriu 630 – Tovary a služby boli v sledovanom období roka 2013 rozpočtované finančné prostriedky v objeme 2 188 204 €. Čerpanie rozpočtu k 30.6. 2013 vykazujeme v objeme 917 152 €, čo je 41,91 %.

V rámci tejto kategórie boli pre školský úrad čerpané finančné prostriedky v objeme 7 520 €, pre pracovisko v Bruseli 12 834 € a pre Z PSK 159 870€.

Podľa položiek bol upravený rozpočet a jeho čerpanie nasledovane:

Položka	Rozpočet upravený	Čerpanie k 30.6.2013
631 – Cestovné náhrady	34 794 €	10 247 €
632 – Energie, voda a komunikácie	356 783 €	175 642 €
633 – Materiál	136 580 €	27 476 €
634 - Dopravné	174 875 €	58 267 €
635 – Rutinná a štandardná údržba	444 960 €	257 357 €
636 – Nájomné za prenájom	47 191 €	21 237 €

637 – Služby	993 021 €	366 926 €
<b>Spolu</b>	<b>2 188 204 €</b>	<b>532 817€</b>

Bežné transfery boli rozpočtované v objeme 556 000 € schváleného aj upraveného rozpočtu, z ktorých bolo k 30. 6. 2013 čerpaných 337 955 €, t. j. 60,78 %. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na úhradu členských príspevkov a nemocenských dávok zamestnancom.

Rozpočet bežných výdavkov na splácanie úrokov bol v objeme 1 050 000 €. Čerpanie uvedených výdavkov ku koncu sledovaného obdobia predstavuje 81 456 €, čo je 7,76 % upraveného rozpočtu. Tieto finančné prostriedky sú použité na splácanie úrokov z návratných zdrojov financovania prijatých z Európskej investičnej banky a na splácanie úrokov z Municipálneho úveru – Eurofondy (úverová linka) slúžiaceho na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce a Regionálneho operačného programu.

#### 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

V tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované výdavky na financovanie a spolufinancovanie projektov z EÚ, tzn. prostriedky z EÚ, ŠR a z vlastných zdrojov PSK. Schválený rozpočet pre uvedenú oblasť v objeme 1 350 000 € bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na celkových 2 391 428 €. Nevyčerpané zdroje z minulých rokov boli prostredníctvom finančných operácií zapojené do rozpočtu v objeme 408 246 €, a to na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika na základe Partnerskej zmluvy k projektu Realizácia Mikroprojektov na poľsko – slovenskom pohraničí v rokoch 2007-2013 – Strešný projekt v objeme 140 262 €, realizácia mikroprojektov na poľsko – slovenskom pohraničí v rokoch 2007-2013 v objeme 267 496 € a nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2012 z EÚ a ŠR na realizáciu Projektu LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v objeme 488 €. Rozpočet bol upravený aj o finančné prostriedky prijaté v sledovanom období z EÚ na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika s názvom projektu Realizácia Mikroprojektov na poľsko - slovenskom pohraničí vo výške 413 182 € a na realizáciu Projektu LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva vo výške 220 000 €.

Bežné výdavky v objeme 279 944 € (čerpanie 11,71% ) boli na jednotlivé projekty čerpané nasledovne:

Projekt	Čerpanie
Mikroprojekty	317 565 €
ROP – SPŠ Bardejov	7 061 €
ROP – SOŠ Jarmočná, Stará Ľubovňa	724 €
ROP – Tatranská galéria, Poprad	24 851 €
ROP – DSS Giraltovce	86 495 €
ROP – DSS Kalinov	2 520 €
ROP – 5.1 Region. komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov pre PSK	1 278 €
SÚC – Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Medzilaborce-Humenné-Snina-Sanok	- 669 180 €
ZPS a DSS Nová Sedlica – Kultúra ku klientom, klienti za kultúrou	25 913 €
CSS Ametyst, Tovarné – Cezhraničná spolup.za účelom zlepšenia postav.znevýh.skupín	4 015 €
Podduklianske osvetové stredisko Svidník – Nové možnosti	2 515 €
Podtatranské osvetové stredisko Poprad – Spišský Jeruzalem	5 735 €
PUEŠ Prešov – Spišský Jeruzalem	1 700 €
SO/RO	114 230 €
Projekt Príprava LZ - zdravotníctvo	225 191 €

Projekt INFOBOD	6 572 €
Strešný projekt	91 743 €
Projekt ENPI	6 298 €
Projekt Karpatská mapa možnosti	18 399 €
Projekt Vitajte v PSK II.	3 974 €
Projekt Klaster turizmu tatranského regiónu	2 345 €
<b>Spolu</b>	<b>279 944 €</b>

Organizácia SÚC PSK Prešov k 30. 6. 2013 vykazuje mínusové čerpanie vo výške - 669 180 € na projekte „Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Medzilaborce – Humenné – Snina – Sanok“ v rámci programu cezhraničnej spolupráce 2007-2013. Tento stav je spôsobený skutočnosťou, že posledný pracovný deň v mesiaci jún 2013 bola organizácii pripísaná na projektový účet refundácia oprávnených výdavkov projektu z EÚ, Vzhľadom k uvedenému bola refundácia zúčtovaná na položke 637 032 – Mylné platby a následne v júli bola táto platba presunutá na účet PSK. Zúčtovaním refundácie týmto spôsobom došlo k zníženiu čerpania bežných výdavkov. Z uvedeného vyplýva, že skutočné čerpanie bežných výdavkov v rámci tejto funkčnej klasifikácie by bolo v objeme 949 124 €, čo k upravenému rozpočtu 2 391 428 € predstavuje 39,69 %.

Zostávajúce finančné prostriedky budú použité na spolufinancovanie a predfinancovanie schválených projektov z EÚ.

#### 04.5 Cestná doprava

Pre oblasť dopravy bol pre rok 2013 schválený rozpočet bežných výdavkov v celkovej výške 27 950 000 € a upravený rozpočet výdavkov ku koncu sledovaného obdobia predstavoval 29 361 615 €. V rámci upraveného rozpočtu tohto oddielu sú vyčlenené finančné prostriedky pre rozpočtovú organizáciu Správa a údržba ciest PSK (ďalej len SÚC PSK) v objeme 14 950 000 € a finančné prostriedky pre prepravcov za služby vo vnútroštátnej autobusovej doprave v objeme 13 000 000 €. Čerpanie rozpočtu ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 11 938 074 €, čo je 40,66 % z rozpočtu.

