

Prešovský samosprávny kraj

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

5. zasadnutie Zastupiteľstva
Prešovského samosprávneho kraja
dňa 21.05.2018

číslo poradia:

Návrh Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2017

Predkladá:

Ing. Dagmar Olekšáková
Vedúca odboru financií

Návrh na uznesenie:

v prílohe materiálu

Spracoval:

Mgr. Gabriela Futejová
vedúca oddelenia rozpočtu
a kolektív odboru financií

V Prešove dňa 02.05.2018

Obsah

I	Charakteristika činností PSK	3
II	Správa o hospodárení PSK za rok 2017	6
1	Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny	6
2	Rozpočet prešovského samosprávneho kraja pre rok 2017 a jeho plnenie	15
2.1	Bežný rozpočet	19
2.1.1	Bežné príjmy	20
2.1.2	Bežné výdavky	22
2.1.2.1	Oblasť financovania - úrad samosprávneho kraja	23
2.1.2.2	Oblasť financovania - projekty	27
2.1.2.2.1	Projekty implementované úradom samosprávneho kraja	28
2.1.2.2.2	Projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK	31
2.1.2.3	Oblasť financovania – doprava	32
2.1.2.3.1	Správa a údržba ciest	32
2.1.2.3.2	Dopravcovia – SAD	34
2.1.2.4	Oblasť financovania - kultúrne služby	35
2.1.2.4.1	Rozpočtové organizácie	36
2.1.2.4.2	Príspevkové organizácie	38
2.1.2.5	Oblasť financovania - vzdelávanie	40
2.1.2.5.1	Rozpočtové organizácie	45
2.1.2.5.2	Príspevkové organizácie	47
2.1.2.6	Oblasť financovania - sociálne zabezpečenie	49
2.1.2.6.1	Rozpočtové organizácie	50
2.1.2.6.2	Neverejní poskytovatelia sociálnych služieb (tzv. Neštátne subjekty)	52
2.2	Kapitálový rozpočet	53
2.2.1	Kapitálové príjmy	54
2.2.2	Kapitálové výdavky	55
2.2.2.1	Oblasť financovania - Úrad samosprávneho kraja	56
2.2.2.2	Oblasť financovania - Projekty	59
2.2.2.2.1	Projekty implementované úradom samosprávneho kraja	59
2.2.2.2.2	Projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK	60
2.2.2.3	Oblasť financovania - Cestná doprava	62
2.2.2.4	Oblasť financovania - Kultúrne služby	66
2.2.2.5	Oblasť financovania - Vzdelávanie	69
2.2.2.6	Oblasť financovania - Sociálne zabezpečenie	71
2.3	Finančné operácie	74
2.3.1	Príjmové finančné operácie	74
2.3.2	Výdavkové finančné operácie	75
2.4	Nerozpočtované príjmy a výdavky	75
3	Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK	75
3.1	Príjmy	75
3.2	Výdavky	76
3.3	Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom	76
3.4	Výsledok hospodárenia	77
3.4.1	Výsledok hospodárenia – výsledok bilancie príjmov a výdavkov	77
3.4.1	Výsledok hospodárenia v ESA 2010	79
4	Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov	80
4.1	Majetok PSK	81
4.2	Pohľadávky PSK	82
4.3	Závazky PSK	85
4.4	Peňažné fondy PSK v roku 2017	87
4.4.1	Rezervný fond	87
4.4.2	Sociálny fond	87
4.5	Podnikateľská činnosť PSK	87
4.6	Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK	87
5	Záver	89

Zoznam použitých skratiek	90
---------------------------------	----

III Prílohy

Príloha č. 1	Správa audítora
Príloha č. 2	Organizačná štruktúra PSK
Príloha č. 3	Úpravy rozpočtu PSK v roku 2017
Príloha č. 4	Rozpočet PSK pre rok 2017 a jeho plnenie – príjmy
Príloha č. 5	Bežný rozpočet pre rok 2017 a jeho plnenie – bežné príjmy
Príloha č. 6	Kapitálový rozpočet pre rok 2017 a jeho plnenie – kapitálové príjmy
Príloha č. 7	Rozpočet PSK pre rok 2017 a jeho čerpanie - výdavky
Príloha č. 8	Bežný rozpočet pre rok 2017 a jeho čerpanie – bežné výdavky
Príloha č. 9	Bežné výdavky - oblasť financovania Úrad PSK za rok 2017
Príloha č. 10	Bežné výdavky - oblasť financovania PROJEKTY za rok 2017
Príloha č. 11	Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2017
Príloha č. 12	Čerpanie bežných výdavkov rozpočtových organizácií za rok 2017 – kultúra
Príloha č. 13	Čerpanie bežných výdavkov príspevkových organizácií za rok 2017 – kultúra
Príloha č. 14	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31. 12. 2017 – kultúra
Príloha č. 15	Bežné výdavky rozpočtových organizácií za rok 2017 – vzdelávanie
Príloha č. 16	Bežné výdavky príspevkových organizácií za rok 2017 – vzdelávanie
Príloha č. 17	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31. 12. 2017 – vzdelávanie
Príloha č. 18	Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2017
Príloha č. 19	Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2017
Príloha č. 20	Kapitálový rozpočet pre rok 2017 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky
Príloha č. 21	Kapitálové výdavky - oblasť financovania Úrad PSK za rok 2017
Príloha č. 22	Kapitálové výdavky - oblasť financovania PROJEKTY za rok 2017
Príloha č. 23	Zoznam subjektov, ktorým bola poukázaná dotácia v rámci VZN PSK č. 57/2017
Príloha č. 24	Použitie rezervného fondu v roku 2017
Príloha č. 25	Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2017
Príloha č. 26	Finančné operácie v roku 2017
Príloha č. 27	Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK
Príloha č. 28	Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2017
Príloha č. 29	Súvaha za Úrad PSK k 31. 12. 2017
Príloha č. 30	Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2017
Príloha č. 31	Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2017
Príloha č. 32– 34	Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2017
Príloha č. 35 – 37	Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2017
Príloha č. 38 – 40	Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2017
Príloha č. 41	Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2017
Príloha č. 42	Tvorba a použitie sociálneho fondu Úradu PSK za rok 2017

IV Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK za rok 2017

N Á V R H

ZÁVEREČNÝ ÚČET

PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2017

I CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

Prešovský samosprávny kraj (ďalej len „PSK“) samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami v zmysle platnej legislatívy. Hospodári s prostriedkami pridelenými zo štátneho rozpočtu (ďalej len „ŠR“), z rozpočtu Európskej únie (ďalej len „EÚ“), ako aj z rozpočtov členských krajín EÚ a zo zahraničia. Samosprávny kraj za sledované obdobie roka 2016 plnil úlohy v oblasti zverených samosprávnych kompetencií v súlade so zákonom 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, finančné zabezpečenie činností a plnenia úloh samosprávneho kraja boli zabezpečované 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. 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.

Rozpočty vyšších územných celkov, miest a obcí sú súčasťou rozpočtu verejnej správy. Výsledky hospodárenia regionálnej a komunálnej samosprávy sú súčasťou výsledkov rozpočtového hospodárenia Slovenskej republiky. Rozpočet PSK je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií v príslušnom rozpočtovom roku a výhľadovo aj na obdobie ďalších dvoch rokov. Rozpočet PSK pre rok 2017 bol primerane vypracovaný v intenciách návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019. Rozpočet výdavkov bol určený na zabezpečenie výkonu samosprávnych funkcií v súlade s platnou legislatívou, plnenie základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom samosprávneho kraja, vlastnými príjmami, dotáciami z fondov EÚ, aby bol zabezpečený výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

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, t. j. z daňových a nedaňových príjmov. Prenesený výkon štátnej správy v oblasti stredoškolského vzdelávania bol financovaný zo ŠR formou účelovej dotácie.

Orgánom samosprávneho kraja je predseda PSK a zastupiteľstvo samosprávneho kraja, ktoré do skončenia volebného obdobia pozostávalo zo 62 poslancov, z toho traja poslanci boli vo výkone funkcie podpredsedu 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 úradu samosprávneho kraja sa v roku 2017 nemenila. V rámci štruktúry úradu pôsobí Útvár hlavného kontrolóra, kancelária riaditeľa, kancelária predsedu a 11 odborov. Z celkového počtu zamestnancov úradu jeden zamestnanec pôsobí na vysunutom pracovisku v Bruseli. Zamestnanci a odbory úradu samosprávneho kraja v priebehu sledovaného obdobia vykonávali činnosti

vyplývajúce z platnej legislatívy - 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 2017. Organizačná štruktúra úradu PSK tvorí prílohu č. 2 tohto materiálu.

Počet organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja a ich zmeny:

Kategória	Stav k 1. 1. 2017				Stav k 31. 12. 2017			
	Spolu	RO	PO	VOJ	Spolu	RO	PO	VOJ
Úrad PSK	1	1	0	0	1	1	0	0
Doprava	1	1	0	7	1	1	0	7
Kultúra	26	6	20	0	26	6	20	0
Vzdelávanie	81	57	24	46	80	56	24	46
Sociálne zabezpečenie	25	25	0	26	25	25	0	26
SPOLU	134	90	44	79	133	89	44	79

Počet právnických a fyzických osôb napojených na rozpočet PSK a ich zmeny:

Kategória	Zriaďovateľ/zakladateľ				Počet zariadení			
	Spolu	Súkromný	Cirkev	Verejný	Spolu	Súkromný	Cirkevný	Verejný
Doprava	4	4	0	0	4	4	0	0
Vzdelávanie	38	32	6	0	78	43	35	0
Sociálne zabezpečenie	69	57	9	3	123	82	38	3
SPOLU	111	93	15	3	205	129	73	3

Prešovský samosprávny kraj je zakladateľom alebo spoluzakladateľom záujmových združení právnických osôb, spoločností s ručením obmedzeným, neziskových organizácií, občianskych združení v celkovom počte 20, z toho jedna organizácia je v likvidácii. Zoznam spoločností je nasledovný:

P. č.	Názov spoločnosti	Sídlo	Právna forma
1.	Agentúra regionálneho rozvoja PSK	Prešov	záujmové združenie práv. osôb
2.	Centrum rozvoja turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier	Dolný Smokovec, Vysoké Tatry	záujmové združenie práv. osôb
3.	Energetický klaster Prešovského kraja	Prešov	záujmové združenie práv. osôb
4.	FUTBAL TATRAN ARÉNA	Prešov	spol. s ručením obmedzeným
5.	Inovačné partnerské centrum Prešov	Prešov	záujmové združenie práv. osôb
6.	Klaster AT+R	Košice – Juh	záujmové združenie práv. osôb
7.	Krajská organizácia cestovného ruchu PSK „Severovýchod Slovenska“	Prešov	zo zákona č. 91/2010 Z. z.
8.	Priemyselný park Snina	Snina	záujmové združenie práv. osôb
9.	Koalícia 2013+ v likvidácii (od 1. 7. 2016)	Košice – Západ	záujmové združenie práv. osôb
10.	Východoslovenská investičná agentúra	Košice	občianske združenie
11.	Združenie samosprávnych krajov SK 8	Bratislava	záujmové združenie práv. osôb
12.	Krajské autistické centrum Prešov	Prešov	nezisková organizácia
13.	PRO COMITATU	Spišské Podhradie	nezisková organizácia
14.	Ľubovnianska nemocnica	Stará Ľubovňa	nezisková organizácia
15.	Prešovské zdravotníctvo	Humenné	akciová spoločnosť
16.	Vranovská nemocnica	Vranov n/Topľou	nezisková organizácia
17.	Svet zdravia Akadémia	Svidník	nezisková organizácia
18.	Nemocnica A. Leňa Humenné	Humenné	akciová spoločnosť
19.	Vranovská nemocnica	Vranov n/Topľou	akciová spoločnosť
20.	Nemocnica arm. generála L. Svobodu Svidník	Svidník	akciová spoločnosť

Výkon kontrolnej činnosti v rámci PSK za rok 2017:**Externé kontroly**

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR (ďalej len MParV SR) vykonalo 1 kontrolu zameranú na overenie výdavkov na riadenie v rámci jednotlivých strešných projektov „Spája nás príroda a kultúra“, „Spoločné odborné vzdelávanie na poľsko - slovenskom pohraničí“, „Implementácia mikroprojektov v oblasti ochrany a rozvoja prírodného a kultúrneho dedičstva v Euroregióne Karpaty a v Prešovskom samosprávnom kraji“ a „Implementácia mikroprojektov v oblasti vzdelávania v Euroregióne Karpaty a v Prešovskom samosprávnom kraji“. Zároveň bola vykonaná kontrola na mieste za projekt Technická pomoc 2016 -2017. Predmetnou kontrolou bola vykonaná administratívna kontrola žiadosti o platbu a dokumentov predložených spolu so žiadosťou o platbu.

Finančná kontrola na mieste bola vykonaná na projekt „Odstránenie následkov povodní na mostoch v PSK – východ“ zameraná na overenie hospodárnosti, efektívnosti účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami. ,

Interné kontroly

Útvar hlavného kontrolóra PSK v roku 2017 vykonal 61 kontrol, z toho 30 finančných kontrol, 8 tematických a 23 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. Obsahovo boli finančné kontroly zamerané na kontrolu v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v počte 32, z toho 17 bolo finančných kontrol, jedna tematická vykonaná na základe podnetu a 14 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole.

V sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 12 kontrol, z toho 8 finančných kontrol a 4 kontroly na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole.

V kultúrnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 11 kontrol, 5 finančných kontrol, jedna tematická na základe podnetu a 5 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole.

Tematické kontroly zamerané na kontrolu pridelených rozpočtových prostriedkov a zmluvných vzťahov medzi dopravcami a PSK za rok 2016 boli vykonané v počte 4 a to v SAD Prešov, a. s., v BUS KARPATY s. r. o., SAD Poprad, a. s. a v SAD Humenné, a. s.

Dve tematické kontroly boli vykonané na Úrade PSK, a to kontrola vybavovania sťažností a petícií za 2. polrok 2016 a 1. polrok 2017.

Záverečný účet PSK za rok 2017 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 bol vypracovaný na základe podkladov účtovných a finančných výkazov, ktoré boli predmetom overenia audítorom. Materiál obsahuje finančné vysporiadanie s rozpočtami jednotlivých kapitol ŠR, 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 2017, 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. Súčasťou záverečného účtu je aj hodnotiaca správa programového rozpočtu v súlade s platnou legislatívou a správa audítora.

II SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2017

1 Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) pre rok 2017 bol schválený na 22. zasadnutí zastupiteľstva PSK (ďalej len Z PSK) dňa 12. decembra 2016 uznesením č. 420/2016. Rozpočet bol schválený v nasledovnom členení:

Príjmy celkom (vrátane finančných operácii príjmových) **202 545 727 €**

Výdavky celkom (vrátane finančných operácii výdavkových) **202 545 727 €**

z toho:

A: Bežný rozpočet

Bežné príjmy 181 018 000 €

Bežné výdavky 160 980 000 €

B: Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy 350 000 €

Kapitálové výdavky 39 845 533 €

C: Finančné operácie

19 457 533 €

Príjmové operácie 21 177 727 €

Výdavkové operácie 1 720 194 €

D: Zmena stavu záväzkov a pohľadávok

- 189 686 €

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 28 491 370 €, z toho:

- 3 300 000 € - dotácie pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia (súkromné a cirkevné školské zariadenia)
- 6 700 000 € - dotácie neverejným a verejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. a vykonávateľov opatrení sociálnoprávnej ochrany v súlade so zákonom č. 305/2005 Z. z.
- 18 130 000 € - pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave
- 330 000 € - dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov Prešovského samosprávneho kraja
- 20 000 € - účelová dotácia v súlade s § 8 ods. 2 zák. 583/2004 Z. z. pre Východoslovenskú investičnú agentúru Košice na spracovanie informačného a prezentačného materiálu ESIG
- 11 370 € - účelová dotácia v súlade s § 8 ods. 2 zák. 583/2004 Z. z. pre Agentúru regionálneho rozvoja PSK na spolufinancovanie projektu OSIRIS v rámci programu INTERREG EUROPE 2014 – 2020

Rozpočet bežných aj kapitálových výdavkov bol rozpísaný pre príspevkové a rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a to v oblasti vzdelávania, sociálnych služieb, kultúry, dopravy a úradu samosprávneho kraja. Rozpočet bol zároveň rozpísaný aj pre subjekty, ktoré sú svojimi finančnými vzťahmi napojené na rozpočet PSK, tzv. neštátne subjekty v rámci oblastí financovania vzdelávanie a sociálne zabezpečenie ako aj pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave.

V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet PSK upravovaný šesťnásťkrát. Na základe rozhodnutia samosprávneho orgánu – Zastupiteľstva PSK, bol rozpočet upravený šesťkrát (časť II, bod 1, písm. a), d), e), f), i), l), a p) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–6/PSK/2017), štyrikrát 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), h), k) a o) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–4/Z/2017) a v šiestich 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), g), j), m), n) a p) materiálu; úpravy 1–6/P/2017).

Úpravy rozpočtu PSK v roku 2017 boli nasledovné:

a) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2017 schválená uznesením č. 450/2017 z 23. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 21. 2. 2017

Úpravou rozpočtu nedošlo k zmene celkových príjmov a rozpočet celkových výdavkov sa zmenil o + 2 619 636 € na 203 445 169 €.

Bežný rozpočet sa nezmenil, kapitálový rozpočet bol upravený iba v časti výdavkov o + 2 619 636 € na 42 465 169 €. Úprava rozpočtu pojednávala o presunoch v rámci bežného rozpočtu, o vyčlenení účelovo určených bežných výdavkov a o rozpise kapitálových výdavkov z rezervného fondu na investičné akcie neukončené v roku 2016 a tiež o rozpise finančných prostriedkov na nové investičné akcie. Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presuny bežných výdavkov medzi oblasťami financovania Úrad samosprávneho kraja + 225 929 €, Projekty – 437 929 € a Doprava + 212 000 €. Zároveň boli v rámci rozpočtu vyčlenené účelovo určené bežné výdavky na financovanie účelovej dotácie v súlade s § 8 ods. 2 zákona 583/2004 Z. z. pre Inovačné partnerské centrum, z.p.o. Prešov a pre dopravcov SAD.

Kapitálový rozpočet:

Navýšenie rozpočtu kapitálových výdavkov o + 2 619 636 €. Rozpis kapitálových výdavkov a presuny rozpočtu medzi jednotlivými oblasťami boli nasledovné: Úrad samosprávneho kraja + 914 505 €, Projekty – 2 907 384 €, Doprava + 1 250 088 €, Kultúrne služby + 772 777 €, Vzdelávanie + 1 686 521 € a Sociálne zabezpečenie + 903 129 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami boli do použitia zapojené zdroje rezervného fondu v objeme 1 989 975 € a nevyčerpané úverové zdroje poskytnuté z EIB v predchádzajúcich rokoch v objeme 720 661 €.

b) úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2017, k 27. 3. 2017 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. d), e) a f) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úpravou rozpočtu nedošlo k zmene celkových príjmov, celkové výdavky boli upravené o + 326 083 € na 203 771 252 €, v tom bežné výdavky o + 25 000 € na 161 005 000 € a kapitálové výdavky o + 301 083 € na 42 766 252 €. Finančné operácie príjmové boli upravené o + 326 083 € na sumu 24 123 446 €.

