

DOLOŽKA: Materiál vyvesený dňa 7.4.2014 v súlade s § 9 ods. 3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov v návaznosti na ustanovenie § 16 ods. 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Prešovský samosprávny kraj

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

Návrh

Záverečný účet

Prešovského samosprávneho kraja za rok 2013

Predkladá:

Ing. Mária Holíková, PhD.
vedúca odboru financií

Návrh na uznesenie:

V prílohe materiálu

Vypracoval:

Ing. Mária Holíková, PhD.
vedúca odboru financií
Mgr. Gabriela Futejová
vedúca oddelenia rozpočtu a cien
a kolektív odboru financií

V Prešove 01.04.2014

N Á V R H n a u z n e s e n i e

Zastupiteľstvo Prešovského samosprávneho kraja v súlade s ustanovením § 11 ods. 2 písm. d) zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a v nadväznosti na ustanovenie § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

A. **berie na vedomie**

- A. 1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu PSK za rok 2013.
- A. 2. Správu nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky, výsledkov hospodárenia a peňažných tokov Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2013.

B. **schvaľuje**

- B. 1. Výsledok hospodárenia za rok 2013 v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:

Príjmy	162 640 900,29 €
Výdavky	153 783 631,53 €
Prebytok rozpočtu	8 857 268,76 €

Zostatok finančných operácií príjmových **4 668 754,83 €**

Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. **- 1 048 572,09 €**

Zostatok FP po usporiadaní schodku **12 476 451,50 €**

- B. 2. Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2013 v súlade s § 16 ods. 10 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov výrokom:
Celoročné hospodárenie Prešovského samosprávneho kraja za rok 2013 bez výhrad.
- B. 3. Prevod zostatku finančných prostriedkov za rok 2013 v objeme **12 476 451,50 €** zo základného bežného účtu na účet rezervného fondu.

Dôvodová správa

V súlade s ustanovením § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Prešovský samosprávny kraj po ukončení rozpočtového roka je povinný súhrnne spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu a v náväznosti na ustanovenie § 11 ods.2 písm. d) zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov tento predložiť na schválenie v Zastupiteľstve Prešovského samosprávneho kraja.

Návrh záverečného účtu vychádza z účtovnej závierky Prešovského samosprávneho kraja za rok 2013, ktorá bola v súlade s ustanovením § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overená audítorm. Správa audítora tvorí prílohu materiálu pod č. 1.

Záverečný účet obsahuje všeobecnú charakteristiku činností PSK, správu o hospodárení za rok 2013 v členení na schválený rozpočet a jeho zmeny, plnenie rozpočtu, rekapituláciu príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia, aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov. Ďalej obsahuje zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom, vrátane finančných vzťahov k príspevkovým a rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, prehľad o majetku, pohľadávkach a záväzkoch samosprávneho kraja v členení za Úrad PSK, príspevkové a rozpočtové organizácie samosprávneho kraja, údaje o hospodárení organizácií, ako aj príjmy a výdavky peňažných fondov PSK a prehľad o stave a vývoji dlhu. Súčasťou záverečného účtu je aj hodnotiaca správa programového rozpočtu

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2013 je v súlade s ustanovením § 15 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zdrojom tvorby rezervného fondu.

Návrh záverečného účtu Prešovského samosprávneho kraja za rok 2013 bol predložený hlavnému kontrolórovi za účelom vypracovania odborného stanoviska a v súlade s platnou legislatívou bol v lehote predložený na verejnú diskusiu pred jeho schválením v zastupiteľstve samosprávneho kraja.

Obsah

I	Charakteristika činností PSK.....	3
II	Správa o hospodárení PSK za rok 2013.....	6
1	Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny	6
2	Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2013 a jeho plnenie	14
2.1	Bežný rozpočet.....	19
2.1.1	Bežné príjmy.....	19
2.1.2	Bežné výdavky.....	21
2.1.2.1	Úrad prešovského samosprávneho kraja	23
2.1.2.2	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	25
2.1.2.3	Všeobecná pracovná oblasť	26
2.1.2.4	Cestná doprava.....	30
2.1.2.4.1	Správa a údržba ciest.....	30
2.1.2.4.2	Dopravcovia – SAD	33
2.1.2.5	Zdravotníctvo.....	34
2.1.2.6	Kultúrne služby	34
2.1.2.6.1	Rozpočtové organizácie.....	35
2.1.2.6.2	Príspevkové organizácie	36
2.1.2.7	Vzdelávanie	38
2.1.2.7.1	Rozpočtové organizácie.....	44
2.1.2.7.2	Príspevkové organizácie	46
2.1.2.8	Sociálne zabezpečenie	48
2.1.2.8.1	Rozpočtové organizácie.....	49
2.1.2.8.2	Právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby (tzv. Neštátne subjekty)	51
2.2	Kapitálový rozpočet	52
2.2.1	Kapitálové príjmy.....	53
2.2.2	Kapitálové výdavky.....	54
2.2.2.1	Úrad prešovského samosprávneho kraja	55
2.2.2.2	Všeobecná pracovná oblasť	56
2.2.2.3	Cestná doprava.....	58
2.2.2.4	Kultúrne služby	59
2.2.2.5	Vzdelávanie	60
2.2.2.6	Sociálne zabezpečenie	61
2.3	Finančné operácie.....	63
2.3.1	Príjmové finančné operácie	63
2.3.2	Výdavkové finančné operácie.....	64
3	Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK.....	65
3.1	Príjmy	65
3.2	Výdavky.....	65
3.3	Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom	65
4	Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov	68
4.1	Majetok PSK.....	68
4.2	Pohľadávky PSK.....	70
4.3	Závazky PSK	72
4.4	Peňažné fondy PSK	74
4.4.1	Rezervný fond.....	74
4.4.2	Sociálny fond.....	74
4.5	Podnikateľská činnosť PSK.....	75
4.6	Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK.....	75
5	Záver.....	76
	Zoznam použitých skratiek.....	78

III Prílohy

Príloha č. 1	Správa audítora
Príloha č. 2	Organizačná štruktúra PSK
Príloha č. 3	Úpravy rozpočtu PSK v roku 2013
Príloha č. 4	Rozpočet PSK pre rok 2013 a jeho plnenie – príjmy
Príloha č. 5	Bežný rozpočet pre rok 2013 a jeho plnenie – bežné príjmy
Príloha č. 6	Kapitálový rozpočet pre rok 2013 a jeho plnenie – kapitálové príjmy
Príloha č. 7	Rozpočet PSK pre rok 2013 a jeho čerpanie - výdavky
Príloha č. 8	Bežný rozpočet pre rok 2013 a jeho čerpanie – bežné výdavky
Príloha č. 9	Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2013
Príloha č. 10	Čerpanie bežných výdavkov rozpočtových organizácií v oblasti kultúry za rok 2013
Príloha č. 11	Čerpanie bežných výdavkov príspevkových organizácií v oblasti kultúry za rok 2013
Príloha č. 12	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2013 - kultúra
Príloha č. 13	Bežné výdavky rozpočtových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2013
Príloha č. 14	Bežné výdavky príspevkových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2013
Príloha č. 15	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2013 - vzdelávanie
Príloha č. 16	Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2013
Príloha č. 17	Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2013
Príloha č. 18	Kapitálový rozpočet pre rok 2013 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky
Príloha č. 19	Zoznam subjektov, ktorým bola v roku 2013 poskytnutá dotácia v rámci VZN PSK č. 15/2008
Príloha č. 20	Použitie rezervného fondu v roku 2013
Príloha č. 21	Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2013
Príloha č. 22	Finančné operácie v roku 2013
Príloha č. 23	Nerozpočtované prostriedky na účtoch rozpočtových organizácií a Úradu PSK za rok 2013 (podľa EK)
Príloha č. 24	Nerozpočtované prostriedky na účtoch rozpočtových organizácií a Úradu PSK za rok 2013
Príloha č. 25	Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2013
Príloha č. 26	Súvaha za úrad PSK k 31. 12. 2013
Príloha č. 27	Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2013
Príloha č. 28	Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2013
Príloha č. 29 – 31	Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2013
Príloha č. 32 – 34	Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2013
Príloha č. 35 – 37	Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2013
Príloha č. 38	Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2013
Príloha č. 39	Tvorba a použitie sociálneho fondu úradu PSK za rok 2013

IV Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK za rok 2013

N Á V R H

ZÁVEREČNÝ ÚČET

PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2013

I CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami v zmysle platnej legislatívy, s prostriedkami pridelenými zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR), z rozpočtu Európskej únie (ďalej len EÚ), ako aj z rozpočtov členských krajín EÚ. Samosprávny kraj plní úlohy v oblasti samosprávnych kompetencií v zmysle zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, úlohy originálnej pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, ako aj úlohy preneseného výkonu štátnej správy hlavne v oblasti vzdelávania a zdravotníctva.

Spôsob hospodárenia a finančné zabezpečenie činnosti a plnenia úloh samosprávneho kraja bolo zabezpečené v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení, zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ďalšou platnou legislatívou ako aj v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami samosprávneho kraja, internými smernicami a inými predpismi.

Výkon samosprávnych funkcií kraja a originálnych kompetencií pod ktoré spadá hlavne sociálne zabezpečenie, kultúra, školské zariadenia, zdravotná starostlivosť a oblasť dopravy boli financované z vlastných príjmov PSK. Vlastné príjmy tvoria daňové príjmy a nedaňové príjmy. Prenesený výkon štátnej správy v oblasti stredoškolského vzdelávania bol financovaný zo ŠR formou účelovej dotácie. Prenesený výkon štátnej správy v oblasti zdravotníctva nie je od prechodu kompetencií zo štátu na samosprávne kraje doposiaľ financovaný štátnou dotáciou. Všetky výdavky sú výlučne financované z vlastných príjmov samosprávneho kraja.

Orgánom samosprávneho kraja je predseda PSK a zastupiteľstvo samosprávneho kraja, ktoré pozostáva zo 62 poslancov, z toho boli dvaja poslanci vo výkone funkcie podpredsedov na 0,5 úväzku. Pri zastupiteľstve samosprávneho kraja pôsobilo 11 odborných komisií, ktoré vykonávali činnosť poradných orgánov.

Administratívne a organizačné veci pre samosprávny kraj zabezpečuje a vykonáva úrad samosprávneho kraja. Organizačná štruktúra PSK a úradu samosprávneho kraja sa v roku 2013 menila raz a to k 1.3.2013. Zmena nastala za odbor regionálneho rozvoja, kde došlo k zrušeniu oddelenia cestovného ruchu a 2 pracovných miest. K zrušeniu pracovného miesta došlo na odbore organizačnom a k nárastu počtu pracovných miest o 1 na odbore sociálnom a na odbore cezhraničných programov. Plánovaný počet zamestnancov podľa organizačnej štruktúry bol 208 zamestnancov, avšak ku koncu sledovaného obdobia bol vykázaný podstav o 16 zamestnancov, v ktorom je potrebné zohľadniť 16 zamestnancov v mimoevidenčnom stave (materská a rodičovská dovolenka a uvoľnenie na výkon verejnej funkcie). V rámci úradu pôsobí kancelária predsedu, kancelárie podpredsedov a riaditeľa úradu, útvar hlavného kontrolóra a 10 odborov. Z celkového počtu zamestnancov úradu 1 zamestnanec pôsobí na vysunutom pracovisku v Bruseli. Na detašovanom pracovisku v Poprade evidujeme 1,5 zamestnanca vrátane

podpredsedu, pracovisko v Humennom obsadené podpredsedom na 0,5 úväzku bez ďalšieho obsadenia pracovných miest. Odbory úradu samosprávneho kraja v priebehu sledovaného obdobia vykonávali legislatívou stanovené činnosti. Zabezpečovali výkon samosprávnych kompetencií PSK, napr. v oblasti zdravotnej starostlivosti, dopravy, územného plánu a životného prostredia, pri tvorbe a implementácii rozvojových koncepcií regiónu v oblasti sociálnej, hospodárskej a pod. Činnosti odborov a hospodárenie úradu samosprávneho kraja sú predmetom jednotlivých častí záverečného účtu PSK za rok 2013.

Na začiatku roka 2013 mal PSK vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 140 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 92 bolo rozpočtových organizácií a 48 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadia aj 89 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Ku koncu sledovaného obdobia bol tento stav zmenený na 139 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 92 rozpočtových organizácií a 47 príspevkových organizácií s 90 vnútornými organizačnými zložkami.

V oblasti dopravy pôsobila 1 rozpočtová organizácia Správa a údržba ciest PSK (ďalej SÚC PSK), ktorú tvorí ďalších 7 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Výkon a činnosti v oblasti kultúry zabezpečovalo 24 príspevkových a 4 rozpočtové organizácie. V oblasti vzdelávania pôsobilo na začiatku roka 84 organizácií, ktoré hospodárili aj v rámci vnútorných organizačných jednotiek s počtom 53, z toho bolo 24 príspevkových organizácií a 60 rozpočtových organizácií. V priebehu roka v tomto oddiele došlo k zmene stavu počtu organizácií na 83, z toho príspevkových organizácií 23 a rozpočtových organizácií 60, s počtom 54 vnútorných organizačných jednotiek. V oblasti sociálneho zabezpečenia pôsobilo 27 organizácií s právnou subjektivitou, ktoré riadia aj 29 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity.

PSK zabezpečoval financovanie právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálnu starostlivosť v počte 61, čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu nárast o +5 subjektov, financovanie 75 školských zariadení, ktoré zriadilo 36 súkromných a cirkevných zriaďovateľov a financoval služby vo vnútroštátnej autobusovej doprave na základe zmluvného vzťahu so 4 zmluvnými prepravcami.

PSK v roku 2013 pôsobil ako spoluzakladateľ v združení právnických osôb Biele kamene so sídlom v Snine, v Agentúre regionálneho rozvoja PSK so sídlom v Prešove, v Združení samosprávnych krajov SK 8, v Inovačnom partnerskom centre so sídlom v Prešove, v Klasteri AT+R, v Centre rozvoja turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier so sídlom v Dolnom Smokovci, v organizácii Severovýchod Slovenska - Krajská organizácia cestovného ruchu, v PRO COMITATU, n. o. a v záujmových združeniach v Koalícii 2013+, Energetickom klasteri Prešovského kraja, v Regionálnom združení partnerstiev sociálnej inklúzie PSK – CESTA, n. o. – v likvidácii a v neziskovej organizácii Krajské autistické centrum n.o..

Ďalej pôsobil ako spoluzakladateľ v neziskovej organizácii v Ľubovnianskej nemocnici v Starej Ľubovni a vo Vranovskej nemocnici n. o. vo Vranove nad Topľou.

PSK pôsobil tiež v akciovej spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, ktoré vzniklo splynutím Vranovskej nemocnice a.s. a Spoločného zdravotníctvo a.s., so zachovaním podielu na základoch imaní PSK 34 %.

PSK je zároveň zakladateľom neinvestičného fondu NEFO, n. f. v Prešove, ktorý bol v roku 2012 uznesením Z PSK č. 338/2012 zrušený s likvidáciou ku dňu 30.6.2012, avšak ku koncu sledovaného obdobia nebol ešte uskutočnený výmaz z registra organizácií.

Rozpočet PSK pre rok 2013 bol opätovne poznamenaný negatívnym dopadom finančnej a hospodárskej krízy v rámci Slovenskej republiky a vyžadoval si naďalej dodržiavanie úsporných opatrení v časti výdavkov. Podiel na dani z príjmov FO bol pre rok 2012 znížený z 23,5 % na 21,9 % po dohode vlády SR a VÚC ako prejav solidárnosti pri konsolidácii verejného dlhu. Podiel na dani z príjmov FO však pre rok 2013 nebol upravený na rozdiel od miest a obcí, ktorým bol podiel čiastočne upravený. Pre rok 2013 VÚC z dôvodu podpory cieľov novej vlády SR o konsolidáciu verejných financií pristúpili k podpisu Memoranda o spolupráci, v ktorom bola deklarovaná vôľa podieľať sa na realizácii zámerov stabilizácie a konsolidácie verejných financií. Dopad Memoranda na výdavkovú časť rozpočtu PSK predstavoval -5,654 mil. € a zníženie podielovej dane z príjmov FO ďalších -5 mil. € Oproti skutočnému výberu dane z príjmov FO za rok 2013 bol PSK krátený podiel na uvedenej dani, ktorá predstavuje vlastné príjmy samosprávneho kraja o -4,8 mil. € čo spolu s dopadom Memoranda znamenalo krátenie vo výdavkovej časti rozpočtu PSK o -10,454 mil. € Na základe uvedeného bola výdavková časť rozpočtu

pre rok 2013 zostavená reštriktívne s deklarovaným podielom na konsolidácii verejných výdavkov. Rozpočet zohľadňoval iba základné zabezpečenie nevyhnutných potrieb každej zložky financovania v rámci samosprávnych kompetencií a to v roku volieb do VÚC.

Rok 2013 bol poznamenaný uskutočnením volieb do orgánov regionálnej samosprávy. Zo štátneho rozpočtu boli pridelené finančné prostriedky na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry a na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva. Prebiehala implementácie a ukončenie projektov v rámci regionálneho operačného programu za oblasť vzdelávania, sociálneho zabezpečenia, kultúry a cestného hospodárstva, spustila sa implementácie projektu OPIS, ESF a programov cezhraničnej spolupráce. Problematika predfinancovania z vlastných zdrojov a následné oneskorené refundácie výdavkov z riadiacich orgánov pri implementácii projektov, ktoré sú realizované v značnej miere až s ročným oneskorením pretrvával aj v sledovanom období roka 2013.

Záverečný účet PSK za rok 2013 je spracovaný v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s pokynmi Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len MF SR). Záverečný účet PSK vychádza z podkladov účtovných a finančných výkazov overených audítormi. Obsahuje vysporiadanie finančných vzťahov k jednotlivým kapitolám štátneho rozpočtu, vysporiadanie finančných vzťahov k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a vysporiadanie finančných vzťahov k iným subjektom, ktorým bola z rozpočtu PSK poskytnutá dotácia alebo finančný príspevok podľa osobitných predpisov. Záverečný účet obsahuje údaje o schválenom rozpočte, jeho úpravách, plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný rozpočet a kapitálový rozpočet podľa rozpočtovej klasifikácie vydané MF SR. Súčasťou záverečného účtu je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2013, údaje o hospodárení príspevkových organizácií, stav majetku PSK, pohľadávok a záväzkov, tvorba a použitie fondov zriadených PSK, ako aj prehľad o stave a vývoji dlhu PSK. PSK od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Správou finančnej kontroly Košice bol za sledované obdobie roka 2013 vykonaný vládny audit č. A504, K3255 v čase od 12.02.2013 do 27.09.2013 za auditované obdobie 01.01.2007 – 31.12.2012 za projekt č. 22150120037 – Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy PSK, oblasť Poprad – 2. etapa, č. 22150120043 – Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy PSK – 1. etapa, č. 22140120169 – Revitalizácia centrálnej zóny obce Terňa, č. 22140120151 – Rekonštrukcia námestia a miestnych komunikácií v obci Vrbov a č. 22140120380 – Revitalizácia verejných priestranstiev v centrálnej zóne mesta Svit. V čase od 20.02.2013 do 23.05.2013 bol súčasne vykonaný vládny audit č. A522, K3486 za auditované obdobie 01.01.2007 – 31.12.2012 za projekt č. 27110230118 – Cielené vzdelávanie zamestnancov Úradu Prešovského samosprávneho kraja a OvZP v oblasti práce s ekonomickým informačným systémom, Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia.

Útvaram hlavného kontrolóra PSK bolo za rok 2013 vykonaných 62 finančných kontrol, z toho 25 následných finančných kontrol, 13 tematických kontrol a 24 kontrol plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku pri následnej finančnej kontrole. V rámci následných finančných kontrol bolo 9 vykonaných v školských zariadeniach, 5 v sociálnych zariadeniach, 6 v kultúrnych zariadeniach, 3 v SÚC PSK a 2 kontroly vybavovania sťažností a petícií v PSK boli vykonané na Úrade PSK. Tematické kontroly boli zamerané na hospodárenie s finančnými prostriedkami, efektívnosťou a účelnosťou ich použitia u súkromných poskytovateľov sociálnych služieb a v súkromných školských zariadeniach. Kontroly plnenia opatrení boli vykonané v počte 24, z toho v kultúrnych zariadeniach v počte 6, v sociálnych zariadeniach v počte 7, v školských zariadeniach v počte 9, v SÚC PSK v počte 1 a jedna kontrola plnenia opatrení bola vykonaná u súkromného poskytovateľa sociálnych služieb. Z celkového počtu 153 kontrolných zistení bolo 13 finančne vyčíslených v celkovej sume 31 334,73 € a 140 kontrolných zistení finančne nevyčíslených.

II SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2013

1 Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2013 bol schválený na 21. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 11. decembra 2012 uznesením č. 412/2012. V súlade s Memorandom o spolupráci bol rozpočet PSK navrhovaný a schválený ako prebytkový v nasledovnom členení:

Príjmy celkom	153 593 000 €
Výdavky celkom	146 726 000 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	145 843 000 €
Bežné výdavky	134 411 000 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	7 750 000 €
Kapitálové výdavky	12 315 000 €
C: Finančné operácie	4 331 000 €
Príjmové operácie	8 565 000 €
Výdavkové operácie	4 234 000 €

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 23 460 tis. € z toho:

- 2 410 tis. € – dotácie pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia (súkromné a cirkevné školské zariadenia),
- 4 900 tis. € – finančný príspevok neverejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a v súlade a vykonávateľov opatrení sociálnoprávnej ochrany v súlade so zákonom č. 305/2005 Z. z.
- 13 000 tis. € – pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave a

Rozpočet bežných aj kapitálových výdavkov bol rozpísaný pre príspevkové a rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK a to v oblasti vzdelávania, sociálnych služieb, kultúry, dopravy, zdravotníctva, úradu samosprávneho kraja a pre subjekty, ktoré sú svojimi finančnými vzťahmi napojené na rozpočet PSK, tzv. neštátne subjekty.

Rozpočet PSK v priebehu roka 2013 prešiel štrnástimi úpravami. Na základe rozhodnutia samosprávneho orgánu – zastupiteľstva PSK bol rozpočet upravený štyrikrát (časť II, bod 1, písm. a), d), h) a k) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–4/PSK/2013), päťkrát bola realizovaná úprava rozpočtu vyplývajúca z ustanovenia § 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 (časť II, bod 1, písm. c), f), j), l) a m) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–5/Z/2013) a v piatich prípadoch bola realizovaná úprava rozpočtu na základe rozhodnutia predsedu PSK v súlade s kompetenciami stanovenými v Zásadách rozpočtového procesu PSK v planom znení, ako aj na základe delegovania právomocí zastupiteľstvom PSK v zmysle platných uznesení samosprávneho kraja (časť II, bod 1, písm. b), e), g), i) a n) materiálu; úpravy 1–5/P/2013). Úpravy rozpočtu PSK v roku 2013 boli nasledovné:

a) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2013 schválená uznesením č. 446/2013 z 22. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 12. 2. 2013

Úprava rozpočtu pojednávala o presunoch bez vplyvu na celkový rozpočet medzi jednotlivými oblasťami v rámci bežného aj kapitálového rozpočtu. Súčasťou úpravy bol aj rozpis kapitálových výdavkov na

investičné akcie neukončené v roku 2012 a nové investičné akcie.
Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presun finančných prostriedkov v objeme 100 000 € z oblasti (09) Vzdelávania do oblasti (10) Sociálneho zabezpečenia na financovanie neštátnych subjektov.

Kapitálový rozpočet:

Presun finančných prostriedkov z rezervného fondu, ktoré sa týkali oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 217 743 € (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 751 132 € (04.5) Cestná doprava + 180 359 € a (09) Vzdelávanie + 353 030 €

b) úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2013 k 27. 3. 2013 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu PSK v platnom znení

Úprava rozpočtu sa realizovala na základe presunu rozpočtu z oblasti vzdelávania do oblasti cestná doprava a to z dôvodu pridelenia mimorozpočtových príjmov a výdavkov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre Správu a údržbu ciest PSK. Rozpočet sa nemenil a ostal v pôvodnom objeme.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presun mimorozpočtových finančných prostriedkov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 v objeme 6 793 € z oblasti (09) Vzdelávanie do oblasti (04.5) Cestná doprava.

c) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2013 k 28. 3. 2013, v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úprava rozpočtu PSK bola realizovaná v časti príjmov o + 4 910 473 € na 158 503 473 € celkom a v časti výdavkov o + 5 451 963 € na celkový objem 152 177 963 €

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 4 775 935 € na 150 618 935 € a vo výdavkovej časti o + 5 317 425 € na 139 728 425 €

Kapitálový rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 134 538 € na 7 884 538 € a vo výdavkovej časti o + 134 538 € na 12 449 538 €

Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 541 490 € na 9 106 490 €

Úpravou rozpočtu boli do používania pre rok 2013 opätovne zavedené nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR a rozpočtu EÚ v zmysle § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení do rozpočtu.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roka 2012 z EÚ a štátneho rozpočtu SR na realizáciu projektu ESF a Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK a ŠR spolu v objeme 407 758 € na realizáciu projektu Prípravy LZ pre sektor zdravotníctva 488 € a nevyčerpané finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR, ktorých prijímateľom sú organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v celkovom objeme 133 244 € Ďalej bol rozpočet upravený o finančné prostriedky z EÚ a ŠR prijaté v roku 2013 na Strešný projekt a realizáciu Mikroprojektov 413 182 €, projekt Prípravy LZ pre sektor zdravotníctva 220 000 € a pre organizácie v oblasti vzdelávania 415 953 € Finančné prostriedky poukázané z kapitoly VPS na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry 1 404 822 € a na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva 66 718 € Z MŠVVaŠ SR to boli finančné

prostriedky na činnosť školského úradu 63 598 € a pre oblasť vzdelávania v objeme 1 821 726 € Z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny (ďalej len ÚPSVaR) v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením v objeme 3 636 € a z ÚPSVaR v Bratislave na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku v objeme 366 300 €

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z EÚ a štátneho rozpočtu SR na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK a ŠR 134 538 €

Finančné operácie - príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme 541 490 € a to prevodom nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ v roku 2012.

d) úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2013, schválená uznesením č. 473/2013 z 23. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 9. 4. 2013

V rámci úpravy rozpočtu boli realizované presuny medzi jednotlivými oblasťami pričom celkový objem rozpočtu ostal nezmenený.

Presuny boli realizované iba vo výdavkovej časti nasledovne:

Bežný rozpočet:

Presun bežných výdavkov v objeme 84 € z oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky do oblasti (07) Zdravotníctvo.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky presunuté z (04.1.2) Všeobecnej pracovnej oblasti – 4 439 912 € do oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 1 247 385 € (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK) + 1 881 773 € (08) Kultúrne služby + 213 840 €, (09) Vzdelávanie + 883 000 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 213 914 €

e) úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2013 k 31.5.2013 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s uzneseniami Z PSK č. 84/2010 bod C z 24.8.2010 a č. 473/2013 bod B z 9.4.2013

Úprava rozpočtu sa realizovala na základe presunu rozpočtu kapitálových výdavkov na predfinancovanie a kofinancovanie projektov a investičné akcie vopred schválené Zastupiteľstvom PSK a z úpravy rozpočtu kapitálových príjmov a následne výdavkových finančných operácií súvisiacich s refundáciou výdavkov z riadiacich orgánov, ktorými sa zabezpečovalo splácanie Municipálneho úveru - Eurofondy (ďalej len MUE).

Úpravou rozpočtu došlo k zmene kapitálových príjmov o + 541 490 € na 8 426 028 € celkom a k zmene finančných operácií výdavkových o + 541 490 € na 4 775 490 € celkom.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Kapitálový rozpočet:

V rámci kapitálových príjmov sa jedná o refundované finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SR a projektov ROP v celkovom objeme 541 409 € V rámci výdavkov to bol presun finančných prostriedkov z oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť v objeme – 46 035 € do oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 46 034 € na kofinancovanie projektu OPIS - u a do oblasti (08) Kultúrne služby + 1 €

Finančné operácie - výdavkové:

Na zabezpečenie jednorazových mimoriadnych splátok MUE bol rozpočet upravený o 541 490 € Jedná sa o finančné prostriedky prijaté v rámci refundácií výdavkov projektov EÚ.

f) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2013 k 28. 6. 2013, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou došlo k zmene v rozpočte príjmov a v rovnakom objeme aj v rozpočte výdavkov o +2 676 839 € na 161 721 802 € celkových príjmov a na 154 854 802 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 354 631 € na 150 973 566 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 140 083 056 €

Kapitálový rozpočet bol upravený o +2 322 208 € v časti príjmov spolu na 10 748 236 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 14 771 746 €

Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR a EÚ.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Pre organizácie v oblasti kultúry finančné prostriedky z MK SR na realizáciu projektov v rámci grantového systému 81 357 € Pre oblasť vzdelávania finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR 100 605 € finančné prostriedky poukázané z kapitoly VPS na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva 66 718 € z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením v objeme 1 662 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 85 700 € Rozpočet oblasti sociálneho zabezpečenia sa upravil o finančné prostriedky z ÚPSVaR SR v Bratislave na úhradu nákladov na poskytovanie starostlivosti v zariadení pestúnskej starostlivosti objeme 18 589 €

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu projektu OPIS v objeme 2 303 808 € a finančné prostriedky z MK SR na realizáciu projektov v rámci grantového systému 18 400 €

g) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2013, k 28. 6. 2013 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s uznesením ZPSK č. 473/2013 bod B z 9.4.2013

Úprava rozpočtu pojednávala o presune kapitálových výdavkov medzi jednotlivými oblasťami pričom sa rozpočet nemenil a ostal v pôvodnom objeme.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Kapitálový rozpočet:

Presun kapitálových výdavkov súvisiacich s realizáciou OPIS – u v objeme 1 172 166 € z oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky do oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť.

h) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2013, schválená uznesením č. 527/2013 z 26. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 27. 8. 2013

Úprava rozpočtu obsahovala presuny v rámci bežných a kapitálových výdavkov a presun rozpočtu medzi kapitálovými a bežnými príjmami.

Celkový objem príjmov ostal zachovaný, pričom bežné príjmy sa navýšili o + 2 288 108 € na 153 261 674 € a kapitálové príjmy sa o tento objem znížili na 8 460 128 € celkom.

Rozpočet výdavkov sa nemenil a ostal v pôvodnom objeme.

Bežný rozpočet:

Rozpočet bežných príjmov sa upravil o + 2 288 108 € V rámci bežných výdavkov došlo k presunu finančných prostriedkov z oblasti (09) Vzdelávanie – 179 348 € do oblasti (08) Kultúrne služby + 50 000 € a do oblasti (04.5.) Cestná doprava +129 348 € pre Dopravný podnik mesta Prešov a.s..

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy boli znížené o – 2 288 108 € Kapitálové výdavky boli presunuté z oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 1 838 867 € do oblastí (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 202 600 € (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK) + 114 660 € (08) Kultúrne služby + 189 450 € (09) Vzdelávanie + 1 152 212 € a (10) Sociálne zabezpečenie +179 945 €

i) úprava rozpočtu PSK č. 4/P/2013 k 27. 9. 2013 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu PSK a s uzneseniami Z PSK č. 527/2013 bod B

V rámci úpravy sa realizovali presuny bežných a kapitálových výdavkov bez vplyvu na celkový objem rozpočtu. Zároveň boli realizované presuny v rámci programového rozpočtu.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presun mimorozpočtových finančných prostriedkov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 z oblasti (09) Vzdelávanie v objeme – 14 425 € do oblastí (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK) v objeme + 13 034 € a oblasti (08) Kultúrnych služieb 1 391 €

Kapitálový rozpočet:

Presun kapitálových výdavkov v objeme 802 660 € zo (04.1.2) Všeobecnej pracovnej oblasti do oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky na financovanie projektu OPIS.

j) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2013 k 30. 9. 2012, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úprava rozpočtu PSK zmenila rozpočet príjmov o + 659 351 € na 162 381 153 € a rozpočet výdavkov o rovnaký objem na 155 514 153 €

V rámci bežného rozpočtu došlo k úprave bežných príjmov o + 640 093 € na 153 901 767 € a v rovnakom objeme došlo k úprave bežných výdavkov na 140 723 149 €

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 19 258 € na 8 479 386 € v časti príjmov a na 14 791 004 € v časti výdavkov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtu EÚ a ŠR na činnosť odboru SO/RO pre ROP 45 267 € v rámci programu cezhraničnej spolupráce PL-SK na realizáciu projektu Infobod 1 463 € pre DSS Nová Sedlica na projekt Kultúra ku klientom, klienti za kultúrou 6 € a na realizáciu programu ENPI 9 004 € a v rámci Mikroprojektov sa finančné prostriedky v objeme – 19 258 € presúvajú do kapitálovej časti rozpočtu. Pre oblasť (08) Kultúrne služby boli poskytnuté prostriedky z MK SR na realizáciu projektov z grantového systému ministerstva a platba za kultúrne poukazy 186 420 € a z ÚV SR na podporu kultúry národnostných menšín a z rezervy predsedu vlády 23 500 € Pre oblasť (09) Vzdelávanie finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR normatívne a nenormatívne finančné prostriedky v objeme 325 997 € z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením v objeme 2 569 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 65 125 €

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky presunuté z bežného rozpočtu na realizáciu projektu „Realizácia mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013“ v objeme 19 258 €

k) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2013, schválená uznesením č. 557/2013 z 27. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 15. 10. 2013

Úprava rozpočtu pojednávala o presunoch v rámci kapitálových výdavkov bez vplyvu na celkovú výšku rozpočtu.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Kapitálový rozpočet:

Presun kapitálových výdavkov z oblastí (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 5 200 € a (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 205 687 € v prospech oblasti (04.5) Cestnej dopravy + 49 124 € (08) Kultúrnych služieb + 42 900 € (09) Vzdelávania + 94 500 € a oblasti (10) sociálneho zabezpečenia + 24 363 €

l) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2013 k 29. 11. 2013, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Rozpočet príjmov bol upravený o – 433 535 € celkom na 161 947 618 € celkom a rozpočet výdavkov v rovnakom objeme na 155 080 618 € celkom.