Pre SÚC PSK bol schválený rozpočet bežných výdavkov v objeme 14 950 000 €. Rozpočet bol upravený o mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy – poisťna udalosť v objeme 6 793 €. Z Ministerstva financií SR bola poskytnutá dotácia v objeme 1 404 822 € na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry. Po vykonaných zmenách upravený rozpočet predstavoval 16 361 615 €. Za sledované obdobie bolo čerpanie vo výške 6 770 430 €, čo je 41,38 % k upravenému rozpočtu.

V rámci kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV rozpočet k 30.6.2013 predstavoval objem 4 734 376 €. Za sledované obdobie boli vyplatené mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 1 718 556 €, t.j. 36,30 %.

Evidenčný počet zamestnancov k 31.3.2013 bol 604 zamestnancov. Prepočítaný stav bol 619 zamestnancov, z toho 469 patrili do kategórie R s prevahou manuálnej práce a 150 do kategórie THP zamestnanci s prevahou duševnej práce. V sledovanom období bol v organizácii nižší počet zamestnancov, nakoľko k 31.3. každého kalendárneho roka sú ukončené pracovné pomery na dobu určitú, sezónnych zamestnancov, ktorí boli prijatí na výkon zimnej údržby ciest. Stav zamestnancov v porovnaní s predchádzajúcim rokom je nižší o 11 zamestnancov a to z dôvodu, že sa na letnú údržbu ciest ponechal nižší počet zamestnancov a pracovné miesta zamestnancov, ktorí odišli do dôchodku, resp. ukončili pracovný pomer dohodou, neboli v čase letnej údržby obsadené novými zamestnancami. Chýbajúce pracovné miesta budú v organizácii obsadené až pred zimnou údržbou ciest v mesiaci október.



V rámci platných zákonov a smerníc boli k mzdám vyplatené odvody do poisťných fondov vo výške 622 113 €, čo k rozpočtu 1 751 720 € predstavuje čerpanie 35,51 %. V rámci odvodov bol vyplatený príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 24 298 €.

Na tovary a služby bol schválený rozpočet v objeme 8 407 904 €. Z upraveného rozpočtu 9 819 519 € na tovaroch a službách bolo vyčerpaných 4 413 452 €, čo predstavuje 44,95 %. Upravený rozpočet a čerpanie bežných výdavkov na tovary a služby podľa jednotlivých položiek bolo nasledované:

Položka	Upravený rozpočet	Čerpanie
631 – Cestovné náhrady	14 100 €	4 192 €
632 – Energie, voda a komunikácie	662 804 €	297 288 €
633 – Materiál	3 196 718 €	1 542 816 €
634 - Dopravné	2 178 440 €	837 820 €
635 – Rutinná a štandardná údržba	2 639 806 €	1 343 332 €
636 – Nájomné za prenájom	15 821 €	4 603 €
637 – Služby	1 111 830 €	383 401 €
<b>Spolu</b>	<b>9 819 519 €</b>	<b>4 413 452 €</b>

Celkové čerpanie tovarov a služieb v členení podľa funkčnej klasifikácie:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	4 095 435 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	318 017 €

Najvyššie čerpanie vo výške 1 542 816 € je na položke 633 – materiál. Tieto finančné prostriedky boli použité predovšetkým na nákup inertného a chemického posypového materiálu (1 295 081 €), stavebného materiálu (19 956 €), obalovanej drvy (152 700 €), dopravných značiek, technických plynov, bezpečnostných zariadení a pod.

Z Ministerstva financií SR bola poskytnutá dotácia na bežné výdavky účelovo určená na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry v pôsobnosti VÚC po zimnej prevádzke celkom vo výške 1 404 822 €. Uvedené finančné prostriedky boli použité:

- na nákup obalovanej drvy 166 528 € na vysprávky kritických úsekov ciest II. a III. triedy vlastnými kapacitami SÚC PSK v celkovej výmere 13 600 m<sup>2</sup>, čo predstavuje cca 1 700 ton obalovanej drvy (ojedinelé výtlyky menších rozmerov),
- na údržbu ciest vo výške 1 260 202 € na veľkoplošné vysprávky vykonané dodávateľsky na základe procesu verejného obstarávania celkom o výmere 83 357 m<sup>2</sup> a 28 092 € na frézovanie vykonané dodávateľským spôsobom.

Z vyššie uvedeného vyplýva, že z celkovej sumy dotácie bolo vyspravených cca 97 000 m<sup>2</sup> výtlykov na 80 úsekoch na území PSK, čo pri prepočte na súvislý úsek predstavuje dĺžku cca 16 km ciest. Pri riešení kritického stavu ciest II. a III. triedy boli využité aj zdroje z rozpočtu bežných výdavkov SÚC PSK.

Celkové čerpanie bežných transferov bolo vo výške 16 309 €, z toho na odstupné bolo vyplatených 1 119 € a 4 515 € na výplatu odchodného pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená v objeme 10 675 €.

Finančné prostriedky pre dopravcov za služby vo vnútroštátnej autobusovej doprave boli vyplatené v zmysle platných zmlúv v objeme 5 167 644 € z upraveného rozpočtu 13 000 000 €, čo predstavuje 39,75 %. Finančné prostriedky dopravcom sa v roku 2013 začali vyplácať až v mesiaci marec, nakoľko platby za mesiace január – február 2013 boli vyplatené zálohovo už v decembri 2012.

## 07 Zdravotníctvo

Pre oblasť zdravotníctva v roku 2013 nebol pridelený schválený rozpočet. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu o 84 €, ktoré boli v plnom objeme použité na zabezpečenie úhrady úrokov z omeškania za zrušenú NsP Svidník voči Colnému úradu Prešov.

### 08.2 Kultúrne služby

Na rok 2013 bol pre oblasť kultúry schválený rozpočet v objeme 7 650 000 €. Za sledované obdobie došlo k úprave rozpočtu o čiastku + 81 357 € (zdroj 111) o dotáciu Ministerstva kultúry SR (grantový systém). Upravený rozpočet pre oblasť kultúry za sledované obdobie predstavoval 7 731 357 €, z toho 983 191 € pre rozpočtové organizácie a 6 748 166 € pre príspevkové organizácie. Čerpanie rozpočtu za sledované obdobie bolo v objeme 3 849 414 €, čo predstavuje 49,79 %.

#### Rozpočtové organizácie

V súčasnom období sú v oblasti kultúry v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK štyri rozpočtové organizácie. Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 30.6.2013 predstavoval 983 191 €, čerpanie bežného rozpočtu evidujeme v objeme 437 620 €, čo je 44,51 %. V uvedenej čiastke je zahrnuté aj čerpanie mimorozpočtových prostriedkov v celkovom objeme 9 545 €.