Úprava rozpočtu obsahovala presun výdavkov z kapitálovej do bežnej časti rozpočtu, pridelenie kapitálových výdavkov z nevyčerpaných úverových zdrojov a presuny z oblasti financovania Projekty na financovanie investičných akcií v rámci iniciatívy ELENA do jednotlivých oblastí financovania, na financovanie ďalších projektov a zdroje rezervného fondu na financovanie investičných akcií vopred schválené uzneseniami Z PSK. Zmena rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Navýšenie bežných výdavkov pre Úrad PSK o + 25 000 € a to zabezpečenie riadneho chodu spoločnosti FUTBAL TATRA ARÉNA, s. r. o

Kapitálový rozpočet:

Výdavková časť kapitálového rozpočtu PSK sa upravila o + 301 083 € a to pre oblasť financovania Úrad samosprávneho kraja – 25 000 €, Projekty – 4 475 733 €, Doprava + 316 504 €, Kultúrne služby + 596 812 €, Vzdelávanie 2 468 213 € a Sociálne zabezpečenie 1 420 287 €.

Finančné operácie – príjmové:

Nedočerpané úverové zdroje z predchádzajúcich rokov 324 267 € a zapojenie prostriedkov rezervného fondu 1 816 €..

c) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2016 k 30. 3. 2017, 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 rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 3 039 169 € na 184 407 169 € a výdavkov o + 4 419 764 € na 208 191 016 €.

V bežnom rozpočte došlo k navýšeniu bežných príjmov o + 3 039 169 € na 184 057 169 € a bežných výdavkov o + 3 841 775 € na 164 846 775 €. Kapitálový rozpočet bol upravený iba v časti výdavkov o to + 577 989 € na 43 344 241 €. Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 1 380 595 € na 25 504 041 €.

Úpravou rozpočtu boli do používania pre rok 2017 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. Úprava rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2016 spolu v objeme 802 606 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR SR v rámci programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 515 796 €, NFM 66 084 €, z EIB v rámci iniciatívy ELENA 182 189 € a z MK SR 24 356 € a z miest a obcí na realizáciu projektov v rámci programu ELENA 14 181 € a prostriedky z NFM na realizáciu Schémy malých grantov 32 400 €, z MŠVVaŠ SR na činnosť školského úradu 53 438 € a pre oblasť vzdelávania v objeme 2 953 331 €.

Kapitálový rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2016 spolu v objeme 577 989 €, ktoré boli poskytnuté z Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na realizáciu projektu Rekonštrukcia DSS ALIA v Bardejove v čiastke 32 520 €, z MDVaRR SR na podporu realizácie opatrení v súlade s Akčným plánom rozvoja okresu Kežmarok na rekonštrukciu objektov v komplexe bývalých kasární, ktoré budú následne slúžiť ako moderný polyfunkčný stredoškolský komplex 500 000 €, z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb pre CSS Dúbrava 10 000 € a pre Domov v Poloninách 23 000 € a pre SUC PSK na projekt v rámci NFM 12 469 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme 1 380 595 € a to prevodom nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ v roku 2016.

d) úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2017 schválená uznesením č. 479/2017 zo 24. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 11. 4. 2017

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 930 569 € na 185 337 738 €, a to v časti bežné príjmy na 184 987 738 €. Celkové výdavkov sa upravili o + 2 300 278 € na 210 491 294 €, v tom bežné výdavky o + 930 569 € na 165 777 344 €, kapitálové výdavky o + 1 369 709 € na 44 713 950 €. Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 1 369 709 € na 26 873 750 €.

Úprava rozpočtu pojednávala o rozpise kapitálových výdavkov z rezervného fondu na nové investičné akcie a úprave rozpočtu bežných príjmov a výdavkov na financovanie samosprávnych kompetencií PSK. Zmeny rozpočtu boli realizované nasledovne:

Bežný rozpočet:

Navýšenie rozpočtu pre oblasť financovania Projekty o + 30 569 € a oblasť Doprava o + 900 000 €.

Kapitálový rozpočet:

Pridelenie finančných prostriedkov z rezervného fondu spolu v objeme 1 369 709 €, z toho pre Úrad samosprávneho kraja + 100 000 €, Dopravu + 451 000 € a Sociálne zabezpečenie + 818 709 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami boli do použitia zapojené zdroje rezervného fondu v objeme 1 369 709 €.

e) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2017 schválená uznesením č. 519/2017 zo 25. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 22. 5. 2017

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových výdavkov o + 18 111 935 € na 228 603 229 €. Zmena sa týkala iba kapitálového rozpočtu v časti kapitálové výdavky o + 18 111 935 € na 62 825 885 €. Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 18 111 935 € na 44 985 685 €.

Úprava rozpočtu pojednávala o rozpise kapitálových výdavkov z rezervného fondu, z úverových zdrojov a zo zdrojov PSK na nové investičné akcie. Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Kapitálový rozpočet:

Navýšenie rozpočtu kapitálových výdavkov o + 18 111 935 €. Rozpis kapitálových výdavkov a presuny rozpočtu medzi jednotlivými oblasťami boli nasledovné: Úrad samosprávneho kraja + 30 000 €, Projekty – 1 184 837 €, Doprava + 15 135 000 €, Kultúrne služby + 2 746 935 €, Vzdelávanie + 988 380 € a Sociálne zabezpečenie + 1 026 457 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami boli do použitia zapojené zdroje rezervného fondu v objeme 18 102 112 € a nevýčerpané úverové zdroje poskytnuté z EIB v predošli rokoch v objeme 9 823 €.

f) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2017 schválená uznesením č. 523/2017 zo 26. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 19.6. 2017

Úpravou rozpočtu došlo k vyčleneniu účelovo určených finančných prostriedkov na dotácie v zmysle VZN PSK 57/2017. V rámci rozpočtu nedošlo k žiadnej zmene.

g) úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2017, k 30. 6. 2017 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. a), d), e) a f) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 19 062 € na 185 356 800 € a celkových výdavkov o + 50 028 € na 228 653 257 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 19 062 € na 185 006 800 € a bežných výdavkov o + 50 028 € na 165 827 372 €. Finančné operácie príjmové boli upravené o + 30 966 € na sumu 45 016 651 €.

Úprava rozpočtu obsahovala zdroje z mimorozpočtových príjmov a výdavkov PSK v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre oblasť financovania Úrad PSK, Doprava, Vzdelávanie a Sociálne zabezpečenie, rozpis rezervy na projekty EÚ a a presun kapitálových výdavkov z oblasti Projekty na investičné akcie vopred schválené uzneseniami Z PSK. Zmena rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových bežných príjmov a výdavkov o + 19 062 € a to pre Úrad PSK + 4 699 € a SÚC PSK 14 363 €. Navýšenie rozpočtu bežných výdavkov o mimorozpočtové zdroje prijaté v predchádzajúcich rokoch pre oblasť Vzdelávanie + 29 540 € a Sociálne zabezpečenie o + 1 426 €.

Kapitálový rozpočet:

Presuny bez vplyvu na celkový rozpočet medzi oblasťou financovania Projekty – 1 € a Cestná doprava + 1 €.

Finančné operácie – príjmové:

Mimorozpočtové prostriedky prijaté v predchádzajúcich rokoch 30 966 €.

h) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2017 k 30. 6. 2017, 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 rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 957 311 € na 186 314 111 € a celkových výdavkov o + 957 311 € na 229 610 568 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene príjmov o + 872 245 € na 185 879 045 € a bežných výdavkov o + 872 245 € na 166 699 617 €. Kapitálový rozpočet bol upravený v časti príjmov o + 85 066 € na 435 066 € a v časti výdavkov o + 85 066 € na 62 910 951 €.

Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR a EÚ, ktoré mali dopad na:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky pre SÚC PSK z NFM na realizáciu projektu v objeme 10 856 € a z MF SR na refundáciu výdavkov za povodňové a zabezpečovacie práce 194 472 €, z FnPU a MK SR pre oblasť kultúrnych služieb 61 592 €. Rozpočet pre oblasť vzdelávania bol o upravený o finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR 138 875 €. Z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením boli poukázané prostriedky v objeme 1 283 €. Pre oblasť sociálneho zabezpečenia boli z ÚPSVaR Bratislava pridelené bežné výdavky na vykonanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku 457 200 € a na poskytovanie starostlivosti v ZPS 7 967 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z NFM pre SÚC PSK na realizáciu projektu 85 066 €.

i) úprava rozpočtu PSK č. 5/PSK/2017 schválená uznesením č. 555/2017 zo 28. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 22. 8. 2017

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 5 464 € na 186 319 575 € a celkových výdavkov o + 5 005 464 € na 234 616 032 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 5 464 € na 185 884 509 € a bežných výdavkov o + 117 164 € na 166 816 781 €. Kapitálový rozpočet bol upravený v časti výdavkov o + 4 888 300 € na 67 799 251 €. K zmene došlo aj v príjmových finančných operáciách o + 5 000 000 € na 50 016 651 €.

Úprava rozpočtu pojednávala o presunoch medzi bežným a kapitálovým rozpočtom, o vnútorných presunoch v rámci bežného rozpočtu medzi jednotlivými oblasťami financovania a o zapojení úverových zdrojov do rozpočtu kapitálových výdavkov. Zmeny rozpočtu boli realizované nasledovne:

Bežný rozpočet:

Úprava rozpočtu pre Úrad samosprávneho kraja o + 20 000 €, oblasť financovania Projekty - 83 010 €, oblasť Doprava o + 13 010 €, Kultúrne služby + 112 500 € a Sociálne zabezpečenie o + 54 664 €.

Kapitálový rozpočet:

Pridelenie finančných prostriedkov z úverových zdrojov spolu v objeme 5 000 000 € a presuny medzi bežným a kapitálovým rozpočtom – 111 700 € sa premietli do rozpočtu jednotlivých oblastí, a to pre

Úrad samosprávneho kraja + 382 896 €, Projekty + 3 471 468 €, Dopravu + 55 000 €, Kultúrne služby + 537 440 €, Vzdelávanie + 209 600 € a Sociálne zabezpečenie + 231 896 €.

Finančné operácie – príjmové:

Zapojenie úverových zdrojov z EIB v objeme + 5 000 000 € v prospech kapitálových výdavkov.

j) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2017, k 31. 8. 2017 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. a), d) e) a písm. f) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 6 657 € na 185 891 166 € a celkových výdavkov o + 44 344 € na 234 660 376 €.

Menil sa iba bežný rozpočet a to v príjmovej časti o + 6 657 € na 185 891 166 € a vo výdavkovej časti o + 44 344 € na 166 861 125 €. Kapitálový rozpočet sa nemenil. Finančné operácie príjmove boli upravené o + 37 687 € na 50 054 338 €.

Úprava rozpočtu pojednávala o mimorozpočtových prostriedkoch v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a o rozpise finančných prostriedkov na investičné akcie a projekty schválené uzneseniami Z PSK. Zmena rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových prostriedkov pre oblasť Doprava + 6 657 €, a mimorozpočtových prostriedkov z predchádzajúcich rokov pre oblasť financovania Vzdelávanie + 27 444 € a Sociálne zabezpečenie + 10 243 €.

Kapitálový rozpočet:

Rozpis kapitálových výdavkov na projekty v objeme 1 420 693 € a presun z oblasti Projekty – 481 € do oblasti Doprava + 481 € na kúpu majetku schválenú uzneseniami Z PSK.

Finančné operácie – príjmové:

Mimorozpočtové prostriedky – dary a granty a zisk z podnikateľskej činnosti nadobudnutý v predchádzajúcich rokoch v objeme 37 687 €.

k) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2017 k 30. 9. 2017, 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 rozpočtu príjmov aj výdavkov o +1 693 335 € na 187 965 568 € celkových príjmov a na 236 299 712 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 1 433 351 € na 187 324 517 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 168 294 476 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 205 985 € v časti príjmov spolu na 641 051 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 68 005 236 €.

Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR a EÚ, ktoré mali dopad na:

Bežný rozpočet:

Z Úradu vlády na regionálny príspevok 20 000 €, a z MŠVVaŠR SR a činnosť školského úradu 243 €, z rozpočtu EÚ a ŠR SR boli prijaté prostriedky na financovanie Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 6 250 € a z NFM na SMG 310 000 €. Z MK SR boli v rámci grantového systému prijaté prostriedky v objeme 24 817 €, zo ÚV SR 4 200 €, a z FnPU 28 500 €, z MŠVVaŠ SR pre oblasť Vzdelávanie prostriedky v objeme 987 446 € a z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením v objeme 1 365 €. Pre oblasť sociálneho zabezpečenia sú to bežné výdavky z MPSVaR SR v objeme 50 530 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z MŽP SR na financovanie projektu 141 355 € a dotácie v rámci grantového systému MPSVaR SR 64 630 €.

l) úprava rozpočtu PSK č. 6/PSK/2017, schválená uznesením č. 591/2017 z 29. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 16. 10. 2017

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu bežných príjmov a bežných výdavkov na financovanie samosprávnych kompetencií PSK a k presunom medzi jednotlivými časťami rozpočtu.

Rozpočet príjmov bol upravený + 79 088 € na 188 044 656 € príjmov a rozpočet výdavkov bol znížený o – 1 180 253 € na 235 119 459 € celkom.

Bežný rozpočet bol upravený o + 79 088 € na 187 403 605 € bežných príjmov a o – 1 266 803 € v časti bežných výdavkov na 167 027 673 €. Kapitálový rozpočet bol navýšený o + 86 550 € na 68 091 786 € v časti kapitálových výdavkov. Finančné operácie výdavkové boli navýšené o + 1 259 341 € na 2 979 535 €. Úprava rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

V rámci bežných výdavkov bol pre Úrad samosprávneho kraja rozpočet upravený o finančné prostriedky presunuté do kapitálových výdavkov – 76 550 €, oblasť financovania projekty sa upravovala o – 247 412 €, a Kultúrne služby + 316 500 €. vytvorené vlastnou činnosťou organizácie v oblasti Kultúrne služby + 20 000 €. Zároveň boli v rámci rozpočtu SÚC PSK presunuté finančné prostriedky v objeme – 1 259 341 € o finančných operácií výdavkových.

Kapitálový rozpočet:

V rámci kapitálových výdavkov došlo k navýšeniu o + 86 550 € celkom. Zároveň boli realizované nasledovné presuny podľa oblastí financovania: Úrad samosprávneho kraja + 836 550 €, Projekty – 2 149 476 €, Doprava + 712 000 €, Kultúrne služby + 153 383 €, Vzdelávanie + 366 603 € a Sociálne zabezpečenie + 167 490 €.

Finančné operácie – výdavkové:

Do tejto časti sa presunuli finančné prostriedky na splátku PPP projektu za SÚC PSK 1 259 535 €.

m) úprava rozpočtu PSK č. 4/P/2017, k 27. 11. 2017 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. a), d), e) a g) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 74 567 € na 188 119 223 € a celkových výdavkov o + 74 562 € na 235 194 021 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 16 771 € na 187 420 376 € a bežných výdavkov o + 16 766 € na 167 044 439 €. Kapitálový rozpočet sa navýšil o rovnaký objem + 57 796 € na 698 847 € príjmov a 68 149 582 € výdavkov. Finančné operácie výdavkové boli upravené o + 5 € na sumu 2 979 540 €.

Úprava rozpočtu obsahovala zdroje z mimorozpočtových príjmov a výdavkov PSK v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre úrad samosprávneho kraja a pre oblasť Dopravy, presun z bežného rozpočtu do finančných operácií výdavkových, rozpis kapitálových výdavkov v rámci oblasti Projekty a presuny na investičné akcie vopred schválené uzneseniami Z PSK. Zmena rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových príjmov a výdavkov o + 16 771 € a to pre Úrad PSK + 3 644 € a SÚC PSK 13 127 €. Presun z rozpočtu úradu PSK – 5 € do finančných operácií výdavkových .

Kapitálový rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových príjmov a výdavkov o + 57 796 € a to pre Úrad PSK na realizáciu Združenej investície medzi PSK a mestom Vysoké Tatry „Tatranská Lomnica, prestavba existujúcej križovatky cesty č. II/537 s miestnou komunikáciou na okružnú križovatku schválenú uznesením Z PSK č. 304/2016 zo dňa 23.2.2016 (vklad mesta Vysoké Tatry). V oblasti Projekty došlo k rozpisu rezervy pre SUC PSK na projekty INTERREG V-A Poľsko – Slovenská republika 6 561 861 € a na projekt IROP 111 100 €, zníženie rozpisu pre projekty v rámci OP KŽP – 1 758 159 € (refundácia z EÚ a ŠR SR) a z oblasti Vzdelávanie sa objem výdavkov – 32 175 € v súlade s uznesením Z PSK č. 589/2017 presunul do oblasti Sociálne zabezpečenie (ELENA).

Finančné operácie – výdavkové:

Presun z bežných výdavkov na financovanie kurzových rozdielov + 5 €.

n) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2017 k 5.12. 2017 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. c) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úprava rozpočtu pojednávala o presune bežných výdavkov medzi jednotlivými oblasťami rozpočtu bez zmeny na celkovú výšku rozpočtu.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presun bežných výdavkov v objeme 911 581 € z oblasti Projekty do oblasti Doprava na dofinancovanie platieb pre prepravcov za služby v prímestskej doprave .

o) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2017 k 29. 12. 2017, 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 bol zmenený rozpočet príjmov aj výdavkov o + 2 634 153 € na 190 753 376 € celkových príjmov a na 237 828 174 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 864 692 € na 188 285 068 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 167 909 131 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 1 769 461 € v časti príjmov spolu na 2 468 308 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 69 919 043 €.

Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR a EÚ, ktoré mali dopad na:

Bežný rozpočet:

Zo ŠR SR boli v objeme 18 252 € poskytnuté prostriedky na voľby 2017, z rozpočtu EÚ a ŠR SR na financovanie Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 52 808 €, z NFM 53 590 €, na realizáciu TEPO - SO pre IROP 217 860 € a na IS IPC 13 312 €. Pre SUC PSK bežné výdavky na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác 19 532 €, pre oblasť Kultúrnych služieb z ÚV SR na kultúru národnostných menšín 45 625 €, z FnPU 36 109 € a z MK SR na kultúrne poukazy 3 534 €. Z MŠVVaŠ SR pre oblasť Vzdelávanie prostriedky v objeme 403 164 € a z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením v objeme 906 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z EÚ a ŠR SR na projekty IROP 14 957 €, projekty OP KŽP 1 551 113 €, z FnPU pre oblasť Kultúrnych služieb 24 891 €, z MŠVVaŠ SR na rozvojový projekt (telocvične) 148 500 € a z MPSVaR SR dotácia v rámci grantového systému 30 000 €.

p) úprava rozpočtu PSK č. 6/P/2017 k 29. 12. 2017, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. a), c) a f) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Príjmy úpravou rozpočtu zostali v nezmenenom objeme 190 753 376 €, došlo k zmene rozpočtu celkových výdavkov o – 400 000 € na 237 428 174 €.

Bežný rozpočet bol upravený v iba vo výdavkovej časti o – 417 350 € na 167 491 781 €. Kapitálový rozpočet bol upravený o + 17 350 € v časti výdavkov spolu na 69 936 393 €. Finančné operácie príjmové sa nemenili a finančné operácie výdavkové sa upravili o + 400 000 € na 3 379 540 €. Úprava rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Zníženie rozpočtu bežných výdavkov z dôvodu presunu v prospech rozpočtu kapitálových výdavkov z oblasti financovania Úrad samosprávneho kraja – 16 670 € a Kultúrne služby – 680 € a oblasti financovania Doprava v prospech finančných operácií výdavkových v objeme – 400 000 €.