Bežný rozpočet bol upravený v časti príjmov o – 725 324 € na 153 176 443 € a v rovnakom objeme v časti výdavkov na 139 997 825 €

Kapitálový rozpočet bol v príjmovej časti upravený o + 291 789 € na celkový objem 8 771 175 € a o ten istý objem vo výdavkovej časti na 15 082 793 €

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a ŠR na činnosť odboru SO/RO pre ROP 100 430 € na realizáciu projektu v rámci OPIS – u 2 850 € v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 21 615 € z rozpočtu EÚ a ŠR SR na realizáciu Projektu prípravy LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK 74 802 € Finančné prostriedky z MV SR na financovanie výdavkov spojených s voľbami do orgánov samosprávnych krajov 20 526 € a na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác v období od septembra 2012 do júla 2013 v objeme 23 941 € Pre oblasť kultúry finančné prostriedky z rozpočtu MK SR v rámci dotačného systému v objeme 1 491 € a z ÚV SR na podporu kultúry národnostných menšín 3 500 € Zníženie rozpočtu normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov z MŠVVaŠ SR o – 1 149 920 € po znížení počtu žiakov v rámci EDUZberu, finančné prostriedky z kapitoly VPS na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva 66 718 € z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením 1 371 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania na realizáciu projektov 89 482 € Pre oblasť sociálnych služieb dotácia z rozpočtu MPSVaR SR v objeme 17 870 €

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu MŠVVaŠ SR pre oblasť vzdelávania 200 000 € dotácia poskytnutá z rozpočtu MPSVaR SR pre oblasť sociálneho zabezpečenia 91 940 € a nevyčerpaná dotácia z MK SR – 151 €

m) úprava rozpočtu PSK č. 5/Z/2013 k 31.12. 2013, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Rozpočet príjmov bol upravený o + 1 017 762 € celkom na 162 965 380 € celkom a rozpočet výdavkov v rovnakom objeme na 156 098 380 € celkom.

Bežný rozpočet bol upravený v časti príjmov o 858 820 € na 154 035 263 € a v rovnakom objeme v časti výdavkov na 140 856 645 €

Kapitálový rozpočet bol v príjmovej časti upravený o + 158 942 € na celkový objem 8 930 117 € a o ten istý objem vo výdavkovej časti na 15 241 735 €

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Vrátenie nepoužitých finančných prostriedkov z MV SR na financovanie výdavkov spojených s voľbami do orgánov samosprávnych krajov v objeme – 5 612 € a prijatých z rozpočtu EÚ na realizáciu Projektu prípravy LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK – 12 770 € Finančné prostriedky z Nórskeho finančného mechanizmu na projekt Schéma malých grantov 592 080 € z rozpočtu EÚ na realizáciu ROP 6 508 €, v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 26 € a presun do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci projektu Realizácia Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007 – 2013 v objeme – 28 825 € Finančné prostriedky z MV SR na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác v období od septembra 2012 do júla 2013 v objeme 7 878 €

Finančné prostriedky z rozpočtu MK SR za prijaté kultúrne poukazy 74 037 € z ÚV SR z rezervy predsedu vlády 15 215 € z MŠVVaŠ SR 30 468 € a z kapitoly VPS na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva 66 719 € Ďalej sú to prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania na realizáciu projektov 113 096 €

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ na realizáciu cezhraničnej spolupráce PL – SK v objeme 158 942 €

- n) **úprava rozpočtu PSK č. 5/P/2013 k 31.12.2013, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) a c) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja a s uznesením ZPSK č. 527/2013 bod B**

Úprava rozpočtu č. 5/P/2013 vychádzala z presunov bez vplyvu na celkovú výšku rozpočtu, a to z presunu kapitálových príjmov do rozpočtu bežných príjmov a z vnútorných presunov v rámci rozpočtu.

Celkový rozpočet príjmov sa nemenil a ostal v objeme 162 965 380 € pričom bežné príjmy sa upravili o + 58 712 € na 154 093 975 € a kapitálové príjmy o – 58 712 € na 8 871 405 € celkom.

Ďalšie časti rozpočtu PSK – výdavky a finančné operácie sa nemenili a zostali v pôvodnom objeme.

K jednotlivým zmenám rozpočtu a účelovému určeniu finančných prostriedkov došlo na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

Zvýšenie rozpočtu bežných príjmov o + 58 712 € presunom z kapitálovej časti rozpočtu. Zároveň došlo k presunom medzi jednotlivými hlavnými kategóriami, a to daňové príjmy – 129 107 € nedaňové príjmy + 83 261 € a granty a transfery + 45 846 €. Tiež boli zrealizované presuny finančných prostriedkov medzi jednotlivými zdrojmi a to zdroje EÚ – 238 000 € vlastné zdroje PSK + 108 893 € a mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. + 129 107 €

V rámci rozpočtu bežných výdavkov boli realizované vnútorne presuny, z toho (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 983 679 € (04.1.) Všeobecná pracovná oblasť – 179 600 € (04.5) Cestná doprava + 910 300 € – v tom 900 000 € prepravcovia SAD a 10 300 € SÚC, (07.3.1) Zdravotníctvo + 986 € (08.2) Kultúrne služby + 109 996 € (09) Vzdelávanie – 45 841 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 187 838 €. Zároveň boli z oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky presunuté finančné prostriedky v objeme 129 107 €, ktoré ako mimorozpočtové zdroje v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy boli pridelené pre oblasť (04.5) Cestná doprava + 4 223 € (08.2) Kultúrne služby + 13 819 € (09) Vzdelávanie – 9 956 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 101 109 €

Kapitálový rozpočet:

Úprava rozpočtu kapitálových príjmov z predaja majetku o – 58 712 € z dôvodu nedostatočného plnenia rozpočtu tejto kategórie. Tiež došlo k presunom medzi jednotlivými hlavnými kategóriami a zdrojmi, a to z nedaňových príjmov z predaja kapitálových aktív – 1 990 € do mimorozpočtových grantov a transferov v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. + 1 990 €

Zmeny rozpočtu kapitálových výdavkov boli realizované iba v rámci presunov medzi jednotlivými oblasťami a zdrojmi. Kapitálové výdavky v objeme 2 897 € sa presunuli z oblasti (08) Kultúrne služby v prospech oblasti (10) Sociálne zabezpečenie a z nerozpisanej rezervy oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť bol zrealizovaný presun výdavkov v objeme 1 990 € do oblasti (10) Sociálne zabezpečenie na mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2013 je uvedený v prílohe č. 3.

Po zrealizovaní vyššie uvedených zmien **upravený rozpočet** PSK ku koncu sledovaného obdobia roka 2013 bol nasledovný:

Príjmy celkom	162 965 380 €
Výdavky celkom	156 098 380 €

z toho:

A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	154 093 975 €
Bežné výdavky	140 856 645 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	8 871 405 €
Kapitálové výdavky	15 241 735 €
C: Finančné operácie	4 331 000 €
Príjmové operácie	9 106 490 €
Výdavkové operácie	4 775 490 €

Rozpočet PSK k 31.12.2013 evidujeme ako prebytkový v objeme 6 867 000 €

Príjmové finančné operácie predstavujú návratné zdroje financovania z MUE určené na predfinancovanie europrojektov v objeme 3 600 000 €, prevody prostriedkov z predchádzajúcich rokov 541 490 € pridelené z rozpočtu EÚ a ŠR a prevody prostriedkov z peňažných fondov a to RF v objeme 4 965 000 €

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované v objeme 4 775 490 € Prostredníctvom nich sa zabezpečovali mimoriadne jednorazové splátky MUE v objeme 4 541 447 €, ktoré boli realizované z kapitálového rozpočtu a tiež na splácanie istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006 – 2009 v objeme 234 043 €, ktoré boli realizované z bežného rozpočtu.

Bežný rozpočet PSK k 31. 12. 2013 bol prebytkový v objeme +13 237 330 € Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 541 490 € kryté príjmovými finančnými operáciami, nakoľko sa jedná o prostriedky minulých rokov poskytnuté zo ŠR a EÚ. Po odpočítaní prostriedkov minulých rokov je bežný rozpočet prebytkový v objeme 13 778 820 € z ktorého 234 043 € bolo použitých na splátku MUE a objem 2 346 777 € vykrýva schodok kapitálového rozpočtu v súlade s § 10 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene s doplnením niektorých zákonov v platnom znení. Po odrátaní týchto finančných prostriedkov je bežný rozpočet prebytkový v objem 11 198 000 €

Kapitálový rozpočet k 31. 12. 2013 je schodkový v objeme – 6 370 330 €. Výdavky kapitálového rozpočtu boli kryté kapitálovými príjmami v objeme 4 329 958 €, prebytkom bežného rozpočtu v objeme 2 346 777 € a príjmovými finančnými operáciami v objeme 8 565 000 €, z toho prevody prostriedkov z RF v objeme 4 965 000 € a návratné zdroje financovania – úver 3 600 000 €

2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2013 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2013 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s prijatým Memorandom. Zmeny rozpočtu v priebehu roka 2013 boli realizované v súlade s citovaným zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zásadami rozpočtového procesu PSK v platnom znení, v súlade s platným uzneseniami zastupiteľstva samosprávneho kraja a s prihliadnutím na dodržiavanie podmienok prijatého Memoranda.

Rozpočet PSK pozostáva z bežného rozpočtu, tvoreného bežnými príjmami a bežnými výdavkami, kapitálového rozpočtu, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a z finančných operácií, ktoré sa členia na finančné operácie príjmové a finančné operácie výdavkové. Rozpočet PSK obsahuje finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k fondom EÚ, finančné vzťahy k rozpočtom rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, taktiež finančné vzťahy k peňažným fondom tvoreným PSK a k právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území samosprávneho kraja, ktorým sa z rozpočtu PSK poskytovali dotácie, resp. finančné príspevky v súlade s platnými osobitnými predpismi.

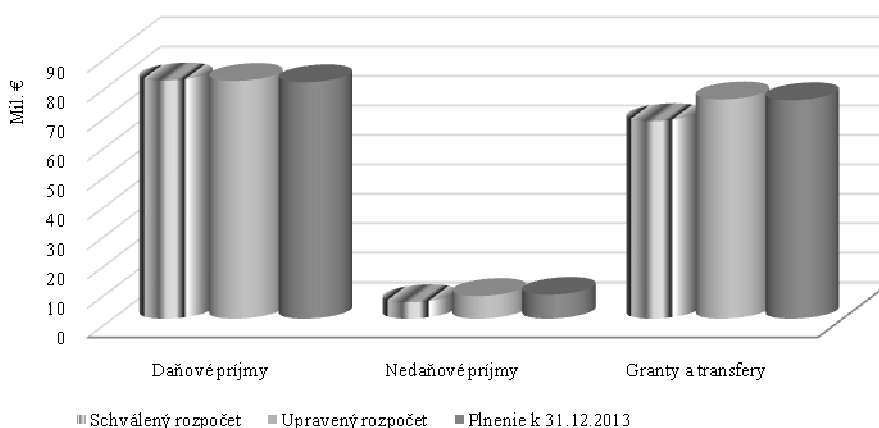
Príjmy rozpočtu PSK pre rok 2013 boli plnené z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ, zo zahraničia a z mimorozpočtových príjmov (§ 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

Príjmy celkom:

Schválený rozpočet	153 593 000 €
Upravený rozpočet	162 965 380 €
Plnenie k 31. 12. 2013	162 640 900 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	105,89 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	99,80 %

Príjmy PSK boli pre rok 2013 rozpočtované v objeme 153 593 000 € schváleného a 162 965 380 € upraveného rozpočtu. Plnenie príjmov evidujeme v objeme 162 640 900 €, čo je k upravenému rozpočtu plnenie na 99,80 % a v absolútnom vyjadrení sa jedná o nenaplnenie príjmov o – 324 480 €. Najvýraznejšie nenaplnenie príjmov bolo evidované predovšetkým v oblasti daňových príjmov, a to o – 459 962 € a v rámci grantov a transferov o – 279 699 €. Zároveň evidujeme prekročenie v oblasti nedaňových príjmov o 415 181 €. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 4.

Príjmy PSK za rok 2013



Graf č. 1 Celkové príjmy PSK za rok 2013

Plnenie príjmov podľa hlavných kategórií a kategórií je nasledovne:

Daňové príjmy (hlavná kategória 100):

Schválený rozpočet	80 886 000 €
Upravený rozpočet	80 756 893 €
Plnenie k 31. 12. 2013	80 296 931 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	99,27 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	99,43 %

Rozpočet hlavnej kategórie **100 – daňové príjmy** sa vnútorne člení na kategóriu 110 – daň z príjmov fyzických osôb a 130 – daň z motorových vozidiel. Pôvodne schválený rozpočet daňových príjmov bol v závere roka 2013 upravený o – 129 107 € v rámci presunov a to znížením rozpočtu dane z príjmov fyzických osôb v prospech nedaňových príjmov a grantov a transferov. Upravený rozpočet daňových príjmov ku koncu sledovaného obdobia bol v objeme 80 756 893 €. Plnenie daňových príjmov za sledované obdobie roka 2013 dosiahlo objem 80 296 931 €, čo je 99,27 % plnenie ku schválenému rozpočtu a 99,43 % k upravenému rozpočtu.

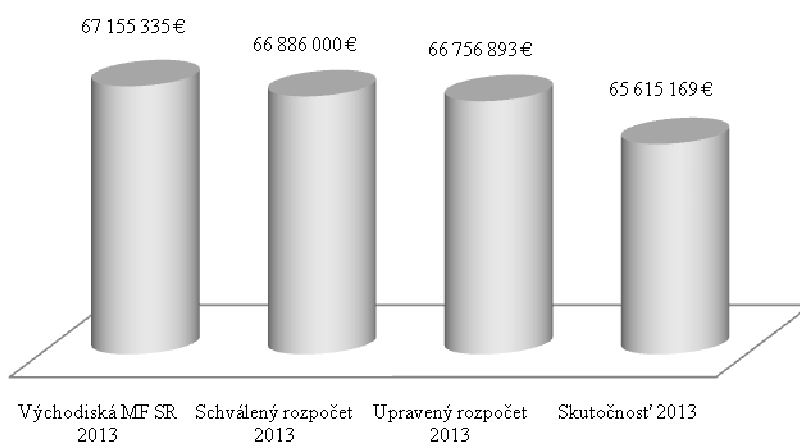
Daň z príjmov fyzických osôb (kategória 110):

Východiská MF SR – podiel PSK na výnose DzPFO (14.12.2012)	67 155 335 €
Aktualizácia 3.7.2013	66 059 838 €
Schválený rozpočet	66 886 000 €
Upravený rozpočet	66 756 893 €
Plnenie k 31. 12. 2013	65 615 169 €
Plnenie k východiskám MF SR zo 14.12.2012	97,71 %
Plnenie k schválenému rozpočtu	98,10 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	98,29 %

Podiel dane z príjmov fyzických osôb k 31. 12. 2013 bol pre samosprávny kraj prevedený v čiastke 65 615 169 €, čo je oproti východiskám MF SR nenaplnenie o -1 540 166 €. Opätovne je možné konštatovať, že východiská MF SR pri rozpočtovaní predmetnej dane sú niekoľko rokov výrazne nadhodnocované. V mesiaci jún 2013 zasadal výbor pre daňové prognózy, ktorý zverejnil aktualizáciu výberu dane z príjmov FO dňa 3.7.2013 s korekciou – 1,63 %, avšak skutočné plnenie dane z príjmov FO bolo ešte nižšie, tzn. nenaplnenie v prípade PSK o -444 669 €. Daň z príjmov FO ku koncu sledovaného obdobia nebola naplnená oproti schválenému rozpočtu o 1 270 831 € a oproti upravenému rozpočtu o 1 141 724 €. Neplnenie dane z príjmov FO bolo kryté ostatnými bežnými príjmami samosprávneho kraja.

Daň z príjmov fyzických osôb v porovnaní k celkovým príjmom PSK (154 660 610 €) predstavuje podiel viac ako 42 % a k vlastným príjmom samosprávneho kraja (88 149 193 €) podiel viac ako 74 %. Jedná sa o najvýznamnejšiu zložku rozpočtu príjmov PSK a z tohto dôvodu je nutné zachovať primeranú mieru zodpovednosti pri odhade ročného rozpočtu predmetnej dane. Zároveň je nutné uviesť, že podiel na dani z príjmov FO, ktorý bol upravený zo strany štátu po dohode s VÚC z 23,5 % na 21,9 % s účinnosťou od 1. 1. 2012 ako prejav solidárnosti pri konsolidácii verejného dlhu mal trvať výlučne pre daný rok. Podiel pre VÚC na dani z príjmov FO nebol daný do pôvodného stavu k 1. 1. 2013 a v porovnaní s mestami a obcami nebol podiel ani čiastočne upravený. V nasledujúcom grafe je zobrazené porovnanie skutočností plnenia podielovej danie z príjmov FO k východiskám MF SR, k schválenému a k upravenému rozpočtu

Daň z príjmov FO 2013



Graf č. 2 Daň z príjmov FO - porovnanie

Daň z motorových vozidiel (kategória 130):

Schválený rozpočet	14 000 000 €
Plnenie k 31. 12. 2013	14 681 762 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	104,87 %

Plnenie dane z motorových vozidiel za rok 2013 bolo v porovnaní s predchádzajúcim obdobím vyššie o 842 165 € a to z dôvodu úpravy sadzieb dane od roku 2012. Zmena sadzieb dane z motorových vozidiel bola schválená všeobecne záväzným nariadením č. 25/2011, pričom vyššie sadzby dane boli platné a účinné od januára 2012. Daň z motorových vozidiel je splatná až po ukončení roka, v ktorom sa vozidlo používalo, t. j. v lehote do konca mesiaca februára a z tohto dôvodu bol v roku 2012 zaznamenaný nárast výberu dane z motorových vozidiel za daňovníkov, ktorí platili daň preddavkovo a v roku 2013 bol zaznamenaný nárast výberu dane z motorových vozidiel hlavne v mesiaci február, kedy bola splatná daň aj pre ostatných daňovníkov.

Za sledované obdobie bolo plnenie predmetnej dane prekročené o 4,87 %, čo je v absolútnom vyjadrení prekročenie plnenia o 681 762 € v porovnaní so schváleným rozpočtom. V priebehu roka 2013 nedošlo k zmene rozpočtu predmetnej dane.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200):

Schválený rozpočet	5 607 000 €
Upravený rozpočet	7 726 379 €
Plnenie k 31. 12. 2013	8 141 560 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	145,20 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	105,37 %

Nedaňové príjmy pre boli rok 2013 rozpočtované v objeme 5 607 000 € schváleného rozpočtu a 7 726 379 € upraveného rozpočtu. Plnenie nedaňových príjmov za sledované obdobie bolo prekročené v objeme 415 181 € v porovnaní k upravenému rozpočtu. Plnenie k schválenému rozpočtu predstavuje podiel 145,20 % a k upravenému rozpočtu na 105,37 %.

Nedaňové príjmy predstavujú vlastné príjmy PSK a sú tvorené príjmami z podnikania a z vlastníctva majetku, z administratívnych a iných poplatkov a platieb, z kapitálových príjmov, z úrokov a iných nedaňových príjmov.

Granty a transfery (hlavná kategória 300):

Schválený rozpočet	67 100 000 €
Upravený rozpočet	74 482 108 €
Plnenie k 31. 12. 2013	74 202 409 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	110,58 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	99,62 %

Plnenie grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 74 202 409 € čo je ku schválenému rozpočtu 110,58 %, a k upravenému rozpočtu 99,62 %. V hlavnej kategórii granty a transfery boli rozpočtované hlavne zdroje zo ŠR, z rozpočtu EÚ, prostriedky zo zahraničia ako aj mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z..

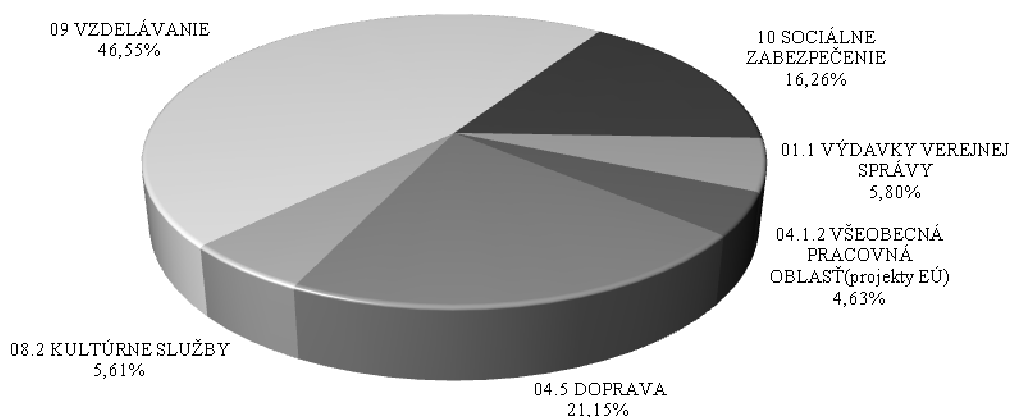
Výdavky celkom:

Schválený rozpočet	146 726 000 €
Upravený rozpočet	156 098 380 €
Čerpanie k 31. 12. 2013	153 783 633 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	104,81 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	98,52 %

Rozpočet výdavkov PSK pre rok 2013 bol schválený v objeme 146 726 000 €. Po realizácii rozpočtových úprav ku koncu sledovaného obdobia dosiahol objem 156 098 380 €. Celkové čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 153 783 633 € čo predstavuje 104,81 % schváleného a 98,52 % upraveného rozpočtu. Najvyšší podiel na celkových výdavkoch má každoročne oblasť vzdelávania (46,54 %), nasleduje doprava (21,15 %) a sociálne zabezpečenie (16,26 %). Zanedbateľný podiel na výdavkoch evidujeme za oblasť zdravotníctva (0,0007 %), kde evidujeme iba úhrady prevzatých záväzkov po zrušených nemocniciach.

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2013 sú uvedené v členení podľa odvetvovej klasifikácie v prílohe č. 7. Prehľad o hospodárení v členení podľa bežného a kapitálového rozpočtu je spracovaný v nasledujúcich častiach materiálu.

Štruktúra čerpania výdavkov podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2013



Graf č. 3: Štruktúra čerpania výdavkov podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2013

Finančné operácie:

Súčasťou rozpočtu vyššieho územného celku sú aj finančné operácie, ktorými sa do rozpočtu zapájajú zdroje z minulých rokov a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. Tieto finančné operácie sa uskutočňujú mimo príjmov a výdavkov rozpočtu VÚC.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	8 565 000 €
Upravený rozpočet	9 106 490 €
Plnenie k 31. 12. 2013	8 862 856 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	103,48 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	97,32 %

V roku 2013 boli príjmové finančné operácie rozpočtované v objeme 8 565 000 € schváleného a 9 106 490 € upraveného rozpočtu. Skutočné plnenie príjmových finančných operácií vykazujeme v objeme 8 862 856 € čo predstavujem 97,32 % upraveného rozpočtu.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	4 234 000 €
Upravený rozpočet	4 772 490 €
Čerpanie k 31. 12. 2013	4 194 101 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	99,06 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	87,83 %

Rozpočet výdavkových finančných operácií, ktorými sa realizujú splátky úveru bol v schválenom rozpočte rozpočtovaný v objeme 4 234 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet výdavkových finančných operácií upravený na 4 772 490 €. Celkové čerpanie splátok úveru ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 4 194 101 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje čerpanie na 87,83 %.

2.1 BEŽNÝ ROZPOČET

Schválený bežný rozpočet pre rok 2013 bol zostavený ako prebytkový, pričom tento prebytok bol použitý na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a splátok úveru. Po realizácii šestnástich rozpočtových úprav v priebehu rozpočtového roka bol rozpočet v príjmovej časti upravený na 154 093 975 € a vo výdavkovej časti na 140 856 645 €. Po znížení rozpočtu bežných výdavkov o 541 490 €, ktoré predstavujú výdavky kryté príjmovými finančnými operáciami, vzniká prebytkový bežný rozpočet v objeme 13 778 820 €. Tento prebytok bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. čiastočne použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu 2 346 777 € a na splácanie istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006 – 2009 v objeme 234 043 €.

Podrobné plnenie bežných príjmov podľa štruktúry ekonomickej klasifikácie, ako aj čerpanie bežných výdavkov v štruktúre funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedené v nasledujúcej časti.

2.1.1 BEŽNÉ PRÍJMY

Základným príjmom rozpočtu samosprávného kraja sú **daňové príjmy** (hlavná kategória 100) tvorené podielom na dani z príjmov fyzických osôb a daňou z motorových vozidiel. Tieto príjmy sú v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a f) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení zaradené medzi vlastné príjmy samosprávného kraja.

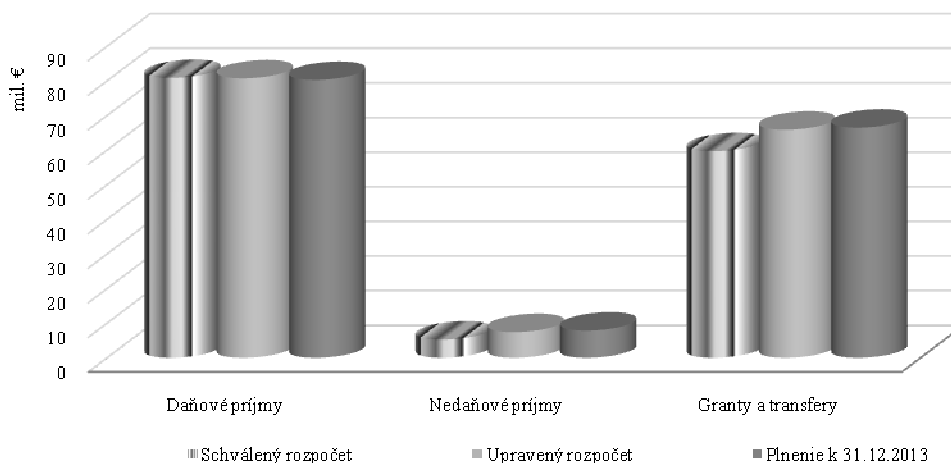
Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200), ktoré sú ďalším zdrojom bežných príjmov sú tvorené vlastnými príjmami PSK a mimorozpočtovými príjmami (ďalej len MMR) v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Medzi bežné príjmy zaraďujeme aj **granty a transfery** (hlavná kategória 300), ktoré pozostávajú z dotácií zo ŠR, poskytovaných v rámci kapitoly MŠVVaŠ SR na finančné zabezpečenie prenesených kompetencií v oblasti vzdelávania, štátne dotácie pridelené na základe zákona NR SR č. 194/1990 Zb. o lotériách a iných podobných hrách v znení neskorších predpisov, dotácie z fondov EÚ a zo zahraničia v rámci projektov a grantov a dotácie na jednotlivé programy príslušných rozpočtových kapitol ŠR. Do uvedenej hlavnej kategórie spadajú aj finančné prostriedky prijaté od právnických a fyzických osôb, ktoré predstavujú mimorozpočtové príjmy podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	145 843 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 8 250 975 €
Upravený rozpočet	154 093 975 €
Plnenie k 31. 12. 2013	154 660 610 €
z toho: ŠR	63 408 417 €
EÚ a ŠR	2 818 010 €
vlastné zdroje PSK	87 602 008 €
MMR §23	832 175 €
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2013	+ 566 635 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	106,05 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,37 %

Bežné príjmy PSK za rok 2013



Graf č. 4: Bežné príjmy PSK za rok 2013

Rozpočet bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 5. Popis rozpočtu a plnenia príjmov podľa jednotlivých hlavných kategórií a kategórií je bližšie uvedený v záverečnom účte, časť 2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2013 a jeho plnenie - Príjmy.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2013 je nasledovné:

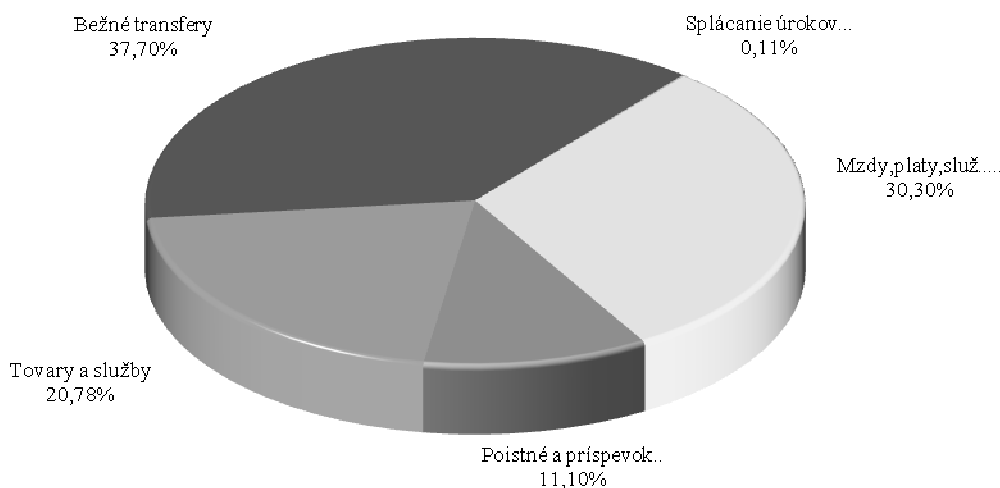
- a) **daňové príjmy** (hlavná kategória 100) - dane poukázané PSK **80 296 931 €** v štruktúre:
- daň z príjmov fyzickej osoby (položka 111) 65 615 169 €
 - daň z motorových vozidiel (položka 134) 14 681 762 €
- b) **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200, okrem 230) - vlastné zdroje **7 852 262 €** v štruktúre:
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210) 423 303 €
 - administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220) 6 677 999 €
 - úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... (kategória 240) 76 748 €
 - iné nedaňové príjmy (kategória 290) 674 212 €
- c) **granty a transfery** (hlavná kategória 300), kategória bežné granty a transfery (310) v objeme **66 511 417 €** členení:
- granty 2 136 €
 - transfery v rámci verejnej správy 66 498 091 €
 - z toho:
 - zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): 63 408 417 €
 - Ministerstvo financií SR 1 671 695 €
 - Úrad vlády SR 42 215 €
 - Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR 17 870 €
 - Ministerstvo kultúry SR 343 305 €
 - Ministerstvo školstva, vedy výskumu a športu SR 60 892 474 €
 - Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny 394 126 €
 - Ministerstvo vnútra SR 46 732 €
 - finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov 2 806 813 €
 - finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. 282 861 €
 - kategórie (330 a 340) zahraničné granty a transfery v objeme **11 190 €**

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2013 bolo prekročené celkom o 566 635 € pričom prekročenie rozpočtu evidujeme v kategóriách nedaňových príjmov o 415 181 € a grantov a transferov o 611 416 €. Rozpočet daňových príjmov nebol naplnený v objeme 459 962 €. Celkové prekročenie plnenia rozpočtu bežných príjmov je predmetom hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

2.1.2 BEŽNÉ VÝDAVKY

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v celkovom objeme 134 411 000 €. V priebehu sledovaného obdobia roka 2013 bol upravený na 140 856 645 € celkom. Z uvedeného rozpočtu bolo čerpaných 139 719 279 €, čo je 99,19 %. V členení na kategórie boli bežné výdavky čerpané na (610) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (ďalej len „mzdy“) v objeme 42 340 732 € na (620) Poistné a príspevok do poisťovní (ďalej len „odvody“) 15 511 223 €, na (630) Tovary a služby 29 033 476 €, na (640) Bežné transfery 52 679 115 € a na (650) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom 154 733 € (ďalej len „splácanie úrokov“) (graf č. 5).

Štruktúra čerpania bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie
31.12.2013



Graf č. 5: Štruktúra čerpania bežných výdavkov PSK podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2013

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov po realizácii všetkých rozpočtových úprav je nasledovný:

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	134 411 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 6 445 645 €
Upravený rozpočet	140 856 645 €
Čerpanie k 31. 12. 2013	139 719 279 €
z toho: ŠR	63 325 320 €
EÚ a ŠR	2 235 496 €
vlastné zdroje PSK	73 329 366 €
MMR § 23	829 097 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	103,95 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	99,19 %

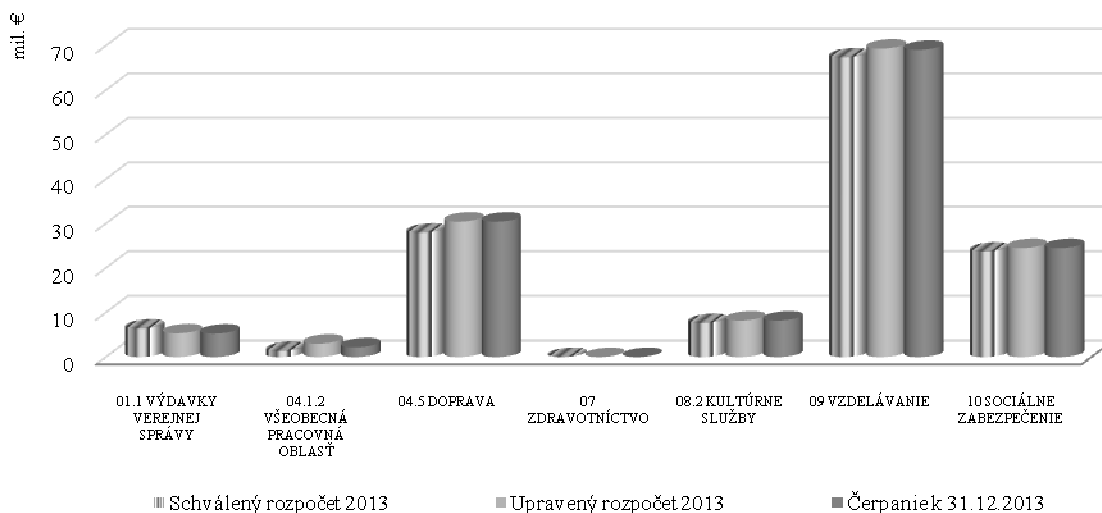
V súlade s prijatým Memorandom bol rozpočet bežných výdavkov upravený iba o účelovo určené

finančné prostriedky prijaté zo štátneho rozpočtu alebo z rozpočtu EÚ. Navýšenie rozpočtu mimorozpočtových prostriedkov v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. bolo riešené presunom finančných prostriedkov z vlastných zdrojov, tak aby nedošlo k porušeniu podmienok prijatého Memoranda a bola zachovaná úspora bežných výdavkov predpísanom v objeme.