V rámci miezd, platov, služobných príjmov a OOV rozpočet k 30.6.2013 predstavoval objem 382 295 €. Za sledované obdobie boli vyplatené mzdy, platy, služobné príjmy a OOV v celkovom objeme 156 980 €, čo je 41,06 % rozpočtu. V čerpaní miezd sú zúčtované aj mimorozpočtové zdroje v celkovom objeme 6 894 €. V rámci platných zákonov a smerníc si organizácie v rozpočte vyčlenili na poistné a príspevok do poisťovní 154 992 €, pričom z toho vyčerpali 59 637 €, čo je 38,48 % z upraveného rozpočtu. Na čerpaní tejto kategórie sa mimorozpočtové zdroje podieľajú celkovým objemom 2 015 €. Na tovary a služby si organizácie v rámci rozpočtu vyčlenili 439 720 €. Z uvedenej kategórie bolo vyčerpaných 215 627 €, čo predstavuje 49,04 %. Na čerpaní tejto kategórie sa mimorozpočtové zdroje podieľajú celkovým objemom 636 €.

Upravený rozpočet a čerpanie bežných výdavkov na tovary a služby podľa jednotlivých položiek bolo nasledovné:

Položka	Upravený rozpočet	Čerpanie k 30.6.2013
631 - Cestovné náhrady	4 262 €	2 976 €
632 - Energie, voda, komunikácie	98 310 €	61 876 €
633 – Materiál	75 779 €	38 317 €
634 – Dopravné	21 513 €	11 830 €
635 - Rutinná a štandardná údržba	59 568 €	29 780 €
636 - Nájomné za prenájom	26 568 €	8 248 €
637 – Služby	153 720 €	62 600 €
<b>Spolu</b>	<b>439 720 €</b>	<b>215 627 €</b>

V rámci bežného transferu rozpočet predstavoval objem 6 184 €, pričom za sledované obdobie bol čerpaný v objeme 5 376 €, čo je 86,93 %.

#### Príspevkové organizácie

V zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je v oblasti kultúry 24 príspevkových organizácií. Upravený rozpočet pre príspevkové organizácie tvoril objem 6 748 166 € (zdroj 41 – PSK 6 674 509 € a zdroj 111 – grantový systém dotácií MK SR 73 657 €). Tento rozpočet bol rozpísaný pre 2 divadlá v objeme

2 376 253 € (z toho zdroje PSK 2 367 073 € a dotácia z MK SR 9 180 €), pre 1 umelecký súbor 524 552 € (PSK 519 000 € a MK SR 5 552 €), 5 klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení 713 941 € (PSK 655 016 € a MK SR 58 925 €), 7 knižníc v objeme 1 559 000 € z prostriedkov PSK a 9 múzeí a galérií 1 574 420 € z prostriedkov PSK.

Z upraveného rozpočtu si organizácie vyčlenili na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 3 731 603 €, z čoho bolo za sledované obdobie vyplatených celkovo 1 665 526 €, čo je 44,63 % rozpočtu. Na poisťovné a príspevok do poisťovní bolo vyčlenených 1 346 031 €, vyčerpaných 612 104 €, čo je 45,47 % z upraveného rozpočtu. Na tovary a služby bolo vyčlenených 1 639 673 €, z toho 73 657 € z MK SR. Z uvedenej kategórie bolo vyčerpaných 873 605 €, čo je 53,27 %, z toho 13 565 € zo štátneho rozpočtu SR. Rozpočet na výdavky v rámci bežného transferu predstavoval 30 859 €, pričom za sledované obdobie bol čerpaný v objeme 16 784 €, čo je 54,39 %.

Príspevkovým organizáciám bol za sledované obdobie poskytnutý bežný transfer v objeme 3 411 794 €, z toho zo zdrojov PSK 3 341 137 € a zo zdrojov ŠR (MK SR) 70 657 €, čo predstavuje 49,51 % upraveného rozpočtu pre príspevkové organizácie v oblasti kultúry.

Poskytnutý bežný transfer podľa funkčnej klasifikácie bol nasledovný:

Funkčná klasifikácia	Poskytnutý transfer k 30.6.2013
08.2.0.1 Divadlá	1 179 018 €
08.2.0.2 Umelecké súbory	259 455 €
08.2.0.3 Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia	336 590 €
0 8.2.0.5 Knižnice	784 054 €
08.2.0.6 Múzea a galérie	852 677 €

V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách je princíp fungovania príspevkových organizácií založený na prednostnom čerpaní vlastných príjmov a následne až príjmov od zriaďovateľa, ktoré sú poskytované ako príspevok. Celkový upravený rozpočet príspevkových organizácií bol v objeme 8 735 735 € (z príspevku od zriaďovateľa 6 674 509 €, z dotácie MK SR 73 657 € a z vlastných a iných príjmov 1 987 569 €). Čerpanie rozpočtu predstavuje celkovo 3 882 128 €, z toho 3 154 453 € tvoria prostriedky PSK, 13 565 € prostriedky MK SR a 714 110 € je čerpaných z vlastných a iných príjmov.

## 09 Vzdelávanie

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2013 pre oblasť vzdelávania bol vo výške 67 371 000 €, z toho na výkon originálnych kompetencií 7 333 000 €, na výkon prenesených kompetencií 59 700 000 € a na mimorozpočtové zdroje 338 000 €. Tento bol upravený na celkových 69 960 131 €, z toho pre rozpočtové organizácie 46 147 296 €, pre príspevkové organizácie 21 455 843 € a pre cirkevné/súkromné základné umelecké školy, cirkevné/súkromné jazykové školy a cirkevné/súkromné školské zariadenia 2 356 992 €. Čerpanie rozpočtu za sledované obdobie bolo v objeme 29 079 193 € čo predstavovalo 41,57 %.

V sledovanom období bola z MF SR pridelená mimoriadna dotácia na základe uznesenia vlády SR č. 52/2013 a v súlade s § 3 výnosu Ministerstva financií SR z 9. decembra 2005 číslo 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR a zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Táto mimoriadna dotácia bola určená na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva financovaného z rozpočtu územnej samosprávy v nadväznosti na ustanovenie § 5 odst.2 zákona 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013, ktorým sa upravujú platové tarify pedagogických a odborných zamestnancov odmeňovaných podľa prílohy č.7 zákona 553/2003 Z. z. o 5% a na rozhodnutie vlády týkajúce sa rastu plátov nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva zodpovedajúcu úrovni 5% tarifných plátov. V prvom polroku 2013 bola z MF SR poskytnutá dotácia vo výške 133 436 €. Finančné

prostriedky v zmysle citovaného zákona č. 553/2003 Z. z. boli poukázané pre originálne kompetencie v celkovej výške 84 332 €, a to pre rozpočtové organizácie 41 078 €, príspevkové organizácie 20 562 € a neštátne subjekty 22 692 €.