Zároveň boli realizované zmeny bez vplyvu na celkovú výšku rozpočtu bežných príjmov alebo bežných výdavkov, a to presun z rozpočtu bežných príjmov - granty a transfery – 551 014 € v prospech nedaňových príjmov a presun bežných výdavkov (mimorozpočtové zdroje) z oblasti financovania Vzdelávanie – 22 789 € v prospech oblasti Doprava + 10 373 €, Kultúrne služby + 11 091 € a Sociálne zabezpečenie 1 325 €.

Kapitálový rozpočet:

Rozpočet kapitálových výdavkov bol upravený o + 17 350 €, a to + 16 670 € pre Úrad samosprávneho kraja na zabezpečenie Dochádzkového systému a pre oblasť Kultúrnych služieb pre Krajské múzeum Prešov na spolufinancovanie projektu FnPU + 680 €.

Realizovali sa aj presuny podľa oblastí financovania nasledovne: Presuny medzi oblasťou financovania Úrad samosprávneho kraja + 24 296 € na dofinancovania rekonštrukcie zasadačky a – 40 380 € presun výdavkov spojených s prípravou podkladov k projektom v rámci IROP (úspešné projekty) a oblasťou Projekty. V oblasti financovania Vzdelávanie zmena účelu zo spolufinancovanie rozvojových projektov (telocvične) – 207 964 € pre Gymnázium Prešov, Konštantínova 2 + 17 125 € a SOŠ technická, Prešov + 20 000 € a pre Školu v prírode Detský raj na dofinancovanie rekonštrukcie hlavnej budovy „Detský raj“ – Tatranská Lesná + 170 839 €.

Finančné operácie – výdavkové:

Do tejto časti sa presunuli finančné prostriedky na splátku PPP projektu za SÚC PSK 400 000 €.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2017 je uvedený v prílohe č. 3.

Po zrealizovaní vyššie uvedených zmien **upravený rozpočet** PSK ku koncu sledovaného obdobia roka 2017 bol nasledovný:

Príjmy celkom (bez finančných operácií)	190 753 376 €
Výdavky celkom (bez finančných operácií)	237 428 174 €

z toho:

A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	188 285 068 €
Bežné výdavky	167 491 781 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	2 468 308 €
Kapitálové výdavky	69 936 393 €
C: Finančné operácie	46 674 798 €
Príjmové operácie	50 054 338 €
Výdavkové operácie	3 379 540 €

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli do použitia zavedené finančné prostriedky prijaté z Európskej investičnej banky v objeme 13 400 000 € (položka 523), finančné prostriedky

z predchádzajúcich rokov spolu v objeme 36 654 338 €, z toho 2 102 414 € pridelené z rozpočtu EÚ a ŠR, mimorozpočtové zdroje prijaté v predchádzajúcich rokoch 82 834 €, úverové zdroje prijaté v roku 2015 a 2016 v objeme 4 596 478 € a prostriedky z rezervného fondu v objeme 29 873 612 €.

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované v objeme 3 379 540 € a zabezpečovalo sa z nich splácanie istiny úveru poskytnutého z EIB v rokoch 2006–2009 v objeme 1 720 194 € a splátka istiny PPP projektu za SÚC PSK 1 659 341 €.

Bežný rozpočet PSK k 31. 12. 2017 bol prebytkový v objeme + 20 793 287 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 1 607 259 € 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 22 400 546 €, z ktorého 3 379 540 € bolo použitých v rámci výdavkových finančných operácií, v tom 1 720 194 € na splátku úveru z EIB, 1 659 341 € splátka PPP projektu a kurzové rozdiely 5 € a objem 19 021 006 € 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.

Kapitálový rozpočet k 31. 12. 2017 je schodkový v objeme – 67 468 085 €. Výdavky kapitálového rozpočtu 69 936 393 € boli kryté kapitálovými príjmami v objeme 2 468 308 €, prebytkom bežného rozpočtu v objeme 19 021 006 € a príjmovými finančnými operáciami v objeme 48 447 079 €, z toho prostriedky minulých rokov poskytnuté zo ŠR a EÚ 577 989 €, prevody prostriedkov z RF v objeme 29 872 612 € a návratné zdroje financovania 17 996 478 €, pričom nedočerpaný úver z roku 2015 a 2016 predstavuje 4 596 478 € a úver prijatý v roku 2017 v objeme 13 400 000 €.

2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2017 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2017 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. Zmeny rozpočtu boli v priebehu sledovaného obdobia realizované v súlade so 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 a v súlade s platnými uzneseniami zastupiteľstva samosprávneho kraja.

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 v oblasti Vzdelávanie a poskytnutých účelových dotácií, 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 v súlade s platnými osobitnými predpismi.

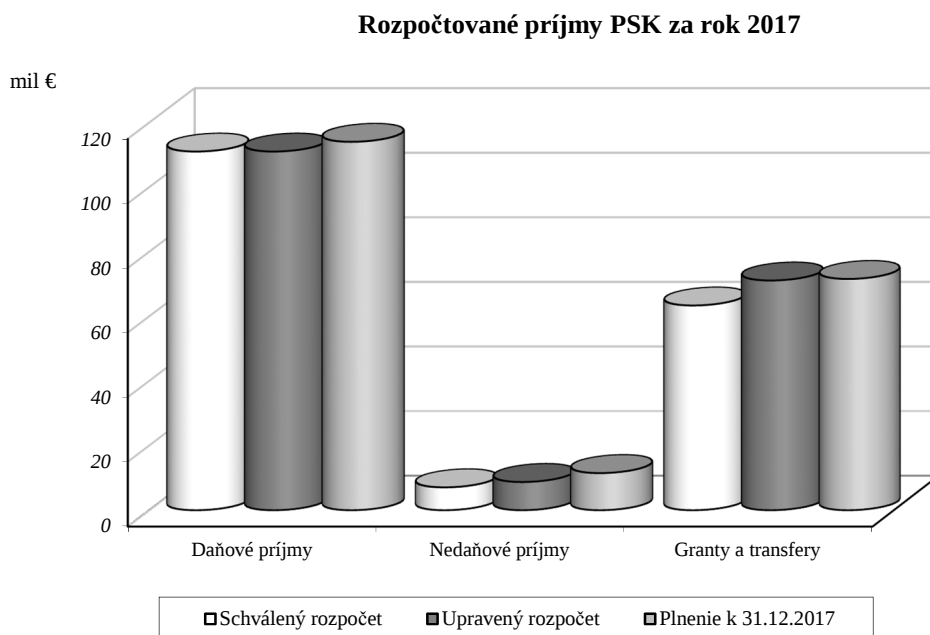
Príjmy rozpočtu PSK pre rok 2017 boli plnené z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ, zo zahraničia, z mimorozpočtových príjmov podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a z nerozpočtovaných príjmov vedených rozpočtovými organizáciami a Úradom PSK na samostatných účtoch.

Príjmy celkom:

Schválený rozpočet	181 368 000 €
Upravený rozpočet	190 753 376 €
Plnenie príjmov k 31. 12. 2017	196 999 903 €
v tom	
plnenie - rozpočtované príjmy	195 158 288 €
plnenie - nerozpočtované príjmy	1 841 615 €
Plnenie príjmov k schválenému rozpočtu	108,62 %
Plnenie príjmov k upravenému rozpočtu	103,27 %

Príjmy rozpočtu PSK boli v roku 2017 plnené v celkovom objeme 196 999 903 €, z toho rozpočtované príjmy predstavovali objem 195 158 288 a nerozpočtované príjmy 1 841 615 €, čo je ku schválenému rozpočtu plnenie na 108,62 % a k upravenému rozpočtu 103,27 %.

Rozpočtované príjmy boli naplnené v objeme 195 158 288 €, čo k schválenému rozpočtu predstavuje prekročenie príjmov o 7,6 % a k upravenému rozpočtu prekročenie o 2,3 %. V absolútnom vyjadrení sa jedná o prekročenie rozpočtovaných príjmov o + 4 404 912 €. Najvýraznejšie prekročenie rozpočtovaných príjmov evidujeme predovšetkým v oblasti daňových príjmov a to o + 3 012 752 €, v rámci nedaňových príjmov o + 949 162 € a v rámci grantov a transferov boli príjmy prekročené o + 442 998 €. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 4.



Graf č. 1 Celkové rozpočtované príjmy PSK za rok 2017

Plnenie **rozpočtovaných príjmov** podľa hlavných kategórií a kategórií je nasledovné:

Daňové príjmy (hlavná kategória 100, kategória 110 – daň z príjmov fyzických osôb):

Východiskové štatistické údaje MF SR – podiel PSK na výnose DPFO (15.11.2016)	111 774 078
€	
Schválený rozpočet	111 000 000 €
Upravený rozpočet	111 000 000 €

Plnenie k 31. 12. 2017	114 012 752 €
Plnenie k východiskám MF SR z 15.11.2016	102,03 %
Plnenie k schválenému rozpočtu	102,71 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	102,71 %

Daň z príjmov fyzických osôb, ktorá predstavuje najvyšší podiel na príjmoch samosprávneho kraja bola rozpočtovaná v rámci hlavnej kategórie **100 – daňové príjmy**. Jej plnenie bolo prekročené v absolútnom vyjadrení o 3 012 752 € v porovnaní k schválenému aj k upravenému rozpočtu k 31. 12. 2017. Opätovne evidujeme prekročenie plnenia príjmov tejto podielovej dane oproti východiskám MF SR z 15. 11. 2016 o 2,03 %, čo je v absolútnom vyjadrení čiastka 2 238 674 €.

Plnenie dane z príjmov fyzických osôb v porovnaní k celkovému plneniu rozpočtovaných príjmov PSK (196 999 903 €) predstavuje podiel 57,87 % a k vlastným príjmom samosprávneho kraja takmer 91 %-ný podiel. Ide o najvýznamnejšiu zložku rozpočtu príjmov PSK a z tohto dôvodu je nutné zachovať primeranú mieru zodpovednosti pri odhade ročného rozpočtu predmetnej podielovej dane. Je nutné podotknúť, že podiel na DPFO, ktorý bol upravený štátom po dohode so samosprávnymi krajmi z podielu 23,5 % na 21,9 % s účinnosťou od 1. 1. 2012 ako prejav solidárnosti pri konsolidácii verejného dlhu, trval až do konca roka 2014. Pre VÚC podiel na DPFO bol upravený na 30 % až od januára 2015 s tým, že zároveň príjem z dane z motorových vozidiel prešiel z VÚC pod štát.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200):

Schválený rozpočet	7 046 000 €
Upravený rozpočet	8 693 000 €
Plnenie k 31. 12. 2017	11 445 948 €
v tom	
plnenie – rozpočtované nedaňové príjmy	9 642 162 €
plnenie - nerozpočtované nedaňové príjmy	1 803 786 €
Plnenie nedaňových príjmov k schválenému rozpočtu	162,45 %
Plnenie nedaňových príjmov k upravenému rozpočtu	131,67 %

Nedaňové príjmy 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 a predstavujú vlastné príjmy PSK. Ku koncu sledovaného obdobia došlo k prekročeniu plnenia rozpočtovaných nedaňových príjmov k schválenému rozpočtu o + 2 596 162 € a o + 949 162 € v porovnaní k upravenému rozpočtu. Príjmy z prenájmu budov, pozemkov a techniky boli naplnené v objeme 429 297 € (s nerozpočtovými prostriedkami v objeme spolu 511 994 €), príjmy za licencie a z predaja výrobkov, tovarov a služieb v objeme 6 228 399 € (s nerozpočtovými prostriedkami, napr. z príjmov z podnikania, boli naplnené v objeme 7 945 868 €), kapitálové príjmy 971 504 €, úroky z tuzemských vkladom 18 636 € a iné nedaňové príjmy dosiahli úroveň 1 994 326 € (s nerozpočtovými prostriedkami to bolo 1 997 946 €).

Granty a transfery (hlavná kategória 300):

Schválený rozpočet	63 322 000 €
Upravený rozpočet	71 060 376 €
Plnenie k 31. 12. 2017	71 541 203 €
v tom	
plnenie – rozpočtované granty a transfery	71 503 374 €
plnenie - nerozpočtované granty a transfery	37 829 €
Plnenie grantov a transferov k schválenému rozpočtu	112,98 %
Plnenie grantov a transferov k upravenému rozpočtu	100,68 %

V rámci grantov a transferov sú rozpočtované hlavne zdroje zo ŠR, z rozpočtu EÚ, prostriedky zo zahraničia, dary a granty. Plnenie rozpočtovaných grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 71 503 374 €, čo je v absolútnom vyjadrení k schválenému rozpočtu prekročenie o + 8 181 374 € a k upravenému rozpočtu o + 442 998 €. Plnenie s nerozpočtovanými príjmami vykazujeme v objeme 71 541 203 €. V tejto hlavnej kategórii plnenie predstavujú prostriedky ŠR 68 077 029 €, EÚ a ŠR v objeme 2 996 659 €, mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. v objeme 429 686 € a nerozpočtované prostriedky (dary a granty vedené na samostatných účtoch a nezapojené do

rozpočtu) 37 829 €.

Výdavky celkom:

Schválený rozpočet 200 825 533 €

Upravený rozpočet 237 428 174 €

Čerpanie výdavkov k 31. 12. 2017 199 870 977 €

v tom

čerpanie - rozpočtované výdavky 198 118 507 €

čerpanie - nerozpočtované výdavky 1 752 470 €

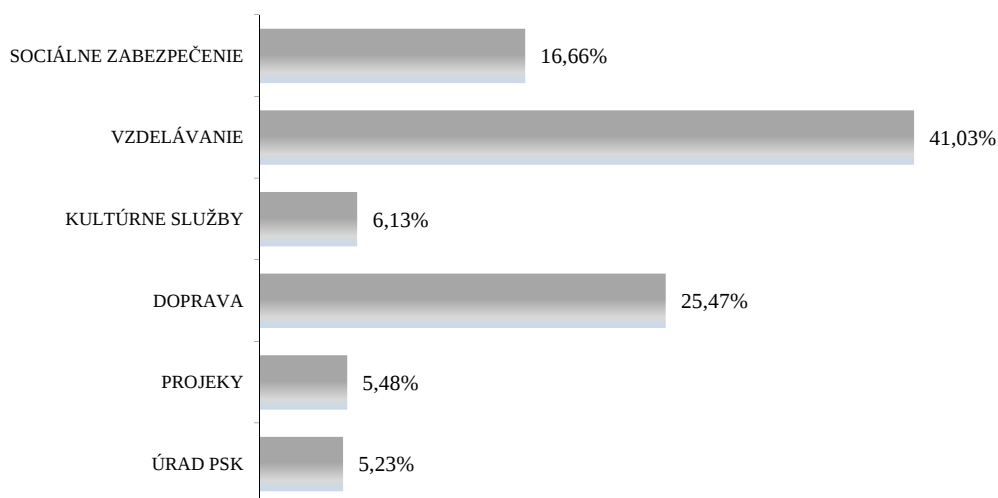
Čerpanie rozpočtovaných výdavkov k schválenému rozpočtu 98,65 %

Čerpanie rozpočtovaných výdavkov k upravenému rozpočtu 83,44 %

Rozpočet výdavkov PSK pre rok 2017 bol schválený v objeme 200 825 533 €. Po realizácii rozpočtových úprav na konci sledovaného obdobia bol jeho objem upravený na 237 428 174 €. Celkové čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 199 870 977 €, čo predstavuje 99,52 % schváleného a 84,18 % upraveného rozpočtu. Rozpočtované výdavky predstavovali objem 198 118 507 € a nerozpočtované výdavky 1 752 470 €. Najvyššie čerpanie výdavkov tradične evidujeme v oblasti Vzdelávanie 41,30 %, nasleduje oblasť Doprava 25,47 %, Sociálne zabezpečenie 16,66 % a Kultúrne služby 6,13 %. Výdavky Úradu PSK majú na celkových výdavkoch podiel 5,23 %, a oblasť Projekty 5,48 %.

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2017 sú uvedené v členení podľa oblastí financovania v prílohe č. 7. Prehľad o hospodárení v členení podľa bežného a kapitálového rozpočtu je spracovaný v nasledujúcich častiach materiálu.

Štruktúra čerpania výdavkov k 31.12.2017 podľa oblastí financovania



Graf č. 2: Štruktúra čerpania výdavkov podľa oblastí financovania k 31. 12. 2017

Finančné operácie:

Súčasťou rozpočtu vyššieho územného celku sú aj finančné operácie, ktorými sa do rozpočtu zapájajú zdroje z minulých rokov, realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie a v rámci finančných operácií evidujeme tiež prijaté a vrátené finančné zábezpeky. Tieto finančné operácie sa uskutočňujú mimo príjmov a výdavkov rozpočtu VÚC.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	21 177 727 €
Upravený rozpočet	50 054 338 €
Plnenie k 31. 12. 2017	30 804 469 €
v tom	
plnenie – rozpočtované finančné príjmové operácie	29 584 164 €
plnenie – nerozpočtované finančné príjmové operácie	1 220 305 €
Plnenie finančných príjmových operácií k schválenému rozpočtu	145,46 %
Plnenie finančných príjmových operácií k upravenému rozpočtu	61,54 %

V rámci plnenia príjmových finančných operácií evidujeme finančné prostriedky prijaté v predchádzajúcich rokoch a to zo ŠR a EÚ v objeme 2 102 413 €, mimorozpočtové zdroje v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. 82 401 €, návratné zdroje financovania prijaté v predchádzajúcich rokoch 3 969 728 €, prevod prostriedkov z peňažného fondu – rezervný fond v objeme 15 029 622 €, prostriedky návratných zdrojov financovania zo zahraničnej finančnej inštitúcie v objeme 8 400 000 €. Nerozpočtované transakcie evidujeme v objeme 1 220 305 €.

Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	1 720 194 €
Upravený rozpočet	3 379 540 €
Čerpanie k 31. 12. 2017	4 451 001 €
v tom	
čerpanie – rozpočtované finančné výdavkové operácie	3 379 539 €
čerpanie – nerozpočtované finančné výdavkové operácie	1 071 462 €
Čerpanie finančných výdavkových operácií k schválenému rozpočtu	258,75 %
Čerpanie finančných výdavkových operácií k upravenému rozpočtu	131,70 %

Rozpočet výdavkových finančných operácií bol v objeme 1 720 194 € schváleného a 3 379 540 € upraveného rozpočtu. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie v objeme 4 451 001 €, v tom 1 720 194 € na úhradu splátok istiny úveru čerpaného z EIB v rámci prvého úverového rámca z roku 2006, 1 659 341 € splátky PPP projektu za SÚC PSK, 4 € tvorili kurzové rozdiely a 1 071 462 € vrátené prostriedky za zábezpeky, ktoré spadajú do nerozpočtovaných výdavkov.

2.1 BEŽNÝ ROZPOČET

Schválený bežný rozpočet pre rok 2017 bol zostavený ako prebytkový v objeme 20 038 000 €, pričom výdavky v objeme 736 000 € boli kryté príjmovými finančnými operáciami. Po ich pripočítaní evidujeme bol schválený bežný rozpočet prebytkový v objeme 20 774 000 € a tento prebytok bol použitý na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a splátok úveru. Po rozpočtových úpravách bol bežný rozpočet v príjmovej časti upravený na 188 285 068 € a vo výdavkovej časti na 167 491 781 €. Po odpočítaní prostriedkov minulých rokov o – 1 607 259 €, ktoré predstavujú výdavky kryté príjmovými finančnými operáciami, vzniká prebytkový bežný rozpočet v objeme 22 400 546 €. Tento prebytok bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. čiastočne použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu 19 021 006 €, na finančné operácie výdavkové v objeme 3 379 540 €.