Z hľadiska čerpania rozpočtu bežných výdavkov v roku 2013 boli výdavky kryté vlastnými prostriedkami PSK v objeme 73 329 366 € a predstavujú 52,48 % z celkového čerpania rozpočtu, prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) v objeme 63 325 320 €, čo je 45,32 %, mimorozpočtovými prostriedkami v zmysle § 23 v objeme 829 097 € čo predstavuje 0,59 % a prostriedkami poskytnutými z EÚ a ŠR na financovanie projektov 2 235 496 € čo je 1,60 %. Nevyčerpané finančné prostriedky sú predmetom hospodárskeho výsledku, s výnimkou finančných prostriedkov poskytnutých zo ŠR, ktoré boli odvedené do ŠR v rámci zúčtovania so ŠR v objeme 71 767 € a účelovo určených zo ŠR a EÚ v objeme 977 805 €, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a to na účel, na ktorý boli pridelené.

Podľa funkčnej klasifikácie bol upravený rozpočet bežných výdavkov 140 856 645 € rozpisany pre (01.1.1.7) Vyššie územné celky (úrad samosprávneho kraja) v objeme 5 333 578 € pre (01.6.0) Všeobecné verejné služby inde nešpecifikované – Voľby do VUC 14 914 € pre (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť (projekty EÚ implementované v rámci rozpočtového roka) 3 002 176 € pre (04.5) oblasť cestnej dopravy bolo rozpisanych 30 450 339 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 14 029 348 € a pre Správu a údržbu ciest PSK 16 420 991 € Rozpočtové prostriedky boli ďalej rozpisane pre (07) oblasť zdravotníctva 1 070 €, pre (08) oblasť kultúrnych služieb 8 198 511 € pre (09) oblasť vzdelávania 69 354 313 € a pre (10) oblasť sociálneho zabezpečenia 24 501 744 €

Štruktúra bežných výdavkov PSK podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2013



Graf č. 5 Štruktúra bežných výdavkov PSK podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2013

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2013 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 8 a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

2.1.2.1 ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Pre úrad PSK (funkčná klasifikácia 01.1.1.7) bol v roku 2013 rozpočet bežných výdavkov rozpísaný v objeme 6 380 000 € schváleného a 5 333 578 € upraveného rozpočtu, ktorý pozostával z prostriedkov štátnej dotácie 63 598 € (pre školský úrad PSK na prenesený výkon štátnej správy v oblasti vzdelávania) prostriedkov z EÚ a ŠR na financovanie projektu OPIS 2 850 € a z vlastných zdrojov PSK 5 267 130 €

V rámci tejto funkčnej klasifikácie evidujeme čerpanie bežných výdavkov v objeme 5 272 873 € čo predstavuje 82,65 % schváleného rozpočtu a 98,86 % upraveného rozpočtu. V čerpaní bežných výdavkov sú aj výdavky vynaložené na vysunuté pracovisko v Bruseli v objeme 85 930 € (1,63 %), na činnosť zastupiteľstva PSK 468 471 € (8,88 %) a 89 029 € (1,69 %) na činnosť školského úradu PSK, z toho prostriedky ŠR 63 598 € čo predstavuje krytie iba na 71,44 %.

Čerpanie bežného rozpočtu úradu samosprávneho kraja podľa jednotlivých kategórií je nasledovné:

Kategória 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

V rámci schváleného rozpočtu bežných výdavkov boli pre kategóriu 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpísané finančné prostriedky v objeme 1 800 000 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu o účelové finančné prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK + 37 422 € a z vlastných zdrojov PSK o + 89 089 € na celkový objem 1 926 511 €

Mzdové prostriedky za sledované obdobie boli vyplatené v celkovom objeme 1 926 509 € čo predstavuje 100,00 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy zamestnancov vysunutého pracoviska v Bruseli a účelové prostriedky ŠR pre pracovníkov školského úradu PSK.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov úradu bol ku koncu sledovaného obdobia 192, z toho 15 zamestnancov v rámci SO/RO a 10 zamestnancov v rámci odboru cezhraničných programov, ktorí sú rozpočtovaní a vykazovaní pod oddielom 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť. Pod funkčnou klasifikáciou 01.1.1.7 sú teda evidovaní a vykazovaní zamestnanci s počtom 167 pri priemernej mzde prepočítanej na evidenčný počet zamestnancov 961 €. V týchto prepočtoch sú aj funkčné platy predsedu, podpredsedov, hlavného kontrolóra, riaditeľa úradu, zástupcu riaditeľa úradu a zástupcu v Bruseli vyplatené v objeme 174 289 €. Po odpočítaní čerpania mzdových prostriedkov pre uvedenú skupinu priemerná mesačná mzda dosiahla úroveň 912,6 €

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

V oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatom miezd zamestnancom bol v súlade s platnou legislatívou rozpísaný schválený rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok do poisťovní vrátane doplnkového dôchodkového poistenia v objeme 800 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 822 077 €, v tom 12 186 € zo ŠR na činnosť školského úradu PSK a 809 891 € tvorili vlastné príjmy PSK. Poistné a príspevok do poisťovní bol odvodený v objeme 819 283 € čo je 99,66 % upraveného rozpočtu. Na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK sú v rámci tejto kategórie evidované výdavky v objeme 103 803 €. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 41 504 €

Kategória 630 - Tovary a služby

Na tovary a služby – kategória 630 bol pre rok 2013 rozpísaný schválený rozpočet v objeme 2 174 000 € ktorý bol v priebehu roka upravený na 1 967 684 €, pričom 13 990 € predstavovali účelové prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK, 2 850 € finančné prostriedky z EÚ a ŠR SR na financovanie projektu OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK. Zároveň došlo k zníženiu rozpočtu z vlastných zdrojov PSK o – 223 156 €. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie v objeme 1 911 881 € čo je 97,16 % k upravenému rozpočtu. Finančné prostriedky z účelovej štátnej dotácie pre školský úrad a z EÚ a ŠR na financovanie OPIS-u boli v plnej výške vyčerpané.

Položka **631 - cestovné náhrady** je k 31. 12. 2013 čerpaná v objeme **20 697 €**. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 15 668 € a za zahraničné pracovné cesty v objeme 5 029 €, z toho pre vysunuté pracovisko v Bruseli 1 072 €. Z celkového čerpania cestovné náhrady vyplatené v súvislosti s účasťou PSK na výstavách predstavujú 600 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Poľska, Českej republiky, Ukrajiny, Francúzska, Belgicka, Holandska, Bieloruska, Litvy, Estónska, Lotyšska a Ruska.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** bola čerpaná v objeme **320 500 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu 55 726 €, za plyn a tepelnú energiu 72 260 €, náklady na vodné a stočné 11 620 €, za telekomunikačné poplatky 50 435 €, za internet a sieťové služby 55 036 €, komunikačnú infraštruktúru 350 €, dátové služby (služby súvisiace s VUCNETom) 54 897 € a úhrady za poštovné 20 176 €. vrátane výdavkov na zasadnutia zastupiteľstva a komisií.

Výdavky za **materiál** - položka **633** boli čerpané v objeme **113 409 €**, pričom platby za nákup nábytku a interiérového vybavenia predstavovali 2 714 €, za výpočtovú techniku 21 754 €, za telekomunikačnú techniku 646 €, za kancelárske stroje a vybavenie kancelárií 2 752 €, za špeciálne zariadenia 1 480 €, za všeobecný materiál 48 211 € (z toho papier 8 751 €, čistiace a hygienické potreby 3 600 €, propagačný materiál 4 397 €, ostatný všeobecný materiál 31 463 €), za špeciálny materiál 72 €, za odbornú literatúru, časopisy a noviny 5 519 €, nehmotný majetok 20 462 € (softvér a licencie) a za výdavky na reprezentačné účely 9 799 €.

Čerpanie na položke **634 - dopravné** vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia v objeme **121 169 €**. Najvyššie výdavky boli vynaložené na nákup pohonných látok a olejov 72 666 €, výdavky na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 29 640 €, platby zákonného a havarijného poistenia 14 217 €, úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 2 260 € a na úhradu parkovacích kariet, diaľničných známok a poplatkov 2 386 €.

Za rutinnú a štandardnú údržbu – položka **635** boli vynaložené prostriedky v objeme **494 388 €**, z toho za údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky 5 270 €, za údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 6 007 €, za údržbu budov 285 341 € (výmena okien, stavebné úpravy ap.), za údržbu softvéru 186 331 € (ročné aktualizácie poplatky, servisné platby, systémová podpora) a za údržbu komunikačnej infraštruktúry (údržba LAN sietí) 11 439 €.

Na položke **636 - nájomné za prenájom** vykazujeme čerpanie v objeme **42 050 €**, z toho za prenájom priestorov v Bruseli 20 733 €, prenájom priestorov v súvislosti so zasadnutiami Z PSK 540 € pri podujatiach organizovaných PSK 3 856 €, prenájom budov, strojov, prístrojov a zariadení 16 921 €. Nájomné za prenájom obsahuje výdavky za nájomné vrátane služieb spojených s nájomným, napr. energie, upratovanie, vodné a stočné a pod.

Na položke **637 - služby** boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme **799 668 €**.

V rámci služieb boli vynaložené prostriedky na činnosť úradu v objeme **439 846 €**, a to na školenia, kurzy, semináre 2 228 €, na konkurzy a súťaže 9 392 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 62 981 €, z toho Magazín PSK 26 457 €, správa webového sídla PSK 8 972 € a na ostatné výdavky na propagáciu a inzerciu 27 552 €, na všeobecné služby 109 980 € (v tom EM Test 14 400 €, Spravodaj PSK 5 460 €, tlač publikácií 1 122 €, upratovanie a čistenie 34 523 €, monitoring médií a tlačové konferencie 7 155 €, služby v oblasti regionálneho rozvoja 15 420 €, v rámci projektov OPIS 3 240 € a ostatné všeobecné služby 28 660 €), špeciálne služby 36 555 € (v tom auditorské služby 11 880 €, strážna služba 15 327 €, výkon požiarného technika 9 348 €), štúdie, expertízy a posudky 168 €, poplatky a odvody 6 764 €, výdavky na stravovanie 86 317 €, na poisťovné 16 665 €, prídely do sociálneho fondu 25 404 € (1,5 % z vyplatených miezd), vrátky minulých rokov 26 428 € (vrátenie finančných prostriedkov na základe rozhodnutia súdu – zľava z kúpnej ceny, preplatky z vyúčtovania), kolkové známky a vyrovnanie kurzových rozdielov 142 €, odmeny na základe dohôd 1 132 €, za činnosť etickej komisie 6 685 €, posudkovú činnosť 9 214 €, manká a škody 224 €, pokuty a penále 878 € (penále z vrátenej kúpnej ceny), na dane 13 206 €, na služby spojené s reprezentačnými výdavkami zabezpečené dodávateľským spôsobom a reprezentačné výdavky spojené s prijatím zahraničných delegácií a s tým súvisiacich

výdavkov 25 483 €

Na činnosť zastupiteľstva PSK a poslancov boli v rámci služieb čerpané výdavky v celkovom objeme 357 554 €, z toho na odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 305 361 €, na cestovné náhrady tuzemské 31 140 €, na cestovné náhrady zahraničné 212 €, na stravovanie 1 048 €, za výrobu a vysielanie TV záznamu zo zasadnutí Z PSK 19 450 € a na iné výdavky 343 €. Prostriedky za odmeny boli vyplácané poslancom PSK v zmysle platných „Zásad odmeňovania poslancov a členov komisií Prešovského samosprávneho kraja“. Súvisiace odvody k vyplateným odmenám sú uvedené pod kategóriou 620 – poisťovné a príspevok do poisťovní v objeme 103 803 €

Na výkon činnosti školského úradu pri PSK boli v rámci uvedenej položky čerpané výdavky v objeme 2 268 €.

Na **činnosť Z PSK** a komisií zriadených pri Z PSK boli v rámci **kategórie 630 – tovary a služby** čerpané finančné prostriedky v celkovom objeme **364 668 €**, z toho poštové služby (položka 632) 827 €, materiál (položka 633) 3 195 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 2 552 €, nájomné za prenájom (položka 636) 540 € a ostatné služby (položka 637) 357 554 €

V rámci uvedenej kategórie 630 boli na **činnosť vysunutého pracoviska** v Bruseli čerpané finančné prostriedky v objeme **23 596 €**, z toho cestovné náhrady (položka 631) 1 071 €, poštové a telekomunikačné služby (položka 632) 361 €, nájomné (položka 636) 20 733 € a ostatné služby (položka 637) 1 431 €

Finančné prostriedky na **činnosť školského úradu** boli v kategórii 630 – tovary a služby čerpané v objeme **13 990 €**, a to na energie, voda a komunikácie (položka 632) 1 931 €, dopravné (položka 634) 9 791 € a na ostatné služby (položka 637) 2 268 €

Kategória 640 – Bežné transfery

V rámci uvedenej kategórie bol rozpísaný rozpočet v objeme 556 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 462 500 €. Čerpanie bežných transferov ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v objeme 460 467 €, čo predstavuje 99,56 % upraveného rozpočtu. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na úhradu členských príspevkov, nemocenských dávok a odchodného zamestnancom.

Kategória 650 – Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi ...

Pre túto kategóriu boli rozpísané prostriedky v objeme 1 050 000 € schváleného a 154 806 € upraveného rozpočtu. Finančné prostriedky boli použité na realizovanie splátok úrokov z návratných zdrojov financovania z Európskej investičnej banky v objeme 70 060 € a na splátky úrokov a súvisiace platby z Municpálneho úveru – Eurofondy (úverová linka) poskytnutého z Prima banky Slovensko, účelovo určeného na predfinancovanie europrojektov v objeme 84 673 €, spolu úhrady za 154 733 €, čo je 99,95 % k upravenému rozpočtu.

2.1.2.2 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY INDE NEKLASIFIKOVANÉ

V rámci svojej činnosti v roku 2013 Ú PSK zabezpečoval činnosť Krajskej volebnej komisie a obvodných volebných komisií počas volieb do orgánov samosprávnych krajov. Tieto výdavky boli realizované v rámci funkčnej klasifikácie (01.6) Všeobecné verejné služby inde neklasifikované.

Rozpočet bol upravený do výšky finančných prostriedkov pridelených zo štátneho rozpočtu a predstavoval objem 14 914 €. Čerpanie rozpočtu predstavovali výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) 2 100 €, na poisťovné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 2 284 € a na tovary a služby (kategória 630) 10 530 €. Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške.

2.1.2.3 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V tejto funkčnej klasifikácii (04.1.2) sú vykazované prostriedky na financovanie projektov z povstupových fondov EÚ a iných finančných mechanizmov implementovaných úradom samosprávneho kraja ako aj organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. V rámci tejto oblasti boli v roku 2013 vykazované aj výdavky na financovanie odboru SORO (sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom) pre ROP a odboru cezhraničných programov.

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre všeobecnú pracovnú oblasť spolu bol v objeme 1 350 000 € a ku koncu sledovaného obdobia bol upravený o finančné prostriedky z EÚ, iných finančných mechanizmov a ŠR na celkový objem 3 002 176 €, z toho úrad PSK 2 926 583 € (v tom zdroje EÚ, ŠR 1 829 149 €, zdroje PSK 1 097 434 €) a rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 75 593 € (v tom zdroje EÚ a ŠR 2 627 €, zdroje PSK 72 966 €).

Finančné prostriedky čerpané za všeobecnú pracovnú oblasť spolu vykazujeme za sledované obdobie v objeme 2 189 755 € (v tom zdroje EÚ, ŠR 1 464 980 €, zdroje PSK v objeme 724 775 €), čo je 72,94 % upraveného rozpočtu. V rámci čerpania boli finančné prostriedky vyplatené na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 395 999 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) v objeme 146 819 €, na tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 688 103 € a transferové platby konečným prijímateľom a partnerom projektov (kategória 640) v celkovom objeme 958 835 €. Nevyčerpaný rozpočet v rámci všeobecnej pracovnej oblasti spolu vykazujeme v objeme 812 421 €. Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR za implementovaný „Strešný projekt“ 3 838 €, za „Mikroprojekty“ 120 546 €, z Norskeho finančného mechanizmu 2009 – 2014 „Program SK08 Cezhraničná spolupráca s názvom projektu „Schéma malých grantov“ 592 076 € a nevyčerpané finančné prostriedky v rámci rezervy, ktoré boli určené na spolufinancovanie projektov.

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou zálohových platieb a refundácií uhradených výdavkov zo strany konečného prijímateľa, a to na základe uzatvorených zmlúv s riadiacimi orgánmi. V prípadoch, kde sú projekty financované systémom refundácie výdavkov, PSK vyčlenil finančné prostriedky na ich krytie až do doby refundácie. Rozpočet bol zostavený do výšky poskytnutých prostriedkov z EÚ, ŠR a z vlastných zdrojov PSK. Platby boli realizované podľa jednotlivých projektov prostredníctvom účtov vedených v Štátnej pokladnici pre zdroje zo ŠR a EÚ a v Prima banke Slovensko pre zdroje PSK.

Výdavky podľa jednotlivých oblastí, ktoré implementovali projekty boli nasledovné (členenie podľa zdrojov financovania v zmysle zmluvných podmienok o poskytnutí NFP):

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

Odbor SORO pre ROP – je rozpočtovaný a vykazovaný na oddiele 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť a to z dôvodu, že na základe zmluvy uzatvorenej medzi PSK a riadiacim orgánom, ktorým je Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR sú výdavky v prevažnej miere refundované z riadiaceho orgánu. Pre rok 2013 bol odboru schválený rozpočet v objeme 398 000 €. V priebehu roka došlo k úprave rozpočtu na 318 000 € z dôvodu presunu do rezervy bežných výdavkov. Čerpanie výdavkov vykazujeme v objeme 291 272 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 145 697 € a vlastné zdroje PSK 145 575 €. Finančné prostriedky boli použité pre 16 zamestnancov (z toho zmluvná refundácia výdavkov rozpočtovaná pre 13 zamestnancov) na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 190 782 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 70 541 € a na tovary a služby (kategória 630) 29 949 €. V rámci tovarov a služieb bolo na cestovných náhradách (položka 631) vyplatených 1 220 €, na energie, vodu a komunikácie (položka 632) 1 185 €, na materiál (vrátane čistiacich a hygienických potrieb, kníh, časopisov, prevádzkových strojov, reprezentačných výdavkov a ostatného všeobecného materiálu - položka 633) 12 147 €, na dopravné (položka 634) 1 547 € a na služby (položka 637) 13 850 €. V sledovanom období boli v rámci SORO pre ROP refundované finančné prostriedky za január – september 2013 v celkovom objeme 145 697 €, z toho na mzdy, platy,

služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) 108 261 € a na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 37 436 €

Odbor cezhraničných programov – je rozpočtovaný a vykazovaný rovnako ako v prípade SORO pre ROP pod všeobecnou pracovnou oblasťou, nakoľko odbor vykonáva kompetencie súvisiace s riadením Prioritnej osi III – Podpora miestnych iniciatív Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013 v súlade s partnerskou zmluvou a Nórskym finančným mechanizmom, ktorý je zameraný na slovensko – ukrajinskú spoluprácu. Odbor realizuje spolu s ostatnými partnermi:

„**Strešný projekt**“ – projekt je zameraný na administratívno-technické zabezpečenie implementácie Prioritnej osi III. Rozpočet projektu pre rok 2013 bol stanovený v objeme 253 172 € z toho zdroje PSK 94 315 € a zdroje ERDF, ktoré pozostávali z nevyčerpaných výdavkov z roku 2012 v objeme 140 262 € a refundovaných výdavkov v rámci roka 2013 v objeme 18 598 €. Čerpanie výdavkov projektu za rok 2013 vykazujeme v objeme 249 334 € z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 27 666 € a vlastné zdroje PSK 221 668 €, ktoré boli kryté finančnými prostriedkami z roku 2012. Na odbore cezhraničných programov je 12 zamestnancov, ktorým boli vyplatené mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 173 472 € na poistnom a príspevkoch do poisťovní (kategória 620) bolo uhradených 63 839 € a na tovary a služby (kategória 630) boli použité finančné prostriedky v objeme 12 023 €. Odbor cezhraničných programov zabezpečuje schvaľovanie, implementáciu a monitorovanie mikroprojektov pre konečných prijímateľov.

„**Mikroprojekty na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013**“ – financované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK v rokoch 2007–2013, cieľom je propagácia miestnych iniciatív a nadväzovanie cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia-ľuďom“. Rozpočet projektu tvoria výlučne finančné prostriedky z EÚ a ŠR v objeme 632 595 €. Výdavky projektu predstavujú transfery konečným prijímateľom mikroprojektov v objeme 512 049 €

Regiopartner PL-SK – financovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK v rokoch 2007 – 2013. Hlavným cieľom projektu je posilňovanie vzájomnej spolupráce a jeho propagácia prostredníctvom vytvorenia cezhraničnej funkčnej siete vybraných subjektov regionálneho rozvoja pre spoluprácu v oblasti podpory rozvoja malého a stredného podnikania. Z dôvodu refundácie výdavkov, ktorú očakávame až v roku 2014 bol projekt prefinancovaný výlučne zo zdrojov PSK. Rozpočet projektu na rok 2013 bol pridelený z vlastných zdrojov PSK v objeme 22 910 €. Čerpanie projektu evidujeme v objeme 8 706 € z toho zdroje PSK 2 234 € a zdroje EÚ a ŠR 6 471 €

Vitajte v PSK II – v roku 2013 bol implementovaný projekt Vitajte v PSK II v rámci PL – SK 2007 – 2013. Hlavným cieľom projektu bolo vytváranie nových, skvalitnenie už existujúcich partnerstiev v prihraničných regiónoch medzi poľskými a slovenskými subjektami na území - Prešovského samosprávného kraja a Malopoľského vojvodstva prostredníctvom spoločnej realizácie projektu. Na tento projekt bol pridelený rozpočet v objeme 55 480 € zo zdrojov PSK. V roku 2013 vykazujeme čerpanie projektu v objeme 51 412 € z toho 9 635 € zo zdroja PSK a 41 777 € z EÚ a ŠR, pričom až do doby refundácie týchto výdavkov je ich krytie zabezpečené zdrojmi PSK. Refundáciu výdavkov očakávame v roku 2014.

„**ENPI**“ – zabezpečenie Branchoffice – vysunutého pracoviska v rámci Programu nadnárodnej spolupráce HU-SK-RO-UA na úrovni VÚC PSK (Programy európskej územnej spolupráce programového obdobia (2007-2013). Pre rok 2013 bol na projekt pridelený rozpočet v objeme 17 904 € z toho vlastné zdroje PSK 8 900 € a zdroje ERDF 9 004 €, ktoré predstavujú refundované výdavky v rámci roka 2013. Čerpanie projektu evidujeme v objeme 17 818 € v členení na prostriedky ERDF 9 004 € a zdroje PSK 8 814 €, ktoré budú predmetom refundácie v nasledujúcom období.

Nórsky finančný mechanizmus Program „SK08 Cezhraničná spolupráca“ – je zameraný na slovensko – ukrajinskú spoluprácu, vrátane zamerania sa na podporu medziľudských kontaktov a výmenu získaných skúseností, dobrej praxe cezhraničných projektov medzi Nórskom a Slovenskom, ako aj získavanie informácií a kontaktov v Európe. Hlavným výstupom alebo cieľom projektu je zníženie existujúcich bariér

cezhraničnej spolupráce. Rozpočet projektu na rok 2013 tvoria výlučne finančné prostriedky prijaté zo ŠR a EÚ v objeme 592 080 €. V roku 2013 tento projekt nevykazuje žiadne čerpanie. Uvedené finančné prostriedky prechádzajú do použitia v roku 2014.

„Infobod“ – vysunuté pracovisko spoločného technického sekretariátu, ktorého cieľom je zabezpečiť efektívnu implementáciu a koordináciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013 na úrovni PSK, zabezpečiť informovanosť a propagáciu Programu a informovať potenciálnych príjemcov podpory o cieľoch a pravidlách programu. Výdavky za rok 2013 vykazujeme v objeme 18 042 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 14 031 € a vlastné zdroje PSK 4 011 €

„Karpatská mapa možností“ – projekt implementoval úrad samosprávneho kraja v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007 – 2013 s ukončením aktivít projektu v 04/2012. Cieľom projektu je vytvoriť spoločný systém informačných a propagačných aktivít, čo prispeje k zvýšeniu turistickej atraktívnosti regiónu malopoľsko - prešovského pohraničia prostredníctvom budovania turistickej značky Karpát. Pre rok 2013 bol na projekt pridelený rozpočet v objeme 18 400 € z toho vlastné zdroje PSK 18 150 € a zdroje ERDF, ktoré predstavujú refundované výdavky v rámci roka 2013 sú v objeme 250 €. Čerpanie projektu evidujeme v objeme 18 399 €, z toho vlastné zdroje PSK 973 € a prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 17 426 €, pričom až do doby refundácie výdavkov je ich krytie zabezpečené zo zdrojov PSK.

„Príprava LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK“ – projekt implementoval úrad samosprávneho kraja v rámci Operačného programu Vzdelávanie s termínom zahájenia projektu september 2009 a ukončením projektu august 2013. Projekt bol zameraný na podporu špecializovaného štúdia zdravotníckych pracovníkov vo vybraných zdravotníckych zariadeniach, bol financovaný formou zálohových platieb a poslednou refundačnou platbou zo zdrojov PSK. V roku 2013 bolo čerpaných na projekt 469 058 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ESF) v objeme 282 474 € a zdroje PSK v objeme 186 584 €. Projekt bol ukončený v mesiaci august 2013, avšak finančné vysporiadanie bude realizované až v nasledujúcom rozpočtovom roku. V rámci projektu sa refundovali mzdy a výdavky spojené so vzdelávaním frekventantov za partnerov projektu – nemocnice pôsobiace na území Prešovského kraja.

Klaster turizmu Tatranského regiónu – v roku 2013 bol implementovaný projekt Klaster turizmu Tatranského regiónu s cieľom rozvoja turizmu, rastu miestnej ekonomiky a rastu zamestnanosti tatranského regiónu ako medzinárodne významnej a konkurencieschopnej destinácie cestovného ruchu. Na tento projekt bol pridelený rozpočet z vlastných zdrojov PSK v objeme 92 583 €. Celkové čerpanie projektu v roku 2013 bolo v objeme 92 583 €, z toho zdroje PSK 4 629 € a zdroje EÚ a ŠR 87 954 €. Vykazované čerpanie za zdroje EÚ a ŠR je až do doby refundácie výdavkov kryté zdrojmi PSK. Refundáciu týchto výdavkov očakávame v roku 2014.

ROP, Opatrenie 1.1 Infraštruktúra vzdelávania – v roku 2013 PSK vykazuje čerpanie výdavkov v objeme 7 786 €, ktoré predstavujú vrátenie nezrovnalostí po vykonaní kontroly na mieste Riadiacim orgánom pre ROP. Za projekt „Zateplenie budovy SPŠ a výmena okien“, ktorý sa realizoval na objekte SPŠ Bardejov bola vyčíslená nezrovnalosť v objeme 7 061 € a za projekt „Energetická hospodárnosť, rozširovanie, rekonštrukcia a modernizácia stavieb na SOŠ Jarmočná 108 Stará Ľubovňa“ činila nezrovnalosť v objeme 725 €

ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno-právnej ochrany a sociálnej kurately - v roku 2013 boli implementované 3 projekty s cieľom zvýšenia kvality poskytovaných služieb v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Na projekty bol pridelený rozpočet v objeme 284 699 € z toho zdroje PSK 278 191 € a zdroje EÚ a ŠR 6 508 €. Výdavky boli realizované za tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 284 556 €, pričom refundáciu výdavkov vo výške 259 063 € očakávame až v roku 2014, čerpanie v objeme 18 984 € zo zdrojov PSK predstavujú nadlimitné výdavky schválené zastupiteľstvom PSK na projekt DSS Kalinov a zároveň v priebehu roku 2013 došlo k refundáciám výdavkov z EÚ a ŠR v objeme 6 508 €. V tabuľke uvádzame prehľad čerpania projektu podľa zdrojov financovania.

Miesto realizácie projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Domov sociálnych služieb, Stará Ľubovňa	5 473 €	103 564 €	109 037 €
Domov sociálnych služieb Kalinov	4 321 €	55 912 €	60 232 €
Domov sociálnych služieb Kalinov – nadlimitné výd.	18 984 €	0 €	18 984 €
Domov sociálnych služieb Giraltovce	13 743 €	82 559 €	96 302 €
SPOLU	42 521 €	242 035 €	284 556 €

ROP, Opatrenie 3.1 kultúra – v roku 2013 bola zahájená implementácia 2 projektov s cieľom posilniť kultúrny potenciál a rozvoj cestovného ruchu v regióne PSK. Výdavky na tovary a služby (kategória 630) boli uhradené v celkovom objeme 79 756 € a boli kryté výlučne zdrojmi PSK. Refundáciu výdavkov očakávame až v roku 2014. Prehľad čerpania projektov podľa zdrojov financovania je nasledovný:

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Podtatranská knižnica v Poprade	0 €	0 €	0 €
Tatranská galéria	3 988 €	75 768 €	79 756 €
SPOLU	3 988 €	75 768 €	79 756 €

ROP – Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce. dopravnú obsluhu regiónov – v rámci tohto opatrenia v roku 2013 boli vynaložené finančné prostriedky z vlastných zdrojov PSK v objeme 1 676 EUR za vypracovanie vyjadrenia kompetentnej inštitúcie k územiám Natura 2000.

Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

Zariadenie pre seniorov a DSS v Novej Sedlici – v roku 2013 bol v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 implementovaný projekt s názvom „Kultúra za klientom, klienti za kultúrou“. Celkový rozpočet projektu v objeme 44 962 € bol tvorený zdrojmi PSK 43 736 € a EÚ a ŠR 6 € čo predstavujú refundované výdavky za rok 2013. Čerpanie projektu evidujeme v objeme 43 752 € z toho vlastné zdroje PSK tvorili čiastku 43 736 € a prostriedky EÚ a ŠR 6 €

CSS Ametyst – v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 bol v roku 2013 implementovaný projekt s názvom „Cezhraničná spolupráca za účelom zlepšenia postavenia znevýhodnených skupín v CSS AMETYST“. Rozpočet projektu na rok 2013 bol v celkovom objeme 12 569 € z toho finančné prostriedky PSK 11 017 € a finančné prostriedky EÚ a ŠR 1 552 €, ktoré predstavujú refundované výdavky v rámci roka 2013. Uvedená organizácia vykazuje čerpanie v celkovom objeme 12 569 € z toho zdroje PSK 11 017 € a zo zdrojov EÚ a ŠR sa vyčerpalo 1 552 €

Poddkulianske osvetové stredisko implementovalo v roku 2013 projekt s názvom „Nové možnosti“ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko - Slovenská republika 2007 – 2013. Celkový rozpočet v roku 2013 predstavoval sumu 4 730 € z toho zdroje PSK 3 661 € a zdroje EÚ a ŠR 1 069 €, ktoré predstavujú refundované výdavky v rámci roka 2013. Čerpanie na tomto projekte predstavuje finančné prostriedky v objeme 4 730 € v členení na zdroje PSK 3 661 € a EÚ a ŠR 1 069 €

SÚC PSK - Program cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013 - projekty v roku 2013 boli financované výlučne zo zdrojov PSK v celkovom objeme 13 332 €. Nižšie je uvedené čerpanie výdavkov podľa jednotlivých projektov a zdrojov krytia:

Názov projektu	PSK	SPOLU
Rozvoj cestnej infraštruktúry Gorlice – Jaslo - Bardejov	6 657 €	6 657 €
Monitoring klimatických podmienok v slovensko-poľskom pohraničí	6 674 €	6 674 €
SPOLU	13 331 €	13 331 €

Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou - Archeologické dedičstvo regiónov, šanca na rozvoj turistiky - projekt bol implementovaný v roku 2013 na základe 2. výzvy Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013. Hlavným investičným cieľom projektu je

vybudovanie Archeoparku. Nakoľko je projekt dlhodobým zámerom Vlastivedného múzea a organizácia požaduje od zriaďovateľa finančné prostriedky na predfinancovanie a spolufinancovanie došlo k 1.1.2014 k zmene formy hospodárenia z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu.

Rozpočet projektu bol pridelený v objeme 9 335 € výlučne zo zdrojov PSK. Na projekt sa v roku 2013 čerpalo zo zdrojov PSK 5 490 € Hlavné aktivity projektu sa začnú realizovať až v roku 2014.

PULS Prešov a Podtatranské osvetové stredisko Poprad - Spišský Jeruzalem – uvedené organizácie realizovali projekt s názvom Spišský Jeruzalem, ktorý bol implementovaný v rámci programu Európske hlavné mesto kultúry - Košice 2013. Na tento projekt bola v roku 2013 organizáciám poskytnutá finančná čiastka z vlastných zdrojov PSK v objeme 7 435 €, v tom pre PULS 1 700 € a Podtatranské osvetové stredisko Poprad 5 735 €

2.1.2.4 CESTNÁ DOPRAVA

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre oblasť cestnej dopravy bol v objeme 27 950 000 € v tom SÚC PSK 14 950 000 € a na úhradu výdavkov spojených s poskytovaním služieb vo vnútroštátnej doprave 13 000 000 € V priebehu roka bol rozpočet upravený na celkový objem 30 450 339 €, z toho pre SÚC PSK 16 420 991 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 14 029 348 €

2.1.2.4.1 Správa a údržba ciest

Výkon činnosti v oblasti správy a údržby ciest II. a III. kategórie na území PSK zabezpečuje rozpočtová organizácia „**Správa a údržba ciest PSK**“, ktorá spravuje a riadi 7 vnútorných organizačných jednotiek so sídlom v Bardejove, Humennom, Poprade, Prešove, Starej Ľubovni, Svidníku a Vranove nad Topľou. Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SÚC PSK zabezpečuje 30 zamestnancov so sídlom v Prešove.