### Rozpočtové organizácie

PSK v oblasti vzdelávania zabezpečuje za sledované obdobie financovanie 16 gymnázií, 30 stredných odborných škôl, 3 stredné zdravotnícke školy a 7 spojených škôl financovaných v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej zabezpečuje v rámci originálnych kompetencií z podielových daní financovanie 34 školských zariadení, z toho 18 zariadení školského stravovania, 11 školských internátov, 1 školu v prírode, 2 jazykové školy a 2 školské kluby detí.

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 30. 6. 2013 bol v objeme 46 147 296 €, a čerpanie bežného rozpočtu v objeme 17 121 715 €, čo je 37,10 %. V čerpaní sú zúčtované aj mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v objeme 106 440 €.

Z rozpočtu miezd, platov, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní (kategória 610) 25 371 221 € bolo vyplatených 9 908 414 €, čo je 39,05 %. Mzdy sú zúčtované za január a máj 2013. V čerpaní miezd sú zúčtované aj mimorozpočtové zdroje v celkovom objeme 12 463 €.

Na poistnom a príspevku do poisťovní (kategória 620) bolo odvedených 3 578 981 €, čo z rozpočtu 9 128 858 € predstavuje 39,21 %. Načerpaní tejto kategórie sa mimorozpočtové zdroje podieľajú celkovým objem 3 334 €. V čerpaní sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v objeme 73 718 €.

V rámci rozpočtu tovarov a služieb (kategória 630) 11 525 846 € bolo vyčerpaných 3 563 626 €, čo je 30,92 %. V čerpaní sú zúčtované aj prostriedky z mimorozpočtových zdrojov v celkovom objeme 90 643 €. Z celkového čerpania rozpočtu tovarov a služieb boli vynaložené prostriedky na cestovné v objeme 44 680 €, na nákup energií 1 703 216 €, na nákup materiálu 333 674 €, na dopravné 29 338 €, na rutinnú a štandardnú údržbu 160 590 €, na nájomné za prenájom 49 568 € a na služby 1 242 560 €.

Z rozpočtu bežných transferov 121 371 € bolo čerpaných za sledované obdobie 70 694 €, čo je 58,25 %. Prostriedky boli použité na výplatu odchodného 10 177 €, odstupného 7 434 €, na nemocenské dávky 39 094 €, cestovné náklady na dopravu žiakov pri spojených školách 8 751 €, na úhradu dávok v hmotnej v objeme 4 379 € a iné položky s nižším čerpaním.

Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 26 škôl a školských zariadení, z toho 16 stredných odborných škôl, 2 gymnázia, 5 spojené školy, 1 domov mládeže a 2 jazykové školy. Predmetom podnikateľskej činnosti rozpočtových organizácií bolo poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie školského bufetu, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľská činnosť, organizovanie konkurzov, autoškola a podobne. Za sledované obdobie dosiahlo záporný hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti SOŠ Sabinov (-5 666 €), SOŠ Svit (-12 283 €), ŠI Poprad (-2 €), SPŠ chemická a potravinárska Humenné (-4 523 €), Hotelová akadémia O. Brucknera Kežmarok (-757 €) a Obchodná akadémia Stará Ľubovňa (-32 €). Ostatné organizácie dosiahli kladný hospodársky výsledok.

V zmysle § 28 odst.3 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov ak hospodárskym výsledkom v podnikateľskej činnosti k 30.9. rozpočtového roka bude naďalej strata, vedúci organizácie je povinný zabezpečiť, aby bola do konca rozpočtového roka vyrovnaná, alebo urobiť opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti.

### Príspevkové organizácie

V rámci príspevkových organizácií v oblasti vzdelávania je ku koncu sledovaného obdobia PSK zriaďovateľom 23 stredných odborných škôl (prenesené kompetencie), 14 zariadení školského

stravovania, 9 školských internátov a 1 školské hospodárstvo bez príspevku zriaďovateľa (originálne kompetencie).

Rozpočet pre príspevkové organizácie a ZUŠ, JŠ a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi a súkromného zriaďovateľa bol stanovený v objeme 23 812 835 €, z toho pre príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 21 455 843 € a pre cirkevné/súkromné ZUŠ, cirkevné a súkromné jazykové školy a cirkevné a súkromné školské zariadenia 2 356 992 €.

Tento rozpočet bol rozpísaný pre 23 stredné odborné školy (20 645 560 €), 9 školských internátov (509 507 €), 14 zariadení školského stravovania (300776 €) a 75 nešťátnych zariadení (2 356 992).

Za sledované obdobie bol príspevkovým organizáciám poskytnutý bežný transfer v celkovom objeme 11 957 478 €, čo predstavuje 50,21 % upraveného rozpočtu.

Poskytnutý bežný transfer podľa funkčnej klasifikácie bol nasledovný:

Funkčná klasifikácia		Poskytnutý transfer
04.2.1.7	Školské hospodárstvo	0 €
09.2.4.1	Stredné odborné školy v zriaďovateľ. pôsob. PSK	10 350 399 €
09.5.0.2	ZUŠ, JŠ a školské zariadenia v zriaď. pôsob. cirkvi a súkromného zriaďovateľa	1 190 479 €
09.6.0.2	Školské stravovanie v stredoškolských zariadeniach	156 945 €
09.6.0.4	Školské internáty	259 655 €

Celkový upravený rozpočet príspevkových organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti bol v objeme 26 133 081 € (pozostával z príspevku od zriaďovateľa v objeme 21 455 843 € a z vlastných a iných príjmov 4 677 238 €). Čerpanie rozpočtu predstavuje celkový objem 11 794 836 €, z toho 9246 981 € prostriedky PSK a 2 547 855 € čerpanie vlastných a iných príjmov.

Financovanie cirkevných/súkromných základných umeleckých škôl, cirkevných/súkromných jazykových škôl a cirkevných/súkromných školských zariadení je zabezpečované z vlastných príjmov PSK, v zmysle zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v platnom znení.