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

2.1.1 BEŽNÉ PRÍJMY

Daňové príjmy (hlavná kategória 100), ktoré tvoria základ príjmov rozpočtu samosprávneho kraja, sú už od roku 2015 tvorené výlučne podielom na dani z príjmov fyzických osôb. Tieto príjmy sú v súlade s ustanovením § 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 samosprávneho kraja.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) sú ďalším zdrojom bežných príjmov, ktoré predstavujú vlastné príjmy PSK. K nedaňovým príjmom pričleňujeme aj mimorozpočtové príjmy (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 napr. 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.

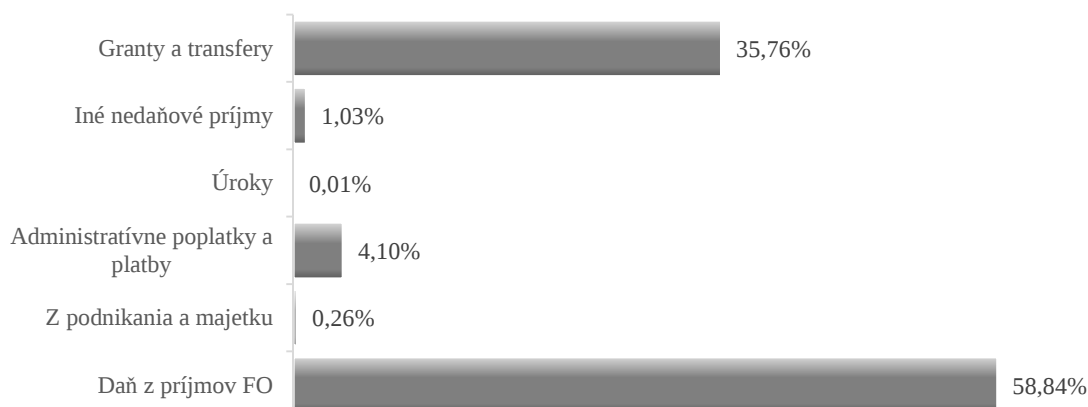
V rámci bežných príjmov vykazujeme aj tzv. **nerozpočtované príjmy**, ako sú príjmy v rámci podnikateľskej činnosti rozpočtových organizácií, príjmy zo školského stravovania a prijaté dary a granty až do doby ich zapojenia do rozpočtu organizácie.

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	181 018 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 7 267 068 €
Upravený rozpočet	188 285 068 €
Plnenie príjmov k 31. 12. 2017	193 773 835 €
v tom	
rozpočtované príjmy:	191 932 220 €
- príjmy zo ŠR	67 809 008 €
- príjmy z EÚ a ŠR	1 066 147 €
- príjmy PSK – vlastné zdroje	121 957 425 €
- príjmy MMR § 23	1 099 640 €
nerozpočtované príjmy	1 841 615 €
Prekročenie plnenia celkových príjmov k upravenému rozpočtu k 31. 12. 2017	+ 5 488 767 €
Plnenie príjmov k schválenému rozpočtu	107,05 %
Plnenie príjmov k upravenému rozpočtu	102,92 %

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 2017 a jeho plnenie - Príjmy.

Štruktúra plnenia bežných príjmov k 31.12.2017 podľa ekonomickej klasifikácie



Graf č. 3: Štruktúra plnenia bežných rozpočtovaných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2017

Plnenie rozpočtu bežných príjmov k 31. 12. 2017 je nasledovné:

a) daňové príjmy (hlavná kategória 100) – v celkovom objeme **114 012 752 €** v tom:

- daň z príjmov fyzickej osoby (položka 111) 114 012 752 €
- Plnenie daňových príjmov bolo prekročené v absolútnom vyjadrení o 3 012 752 € v porovnaní k rozpočtu, ktorý predstavoval objem 111 000 000 €.

b) nedaňové príjmy (hlavná kategória 200, okrem kategórie 230) - vlastné zdroje **10 474 444 €** v štruktúre:

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210) 429 297 €
- administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220) 6 228 399 €
- úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... (kategória 240) 18 636 €
- iné nedaňové príjmy (kategória 290) 1 994 326 €
- nerozpočtované príjmy (kategória 210, 220, 290) 1 803 786 €

c) granty a transfery (hlavná kategória 300) **69 286 639 €** v tom:

- kategória bežné granty a transfery (310) 69 285 034 €

v členení na:

- bežné granty (položka 311) 109 388 €
- transfery v rámci verejnej správy (položka 312) 69 137 817 €

z toho:

- zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): 67 809 008 €

v tom

Ministerstvo financií SR 208 631 €

Úrad vlády SR 49 825 €

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR 42 530 €

Ministerstvo vnútra SR 18 252 €

Ministerstvo kultúry SR 62 064 €

Fond na podporu umenia 94 559 €

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR 66 855 492 €

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov 6 559 €

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR 465 167 €

Astronomický ústav Slovenskej akadémie vied 5 929 €

- finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov 1 008 511 €

- finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. 320 298 €

- kategória zahraničné granty a transfery (kategórie 330 a 340) 1 605 €

- nerozpočítované príjmy (položka 311) 37 829 €

Rozpočet **bežných príjmov** za rok 2017 bol prekročený o 5 488 767 € (bez nerozpočítovaných príjmov 3 647 152 €), v tom najvýraznejšie prekročenie evidujeme v daňových príjmoch a to až o 3 012 752 €. Nedaňové príjmy boli prekročené 2 189 240 € (bez nerozpočítovaných príjmov 385 454 €) a granty a transfery o 286 775 € (bez nerozpočítovaných príjmov 248 946 €). Celkové prekročenie plnenia rozpočtu bežných príjmov je predmetom hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

Nerozpočítované príjmy boli v roku 2017 plnené v objeme 1 841 615 € a boli tvorené z darovaných prostriedkov, podnikateľskej činnosti a školského stravovania.

2.1.2 BEŽNÉ VÝDAVKY

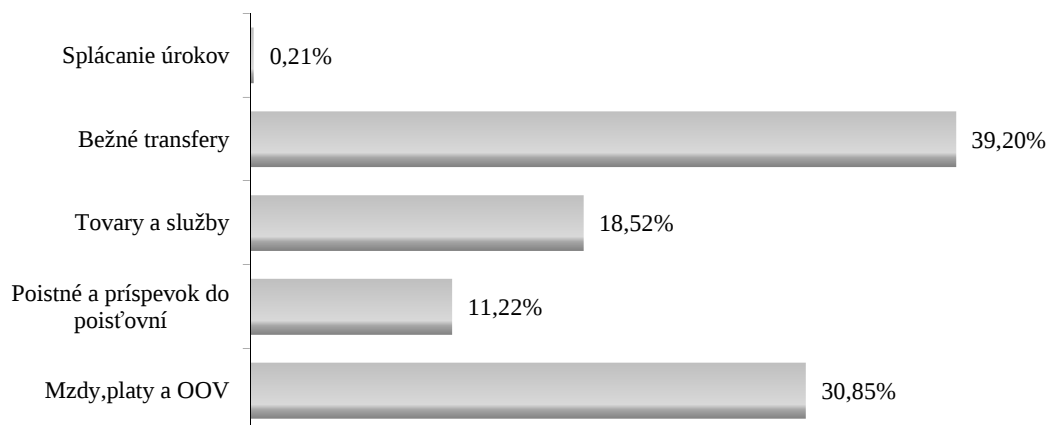
Rozpočtu bežných výdavkov pre rok 2017 od schváleného rozpočtu do konca sledovaného obdobia sa dotklo 12 úprav a bol rozpísaný do 6-tich oblastí financovania – Úrad PSK, Projekty, Doprava, Kultúrne služby, Vzdelávanie a Sociálne zabezpečenie. Prehľad rozpočtu bežných výdavkov po realizácii všetkých rozpočtových úprav je nasledovný:

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	160 980 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 6 511 781 €
Upravený rozpočet	167 491 781 €
Čerpanie bežných výdavkov k 31. 12. 2017	164 636 987 €
v tom	
rozpočítované výdavky	162 889 239 €
z toho: výdavky zo ŠR	67 827 365 €
výdavky z EÚ a ŠR	1 475 121 €
výdavky PSK - vlastné zdroje	92 412 896 €
výdavky MMR	1 173 857 €
nerozpočítované výdavky	1 747 748 €
Čerpanie výdavkov k schválenému rozpočtu	102,27 %
Čerpanie výdavkov k upravenému rozpočtu	98,30 %

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v objeme 160 980 000 €, po realizovaných úpravách dosiahol ku koncu sledovaného obdobia objem 167 491 781 €. Celkové čerpanie evidujeme v objeme 164 636 987 €, čo je 98,30 % z upraveného rozpočtu. V rámci čerpania boli rozpočítované výdavky v objeme 162 889 239 € a nerozpočítované v objeme 1 747 748 €. Podľa kategórií boli bežné výdavky čerpané na (610) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (ďalej len „mzdy“) 50 791 850 €, na (620) Poistné a príspevok do poisťovní (ďalej len „odvody“) 18 476 807 €, na (630) Tovary a služby v objeme 30 483 717 €, na (640) Bežné transfery 64 537 549 € a na (650) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom 347 064 € (ďalej len „splácanie úrokov“). Čerpanie bežných výdavkov podľa štruktúry a ekonomickej klasifikácie je uvedené v grafickom vyjadrení (graf č. 4).

Štruktúra čerpania BV k 31.12.2017 podľa ekonomickej klasifikácie



Graf č. 4: Štruktúra čerpania bežných výdavkov PSK podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2017

Z hľadiska čerpania rozpočtu boli bežné výdavky v roku 2017 kryté vlastnými prostriedkami PSK (zdroj 41 a 46) v objeme 92 412 896 € a predstavujú podiel 56,13 % k celkovému čerpaniu rozpočtu, prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) v objeme 67 827 365 €, čo je 41,20 %, prostriedkami poskytnutými z EÚ a ŠR na financovanie projektov 1 475 121 €, čo je 0,90 %, mimorozpočtovými prostriedkami podľa § 23 v objeme 1 173 857 €, čo je 0,71 % a nerozpočtované výdavky v objeme 1 747 748 € tvoria podiel z čerpania 1,06 %.

Upravený rozpočet bežných výdavkov v objeme 167 491 781 € bol v roku 2017 rozpísaný pre oblasť financovania Úrad samosprávneho kraja v čiastke 9 677 980 €, pre oblasť Projekty 4 561 963 €, pre oblasť Doprava 36 445 774 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 19 266 591 € a pre Správu a údržbu ciest PSK 17 179 183 €. Finančné prostriedky boli ďalej rozpísané pre oblasť Kultúrne služby 10 650 144 €, pre oblasť Vzdelávanie 76 742 565 €, z toho pre neštátne subjekty 3 300 000 € a pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK objem 73 442 565 € a pre oblasť Sociálne zabezpečenie bol rozpočet bežných výdavkov rozpísaný v objeme 29 413 355 € upraveného rozpočtu, z toho pre neštátne subjekty 6 750 000 € a pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK čiastka 22 663 355 €.

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2017 podľa oblastí financovania, funkčnej a ekonomickej klasifikácie, je uvedený v prílohe č. 8 a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

2.1.2.1 OBLASŤ FINANCOVANIA - ÚRAD SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

V oblasti financovania - Úrad samosprávneho kraja sú okrem výdavkov na zabezpečenie bežnej činnosti Úradu PSK vedené napríklad aj platby za členské príspevky, dotácie, splátky úrokov za prijaté úvery, prípravné činnosti v rámci projektov IROP či výdavky za školský úrad. Rozpočet bežných výdavkov pre túto oblasť bol pre rok 2017 rozpísaný v objeme 9 400 000 € schváleného a 9 677 980 € upraveného rozpočtu. Podľa funkčnej klasifikácie bol upravený rozpočet rozpísaný pre oddiel (01) **Všeobecné verejné služby** 9 340 543 €, (04.5) **Cestná doprava** 205 472 €, (08) **Rekreácia, kultúra a náboženstvo** 30 040 € a (09) **Vzdelávanie** 101 925 €. Podľa zdrojov financovania pozostával rozpočet z prostriedkov štátnej dotácie 91 933 €, z mimorozpočtových prostriedkov v súlade s § 23 zákona 523/2004 Z. z. prijatých z poistného plnenia 8 343 € a z vlastných zdrojov PSK 9 577 704 €.

Čerpanie bežných výdavkov Úradu PSK evidujeme v objeme 8 273 948 €, čo predstavuje 88,02 % schváleného rozpočtu a 85,49 % upraveného rozpočtu. V čerpaní bežných výdavkov sú zahrnuté aj výdavky vynaložené na vysunuté pracovisko v Bruseli v objeme 100 686 € (1,22 %), na činnosť Zastupiteľstva PSK 614 568 € (7,43 %) a na prípravné činnosti v rámci projektov IROP 66 141 € (0,80 %).

Vo výdavkoch Úradu PSK sú zahrnuté aj finančné prostriedky na činnosť školského úradu PSK v objeme 100 766 € (1,22 %), z toho prostriedky ŠR 53 681 € čo predstavuje krytie na 53,27 %, výdavky na zabezpečenie volieb do orgánov samosprávneho kraja 18 252 € (0,22 %), ktoré boli plne financované zo ŠR SR a výdavky na realizáciu projektu Spišský Jeruzalem 5 040 € (0,06 %).

Za oblasť financovania Úrad samosprávneho kraja evidujeme upravený rozpočet a jeho čerpanie podľa ekonomickej klasifikácie a zdrojov nasledovne (viď Príloha č. 9):

(610) Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV – rozpočet 2 692 601 €, z toho prostriedky PSK 2 660 229 € a ŠR 32 372 €, čerpanie 2 691 439 €, z toho prostriedky PSK 2 659 067 € a zo ŠR 32 372 €.

(620) Poistné a príspevok do poisťovní – rozpočet 1 145 412 €, z toho prostriedky PSK 1 131 378 € a zo ŠR 14 034 €, čerpanie 1 143 611 €, z toho z prostriedkov PSK 1 129 578 € a zo ŠR 14 033 €.

(630) Tovary a služby – rozpočet 3 764 690 €, z toho prostriedky PSK 3 710 820 €, zo ŠR 45 527 € a z mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 čiastka 8 343 €. V rámci Tovarov a služieb bolo čerpaných 2 728 480 €, z toho prostriedky PSK 2 694 609 €, prostriedky ŠR 25 528 € a mimorozpočtové prostriedky boli čerpané v objeme upraveného rozpočtu.

(640) Bežné transfery – rozpočet 1 424 277 € a to výlučne zo zdrojov PSK, čerpanie 1 363 354 €.

(650) Splácanie úrokov – rozpočet 651 000 zo zdrojov PSK, čerpanie 347 064 €.

Čerpanie bežného rozpočtu za oblasť financovania - Úrad PSK podľa jednotlivých funkčných klasifikácií (01, 04.5, 08 a 09) je nasledovné:

01 Všeobecné verejné služby

V tejto funkčnej klasifikácii sú vedené výdavky na chod Úradu PSK, na činnosť zastúpenia v Bruseli, na činnosť Z PSK a iné. Celkový upravený rozpočet bežných výdavkov evidujeme v objeme 9 340 543 € a bol čerpaný v objeme 8 077 001 €, čo je 86,47 %. Výdavky boli kryté vlastnými zdrojmi PSK v objeme 8 050 406 €, zdrojmi ŠR SR 18 252 € a mimorozpočtovými prostriedkami prijatými z poistného plnenia v objeme 8 343 €. Čerpanie bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie podľa ekonomickej klasifikácie bolo nasledovné:

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

Na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV boli v roku 2017 rozpísané finančné prostriedky 2 610 000 € schváleného rozpočtu, ktorý bol v priebehu sledovaného obdobia upravený o + 18 073 € na celkový objem 2 628 073 €. Rozpočet bol upravený o vlastné zdroje PSK 15 873 € a o zdroje ŠR SR 2 200 €.

Rozpočet miezd bol čerpaný v objeme 2 627 597 €, čo predstavuje 99,98 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy zamestnanca vysunutého pracoviska v Bruseli. Zdroje štátneho rozpočtu v objeme boli čerpané na vyplatenie miezd súvisiacich s prípravou a zabezpečením volieb do VÚC. Na Úrade PSK ku koncu sledovaného obdobia bol celkový priemerný evidenčný počet zamestnancov 208, z toho v rámci oblasti financovania Úrad samosprávneho kraja vykazujeme 167,4 zamestnancov a v rámci oblasti financovania Projekty 40,6 zamestnancov, z toho 17 zamestnancov v rámci SO pre IROP, 13,8 zamestnancov v rámci odboru cezhraničných programov, 5 zamestnancov pod implementačnou jednotkou ELENA, 3 zamestnanci v rámci IS IPC a 1,8 zamestnancov v rámci InPC (za uvedených zamestnancov je hodnotenie rozpočtu pod oblasťou financovania Projekty).

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Pre túto kategóriu bol v súlade s platnou legislatívou rozpísaný schválený rozpočet vrátane doplnkového dôchodkového poistenia v objeme 1 090 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 1 115 700 €, v tom 1 112 139 € predstavovali zdroje PSK a 3 561 € zdroje ŠR SR. Poistné a príspevok do poisťovní bol odvodený v objeme 1 113 902 € (v tom PSK 1 110 342 € a ŠR SR 3 560 €), čo je 99,84 % upraveného rozpočtu. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK v objeme 143 622 € a výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 60 699 €.

Kategória 630 - Tovary a služby

Na financovanie tovarov a služieb bol v roku 2017 rozpísaný schválený rozpočet v objeme 3 673 630 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 3 546 493 €, pričom zdroje PSK boli v objeme 3 505 659 €, mimorozpočtové prostriedky z poistného plnenia prijaté v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. v objeme 8 343 € a zo ŠR SR 32 491 €, v tom 12 491 € z Ministerstva vnútra SR na zabezpečenie výdavkov spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov volieb do orgánov samosprávnych krajov v roku 2017 a 20 000 € prijatých z Úradu vlády SR na regionálny príspevok na úhradu výdavkov spojených so spracovaním strategického dokumentu o rozvoji cestovného ruchu v okrese Vranov nad Topľou v kontexte širších vzťahov medzi prirodzenými destináciami a vzájomného prepojenia aktivít na územiach najmenej rozvinutých okresov na území Prešovského samosprávneho kraja.

Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie v objeme 2 650 084 € (v tom PSK 2 629 249 €, ŠR SR 12 492 € a z poistného plnenia 8 343 €), čo je 74,72 % k upravenému rozpočtu a čerpanie podľa položiek bolo nasledovné:

Položka 631 - cestovné náhrady - bola v sledovanom období čerpaná v objeme **28 919 €**. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 14 646 € a za zahraničné pracovné cesty v objeme 14 273 €, z toho pre vysunuté pracovisko v Bruseli 1 263 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné služobné cesty do Albánska, Belgicka, Čiernej Hory, Českej republiky, Fínska, Francúzska, Chorvátska, Maďarska, Malty, Poľska, Rakúska, Ruska, Španielska a na Ukrajinu.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie – výdavky boli čerpané v objeme **330 803 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu 43 562 €, za plyn a tepelnú energiu 60 447 €, náklady na vodné a stočné 9 768 €, za poštové služby 22 846 €, za telekomunikačné poplatky 32 772 €, za internet a sieťové služby 35 517 € a dátové služby (súvisiace s VUCNET-om) 125 891 € vrátane výdavkov na zasadnutia Z PSK a komisií.