SÚC PSK v priebehu roka 2013 zabezpečovala štandardnú opravu a údržbu ciest II. a III. triedy. Na zmluvnom základe so Slovenskou správou ciest Bratislava zabezpečovala opravu a údržbu ciest I. triedy. Výdavky v rámci prideleného rozpočtu boli vynakladané na odstránenie nedostatkov v zjazdnosti alebo poškodení ciest, na opravu a údržbu ich súčastí a príslušenstva v rámci spracovaných vecných plánov činnosti na rok 2013, na opravu výtlkov najviac poškodených úsekov ciest v rámci kraja. V priebehu sledovaného obdobia boli realizované rekonštrukcie havarijných úsekov ciest II a III. triedy PSK po zimnom období 2012/2013. SÚC PSK pripravovala, predkladala a implementovala projekty financované zo zdrojov EÚ a ŠR v rámci operačného programu Cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013, mikroprojekt Monitoring klimatických podmienok v slovensko – poľskom pohraničí a spracovávala podklady k žiadostiam o NFP v rámci ROP 5.1 –III. etapa.

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 – poisťná udalosť v objeme 24 050 € Ministerstvom financií SR bola poskytnutá dotácia v objeme 1 404 822 € na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry a ministerstvom vnútra SR dotácia v objeme 31 819 € na náhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác v období od septembra 2012 do júla 2013. Na dofinancovania tovarov a služieb bolo z rozpočtu PSK pridelených 10 300 € Po vykonaných zmenách upravený rozpočet predstavoval objem 16 420 991 €

Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12.2013 pre SÚC PSK bol nasledovný:

600 – Bežné výdavky:	16 420 991 €
v tom:	
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 525 886 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	1 654 457 €
630 - Tovary a služby:	10 190 666 €
z toho:	
04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	9 568 587 €
04.5.1.3 – Správa a údržba	622 079 €
640 - Bežné transfery	49 982 €

Za sledované obdobie bolo čerpanie bežných výdavkov v objem 16 418 941 € čo je 99,99 % k upravenému rozpočtu.

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovné:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

V rámci kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV rozpočet k 31.12.2013 predstavoval objem 4 525 886 €. Za sledované obdobie boli vyplatené mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovom objeme 4 525 886 € pre 616 zamestnancov, z toho 468 patrí do kategórie R (zamestnanci s prevahou manuálnej práce) a 148 do kategórie THP. Oproti predchádzajúcemu roku došlo v organizácií k zníženiu prepočítaného stavu zamestnancov o 11. Tento rozdiel bol spôsobený tým, že pracovné miesta zamestnancov, ktorí odišli do dôchodku, resp. skončili pracovný pomer dohodou po zimnej údržbe ciest k 31.3.2013 neboli obsadené novými zamestnancami. Chýbajúce pracovné miesta boli v organizácii obsadené až pred zimnou údržbou ciest. Priemerná mzda dosiahla úroveň 613 €

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy a kolektívnej zmluvy boli k mzdám vyplatené odvody do poistných fondov v objeme 1 654 457 € z toho 69 477 € príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie. Rozpočet bol v plnej výške vyčerpaný.

Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby predstavovali objem 10 188 616 €, čo k upravenému rozpočtu 10 190 666 € predstavuje 99,98 % - ne čerpanie. V členení podľa funkčnej klasifikácie bolo čerpanie nasledovné:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	9 568 585 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	620 031 €

04.5.1.2 Výstavba a oprava diaľnic a ciest

V rámci tejto funkčnej klasifikácie sú vykazované bežné výdavky spojené s údržbou ciest II. a III. triedy. Upravený rozpočet k 31.12.2013 predstavuje čiastku 9 568 587 €. Čerpanie bolo realizované v objeme 9 568 585 €, z toho za energie, vodu a komunikácie 494 087 €, materiál 3 598 183 €, z toho hlavne za inertný posypový materiál 667 260 €, za chemický posypový materiál 1 748 621 €, stavebný materiál 70 501 €, za obalovanú drvu 480 427 €, za nákup technických plynov 18 649 €, za dopravné značky 81 144 €, bezpečnostné zariadenie 34 397 € a emulzie 100 360 €. Výdavky na dopravné boli vykazované v objeme 1 886 010 € z toho za pohonné látky 1 281 119 €, za povinné zmluvné a havarijné poistenie 30 477 €, za náhradné diely na opravy motorových vozidiel 111 891 €, za rutinnú a štandardnú údržbu 2 960 441 €. Na tejto položke sú zúčtované aj finančné prostriedky zo ŠR poskytnuté na výtlky po zimnej prevádzke poskytnuté MF SR. Výdavky za nájomné boli uhradené v objeme 8 705 € za prenájom fliaš technických plynov, poštových priečinkov, mechanizmov a dopravných prostriedkov. Výdavky za služby boli hradené v objeme 621 159 € z toho najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov v objeme 475 449 € a za všeobecné služby (upratovanie, revízie, kontroly zariadení) 108 997 €

V rámci opráv a údržby cestnej infraštruktúry SÚC PSK vykonávala letnú a zimnú údržbu ciest II. a III. triedy vo vlastníctve PSK a zimnú údržbu ciest I. triedy na základe zmluvy so SSC IVSC Košice v zmysle operačného plánu zimnej údržby ciest. Výkon zimnej údržby ciest bol organizovaný v nepretržitom 24 – hodinovom režime a bol zameraný na zabezpečenie zjazdnosti ciest v zimnom období, t. j. posyp ciest chemickým a inertným posypovým materiálom, odstraňovanie snehu pluhovaním, zimné označenie ciest a preventívna ochrana pred závejmi a čistenie ciest od posypových materiálov po zime. Zároveň boli vykonávané práce súvisiace s udržiavaním ciest pre zabezpečenie plynulej cestnej premávky - údržby a opravy vozoviek, zabezpečenie dopravného značenia, zabezpečenie bezpečnostného zariadenia a vybavenia, údržba cestného telesa a odvodnenia, údržba a opravy mostov, údržba ostatných cestných objektov, sadovníctvo a ostané činnosti. Do údržby ciest boli zaradené cesty II. a III. triedy v celkovej dĺžke 2 444 km.

Ministerstvom financií SR v súvislosti s uznesením vlády č. 140/2013 zo dňa 20.3.2013 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 116 528 € ktorá bola použitá na vysprávkovanie kritických úsekov ciest II. a III. triedy vlastnými kapacitami SÚC PSK v celkovej výmere 13 600 m², čo predstavuje cca 1 700 ton obalovanej drvy (ojedinelé výtlky menších rozmerov),
- na údržbu ciest 1 260 202 € použité na veľkoplošné vysprávkovanie realizované dodávateľsky na základe procesu verejného obstarávania celkom o výmere 83 357 m² a 28 092 € na frézovanie, ktoré bolo realizované taktiež dodávateľským spôsobom.

Z celkovej sumy pridelennej dotácie bolo vyspravených cca 97 000 m² výtlkov 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.

Účelová dotácia štátu poskytnutá MF SR bola čerpaná za oblasť Bardejov v objeme 205 802,00 € za oblasť Humenné 272 651,89 € za oblasť Poprad 232 630,57 € za oblasť Prešov 224 294,15 € za oblasť Stará Ľubovňa 157 913,88 € za oblasť Svidník 170 045,63 € a za oblasť Vranov nad Topľou v objeme 141 483,88 € tzn. že bola v pridelenom objeme 1 404 822 € aj vyčerpaná.

Ministerstvom vnútra SR v súlade s uznesením vlády SR č. 637/2013 zo dňa 30. októbra 2013 bola poskytnutá dotácia na bežné výdavky, určená na náhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových záchranných prác v období od septembra 2012 do júla 2013 v objeme 31 817,93 € z toho 5 749,63 € boli účelovo určené na mzdy a 2 128,19 € na poistné do fondov.

Finančné prostriedky určené na náhradu výdavkov boli zúčtované do konca roka 2013 refundáciou podľa verifikácie povodňových záchranných prác. O účele použitia finančných prostriedkov je vedená osobitná evidencia.

Čerpanie výdavkov na povodňové záchranné práce v období 9/2012 – 6/2013 za jednotlivé oblasti bolo nasledovné:

- oblasť Humenné: 1 600,66 € z toho: mzdy 489,97, poistné 181,05 €
- oblasť Poprad: 5 803,74 € z toho mzdy 1 457,58 € poistné 542,27 €
- oblasť Stará Ľubovňa: 16 793,15 € z toho mzdy 2 112,52 € poistné 780,57 €
- oblasť Vranov nad Topľou: 7 620,38, z toho mzdy 1 689,56 €, poistné 624,30 €

Účelovo pridelená dotácia bola v stanovenom objeme vyčerpaná podľa prideleného členenia.

04.5.1.3 Správa a údržba ciest

Upravený rozpočet v rámci kategórie 630 za sledované obdobie predstavoval objem 622 079 € Celkové čerpanie výdavkov v rámci tejto kategórie bolo 620 031 € čo k upravenému rozpočtu predstavuje 99,97 %. Výdavky boli čerpané na úhradu cestovného 6 841 € z toho 5 687 € za tuzemské a 1 154 € za zahraničné služobné cesty do Poľska, ktoré sa uskutočnili za účelom pracovných stretnutí súvisiacich s realizáciou projektov v rámci programu cezhraničnej spolupráce PL – SK, seminár v Českej republike a pracovné stretnutie so zástupcami Pardubického samosprávneho kraja za účelom získania a výmeny poznatkov v oblasti dopravy. Za energie, vodu a komunikácie bolo uhradených 60 066 € za materiál 98 781 € za dopravné 8 569 € na rutinnú a štandardnú údržbu bolo použitých 60 385 € za

nájomné 136 € a za služby 385 254 € z toho nákup všeobecných a špeciálnych služieb 6 324 € stravovanie 241 103 €, poplatky, odvody, dane, clá 35 926 €, prídel do sociálneho fondu 66 437 € a iné výdavky za ostatné služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Celkové čerpanie bežných transferov bolo vykázané v objeme 49 982 €, čo k upravenému rozpočtu 49 982 € predstavuje 100% - né čerpanie. Na výplatu odchodného pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok bolo vyplatených 20 045 €. Na odstupné bolo vyplatených 2 655 € a náhrada počas práceneschopnosti v objeme 27 282 €.

Prehľad o čerpaní bežného rozpočtu za SÚC PSK je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 9.

2.1.2.4.2 Dopravcovia – SAD

Rozpočet bežných výdavkov na zabezpečenie prímestskej dopravy so zmluvnými dopravcami v Prešovskom kraji bol v roku 2013 rozpísaný v objeme 13 000 000 € schváleného rozpočtu. Tento bol v priebehu roka upravený o + 1 029 348 € z toho pre dopravcov 900 000 € a pre Dopravný podnik mesta Prešov 129 348 € na celkový objem 14 029 348 €. K úpravám rozpočtu došlo na základe vyúčtovania dotácie za rok 2013 o 900 000 € a zároveň boli pridelené aj finančné prostriedky pre Dopravný podnik mesta Prešov a.s. (ďalej len DPMP) v objeme 129 348 € na vykrytie straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2013, ktorá vznikla z prevádzkovania pravidelnej autobusovej dopravy na základe Zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme uzatvorených medzi DPMP a obcami Ruská Nová Ves, Teriakovce, Bzenov, Haniska pri Prešove, Záborské, Malý Šariš, Fintice, Lubotice a Veľký Šariš. Čerpanie rozpočtu vykazujeme v objeme 14 029 348 € čo predstavuje 100 % upraveného rozpočtu.

Finančné prostriedky v objeme 13 900 000 € boli jednotlivým dopravcom poukázané na základe zmlúv o službách vo vnútroštátnej autobusovej doprave na roky 2009 – 2018 v znení neskorších dodatkov uzatvorených medzi PSK a dopravcom SAD Humenné, a. s., SAD Poprad, a. s., SAD Prešov, a. s. a BUS KARPATY, spol. s r.o. v zmysle zákona NR SR č. 168/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov. Medzi PSK a dopravcami bol zmluvne dojednaný rozsah pravidelných výkonov na úrovni 28 224 000 km pri ekonomicky oprávnených nákladoch (ďalej len EON) 1,146 €/km, z toho pevná časť EON 0,857 €/km, pohyblivá časť 0,289 €/km a ekonomickej cene na 1 km v hodnote 1,1804 €.

Finančné prostriedky boli v roku 2013 poukázané zmluvným dopravcom vo forme bežného transferu nasledovne:

	Dotácia 2013	Vyúčtovanie 2013	Dotácia spolu
SAD Humenné, a.s.	4 458 722 €	400 000 €	4 858 722 €
SAD Prešov, a.s.	4 436 086 €	200 000 €	4 636 086 €
SAD Poprad, a.s.	3 364 163 €	280 000 €	3 644 163 €
BUS KARPATY, s.r.o	741 029 €	20 000 €	761 029 €
DPM Prešov	129 348 €	0 €	129 348 €
Spolu	13 129 348 €	900 000 €	14 029 348 €

Podľa predloženého vyúčtovania preukázaná strata dopravcov za rok 2013 predstavovala 18 000 244 €. V zmysle platných zmlúv bola táto strata zo strany PSK uhradená v plnej výške nasledovne:

Poskytnuté preddavky na rok 2013 (úhrada v 12/2012)	2 616 668 €
Vyúčtovanie roka 2012 – preplatok (úhrada v 12/2012)	48 048 €
Dotácia za rok 2013 (úhrady v priebehu roka 2013)	13 000 000 €
Vyúčtovanie za rok 2013 (čiastočná úhrada v 12/2013)	900 000 €
Doplatok vyúčtovania za rok 2013 (úhrada do 3/2014)	1 435 528 €

SPOLU vykázaná strata za prímestskú dopravu rok 2013 18 000 244 €

Celkové náklady dopravcov v porovnaní s rokom 2012 boli vyššie a to z dôvodu poklesu počtu cestujúcich v roku 2013 (28 028 tis. osôb) oproti roku 2012 (29 357 tis. osôb) o 1 329 tis. osôb a poklesu výnosov v roku 2013 (15 314 tis. €) oproti roku 2012 (15 754 tis. €) o 440 tis. €. Dopravcovia v roku 2013 zakúpili 52 autobusov, čím splnili upravený plán obnovy vozového parku v zmysle zmluvy a jej dodatkov.

2.1.2.5 ZDRAVOTNÍCTVO

Pre oblasť zdravotníctva nebol pre rok 2014 schválený rozpočet. V rámci tejto oblasti sú vykazované mimoriadne výdavky za zrušené príspevkové organizácie. Upravený rozpočet ku koncu sledovaného obdobia kryl výdavky v objeme 1 070 €, ktoré boli uhradené úradom za zrušenú NsP Svidník. Výdavky predstavovali úhradu úrokov voči Colnému úradu v objeme 84 € a súdne trovy 986 €

2.1.2.6 KULTÚRNE SLUŽBY

PSK je zriaďovateľom 28 kultúrnych inštitúcií, z toho 24 organizácií je príspevkových a 4 organizácie rozpočtové.

Pre oblasť kultúry bol na rok 2013 schválený rozpočet v objeme 7 650 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 8 198 511 €, z toho 343 305 € tvorili finančné prostriedky z MK SR v rámci grantového systému, 30 000 € dotácia z Úradu vlády SR, zo zdrojov PSK bolo pridelených 7 784 996 € a 40 210 € tvorili mimorozpočtové prostriedky rozpočtových organizácií podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z..

Z upraveného rozpočtu bol príspevkovým organizáciám rozpísaný rozpočet v celkovom objeme 7 157 924 €, z toho 6 816 225 € zo zdrojov PSK, 311 699 € finančné prostriedky z MK SR a 30 000 € z ÚV SR. Pre rozpočtové organizácie bol rozpísaný upravený rozpočet v objeme 1 040 587 €, z toho 968 771 € zo zdrojov PSK, 31 606 € finančné prostriedky z MK SR a 40 210 € mimorozpočtové prostriedky. Rozpočet bol v plnej miere použitý na zabezpečenie činnosti kultúrnych organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Prepočítaný počet zamestnancov ku koncu sledovaného obdobia za oblasť kultúry bol 589,10 zamestnancov.

V rámci oddielu 08 Kultúrne služby vykazujeme *Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia (6)* - osvetové strediská, ktoré vytvárajú priestor pre rozvoj a prezentáciu dobrovoľnej záujmovej činnosti a voľnočasové aktivity, *Hvezdárne a planetária (2)*, ktoré sústreďujú a popularizujú poznatky z oblasti astronómie, prírodných vied a výskumu v oblasti slnečnej sústavy, *Knižnice (7)* zabezpečujú slobodný prístup k poznatkom a informáciám šíreným na všetkých druhoch nosičov, *Múzeá (8) a galérie (2)* poskytujú služby obyvateľstvu, vyvíjajú aktivity na získanie dotácií v oblasti archeológie, vedeckého výskumu, propagácie, prednáškovej a publikačnej činnosti, dokumentácie, konzervácie, reštaurovania a galerijnej činnosti, *Divadlá (2)* v rámci svojej činnosti vytvárajú priestor pre vznik a šírenie divadelných diel v Prešovskom kraji, z toho jedno so zameraním na dramatické diela určené pre národnostné menšiny a *Umelecký súbor (1)* vytvára a prezentuje tanečnú produkciu na scénach doma i v zahraničí.

Kultúrne inštitúcie okrem finančných prostriedkov z rozpočtu zriaďovateľa získavajú granty z MK SR na nákup knižničného fondu, realizáciu regionálnych kultúrnych aktivít realizovaných prostredníctvom osvetových stredísk a z prostriedkov ÚV SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín. Úspešnosť podporených projektov z MK SR a ÚV SR v porovnaní s rokom 2012 bola nižšia.

2.1.2.6.1 Rozpočtové organizácie

Pre štyri rozpočtové organizácie v oblasti kultúry bol rozpísaný rozpočet v objeme 1 040 587 € z toho 968 771 € zdroje PSK, 31 606 € z MK SR v rámci grantového systému a 40 210 € z titulu prijatia mimorozpočtových prostriedkov podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Rozpočtové organizácie za sledované obdobie čerpali finančné prostriedky v objeme 1 040 549 €, čo predstavuje 100 % rozpočtu, z toho zdroje PSK 968 733 € finančné prostriedky z MK SR 31 606 € a mimorozpočtové zdroje 40 210 €

Mimorozpočtové zdroje v súlade s ustanovením § 23 boli kryté príjmami:

od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny	25 924 €
od iných subjektov formou dotácie alebo grantu	10 150 €
od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	4 136 €

Pridelené finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti rozpočtových organizácií v oblasti kultúry. Prehľad o rozpočte a čerpaní rozpočtu podľa zdrojov krytia za oblasť kultúrnych služieb – rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 10 materiálu. Prehľad rozpočtu a čerpania bežných výdavkov podľa kategórií je nasledovný:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (kategória 610) boli rozpočtované finančné prostriedky v objeme 387 336 € schváleného rozpočtu a v objeme 423 531 € upraveného rozpočtu, ktoré boli v plnom objeme vyčerpané. Upravený rozpočet obsahuje zdroje z MK SR v objeme 11 337 € mimorozpočtové zdroje v objeme 19 284 € a prostriedky PSK v objeme 392 910 €. Za štyri rozpočtové organizácie vykazujeme prepočítaný stav 52,50 zamestnancov, pri priemernej mesačnej mzde 672 €

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet v rámci poistného a príspevku do poisťovní (kategória 620) bol 151 976 € a upravený za sledované obdobie 159 095 €. V tejto kategórii boli odvodené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v súlade s platnou kolektívnou zmluvou v celkovom objeme 159 088 €. Na úhradu týchto výdavkov boli použité finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK 152 541 € a mimorozpočtové prostriedky 6 547 €

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre rozpočtové organizácie rozpísané prostriedky schváleného rozpočtu v objeme 435 485 € a upraveného rozpočtu v objeme 452 109 €. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 452 079 € z toho 20 269 € z prostriedkov MK SR, objem 14 379 € z mimorozpočtových zdrojov a 417 431 € z rozpočtu PSK. Tovary a služby boli čerpané nasledovne:

Výdavky na úhradu cestovných náhrad (položka 631) boli použité v objeme 6 457 € čo je 1,43 % k celkovým výdavkom na tovary a služby, z toho tuzemské cesty 3 842 € a zahraničné cesty 2 615 € ktoré boli uskutočnené do Poľska, Maďarska, Českej republiky, a na Ukrajinu so zameraním na získavanie a štúdium odborných znalostí zamestnancov zariadení, vykonávanie archeologických výskumov, odovzdávanie dokumentácie spoločného cezhraničného projektu, dovoz darovacích zbierkových predmetov, výstavy a odborné exkurzie.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie (položka 632) boli čerpané v objeme 106 309 € čo predstavuje 23,52 % k celkovým výdavkom na tovary a služby, z toho na úhradu energií 79 995 € vodné

a stočné 5 711 € poštovné a telekomunikačné služby v objeme 14 951 € a komunikačnú infraštruktúru v objeme 5 652 €

Na materiál (položka 633) boli vynaložené prostriedky v objeme 77 434 €, čo je 17,13 % z celkových tovarov a služieb. Prostriedky boli vynaložené predovšetkým na nákup výpočtovej techniky 2 886 €, telekomunikačnej techniky 1 130 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 2 587 €, špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 1 673 €, všeobecného materiálu 49 094 €, nákup kníh, časopisov a novín 9 000 € na reprezentačné výdavky v objeme 5 990 €, pracovné odevy a obuv 2 052 €, palivá 1 855 € a softvér 1 167 €

V rámci dopravy (položka 634) boli prostriedky čerpané v objeme 25 302 €, čo predstavuje 5,60 % z tovarov a služieb, z toho na palivá, mazivá a oleje 9 223 €, servis, údržbu a opravy 6 413 €, na poistenie 2 833 €, prepravné a nájom dopravných prostriedkov 6 352 €, karty a známky 404 € a pracovné odevy, pomôcky a obuv vodičov 77 €

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) boli použité finančné prostriedky v objeme 52 697 €, čo je 11,65 % z tovarov a služieb, z toho na rutinnú a štandardnú údržbu výpočtovej techniky 668 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 1 662 €, špeciálnych strojov 776 €, budov a objektov 43 591 €, softvéru 4 226 € a komunikačnej infraštruktúry 1 774 €

Na úhradu nájomného a prenájmu (položka 636) boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 6 542 €, čo je k čerpaniu celkových výdavkov na tovary a služby podiel 1,45%, z toho na nájomné za budovy a objekty 6 374 € a za nájomné prevádzkových strojov 168 €

Za služby (položka 637) boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 177 338 €, čo je 39,22 % k celkovému čerpaniu v rámci tovarov a služieb, z toho na školenia, konkurzy a súťaže, propagácia bolo použitých 29 076 €, na všeobecné služby 42 366 €, špeciálne služby 16 824 €, poplatky a odvody, náhrady, štúdie a expertízy 10 145 €, stravovanie 28 425 €, poisťné majetku a osôb 6 168 €, prídel do sociálneho fondu 4 379 €, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru 33 438 €, na úhradu daní 5 115 €, reprezentačné výdavky 828 € a kolkové známky 574 €

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov bol stanovený v objeme 3 428 € schváleného rozpočtu a v objeme 5 852 € upraveného rozpočtu, ktorý bol v plnej miere vyčerpaný. Finančné prostriedky boli použité na úhradu členských príspevkov za členstvo v záujmových a iných združeniach v tuzemsku v objeme 2 725 € na výplatu odchodného pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov 1 968 € a 1 159 € na výplatu nemocenských dávok.

2.1.2.6.2 Príspevkové organizácie

Za sledované obdobie roka 2013 bol pre 24 príspevkových organizácií v oblasti kultúry poskytnutý transfer prostredníctvom rozpočtu zriaďovateľa v objeme 7 157 924 €, z toho 6 816 225 € z príjmov PSK, 311 699 € prostriedky z MK SR a 30 000 € z Úradu vlády SR.

Financovanie príspevkových zariadení je viaczdrojové. 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 boli použité v súlade s ich určením. Rozpočet vlastných a ostatných zdrojov príspevkových organizácií evidujeme v objeme 2 109 364 €. Vlastné zdroje používali príspevkové organizácie v prevažnej miere na prevádzku, opravu a údržbu hmotného majetku, ako aj obstaranie hmotného a nehmotného majetku.

Príspevkové organizácie v oblasti kultúry vykonávali iba hlavnú činnosť. Ich náklady za rok 2013 evidujeme v celkovom objeme 9 469 101 € a celkové výnosy dosiahli v objeme 9 488 898 €, z čoho vyplýva že aj napriek dlhodobu pretrvávajúcej nepriaznivej finančnej situácii organizácie v roku 2013 dosiahli kladný výsledok hospodárenia po zdanení – zisk v celkovom objeme 19 797 €

Záporný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. stratu dosiahlo 10 organizácií: Podtatranské osvetové stredisko Poprad, Hvezdáreň a planetárium Prešov, Vihorlatská knižnica Humenné,

Podtatranská knižnica Poprad, Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa, Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov, Podtatranské múzeum Poprad, Tatranská galéria Poprad, Šarišská galéria Prešov a Vlastivedné múzeum Hanušovce n. T..

Kladný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. zisk dosiahlo 13 organizácií: Vihorlatské osvetové stredisko Humenné, Ľubovnianske osvetové stredisko Stará Ľubovňa, Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n. T., Okresná knižnica D. Gutgesela Bardejov, Podduklianska knižnica Svidník, Hornozemplínska knižnica Vranov n. T., Vihorlatské múzeum Humenné, Múzeum moderného umenia A. Warhola Medzilaborce, Múzeum Kežmarok, Krajské múzeum Prešov, Divadlo A. Duchnoviča Prešov a Divadlo J. Záborského Prešov.

Vyrovnaný hospodársky výsledok dosialo Šarišské múzeum Bardejov.

Prehľad o hospodárení kultúrnych zariadení je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 12.

Upravený rozpočet bežných transferov, ktorý bol príspevkovým organizáciám poskytnutý prostredníctvom zriaďovateľa, evidujeme v celkovom objeme 7 157 924 € bol rozpísaný pre dve divadlá v čiastke 2 500 847 € (z toho 2 369 557 € zdroje PSK, 115 290 € zdroje z MK SR a 16 000 € zdroje z Úradu vlády SR), pre umelecký súbor v objeme 553 358 € (z toho 527 788 € zdroje PSK, 17 570 € z MK SR a 8 000 € z ÚV SR), pre päť klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení v objeme 735 953 € (z toho 700 479 € zdroje PSK, 29 474 € z MK SR a 6 000 € z ÚV SR), pre sedem knižníc 1 649 994 € (z toho 1 596 671 € zdroje PSK, 53 323 € z MK SR) a pre deväť múzeí a galérií v objeme 1 717 772 € (z toho 1 621 730 € zdroje PSK, 96 042 € z MK SR). V rámci poskytnutej dotácie Ministerstva kultúry SR bolo 22 € nedočerpaných, avšak tieto prostriedky Vihorlatské osvetové stredisko v Humennom v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie použije v roku 2014.

Celkový rozpočet príspevkových organizácií v oblasti kultúry vrátane vlastných a ostatných zdrojov evidujeme v objeme 9 267 288 € a celkové čerpanie v objeme 8 410 833 € čo predstavuje 90,76 % rozpočtu (príloha č. 11).

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania vrátane ostatných zdrojov je nasledovný:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania čerpali príspevkové organizácie v oblasti kultúrnych služieb finančné prostriedky v celkovom objeme 3 840 826 €, čo k upravenému rozpočtu 3 860 087 € predstavuje 99,50 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 3 764 033 € a z ostatných prostriedkov 76 793 €. V rámci príspevkových organizácií evidujeme prepočítaný počet zamestnancov 536,60 s priemernou mesačnou mzdou 597 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci tejto kategórie bol rozpísaný upravený rozpočet v objeme 1 390 459 €, z ktorého boli uhradené platby do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v objeme 1 390 445 €, čo je čerpanie takmer 100 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 1 367 509 € a z ostatných prostriedkov 22 936 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre príspevkové organizácie v oblasti kultúry rozpísané prostriedky v objeme 3 966 304 €. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 3 129 157 €, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 1 638 721 €, 311 677 € z prostriedkov MK SR, 30 000 € z dotácie ÚV SR a 1 148 759 € z ostatných prostriedkov.

Na úhradu cestovných náhrad bolo vyplatených 27 752 €, z toho na tuzemské pracovné cesty 25 746 € (zaškolenie pri dokumentácii zbierok, archeologické výskumy, terénny výskum, uvedenie divadelných predstavení mimo sídla organizácie, náklady na cestu bibliobusu) a na zahraničné pracovné cesty v objeme 2 006 € (Poľsko, Maďarsko, Francúzsko – uvedenie divadelnej inscenácie, zabezpečenia výstavných akcií, školení, seminárov, realizácia a dovoz výstav zo zahraničia, zájazdové cesty).

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli čerpané v objeme 937 007 €.

Na materiál, ktorý v sebe zahŕňa nákup interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, všeobecného materiálu, kníh, časopisov a novín, reprezentačné výdavky, pracovné odevy a obuv, palivá a i. v objeme 474 226 €.

V rámci dopravy boli prostriedky čerpané v objeme 100 585 € a to na palivá, mazivá, oleje, servis, údržbu a opravy, na poistenie, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, karty a známky.

Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 176 008 €

Na úhradu nájomného a prenájmu boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 47 483 € a to na nájomné za budovy, objekty, prevádzkové stroje a prístroje.

Za služby boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 1 366 096 € Finančné prostriedky boli čerpané na školenia, kurzy, semináre a porady, konkurzy a súťaže, propagácia, všeobecné služby, špeciálne služby, poplatky a odvody, náhrady štúdie a expertízy, stravovanie, poistné, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, dane, reprezentačné výdavky a kolkové známky. Najvyšší podiel na čerpaní tovarov a služieb majú služby v podiele 43,66 %, energie 29,94% a materiál v podiele 15,16 %.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie bol rozpočet bežných transferov v objeme 50 438 € z ktorého bol vyčerpaných 50 405 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje podiel 99,93 %. Výdavky podľa zdrojov krytia tvorili zdroje PSK 45 962 €, vlastné a iné zdroje financovania 4 443 € Finančné prostriedky boli použité na výplatu odstupného, odchodného a nemocenských dávok.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu za príspevkové organizácie v oblasti kultúry tvorí tabuľková príloha č. 11.

2.1.2.7 VZDELÁVANIE

Úrad PSK v oblasti vzdelávania zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 79 stredných škôl, z toho 16 gymnázií, 56 stredných odborných škôl a 7 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej to bolo 58 školských zariadení, z toho 32 stravovacích zariadení, 20 školských internátov, 1 škola v prírode, 2 jazykové školy, 1 školské hospodárstvo Cemjata (dotácia z rozpočtu PSK až od 1. 7. 2013) a 2 školské kluby detí, ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z podielových daní PSK. Z uvedeného počtu 137 subjektov je 84 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 24 príspevkových organizácií, 60 rozpočtových organizácií, a ostatných 53, ktoré sú ich vnútornými organizačnými jednotkami a spadajú výlučne do originálnych kompetencií – zariadenia stredných škôl.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 2 542, z toho pedagogickí zamestnanci 1 831,6 a nepedagogickí zamestnanci 710,4. Priemerná mzda za rok 2013 bola 705,30 € z toho u pedagogických zamestnancov 870,50 € a nepedagogických zamestnancov 498,00 €. V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 1 325,1 z toho pedagogickí zamestnanci 930,9 a nepedagogickí zamestnanci 394,2. Za sledované obdobie príspevkové organizácie dosiahli priemernú mzdu vo výške 695,70 €, z toho u pedagogických zamestnancov 867,80 € a nepedagogických zamestnancov 532,30 €

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že priemerný evidenčný počet zamestnancov za prenesené kompetencie je 2 662,9 pedagogických a 886,7 nepedagogických zamestnancov. Pri originálnych kompetenciách je to 99,6 pedagogických a 217,9 nepedagogických zamestnancov.

Počty zamestnancov a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2013 podľa typu subjektov financovaných v rámci prenesených a originálnych kompetencií bola nasledovná:

	Prepočítaný počet zamestnancov	z toho		Priemerná mzda spolu	z toho	
		Pedagog.	Nepedag.		Pedagog.	Nepedag.
Prenesené kompetencie	2 316,1	1 765,0	551,1	850,40	949,20	527,20
Originálne kompetencie	225,9	66,6	159,3	560,10	791,80	468,80
Spolu rozpočtové organizácie (RO)	2 542,0	1 831,6	710,4	705,30	870,50	498,00
Prenesené kompetencie	1 233,5	897,9	335,6	832,00	915,00	610,80
Originálne kompetencie	91,6	33,0	58,6	559,30	820,60	459,70
Spolu príspevkové organizácie (PO)	1 325,1	930,9	394,2	695,70	867,80	532,30
Celkom RO+PO	3 867,1	2 762,5	1 104,6	700,50	869,20	515,20

V dôsledku znižovania počtu zamestnancov v rámci racionalizácie siete škôl a v súvislosti s poklesom počtu žiakov na školách a školských zariadeniach dochádza k vyplácaniu odstupného a odchodného v zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy. V roku 2013 na základe žiadostí škôl a školských zariadení zriaďovateľ vyplatil finančné prostriedky na odstupné v objeme 301 320 € pre 97 pedagogických a 26 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 260 139 € a za originálne kompetencie 41 181 €. Na jubilejné odmeny bolo vyplatených 69 006 € pre 97 zamestnancov. Pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov v roku 2013 bolo vyplatené odchodné v objeme 134 501 € pre 72 pedagogických zamestnancov a 32 nepedagogických zamestnancov. Finančné prostriedky na odchodné pre prenesené kompetencie poukázalo MŠVVaŠ SR ako účelovú dotáciu v objeme 128 971 €. V rámci originálnych kompetencií (školské zariadenia) bolo odchodné vyplatené na základe žiadostí z podielových daní PSK v objeme 5 530 €.