K 30.6.2013 bol pre základné umelecké školy, jazykové školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi a súkromného zriaďovateľa poskytnutý bežný transfer v celkovom objeme 1 190 479 €, čo predstavuje 50,51 % upraveného rozpočtu. Výpočet objemu finančných prostriedkov pre nešťátne školské zariadenia sa vychádzal zo sledovaných výkonov – počet ubytovaných žiakov, počet vydaných hlavných a doplnkových jedál, počet poslucháčov školy (ZUŠ, CVC, JŠ, ŠPP), podľa ubytovacej kapacity (počet lôžkodní), miery ich využitia a pod. Za sledované obdobie bol poskytnutý bežný transfer 36 zriaďovateľom, ktorí majú zriadených 75 subjektov.

Financovanie príspevkových zariadení je viacdrojové. V súlade s § 24 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov. Účelovo určené dary a granty sa používajú v súlade s ich určením. Príspevkové organizácie uhrádzajú náklady na prevádzku, opravu a údržbu hmotného majetku, ako aj obstaranie hmotného a nehmotného majetku z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používajú prednostne.

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväčša kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie sauny, posilňovní a rehabilitačných úkonov, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľskú činnosť, výrobu nábytku a podobne. Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 12 škôl. Za sledované obdobie dosiahli organizácie kladný hospodársky výsledok okrem 2 škôl. Záporný hospodársky výsledok mala SOŠ Garbiarska Kežmarok (-18 €) a SOŠ Bijacovce (-12 778 €).

## 10 Sociálne zabezpečenie

Pre sociálnu oblasť boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2013 vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 23 710 000 € (v porovnaní s rokom 2012 bol nižší SR o 527 000 €), z toho pre zariadenia poskytujúce sociálne služby, ktoré nepatria do pôsobnosti PSK (tzv. neštátne subjekty) bolo vyčlenených 4 900 000 €.

V priebehu I. polroka 2013 požiadalo Prešovský samosprávny kraj o posúdenie odkázanosti na sociálnu službu 402 žiadateľov, z toho 6 žiadostí boli z dôvodu miestnej príslušnosti postúpené Košickému samosprávnemu kraju a 1 žiadosť obci Kamenná Poruba z dôvodu vecnej príslušnosti. Najviac žiadostí bolo v rámci PSK doručených z okresov Prešov a Humenné, najmenej z okresov Bardejov s Stropkov. Najpočetnejšiu skupinu za I. polrok 2013 tvorili žiadatelia nad 65 rokov a najžiadanejšou službou bola služba poskytovaná v domove sociálnych služieb. K 30.6.2013 bolo vybavených z evidencie fyzických osôb, ktorí požiadali o uzatvorenie zmluvy o poskytovaní sociálnej služby 241 žiadostí o uzatvorenie zmluvy do domovov sociálnych služieb, z toho 99 žiadostí v rámci neverejných poskytovateľov sociálnych služieb a 142 v rámci zariadení sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Do špecializovaných zariadení bolo vybavených 28 žiadostí, z toho 19 žiadostí v rámci neverejných poskytovateľov a 9 v rámci zariadení sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

V rámci bežných výdavkov boli zo zdrojov EÚ pre DSS Sabinov pridelené nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2012 v objeme 38 €, určené na dofinancovanie výdavkov súvisiacich s realizáciou projektu Inovácie v sociálnych službách. Zo štátneho rozpočtu pre oblasť sociálneho zabezpečenia boli účelovo pridelené finančné prostriedky v celkovom objeme 366 300 € z Ústrádia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava (ďalej len ÚPSVaR) pre krízové strediská na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v zmysle zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. a 18 589 € pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na úhradu nákladov na sociálnu službu v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb bol schválený rozpočet navýšený zo zdrojov PSK o 100 000 €.

Upravený rozpočet k 30.6.2013 predstavoval objem 24 194 927 €, z toho pre 27 rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vrátane 28 vnútorných organizačných jednotiek a štyroch zariadení pestúnskej starostlivosti 19 194 927 €, pre neštátne zariadenia v počte 61 zriaďovateľov, ktorí vykonávajú činnosť v sociálnej oblasti 5 000 000 €.

Za sledované obdobie za oblasť sociálneho zabezpečenia bolo celkové čerpanie bežných výdavkov v objeme 10 692 685 €, čo predstavuje 44,19 % k upravenému rozpočtu. Z celkovo vyčerpaných finančných prostriedkov 62 879 € tvoria mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a neverejným poskytovateľom sociálnych služieb bol poskytnutý príspevok v objeme 2 484 643 €.

### Rozpočtové organizácie

Pre rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK bol schválený rozpočet v objeme 18 810 000 € následne upravený na 19 194 927 €, z ktorého bolo vyčerpaných 8 208 042 €, čo je 42,76 %. V čerpaní sú zahrnuté aj mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v objeme 62 879 €.

Za sledované obdobie v rámci kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol upravený rozpočet vo výške 9 370 369 €. Skutočné čerpanie vykazujeme v objeme 3 785 263 € čo je 40,40 % upraveného rozpočtu.

Evidenčný počet zamestnancov sociálnych zariadení k 30.6.2013 bol 1 483 zamestnancov, ktorý sa podľa štruktúry delí na sociálnych zamestnancov s počtom 127, zdravotníckych zamestnancov 168, pedagogických zamestnancov 54, THP 158, opatrovateľov 418, ergoterapeutov 121 a ostatných zamestnancov 437.

V súlade s platnou legislatívou boli k mzdám vykonané odvody do poisťných fondov – kategória 620 v objeme 1 365 089 €, čo k upravenému rozpočtu 3 383 400 € predstavuje čerpanie na 40,35 %. V čerpaní sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v objeme 39 108 €.

Upravený rozpočet v rámci kategórie 630 – Tovary a služby bol rozpočtovaný v objeme 6 327 958 €. Skutočné čerpanie za sledované obdobie bolo 2 999 121 € t.j. 47,39 % upraveného rozpočtu. V rámci tovarov a služieb na jednotlivých položkách bolo čerpanie nasledovné:

Položka	Rozpočet	Čerpanie
631 – Cestovné náhrady	14 952 €	5 426 €
632 – Energie, voda, komunikácie	2 483 060 €	1 048 253 €
633 – Materiál	2 670 203 €	1 383 368 €
634 – Dopravné	118 804 €	50 111 €
635 – Rutinná a štandardná údržba	417 003 €	197 041 €
636 – Nájomné za prenájom	56 456 €	29 933 €
637 – Služby	567 480 €	284 989 €
<b>SPOLU</b>	<b>6 327 958 €</b>	<b>2 999 121 €</b>

Celkové čerpanie bežných transferov pre rozpočtové organizácie bolo vo výške 58 569 €, z toho 14 679 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 9 296 € odstupné a 5 487 € na vreckové chovancom. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená v objeme 29 107 €.