Položka 633 – materiál - výdavky čerpané v objeme **121 166 €** a to za nákup kancelárskeho nábytku a interiérového vybavenia v hodnote 16 897 €, za výpočtovú techniku 11 990 €, za telekomunikačnú techniku 5 097 €, za prevádzkové a kancelárske stroje a vybavenie kancelárií 13 627 €. Za všeobecný materiál bolo čerpaných 36 940 € (z toho papier 7 580 €, čistiace a hygienické potreby 6 820 €, tonery 2 082 € a ostatný všeobecný materiál 20 458 €), za odbornú literatúru, časopisy a noviny 11 266 €, za pracovný odev a obuv 1 276 €, za nehmotný majetok (softvér a licencie) 4 457 € a za výdavky na reprezentačné účely 19 616 €.

Položka 634 - dopravné – výdavky čerpané v objeme **110 201 €**. Najviac výdavkov bolo vynaložených na nákup PHM a olejov 61 034 €, na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 34 910 €, platby za PZP a havarijné poistenie 12 052 €, na úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 1 349 € a na úhradu za parkovacie karty, diaľničné známky a poplatky 856 €.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba – výdavky čerpané v objeme **846 227 €**, z toho za údržbu interiérového vybavenia 468 €, výpočtovej a telekomunikačnej techniky 8 517 €, za údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení čiastka 3 332 €, za údržbu budov 103 308 €, za údržbu softvéru 665 952 € (ročné aktualizácie poplatky, servisné platby, systémová podpora, udržateľnosť v rámci projektu OPIS) a za údržbu komunikačnej infraštruktúry (údržba LAN sietí) 64 650 €.

Položka 636 - nájomné za prenájom – výdavky čerpané v objeme **80 756 €**, z toho za prenájom priestorov v Bruseli 22 885 €, prenájom priestorov, strojov, prístrojov a zariadení v súvislosti so zasadnutiami Z PSK 1 044 €, prenájom budov a priestorov 2 844 €, prenájom strojov, prístrojov a zariadení 12 870 €, prenájom výpočtovej techniky 10 873 € a prenájom softvéru – register farmácie a zdravotníctva 30 240 €. Nájomné za prenájom obsahuje výdavky za nájomné vrátane služieb spojených s nájomným, napr. energie, upratovanie, vodné a stočné a pod.

Položka 637 - služby – výdavky za sledované obdobie čerpané v objeme **1 132 012 €**, z toho na: Činnosť Zastupiteľstva PSK a poslancov boli za služby čerpané výdavky v celkovom objeme **464 508 €**, z toho odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 424 857 €, cestovné náhrady 23 110 €, stravovanie 1 348 €, výroba a vysielaťie TV záznamu zo zasadnutí Z PSK a inzercia 14 698 € a iné výdavky 495 €. Odmeny poslancom PSK boli vyplácané v zmysle platných Zásad odmeňovania poslancov

a členov komisií Prešovského samosprávneho kraja. Súvisiace odvody k vyplateným odmenám sú uvedené pod kategóriou 620 – poistné a príspevkov do poisťovní v objeme 143 622 €.

Zastúpenie PSK v Bruseli - výdavky za služby boli čerpané v objeme 1 473 €.

Za služby na zabezpečenie volieb do orgánov samosprávnych krajov boli čerpané výdavky kryté zdrojom 111 v objeme 11 134 €.

Činnosť Úradu PSK - v rámci služieb boli vynaložené prostriedky v objeme 654 897 € a to na školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie a sympóziá 20 023 €, na konkurzy a súťaže 15 214 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 41 601 € (Magazín PSK 26 378 €, propagácia pri podujatiach 1 267 €, ostatné výdavky na propagáciu a inzerciu 13 956 €), na všeobecné služby 102 601 € (monitoring médií 15 516 €, služby súvisiace s podujatiami organizovanými PSK 18 900 €, revízie a ochrana objektu 7 987 €, všeobecné služby súvisiace s IT 15 106 € a ostatné všeobecné služby 45 092 €), špeciálne služby v objeme 52 642 € (auditorské služby 23 280 €, špeciálne služby pre IT 29 362 €), štúdie, expertízy, posudky 193 922 € (za spracovanie územnoplánovacej dokumentácie 3 000 €, aktualizácia PHSR 23 280 €, plán dopravnej obslužnosti 166 560 €, znalecké posudky 1 082 €), poplatky a odvody 3 020 €, za stravovanie 98 800 €, na poistné 18 292 €, prídely do sociálneho fondu 37 652 € (1,5 % z vyplatených miezd), vrátenie príjmov z minulých rokov 1 654 € (preplatky nájomcom v budove PSK na základe zúčtovania za rok 2016) odmeny na základe dohôd 12 939 €, za činnosť etickej komisie 5 275 €, posudkovú činnosť 6 157 €, pokuty a penále 20 €, úhrada daňových povinností 14 989 €, služby spojené s reprezentačnými výdavkami a reprezentačné výdavky spojené s prijatím zahraničných delegácií a s tým súvisiace výdavky 27 546 € a služby v oblasti IT 2 550 €.

V rámci kategórie 630 – tovary a služby ako celku boli na **činnosť Z PSK** a komisií zriadených pri Z PSK čerpané finančné prostriedky v celkovom objeme **470 946 €**, z toho poštové služby (položka 632) 1 706 €, materiál (položka 633) 3 688 €, nájomné za prenájom (položka 636) 1 044 € a ostatné služby vrátane odmien poslancom a neposlancom (položka 637) 464 508 €.

Bežné výdavky zo štátneho rozpočtu na **zabezpečenie volieb** do orgánov samosprávnych krajov boli v kategórii 630 čerpané v celkovom objeme **12 492 €**, z toho cestovné náhrady (položka 631) 72 €, komunikácie (položka 632) 20 €, materiál (položka 633) 674 €, dopravné (položka 634) 592 € a ostatné služby (položka 637) 11 134 €.

Na **činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli** boli v rámci kategórie 630 čerpané finančné prostriedky v objeme **25 848 €**, z toho cestovné náhrady (položka 631) 1 263 €, materiál (položka 633) 226 €, nájomné (položka 636) 22 885 € a ostatné služby (položka 637) 1 474 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Na túto kategóriu bol v roku 2017 pridelený schválený rozpočet v objeme 1 026 370 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 1 399 277 €. Čerpanie bežných transferov ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v objeme 1 338 354 €, čo predstavuje 95,65 % upraveného rozpočtu. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na úhradu členských príspevkov 680 000 €, na účelové dotácie v zmysle § 8 ods. 2 zákona 583/2004 Z. z. 279 298 € (pre Východoslovenskú investičnú agentúru Košice na vydanie publikácie Investičné príležitosti východného Slovenska 20 000 €, pre ARR PSK na spolufinancovanie projektu OSIRIS 6 841 €, Inovačné partnerské centrum na financovanie projektu Svätomariánska púť „Svetlo z východu“ 232 457 € a pre Obec Ubl'a na opravu „Chodníka priateľstva“ 20 000), na nemocenské dávky, odstupné a odchodné zamestnancom 17 595 € a na dotácie v zmysle VZN PSK č. 57/2017 v súlade s výzvou pre rok 2017 a uznesením Z PSK č. 524/2017 zo dňa 19.6.2017 k rozdeleniu dotácií v objeme 361 461 €.

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

Pre túto kategóriu boli rozpísané prostriedky v objeme 1 000 000 € schváleného a 651 000 € upraveného rozpočtu. Finančné prostriedky boli použité na realizovanie splátok úrokov z návratných zdrojov financovania z Európskej investičnej banky v objeme 347 034 €, čo je 53,31 % k upravenému rozpočtu.

04.5 Cestná doprava

V tejto funkčnej klasifikácii boli v zmysle uznesenia Z PSK č. 450/2017 zo dňa 21.2.2017 vyčlenené bežné výdavky na zabezpečenie prípravy projektov v rámci IROP na rekonštrukciu a modernizáciu cestnej infraštruktúry. Zo zdrojov PSK bol vyčlenený upravený rozpočet 205 472 €. Výdavky v objeme 66 141 €

boli čerpané na vypracovanie geometrických plánov, na spracovanie žiadostí o NFP, dohôd o vykonaní práce a zákonných odvodov do poisťovní.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

V rozpočte boli v rámci tejto funkčnej klasifikácie rozpočtované finančné prostriedky z vlastných zdrojov PSK v objeme 30 040 € upraveného rozpočtu. Výdavky v objeme 5 040 € boli čerpané na realizáciu projektu Spišský Jeruzalem a v objeme 25 000 € na účelovú dotáciu na projekt „Rekonštrukcia, modernizácia a výstavba futbalového štadióna v meste Prešov“ schválenú uznesením Z PSK č. 476/2017 dňa 21.2.2017.

09 Vzdelávanie

Vo funkčnej klasifikácii 09 Vzdelávanie sú v rozpočte Úradu PSK vedené bežné výdavky na financovanie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti vzdelávania – školský úrad. Celkový rozpočet na rok 2017 bol upravený na objem 101 925 €, v tom 53 681 € bola dotácia zo ŠR SR a 48 244 € zo zdrojov PSK. Celkové čerpanie výdavkov bolo v objeme 100 766 €, v tom 53 681 € zo ŠR SR a 47 085 € zo zdrojov PSK. Výdavky boli čerpané na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 63 842 €, poistné a príspevok do poisťovní 23 488 € a v rámci tovarov a služieb 13 436 €, z toho za energie 2 338 €, materiál 2 844 €, dopravné 4 595 €, nájomné 450 € a ostatné služby 3 209 €. V rámci školského úradu sú zo štátnej dotácie financovaní traja zamestnanci. Ich počet je odvodený od počtu študentov stredných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Prehľad o rozpočte Úradu samosprávneho kraja podľa funkčnej klasifikácie, o čerpaní rozpočtu a jeho členení podľa zdrojov financovania, je uvedený v prílohe č. 9.

2.1.2.2 OBLASŤ FINANCOVANIA - PROJEKTY

V rámci **oblasti financovania – Projekty**, sú rozpočtované a sledované prostriedky určené na financovanie projektov z fondov EÚ a iných finančných mechanizmov, implementovaných Úradom samosprávneho kraja ako aj organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. V rámci tejto oblasti boli v roku 2017 vykazované aj výdavky na financovanie odboru SO pre IROP, odboru cezhraničných programov, odboru implementačnej jednotky ELENA, výdavky na financovanie Informačno-poradenského centra pre EŠIF (IS IPC), ktorý je súčasťou Úradu samosprávneho kraja a na financovanie ďalších projektov implementovaných Úradom PSK.

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre túto oblasť bol **4 736 000 €** a ku koncu sledovaného obdobia bol upravený o finančné prostriedky z EÚ, iných finančných mechanizmov a ŠR a úprav medzi oblasťami rozpočtu PSK na celkový objem 4 561 963 €. Finančné prostriedky boli určené na projekty implementované Úradom PSK v objeme 4 265 924 € a na projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 296 039 € vedené pod funkčnou klasifikáciou 04.5 Cestná doprava (SÚC PSK), pod funkčnou klasifikáciou 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo a pod funkčnou klasifikáciou 09 Vzdelávanie. Podľa zdrojov financovania je upravený rozpočet za oblasť Projekty nasledovný:

EÚ a ŠR SR	2 277 302 €
Vlastné zdroje PSK	2 270 480 €
Mimorozpočtové zdroje – granty	14 181 €

Čerpanie rozpočtu za sledované obdobie roka 2017 vykazujeme v objeme 2 201 445 €, z toho zdroje EÚ, ŠR a iných finančných mechanizmov 1 475 121 €, zdroje PSK v objeme 712 576 € a mimorozpočtové zdroje podľa § 23 v objeme 13 748 €, čo k upravenému rozpočtu 4 561 963 € predstavuje 48,26 % - ný podiel. Čerpanie podľa ekonomickej klasifikácie bolo nasledovné:

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

Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 709 150 €, ktorý bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na 1 055 348 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 333 121 € a zdroje PSK 722 227 €. Čerpanie v rámci tejto kategórie evidujeme v objeme 724 874 €, z toho zdroje EÚ a ŠR 382 318 € EÚ a zdroje PSK 342 556 €. Finančné prostriedky boli vyplatené pre 40,6 zamestnancov.

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Pre túto kategóriu bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 247 850 € a upravený rozpočet v objeme 382 023 €. V rámci prideleného rozpočtu bolo na poistnom a príspevku do poisťovní uhradených celkom 276 339 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR 88 970 € EÚ a ŠR a zo zdrojov PSK 187 369 €.

Kategória 630 - Tovary a služby

Na financovanie tovarov a služieb bol vyčlenený schválený rozpočet v objeme 3 043 000 €, ktorý bol upravený na 1 961 451 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 692 833 €, zdroje PSK 1 254 437 € a mimorozpočtové zdroje 14 181 €. Z upraveného rozpočtu bolo v priebehu sledovaného obdobia vyčerpaných 488 971 €, z toho 293 550 € zo zdrojov EÚ a ŠR, 181 673 € zo zdrojov PSK a 13 748 € z mimorozpočtových zdrojov.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rámci uvedenej kategórie bol schválený rozpočet 736 000 € a upravený rozpočet 1 163 141 €, ktoré boli tvorené zdrojmi ŠR a EÚ a PSK. Bežné transfery boli čerpané v rámci Programu INTERREG V-A PL-SR 2014-2020 v čiastke 22 073 € a pre prijímateľov tzv. malých grantov v rámci Nórskeho finančného mechanizmu Program „SK08 Cezhraničná spolupráca“ v celkovom objeme 1 141 068 €.

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou zálohových platieb a refundácií uhradených výdavkov PSK ako 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. Upravený rozpočet bol zostavený do výšky poskytnutých prostriedkov z EÚ a ŠR a z vlastných zdrojov PSK. Prehľad o rozpočte a jeho čerpaní a členení podľa zdrojov financovania a funkčnej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 10.

Členenie bežných výdavkov oblasti financovania Projekty podľa funkčnej klasifikácie je nasledovné:

2.1.2.2.1 Projekty implementované Úradom samosprávneho kraja

V rámci úradu samosprávneho kraja zabezpečujú niektoré odbory implementáciu projektov PSK a ich financovanie je zabezpečované na základe zmluvného vzťahu s riadiacimi orgánmi:

- odbor SO pre IROP v počte 17 zamestnancov, ktorých mzdy, odvody a prevádzkové výdavky sú refundované na základe zmluvného vzťahu s MPaRV SR,
- odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce s počtom zamestnancov 13,8, ktorí sú financovaní refundáciou zo zdrojov jednotlivých programov implementovaných na odbore,
- odbor IJ ELENA s počtom 5 zamestnancov, ktorých financovanie je zabezpečené na základe Zmluvy o asistencii pre prípravu investície medzi EIB a PSK č. ELENA-2012-044 formou zálohových platieb a záverečnej refundácie. Projekt je spolufinancovaný zo zdrojov miest a obcí na základe zmlúv o spolupráci a zo zdrojov PSK.
- Informačno-poradenské centrum (IPC) pôsobí v rámci kancelárie predsedu PSK. Jedná sa o rozšírenie činnosti kancelárie, ktoré zabezpečujú traja zamestnanci a poskytujú služby ako vysunuté kontaktné miesto príslušných riadiacich orgánov a komunikačných kanálov pre verejnosť. Financovanie je zabezpečované refundačne na základe Zmluvy o partnerstve medzi Úradom vlády SR a PSK č. 384/2016/ORR a dodatku č. 1 k Zmluve o partnerstve č. 173/2016/ORR.
- oddelenie InPC pod kanceláriou predsedu s počtom zamestnancov 1,8, ktorí sú financovaní taktiež v rámci implementácie projektov Svätomarianska púť „Svetlo z východu“ a Prometheus (PROMotion of Emobility in EÚ regionS).

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

V tejto funkčnej klasifikácii boli v roku 2017 vykazované výdavky na financovanie odboru SO pre IROP, odboru cezhraničných programov, odboru IJ ELENA, IS IPC a InPC. Zároveň je tu vedená rezerva na financovanie ďalších projektov PSK.

Upravený rozpočet bežných výdavkov evidujeme v objeme 4 265 924 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR ako aj z iných finančných mechanizmov 2 232 137 €, zo zdrojov PSK objem 2 019 606 € a z mimorozpočtových zdrojov 14 181 €. Čerpanie finančných prostriedkov za túto funkčnú klasifikáciu vykazujeme v objeme 2 024 951 €, v tom zdroje EÚ a ŠR v objeme 1 429 956 €, zdroje PSK 581 240 € a mimorozpočtové zdroje 13 748 €. Čerpanie k upravenému rozpočtu vykazujeme v podiele 47,47 %.

Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bolo vyplatených spolu 674 165 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 382 194 €, zdroje PSK 291 971 €. Na poistnom a príspevku do poisťovní (kategória 620) bolo uhradených 252 218 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 88 970 €, zdroje PSK 163 248 €. V rámci kategórie tovary a služby (kategória 630) vykazujeme čerpanie 387 300 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 248 509 €, zdroje PSK 125 043 € a mimorozpočtové zdroje 13 748 €. V rámci kategórie 640 vykazujeme čerpanie v objeme 711 261 €, ktoré boli uhradené formou bežného transferu.

Čerpanie rozpočtu podľa projektov a odborov, ktoré zabezpečovali ich implementáciu bolo nasledovné:

Odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce Úradu PSK

V rámci tohto odboru je zabezpečovaná technická pomoc a kompetencie súvisiace s riadením Prioritnej osi III – Podpora miestnych iniciatív Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK pre programovacie obdobie 2007-2013 ako aj kompetencie v rámci riadenia Programu cezhraničnej spolupráce INTERREG V-A PL-SR pre obdobie 2014-2020 a to v súlade s partnerskými zmluvami. Ďalej výkon kompetencií správcu tzv. Schémy malých grantov Nórskeho finančného mechanizmu v rámci Programu SK08 Cezhraničná spolupráca 2014-2020, ktorý je zameraný na slovensko-ukrajinskú spoluprácu. Medzi kompetencie patrí schvaľovanie, implementácia a monitorovanie tzv. mikroprojektov/grantov pre konečných prijímateľov. Zamestnanci odboru zabezpečovali a implementovali spolu s ostatnými partnermi tieto projekty:

- Mikroprojekty na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013

Mikroprojekty boli financované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK v rokoch 2007–2013. Ich cieľom je propagácia miestnych iniciatív a nadväzovanie cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia-ľuďom“. Rozpočet projektu tvorili finančné prostriedky z EÚ a ŠR v objeme 30 569 € a z PSK v objeme 39 081 €. Čerpanie tvorili vrátky neoprávnene použitých prostriedkov, resp. nepoužitých finančných prostriedkov v objeme 39 072 €, ktoré boli Úradu PSK zaslané zo strany mikroprijímateľov a úrad ich následne vrátil riadiacemu orgánu.

- Strešné projekty Programu INTERREG V-A PL-SR 2014-2020

Projekty predstavujú efektívny nástroj rozvoja regiónu PSK v rámci cezhraničnej spolupráce vo vzťahu k Fondu mikroprojektov. PSK bol zapojený v štyroch strešných projektoch a to:

1. Implementácia mikroprojektov v oblasti ochrany a rozvoja prírodného a kultúrneho dedičstva v Euroregióne Karpaty a v PSK,
2. Implementácia mikroprojektov v oblasti vzdelávania v Euroregióne Karpaty a v PSK,
3. Spája nás príroda a kultúra,
4. Spoločné odborné vzdelávanie na poľsko-slovenskom pohraničí.