V priebehu sledovaného obdobia došlo k zmenám v počte a štruktúre stredných škôl a školských zariadení, ako výsledok racionalizačných opatrení zo strany PSK v súlade s koncepciou rozvoja školstva. Zmeny nastali na základe VZN PSK č. 33/2013 z 11. 6. 2013, ktorým bola k 30. 6. 2013 zrušená príspevková organizácia Školské hospodárstvo Prešov Cemjata. Zároveň bola zaradená ako organizačná zložka rozpočtovej organizácie Spojenej školy, Kollárova 10, Prešov. VZN PSK č. 32/2013 z 11. 6. 2013 zrušilo k 30. 6. 2013 školský internát a školské stravovanie pri SPŠ chemickej a potravinárskej Humenné a zriadilo k 1. 7. 2013 školský internát a školské stravovanie pri OA Humenné. Súčasne došlo k pozastaveniu činnosti školského stravovania od 31. 8. 2013 pri SOŠ Hlavná Stropkov z dôvodu nepostačujúceho počtu stravníkov. K vyradeniu zo siete škôl a školských zariadení zatiaľ nedošlo. V školskom internáte pri SOŠ A. W. Medzilaborce bola pozastavená činnosť k 1. 9. 2013 z dôvodu nezájmu zo strany žiakov o ubytovanie. K vyradeniu zo siete škôl a školských zariadení nedošlo. V oboch prípadoch bola pozastavená činnosť školského zariadenia a súčasne od 1. 9. 2013 nebola školským zariadeniam poskytnutá dotácia od zriaďovateľa.

Výsledkom racionalizácie je zníženie počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 137 na 135 subjektov, z toho počet 84 organizácií s právnou subjektivitou sa znížil na 83, z toho bolo 60 organizácií rozpočtových a 23 príspevkových. Ostatných 52 organizácií sú ich vnútornými organizačnými zložkami v rámci originálnych kompetencií (30 rozpočtových a 22 príspevkových organizácií).

Financovanie regionálneho školstva vychádzalo z normatívneho pridelovania finančných prostriedkov na počet žiakov školy a bolo zabezpečované v súlade so zákonom NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných, stredných škôl a školských zariadení v platnom znení a nariadením vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v platnom znení a v zmysle platných smerníc a metodických usmernení MŠVVaŠ SR. V súlade s uvedenými legislatívnymi normami boli

školám rozpísané normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku – mzdový a prevádzkový normatív.

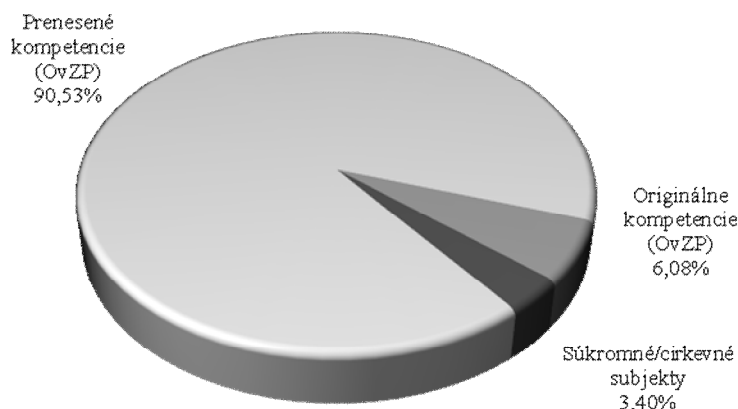
V súvislosti so zmenou zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a v súlade s nariadením vlády č. 630/2008, ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, ktoré bolo s účinnosťou od 1. 1. 2013 novelizované boli školám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v roku 2013 pridelované normatívne finančné prostriedky nasledovne:

- od 1 – 4 /2013 na osobné náklady vo výške 100 % mzdového normatívu a na prevádzkové náklady 80% prevádzkového normatívu (v zmysle NV č. 443/2012).
- od 1.5.2013 do konca roka zmenou zákona NR SR č. 81/2013 Z. z. boli pre školy rozpísané osobné náklady vo výške 95 % mzdového normatívu a na prevádzkové náklady vo výške 80 % prevádzkového normatívu.

Nesprávny postup pri zmene pomeru mzdového normatívu pre školy z 90% na 100% a následne z 100% na 95% v priebehu roka 2013 malo za následok, že školy mali prebytok finančných prostriedkov na úhradu miezd ale nedostatok na prevádzkové náklady. Prebytok finančných prostriedkov na mzdovom normatíve mohla škola použiť na financovanie nákladov na prevádzku, modernizáciu učebných pomôcok, špeciálnych učebných pomôcok a na riešenie havarijných situácií len vo výnimočných prípadoch, a to na návrh riaditeľa školy so súhlasom zriaďovateľa školy (v súlade s § 2 odsek 7 zákona NR SR 597/2003 v platnom znení). Tým sa obmedzili právomoci štatutárnych zástupcov škôl a tiež aj zriaďovateľa.

V rámci oddielu vzdelávanie (09) bol schválený rozpočet pre rok 2013 v objeme 67 371 000 € ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav zvýšený na 69 354 313 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 12. 2013 bolo v objeme 69 097 116 €, čo predstavuje 99,63 % k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií, a to za rozpočtové organizácie 44 553 978 € za príspevkové organizácie 22 196 835 € a súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 346 303 €. Na financovanie prenesených kompetencií boli použité finančné prostriedky v objeme 62 551 082 €, originálnych kompetencií 4 199 731 € a na súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 346 303 €

Čerpanie bežných výdavkov podľa druhu kompetencie za rok 2013 pre oblasť vzdelávania



Graf č. 6 Čerpanie bežných výdavkov podľa druhu kompetencie za rok 2013 pre oblasť vzdelávania

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. Ministerstvo financií poskytlo na tento účel mimoriadnu dotáciu vo výške 266 873€ Finančné prostriedky v zmysle citovaného zákona č. 553/2003 Z. z. boli prerozdelené pre originálne kompetencie, a to pre rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK (147 230 €) a neštátne subjekty (52 924 €). Nevyčerpané zdroje v objeme 66 719 €(nerozpísaná rezerva) a 114 €(vrátka v roku 2013 za Rímskokatolícku cirkev, Arcibiskupstvo Košice) boli zúčtované so štátnym rozpočtom v zmysle § 8a ods.7 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy platnom znení.

Úpravy rozpočtu boli realizované MŠVVaŠ SR na základe dohodovacieho konania a oznámení o úprave normatívnych prípadne nenormatívnych finančných prostriedkov v priebehu rozpočtového roka (vzdelávacie poukazy, maturity, asistent učiteľa, kredity, účelové finančné prostriedky na bazény, odmeny za mimoriadne výsledky žiakov, odchodné, havárie, dopravné, zdravie na školách, enviroprojekt, grafické systémy a iné). Ďalšie úpravy sa uskutočnili v súvislosti s aktualizáciou počtu žiakov k 15. 9. 2013, pričom **došlo k zníženiu počtu žiakov o - 2 011** a k prehodnoteniu rozpočtu normatívnych prostriedkov zo strany MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie – **krátenie rozpočtu – 1 236 578 €** Ďalšie úpravy boli vykonané z titulu prijatia mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 ods. 1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, o ktoré je rozpočtová organizácia oprávnená prekročiť rozpočtový limit výdavkov, úpravy rozpočtu o vlastné príjmy PSK, nenormatívne účelovo určené finančné prostriedky z EÚ, účelové finančné prostriedky z Úradu vlády SR a z ÚPSVaR Prešov pre žiakov v hmotnej núdzi. Finančné prostriedky pre školy v rámci prenesených kompetencií boli prerozdelené a pridelené na mzdové a prevádzkové náklady na základe oznámených normatívov a výpočtov MŠVVaŠ SR, a to pre gymnáziá, stredné odborné školy a spojené školy.

V rámci originálnych kompetencií boli v roku 2013 prerozdelené finančné prostriedky tvorené daňovými a nedaňovými príjmami PSK, pričom financovanie bolo realizované prostredníctvom normatívov schválených VZN PSK č. 18/2010 v platnom znení o poskytovaní príspevkov z vlastných príjmov PSK jazykovým školám, školským zariadeniam a o poskytovaní dotácií zriaďovateľom súkromných/cirkevných základných umeleckých škôl, súkromných/cirkevných jazykových škôl a súkromných/cirkevných školských zariadení (pre školské internáty, školské kluby detí, školské jedálne, školu v prírode, školský majetok a jazykové školy) a na základe sledovaných výkonov (počet ubytovaných žiakov, počet vydaných hlavných a doplnkových jedál, počet poslucháčov jazykovej školy, podľa ubytovacej kapacity v školskom internáte, počet lôžkodní).

S účinnosťou od 1. januára 2007 prešlo financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení zo štátu na samosprávne kraje a od uvedeného dátumu je financovanie zabezpečované z vlastných príjmov PSK v rámci originálnych kompetencií. Prostriedky sú poskytované zriaďovateľom súkromných/cirkevných ZUŠ, JŠ a školských zariadení v súlade s ustanovením § 9 ods. 12 písm. c) zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov a v súlade s platným VZN SPK č. 18/2010 v platnom znení. Podľa jednotlivých rokov uvádzame počet zriaďovateľov, nimi zriadených subjektov – školských zariadení a celkový objem pridelených finančných prostriedkov z rozpočtu samosprávneho kraja:

Rok 2007	23 zriaďovateľov	43 subjektov*	dotácia spolu 1 569 574 €
Rok 2008	34 zriaďovateľov	69 subjektov*	dotácia spolu 2 021 576 €
Rok 2009	36 zriaďovateľov	72 subjektov*	dotácia spolu 2 322 324 €
Rok 2010	37 zriaďovateľov	76 subjektov*	dotácia spolu 2 225 841 €
Rok 2011	35 zriaďovateľov	75 subjektov*	dotácia spolu 2 181 752 €
Rok 2012	36 zriaďovateľov	77 subjektov*	dotácia spolu 2 490 726 €
Rok 2013	36 zriaďovateľov	75 subjektov*	dotácia spolu 2 331 343 €

*/ Základné umelecké školy (ďalej len ZUŠ), jazykové školy (ďalej len JŠ) a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi alebo súkromného zriaďovateľa

Pre súkromné a cirkevné školské zariadenia bol ku koncu sledovaného obdobia upravený rozpočet bežných transferov v objeme 2 401 909 € z toho zdroje PSK (zdroj 41) 2 331 343 € dotácia z MF SR (zdroj 111) určená na zabezpečenie zvýšenia platov zamestnancov regionálneho školstva vo výške 52 924 € a nerozpísaná rezerva z MF SR (zdroj 111) 17 642 €. Čerpanie vykazujeme v objeme 2 346 303 € z toho prostriedky PSK (zdroj 41) 2 293 493 € a dotácia z MF SR (zdroj 111) 52 810 €. Nevyčerpané zdroje v zmysle VZN PSK č. 18/2010 v platnom znení v celkovej výške 37 964 € boli vrátené na účet PSK ešte koncom roka 2013 za tieto subjekty:

- Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice v sume 15 074 € z toho 114 € (zdroj 111) a 14 960 € (zdroj 41),
- Domov mládeže A. Duchnoviča Prešov 21 630 € (zdroj 41) a
- PaedDr. Poracký Ján, Spišská Sobota 1 260 € (zdroj 41).

Nevyčerpané účelové finančné prostriedky z MF SR (zdroj 111) v celkovej výške 17 756 € (114 € vrátka v roku 2013 a 17 642 € nerozpísaná rezerva) za neštátne zariadenia boli vrátené na účet MF SR v zmysle pokynov k ročnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom za rok 2013.

Pri ZUŠ, JŠ alebo školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi alebo súkromného zriaďovateľa bola výška dotácie poskytnutá v zmysle zákona a platného VZN PSK č. 18/2010 v platnom znení na preukázaný počet žiakov nad 15 rokov veku, ktorí navštevujú ZUŠ, JŠ alebo školské zariadenie, prípadne na iné sledované výkony ako je počet vydaných hlavných jedál, počet doplnkových jedál, počet lôžkodní, počet ubytovaných žiakov. Rozpis upraveného rozpočtu v roku 2013 pre zriaďovateľov cirkevných /súkromných ZUŠ, cirkevných/súkromných JŠ a cirkevných/súkromných školských zariadení je uvedený v tabuľkovom prehľade:

P.č.	Zriaďovateľ	Upravený rozpočet (€) – zdroj 111	Upravený rozpočet (€) – zdroj 41	Upravený rozpočet (€) – spolu
1/	Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Spišské Podhradie	224 196	12 009	236 205
2/	Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	220 925	786	221 711
3/	Gréckokatolícke arcibiskupstvo, Prešov	167 813	3 301	171 114
4/	Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov	84 939	2 086	87 025
5/	LAURA, združenie mladých, Prešov	1 155	0	1 155
6/	Lojan Marián, Snina	20 790	0	20 790
7/	Smolka Branislav, Ing., Bardejov	6 948	0	6 948
8/	ORION - PLUS, s.r.o., Prešov	114 120	0	114 120
9/	Domov mládeže A. Duchnoviča, s.r.o., Prešov	665 226	21 202	686 428
10/	Domov mládeže - Kežmarok, s.r.o., Ľubica	110 991	0	110 991
11/	Občianske združenie pre alternatívne vzdelávanie, Vranov/T	1 167	0	1 167
12/	Križalkovičová Mária, PaedDr., Mária-RIVER, Vranov/T	6 812	0	6 812
13/	CESTY NÁDEJE, o. z., Bardejov	38 095	0	38 095
14/	COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava	5 460	1 721	7 181
15/	ESO, EUROŠKOLA SLOVENSKO, s.r.o., Prešov	168	0	168
16/	Akademický maliar Smolák Andrej, Bratislava	1 048	0	1 048
17/	Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica	27 740	0	27 740
18/	Škopová Júlia, Prešov	7 455	0	7 455
19/	Keselicová Eva, KESEL, Bardejov	8 864	0	8 864
20/	Spišáková Nadežda, Humenné	8 834	0	8 834
21/	Východný distrikt evanjelickej cirkvi augsburského vyznania, Prešov	28 342	1 679	30 021
22/	Krauspeová Vilma, Vranov nad Topľou	5 472	0	5 472
23/	Rohaľ Dušan, Bardejov	14 904	0	14 904
24/	Breisky Marta-Ťnia ang. hovor., Inštitút cudz. jazykov, Bardej. N.Ves	6 160	0	6 160
25/	Laura, združenie mladých, Humenné	5 250	332	5 582
26/	Súkromné gymnázium bilingválne anglické, s.r.o., Poprad	10 926	0	10 926
27/	Burgr Marián, Prešov	61 428	0	61 428
28/	Imrichová Viera, Mgr., Lipany	29 355	0	29 355

29/	Blichá Emil, Ing., ELBA, Prešov	2 907	412	3 319
30/	Prešovská pravoslávna eparchia, Prešov	84 000	0	84 000
31/	MLADOSTĚ, n. o., Prešov	88 436	5 541	93 977
32/	Poracký Ján, PaedDr., Poprad – Spišská Sobota	76 725	0	76 725
33/	K.B.REAL, s.r.o., Giraltovce	64 264	2 976	67 240
34/	ACEM, s.r.o., Prešov - Solivar	11 368	0	11 368
35/	Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov	1 615	365	1 980
36/	Turáková Eva, Mgr., Prešov	3 325	514	3 839
37/	Krankota František, Prešov	114 120	0	114 120
	Nerozpísaná rezerva z MF SR	0	17 642	17 642
	SPOLU	2 331 343	70 566	2 401 909

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2013 za oblasť vzdelávania bol členený na:

- Prostriedky štátneho rozpočtu	61 117 202 €
v tom:	
MŠVVaŠ SR a ÚPSVaR Prešov	60 838 114 €
z toho:	
na prenesené kompetencie	60 827 606 €
na originálne kompetencie	10 508 €
ÚV SR - účelová dotácia	12 215 €
MF SR – účelová dotácia	200 154 €
Nerozdelená rezerva – MF SR	66 719 €
- Prostriedky PSK	7 007 811 €
z toho:	
na originálne kompetencie	3 152 420 €
na prenesené kompetencie	814 048 €
pre ZUŠ a neštátne školské zariadenia	2 331 343 €
prostriedky z príjmov organizácií	710 000 €
- Prostriedky EÚ	902 562 €
- Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z	326 738 €
Spolu	69 354 313 €

V rámci bežných výdavkov boli vyčlenené účelovo určené finančné prostriedky:

Účel	Rozpočet	Čerpanie	Percento
- vzdelávacie poukazy	615 664 €	615 664 €	100,00
- odchodné	128 971 €	128 971 €	100,00
- cestovné náklady žiaka, nenormatívne účelové finančné prostriedky na dopravu žiakov základných škôl pre SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov	15 532 €	14 792 €	95,24
- externí členovia maturitných skúšok a komisií	201 974 €	201 974 €	100,00
- mimoriadne výsledky žiakov	32 600 €	32 600 €	100,00
- asistent učiteľa pre žiakov so zdrav. znevýhodnením (SŠ Svidník 5 040 € OA S. Ľubovňa 5 040 € SOŠ Jarm. S. Ľubovňa 5 040 € PaSA Prešov 3 600 €)	18 720 €	18 720 €	100,00
- bazény	73 384 €	73 384 €	100,00
- kreditové príplatky(dopad na zmeny v normat. výpočte)	213 431 €	213 431 €	100,00
- účelová dotácia pre SPŠ Snina, SOŠ obchod. a služ. Humenné SOŠ techn. Humenné, SPŠ Poprad, SOŠ elektrotech. Poprad SPŠ elektrot. Prešov - rozvojový projekt	31 902 €	31 902 €	100,00
- rozvojový projekt Zdravie a bezpečnosť na školách SOŠ Sládkovičova Snina	2 000 €	2 000 €	100,00
- dotácia pre žiakov so sociálne znevýhodneného prostredia (org. zložka ZŠ SŠ T. Ševčenka Prešov a org. zložka ZŠ			

SŠ Svidník)	4 200 €	4 200 €	100,00
- rozvojový projekt Elektronizácia a revitalizácia knižníc školských knižníc HA O. Brúcknera Kežmarok	3 000 €	3 000 €	100,00
- prostriedky z MF SR na zvýšenie plátov zamestnancov regionálneho školstva o 5% - orig. kompet.	266 873 €	200 040 €	74,96
- dotácia z Úradu vlády SR pre SOŠ Garbiarska Kežmarok 1 900 € a SOŠ A.W. Medzilaborce 10 315 €	12 215 €	0 €	0,00
- dotácia pre deti ohrozené sociálnym vylúčením SŠ Svidník ZŠ 8 602 € a SŠ T. Ševčenka Prešov - ZŠ 636 €	9 238 €	8 983 €	97,24
Účelové prostriedky spolu	1 629 704 €	1 549 661 €	95,10

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov zo ŠR v objeme 1 629 704 € bolo vyčerpaných 1 549 661 €, čo predstavuje 95,1 %. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky 995 € určené na dopravné a príspevok na žiaka v hmotnej núdzi boli zúčtované a vrátené na účet MŠVVaŠ SR a ÚPSVaR Prešov. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 66 833 € účelovo určené na zvýšenie plátov regionálneho školstva (originálne kompetencie) pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a neštátne subjekty boli vrátené na účet MF SR. Účelová dotácia z ÚV SR v objeme 12 215 € bude použitá prostredníctvom finančných operácií v roku 2014 v zmysle §16 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a vyúčtovaná v zmysle zmlúv o poskytnutí dotácie.

Do rozpočtu bežných výdavkov boli v priebehu roka zapojené aj finančné prostriedky z fondov EÚ v objeme 902 562 €, ktoré boli poskytnuté rozpočtovým organizáciám prostredníctvom rozpočtu PSK. Čerpanie bolo vykázané v objeme 767 666 €. Nevyčerpané finančné prostriedky je možné čerpať v nasledujúcom rozpočtovom roku na účel, na ktorý boli pridelené a budú prostredníctvom finančných operácií v roku 2014 zavedené do rozpočtu PSK a opätovne pridelené organizáciám v zmysle §16 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

2.1.2.7.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre školy a školské zariadenia predstavoval v roku 2013 celkový objem 44 753 669 €. Ich čerpanie k 31. 12. 2013 bolo v objeme 44 553 978 €, z toho mimorozpočtové zdroje 326 738 €, zdroje PSK 2 930 125 €, vlastné príjmy organizácií 710 000 €, prostriedky EÚ 767 666 € a prostriedky ŠR 39 819 449 €, čo je 99,55 % k upravenému rozpočtu.

Mimorozpočtové zdroje v súlade s ustanovením § 23 ods. 1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení sú súčasťou rozpočtu, ich čerpanie je uvedené nižšie a výdavky boli kryté zdrojmi:

Zdroje	Suma
príjmy od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	193 037 €
prijaté z poistného plnenia, zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	1 201 €
prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	59 628 €
získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	20 236 €
prijaté od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	38 663 €
prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	13 973 €
Spolu	326 738 €

Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 27 škôl a školských zariadení, z toho 3 gymnáziá, 15 stredných odborných škôl, 1 stredná zdravotnícka škola, 1 domov mládeže, 2 jazykové školy a 5 spojených škôl. Rozpočtové organizácie sú oprávnené prekročiť rozpočtový limit výdavkov o dosiahnutý zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení v zmysle citovaného zákona NR SR č. 523/2004 Z. z..

K 31. 12. 2013 kladný hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti dosiahlo 26 rozpočtových organizácií v objeme 44 156 € pri celkových výnosoch 1 124 250 € a nákladoch 1 080 094 €

SPŠ chemická a potravinárska Humenné vykázala stratu -11 281 € V zmysle § 28 ods. 3 zákona NR SR č. 523/204 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení v prípade, ak je výsledkom hospodárenia podnikateľskej činnosti k 30. 9. rozpočtového roka strata, je vedúci rozpočtovej organizácie povinný zabezpečiť, aby do konca rozpočtového roka bola táto strata vyrovnaná, prípadne urobiť také opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti, aby sa v ďalšom rozpočtovom roku už nevykonávala.

Všeobecne záväzným nariadením PSK č. 32/2013 Zastupiteľstvo PSK zrušilo k 30. 6. 2013 školský internát a školské stravovanie pri SPŠ chemickej a potravinárskej Humenné a tým došlo aj k ukončeniu podnikateľskej činnosti, ktorú by nebolo možné do konca rozpočtového roka vysporiadať. Školský internát a školské stravovanie prešlo pod OA Humenné, ktorá nemá zatiaľ v predmete svojej činnosti podnikateľskú činnosť.

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.

Prehľad bežných výdavkov podľa kategórií je nasledovný:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Rozpočtové organizácie na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania čerpali prostriedky v celkovom objeme 25 465 400 € čo k upravenému rozpočtu 25 523 874 € predstavuje 99,77 %, z toho čerpanie zo ŠR bolo 23 770 904 € z vlastných príjmov PSK 1 539 054 € z iných zdrojov (europrojekty) 120 731 € a z mimorozpočtových zdrojov 34 711 € Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie tarifných plátov zamestnancov škôl a školských zariadení vo výške 20 178 548 € na osobné príplatky a ostatné príplatky za riadenie 3 180 228 € náhrady za pracovnú pohotovosť 9 990 € a odmeny podľa príslušných právnych predpisov 2 096 634 €

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 9 278 618 € V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31. 12. 2013 predstavovali objem 9 272 295 € čo je 99,93 %, z toho výdavky zo ŠR 8 653 735 € výdavky z príjmov PSK 526 741 € mimorozpočtové zdroje 10 308 € a iné zdroje 81 511 €

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky vo výške 9 554 839 € Výdavky k 31. 12. 2013 dosiahli objem 9 420 952 € čo tvorí 98,60 %. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov ŠR 7 020 915 € z príjmov PSK 1 552 894 € z mimorozpočtových zdrojov 281 719 € a z iných zdrojov (europrojekty) 565 424 €

V rámci tovarov a služieb boli realizované výdavky na cestovné náhrady (položka 631) 71 613 € z toho tuzemské pracovné cesty 61 997 € a zahraničné pracovné cesty 9 616 € ktoré sa uskutočnili do Litvy, Lotyšska, Estónska, Ruska, Nemecka, Belgicka, Českej republiky. Účelom zahraničných pracovných ciest bolo získanie skúseností v oblasti školského systému na tamajších školách, porovnanie vyučovacích metód, vybavenosť škôl a porovnávanie celkovej problematiky školstva, posilnenie družobnej spolupráce a spoznávanie školských systémov.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie (položka 632) boli vyčerpané v objeme 3 004 487 € čo predstavuje 31,89 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 2 438 969 € vodné a stočné 313 650 € poštové a telekomunikačné služby 146 969 € a na komunikačnú infraštruktúru 104 899 €

Na materiál (položka 633) boli vynaložené prostriedky v objeme 1 779 448 € predovšetkým na interiérové vybavenie 213 369 € na nákup výpočtovej techniky 241 075 € na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 135 976 € nákup telekomunikačnej techniky 7 377 € nákup všeobecného materiálu 701 416 € nákup kníh, časopisov, učebných a kompenzačných pomôcok 339 621 € nákup softvéru 48 606 € nákup špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 928 € nákup potravín 62 507 € pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 22 607 € nákup paliva ako zdroj energie 3 758 € komunikačná infraštruktúra 508 € reprezentačné 1 082 € a iný materiál vykazovaný v rámci tejto

položky.

Na dopravu (položka 634) boli vynaložené finančné prostriedky v objeme 85 067 € z toho na palivá, oleje a mazivá 37 676 €, na servis, údržbu a opravy 27 665 €, na poistenie vozidiel 14 305 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 4 243 €, na diaľničné známky, parkovacie karty 1 110 € a pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 68 €

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) boli použité finančné prostriedky v objeme 1 754 228 € a to na opravu a údržbu sociálnych zariadení a kanalizácie, výmenu okien, opravu fasád objektov školských zariadení, výmenu strešných krytín, opravu a údržbu telocviční, opravu elektrorozvodov, opravu strojov a výpočtovej techniky a iné opravy. Najvyššie výdavky boli vynaložené na opravu budov a objektov vo výške 1 506 882 €, na opravu strojov a prístrojov vo výške 159 604 €, na údržbu výpočtovej techniky 14 719 €, na údržbu softvéru 56 707 €, na interiérové vybavenie 914 €, na komunikačnú infraštruktúru 14 076 €, na telekomunikačnú techniku 764 €, na špeciálne stroje a prístroje 292 €, na opravu komunikačnej techniky a kníh a učebných pomôcok 270 €

Na úhradu nájomného (položka 636) boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 140 804 € z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 123 024 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 9 053 € a nájom špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení techniky 8 727 €

Za služby (položka 637) boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 2 585 305 € z toho na úhradu stravy – režijné náklady za zamestnancov škôl 801 096 € všeobecné služby 587 039 € odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 454 763 € špeciálne služby ako sú platby za poskytované služby pri strážení objektov 105 954 € poplatky a odvody 65 398 € prídely do sociálneho fondu 239 910 € poistenie budov 90 417 €, vrátenie nevyčerpaných prostriedkov z bežných príspevkov, dotácií, transferov 34 330 €, školenia a kurzy 67 423 €, propagácia, reklama a inzercia 42 390 €, štúdie, expertízy a posudky 8 835 € náhrada mzdy a platu 10 308 €, cestovné náhrady iným než vlastným zamestnancom 7 541 €, konkurzy a súťaže 2 508 €, vrátenie príjmov z minulých rokov 17 395 € a iné služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov (kategória 640) k 31. 12. 2013 predstavoval objem 396 338 € z ktorých za sledované obdobie boli realizované výdavky 395 331 € t. j. 99,75 % z upraveného rozpočtu. Výdavky boli zrealizované z prostriedkov ŠR v objeme 373 895 €, z vlastných príjmov PSK 21 436 €

Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 91 342 €, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 201 511 €, nemocenské dávky 76 871 €, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov 15 005 € zaplataenie členských príspevkov 1 619 € Dávky pre rodiny v hmotnej núdzi boli poskytnuté z ÚPSVaR Prešov na stravu a školské potreby, na ktoré majú nárok žiaci základných škôl, ohrozené sociálnym vylúčením v objeme 9 238 € kde výška čerpania predstavovala 8 983 € čo je 97,24 %.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za rozpočtové organizácie tvorí príloha č. 13.

2.1.2.7.2 Príspevkové organizácie

Financovanie príspevkových organizácií v rámci výkonu originálnych kompetencií bolo zabezpečované z podielových daní, v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej MŠVVaŠ SR a z vlastných príjmov PSK. Pre tento účel boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 22 198 735 € a príspevkovým organizáciám boli poskytované formou bežného transferu. Čerpanie k 31. 12. 2013 bolo 22 196 835 € čo predstavuje 99,99 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky z Úradu vlády SR účelovo určené pre SOŠ Garbiarska 1, Kežmarok na nákup športového náradia a dresov vo výške 1 900 € budú použité a vyúčtované v zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie v termíne do 31.3.2014.

Financovanie príspevkových zariadení je viaczdrojové. 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.

Vlastné príjmy škôl a školských zariadení boli zabezpečované z prostriedkov získaných v hlavnej činnosti a z príjmov z podnikateľskej činnosti. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií v členení na hlavnú a podnikateľskú činnosť je uvedený v tabuľkovom prehľade príloha č. 15.

Z analýzy hospodárenia (hlavná a podnikateľská činnosť) príspevkových organizácií v regionálnom školstve za rok 2013 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok s vykázaním zisku v objeme 43 840,90 €, výnosy predstavovali 27 101 677,73 € a náklady 27 057 836,83 €. Z hlavnej činnosti bol dosiahnutý zisk 30 102,95 € a z podnikateľskej činnosti zisk 13 737,95 €.

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2013 vo väčšine vykázali zisk z hlavnej činnosti, t. j. z celkového počtu 23 organizácií vykázalo zisk 17 a stratu 6 organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Podľa typov škôl stratový hospodársky výsledok z hlavnej činnosti bol vykázaný v sume -128 488,86 €. Stratový hospodársky výsledok vykázala Hotelová akadémia Humenné -32 704,50 €, SOŠ Košická Prešov -359,36 €, SOŠ obchodu a služieb Humenné -20 125,56 €, SOŠ ul. Kušníerska brána Kežmarok -57 088,24 €, SOŠ Lipany -11 036,03 € a SOŠ technická Svidník - 7 175,17 €. Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný výsledok hospodárenia v celkovom objeme 158 591,81 €.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskych výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, tržieb z odborného výcviku, výrobnobchodnú činnosť a pod. Príspevkové organizácie finančné prostriedky získané z produktívnych prác žiakov vo veľkej miere používajú na opravy a údržbu majetku, ale aj na nákup potrebných učebných pomôcok pre teoretické a praktické vyučovanie. V hlavnej činnosti príspevkové organizácie skončili hospodársky rok 2013 so ziskom 30 102,95 € pri výnosoch 26 545 962,48 € a pri nákladoch 26 515 859,53 €.

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, ktoré k 31. 12. 2013 dosiahli kladný hospodársky výsledok 13 737,95 € pri výnosoch 555 715,25 € a nákladoch 541 977,30 €. Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení používajú školy ako doplnkový zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania činnosti na financovanie bežných výdavkov súvisiacich s hlavnou činnosťou.

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania za príspevkové organizácie je nasledovný:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Príspevkové organizácie na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania čerpali prostriedky v celkovom objeme 13 206 906 €, čo k upravenému rozpočtu 13 611 706 € predstavuje 97,03 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 12 354 289 €, príspevku z PSK 501 586 €, z vlastných prostriedkov 321 999 € a z iných zdrojov financovania (EÚ) 29 032 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 4 897 636 €. V rámci tejto kategórie boli vyplatené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou v objeme 4 794 173 €, t. j. 97,89 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 4 412 967 € z príspevku od zriaďovateľa 155 174 € z vlastných zdrojov 197 703 € a iných zdrojov (EÚ) 28 329 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpísali prostriedky v objeme 8 531 474 €. Výdavky k 31. 12. 2013 dosiahli objem 6 976 694 €, čo je 81,76 % k upravenému rozpočtu. Celkové

čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 4 235 229 € z rozpočtu PSK 365 597 € z vlastných zdrojov 2 200 514 € a iných zdrojov (EÚ) 175 354 €

Tovary a služby boli čerpané nasledovne:

výdavky na úhradu cestovných nákladov boli použité v objeme 98 637 € z toho na tuzemské pracovné cesty 45 540 € a na zahraničné pracovné cesty 53 097 €. Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli čerpané v objeme 2 023 698 €. Materiál, ktorý v sebe zahŕňa nákup výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, interného vybavenia, všeobecného materiálu, kníh, novín a časopisov, pracovné odevy a obuv a iné bol vo výške 1 725 038 €. V rámci dopravy boli prostriedky čerpané v objeme 211 030 € a to na palivá, servis, oleje, mazivá, opravy a údržbu, prepravné a nájom dopravných prostriedkov a iné. Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 1 502 460 €. Na úhradu nájomného za prenájom boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 78 713 €. Za služby boli vynaložené finančné prostriedky v celkovej výške 1 337 118 €. Prostriedky boli čerpané na školenia, konkurzy a súťaže, propagáciu, všeobecné služby, stravovanie, poisťenie, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, reprezentačné výdavky, štúdie a expertízy a iné.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2013 predstavoval objem 248 289 €. Za sledované obdobie boli realizované výdavky v objeme 225 265 €, t. j. 90,73 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky zo ŠR 161 377 € z rozpočtu PSK 10 616 € a vlastné zdroje 53 272 €. Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce, nemocenské dávky, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov a iné.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za príspevkové organizácie tvorí príloha č. 14.