#### Neverejní poskytovatelia sociálnych služieb (tzv. neštátne subjekty)

Pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb bol pre rok 2013 pridelený schválený rozpočet v objeme 4 900 000 €, ktorý bol v priebehu I. štvrtroka 2013 upravený na 5 000 000 €.

V hodnotenom období finančné príspevky neverejným poskytovateľom sociálnych služieb boli poskytované v súlade so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších prepisov v platnom znení (ďalej len „zákon o sociálnych službách“). Zákon o sociálnych službách rozoznáva dva druhy finančných príspevkov: finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a finančný príspevok na prevádzku.

K 30.6.2013 boli uzatvorené zmluvy so 58 neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb a 3 verejnými poskytovateľmi sociálnych služieb. Zmluvne sú sociálne služby pre prijímateľov zabezpečované prostredníctvom 63 organizácií, ktoré ich poskytujú prostredníctvom 104 zariadení (prevádzok) sociálnych služieb.

V rámci zmluvných vzťahov PSK sa zaviazal mesačne poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 1 083 občanov v pobytových zariadeniach sociálnych služieb (739 v domovoch sociálnych služieb, 86 v špecializovaných zariadeniach, 151 prijímateľov v útulkoch, 55 v domovoch na pol ceste, 17 v zariadeniach podporovaného bývania, 31 v zariadeniach núdzového bývania a 4 v rehabilitačnom stredisku).

Zároveň PSK poskytuje finančný príspevok na 17 poradcov poskytujúcich špecializované sociálne poradenstvo na základe akreditácie udelenej Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR a zabezpečuje tlmočnickú službu na území Prešovského samosprávneho kraja prostredníctvom zmluvy podpísanej s Krajským centrom asociácie nepočujúcich Slovenska v Prešove na 1 580 hodín tlmočenia v roku 2013.

Použitie finančného príspevku za sledované obdobie bolo nasledovné :

10.1.2.4	<i>Príspevky neštátnym subjektom – invalidita a ŤZP</i>	2 060 705 €
	(domovy sociálnych služieb, špecializované zariadenia, zariadenia podporovaného bývania, rehabilitačné strediská, tlmočnícka služba, špecializované sociálne poradenstvo zamerané na osoby s ťažkým zdravotným postihnutím, osoby s nepriaznivým zdravotným stavom a ich rodinných príslušníkov)	
10.4.0.4	<i>Príspevky neštátnym subjektom – rodina a deti</i>	37 968 €
	(zariadenia núdzového bývania, krízové stredisko, výkon opatrení SPO)	
10.7.0.4	<i>Príspevky neštátnym subjektom – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi</i>	385 970 €
	(útulky, domovy na pol ceste, špecializované sociálne poradenstvo po ukončení nariadenej ústavnej starostlivosti v detskom domove; osobám, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie alebo sa im poskytuje sociálna služba v zariadení určenom pre fyzické osoby, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie; rodinným príslušníkom týchto osôb; mládeži z dysfunkčných rodín v nepriaznivej sociálnej situácii )	

Poskytnutý finančný príspevok za I. polrok 2013 celkom: 2 484 643 €

Celkové čerpanie za obdobie I. polroka 2013 bolo v objeme 2 484 643 €, čo k upravenému rozpočtu 5 000 000 € predstavuje 49,69 %.

## B. Kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2013 bol schválený v príjmovej časti v objeme 7 750 000 € a vo výdavkovej časti v objeme 12 315 000 €. Tento bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na celkový objem v príjmovej časti 10 748 236 € a vo výdavkovej časti 14 771 746 €.

### B.1 Kapitálové príjmy

Príjmy kapitálového rozpočtu za sledované obdobie tvoria nedaňové príjmy v objeme 221 820 €, čo je ku schválenému aj upravenému rozpočtu 350 000 € plnenie na 63,38 %. Tieto príjmy sú tvorené príjmami z predaja kapitálových aktív (položka 231). Ďalšiu zložku kapitálových príjmov predstavujú granty a transfery, ktoré boli plnené v objeme 4 142 965 € (položka 322 Transfery v rámci verejnej správy), čo k upravenému rozpočtu 10 398 236 € predstavuje plnenie na 39,84 %.

Kapitálové príjmy spolu sú plnené v objeme 4 364 785 €, čo je v porovnaní s upraveným rozpočtom 10 748 236 € plnenie na 40,61 %.

Prehľad kapitálových príjmov je uvedený v prílohe č. 4.

### B.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov 12 315 000 € bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na 14 771 746 €. K úprave rozpočtu došlo z titulu zavedenia do rozpočtu finančných prostriedkov prijatých z rozpočtu EÚ a ŠR SR na financovanie projektov v objeme 2 456 746 €.

Rozpis upraveného rozpočtu a jeho čerpanie podľa funkčnej klasifikácie je nasledovný:



Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Čerpanie
01.1.1.7 - Vyššie územné celky (Úrad PSK)	2 642 804 €	2 425 061 €
04.1.2 - Všeobecná pracovná oblasť	8 384 625 €	990 915 €
04.5 - Doprava	2 062 132 €	31 679 €
08.2 - Kultúrne služby	232 241 €	31 477 €
09 - Vzdelávanie	1 236 030 €	410 847 €
10 - Sociálne zabezpečenie	213 914 €	53 514 €
<b>Spolu</b>	<b>14 771 746 €</b>	<b>3 943 493 €</b>

Z rozpočtu kapitálových výdavkov bol ku koncu sledovaného obdobia preinvestovaných 3 943 493 €, čo je 26,70 %.

Prehľad o kapitálových výdavkoch je uvedený v prílohe č. 7.

#### 01.1.1.7 Vyššie územné celky

Pre úrad PSK bol v roku 2013 rozpočet upravený o finančné prostriedky z rezervného fondu v objeme 338 996 € a zo zdrojov EÚ a ŠR SR na predfinacovanie projektu OPIS 2 303 808 €. Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme čerpanie kapitálových výdavkov v objeme 2 425 061 €, čo je 91,76 % k rozpočtu. Finančné prostriedky boli čerpané na financovanie projektu v rámci OPIS – u.