Celkový rozpočet na Strešné projekty je v objeme 684 719 €, v tom zdroje EÚ a ŠR 545 615 € a zdroje PSK 139 104 €. Výdavky boli čerpané v objeme 96 310 €, z toho zdroje EÚ a ŠR v objeme 67 684 € a zdroje PSK 28 626 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bolo vyplatených 65 964 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 23 071 €, na tovary a služby (kategória 630) 3 703 € a bežné transfery (kategória 640) 3 432.

- Regionálny kontaktný bod

Projekt zriadený v rámci technickej pomoci Programu cezhraničnej spolupráce INTERREG V-A Poľsko - Slovensko 2014-2020, ktorého účelom je zabezpečenie realizácie aktivít, ktoré prispievajú k efektívnej implementácii Programu predovšetkým prostredníctvom informačných a propagačných aktivít. Na projekt bol pridelený rozpočet zo zdrojov PSK v objeme 19 675 €, čerpanie bolo v objeme 17 440 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bolo vyplatených 12 842 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 4 488 €, na tovary a služby (kategória 630) 111 €.

- **Nórsky finančný mechanizmus Program „SK08 Cezhraničná spolupráca“**

Finančný mechanizmus 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. Rozpočet celého projektu je 1 141 068 € zdroje NFM a ŠR. V rámci projektu je rozpočet delený na Schému malých grantov a na Riadenie projektu. Výdavky boli čerpané v objeme 688 589 €, na transfer prijímateľom grantov (kategória 640).

Odbor SO pre IROP

Na základe zmluvy uzatvorenej medzi PSK a riadiacim orgánom, ktorým je MPA RV SR, sú výdavky zabezpečované výlučne z prostriedkov PSK a následne sú postupne refundované riadiacim orgánom na základe žiadostí o platbu. Na financovanie odboru pre rok 2017 bol rozpísaný rozpočet bežných výdavkov v objeme 443 475 €, z toho 217 859 € z EÚ a ŠR a 225 615 € zo zdrojov PSK. Čerpanie rozpočtu bolo v objeme 429 177 € čo predstavuje 93,78 %. Finančné prostriedky boli použité pre 17 zamestnancov na úhradu miezd, platov, služobných príjmov a na ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 291 224 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 110 514 € a na tovary, služby (kategória 630) 25 745 € a bežné transfery (kategória 640) 1 694 €. V roku 2017 boli realizované refundácie výdavkov v objeme 458 329 €, ktoré PSK vynaložil v roku 2016 a 2017.

Odbor IJ ELENA

Odbor implementuje projekt „*Trvalo udržateľná energia v Prešovskom kraji SEPR*“ uzatvorenej medzi PSK a EIB. Na základe zmluvy o asistencii pre prípravu investície „Trvalo udržateľná energia v Prešovskom kraji SEPR“ a schválenej žiadosti o technickú pomoc ELENA, sú výdavky v prevažnej miere financované z príspevku EIB so spolufinancovaním PSK, miest a obcí. Pre rok 2017 bol odboru vyčlenený upravený rozpočet v objeme 523 340 €, z toho zahraničný grant z EIB v objeme 182 189 €, zo zdrojov PSK 326 970 € a mimorozpočtové zdroje z miest a obcí 14 181 €. Čerpanie za rok 2017 bolo celkom v objeme 416 117 €, v tom zo zdrojov PSK 230 806 €, zo zahraničného grantu EIB 171 563 € a z mimorozpočtového grantu z miest a obcí vo výške 13 748 €. Prostriedky boli použité na financovanie aktivít v rámci projektu ELENA pre 5 zamestnancov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 90 549 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 33 063 € a na tovary a služby (kategória 630) 292 505 €.

Inovačné partnerské centrum

Vlajkový projekt Svätomariánska púť (Svetlo z východu) schválený v rámci Programu INTERREG V-A PL-SK 2014-2020. Cieľom projektu je dobudovanie turistickej infraštruktúry a ponuky uceleného nového produktu cestovného ruchu na území PSK. Pre rok 2017 bol pridelený upravený rozpočet zo v objeme 325 818 €, z toho zo zdrojov PSK 307 200 € a zo zdrojov EÚ a ŠR 18 618 €. Čerpanie rozpočtu bolo 24 841 €, z toho na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 430 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 150 €, na tovary a služby (kategória 630) 7 315 € a bežné transfery partnerom projektu (640) 16 947 €.

Projekt Prometheus (Promotion of electromobility in EUregions) schválený v rámci programu Interreg Europe, spolufinancovaný EÚ z prostriedkov EFRR. Cieľom projektu je vylepšiť politické nástroje spojené so štrukturálnymi fondami, s cieľom podporiť elektromobilitu dopravy. Pre rok 2017 bol pridelený upravený rozpočet zo zdrojov PSK 48 351 €. Čerpanie rozpočtu bolo 18 227 €, z toho na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 6 920 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 2 419 € a na tovary a služby (kategória 630) 8 889 €.

Informačno – poradenské centrum pre EŠIF

Na základe zmluvy o partnerstve medzi Úradom podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu a Prešovským samosprávnym krajom bolo vytvorené Informačno-poradenské centrum PSK (IPC) za účelom implementácie projektu **Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovannej siete informačno-poradenských centier**. Pridelený rozpočet 142 620, z toho EÚ a ŠR 13 312 € a zo zdrojov PSK 129 308 €, bol vyčerpaný v objeme 76 983 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) pre troch zamestnancov bolo vyplatených 51 173 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 19 257 €, na tovary a služby (kategória 630) 6 552 €. Použité finančné prostriedky PSK boli v priebehu rozpočtového roka 2017 refundované z Úradu vlády SR.

2.1.2.2.2 Projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK**04.5.1 Doprava**

V oblasti projektov boli bežné výdavky v tejto funkčnej klasifikácii realizované iba Správou a údržbou ciest PSK na projekt rámci Programu „SK 08 Cezhraničná spolupráca“ financovaného z Nórskeho finančného mechanizmu: projekty v rámci Programu INTERREG V-A poľsko-slovenská cezhraničná spolupráca nasledovne:

„Monitoring klimatických podmienok a zjazdnosti komunikácií v slovensko-ukrajinskom pohraničí“ – cieľom realizácie tohto projektu je zníženie existujúcich bariér cezhraničnej spolupráce. Finančné prostriedky na projekt sú pridelené formou zálohových platieb z Nórskeho finančného mechanizmu. Upravený rozpočet bežných výdavkov na projekt na rok 2017 bol pridelený v objeme 121 266 €, z toho zo zdrojov NFM v objeme 97 535 € a zo zdrojov PSK 23 731 €. Čerpanie rozpočtu projektu za sledované obdobie bolo v objeme 114 746 €, z toho 97 535 € z projektového grantu NFM a 17 212 € zo zdrojov PSK.

Projekty SÚC PSK v rámci Programu INTERREG V-A poľsko-slovenská cezhraničná spolupráca:

1. Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi mestami Snina-Medzilaborce-Krosno (Program cezhraničnej spolupráce PL/SR 2014-2020). Na projekt bol upravený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2017 v objeme 58 304 €, čerpanie rozpočtu bolo 27 000 € predfinancovanie a spolufinancovanie zo zdrojov PSK do obdobia refundácie výdavkov projektu. V roku 2017 nedošlo k refundácii výdavkov projektu.

2. Modernizácia cestného spojenia Prešov-Bardejov-Gorlice (Program cezhraničnej spolupráce INTERREG V-A PL-SK 2014-2020). Na projekt bol upravený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2017 v objeme 49 721 €, z toho z EÚ a ŠR 3 087 € a zo zdrojov PSK 46 634 €. Čerpanie rozpočtu bolo 30 847 € zo zdrojov PSK a refundácia projektu v objeme 3 087 € z EÚ a ŠR, celkom v objeme 33 934 €.

3. Modernizácia cestného spojenia Snina-Medzilaborce-Krosno (Program cezhraničnej spolupráce I INTERREG V-A PL-SK 2014-2020). Na projekt bol upravený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2017 v objeme 47 681 €, z toho z EÚ a ŠR 7 534 € a zo zdrojov PSK 40 147 €. Čerpanie rozpočtu bolo 25 258 € zo zdrojov PSK a refundácia projektu v objeme 7 534 € z EÚ a ŠR, celkom v objeme 32 792 €.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

V tejto funkčnej klasifikácii sú vykazované prostriedky na financovanie projektov:

- **„Obnova budovy a zníženie jej energetickej náročnosti – Hvezdáreň a planetárium Prešov“**, ktorý bol schválený MŽP SR v rámci OP KŽP. Projekt implementuje rozpočtová organizácia Hvezdáreň a planetárium v Prešove. Upravený rozpočet bežných výdavkov projektu bol pre rok 2017 rozpísaný v objeme 7 436 € zo zdrojov PSK, čerpanie rozpočtu bolo 3 826 €.

- **„Živá archeológia ako jedinečný produkt kultúrneho turizmu Karpát“** projekt implementovaný Krajským múzeom v Prešove v rámci Programu INTERREG V-A poľsko-slovenská cezhraničná spolupráca. Upravený rozpočet bežných výdavkov projektu bol pre rok 2017 rozpísaný v objeme 40 590 € na predfinancovanie a spolufinancovanie výdavkov zo zdrojov PSK, čerpanie bolo 22 948 € zo zdrojov

PSK do obdobia refundácie výdavkov projektu.

09 Vzdelávanie

V tejto funkčnej klasifikácii sú vykazované prostriedky na financovanie projektov schválených MŽP SR v rámci OP KŽP. Projekty sú zamerané na zníženie energetickej náročnosti a implementáciu zabezpečujú stredné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Upravený rozpočet bol 53 884 €. Rozpočet bol pre jednotlivé organizácie rozpísaný na projekty nasledovne:

Názov projektu	Rozpočet	Čerpanie
Gymnázium Vranov nad Topľou – OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti	15 222 €	2 962 €
Obnova Školského internátu s jedálňou SPŠ Bardejov – OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti	13 021 €	3 826 €
Spojená škola Sabinov – OP KŽP projekt Obnova budovy školských dielní SOŠ spojenej s OA, SNP 16, Sabinov - zníženie energetickej náročnosti	9 656 €	6 699 €
Školský internát Poprad - OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti (riešenie havarijného stavu)	15 985 €	3 826 €
SPOLU	53 884 €	17 313 €

2.1.2.3 OBLASŤ FINANCOVANIA – DOPRAVA

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre oblasť cestnej dopravy bol v objeme 35 810 000 €, v tom SÚC PSK 17 680 000 € a na úhradu výdavkov spojených s poskytovaním služieb vo vnútroštátnej doprave 18 130 000 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený na celkový objem 36 445 774 €, z toho pre SÚC PSK 17 179 183 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 19 266 591 €.

2.1.2.3.1 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 bez právnej subjektivity so sídlom v Bardejove, Humennom, Poprade, Prešove, Starej Ľubovni, vo Svidníku a Vranove nad Topľou. Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SÚC PSK zabezpečuje 28 zamestnancov so sídlom v Prešove.

SÚC PSK v priebehu roka 2017 zabezpečovala štandardnú opravu a údržbu ciest II. a III. triedy. Na zmluvnom základe so Slovenskou správou ciest Bratislava zabezpečovala aj opravu a údržbu ciest I. triedy. Výdavky v rámci prideleného rozpočtu boli vynaložené na odstránenie nedostatkov v zjazdnosti alebo poškodení ciest, na opravu a údržbu ich súčastí a príslušenstva v rámci spracovaných vecných plánov činnosti na rok 2017 a na opravu výtlkov najviac poškodených úsekov ciest v rámci kraja.

Pre SÚC PSK bol schválený rozpočet bežných výdavkov v objeme 17 680 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 17 179 183 € celkom a celkové čerpanie evidujeme v objeme 17 173 809 €, čo je 99,97 %-né čerpanie rozpočtu. Úpravy rozpočtu boli realizované z titulu pridelenia dotácie z MF SR na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane dopravnej infraštruktúry v objeme 214 004 € a z mimorozpočtových prostriedkov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v objeme + 44 520 €, z toho prostriedky prijaté z poistného plnenia 11 637 € a zo zmluvy s úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v rámci realizácie programu na podporu vytvárania pracovných miest 32 883 €. Ďalšou úpravou bol presun výdavkov v objeme – 1 659 341 € do finančných operácií výdavkových ako úhrada splátky PPP projektov. Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovné:

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

V rámci kategórie bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 5 703 100 € a upravený rozpočet v objeme 6 056 316 €, ktorý bol ku koncu sledovaného vyplatený na úhradu miezd pre 629 zamestnancov, z toho 476 kategórie R a 153 kategórie THP. V rámci roka sa počet zamestnancov menil, pričom najvyšší bol v zimnom období z dôvodu prijatia sezónnych zamestnancov za účelom zimnej údržby ciest. Priemerná mzda za rok 2017 je 785,51 €.

Počty zamestnancov podľa oblastí a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2017 podľa kategórií:

	Bardejov	Humenné	Poprad	Prešov	St. Ľubovňa	Svidník	Vranov n. T.	Krajská zložka	SPOLU	Priemerná mzda
THP	16	20	24	21	15	15	12	30	153	929,80 €
R	56	77	99	91	51	54	48	0	476	739,53 €
SPOLU	72	97	123	112	66	69	60	30	629	785,81

THP – zamestnanci s prevahou duševnej práce; R – zamestnanci s prevahou manuálnej práce

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy a kolektívnej zmluvy boli k mzdám vyplatené odvody do poisťovních fondov v objeme 2 178 302 €, čo k upravenému rozpočtu 2 178 302 € to je 100,00 %. V rámci odvodov bol vyplatený aj príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie 97 750 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V tejto kategórii sú vedené aj výdavky spojené s údržbou ciest II. a III. triedy. Schválený rozpočet bol stanovený v objeme 9 794 500 €. Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby boli čerpané v objeme **8 867 832 €**, čo k upravenému rozpočtu 8 873 206 € predstavuje 99,94 %-né čerpanie. Značnú časť čerpania rozpočtu predstavujú výdavky na materiál a služby súvisiace s priebehom zimnej údržby ciest, a to za inertný a chemický posypový materiál, PHM, servis, údržbu a pod.

Čerpanie výdavkov na tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie bolo nasledovné:

Položka 631 - cestovné náhrady - výdavky čerpané v objeme **5 752 €**, z toho tuzemské služobné cesty v objeme 3 402 € a zahraničné služobné cesty 2 350 €.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie – výdavky čerpané v objeme **472 637 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu, plyn a tepelnú energiu 250 247 €, za vodné a stočné 164 222 €, za poštové služby 7 536 €, telekomunikačné služby 37 519 € a ostatné úhrady 13 113 €.

Položka 633 – materiál – výdavky čerpané v objeme **3 798 675 €**, z toho predovšetkým za inertný posypový materiál 473 853 €, chemický posypový materiál 1 495 932 €, stavebný materiál 238 641 €, obalovanú drvinu 548 922 €, dopravné značky 147 010 €, nákup technických plynov 9 154 €, bezpečnostné zariadenie 322 334 €, emulzie 130 439 €, premývané kamenivo 73 884 €, chemikálie 33 331 €, prevádzkové stroje a prístroje 83 822 €, výpočtovú a telekomunikačnú techniku 32 909 €, potraviny a reprezentačné 13 679 €, interiérové vybavenie 33 594 €, nákup elektroinštalačného, kancelárskeho, čistiaceho a hutného materiálu 138 362 € a iné výdavky 22 809 €.

Položka 634 - dopravné – výdavky čerpané v objeme **1 737 467 €**, z toho za pohonné látky 1 071 905 €, za povinné zmluvné a havarijné poistenie 78 847 €, za servis, náhradné diely na opravy motorových vozidiel 464 343 € a ostatné 122 372 €.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba – výdavky čerpané v objeme **1 685 296 €**, z toho na údržbu ciest a mostov 701 322 €, na údržbu vodorovného dopravného značenia 651 185 €, na údržbu prevádzkových strojov, výpočtovej techniky a softvéru 89 307 € a údržbu budov a objektov v objeme 243 482 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **25 351 €** a to za prenájom fliaš technických plynov, poštových priečinkov, mechanizmov a dopravných prostriedkov.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **1 142 654 €**, z toho najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov 591 588 €, všeobecné služby ako je upratovanie, revízie a kontroly zariadení 76 792 €, daň z nehnuteľností 42 603 €, prídel do sociálneho fondu 87 276 €, stravovanie 244 228 €, školenia a semináre 13 611 €, poisťné 30 573 €, ostatné ako je propagácia, zdravotná starostlivosť, štúdie, expertízy a iné 55 983 €.

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 Slovenskou správou ciest Bratislava 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 preventívnu ochranu pred závejmi a čistenie ciest od posypových materiálov po zime. Zároveň boli vykonané práce súvisiace s udržiavaním ciest pre zabezpečenie bezpečnostného zariadenia a vybavenia, údržba cestného telesa a odvodnenia, údržba a opravy mostov, údržba ostatných cestných objektov, sadovníctvo a ostatné činnosti. Do údržby ciest boli zaradené cesty II. a III. kategórie v dĺžke 2 442 km. Celková fakturácia za údržbu ciest I. triedy za rok 2017 predstavuje čiastku 4 997 249 €. SSC Bratislava zaplatila za obdobie január – september 2017 sumu 3 550 505 €. Zvyšná čiastka 1 446 744 € za obdobie október – december 2017 bude vyplatená v roku 2018.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu SÚC PSK vyčlenila prostriedky v objeme 70 000 € schváleného rozpočtu a ku koncu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu na 71 359 €. Finančné prostriedky boli vo výške upraveného rozpočtu vyčerpané a to na výplatu odstupného 11 921 €, odchodného 21 653 € a na náhradu počas práceneschopnosti 37 785 €.

2.1.2.3.2 Dopravcovia – SAD

Rozpočet bežných výdavkov na zabezpečenie prímestskej autobusovej prepravy zmluvnými dopravcami v Prešovskom kraji bol pre rok 2017 schválený v objeme 18 130 000 €, a tento bol v priebehu roka upravený na 19 266 591 €. Čerpanie rozpočtu bolo v objeme 19 265 939 €, čo predstavuje podiel takmer 100 %.

K zmenám rozpočtu došlo na základe úpravy pevnej časti ekonomicky oprávnených nákladov na 1 km a za mesiace marec až december 2017 o celkový objem + 212 000 €, z titulu skúšobného zavedenia nových spojov (SAD Poprad, a.s.) o objem + 13 010 € a na základe vyúčtovania za mesiace január až december 2017 o + 911 581 €.

Jednotlivým dopravcom boli na základe zmlúv o službách vo vnútroštátnej autobusovej doprave na roky 2009 – 2018 v znení neskorších dodatkov uzatvorených medzi PSK a dopravcami 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. 56/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov poukazované finančné prostriedky formou dotácie v mesačných platbách. Medzi PSK a dopravcami bol zmluvne dojednaný rozsah pravidelných výkonov 28 224 000 km pri ekonomicky oprávnených nákladoch (ďalej len **EON**) **1,129 €/km**, z toho pevná časť EON 0,894 €/km, pohyblivá časť 0,235 €/km a ekonomickej **cene na 1 km v hodnote 1,159 €**. Uvedené ukazovatele slúžia odboru dopravy pri prepočte na poskytovanie náhrady preukázanej straty (dotácie) za sledované obdobie v porovnaní zo zálohovým príspevkom.