2.1.2.8 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

V oblasti sociálnych služieb PSK zabezpečuje vo svojej pôsobnosti financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 29 zariadení bez právnej subjektivity, a to rehabilitačné strediská, útulky, krízové strediská, zariadenia núdzového bývania, špecializované zariadenia a zariadenia podporovaného bývania. Zároveň sa podieľa na spolufinancovaní právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby (v roku 2013 registrovaných 61 subjektov) a 4 zariadení pestúnskej starostlivosti.

V roku 2013 požiadalo odbor sociálny PSK o posúdenie odkázanosti na sociálnu službu 879 žiadateľov, z toho 7 žiadostí bolo z dôvodu miestnej príslušnosti postúpené Košickému samosprávnemu kraju a 3 žiadosti vecne príslušnej obci. Najviac žiadostí bolo v rámci PSK doručených z okresov Prešov, Poprad a Humenné, najmenej z okresov Stropkov a Bardejov. Najpočetnejšiu skupinu žiadateľov v roku 2013 tvorili žiadatelia nad 65 rokov a najžiadanejšou službou bola služba poskytovaná v domove sociálnych služieb.

V hodnotenom období bolo vydaných 796 rozhodnutí o odkázanosti na sociálnu službu, v 17 prípadoch odbor sociálny rozhodol o neodkázanosti na požadovaný druh sociálnej služby a v 53 prípadoch konanie zastavil (napr. z dôvodu úmrtia žiadateľa alebo z dôvodu, že vo veci posúdenia odkázanosti už bolo právoplatne rozhodnuté).

Celková kapacita v sociálnych zariadeniach je 2 323 miest. V roku 2013 boli v zariadeniach sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK poskytované služby 2 262 prijímateľom, z toho pre 2 042 v domove sociálnych služieb, v zariadení pre seniorov a špecializovanom zariadení (ambulancná, týždenná a celoročná pobytová forma), 40 v rehabilitačnom stredisku, 12 v domove na pol ceste, 29 v

zariadení podporovaného bývania, 55 v útulku, 57 v krízovom stredisku a 27 v zariadení núdzového bývania.

Pre sociálnu oblasť boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2013 vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 23 710 000 €, z toho pre zariadenia poskytujúce sociálne služby, ktoré nepatria do pôsobnosti PSK (tzv. neštátne subjekty) bolo vyčlenených 4 900 000 €. Ku koncu sledovaného obdobia v rámci úprav bol rozpočet pre sociálne zabezpečenie upravený na 24 501 744 € z toho:

- zo ŠR a EÚ	402 797 €
v tom:	
ÚPSVaR Bratislava pre krízové strediská na vykonávanie rozhodnutí súdu	366 300 €
ÚPSVaR Bratislava pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na sociálnu službu	18 589 €
MPSVR SR na projekty	17 870 €
(DSS Volgogradská 5 980 € DSS Ľubica 1 400 € DSS Stropkov 990 € DSS ALIA Bardejov 6 000 € a DSS Spišské Podhradie 3 500 €)	
OP Zamestnanosť a sociálna inklúzia DSS Sabinov (nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2012)	38 €
- z rozpočtu PSK	23 660 838 €
- z mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 zákona č. 523/2004 Z. z.	438 109 €

V rámci upraveného rozpočtu bola čiastka 4 963 197 € vyčlenená pre neštátne subjekty a 19 538 547 € pre rozpočtové organizácie, v tom je obsiahnuté aj financovanie pre zariadenia pestúnskej starostlivosti (ZPS) v objeme 42 889 € pre 4 náhradných rodičov, ktorým bolo do náhradnej starostlivosti zverených 7 detí, ako aj finančné prostriedky pre 6 krízových stredísk v objeme 743 119 € na úhradu výdavkov na výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a za výkon rozhodnutí súdu v krízovom stredisku. Na čiastočné krytie týchto výdavkov bola poskytnutá dotácia z ÚPSVaR v objeme 384 889 € v tom pre ZPS 18 589 € a na krízové strediská 366 300 €

Celkové čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia vykazujeme v objeme 24 496 789 €, čo k upravenému rozpočtu 24 501 744 € predstavuje 99,98 %. Z celkovo vyčerpaných finančných prostriedkov 438 099 € 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 4 963 197 €

2.1.2.8.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31.12.2013 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval 19 538 547 €. Za sledované obdobie celkové čerpanie predstavuje 19 533 592 €, z toho 438 099 € tvorili mimorozpočtové výdavky, ktoré sú v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov súčasťou rozpočtu a ich čerpanie bolo kryté nasledovnými príjmami:

- prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	37 499 €
- prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	73 313 €
- prijaté z úhrad stravy	319 361 €
- prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	7 926 €

Zariadenia sociálnych služieb zo sponzorských prostriedkov zakúpili výchovné a didaktické pomôcky pre klientov, materiály na ergoterapiu, uhradili pre klientov zájazdy a rekreácie, výdavky spojené s kultúrno-spoločenskými a výchovnými činnosťami a použili finančné prostriedky na celkové zlepšenie kvality života klientov (opravy dverí, okien, nátery stien, obkladov kúpeľní, zakúpenie zdravotníckeho materiálu, relaxačných lehátok, stoličiek, stolov a pod.). Z prijatých úhrad za stravu boli zabezpečované nákupy potravín v objeme 271 737 €

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Za sledované obdobie v rámci kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV bol upravený rozpočet 9 601 323 € (vrátane miezd krízových stredísk 407 096 €), z ktorého bolo 9 601 308 € čerpaných, z toho mimorozpočtové prostriedky 54 749 €. Priemerná mesačná mzda v roku 2013 bola dosiahnutá v objeme 537 € pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 1490. Evidenčný počet zamestnancov sociálnych zariadení k 31.12.2013 sa podľa štruktúry delí na sociálnych zamestnancov 122, zdravotníckych zamestnancov 164, pedagogických zamestnancov 52, THP 161, opatrovateľov 428, ergoterapeutov 122 a ostatných zamestnancov 441.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V súlade s platnou legislatívou boli k mzdám vyplatené odvody do poisťovních fondov 3 456 998 € vrátane ZPS (8 184 €) a krízových stredísk (145 897 €), čo k upravenému rozpočtu 3 457 135 € predstavuje čerpanie na 100 %. V rámci čerpania evidujeme aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v celkovom objeme 98 371 €

Kategória 630 – Tovary a služby

Rozpočet v rámci kategórie 630 - tovary a služby bol upravený na objem 6 365 029 €, z toho 305 235 € bolo pridelených pre krízové strediská, 30 506 € pre ZPS. Skutočné čerpanie za sledované obdobie bolo 6 360 245 €, z toho mimorozpočtové výdavky 365 604 €. Čerpanie rozpočtu predstavuje 99,92 %. V rámci tovarov a služieb na jednotlivých položkách bolo čerpanie nasledovné:

Cestovné výdavky (položka 631) boli čerpané v objeme 15 457 €, z toho 10 011 € na tuzemské služobné cesty a 5 446 € na zahraničné služobné cesty do Maďarska a Českej republiky za účelom nadviazania vzájomnej spolupráce medzi jednotlivými zariadeniami.

Výdavky na energie, vodu a komunikácie (položka 632) boli vykazované v objeme 1 914 963 €, čo v porovnaní s rokom 2012 predstavuje zníženie o 132 238 €. Za teplo, plyn a elektrickú energiu bolo vyplatených 1 552 822 €, vodné a stočné 243 717 €, za poštové a telekomunikačné služby 62 194 € a objem 49 358 € tvoria poplatky za komunikačnú infraštruktúru.

Výdavky za materiál (položka 633) boli čerpané v objeme 2 988 098 €. Najvyššie čerpanie bolo za nákup potravín v objeme 2 174 117 €, za všeobecný materiál 483 720 € (upratovanie, čistenie a pranie, nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení, materiálov pre ergoterapiu, elektroinštalačný materiál a stavebný materiál na drobné opravy), pracovné odevy a obuv 54 978 €, interiérové vybavenie 114 656 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru vo výške 17 055 €. V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 87 751 € na nákup hasiacich prístrojov, svietidiel, masážnych prístrojov, žehličiek, elektrického a záhradného náradia, tlakomerov, chladničiek, mrazničiek, vybavenie stravovacích prevádzok a na ďalšie výdavky v menšom rozsahu.

Vzhľadom na veľkú rozlohu kraja a vzdialenosť jednotlivých zariadení boli výdavky na dopravné (položka 634) čerpané v objeme 125 467 €, z toho na pohonné hmoty 54 063 €, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 28 060 €. Vzhľadom na zastaraný vozový park na opravy a údržbu motorových vozidiel bolo vynaložených 36 318 €

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) výdavky predstavovali objem 620 982 €. Najvyššie výdavky boli použité na opravu a údržbu budov 463 200 €, čo zahŕňa opravy vnútorných omietok, hygienické maľby, opravy striech, okien, radiátorov, ďalej na nevyhnutné opravy a údržbu výpočtovej techniky vo výške 19 503 €, telekomunikačnej techniky, kuchynských strojov a chladiarenských zariadení v stravovacej prevádzke, výťahov, kanalizácie, ako aj ostatných prevádzkových strojov a zariadení v objeme 89 819 €. Hlavné stroje v stravovacích prevádzkach, prácach, sušiacich a žehliacich strojov v prácovníach, v kotolniach, výťahov, kosačiek a na ostatné drobné opravy.

Na nájomné a prenájom (položka 636) boli čerpané finančné prostriedky v objeme 58 093 € z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb bolo uhradených 55 325 €, čo predstavuje 95,23 % čerpania na uvedenej položke. Tri zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Spišský Štvrtok, DSS Stropkov) a štyri organizačné jednotky (Útulok Humenné, RhS Lipany, Útulok Vranov nad Topľou, Útulok Giraltovce) sú umiestnené v prenajatých priestoroch.

Výdavky za služby (položka 637) boli hradené v objeme 637 185 €. Najvyššie čerpanie vykazujeme za všeobecné služby v objeme 217 499 €. V hodnotenom období boli vykonané odborné prehliadky plynových zariadení, regulátorov tlaku plynu a plynových zariadení v kuchynskej prevádzke, odborná

prehliadka komínov a výťahov, odvoz všetkých druhov odpadu. Na stravovanie bolo čerpaných 20 284 € na úhradu poplatkov na odborných školeniach a seminároch 27 291 € na odmeny pre pestúnov ZPS 23 560 € a na odmeny na základe dohôd 15 211 €, na špeciálne služby 66 942 € a na úhradu daní a poplatkov 60 967 €. Na poistenie majetku proti živelným pohromám bolo čerpaných 39 094 €, do sociálneho fondu bolo odvedených 95 173 € a ďalšie prostriedky boli použité na úhradu ostatných výdavkov v menšom rozsahu.

V rámci tovarov a služieb boli na úhradu výdavkov v krízovom stredisku použité finančné prostriedky v objeme 305 235 €, a to na energie, interiérové vybavenie, údržbu, nájom a ostatné tovary a služby v menšom rozsahu.

Pre zariadenia pestúnskej starostlivosti boli v rámci tovarov a služieb vyplatené finančné prostriedky v objeme 30 506 €, a to na úhradu energií, vodného, stočného a odmeny pre pestúnov.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie v rámci kategórie 640 bežné transfery bol upravený rozpočet 115 060 €, z ktorého 16 977 € bolo pridelených pre krízové strediská. Celkové čerpanie pre rozpočtové organizácie bolo v objeme 115 041 €, z toho 21 413 € na výplatu odstupného, 30 955 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 10 927 € na vreckové chovancom. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená vo výške 51 746 €. Rozpočet bol čerpaný na 99,98%.

Prehľad o rozpočte a čerpaní za rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 16.

2.1.2.8.2 Právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby (tzv. neštátne subjekty)

Neverejným poskytovateľom sociálnych služieb boli v hodnotenom období poskytované finančné príspevky 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 špecifikuje dva druhy finančných príspevkov a to finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a finančný príspevok na prevádzku.

V roku 2013 boli uzatvorené zmluvy s 61 poskytovateľmi sociálnych služieb, z toho s 58 neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb a 3 verejnými poskytovateľmi sociálnych služieb zriadenými Košickým a Bratislavským samosprávnym krajom. V rámci zmluvných vzťahov sa PSK zaviazal mesačne poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 1 093 prijímateľov služieb v pobytových zariadeniach, v tom na 740 prijímateľov sociálnej služby v domovoch sociálnych služieb, 94 v špecializovaných zariadeniach, 151 v útulkoch, 56 v domovoch na pol ceste, 17 v zariadeniach podporovaného bývania, 31 v zariadeniach núdzového bývania a na 4 prijímateľov v rehabilitačnom stredisku (ambulantná forma). PSK zároveň poskytoval finančný príspevok na 17 poradcov poskytujúcich špecializované sociálne poradenstvo ako aj samostatnú odbornú činnosť na základe akreditácie udelenej MPSVaR SR a zabezpečil tlmočnicku službu prostredníctvom zmluvy podpísanej s Krajským centrom asociácie nepočujúcich Slovenska v Prešove v rozsahu 1 580 hodín tlmočenia.

Pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby na rok 2013 bol pridelený schválený rozpočet v objeme 4 900 000 € z toho pre subjekty vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately 250 608 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 4 963 197 € a v plnej miere poukázaný neverejným poskytovateľom. Čerpanie finančného príspevku neštátnych subjektov za sledované obdobie bolo nasledovné:

Invalidita a ŤZP (10.1.2.4)

4 114 904 €

DSS, špecializované zariadenia, zariadenia podporovaného bývania, špecializované sociálne poradenstvo zamerané na osoby s ŤZP, osoby s nepriaznivým zdravotným stavom a ich rodinných príslušníkov

Rodina a deti (10.4.0.4)	75 936 €
Zariadenia núdzového bývania, krízové stredisko, výkon opatrení SPO	
Pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (10.7.0.4)	772 357 €
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 FO, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie; rodinným príslušníkom týchto osôb; mládeži z dysfunkčných rodín v nepriaznivej sociálnej situácii, výkon opatrení SPO	

Zastupiteľstvo PSK v súlade s Čl. IV bodom (1) písm. b) VZN PSK č. 20/2010 o podmienkach poskytovania finančného príspevku akreditovanému subjektu, právnickej osobe, fyzickej osobe alebo obci na vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území PSK uznesením č. 449/2013 zo dňa 12.2.2013 schválilo finančný príspevok na rok 2013 pre 6 subjektov vykonávajúcich opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v celkovej výške 250 608 €. Za hodnotené obdobie bol príspevok v plnom objeme vyčerpaný. Finančné príspevky, v súlade s uzavretými zmluvami, boli poskytnuté na 42 fyzických osôb v 4 resocializačných strediskách a 6 sociálnych pracovníkov zabezpečujúcich opatrenia SPO detí a sociálnej kurately.

Ukazovateľom pre určenie skutočnej výšky finančného príspevku za I. a II. polrok 2013 bol skutočný prepočítaný počet fyzických osôb, ktorý je uvedený v zmluve a ktorým PSK zabezpečil poskytovanie sociálnej služby u neverejného poskytovateľa a skutočný stupeň odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy uvedený v rozhodnutí o odkázanosti na sociálnu službu. Výsledkom vyúčtovania poskytnutých finančných príspevkov za I. polrok 2013 bola povinnosť neverejných poskytovateľov vrátiť finančný príspevok v celkovej sume 31 004 € a povinnosť PSK doplatiť finančný príspevok v celkovej sume 3 359 €

Na základe vyúčtovania poskytnutého finančného príspevku za II. polrok 2013 vznikla povinnosť poskytovateľom sociálnych služieb poukázať na účet PSK sumu 25 049 €. Dôvodom vrátenia alikvotnej časti finančného príspevku bolo poskytnutie sociálnej služby v prepočte nižšiemu počtu prijímateľov ako bolo zmluvne dohodnuté, zmeny v stupňoch odkázanosti v porovnaní so zmluvným stavom, nedočerpanie finančného príspevku k 31.12.2013 a zmluvne dohodnutá možnosť použitia finančného príspevku v alikvotnej čiastke ku kapacite zariadenia a k počtu zmluvných prijímateľov. Zmluvne dohodnutou povinnosťou PSK je na základe vykonaného vyúčtovania finančného príspevku za II. polrok 2013 doplatiť 14 neverejným poskytovateľom sumu 8 582 € z dôvodu zmeny stupňa odkázanosti prijímateľov sociálnych služieb.

Prehľad o poskytnutí bežného transferu pre neštátne subjekty je uvedený v prílohe č. 17.

2.2 KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2013 bol schválený ako schodkový v objeme - 4 565 000 € pričom príjmy predstavovali 7 750 000 € a výdavky 12 315 000 €. Schodok bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov krytý zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov a návratnými zdrojmi financovania.

V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený o prijaté dotácie na projekty poukázané v rámci rezortných ministerstiev, o prijaté finančné prostriedky z EÚ a ŠR na financovanie projektov, z dôvodu presunov príjmov z kapitálovej do bežnej časti rozpočtu. Po úpravách rozpočtu realizovaných v priebehu roka, ktoré sú analyzované v kapitole č. 1 „Schválený rozpočet a jeho zmeny“, evidujeme upravený kapitálový rozpočet v objeme 8 871 405 € v príjmovej časti a v objeme 15 241 735 € vo výdavkovej časti.

Upravený kapitálový rozpočet bol k 31. 12. 2013 schodkový v objeme - 6 370 330 € čo predstavuje rozdiel medzi kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami. Krytie kapitálových

výdavkov 15 241 735 € bolo v objeme 4 329 958 € zabezpečené kapitálovými príjmami (z rozpočtu kapitálových príjmov 8 871 405 € bol objem 4 541 447 € použitý na úhradu splátky MUE), príjmovými finančnými operáciami 8 565 000 € (z toho 4 965 000 € tvorili prevody prostriedkov z RF a 3 600 000 € návratné zdroje financovania, t. j. úver na predfinancovanie europrojektov) a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 2 346 777 €

2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

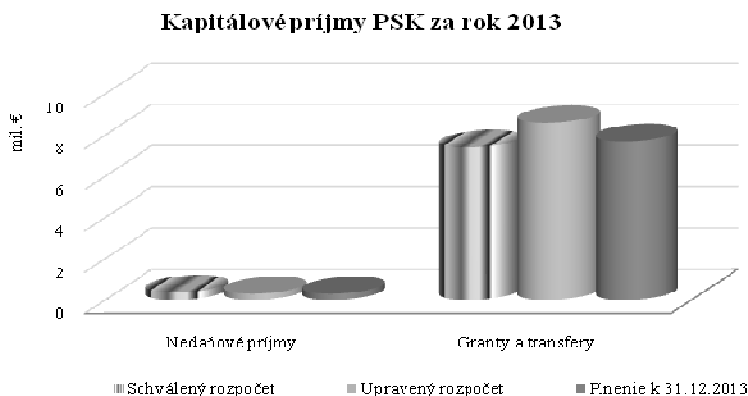
Rozpočet kapitálových príjmov PSK bol v roku 2013 plnený z vlastných príjmov PSK a to z predaja majetku, z kapitálových grantov a transferov, ako sú zdroje štátnej dotácie a finančné prostriedky na realizáciu projektov a z mimorozpočtových príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Po realizácii rozpočtových úprav v roku 2013 bol rozpočet kapitálových príjmov a jeho plnenie nasledovné:

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	7 750 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 1 121 405 €
Upravený rozpočet	8 871 405 €
Plnenie k 31. 12. 2013	7 980 290 €
z toho: štátny rozpočet	310 189 €
EÚ a ŠR	7 363 113 €
príjmy z predaja kapitálových aktív	289 298 €
MMR §23	17 690 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	102,97 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	89,96 %

Príjmy kapitálového rozpočtu boli v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v objeme 4 329 958 € použité na krytie kapitálových výdavkov a 4 541 447 € bolo použitých na splátky MUE.

Kapitálové príjmy boli v roku 2013 plnené z nedaňových príjmov (hlavná kategória 200) a to z predaja kapitálových aktív v objeme 289 298 € a z transferov (kategória 320) v objeme 7 363 113 € z toho príjmy zo sponzorských darov a grantov 17 690 € a z transferov v rámci verejnej správy v objeme 7 363 113 €. Transfery v rámci verejnej správy boli poukázané zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) v celkovom objeme 310 189 € z toho z MK SR na realizáciu projektov 18 249 €, z MPSVaR SR 91 940 €, z MŠVVaŠ SR pre SOŠ, ul. Garbiarska Kežmarok 200 000 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR na projekty v rámci štrukturálnych fondov 7 363 113 €



Graf č. 7 Kapitálové príjmy PSK za rok 2013

Štruktúra kapitálových príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedená v prílohe č. 6.

2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2013 bol schválený v objeme 12 315 000 €. V priebehu roka bol upravený na 15 241 735 € celkom. Rozpočet kapitálových výdavkov bol krytý vlastnými zdrojmi PSK a to prebytkom bežného rozpočtu 2 346 820 € a z predaja majetku 289 298 € účelovými dotáciami zo ŠR 310 189 €, mimorozpočtovými finančnými prostriedkami podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy 17 690 € finančnými prostriedkami z EÚ a ŠR 3 712 738 € prostriedkami z rezervného fondu 4 965 000 € a návratnými zdrojmi z MUE v objeme 3 600 000 €

V súlade s prijatým Memorandom bol rozpočet kapitálových výdavkov upravený iba o finančné prostriedky prijaté zo ŠR 310 189 € a o prostriedky na financovanie projektov EÚ 2 616 546 €, z toho na OPIS 2 303 808 € a na Program cezhraničnej spolupráce 312 738 €

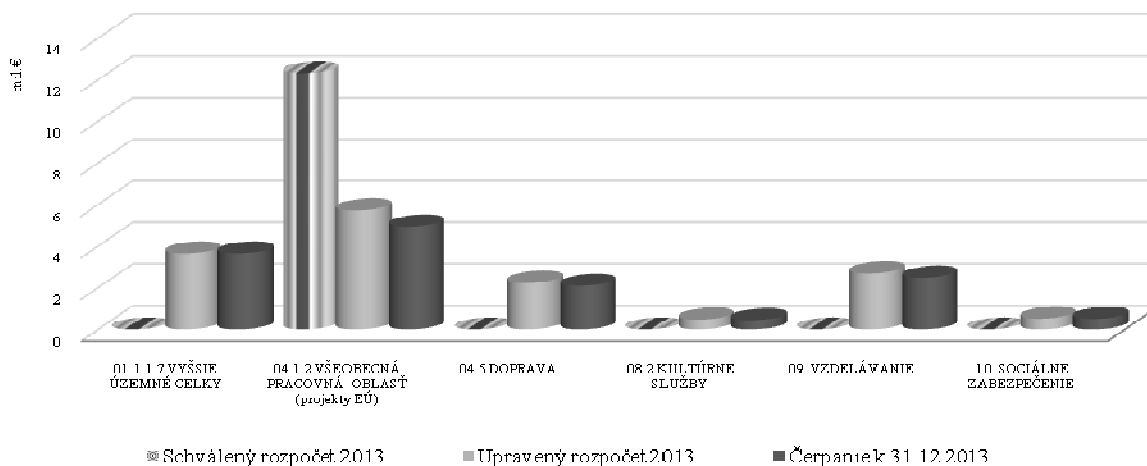
Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	12 315 000 €
Úpravy rozpočtu	+2 926 735 €
Upravený rozpočet	15 241 735 €
Čerpanie k 31. 12. 2013	14 064 354 €
z toho: ŠR (účelové prostriedky)	299 199 €
EÚ a ŠR	6 442 799 €
zdroje PSK	2 047 028 €
MMR §23	17 690 €
rezervný fond	4 766 775 €
úver (návratné zdroje financovania z Prima banky)	490 863 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	114,21 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	92,28 %

Rozpis upraveného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2013 bol nasledovný:

01.1.1.7 Vyššie územné celky (Úrad PSK)	3 642 864 €
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	5 713 621 €
04.5 Doprava	2 225 916 €
8.2 Kultúrne služby	461 543 €
09.2 Školstvo	2 682 742 €
10 Sociálne zabezpečenie	515 049 €

Štruktúra kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2013



Graf č. 7 Kapitálové výdavky PSK v roku 2013

Z celkového upraveného rozpočtu kapitálových výdavkov 15 241 735 € bolo preinvestovaných 14 064 354 €. Rozdiel rozpočtu a čerpania v objeme 1 177 381 € predstavuje nevyčerpané prostriedky, ktoré pozostávajú zo ŠR 10 990 €, z nečerpaných zdrojov EÚ a ŠR 236 064 € z nečerpaných zdrojov rezervného fondu 198 225 € z nečerpaných vlastných zdrojov PSK 589 090 € a nečerpaných úverových zdrojov 143 012 €.

Kapitálové výdavky poskytnuté zo ŠR (zdroj 111) boli preinvestované v objeme 299 199 €, čo k upravenému rozpočtu 310 189 € predstavuje 96,46 %. Nepoužitá dotácia v objeme 10 990 € poskytnutá z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb bude prostredníctvom finančných operácií opätovne zavedená do rozpočtu v roku 2014. Čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov vykazujeme v objeme 17 690 €, čo je iba 0,1 % z celkového čerpania kapitálových výdavkov.

V rámci schváleného rozpočtu na rok 2013 boli do kapitálového rozpočtu zapojené aj zdroje rezervného fondu v objeme 4 965 000 €. Ku koncu sledovaného obdobia bolo z RF na úhradu kapitálových výdavkov prevedených 4 766 775 €. Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 20.

Návratné zdroje financovania z MUE určené na predfinancovanie projektov EÚ boli v roku 2013 rozpočtované v objeme 3 600 000 € schváleného aj upraveného rozpočtu. Čerpanie týchto výdavkov v objeme 490 863 € evidujeme pod zdrojom 52 a 2 966 125 € pod zdrojmi EÚ 11S1 a 11S2.

Pri návratných zdrojoch financovania je nutné konštatovať, že na zabezpečenie predfinancovania projektov boli prijaté úverové zdroje v celkovom objeme 3 554 591 € (uvedené v rámci príjmových finančných operácií), avšak z dôvodu prijatej refundácie už v priebehu roka 2013 došlo k zmene zdroja financovania týchto projektov z 52 na zdroj 11S1 a 11S2 v objeme 97 603 € a uvedený objem bol použitý na splátku úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Čerpanie úveru bude uvedeným spôsobom pokračovať počas celej implementácie projektov.

Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov podľa účelu na ktorý boli prijaté, je uvedená v prílohe č. 21.

Čerpanie kapitálových výdavkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov evidujeme v objeme 6 442 799 €, čo je k upravenému rozpočtu 3 712 738 € podiel 173,53 %. Nakoľko sú projekty z rozpočtu EÚ v prevažnej miere financované formou refundácie, na rozpočtové krytie týchto výdavkov nad stanovený rozpočet v objeme 2 966 125 € boli použité prostriedky z úverových zdrojov. Nedočerpaný objem 236 064 € predstavuje výdavky na predfinancovanie projektu OPIS.

Kapitálové výdavky PSK za rok 2013 podľa jednotlivých oblastí sú uvedené v prílohe č. 18. Čerpaním rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie sa zaoberá nasledujúca časť záverečného účtu.

2.2.2.1 ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Pre úrad PSK neboli v rámci schváleného rozpočtu pre rok 2013 vyčlenené finančné prostriedky. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 3 642 864 € v tom zdroje rezervného fondu 373 929 €, vlastné zdroje PSK 202 600 € a zdroje EÚ a ŠR na predfinancovanie projektu Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja v objeme 3 066 335 €.

Ku koncu sledovaného obdobia boli kapitálové výdavky čerpané v objeme 3 642 741 € t. j. 100,00 % upraveného rozpočtu. Čerpanie rozpočtu podľa zdrojov a investičných akcií bolo nasledovné:

Prostriedky EÚ a ŠR	3 066 334 €
Vlastné zdroje PSK	202 600 €
Rezervný fond	373 807 €
Spolu	3 642 741 €

Investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
Zdroj 11S1 a 11S2 – Prostriedky EÚ a štátneho rozpočtu spolu	3 066 335 €	3 066 334 €
OPIS - Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja	3 066 335 €	3 066 334 €
Zdroj 41 – PSK spolu	202 600 €	202 600 €
Nákup ekonomického softvéru – Hromadné platobné poukazy, Poznámky k účtovnej závierke a Oddelenie účtovníctva od rozpočtu	97 600 €	97 600 €
Dotácie PO a FO podľa VZN PSK č. 15/2008	105 000 €	105 000 €
Rezervný fond spolu	373 929 €	373 807 €
Kúpa majetkového podielu v NBS – Bosákova banka	200 000 €	200 000 €
Bezbariérový výťah v budove PSK	12 543 €	12 421 €
OPIS - Elektronizácia služieb VÚC PSK – 5 % kofinancovanie	161 386 €	161 386 €
Kapitálové výdavky celkom	3 642 864 €	3 642 741 €

V rámci tohto oddielu sú vedené aj finančné prostriedky na projekt v rámci OPIS Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja. Financovanie projektu je zabezpečené formou predfinancovania zo zdrojov EU a ŠR, pričom PSK sa na kofinancovaní podieľa 5 %-mi z oprávnených výdavkov projektu.

2.2.2.2 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V tejto oblasti sú rozpočtované výdavky na prípravu, financovanie a implementáciu projektov z EÚ. Jedná sa o prostriedky z EÚ a ŠR, úverové zdroje na predfinancovanie projektov a vlastné zdroje PSK na ich spolufinancovanie. V rámci schváleného rozpočtu boli pre tento oddiel pridelené kapitálové výdavky v objeme 12 315 000 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený o prijaté finančné prostriedky z EÚ a ŠR a zároveň boli realizované presuny kapitálových výdavkov do iných oblastí. Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v rámci tejto oblasti upravený rozpočet v objeme 5 713 621 €, v tom vlastné zdroje PSK predstavujú 529 995 €, prostriedky RF 937 223 €, finančné prostriedky EÚ a ŠR objem 646 403 € a na predfinancovanie projektov boli prijaté úverové zdroje v objeme 3 600 000 €.

Financovanie projektov je realizované formou refundácie výdavkov alebo formou zálohových platieb. Prvý spôsob financovania bol zo strany PSK ako konečného prijímateľa zabezpečovaný úhradou projektových výdavkov z návratných zdrojov financovania prostredníctvom MUE. Pri tejto forme financovania projektov dochádza v priebehu roka k zmene zdrojov finančných prostriedkov z úverových zdrojov, ktoré boli použité pri úhrade výdavkov projektu do obdobia prijatia refundácie, na zdroje EÚ a ŠR. Po prijatí refundácií z riadiaceho orgánu, PSK použil prostriedky na úhradu jednorazových mimoriadnych splátok istiny úveru.

Zálohové platby boli zabezpečované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce na financovanie Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013.

Zo zdrojov PSK boli čerpané finančné prostriedky aj na úhradu Zastupiteľstvom PSK schválených nadlimitných výdavkov, neoprávnených výdavkov v rámci projektu a na úhradu posledných faktúr v rámci jednotlivých projektov, ktoré budú následne predmetom refundácie po schválení záverečnej žiadosti o platbu v súlade so všeobecnými podmienkami zmluvy o NFP.

Čerpanie kapitálových výdavkov pre uvedenú oblasť vykazujeme v objeme 4 933 692 €, čo k upravenému rozpočtu 5 713 621 € predstavuje 86,35 %. Podľa jednotlivých zdrojov bolo čerpanie nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	178 087 €
Rezervný fond PSK	888 277 €
Prostriedky z EÚ a ŠR	3 376 465 €
Úverové zdroje MUE	490 863 €
Spolu	4 933 692 €

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých projektov bolo nasledovné:

„*Mikroprojekty na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013*“ – projekt financovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK v rokoch 2007–2013 s cieľom propagácie miestnych iniciatív a nadviazovania cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia – ľudom“. Rozpočet projektu na rok 2013 bol pridelený v objeme 312 737 € výlučne zo zdrojov EÚ a ŠR. Čerpanie výdavkov bolo zabezpečené formou kapitálových transferov pre končených prijímateľov v objeme 312 737 €

ROP, Opatrenie 3.1 kultúra – v roku 2013 boli z kapitálového rozpočtu financované 3 projekty, ktorých cieľom bolo posilniť kultúrny potenciál a rozvoj cestovného ruchu v regióne PSK. Projekty boli až do obdobia refundácie predfinancované z úverových zdrojov. Zároveň bolo z rezervného fondu zabezpečované 5 % kofinancovanie projektov. Zo zdrojov PSK boli hradené aj neoprávnené výdavky, ktoré vyplývali zo zmluvy o NFP. Čerpanie výdavkov v rámci projektov v členení podľa zdrojov financovania bolo nasledovné:

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	PSK	SPOLU
Tatranská galéria Poprad	459 870 €	24 204 €	0 €	484 074 €
Podtatranská knižnica v Poprade	209 057 €	11 003 €	0 €	220 060 €
Lubovnianske múzeum hrad v Starej Ľubovni	284 311 €	14 964 €	3 024 €	302 299 €
SPOLU	953 238 €	50 171 €	3 024 €	1 006 433 €

ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno – právnej ochrany a sociálnej kurately - v roku 2013 boli implementované 4 projekty – DSS Giraltovce, DSS Volgogradská Prešov, DSS Kalinov, DSS Stará Ľubovňa. Projekty boli až do obdobia refundácie predfinancované PSK ako konečným prijímateľom z úverových zdrojov, následné 5 % kofinancovanie k úveru bolo zabezpečované z rezervného fondu PSK. V priebehu roka 2013 boli schválené zastupiteľstvom PSK nadlimitné výdavky, ktoré boli kryté z rezervného fondu PSK a zo zdroja 41.