Upravený rozpočet a jeho čerpanie pre danú oblasť je nasledovne:

Investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
<i>Zdroje EÚ a ŠR SR</i>		
OPIS - Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja	2 303 808 €	2 303 808 €
<i>Rezervný fond</i>		
OPIS - Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja	121 253 €	121 253 €
Kúpa majetkového podielu v NBS – Bosákova banka	200 000 €	0 €
Bezbariérový výt'ah v budove PSK	17 743 €	0 €
<b>Spolu</b>	<b>2 642 804 €</b>	<b>2 425 061 €</b>

#### 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

V tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované výdavky na financovanie a spolufinancovanie projektov z EÚ a ŠR. Schválený rozpočet v objeme 12 315 000 € bol upravený o – 3 930 375 € na 8 384 625 €. K úpravám rozpočtu v objeme – 4 064 913 € došlo z dôvodu presunu nepripísanej rezervy (rezervný fond – 3 987 644 € a – 77 269 € zo zdroja 41) do oblasti vyššie územné celky, cestnej dopravy, vzdelávanie a sociálne zabezpečenie.

V rámci tohto oddielu evidujeme aj kapitálové výdavky vo výške 134 538 € na Realizáciu Mikroprojektov na poľsko - slovenskom pohraničí v rokoch 2007-2013.

Čerpanie kapitálových výdavkov pre tento oddiel k 30.6.2013 evidujeme v objeme 990 915 €, čo k upravenému rozpočtu 8 384 625 € predstavuje 11,82 %.

Ku koncu sledovaného obdobia boli čerpané finančné prostriedky nasledovne:

Projekt	Čerpanie
Mikroprojekty	139 493 €
ROP – DSS, Volgogradská 5, Prešov	406 816 €
ROP – Tatranská galéria, Poprad	14 291 €
ROP – DSS Giraltovce	115 518 €
ROP – 5.1 Region. komunikácie zabezpečujúce dopravnú obsluhu regiónov pre PSK	199 970 €
SÚC – Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Gorlice – Jaslo - Bardejov	114 827 €
<b>Spolu</b>	<b>990 915 €</b>

#### 04.5 Cestná doprava

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu pre rok 2013 neboli pre tento oddiel vyčlenené finančné prostriedky. V priebehu I. polroka 2013 bol rozpočet pre SÚC PSK upravený na 2 062 132 € z dôvodu pridelenia finančných prostriedkov z rezervného fondu PSK.

Za sledované obdobie vykazujeme čerpanie v objeme 31 679 €, čo je 1,54 %.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
<b>Rezervný fond</b>		
Rekonštrukcia skládky posypového materiálu – oblasť Prešov Záborské	65 821 €	0 €
Majetko právne vysporiadanie, inžinierska činnosť, PD	7 142 €	0 €
Skládka soli Giraltovce	96 008 €	0 €
Rekonštrukcia cesty Humenné – Jasenov III/558012	11 388 €	11 387 €
Realizácia rekonštrukcií havarijných úsekov ciest II. a III. tried PSK po zimnom období 2012/2013	1 500 000 €	0 €
Nákup úžitkových motorových vozidiel – 5 ks	125 000 €	0 €
Nákup dvojnápravových nákladných vozíkov na prepravu strojov – 6 ks	54 000 €	0 €
Nákup segmentových radlíc 1 ks	12 500 €	0 €
Nákup frézy na asfalt – prídavné zariadenie 1 ks	11 800 €	11 796 €
Nákup drvičky krovia – prídavné zariadenie – 1 ks	10 000 €	0 €
Prestavba a stavebné úpravy križovatky ciest Rusínska – arm. gen. Svobodu Prešov PD	11 600 €	0 €
III/068015 Prešov, ul. Kuzmányho prestavba – prepracovanie pôvodnej PD	11 873 €	8 496 €
Rekonštrukcia teplovodnej kotolne SUC PSK, oblasť Prešov	145 000 €	0 €
<b>Spolu</b>	<b>2 062 132</b>	<b>31 697 €</b>

#### 08.2 Kultúrne služby

Pre organizácie v oblasti kultúry bol v sledovanom období pridelený rozpočet v objeme 232 241 € z toho finančné prostriedky z rezervného fondu v objeme 201 906 €, zo zdrojov PSK 11 935 € a z dotácie Ministerstva kultúry SR (grantový systém) 18 400 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov bolo nasledovné:

Zariadenie (investičná akcia)	Rozpočet	Čerpanie k 30.6.2013
<b>Rezervný fond PSK</b>		
Divadlo Jonáša Záborského Prešov – Rekonštrukcia strechy kotolne	43 000 €	1 142 €
Krajské múzeum Prešov –Budova „KUMŠT“ PD a zameranie	15 906 €	0 €
Hornozemplínske osvetové stredisko VnT. – Múzeum ľudovej kultúry	143 000 €	0 €
<b>Zdroje PSK</b>		
Hornozemplínske osvetové stredisko VnT. –Kúpa stavby	1 €	1 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Lubovňa –Kúpa OMV	11 934 €	0 €
<b>Dotácia MK SR</b>		
Podtatranské múzeum Poprad – Revitalizácia depozitných priestorov	4 000 €	4 000 €
Vlastivedné múzeum Hanušovce n.T. – EZS v nových priestoroch múzea	5 400 €	5 400 €
Šarišská galéria Prešov – Záchraný nákup diel umenia	9 000 €	9 000 €
<b>Spolu</b>	<b>232 241 €</b>	<b>19 543 €</b>

Za sledované obdobie bolo v oblasti kultúry vyčerpaných 19 543 €,čo predstavuje 8,41 %.

## 09 Vzdelávanie

Pre oblasť vzdelávania bol k 30.6.2013 pridelený upravený rozpočet v objeme 1 236 030 € (rezervný fond). Finančné prostriedky boli prerozdelené pre rozpočtové organizácie z toho pre prenesené kompetencie 1 198 728 € a pre originálne kompetencie 37 302 €.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za vzdelávanie vykazujeme v celkovom objeme 410 847 €, čo je 33,24 % k upravenému rozpočtu .

Čerpanie kapitálových výdavkov bolo nasledovné:

Zariadenie (investičná akcia)	Rozpočet	Čerpanie
<b>Rezervný fond</b>		
PaSA Prešov - Rekonštrukcia kotolne	126 608 €	126 608€
SPŠ Snina - Prestavba školských dielní na ŠJ	180 000 €	133 655€
SPŠ Snina – Vybavenie kuchyne	37 302 €	0 €
Gymnázium Poprad - Rekonštrukcia telocvične - PD, inžinierska činnosť a stavebný dozor	9 120 €	600 €
HA Prešov - Zateplenie bývalej budovy mestského klziska – administratívna budova školy	32 000 €	0 €
HA Prešov - Plynová kotolňa a strojovňa	80 000 €	0 €
HA Prešov - Regulácia a rekonštrukcia vykurovacieho systému	35 000 €	0 €
Gymnázium Poprad - Rekonštrukcia telocvične	586 000 €	0 €
Spojená škola T. Š. Prešov - Gymnázium - Rekonštrukcia kotolne	150 000 €	149 984 €
<b>Spolu</b>	<b>1 236 030 €</b>	<b>410 847 €</b>

## 10 Sociálne zabezpečenie

Pre oblasť sociálne zabezpečenie nebol pridelený schválený rozpočet na kapitálové výdavky. Upravený kapitálový rozpočet k 30. 6. 2013 predstavoval objem 213 914, z toho 65 334 € boli pridelené presunom z oblasti 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť a z rezervného fondu PSK bolo pridelených 148 580 €.