V roku 2017 bol opätovne zaznamenaný **pokles tržieb** oproti roku 2016 to bolo **o – 790 796 €** a to predovšetkým z dôvodu **poklesu počtu cestujúcich** oproti roku 2016 **o – 1 038 840 osôb**. Zároveň došlo k **nárastu nákladov** z dôvodu zvýšenia ceny motorovej nafty o celkovú sumu + **559 978 €**. Na základe

vyššie uvedených skutočností pri vyúčtovaní príspevku za rok 2017 došlo **k nedoplatku 610 685 €**, čo je rozdiel poukázanej dotácie 19 265 939 € a preukázanej straty 19 525 892 €, upravený o náklady na obchádzky 221 384 €. Tento nedoplatok bude dopravcom vyplatený a zaťaží výdavky samosprávneho kraja v roku 2018.

Finančné prostriedky boli v roku 2017 poukázané zmluvným dopravcom vo forme bežného transferu – dotácie ako aj vyúčtovanie bolo nasledovné:

Dopravcovia PSK	Rozpočet 2017	Dotácia 2017	Preukázaná strata za rok 2017 vrátane obchádzok	Rozdiel
SAD Prešov, a. s.	6 452 571	6 452 571	6 586 932	-134 361
SAD Humenné, a. s.	6 611 665	6 611 665	6 761 677	-150 012
SAD Poprad, a. s.	5 042 075	5 042 075	5 364 406	-322 331
BUS Karpaty, spol. s r. o.	1 030 280	1 030 280	1 034 261	-3 981
DPM Prešov	130 000	129 348	0	0
Spolu	19 266 591	19 265 939	19 747 276	-610 685

Pre Dopravný podnik mesta Prešov (ďalej len DPMP) na vykrytie straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2016, 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, Ľubotice a Veľký Šariš bola poukázaná dotácia v objeme 129 348 €.

2.1.2.4 OBLASŤ FINANCOVANIA - KULTÚRNE SLUŽBY

PSK bol v roku 2017 zriaďovateľom 26 kultúrnych inštitúcií, z toho 6 rozpočtových a 20 príspevkových organizácií. K 1. 1. 2017 došlo k zlúčeniu Krajského múzea v Prešove s Vlastivedným múzeom v Hanušovciach nad Topľou a následnej zmene formy hospodárenia Krajského múzea v Prešove z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu.

Pre oblasť kultúry bol na rok 2017 schválený rozpočet v objeme 9 982 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 10 650 144 €, z toho 228 733 € prostriedky ŠR (MK SR, Úrad vlády SR, FnPU a AÚ SAV), zo zdrojov PSK bolo pridelených 10 360 320 € a 61 091 € tvorili mimorozpočtové prostriedky rozpočtových organizácií podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z..

Z upraveného rozpočtu 10 650 144 € bol príspevkovým organizáciám rozpísaný rozpočet bežných transferov v celkovom objeme 8 302 757 € a pre rozpočtové organizácie rozpočet bežných výdavkov 2 347 387 €. Čerpanie bežných výdavkov spolu ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 10 486 527 €, z toho rozpočtové organizácie 2 342 365 € a za príspevkové organizácie 8 144 162 €.

V rámci rozpočtu bežných výdavkov boli vyčlenené účelovo určené finančné prostriedky podľa účelu takto:

Účelové určenie dotácie	Rozpočet	Čerpanie k 31.12.2017	Percento
Kultúrne poukazy MK SR	14 764	14 764	100,00
Dotácia MK SR	39 300	39 300	100,00
Fond na podporu umenia	118 915	113 907	95,79
Astronomický ústav SAV	5 929	5 929	100,00
Úrad vlády SR	49 825	49 825	100,00
Spolu:	228 733	223 725	97,81

V oblasti Kultúrne služby pôsobia *Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia (5)* - 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, metodicko-poradenskú činnosť, bibliografickú činnosť a špeciálne knižnično-informačné služby, *Múzeá (7) 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)*, ktorý 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, regionálne kultúrne aktivity realizované prostredníctvom osvetových stredísk, opravy kultúrnych pamiatok, naštudovanie a realizáciu divadelných inscenácií a hier, prostredníctvom vyzbieraných kultúrnych poukazov sa sprístupňujú kultúrne hodnoty žiakom stredných a základných škôl, z prostriedkov ÚV SR sa získavajú finančné prostriedky na podporu kultúry národnostných menšín a etnických skupín. Taktiež z Astronomického ústavu SAV na astronomický výskum hviezd a z Fondu na podporu umenia získavajú verejné prostriedky na kultúrno-osvetové aktivity, realizáciu postupových súťaží umeleckých činností a iné aktivity v oblasti kultúry.

2.1.2.4.1 Rozpočtové organizácie

Pre šesť rozpočtových organizácií v oblasti kultúry bol rozpísaný schválený rozpočet 1 947 867 € a upravený rozpočet v objeme 2 347 387 €, z toho 2 103 188 € zo zdrojov PSK, 183 108 € finančné prostriedky zo ŠR (MK SR, Úrad vlády SR, FnpU a AÚ SAV) a 61 091 € z titulu prijatia mimorozpočtových prostriedkov podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Čerpanie za rozpočtové organizácie evidujeme v objeme 2 342 365 €, čo predstavuje až 99,79 % upraveného rozpočtu. Z celkového čerpania boli zdroje PSK 2 103 175 €, finančné prostriedky zo ŠR 178 100 € a mimorozpočtové zdroje 61 090 €, ktoré boli kryté z náhrad poistného plnenia 143 €, príjmami od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny 57 777 €, z dotácií a grantov 2 770 € a z darov 400 €. 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 Kultúrne služby – rozpočtové organizácie, je uvedený v prílohe č. 12 materiálu. Prehľad rozpočtu a čerpania bežných výdavkov podľa kategórií bol nasledovný:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV boli rozpočtované finančné prostriedky v objeme 884 629 € schváleného rozpočtu a v objeme 928 759 € upraveného rozpočtu, ktoré boli čerpané v objeme 928 754 €, z toho zdroje ŠR v objeme 13 440 €, mimorozpočtové zdroje 44 518 € a prostriedky PSK 870 796 €. Za

šesť rozpočtových organizácií vykazujeme prepočítaný stav 92,53 zamestnancov pri priemernej mzde 796,35 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet v rámci poistného a príspevku do poisťovní 323 878 € bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 347 602 €. Príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v súlade s platnou kolektívnou zmluvou boli vyplatené celkovom objeme 347 597 €. Na úhradu týchto výdavkov boli použité finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK 334 377 €, ŠR 1 199 € a mimorozpočtové prostriedky 12 021 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre rozpočtové organizácie rozpísané prostriedky schváleného rozpočtu v objeme 728 050 € a upraveného rozpočtu v objeme 1 057 651 €. Čerpanie výdavkov za sledované obdobie bolo v objeme 1 052 640 €, z toho 163 461 € z prostriedkov, 4 551 € z mimorozpočtových zdrojov a 884 628 € z rozpočtu PSK. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **12 748 €** (1,21 %), z toho tuzemské služobné cesty v objeme 4 802 € so zameraním na získavanie a štúdium odborných znalostí zamestnancov zariadení, výskum archívneho materiálu, veľtrh cestovného ruchu, prevoz darovaných zbierkových predmetov, exkurzie, astronomické krúžky, inštalácie a deinštalácie výstav, školenia, semináre a zahraničné služobné cesty 7 946 €, ktoré boli uskutočnené do Poľska, Českej republiky, Rakúska a na Ukrajinu s cieľom účasti na medzinárodných konferenciách vrátane projektových, inštalácie a zájazdové cesty a výstavy, odborné exkurzie zamerané na prehĺbenie spolupráce s partnerskými inštitúciami, účasť na zahraničných festivaloch a sympóziách.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **180 288 €** (17,13 %), z toho na úhradu energií 144 527 €, vodné a stočné 10 927 €, poštovné a telekomunikačné služby v objeme 14 048 € a komunikačnú infraštruktúru v objeme 10 786 €.

Položka **633 – materiál – výdavky čerpané v objeme 183 135 €** (17,40 %), z toho predovšetkým na nákup výpočtovej techniky 8 218 €, interiérového vybavenia 21 878 €, telekomunikačnej techniky 835 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 16 308 €, špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 6 475 €, všeobecného materiálu 96 905 €, nákup kníh, časopisov a novín 17 264 €, na reprezentačné výdavky v objeme 6 204 €, potraviny 443 €, pracovné odevy 4 121 €, palivá 918 €, softvér 1 404 € a špeciálny materiál 2 162 €.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **40 250 €** (3,82 %), z toho na palivá, mazivá a oleje 10 652 €, na servis, údržbu a opravy 6 919 €, na poistenie 4 775 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 17 500 €, na karty a známky 312 € a na pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 92 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **283 831 €** (26,96 %), z toho na rutinnú a štandardnú údržbu interiéru 339 €, výpočtovej techniky 100 €, telekomunikačnej techniky 152 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 5 771 €, špeciálnych strojov 1 842 €, na údržbu budov a objektov 258 563 €, pracovných odevov 31 €, softvéru 15 461 € a komunikačnej infraštruktúry 1 572 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **13 546 €**, čo je podiel 1,29 %, z toho na nájomné za budovy a objekty 10 640 € a za nájomné prevádzkových strojov 2 906 €.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **338 842 €** (32,19 %), k celkovému čerpaniu v rámci tovarov a služieb, z toho na školenia, konkurzy, súťaže a propagáciu bolo použitých 54 478 €, na všeobecné služby 78 263 €, špeciálne služby 15 568 €, poplatky a odvody, náhrady, štúdie a expertízy 5 273 €, stravovanie 68 619 €, poistné majetku a osôb 12 786 €, prídel do sociálneho fondu 11 229 €, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru 63 629 €, na úhradu daní 14 113 €, reprezentačné výdavky 1 829 €, kolkové známky, vrátky, odmeny a príspevky 4 286 € a služby v oblasti informačno-komunikačných technológií 8 769 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov bol rozpísaný v objeme 11 310 € schváleného rozpočtu a 13 375 € upraveného rozpočtu, čerpanie vykazujeme v objeme 13 374 €. Finančné prostriedky boli použité na úhradu členských príspevkov za členstvo v záujmových a iných združeniach v tuzemsku 2 955 € a na výplatu nemocenských dávok 2 343 €, odchodné 1 486 € a odstupné 6 590 €.

2.1.2.4.2 Príspevkové organizácie

Ku koncu sledovaného obdobia bolo v oblasti kultúrnych služieb evidovaných 20 príspevkových organizácií, ktorým bol rozpísaný schválený rozpočet bežných transferov v objeme 8 034 133 €, ktorý bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 8 302 757 €. Celkový upravený rozpočet príspevkových organizácií, doplnený o vlastné zdroje ako aj o priame dotácie poskytnuté príspevkovým organizáciám, predstavoval objem 11 348 683 €, z toho:

dotácia od zriaďovateľa – bežný transfer	8 257 132 €
dotácia zo ŠR poskytnutá prostredníctvom zriaďovateľa (ÚV SR)	45 625 €
vlastné a ostatné zdroje organizácie	3 045 926 €
Upravený rozpočet PO spolu	11 348 683 €

Rozpočet bol rozpísaný pre dve divadlá v čiastke 3 928 308 €, z toho 2 836 900 € zdroje PSK, 13 000 € zdroje ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR, vlastné a ostatné zdroje v objeme 1 078 408 €; pre umelecký súbor v objeme 984 286 €, z toho 643 565 € zdroje PSK, 5 000 € zo ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR, vlastné a ostatné zdroje 335 721 €; pre tri klubové a špeciálne kultúrne zariadenia 593 966 €, z toho 480 207 € zdroje PSK, 17 525 € zo ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR, vlastné a ostatné zdroje 96 234 €; pre sedem knižníc bolo rozpísaných 2 634 097 €, z toho 2 233 090 € zdroje PSK a 401 007 € vlastné a ostatné zdroje; pre sedem múzeí a galérií 3 049 875 €, z toho 1 905 219 € zdroje PSK, 10 100 € zo ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR, 1 134 556 € vlastné a ostatné zdroje. Nerozpísaných zostalo 158 151 €. Čerpanie rozpočtu za príspevkové organizácie eviduje v objeme 9 903 048 €, čo je 87,26 % z upraveného rozpočtu, z toho 8 098 537 € prostriedky PSK, 45 625 € prostriedky ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR a 1 758 886 € vlastné a ostatné zdroje.

Financovanie príspevkových organizácií 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 príspevkov z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov. Účelovo určené dary a granty boli použité v súlade s ich určením. Vlastné zdroje získavajú príspevkové organizácie zo vstupného za tanečné, umelecké a fotografické kurzy, exkurzie, z divadelných a tanečných vystúpení, realizácie prednášok, kultúrnych podujatí, výpožičiek kníh, za predaj katalógov a propagačných materiálov a za iné činnosti súvisiace s činnosťou organizácie. Tieto zdroje sú príspevkové organizácie povinné používať v rámci svojho rozpočtu prednostne. V prevažnej miere boli prostriedky použité na prevádzku, opravu a údržbu hmotného majetku, ako aj obstaranie hmotného a nehmotného majetku.

(v eur)

Finančné prostriedky	Rozpočet	Čerpanie	Rozdiel	%
Dotácia od zriaďovateľa	8 257 132	8 098 537	158 595	98,08
Dotácia zo ŠR (ÚV SR) poskytnutá prostredníctvom zriaďovateľa	45 625	45 625	0	100,00
Vlastné a ostatné zdroje organizácie	3 045 926	1 758 886	1 287 040	57,75
Spolu	11 348 683	9 903 048	1 445 635	87,26

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania vrátane ostatných zdrojov podľa kategórií ekonomickej klasifikácie bol 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 4 389 739 €, čo k upravenému rozpočtu 4 466 259 € predstavuje 98,29 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 4 281 420 €, vlastné a ostatné prostriedky 108 319 €. V rámci príspevkových organizácií evidujeme prepočítaný počet zamestnancov 480,63 s dosiahnutou priemernou mzdou 761,11 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci tejto kategórie bol rozpísaný upravený rozpočet v objeme 1 571 999 €, z ktorého boli uhradené platby do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v objeme 1 567 443 €, čo je čerpanie 99,71 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 1 548 385 € a z vlastných a ostatných prostriedkov 19 058 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby boli pre príspevkové organizácie v oblasti kultúry rozpísané prostriedky v objeme 5 096 196 € upraveného rozpočtu. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 3 910 965 €, čo je 76,74 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 2 236 789 €, 45 625 € z prostriedkov ŠR (ÚV SR) a 1 628 551 € z vlastných a ostatných prostriedkov. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka 631 - cestovné náhrady - výdavky čerpané v objeme **26 128 € (0,67 %)**, z toho tuzemské pracovné cesty v objeme 23 200 € (za školenie pri dokumentácii zbierok, archeologické výskumy, terénne výskumy, uvedenie divadelných predstavení mimo sídla organizácie, predstavenia umeleckého súboru, náklady na služobné cesty bibliobusu po regióne, semináre a odborné školenia, porady, prevozy diel na výstavy, pracovné stretnutia riaditeľov ohľadom projektov, zájazdové predstavenia, súťažné prehliadky, motivačné aktivity a interaktívne expozície) a zahraničné pracovné cesty v objeme 2 928 € (Poľsko a Rakúsko - uvedenie divadelných inscenácií, zahraničné festivaly, zájazdové vystúpenia, zabezpečenia výstavných aukcií, realizácia a dovoz výstav zo zahraničia, knižníckeho veľtrhu a zahraničné festivaly).

Položka 632 - energie, voda a komunikácie – výdavky čerpané v objeme **757 796 € (19,38 %)**.

Položka 633 – materiál – výdavky čerpané v objeme **920 488 € (23,54 %)**, z toho predovšetkým na nákup interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových a špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, všeobecného materiálu, kníh, časopisov a novín, reprezentačné výdavky, potraviny, pracovné odevy a obuv, palivá, licencie a pod.

Položka 634 - dopravné – výdavky čerpané v objeme **90 006 € (2,30 %)**, a to na palivá, mazivá a oleje, na servis, údržbu a opravy, na poistenie, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, karty a známky.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba – výdavky čerpané v objeme **486 582 € (12,43 %)**. Výdavky boli použité hlavne pri oprave a údržbe objektov, inventáru a pod.

Položka 636 - nájomné za prenájom – výdavky čerpané v objeme **56 916 € (1,46 %)** a to za nájomné budovy a objektov v ktorých sídlia organizácie a za prenájom prevádzkových strojov a prístrojov.

Položka 637 - služby – výdavky čerpané v objeme **1 573 049 € (40,22 %)**. Prostriedky boli použité na školenia, kurzy, semináre a porady, konkurzy a súťaže, propagáciu, všeobecné služby, špeciálne služby, poplatky a odvody, náhrady, štúdie a expertízy, stravovanie, poistné majetku a osôb, 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 40,22 %, energie 19,38% a materiál v podiele 23,54 % k celkovému čerpaniu výdavkov na tovary a služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Ku koncu sledovaného obdobia upravený rozpočet bežných transferov za príspevkové organizácie

v objeme 56 078 €, z ktorého bolo čerpaných 34 901 €, čo je podiel 62,24 %. Výdavky podľa zdrojov krytia pozostávali zo zdrojov PSK 31 943 € a z vlastných a iných zdrojov financovania 2 958 €. Finančné prostriedky boli použité na výplatu odstupného, odchodného a nemocenských dávok.

Prehľad o rozpočte a čerpaní rozpočtu podľa zdrojov krytia za oblasť Kultúrne služby – príspevkové organizácie, je uvedený v prílohe č. 13 materiálu.

Príspevkové organizácie v oblasti kultúry vykonávali iba hlavnú činnosť. Ich náklady za rok 2017 evidujeme v celkovom objeme 11 598 038 € a celkové výnosy dosiahli v objeme 11 529 007 €, z čoho vyplýva že organizácie v roku 2017 dosiahli záporný výsledok hospodárenia po zdanení – strata v celkovom objeme 69 031 €. Vyrovnaný hospodársky výsledok dosiahli Podtatranská knižnica Poprad, Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa a Šarišské múzeum Bardejov. Záporný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. stratu, dosiahli Podtatranské osvetové stredisko Poprad, Múzeum moderného umenia A.W. Medzilaborce, Podtatranské múzeum Poprad, Tatranská galéria Poprad, Šarišská galéria Prešov, Divadlo A. Duchnoviča Prešov a Divadlo J. Záborského Prešov. Kladný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. zisk, dosiahlo ostatných 10 organizácií.

2.1.2.5 OBLASŤ FINANCOVANIA - VZDELÁVANIE

PSK v oblasti vzdelávania zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 77 stredných škôl, z toho 16 gymnázií, 52 stredných odborných škôl a 9 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej to bolo 50 školských zariadení, z toho 27 stravovacích zariadení, 17 školských internátov, 1 škola v prírode, 2 jazykové školy, 1 školské hospodárstvo Cemjata a 2 školské kluby detí, ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z vlastných príjmov PSK. Z uvedeného počtu 127 subjektov je 81 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 24 príspevkových organizácií a 57 rozpočtových organizácií; 46 zložiek (23 rozpočtových a 23 príspevkových organizácií) je bez právnej subjektivity a predstavujú vnútorné organizačné jednotky organizácií s právnou subjektivitou, ktoré sú financované v rámci originálnych kompetencií (zariadenia stredných škôl) z príjmov PSK.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov 2 225,00 z toho pedagogickí zamestnanci 1 624,60 a nepedagogickí zamestnanci 600,40. V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov 1 222,80 z toho pedagogickí zamestnanci 812,30 a nepedagogickí zamestnanci 410,50. Z nasledujúceho prehľadu vyplýva, že prepočítaný evidenčný počet zamestnancov za prenesené kompetencie je 2 344,2 pedagogických a 798,80 nepedagogických zamestnancov. Pri originálnych kompetenciách je to 92,70 pedagogických a 212,10 nepedagogických zamestnancov.