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	PSK	SPOLU
DSS Volgogradská	652 052 €	34 318 €	0 €	686 370 €
DSS Volgogradská – nadlimitné výdavky	0 €	153 134 €	0 €	153 134 €
DSS Giraltovce	675 570 €	35 556 €	0 €	711 126 €
DSS Giraltovce – nadlimitné výdavky	0 €	46 256 €	4 899 €	51 155 €
DSS Kalinov	171 594 €	9 031 €	0 €	180 625 €
DSS Kalinov – nadlimitné výdavky	0 €	1 990 €	153 574 €	155 564 €
DSS Stará Ľubovňa	513 671 €	27 035 €	0 €	540 706 €
SPOLU	2 012 887 €	307 320 €	158 473 €	2 478 680 €

ROP, Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obsluhu regiónov – v rámci tohto opatrenia boli pridelené finančné prostriedky v objeme 199 970 € z rezervného fondu PSK na spracovanie projektovej dokumentácie slúžiacej k spracovaniu žiadosti o nenávratný finančný príspevok.

Projekty realizované Organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

SÚC PSK – v rámci **Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013** – implementovala 2 projekty, ktorých cieľom bol rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Gorlice – Jaslo – Bardejov a Monitoring klimatických podmienok na poľsko –slovenskom pohraničí. Na predfinancovanie projektov boli prvotne použité úverové zdroje v objeme 490 863 €, ich kofinancovanie bolo zabezpečované z rezervného fondu v objeme 246 972 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo z dôvodu refundácie výdavkov k zmene zdrojov financovania v objeme 97 603 € z úverových zdrojov na zdroje EÚ a ŠR. Na projekt Monitoring klimatických podmienok boli čerpané finančné prostriedky vo výške 47 840 € z toho 30 000 € z rezervného fondu PSK a 17 840 € zo zdroja 41. Čerpanie výdavkov v rámci projektov v členení podľa zdrojov financovania bolo nasledovné:

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	PSK	MUE	SPOLU
Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Gorlice – Jaslo – Bardejov	97 603 €	246 972 €	0 €	490 863 €	835 438 €
Monitoring klimatických podmienok na poľsko slovenskom pohraničí	0 €	0 €	17 840 €	0 €	17 840 €
Monitoring klimatických podmienok na poľsko slovenskom pohraničí – nadlim. výdavky	0 €	30 000 €	0 €	0 €	30 000 €
SPOLU	97 603 €	276 972 €	17 840 €	490 863 €	883 278 €

Podduklianske osvetové stredisko implementovalo v roku 2013 projekt s názvom „Nové možnosti“ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007 – 2013. Kapitálové výdavky v objeme 47 256 € z rezervného fondu PSK boli použité na úpravu cykloturistického chodníka v okolí Hvezdárne Roztoky.

DSS Volgogradská 5 Prešov boli pridelené finančné prostriedky v objeme 5 338 € z toho z rezervného fondu PSK 3 564 € a 1 774 € zo zdroja 41 na úhradu výdavkov spojených s implementáciou projektu s názvom Rekonštrukciou a modernizáciou DSS zvyšujeme kvalitu poskytovaných služieb.

2.2.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu pre rok 2013 neboli pre tento oddiel vyčlenené finančné prostriedky. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 2 225 916 € z toho 2 062 132 € bolo pridelených z rezervného fondu PSK a 163 784 € zo zdroja 41 – vlastné príjmy PSK.

Celkové čerpanie v rámci cestnej dopravy bolo v objeme 2 079 989 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje 93,44 %. Nevyčerpané kapitálové výdavky, poskytnuté z rezervného fondu PSK v objeme 145 923 € v rámci neukončených investičných akcií prechádzajú prostredníctvom finančných operácií do použitia v roku 2014.

Čerpanie podľa zdrojov a jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	163 783 €
Rezervný fond	1 916 206 €
Prostriedky ŠR	0 €
Mimorozpočtové zdroje	0 €
Spolu	2 079 989 €

Investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
Rezervný fond spolu	2 062 132 €	1 916 206 €
Rekonštrukcia skládky posypového materiálu – oblasť Prešov Záborské	61 741 €	0 €
Majetkovoprávne vysporiadanie , inžinierska činnosť, PD	14 445 €	14 445 €
Skládka soli Giraltovece	96 008 €	11 826 €
Rekonštrukcia cesty Humenné – Jasenov III/558012	11 387 €	11 387 €
Rek. havarijných úsekov ciest II. a III. tried PSK po zimnom období 2012/2013	1 496 936 €	1 496 935 €
Nákup úžitkových motorových vozidiel – 5 ks	134 585 €	134 585 €
Nákup dvojnápravových nákladných vozíkov na prepravu strojov – 6 ks	54 540 €	54 540 €
Nákup segmentových radlíc 1 ks	11 988 €	11 988 €
Nákup frézy na asfalt – prídavné zariadenie -1 ks	11 796 €	11 796 €
Nákup drvičky krovia – prídavné zariadenie – 1 ks	10 731 €	10 731 €
Prestavba a stav. úpravy križovatky ciest Rusínska–arm.gen.Svobodu Prešov - PD	11 065 €	11 065 €
III/068015 Prešov, ul. Kuzmányho, prestavba- prepracovanie pôvodnej PD	11 873 €	11 872 €
Rekonštrukcia teplovodnej kotolne SUC PSK, oblasť Prešov	135 037 €	135 036 €
Zdroj 41 – PSK spolu	163 784 €	163 783 €
Modernizácia úseku cesty III/081147 Lúčka - Spišské Podhradie	79 660 €	79 660 €
Búracie práce ul. Kuzmányho Prešov	33 773 €	33 772 €
Rek. havarijných úsekov ciest II. a III. tried PSK po zimnom období 2012/2013	49 124 €	49 124 €
Nákup drvičky krovia - prídavné zariadenie 1 ks	1 227 €	1 227 €
Kapitálové výdavky celkom	2 225 916 €	2 079 989 €

2.2.2.4 KULTÚRNE SLUŽBY

V rámci kapitálového rozpočtu PSK bol pre oblasť kultúry vyčlenený objem finančných prostriedkov v rámci upraveného rozpočtu 461 543 €. Kapitálové výdavky pozostávali z prostriedkov PSK 239 085 €, z rezervného fondu 204 209 € a zo ŠR 18 249 € (dotácia z rozpočtu MK SR na financovanie projektov podporených v rámci grantového systému). Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov a investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	207 384 €
Rezervný fond PSK	201 170 €
Prostriedky ŠR (MK SR)	18 249 €
Spolu	426 803 €

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

Zariadenie (investičná akcia)	Rozpočet	Čerpanie
Rezervný fond spolu	204 209 €	201 170 €
Divadlo Jonáša Záborského Prešov – Rekonštrukcia strechy kotolne	37 090 €	37 090 €
Divadlo Jonáša Záborského Prešov – Modernizácia cyklónu	5 910 €	5 910 €
Krajské múzeum Prešov –Budova „KUMŠT“ PD a zameranie	12 000 €	12 000 €
Hornozemplínske osv. stredisko Vranov n. Topľou – Múzeum ľudovej kultúry	143 000 €	142 744 €
Vihorlatské múzeum Humenné – Realizácia bleskozvodu na drevenom kostolíku	5 200 €	3 426 €
nerozpísané	1 009 €	0 €
Zdroj 41 – PSK spolu	239 085 €	207 384 €
Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n. Topľou – Kúpa stavby	1 €	1 €
Ľubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa –Kúpa OMV	11 934 €	11 934 €
Podduklianska knižnica Svidník - Rekonštrukcia a modernizácia soc. zariadení	21 000 €	20 999 €
Krajské múzeum Prešov – Budova „KUMŠT“ architekt.- historický výskum	4 300 €	4 300 €
Divadlo J. Záborského Prešov - Rekonštrukcia priečelia budovy DJZ - II. etapa	161 300 €	161 300 €
Šarišská galéria Prešov – Záchranný nákup diel umenia – dofin. grantu MK SR	1 150 €	1 150 €
Šarišská galéria Prešov – PD k rekonštrukcii budovy galérie	30 000 €	0 €
Vihorlatské múzeum Humenné – Realizácia bleskozvodu na drevenom kostolíku	700 €	700 €
PULS Prešov – Kúpa osobného motorového vozidla	7 000 €	7 000 €
nerozpísané	1 700 €	0 €
Zdroj 111 – dotácia MK SR spolu	18 249 €	18 249 €
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 – Záchranný nákup diel umenia	8 849 €	8 849 €
Kapitálové výdavky celkom	461 543 €	426 803 €

Za sledované obdobie bolo v oblasti kultúry vyčerpaných 426 803 € čo predstavuje 92,47 %. Z dôvodu nedostatku času na vykonanie zákonných procesných úkonov spojených s výberom dodávateľa a následnou realizáciou stavby Šarišská galéria v Prešove požiadala o čerpanie finančných prostriedkov v roku 2014. Finančné prostriedky v objeme 2 709 € ostali nerozpísané (1 009 € rezervný fond a 1 700 € prostriedky PSK).

V oblasti kultúry evidujeme aj čerpanie kapitálových výdavkov z vlastných zdrojov príspevkových organizácií so súhlasom zriaďovateľa v objeme 32 901 €

2.2.2.5 VZDELÁVANIE

Pre oblasť vzdelávania evidujeme k 31.12.2013 upravený rozpočet kapitálových výdavkov v objeme 2 682 742 €, v tom zdroje PSK z predaja majetku a z prebytku bežného rozpočtu 1 231 012 €, rezervný fond 1 236 030 €, mimorozpočtové prostriedky poskytnuté pre Strednú pedagogickú školu Levoča na nové serverové prostredie 15 700 € a štátna dotácia z MŠVVaŠ SR pre SOŠ Garbiarska Kežmarok 200 000 € na kúpu objektu telocvične.

Čerpanie kapitálových výdavkov vykazujeme v celkovom objeme 2 480 148 €, čo je 92,45 %, z toho rozpočtové organizácie 1 688 151 € a príspevkové organizácie 791 997 €. Čerpanie kapitálových

výdavkov podľa zdrojov a investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	1 028 452 €
Rezervný fond	1 235 996 €
Mimorozpočtové zdroje § 23	15 700 €
Prostriedky ŠR (MŠVVaŠ SR)	200 000 €
Spolu	2 480 148 €

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
Zdroj 41 – PSK spolu	1 231 012 €	1 028 452 €
Spojená škola Štefánikova Bardejov - Decentralizácia vykurovacieho systému	199 512 €	199 455 €
SOŠ Kušníerska brána Kežmarok - Zateplenie budovy telocvične	14 500 €	14 500 €
SOŠ Garbiarska Kežmarok - Rekonštrukcia telocvične	280 000 €	77 497 €
SOŠ Garbiarska Kežmarok - Nákup objektu	500 000 €	500 000 €
HA Prešov - Plynová kotolňa a strojovňa/ dofinancovanie	37 000 €	37 000 €
SOŠ A.Warhola Medzilaborce - Zriadenie 3 kotolní v objektoch školy	200 000 €	200 000 €
Rezervný fond spolu	1 236 030 €	1 235 996 €
Gymnázium Poprad - Rekonštrukcia telocvične/PD, inžinierska činnosť a SD	9 120 €	9 102 €
Gymnázium Poprad - Rekonštrukcia telocvične	586 000 €	586 000 €
SŠ T. Š. Prešov organizačná zložka Gymnázium - Rekonštrukcia kotolne	150 000 €	149 984 €
HA Prešov - Plynová kotolňa a strojovňa	112 000 €	112 000 €
HA Prešov - Regulácia a rekonštrukcia vykurovacieho systému	35 000 €	35 000 €
PaSA Prešov - Rekonštrukcia kotolne	126 608 €	126 608 €
SPŠ Snina - Prestavba školských dielní na ŠJ	180 000 €	180 000 €
SPŠ Snina ŠJ - Vybavenie kuchyne	37 302 €	37 302 €
Zdroj 72a - Mimorozpočtové prostriedky spolu	15 700 €	15 700 €
SPgŠ Levoča - Nové serverové prostredie	15 700 €	15 700 €
Zdroj 111 – MŠVVaŠ SR spolu	200 000 €	200 000 €
SOŠ Garbiarska Kežmarok - Nákup objektu	200 000 €	200 000 €
Kapitálové výdavky celkom	2 682 742 €	2 480 148 €

Aj v oblasti vzdelávania evidujeme aj čerpanie kapitálových výdavkov z vlastných zdrojov príspevkových organizácií so súhlasom zriaďovateľa v objeme 193 968 €

2.2.2.6 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť sociálneho zabezpečenia bol po realizovaných úpravách v objeme 515 049 €. Tvorili ho finančné prostriedky zo zdrojov PSK 269 642 €, z rezervného fondu 151 477 € a dotácia poskytnutá z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb 91 940 €. Mimorozpočtové zdroje podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení tvorili 1 990 €. Kapitálové výdavky boli čerpané v celkovom objeme 500 981 €, čo je 97,27 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpaná dotácia z MPSVR SR v objeme 10 990 € bude prostredníctvom finančných operácií zapojená do rozpočtu v roku 2014.

Čerpanie podľa zdrojov a jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	266 723 €
Rezervný fond	151 319 €
Prostriedky ŠR (MPSVR SR)	80 949 €
Mimorozpočtové zdroje	1 990 €
Spolu	500 981 €

Zariadenie /investičná akcia	UR	Čerpanie
Zdroj 41 – PSK spolu	269 642 €	266 723 €
DSS Volgogradská Prešov – Termoregulácia a regulácia tepelného hospodárstva	41 400 €	41 400 €
DSS Ľubica – Rekonštrukcia sociálnych zariadení a kúpeľní v objekte DSS Kežmarok	23 934 €	23 934 €
ZpS a DSS Svidník – Rekonštr. hlavného vstupu, chodníkov, altánku – bezbariérovosť	144 000 €	144 000 €
DSS Legnava – Rekonštrukcia kotolne	25 000 €	23 340 €
CSS Clementia Ličartovce – Kúpa veľkokapacitnej práčky	9 160 €	9 160 €
CSS Clementia Ličartovce – Kúpa 2 ks digestorov	4 723 €	4 723 €
DSS Stropkov – Kúpa elektrického varného kotla	4 258 €	4 258 €
DSS Ľubica – Rekonštrukcia objektov – zhotovenie priečok	6 222 €	6 222 €
CSS Ametyst Tovarné – ŠMV s plošinou – spolufinancovanie projektu	3 225 €	3 225 €
DSS Jablň – Nákup vykurovacieho kotla – spolufinancovanie k projektu	667 €	0 €
DSS Brezovička – stropný závesný systém– spolufinancovanie k projektu	848 €	848 €
CSS Dúhový sen Kalinov – výškovo nastaviteľné vane – spolufinancovanie k projektu	1 108 €	1 108 €
DSS Ľubica – vybavenie miestnosti snozelen – spolufinancovanie k projektu	504 €	504 €
ZpS a DSS Medzilaborce – bezbariérová kúpeľňa a WC – spolufinancovanie k projektu	1 112 €	1 112 €
CSS Dúbrava – Varný kotol – spolufinancovanie k projektu	334 €	334 €
CSS Dúbrava – bezbariérová rekonštrukcia chodníkov – spolufinancovanie k projektu	564 €	0 €
CSS Zátiešie Osadné – ŠMV so zdvíhacou plošinou – spolufinancovanie k projektu	1 000 €	1 000 €
DSS Spišské Podhradie – Hudobná posteľ – spolufinancovanie k projektu	278 €	278 €
ZpS a DSS Sp.St. Ves –bezbariérovosť, stropné zdvíh.zar. – spolufinancovanie	610 €	610 €
DSS Spišský Štvrtok – nákladný výťah na prepravu stravy – spolufinancovanie	667 €	667 €
nerozpísané	28 €	0 €
Zdroj 111 – MPSVaR SR spolu	91 940 €	80 949 €
CSS Ametyst Tovarné – Nákup špeciálneho motorového vozidla so zdvíhacou plošinou	23 000 €	23 000 €
DSS Jablň – Nákup materiálno technického vybavenia vykurovacieho kotla	6 000 €	0 €
DSS Brezovička – Nákup technického zariadenia –stropný závesný systém	7 630 €	7 630 €
CSS Dúhový sen Kalinov – Nákup technického zariadenia – výškovo nastaviteľné vane	9 890 €	9 889 €
DSS Ľubica – Nákup materiálno technického vybavenia miestnosti snozelen	4 480 €	4 480 €
ZpS a DSS Medzilaborce – Vytváranie bezbariérového prostredia kúpeľne WC	10 000 €	10 000 €
CSS Dúbrava – Varný kotol	3 000 €	3 000 €
CSS Dúbrava – Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou chodníkov	4 990 €	0 €
CSS Zátiešie Osadné – Nákup špeciálneho motorového vozidla so zdvíhacou plošinou	9 000 €	9 000 €
DSS Spišské Podhradie – Hudobná posteľ	2 500 €	2 500 €

ZpS a DSS Spišská . St. Ves –bezbariérovosť, stropné zdvíh.zar. – spolufinancovanie	5 450 €	5 450 €
DSS Spišský Štvrtok – Nákup inej techniky – nákladný výťah na prepravu stravy	6 000 €	6 000 €
Rezervný fond spolu	151 477 €	151 319 €
DSS Lubica – kúpa majetku v Kežmarku – schodisková plošina a vonkajšia terasa	1 700 €	1 700 €
DSS Lubica – Kuchynská linka v objekte DSS Kežmarok	8 880 €	8 880 €
CSS Dúbrava – Rekonštrukcia kotolne	138 000 €	137 842 €
DSS Spišský Štvrtok – Nákup inej techniky – nákladný výťah na prepravu stravy	2 897 €	2 897 €
Zdroj 72a – Mimorozpočtové zdroje spolu	1 990 €	1 990 €
CSS Zátišie Osadné – ŠMV so zdvíhacou plošinou – dofinancovanie projektu	1 990 €	1 990 €
Kapitálové výdavky celkom	515 049 €	500 981 €

Z poskytnutej dotácie MPSVR SR v roku 2013 na podporu rozvoja sociálnych služieb v objeme 91 940 € bolo čerpaných 80 949 € Investičné akcie DSS Jablň „Nákup materiálo technického vybavenia vykurovacieho kotla“ v objeme 6 000 €a CSS Dúbrava „Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou chodníkov“ v objeme 4 990 €budú realizované v roku 2014.

2.3 FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančné operácie v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z., ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie, sú súčasťou rozpočtu samosprávneho kraja.

V zmysle podpísaného Memoranda boli pre PSK záväzné prijaté úvery v objeme 3 600 000 € a splátky istín úveru v objeme 4 234 000 € V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet výdavkových finančných operácií upravený o očakávané refundované finančné prostriedky v rámci europrojektov. Nakoľko v sledovanom období k nedošlo k refundácií a následným splátkam istiny úveru v očakávanom objeme a úverové zdroje taktiež neboli čerpané v rozpočtovanom objeme, PSK dodržal podmienky prijatého Memoranda aj v týchto ukazovateľoch.

Finančné operácie boli v roku 2013 zapojené do rozpočtu predovšetkým z dôvodu čerpania MUE na predfinancovanie projektov EÚ a jeho splácania, z dôvodu použitia finančných prostriedkov z rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov a z dôvodu použitia účelovo určených nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2012 v súlade s §16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Výsledkom rozpočtových úprav bol schodkový kapitálový rozpočet – 6 370 330 €a prebytkový bežný rozpočet v objeme + 13 237 330 € Celkovo evidujeme prebytkový rozpočet v objeme + 6 867 000 € Schodok kapitálového rozpočtu bol v súlade s § 10 ods. 7 vyššie citovaného zákona vyrovnaný prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami. Prehľad o finančných operáciách v roku 2013 je uvedený v prílohe 22.

2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2013 bol schválený v objeme 8 565 000 € v tom 4 965 000 €prostriedky z rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov a 3 600 000 €zdroje z Municipálneho úveru Eurofondy poskytnuté z Prima banky Slovensko a.s. na predfinancovanie

projektov v rámci ROP a Programu cezhraničnej spolupráce. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený o nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ v objeme 541 490 € na 9 106 490 € celkom.

Skutočné plnenie rozpočtovaných finančných operácií bolo v objeme 8 862 856 €, čo predstavuje 103,48 % schváleného a 97,32 % upraveného rozpočtu, z toho nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ 541 490 €, finančné prostriedky z RF 4 766 774 € a návratné zdroje financovania 3 554 591 €. Plnenie príjmových finančných operácií je ovplyvňované skutočnosťou, že z RF boli do použitia prevedené finančné prostriedky len do výšky skutočného čerpania výdavkov.

Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 20 a z návratných zdrojov financovania v prílohe č. 21.

2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet výdavkových finančných operácií bol schválený v objeme 4 234 000 €. V priebehu rozpočtového roka bol upravený na 4 775 490 €, v tom 234 043 € predstavovala splátka istiny úveru poskytnutého z EIB v rokoch 2006 – 2009 a 4 541 447 € bolo určených na splátky istiny Municipálneho úveru Eurofondy. Skutočné čerpanie výdavkových finančných operácií bolo v objeme 4 194 101 €. Splátka istiny úveru poskytnutého z EIB v objeme 234 043 € bola zabezpečená z bežných príjmov a splátky istiny MUE v objeme 3 960 058 € z kapitálových príjmov, a to z refundovaných výdavkov čerpaných v predchádzajúcich v objeme 3 862 455 € a z refundácie výdavkov v rámci roka 2013 v objeme 97 603 € (zmena zdroja financovania z 52 na 11S1 a 11S2 (komentár v časti 2.2.2 Kapitálové výdavky)). K zmene zdroja financovania kapitálových výdavkov dochádza pri refundácii výdavkov v priebehu rozpočtového, na základe čoho sa znižuje rozpočet na úverových zdrojoch (zdroj 52) a zvyšuje sa rozpočet zdrojov EÚ a ŠR SR (zdroj 11S1 a 11S2).

2.4 NEROZPOČTOVANÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

V zmysle opatrenia MF SR z 10. januára 2012 č. MF/6430/2012-311, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR z 8. novembra 2007 č. MF/20414/2007-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v znení neskorších predpisov došlo k zmene definície mimorozpočtových účtov. Finančné výkazy zaznamenávajú príjmové a výdavkové toky účtovnej jednotky bez ohľadu na to, či boli alebo neboli rozpočtované. Takýto výkaz poskytuje MF SR údaje o všetkých rozpočtovaných aj nerozpočtovaných príjmoch a výdavkoch, ktoré sú potrebné pre vykázanie príjmov, výdavkov a prebytku/schodku celej verejnej správy v metodike ESA 95. Preto je dôležité správne klasifikovanie jednotlivých hotovostných príjmov a výdavkov, resp. príjmových a výdavkových operácií. Z tohto dôvodu sa v tretej časti výkazu FIN 1- 12 uvádzajú údaje o príjmoch a výdavkoch súvisiacich s podnikateľskou činnosťou (napríklad § 28 zákona č. 523/2004 Z. z.), o príjmoch a výdavkoch zariadení školského stravovania (§ 23 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z.), o príjmoch a výdavkoch z darov a grantov, o príjmoch a výdavkoch na depozitnom účte a o príjmoch a výdavkoch sociálneho fondu. Organizácie vedú tieto finančné prostriedky na mimorozpočtových účtoch a do výkazu sa zahŕňajú peňažné prostriedky získané z vonkajších zdrojov a prostriedky prevedené z rozpočtu organizácie a priamo vykonané platby mimo rozpočtu organizácie a peniaze prevedené do rozpočtu organizácie. Do výkazu sa neuvádza zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov. Touto zmenou sa zároveň nemení doterajšie chápanie prebytku resp. schodku rozpočtu VÚC.

Nerozpočtované príjmy k 31.12.2013, ktoré rozpočtové organizácie a úrad PSK vedie na mimorozpočtových účtoch evidujeme v objeme 9 154 717 €. Výdavky na týchto účtoch boli realizované v objeme 8 496 895 €. Prehľad o nerozpočtovaných príjmoch a výdavkoch je uvedený v prílohách 23 a 24.

3 Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK

3.1 PRÍJMY

Celkové dosiahnuté príjmy vrátane príjmových finančných operácií (prevody prostriedkov z minulých rokov, úver a nerozpočtované príjmy) za rok 2013 predstavujú objem **180 658 473,23 €** z toho:

Účet 221 – Bankový účet	172 957 519,90 €
v tom:	
rozpočtované príjmy Ú PSK	154 939 946,96 €
finančné operácie príjmové (položka 450, 510)	8 862 855,76 €
nerozpočtované príjmy OvZP a Ú PSK	9 154 717,18 €
Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet	7 700 953,33 €

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **166 474 627,13 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

Účet 221 – Bankový účet	79 674 949,72 €
v tom:	
rozpočtované výdavky Ú PSK	66 983 954,12 €
finančné operácie výdavkové (položka 820)	4 194 100,93 €
nerozpočtované výdavky OvZP a Ú PSK	8 496 894,67 €
Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet	86 799 677,41 €

3.3 ZÚČTOVANIE FINANČNÝCH VZŤAHOV SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

Podľa § 16 ods. 2 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je samosprávny kraj povinný usporiadať svoje finančné vzťahy so štátnym rozpočtom. Na základe vykonaného finančného zúčtovania so štátnym rozpočtom, vrátane finančných vzťahov k organizáciám napojeným na rozpočet samosprávneho kraja, ako aj k právnickým a fyzickým osobám, ktorým boli z rozpočtu samosprávneho kraja poskytnuté finančné prostriedky štátu vo forme dotácie bol vykázaný odvod voči štátnemu rozpočtu za obdobie roka 2013 v čiastke 71 766,67 € Odvod pozostával z nižšie uvedených nevyčerpaných finančných prostriedkov:

- dotácia z MF SR na 5% zvýšenie plátov zamestnancov regionálneho školstva	66 833,00 €
- dotácia z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením	255,00 €
- dotácia z MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva	1 777,25 €
- dotácia z ÚPSVaR SR na úhradu nákladov na poskytovanie starostlivosti v ZPS	2 017,03 €
- odvod výnosov z dotácie poskytnutej z MF SR z kapitoly VPS na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry	884,39 €

Tieto prostriedky nevstupujú do hospodárskeho výsledku a samosprávny kraj je povinný odviesť ich do príjmov štátneho rozpočtu.

Do hospodárskeho výsledku ďalej nevstupujú nevyčerpané účelové prostriedky ŠR poukázané po 1. októbri 2012 a zdroje ŠR a EÚ na financovanie projektov, ktoré v zmysle § 16 ods. 7 zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je samosprávny kraj povinný odvieť na osobitný účet a budú použité v nasledujúcom rozpočtovom roku. Tieto prostriedky vykazujeme v objeme celkom 977 805,42 € z toho:

- prostriedky z EÚ na Strešný projekt a Mikroprojekty	227 587,15 €
- NFM na Schému malých grantov	592 080 €
- nevyčerpané FP za projekty v oblasti vzdelávania a sociálneho zabezpečenia	134 933,27 €
- nevyčerpané FP z ÚV SR poukázané po 1. októbri 2013 pre SOŠ Kežmarok (1 900 € a SOŠ A. Warhola Medzilaborce 10 315 €)	12 215 €
- FP poskytnuté z MPSVaR (CSS Dúbrava 4 990 € a DSS Jablň 6 000 €)	10 990 €

3.4 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zaúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia PSK za rok 2013 bol vyčíslený ako kladný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov rozpočtu samosprávneho kraja a predstavuje prebytok rozpočtového hospodárenia PSK v objeme 8 857 268,76€. Príjmy a výdavky rozpočtu samosprávneho kraja predstavujú bežné príjmy a bežné výdavky – bežný rozpočet a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky – kapitálový rozpočet. Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie. Do výsledku hospodárenia nie sú zarátané nerozpočtované zdroje organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a Úradu PSK.

Schodok rozpočtu bol zaznamenaný iba v kapitálovej časti a bol krytý zdrojmi z minulých rokov a z návratných zdrojov financovania, t. j. príjmovými finančnými operáciami. Finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov z peňažných fondov samosprávneho kraja, realizujú sa návratné zdroje financovania, ich splácanie a obstaranie majetkových účastí sú v zmysle § 10 ods. 6 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy súčasťou rozpočtu vyššieho územného celku, avšak finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu vyššieho územného celku.

Prebytok rozpočtového hospodárenia PSK v objeme **8 857 268,76 €** bol upravený o zostatok finančných operácií v objeme **4 668 754,83 €** na **13 526 023,59 €**. Po vylúčení finančných prostriedkov podľa § 16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v objeme 1 049 572,09 € z toho odvod prostriedkov do ŠR 71 766,67 € a nevyčerpané účelové prostriedkov z minulých rokov zo ŠR a EÚ 977 805,42 € vykazujeme za rok 2013 **zostatok finančných prostriedkov** v objeme **12 472 451,50 €**. V uvedenom objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky zo zdrojov PSK pridelené v roku 2013 na financovanie investičných akcií samosprávneho kraja. Tieto budú v roku 2014 opätovne zapojené do rozpočtu PSK na rovnaký účel a to prostredníctvom finančných operácií. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 25.

Rozpočtové hospodárenie PSK – plnenie rozpočtu PSK za rok 2013 v eur:

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	154 660 610,48	139 719 278,58	14 941 331,90
Kapitálový rozpočet	7 980 289,81	14 064 352,95	-6 084 063,14
Rozpočet spolu – prebytok rozpočtu	162 640 900,29	153 783 631,53	8 857 268,76
Finančné operácie	8 862 855,76	4 194 100,93	4 668 754,83
z toho			
zostatok FP z predchádzajúcich rokov	541 490,79	-	
prostriedky z peňažných fondov RF	4 766 774,11	-	
návratné zdroje financovania	3 554 590,86	-	
splácanie tuzemskej istiny	-	4 194 100,93	
Prebytok rozpočtu so zostatkom FO			13 526 023,59
Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy			1 049 572,09
z toho			
odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR			71 766,67
účelové prostriedky ŠR a EÚ			977 805,42
Zostatok FP po usporiadaní podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004			12 476 451,50

V súlade s ustanovením § 15 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, finančné prostriedky objemu **12 476 451,50 €** budú prevedené na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške.

Konečný stav finančných prostriedkov rezervného fondu k 31.12.2013 vykazujeme v objeme 2 238 571,96 € Po prevode zostatku finančných prostriedkov za rok 2013 v objeme 12 476 451,50 € budú disponibilné zdroje rezervného fondu 14 715 023,46 € Z uvedeného objemu je nevyhnutné v roku 2014 opätovne zaviesť do rozpočtu čiastku 727 126 € ktorá predstavuje nevyčerpané kapitálové výdavky z roku 2013 s účelovým určením podľa schválených investičných akcií, ktorých realizácia bude pokračovať v roku 2014.

Prostriedky rezervného fondu predstavujú zdroje z minulých rokov a do použitia vstupujú prostredníctvom finančných operácií. Prostriedky možno použiť v súlade s § 10 ods. 7 a 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení len na krytie kapitálových výdavkov, v ojedinelých prípadoch po schválení v Z PSK aj na úhradu bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku PSK, na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, alebo na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcich rozpočtových rokoch, maximálne v sume prebytku bežného rozpočtu vykázaného za predchádzajúci rozpočtový rok.

V zmysle ustanovenia § 14 ods. 3 vyššie citovaného zákona prekročenie a viazanie finančných operácií je možné vykonávať len do 31. augusta príslušného rozpočtového roka. Po tomto termíne je možné vykonávať len také zmeny rozpočtu, ktorými sa nezvýši schodok rozpočtu VUC, s výnimkou zmien rozpočtu z dôvodu potreby úhrady výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku PSK, na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou alebo výdavkov súvisiacich s financovaním spoločných programov SR a EÚ.

Prešovský samosprávny kraj sa ako člen Združenia samosprávnych krajov SK8 zaviazal dodržiavať **podmienky Memoranda** o spolupráci medzi vládou SR a SK8. V rámci neho boli stanovené štyri ukazovatele, a to **zmena stavu záväzkov a pohľadávok 1 450 000 € kapitálové výdavky 12 315 000 €, prijaté úvery 3 600 000 € a splátky istín 4 234 000 €**

PSK v roku 2013 prekročil kapitálové výdavky iba o účelovo určené prostriedky z ŠR a EÚ, neprekročil výšku prijatého úveru (nečerpaný úver v objeme 45 409 € voči Memorandu) a napriek tomu, že splátka istiny úveru bola uhradená v objeme o 39 899 € nižšom oproti Memorandu bol dodržaný rozdiel medzi výškou prijatého úveru a splátkami istiny (Memorandum 634 000 € skutočnosť 639 510 €).

Zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok sa stanovuje porovnaním stavu ku koncu sledovaného obdobia s predchádzajúcim obdobím. Pre PSK bola hodnota tohto ukazovateľa stanovená v objeme **1 450 000 €**, čo predstavuje pokles záväzkov o -1 500 000 € a pokles pohľadávok o -50 000 €. Zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok k 31.12.2013 predstavovala **-1 011 153,89 €**, v tom zmena stavu záväzkov -1 043 686,98 € a zmena stavu pohľadávok +32 533,09 €. Nedodržanie tohto ukazovateľa vychádza zo skutočnosti, že do záväzkov vstupujú aj dodávateľské faktúry za tovary, služby a práce realizované v roku 2013, faktúra bola doručená koncom roka 2013 alebo začiatkom roka 2014, avšak všetky sú splatné v roku 2014. Jedná sa prevažne o faktúry za europrojekty, ktoré boli takto vykázané v objeme 2 563 943,76 €

Memorandom bol zároveň stanovený podiel PSK na konsolidácii verejných financií v objeme 5 654 000 € oproti schválenému rozpočtu bežných výdavkov roka 2012, čo bolo deklarované v schválenom rozpočte roka 2013. PSK v roku 2013 nepristúpil k navýšeniu bežných výdavkov a to ani o mimorozpočtové zdroje, s výnimkou účelovo určených finančných prostriedkov zo ŠR, rozpočtu EÚ a iných finančných mechanizmov, čím dodržal aj tento ukazovateľ Memoranda.