K 30.6.2013 bolo vykázané čerpanie vo výške 53 514 €, čo predstavuje 25,01 % k upravenému rozpočtu. Čerpanie kapitálových výdavkov bolo nasledovné:

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
<b>Zdroje PSK</b>		
DSS Volgogradská Prešov – Termostatizácia a regulácia tepelného hospodárstva (zdroj 41)	41 400 €	20 700 €
DSS Lubica – DSS Kežmarok – Rekonštrukcia sociálnych zariadení a kúpeľní v objekte DSS Kežmarok (zdroj 41)	23 934 €	23 934 €
<b>Rezervný fond</b>		
DSS Lubica – DSS Kežmarok – Odkúpenie majetku v objekte DSS Kežmarok – schodisková plošina a vonkajšia terasa (RF)	1 700 €	0 €
DSS Lubica – DSS Kežmarok – Kuchynská linka v objekte DSS Kežmarok (RF)	8 880 €	8 880 €
CSS Dúbrava – Rekonštrukcia kotolne (RF)	138 000 €	0 €
<b>Spolu</b>	<b>213 914 €</b>	<b>53 514 €</b>

## C. Finančné operácie

### C.1 Finančné operácie príjmové

Rozpočet príjmových finančných operácií bol pre rok 2013 schválený v objeme 8 565 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený o na 9 106 490 € a jeho plnenie je 1 903 093 €, čo je 20,90 % k upravenému rozpočtu. Príjmové finančné operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov do príjmov a predstavujú zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov, ktoré je možné v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku, finančné prostriedky z rezervného fondu a prijaté návratné zdroje financovania.

**Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (hlavná kategória 400)** PSK vykazuje rozpočtované v objeme 4 965 000 € schváleného a 5 506 490 € upraveného rozpočtu. Plnenie týchto finančných operácií evidujeme v objeme 1 291 450 €, čo predstavuje 23,45 % upraveného rozpočtu. V rámci rozpočtovaných finančných operácií predstavujú prevody prostriedkov z peňažných fondov 4 965 000 € a prevody zostatkov z predchádzajúcich rokov 541 490 €. Uvedená čiastka navyšuje aj rozpočet bežných výdavkov a pozostáva z prostriedkov EÚ a ŠR na financovanie projektov Realizácia Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007 – 2013 – Strešný projekt 407 758 €, príprava EŽ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva 488 €, financovanie projektov EÚ v oblasti vzdelávania 133 206 € a v sociálnej oblasti 38 €.

**Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (hlavná kategória 500)** predstavujú návratné zdroje financovania poskytnuté Prima bankou Slovensko na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v rámci Regionálneho operačného programu a Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007 – 2013 v objeme 3 600 000 € schváleného aj upraveného rozpočtu. Plnenie týchto príjmových operácií evidujeme v objeme 611 643 €, čo predstavuje 16,99 % upraveného rozpočtu.

### C.2 Finančné operácie výdavkové

**Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (hl. kategória 800)** sú rozpočtované v objeme 4 234 000 € schváleného a 4 775 490 € upraveného rozpočtu. Čerpanie na tejto kategórii vykazuje v objeme 1 476 256 €, čo predstavuje 30,91 %. Jedná sa o finančné prostriedky refundované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko SR 2007 – 2013 a finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK vynaložené na splácanie prijatého Municipálneho úveru - Eurofondy. Prehľad finančných operácií je uvedený v prílohe č. 8.

## **D. Podnikateľská činnosť, príjmy a výdavky zariadení školského stravovania a iné nerozpočtované príjmy a výdavky**

V zmysle opatrenia MF SR z 22. novembra 2012 č. MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy došlo k zmene definície mimorozpočtových účtov školského stravovania a podnikateľskej činnosti a iným nerozpočtovaným príjmom a výdavkom. V plnení nedaňových príjmov sú zahrnuté aj také príjmy, ktoré sa nerozpočtujú, ale v organizácii sa prejavujú prírastkom finančných prostriedkov (podnikateľská činnosť obcí, vyšších územných celkov a nimi zriadených rozpočtových a príspevkových organizácií, školské stravovanie, dary a granty, depozitný účet a sociálny fond).

V rámci týchto finančných prostriedkov evidujeme mimorozpočtové príjmy v objeme 2 275 698 € a výdavky v objeme 6 527 561 €. Úrad PSK a organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti ich vedú na mimorozpočtových účtoch.

Záporná bilancia mimorozpočtových prostriedkov vychádza zo skutočnosti, že v rámci mimorozpočtových účtov sa neúčtuje o prevode prostriedkov z minulých rokov. Z toho vyplýva, že napríklad o mzdách, ktoré organizácia v decembri uloží na depozitný účet a vyplatí ich až v januári sa účtuje iba vo výdavkovej a nie v príjmovej časti.

## **E. Záver**

Prešovský samosprávny kraj zabezpečoval zákonom stanovený výkon samosprávnych funkcií, plnil základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom PSK, príjmami PSK, dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ, zabezpečoval výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

Už pri návrhu rozpočtu PSK na rok 2013 PSK postupoval v súlade s prijatým Memorandom o spolupráci medzi vládou SR a združením samosprávnych krajov SK8, v ktorom je potvrdená spoločná vôľa samosprávnych krajov podieľať sa na realizácii zámerov stabilizácie a konsolidácie verejných financií. Pre PSK to znamená 4,0367 % zníženie bežných výdavkov oproti schválenému rozpočtu roka 2012, čo v absolútnych číslach predstavuje zníženie o – 5 654 000 €. Z tohto dôvodu sú výdavky rozpočtované iba na zabezpečenie nevyhnutných potrieb, a nie je možné zohľadniť finančné potreby organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Táto skutočnosť núti PSK aj naďalej dodržiavať prísne reštriktívne opatrenia prijaté ešte v roku 2010.