4 Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov

Majetkové pomery PSK sú vyjadrené na súvahových účtoch, ktoré sú vedené v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Ročná účtovná závierka v zmysle zákona o účtovníctve a Opatrenia Ministerstva financií SR zo dňa 13. decembra 2012 č. MF/19301/2012-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky ako aj Opatrenia MF SR č. MF/19324/2012-31 zo dňa 13. decembra 2012, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky obsahuje aj súvahové zostavy, ktoré zobrazujú štruktúru aktív a pasív, ako je neobežný a obežný majetok a jeho zdroje krytia, pohľadávky, záväzky PSK a pod.

Súvahové zostavy za úrad samosprávneho kraja, rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK tvoria prílohy č. 26 – 28 záverečného účtu.

4.1 MAJETOK PSK

Prehľad o majetok PSK, jeho zmenách stavu a členení je spracovaný sumárne, za rozpočtové organizácie, za úrad samosprávneho kraja a za príspevkové organizácie.

Počiatočný stav majetku k 1.1.2013	244 600 897 €
Zmena stavu	+1 906 658 €
Konečný stav majetku k 31.12.2013	246 507 555 €
z toho	

Dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM)	3 977 140 €
Dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM)	233 261 781 €
Dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM)	9 268 634 €

Porovnaním majetku so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k zmene stavu zvýšením celkom o 1 906 658 €, z toho hodnota DNM sa zvýšila o 2 266 234 €, DHM znížila o -144 569 € a DFM o -215 007 €

V počiatočnom stave k 1.1.2013 sú premietnuté zmeny, ktoré sa udiali v priebehu roka, keď príspevková organizácia Školské hospodárstvo Cemjata ako samostatný právny subjekt bolo k 30.6.2013 zrušené, a stalo sa organizačnou zložkou Spojenej školy, Kollárova 10, Prešov, rozpočtovej organizácie. Majetok Školského hospodárstva Cemjata, je zahrnutý v majetku Spojenej školy v zmysle § 16 ods. 4 písm. c) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a Opatrenia MF SR z 13. decembra 2012 č. MF/19301/2012-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie v znení neskorších predpisov. Údaje o majetku, záväzkoch a pohľadávkach a rozdiel majetku, záväzkov a pohľadávok za zrušené organizácie prechádzajú do účtovníctva nástupníckej organizácie, t. j. Spojenej školy, ku dňu nasledujúcemu po dni zrušenia bez likvidácie obratovo. Pri zostavovaní účtovnej závierky nástupnícka organizácia nevyplníva v súvahe a vo výkaze ziskov a strát stĺpec „Bezprostredne predchádzajúce obdobie“ a výkazy obsahujú iba pôvodné údaje nástupníckej organizácie bez zostatkov účtov zrušenej organizácie.

Úrad PSK k 31.12.2013 evidoval majetok v celkovej hodnote **31 511 573 €** Oproti stavu k 1.1.2013 (30 791 116 €) došlo k celkovému nárastu majetku o + 720 457 € Nárast bol zaznamenaný na účte 041 – obstaranie DNM o 2 397 986 € na účte 042 –obstaranie DHM o 2 968 568 € a to predovšetkým z dôvodu obstarania majetku v rámci projektu OPIS – Elektronizácia služieb VÚC PSK a projektov ROP pri modernizácií a rekonštrukcií objektov sociálnych a kultúrnych zariadení. Najvýraznejší pokles bol zaznamenaný na účte 021 – Stavby o -4 319 405 € z dôvodu zverenia majetku zhodnoteného v rámci europrojektov do správy SOŠ A. Dubčeka Vranov n. T., Hotelovej akadémie J. Andraščíka Bardejov, Spojenej školy T. Ševčenka Prešov, SPŠ Bardejov a SÚC PSK. Pokles finančného majetku je na účte 062 – podielové cenné papiere -215 007 € ktorý súvisí s oceňovacím rozdielom majetkového podielu PSK v Prešovskom zdravotníctve a s..

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK viedli v účtovnej evidencii k 31.12.2013 majetok PSK v celkovej hodnote **165 550 844 €** z toho:

stredné školy a školské zariadenia	52 162 276 €
zariadenia sociálneho zabezpečenia	16 014 422 €
Správa a údržba ciest PSK	92 916 895 €
kultúrne zariadenia	4 457 251 €

V rámci rozpočtových organizácií celkovo evidujeme nárast majetku o +837 620 €, pričom nárast bol zaznamenaný iba v oblasti vzdelávania o +2 444 876 € V ostatných oblastiach evidujeme pokles stavu majetku a to za SÚC PSK o -923 317 € za oblasť sociálneho zabezpečenia o -606 440 € a za kultúrne služby o -77 499 € Na účte 021 – Stavby bol po zaúčtovaní korekcií (oprávky) zaznamenaný nárast o +1 797 582 € a to predovšetkým v súvislosti so zhodnotením majetku v rámci europrojektov a z dôvodu ukončenia rekonštrukcií a modernizácií objektov. Pokles na účte 023 – Dopravné prostriedky o -1 164 294 € je spôsobený účtovaním odpisov dopravných prostriedkov zakúpených v minulých obdobiach.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2013 evidovali majetok PSK v celkovej hodnote **49 445 138 €** z toho:

kultúrne zariadenia	21 467 767 €
stredné školy a školské zariadenia	27 977 371 €

Porovnaním so stavom majetku k 01.01.2013 evidujeme celkový nárast majetku o +348 581 €. Nárast majetku bol zaznamenaný na účte na účte 021 – Stavby o +777 540 € a na účte 031 – Pozemky o +155 499 € a to predovšetkým z dôvodu kúpy telocvične vrátane pozemku pre SOŠ na Garbiarskej ul. v Kežmarku, zhodnotenie majetku Hornozemplínskeho osvetového strediska Vranov n. T. – Múzea ľudovej kultúry a zhodnotenia majetku v rámci europrojektov. Pokles majetku na účtoch 022 – Stroje prístroje a zariadenia a 023 – Dopravné prostriedky súvisí s účtovaním odpisov majetku zakúpeného v minulých obdobiach.

Rekapitulácia majetku PSK a jeho štruktúra za Úrad PSK, rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z údajov ročnej účtovnej závierky k 31.12.2013 je uvedená v prílohách č. 29 – 31.

4.2 POHLADÁVKY PSK

Prešovský samosprávny kraj vykazuje pohľadávky sumárne, za rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a za úrad samosprávného kraja nasledovne:

Počiatkový stav pohľadávok k 1.1.2013	4 220 987 €
Zmena stavu	- 2 761 373 €
Konečný stav pohľadávok k 31.12.2013	1 459 614 €
z toho	
úrad samosprávného kraja	98 621 €
rozpočtové organizácie	1 121 554 €
príspevkové organizácie	239 439 €

V počiatkovom stave pohľadávok k 1. 1. 2013 sú premietnuté všetky právne zmeny, ktoré sa udiali v priebehu roka v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Úrad PSK vykazuje pohľadávky k 31.12.2013 v celkovom objeme 98 621 €. Oproti stavu k 1.1.2012 došlo k ich poklesu celkom o -2 868 766 €, a to najmä z dôvodu zúčtovania preddavku vo výške 2 616 668 € poskytnutého dopravcom SAD v decembri 2012 na mesiace január a február 2013 v zmysle zmlúv o poskytovaní služieb vo vnútroštátnej doprave. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

- účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO – konečný stav 14 369 €. Zároveň je potrebné konštatovať, že k uvedenému účtu bola vytvorená opravná položka vo výške 11 784 € k nevymožiteľným pohľadávkam, ktoré sú vymáhané súdnou cestou (PRO - Dial Levoča). Stav účtu vrátane opravnej položky bol k 31.12.2013 v objeme 26 153 €
- účet 378 – Iné pohľadávky – konečný stav 84 078 €. K účtu bola vytvorená opravná položka v objeme 10 423 € - nevymožiteľné pohľadávky za zrušené príspevkové organizácie – NsP Svidník a NsP Humenné. Stav účtu vrátane opravnej položky bol k 31.12.2013 v objeme 94 501 €

Z celkového objemu pohľadávok vrátane opravných položiek k 31.12.2013, ktorý vykazujeme v objeme 120 828 € sú pohľadávky po lehote splatnosti v čiastke 108 474 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vykazujeme za zrušené NsP vo Svidníku a Humennom 64 321 € za zrušené Školské hospodárstvo Medzilaborce 4 261 € a za nájomné byty v Sabinove 12 015 €

PSK odviezol v roku 2012 do SR vrátku finančných prostriedkov v objeme 16 094 € za neverejného poskytovateľa sociálnych služieb Podháj Poprad – Veľká. Dňa 5.4.2013 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie č. 540/2013/ORSZ, ktoré ukladá poskytovateľovi hradiť predmetnú sumu na účet PSK vrátane penále vo výške 0,1 % z dlžnej sumy za každý deň omeškania. Nakoľko poskytovateľ nespĺnil rozhodnutie ani čiastočne, bol vydaný návrh na vykonanie exekúcie.

Pohľadávku po lehote splatnosti 11 783 € eviduje PSK aj voči neštátnemu subjektu PRO-DIAL Levoča, o ktorom na základe výsledkov kontroly za nehospodárne nakladanie s finančnými prostriedkami odbor sociálny Ú PSK rozhodol o výmaze z registra subjektov poskytujúcich sociálnu pomoc dňom 1.4.2013. Predmetnú pohľadávku je možné v exekučnom konaní vymáhať do 30.3.2016.

V zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK sú pohľadávky priebežne vymáhané. K nevymožiteľným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky v hodnote 22 207 €

V priebehu roku 2013 boli z účtovníctva odpísané nevymožiteľné pohľadávky za zrušenú príspevkovú organizáciu NsP vo Svidníku 21 202 € a Spišskú katolícku charitu 85 010 €

Rozpočtové organizácie k 31.12.2013 evidujú pohľadávky v celkovom objeme 1 121 554 € z toho školy a školské zariadenia 293 732 €, sociálne zariadenia 429 250 €, Správa a údržba ciest PSK 396 422 €, kultúrne zariadenia 2 150 €, Porovnaním so stavom pohľadávok k 1.1.2013 (984 130 €) došlo k ich celkovému nárastu o +137 424 €, z toho školy a školské zariadenia o +31 748 €, sociálne zariadenia o +95 543 € a SÚC PSK o +27 223 €. Pokles pohľadávok o -17 090 € bol zaznamenaný len za oblasť kultúrnych služieb. Najvýraznejší nárast pohľadávok bol zaznamenaný na položke 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO o +130 425 € a na položke 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia +31 434 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	63 345 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	26 712 €
pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO	719 406 €
ostatné pohľadávky (pohľadávky voči organizáciám v konkurze a exekúcií)	45 963 €
pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach SÚC, ostatné)	87 594 €
zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	73 291 €
Daň z príjmov	1 257 €
ostatné priame dane	3 621 €
DPH (odpočet dane)	1 528 €
ostatné dane a poplatky	22 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnú správu (dary a granty)	11 779 €
iné pohľadávky (stravné, nájomné)	87 036 €

Najvyššie pohľadávky v rámci oblasti sociálnych služieb evidujú najmä domovy sociálnych služieb, v ktorých sú umiestnené deti na celoročný pobyt a je im nariadená ústavná starostlivosť. Pohľadávky narastajú z dôvodu nezaplatenia úhrady za poskytovanú starostlivosť (z výživného) zo strany rodičov. Najviac detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou je umiestnených v CSS Garden Humenné, menší počet detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou je v DSS Ľubica, Osadné a DSS Giraltovce. Zariadenia opakovane vyzývajú rodičov na zaplatenie, v prípade neúspechu vymáhajú pohľadávky prostredníctvom exekúcie. Zároveň zariadenia podávajú podnet na trestné stíhanie pre neplnenie vyživovacej povinnosti. Ďalší nárast vzniká z dôvodu tzv. ochrany príjmu (20 % sumy životného minima pre plnoletú osobu pri poskytovaní celoročnej formy sociálnej služby) a nezaplatená úhrada sa stáva pohľadávkou. Časť pohľadávok sa uplatní v dedičskom konaní. Narastá počet prijímateľov sociálnej služby, ktorí sú bez majetku, poberajú nízke dôchodky resp. dávky v hmotnej núdzi. Pri úmrtí sú pohrebné náklady vymáhané v dedičskom konaní (CSS Ametyst Tvarné, CSS Dúhový sen Kalinov).

Nárast pohľadávok SÚC PSK je evidovaný voči SSC Bratislava za údržbu ciest I. triedy. Pohľadávky vykazujeme v hodnote 305 347 €. Pohľadávky voči zamestnancom sú vykazované v objeme 81 698 € a predstavujú pohľadávku za PHM v nádržiach a iné.

Z celkového objemu pohľadávok všetkých rozpočtových organizácií k 31.12.2013 sú pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 427 900 €. V porovnaní s rokom 2012 evidujeme nárast o 48 247 €, z toho za školy a školské zariadenia 81 417 € (insolventní zmluvní partneri), za zariadenia sociálnych služieb 344 251 € (neplnenie vyživovacej povinnosti rodičov, nezaplatenie úhrady, úmrtie a pohrebné náklady) a za SÚC PSK 2 232 € (prebiehajúce exekučné konania u Anna Uhyreková SPA vo výške 1 985 €, Katarína Ivanová vo výške 51,57 € a STAVOS-AST vo výške 195,86 €).

V priebehu roku 2013 boli v rozpočtových organizáciách v zmysle zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK odpísané nevyhnutiteľné pohľadávky v celkovom objeme 9 518 €, z toho v organizáciách sociálnych služieb v celkovej hodnote 3 911 € (DSS Vranov n/T, CSS Batizovce, CSS Zátišie Osadné a DSS Sabinov, v školách a školských zariadeniach 1 672 € (SOŠ Svit, SOŠ Poprad) a za SÚC PSK (AKRE – Slovensko) v objeme 3 935 €

Príspevkové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej hodnote 239 439 €, z toho školy a školské zariadenia 152 628 €, kultúrne zariadenia 86 811 €. Oproti stavu k 1.1.2013 (269 470 €) došlo k poklesu stavu pohľadávok o -30 031 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	149 849 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	8 523 €
ostatné pohľadávky (stála záloha PHM, nedoplatky za stravu žiakov)	10 408 €
pohľadávky voči zamestnancom	7 357 €
zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	87 €
daň z príjmov	5 210 €
DPH (odpočet dane)	4 191 €
transfery a ost. zúčt. so subjekt. mimo verejnú správu	26 165 €
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	27 649 €

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie k 31.12.2013 predstavujú hodnotu 83 390 €, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o -20 695 €, z toho za školy a školské zariadenia 57 855 € a za kultúrne inštitúcie 25 535 €. Po lehote splatnosti sú vykazované pohľadávky vymáhané prostredníctvom súdneho, prípadne exekučného konania a neboli uhradené z titulu platobnej neschopnosti odberateľov, prípadne boli dohodnuté splátkové kalendáre. V školských zariadeniach sú to pohľadávky za odborný výcvik žiakov SOŠ obchodu a služieb Prešov 6 570 €, za energiu a nájomné SOŠ Humenné 17 333 €, za staničné skrinky SOŠ technická Poprad 8 912 € a za pekárenské výrobky SOŠ Kežmarok 478 €. Za kultúrne zariadenia sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti za neuhradené nájomy a prevádzkové náklady napr. v Krajskom múzeu v Prešove 1 184 €, vo Vlastivednom múzeu v Hanušovciach n/T. za archeologický výskum 2 200 €, vstupné za odohrané predstavenia v Divadle Jonáša Záborského vo výške 1 554 € a v PULSE 1 547 €. Pohľadávky sú vymáhané upomienkami. Prehľad pohľadávok PSK podľa ročnej účtovnej závierky je uvedený v prílohe č. 32 – 34.

4.3 ZÁVÄZKY PSK

Prešovský samosprávny kraj vykazuje záväzky sumárne, za rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a za úrad samosprávneho kraja nasledovne:

Počiatkový stav záväzkov k 1.1.2013	69 997 481 €
Zmena stavu	+ 557 010 €
Konečný stav záväzkov k 31.12.2013	70 554 491 €
z toho	
úrad samosprávneho kraja	48 191 411 €
rozpočtové organizácie	19 631 731 €
príspevkové organizácie	2 731 349 €

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k nárastu záväzkov o + 557 010 €. V počiatkovom stave boli premietnuté všetky právne zmeny, ktoré sa udiali v priebehu roka v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Z celkového objemu záväzkov 70 554 491 € predstavuje tvorba rezerv čiastku 4 473 082 € (6,34 %). Po lehote splatnosti vykazujeme záväzky v objeme 51 257 € čo predstavuje pokles oproti

začiatku sledovaného obdobia o -3 586 € z toho 25 072 € predstavujú záväzky po lehote splatnosti nad 60 dní.

Úrad PSK k 31.12.2013 evidoval záväzky v celkovej hodnote 48 191 411 €. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (47 481 101 €) došlo k ich celkovému nárastu o +710 310 €. Najvýraznejší nárast záväzkov evidujeme na účte 321 – dodávatelia o +1 375 173 € a to z dôvodu neuhradených faktúr v rámci projektov ROP a OPIS. Úrad PSK k 31.12.2013 eviduje aj záväzky po lehote splatnosti 4 950 € voči RS media, s.r.o. v rámci projektu OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK, ktorý je financovaný formou predfinancovania a predmetné faktúry budú uhradené až po poukázaní finančných prostriedkov z riadiaceho orgánu MK SR. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky)	2 683 488 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte sociálneho fondu)	3 224 €
iné záväzky	32 355 €
ostatné dlhodobé záväzky	100 000 €
dlhodobé bankové úvery	43 432 440 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 939 904 €

Najvyššie záväzky v rámci úradu PSK evidujeme na účte 461 – bankové úvery dlhodobé 43 432 440 € z toho zostatok istiny z úveru z EIB 40 190 508 € a istina z MUE 3 241 932 € čerpaná výlučne na predfinancovanie projektov EÚ. Záväzky z obchodného styku sú neuhradené faktúry v rámci projektov ROP a projektu OPIS, ktorý je financovaný formou predfinancovania a úhrada faktúr môže prebehnúť až po prijatí finančných prostriedkov z platobnej jednotky.

Rozpočtové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v celkovom objeme 19 631 731 € čo oproti stavu k 1. 1.2013 (19 866 702 €) je pokles o -234 971 € z toho za oblasť vzdelávania 5 515 714 € nárast o 290 612 € za oblasť sociálneho zabezpečenia 2 075 489 € nárast o 100 699 € za kultúrne zariadenia 124 061 € nárast o 2 598 € a SÚC PSK 11 916 467 € pokles záväzkov o -628 880 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

ostatné dlhodobé záväzky	9 473 041 €
záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	170 928 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	2 079 490 €
záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/13)	2 013 228 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (prepis odvody z miezd)	2 018 406 €
daňové záväzky	361 802 €
iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	1 262 768 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 984 886 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	99 329 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	167 853 €

V rámci rozpočtových organizácií najvyššie záväzky evidujeme v ostatných dlhodobých záväzkoch, v ktorých sa nachádza záväzok SÚC PSK v rámci tzv. PPP projektov v objeme 9 176 043 €

V rámci záväzkov rozpočtových organizácií záväzky po lehote splatnosti vykazujeme v objeme 53 987 € z toho po lehote splatnosti nad 60 dní 23 366 € a to výlučne za oblasť vzdelávania a sociálneho zabezpečenia. Záväzky po lehote splatnosti nad 60 dní vykazuje Hotelová akadémia O. Brücknera Kežmarok 13 530 € (nájomné), SPŠ chemická a potravinárska Humenné 270 € (kopírovacie služby), Hotelová akadémia Prešov (znalecký posudok) 454 € a SPŠ Prešov 1 782 € (úroky z omeškania). Zo zariadení sociálnych služieb eviduje neuhradené záväzky po lehote splatnosti len ZpS a DSS v Humennom vo výške 7 330 € a to z dôvodu nedoplatku za organizačnú jednotku Útulok na základe zúčtovania nákladov spojených s užívaním nebytových priestorov za rok 2012.

Príspevkové organizácie k 31.12.2013 evidujú záväzky v celkovej hodnote 2 731 349 €. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia 2 649 678 € došlo k ich celkovému nárastu o +81 671 €, z toho za oblasť vzdelávania +115 621 € a za oblasť kultúry k poklesu o -33 950 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z prenájmu	3 184 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	81 042 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	192 986 €
záväzky voči zamestnancom	511 022 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	629 854 €
daňové záväzky	139 372 €
iné záväzky (odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd zamestnancov)	504 108 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	548 292 €
zúčtovanie s EÚ	121 352 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dary a granty)	137 €

Z celkového objemu záväzkov za príspevkové organizácie k 31.12.2013 sú záväzky po lehote splatnosti v objeme 733 €, z toho SOŠ Prešov 131 € z dôvodu oneskoreného doručenia faktúry za telekomunikačné služby, v Tatranskej galérii vo výške 360 € z dôvodu úhrady faktúry až po úplnom dodaní tovarov a služieb a 242 € v Podtatranskom múzeu z dôvodu nesprávne zaúčtovanej faktúry.

Rekapitulácia záväzkov Úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31.12.2012 je uvedená v prílohách č. 35 – 37.

4.4 PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2013

Prešovský samosprávny kraj mal podobne ako v predchádzajúcich rokoch aj v roku 2013 vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

4.4.1 Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 1.1.2013 v objeme 2 684 521,71 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2012 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov v objeme 4 320 824,36 €, čo predstavuje celkový objem príjmov za rok 2013. Pri objeme výdavkov 4 766 774,11 € bol konečný stav účtu k 31.12.2013 v objeme 2 238 571,96 €.

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo zastupiteľstvom samosprávneho kraja schválené na krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a úradu PSK. Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo realizované prostredníctvom príjmových finančných operácií v objeme 4 766 774 €. Tvorba, použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedených v prílohách materiálu č. 20 a 38.

4.4.2 Sociálny fond

Úrad PSK vedie v súlade s platnou legislatívou osobitný bankový účet Sociálny fond. Tvorba a použitie sociálneho fondu sa riadi zákonom NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v platnom znení a schválenou kolektívnou zmluvou.

Počiatkový stav účtu sociálneho fondu k 01.01.2013 bol 3 268,91 €. Príjem sociálneho fondu za rok 2013 tvoril povinný príděl v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona (1,5 % z hrubých miezd) v objeme 30 216,05 €. Sociálny fond v roku 2013 bol použitý v objeme 30 260,85 €, z toho na stravovanie 26 277,93 €, na regeneráciu pracovnej sily 2 257,92 €, na účasť na kultúrnych a športových podujatiach

800 €a na ostatné výdavky podľa kolektívnej zmluvy 925 €

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2013 predstavoval objem 3 224,11 € Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 39.

4.5 PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ PSK

Prešovský samosprávny kraj od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť. Podnikateľská činnosť rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja je uvedená v príslušných častiach záverečného účtu PSK za rok 2013 – časť bežné výdavky.

4.6 PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU PSK

V súlade s ustanovením § 17 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa celkovou sumou dlhu vyššieho územného celku rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka a suma ručiteľských záväzkov vyššieho územného celku.

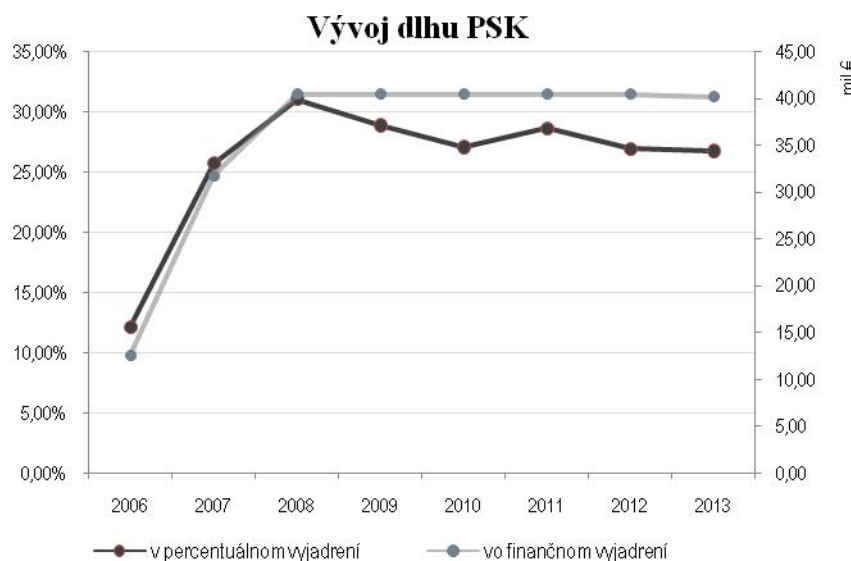
Do celkovej sumy dlhu vyššieho územného celku sa v zmysle § 17 ods. 8 vyššie citovaného zákona nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy. Údaje o celkovom dlhu PSK podľa výstupov zo súvahy k 31.12.2013 sú nasledovne:

Vydané dlhopisy r. 150	0,00 €
Dlhodobé zmenky na úhradu (478) r. 143	0,00 €
Zmenky na úhradu (322) r. 153	0,00 €
Bankové úvery a výpomoci r. 173	43 432 439,69 €
v tom	
návratné zdroje financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ	-3 241 932,02 €
Celkový dlh PSK	40 190 507,67 €
Ostatné dlhodobé záväzky z D-O vzťahov r. 141 PPP projekty za SUC PSK	9 176 042,66 €
Celkový dlh PSK s ostatnými dlhodobými záväzkami a návratnými zdrojmi financovania prijatými na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ	52 608 482,35 €

Celkový dlh PSK s pripočítaním ostatných dlhodobých záväzkov a návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ vykazujeme z titulu monitorovania plnenia finančných dohôrov pre EIB v Luxemburgu, ktorá posudzuje finančné zaťaženie PSK pri čerpaní návratných zdrojov financovania a plnenia podmienok ustanovených v § 17 vyššie citovaného zákona, avšak percento celkového zdĺženia k bežným príjmom predchádzajúceho roka je posudzované v hornej hranici do 70 %.

V ostatných prípadoch, ako aj v prípade hodnotenia vývoja dlhu PSK pre účely záverečného účtu PSK vykazujeme v súlade s platnou legislatívou SR **celkový dlh PSK 40 190 507,67 €** čo je **26,73 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka (150 373 765 €). Maximálny limit je do 60 %.

Celkové ročné splátky návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov (mimo úveru na predfinancovanie projektov) vykazujeme v objeme **304 102,71 €**, čo je **0,20 %** skutočných bežných príjmov roka 2012 (150 373 765 €). Maximálny limit je do 25 %.



Graf č.8 Vývoj dlhu PSK

5 Záver

Prešovský samosprávny kraj za sledované obdobie roka 2013 zabezpečoval výkon samosprávnych funkcií v súlade s platnou legislatívou, plnil základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom samosprávneho kraja, vlastnými príjmami, dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ, zabezpečoval výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy. Od svojho vzniku do roku 2005 (od uvedeného roka bola táto možnosť zrušená) neprevzal záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby a preto tieto údaje nie sú ani obsahom záverečného účtu. Právna úprava prijatá zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. od roku 2005 zamedzuje vyšším územným celkom prevziať takéto záruky za právnické a fyzické osoby, z tohto dôvodu je prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, uvádzaný v rámci záverečného účtu irelevantný. Zároveň od vzniku regionálnej samosprávy PSK nevykonával podnikateľskú činnosť.

Prešovský samosprávny kraj v súlade s ustanovením § 16 ods. 3 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov predložil účtovnú závierku PSK za rok 2013 na overenie audítorom. Audit bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi, so zameraním sa na získanie primeraného uistenia, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

V rámci vykonaného auditu boli uskutočnené postupy na získanie audítorských dôkazov o sumách údajov vykázaných v účtovnej závierke. Vykonaním auditu bolo hodnotené rozpočtové hospodárenie, zadlženosť samosprávneho kraja a zároveň bolo overené použitie návratných zdrojov financovania. Audit zhodnotil vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov uskutočnených predsedom samosprávneho kraja a vyhodnotil celkovú prezentáciu účtovnej závierky za rok 2013.

Na základe uvedených skutočností a podľa názoru audítorov účtovná závierka PSK za rok 2013

poskytuje vo všetkých vzájomných súvislostiach pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Prešovského samosprávného kraja k 31. decembru 2013. Výsledky hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci sa k danému dátumu sú v súlade so zákonom o účtovníctve. Výkonom auditu rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámkach k účtovnej závierke PSK za rok 2013 neboli zistené skutočnosti, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia. Stav vykázaného dlhu samosprávného kraja a návratných zdrojov financovania je podľa overenia audítorov zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.

PSK od roku 2009 zostavuje aj konsolidovanú účtovnú závierku samosprávného kraja za zriadené rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a dcérske účtovné jednotky podľa § 22 ods. 4 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR č. MF/27526/2008-31 v znení opatrenia MF SR z 11. decembra 2013 č. MF/19567/2013-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31 na základe ich individuálnych účtovných závierok. Konsolidovaná účtovná závierka obdobne ako účtovná závierka podlieha overeniu audítorom.

Rozpočet PSK v roku 2013 bol značne ovplyvnený dodržiavaním prijatého Memoranda o spolupráci, v ktorom bola potvrdená spoločná vôľa samosprávnych krajov podieľať sa na realizácii zámerov stabilizácie a konsolidácie verejných financií. Zníženie rozpočtu bežných výdavkov o 4,0367 % oproti schválenému rozpočtu roka 2012 však rozhodne nezohľadňovalo finančné potreby organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a výdavky boli realizované iba na zabezpečenie nevyhnutných potrieb, pričom aj naďalej boli prísne dodržiavané úsporné opatrenia prijaté ešte v roku 2010. Napriek značne reštriktívne zostavenému rozpočtu PSK svojím zodpovedným prístupom dodržal podmienky prijatého Memoranda, čím prispel ku konsolidácii verejných financií a podporil tak ciele a zábery vlády SR.

Závěrečný účet Prešovského samosprávného kraja za rok 2013 bol v súlade s ustanovením § 19e ods. 1 písm. c) zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov postúpený Útvaru hlavného kontrolóra PSK za účelom spracovania odborného stanoviska k záverečnému účtu samosprávného kraja. Závěrečný účet PSK za rok 2013 bol v stanovenej lehote, najmenej 15 dní pred jeho schválením predložený na verejnú diskusiu v zmysle ustanovenia § 16 ods. 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení v nadväznosti na ustanovenie § 9 ods. 3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a to zverejnením na úradnej tabuli a na internetovej stránke PSK.

Zoznam použitých skratiek

CSS	centrum sociálnych služieb
DFM	dlhodobý finančný majetok
DHM	dlhodobý hmotný majetok
DNM	dlhodobý nehmotný majetok
DPMP	Dopravný podnik mesta Prešov
DSS	domov sociálnych služieb
DzPFO d	aň z príjmov fyzických osôb
EIB	Európsky investičná banka
ENPI HU – SK – RO – UA	Program nástroja európskeho susedstva a partnerstva Maďarsko – Slovensko – Rumunsko – Ukrajina
ERDF	Európsky fond regionálneho rozvoja
EON	ekonomicky oprávnené náklady
ESF	Európsky sociálny fond
EÚ	Európska únia
EZS	elektronický zabezpečovací systém
FO	fyzická osoba
HA	hotelová akadémia
JŠ	jazyková škola
KŠÚ	Krajský školský úrad
ĽZ	ľudské zdroje
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
MK SR	Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
MMR	mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
MPSVaR SR	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky
MŠVVaŠ SR	Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky
MUE	Municipálny úver Eurofondy poskytnutý z Prima banky Slovensko a.s.
NFM	Nórsky finančný mechanizmus
NFP	nenávratný finančný príspevok
NKÚ	Najvyšší kontrolný úrad
NsP	nemocnica s poliklinikou
NV	nariadenie vlády
OA	obchodná akadémia
OMV	osobné motorové vozidlo
OP	operačný program
OPIS	operačný program informatizácia spoločnosti
OvZP	organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti
PaSA	Pedagogická a sociálna akadémia
PD	projektová dokumentácia
PL – SK	Poľsko – Slovenská republika
PO	príspevkové organizácie
PSK	Prešovský samosprávny kraj
PULS	Poddukelský umelecký ľudový súbor
RF	rezervný fond
RhS	rehabilitačné stredisko
RO	rozpočtové organizácie
ROP	regionálny operačný program
SAD	slovenská autobusová doprava
SD	stavebný dozor
SF	sociálny fond
SORO	sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom pre ROP
SOŠ	stredná odborná škola

SPgŠ	stredná pedagogická škola
SPO	sociálnoprávna ochrana
SPŠ	stredná priemyselná škola
SR	schválený rozpočet
SŠ	spojená škola
SÚC PSK	Správa a údržby ciest Prešovského samosprávného kraja
ŠI	školský internát
ŠJ	školská jedáleň
ŠMV	špeciálne motorové vozidlo
ŠR	štátny rozpočet
ŠvP	škola v prírode
ŤZP	t ŕa ŕké zdravotné postihnutie
Ú PSK	Úrad Prešovského samosprávného kraja
ÚPSVaR Prešov	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove
ÚPSVaR Bratislava	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave
UR	upravený rozpočet
ÚV SR	Úrad vlády Slovenskej republiky
VPS	všeobecná pokladničná správa (kapitola štátneho rozpočtu SR)
VÚC	vyšší územný celok
VZN	všeobecné záväzné nariadenie
ZPS	zariadenie pestúnskej starostlivosti
ZpS	zariadenie pre seniorov
Z PSK	zastupiteľstvo Prešovského samosprávného kraja
ZŠ	základná škola
ZUŠ	základná umelecká škola