Počty zamestnancov a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2017 podľa typu subjektov financovaných v rámci prenesených a originálnych kompetencií sú nasledovné:

	Prepoč. počet zamestn. k 31.12.2017	z toho		Priemerná mzda spolu	z toho	
		Pedag.	Nepedag.		Pedag.	Nepedag.
Prenesené kompetencie	2 054,90	1 568,70	486,20	1 051,30	1 189,00	618,70
Originálne kompetencie	170,10	55,90	114,20	694,90	1 024,10	618,80
Spolu rozpočtové organizácie (RO)	2 225,00	1 624,60	600,40	873,10	1 106,60	618,80
Prenesené kompetencie	1 088,10	775,50	312,60	1 055,20	1 200,80	730,30
Originálne kompetencie	134,70	36,80	97,90	734,10	1 051,40	531,80
Spolu príspevkové organizácie (PO)	1 222,80	812,30	410,50	894,70	1 126,10	631,10
Celkom RO+PO	3 447,80	2 436,90	1 010,90	883,90	1 116,40	625,00

V dôsledku znižovania počtu zamestnancov v rámci racionalizácie siete škôl a v súvislosti s poklesom počtu žiakov na školách a v školských zariadeniach dochádza k vyplácaniu odstupného a odchodného v zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy. V roku 2017 na základe žiadostí škôl a školských zariadení zriaďovateľ vyplatil finančné prostriedky na odstupné v objeme 336 022 € pre 63 pedagogických a 27 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 309 022 € a za originálne kompetencie 27 000 €. Na jubilejné odmeny bolo vyplatených 91 965 € pre 105 zamestnancov, z toho pre prenesené kompetencie 83 790 € a originálne kompetencie 8 175 €. Pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov v roku 2017 bolo vyplatené odchodné v objeme 158 968 € pre 55 pedagogických zamestnancov a 47 nepedagogických zamestnancov. Finančné prostriedky na odchodné pre prenesené kompetencie poukázalo MŠVVŠ SR ako účelovú dotáciu v objeme 144 718 €. V rámci originálnych kompetencií (školské zariadenia) bolo odchodné vyplatené z vlastných príjmov PSK v čiastke 14 250 €.

V priebehu sledovaného obdobia došlo k zmene v počte a štruktúre stredných škôl. Zmena je výsledkom racionalizačných opatrení zo strany PSK v súlade s koncepciou rozvoja školstva. Rozhodnutím MŠVVaŠ SR číslo 2017-12482/38680:2-10H0 sa mení sieť škôl a školských zariadení Slovenskej republiky, ktorej zmena spočíva v zmene zriaďovateľa Gymnázia Antona Prídavku, Komenského 40, Sabinov z pôvodného zriaďovateľa Prešovského samosprávneho kraja, Námestie mieru 2, Prešov na nového zriaďovateľa právnickú osobu Deutsch-Slowakische Akademien, a.s., Školská 136/5, Brezno s účinnosťou od 1.septembra 2017.

Výsledkom racionalizácie je zníženie počtu škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 127 na 126 subjektov, z toho 80 organizácií je s právnou subjektivitou (56 organizácií rozpočtových a 24 príspevkových). Ostatných 46 organizácií sú v postavení vnútorných organizačných jednotiek v rámci originálnych kompetencií pôsobiach pod 23 rozpočtovými a 23 príspevkovými organizáciami.

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 rámci oddielu vzdelávanie (09) bol schválený rozpočet pre rok 2017 v objeme 72 222 000 €, ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav zvýšený na 76 742 565 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 12. 2017 bolo v objeme 78 185 655 €, čo predstavuje 101,88 % k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií, a to za rozpočtové organizácie 50 484 523 €, za príspevkové organizácie 24 614 812 € a súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 3 086 320 €.

Na celkovom čerpaní sa podieľajú aj mimorozpočtové prostriedky (podnikateľská činnosť a stravovanie) vo výške 1 747 748 €, ktoré sa nerozpočtujú.

V ostatnom texte správy o hospodárení uvádzame čerpanie iba rozpočtovaných prostriedkov.

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, dopravné, zdravie a bezpečnosť na školách, rozvojový projekt, dejepisná súťaž, grafické systémy, mimoriadne odmeny a iné). Ďalšie úpravy sa uskutočnili v súvislosti s aktualizáciou počtu žiakov k 15. 9. 2017 po EDUZBERe – **pokles žiakov o - 335** a krátenie rozpočtu normatívnych prostriedkov zo strany MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie **o - 99 687 €**. Ďalšie úpravy boli vykonané z titulu prijatia MMR 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 a nenormatívne účelovo určené finančné prostriedky z ÚPSVaR Prešov pre

žiacov so sociálnym znevýhodnením na podporu stravovacích návykov a na podporu výchovy k plneniu školských povinností. Finančné prostriedky pre školy v rámci prenesených kompetencií boli prerozdelené a pridelené na mzdové a prevádzkové náklady na základe oznámených noratívov a výpočtov MŠVVŠ SR a to pre gymnáziá, stredné odborné školy a spojené školy.

V rámci originálnych kompetencií boli v roku 2017 prerozdelené finančné prostriedky tvorené daňovými a nedaňovými príjmami PSK, pričom financovanie bolo realizované prostredníctvom noratívov 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 lôžkonní).

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 VZN PSK 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 €
Rok 2014	35 zriaďovateľov	75 subjektov*	dotácia spolu	2 599 643 €
Rok 2015	36 zriaďovateľov	74 subjektov*	dotácia spolu	2 572 206 €
Rok 2016	38 zriaďovateľov	76 subjektov*	dotácia spolu	2 768 505 €
Rok 2017	38 zriaďovateľov	78 subjektov*	dotácia spolu	3 086 320 €

*/ 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 za sledované obdobie upravený rozpočet bežných transferov v objeme 3 087 430 €. Čerpanie vykazujeme v objeme 3 086 320 €. Po zúčtovaní finančných vzťahov za rozpočtový rok 2017 v rámci súkromných a cirkevných zriaďovateľov školských zariadení bola realizovaná vrátka do rozpočtu PSK ešte v roku 2017 vo výške 1 110 € (Ing. Smolka Branislav) a 7 992 € do 10.1.2018, ktorá bola odvedená do príjmov rozpočtu PSK. Vrátko v roku 2018 bola realizovaná od týchto zriaďovateľov:

- Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov	2 784 €
- Grckokatolícke arcibiskupstvo Prešov	4 210 €
- Európske vzdeláv.strediská pre povolanie a spoločnosť, Závadka nad Hronom	998 €

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 lôžkonní, počet ubytovaných žiakov.

Rozpis rozpočtu - upravený rozpočet v roku 2017 a čerpanie pre zriaďovateľov cirkevných /súkromných ZUŠ, cirkevných/súkromných JŠ a cirkevných/súkromných školských zariadení je uvedený v tabuľkovom prehľade:

P. č.	Zriaďovateľ	Upravený rozpočet v €	Čerpanie k 31.12.2017	Percento
1.	Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Spišské Podhradie	211 753	211 753	100,00 %
2.	Košická arcidiecéza, Arcibiskupstvo Košice	190 073	190 073	100,00 %
3.	Gréckokatolícke arcibiskupstvo, Prešov	161 017	161 017	100,00 %
4.	Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov	122 558	122 558	100,00 %
5.	Lojan Marián, Snina	17 290	17 290	100,00 %
6.	Smolka Branislav, Ing., Bardejov	7 758	6 648	85,69 %
7.	Domov mládeže A. Duchnoviča, s.r.o., Prešov	945 994	945 994	100,00 %
8.	DM - Kežmarok, s.r.o., Ľubica	101 138	101 138	100,00 %
9.	Občianske združenie Barlička, Prešov	5 517	5 517	100,00 %
10.	Križalkovičová Mária, PaedDr., Mária - RIVER, Vranov/T	5 320	5 320	100,00 %
11.	CESTY NÁDEJE, o. z., Bardejov	51 635	51 635	100,00 %
12.	COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava	3 444	3 444	100,00 %
13.	Ak. maliar Smolák Andrej, Bratislava	11 200	11 200	100,00 %
14.	Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica	15 065	15 065	100,00 %
15.	Škopová Júlia, Prešov	10 450	10 450	100,00 %
16.	Keselicová Eva, KESEL, Bardejov	21 720	21 720	100,00 %
17.	Spišáková Nadežda, Humenné	14 280	14 280	100,00 %
18.	Východný dištrikt evanjelickej cirkvi augsburského vyznania, Prešov	13 395	13 395	100,00 %
19.	Krauspeová Vilma, Vranov nad Topľou	4 280	4 280	100,00 %
20.	Rohaľ Dušan, Bardejov	10 520	10 520	100,00 %
21.	Breisky Marta-Únia ang. hovor., Inštitút cudz. jazykov, Bardejovská Nová Ves	19 040	19 040	100,00 %
22.	Laura, združenie mladých, Humenné	8 075	8 075	100,00 %
23.	Európske vzdelávacie strediská pre povolanie a spoločnosť, Závadka nad Hronom	4 247	4 247	100,00 %
24.	Marián Burgr – DAMA, Prešov	71 560	71 560	100,00 %
25.	Imrichová Viera, Mgr., Lipany	57 845	57 845	100,00 %
26.	Blicha Emil, Ing., ELBA, Prešov	7 416	7 416	100,00 %
27.	Prešovská pravoslávna eparchia, Prešov	84 000	84 000	100,00 %
28.	MLADOSŤ, n. o., Pod Kalváriou 36, Prešov	75 900	75 900	100,00 %
29.	Poracký Ján, PaedDr., Poprad – Spišská Sobota	73 031	73 031	100,00 %
30.	K.B.REAL, s.r.o., Giraltovec	100 124	100 124	100,00 %
31.	ACEM, s.r.o., Prešov – Solivar	10 789	10 789	100,00 %
32.	Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov	1 380	1 380	100,00 %
33.	Turáková Eva, Mgr., Prešov	14 181	14 181	100,00 %
34.	Krankota František, Prešov	328 320	328 320	100,00 %
35.	PRAKTIK PJ s.r.o., Poprad	275 665	275 665	100,00 %
36.	LIFE Academy s.r.o. Poprad	5 130	5 130	100,00 %
37.	Roma Education Slovakia,n.o., Košice	18 200	18 200	100,00 %
38.	Miroslav Kerekanič, Ptičie	8 120	8 120	100,00 %
SPOLU		3 087 430 €	3 086 320 €	99,96 %

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2017 za oblasť vzdelávania bol tvorený finančnými prostriedkami podľa zdrojov:

- Štátny rozpočet - MŠVVŠ SR a ÚPSVaR Prešov	66 808 370 €
z toho:	
na prenesené kompetencie	66 800 761 €
na originálne kompetencie	7 609 €
- Prostriedky PSK	9 149 365 €
z toho:	
na originálne kompetencie	4 468 132 €
na prenesené kompetencie	697 461 €
pre ZUŠ a neštátne školské zariadenia	3 300 000 €
prostriedky z príjmov organizácií	896 342 €
- Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z	483 191 €
- Nerozpísané zdroje – rezerva (príjmy Ú PSK)	89 069 €
Spolu	76 742 565 €

V rámci bežných výdavkov boli vyčlenené účelovo určené finančné prostriedky v členení podľa účelu:

ÚČELOVÉ URČENIE DOTÁCIE	Rozpočet	Čerpanie k 31.12.2017	Percento
Vzdelávacie poukazy	619 681 €	619 681 €	100,00 %
Odchodné	144 718 €	144 718 €	100,00 %
Cestovné náklady na žiaka (nenormatívne prostriedky na dopravu žiakov ZŠ - SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov)	20 410 €	19 601 €	96,03 %
Externí členovia maturitných skúšok a komisií	170 483 €	170 483 €	100,00 %
Mimoriadne výsledky žiakov	34 933 €	34 933 €	100,00 %
Asistent učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením (SŠ Svidník 17 384 €, OA S. Ľubovňa 26 076 €, SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa 24 947 €, SUŠ Kežmarok 8 692 €)	91 041 €	91 041 €	100,00 %
Bazény	72 702 €	72 702 €	100,00 %
Kreditové príplatky	100 000 €	100 000 €	100,00 %
Rozvojový projekt "Zdravie a bezpečnosť na školách" SOŠ Košická Prešov	1 880 €	1 880 €	100,00 %
Rozvojový projekt Podpora organ. zabezpečenia vzdelávania pedag. zamestnancov oblasti finančnej gramotnosti (HA Štefaníkova Humenné 2 000 €, SOŠ A. Warhola Medzilaborce 1 943 €, Gymnázium Levoča 2 000 €)	5 943 €	5 943 €	100,00 %
Dotácia pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia ZŠ-SŠ Svidník	2 687 €	2 687 €	100,00 %
Grafické systémy – SOŠ Okružná Poprad, SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov, SPŠ Snina	5 678 €	5 678 €	100,00 %
Príspevok na školu v prírode pre žiakov prvého stupňa ZŠ – SŠ Svidník org. zl. ZŠ a SŠ T.Ševčenka Prešov org. zl. ZŠ	6 750 €	6 750 €	100,00 %
Dotácia na získanie nižšieho stredného vzdelania (SOŠ Svit, SOŠ Kušníerska brána Kežmarok, SOŠ Garbiarska Kežmarok, SOŠ Volgogradská Prešov, SOŠ Lipany, SOŠ M. Pavla Levoča,)	19 363 €	19 363 €	100,00 %
Dotácia na dejepisnú súťaž – Gymnázium Kukučínova Poprad, Gymnázium Medzilaborce	1 400 €	1 400 €	100,00 %
Enviroprojekt 2017 – SOŠ M. Pavla Levoča, SZŠ Prešov	3 266 €	3 266 €	100,00 %
Príspevok na učebnice	164 624 €	164 624 €	100,00 %
Projekt propagácie odborného vzdelávania a prípravy v nedostatkových odboroch vzdelávania na rok 2017 SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov 2 300 €	2 300 €	2 300 €	100,00 %
Príspevok na pohybové aktivity v prírode - lyžiarske kurzy	555 045 €	555 045 €	100,00 %
Dotácia na 6% navýšenie osobných nákladov pedagogickým a odborným zamestnancom	740 218 €	740 218 €	100,00 %
Hmotná núdza ZŠ-SŠ Svidník 6 963 € a ZŠ-SŠ T. Ševčenka Prešov 727 €	6 559 €	6 407 €	97,68 %
Účelové finančné prostriedky spolu	2 769 681 €	2 768 720 €	99,96 %

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov zo ŠR v objeme 2 769 681 € bolo vyčerpaných 2 768 720 €, čo predstavuje 99,96 %. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky vo výške 961 € boli vrátené a zúčtované s MŠVVŠ SR a ÚPSVaR Prešov. Tvorili ich finančné prostriedky na dopravu žiakov základných škôl (809 €) pre SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov, a príspevok na žiaka v hmotnej núdzi (152 €).

2.1.2.5.1. Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre školy a školské zariadenia predstavoval v roku 2017 celkový objem 48 827 753 €, z ktorého bolo čerpaných 48 736 775 €, z toho mimorozpočtové zdroje v objeme 483 191 €, zdroje PSK 2 905 939 €, vlastné príjmy organizácií 817 342 € a prostriedky štátneho rozpočtu 44 530 303 €, čo je 99,81 % 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 a ich čerpanie bolo kryté príjmami zo zdrojov:

Zdroje príjmov	Suma
Od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	187 745 €
Z poistného plnenia, zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	103 059 €
Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	30 155 €
Z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	43 278 €
Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	50 093 €
Od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	68 861 €
Spolu	483 191 €

Podnikateľskú činnosť vykonávalo 24 škôl a školských zariadení, z toho 2 gymnáziá, 14 stredných odborných škôl, 1 stredná zdravotnícka škola, 1 domov mládeže, 2 jazykové školy a 4 spojené školy. K 31. 12. 2017 kladný hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti vykázali všetky rozpočtové organizácie v objeme 35 925 €, pri celkových výnosoch 862 929 € a celkových nákladoch 827 004 €. 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. Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení používajú školy ako doplnkový zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania činnosti na financovanie bežných výdavkov.

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania podľa kategórií ekonomickej klasifikácie 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 28 571 783 €, čo k upravenému rozpočtu 28 571 780 € predstavuje 100 %, z toho čerpanie zo ŠR bolo 26 740 607 €, z vlastných príjmov PSK 1 740 445 € a z mimorozpočtových zdrojov 90 731 €. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie tarifných plátov zamestnancov škôl a školských zariadení v čiastke 22 488 499 €, na osobné príplatky 1 263 313 €, ostatné príplatky za riadenie 2 093 890 € a odmeny podľa príslušných právnych predpisov 2 726 081 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) za sledované obdobie bol v objeme 10 298 554 €. V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky boli čerpané v objeme 10 298 553 €, čo je 100 %, z toho výdavky zo ŠR 9 638 227 €, výdavky z príjmov PSK 635 737 € a mimorozpočtové zdroje 24 589 €.

Katégoria 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky v objeme 9 535 015 € upraveného rozpočtu, z ktorého bolo čerpaných 9 445 006 €, čo tvorí 99,06 %. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov ŠR 7 752 842 €, z príjmov PSK 1 324 293 € a z mimorozpočtových zdrojov 367 871 €. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **96 751 €**, z toho tuzemské pracovné cesty 84 696 € a zahraničné pracovné cesty 12 055 €. Zahraničnú pracovnú cestu subjekty realizovali do Veľkej Británie, cieľom ktorej bolo vzdelávanie študentov bilingválneho gymnázia v oblasti anglického jazyka v jazykovej škole Sharing One Language v Barnstaple. Pracovná cesta do Čiernej hory a Albánska bola zameraná na oboznámenie sa so vzdelávacím systémom v daných krajinách. V Čiernej hore absolvovali návštevu fakulty turizmu - Univerzita Podgorica a v Albánku sa zúčastnili na prehliadke školy v Duresse. Ďalšia zahraničná cesta sa uskutočnila v Poľsku v koncentračnom tábore Osvienčim, ktorej cieľom bolo navštíviť miesta, ktoré žiaci poznajú z dokumentárnych filmov a z hodín dejepisu. Odbornú prax absolvovali žiaci aj v Rakúsku vo Viedni. Hlavnou témou bolo porovnávanie starostlivosti a financovania v sociálnych zariadeniach v Rakúsku a na Slovensku. Zahraničná pracovná cesta v Rusku v meste Astrachan bola určená pre nadané deti a mládež - letná tvorivá škola, zameraná na špeciálne lekcie, výstavu prác žiakov a otvorené kurzy s učiteľmi kultúry a umenia. V talianskom meste Rimini sa zúčastnili na Veľtrhu pekárstva a cukrárstva, v Budapešti to bol poznávací zájazd žiakov do tropicária.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **2 459 257 €**, čo je 26,04 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 1 938 659 €, vodné a stočné 301 684 €, poštové služby 73 246 €, telekomunikačné služby 46 288 € a na komunikačnú infraštruktúru 99 380 €.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **1 582 788 €**, z toho predovšetkým na interiérové vybavenie 389 952 €, na nákup výpočtovej techniky 206 078 €, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 70 861 €, nákup telekomunikačnej techniky 8 980 €, nákup všeobecného materiálu 589 009 €, nákup kníh, časopisov, učebných a kompenzačných pomôcok 247 404 €, nákup softvéru 18 586 €, nákup potravín 12 054 €, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 24 598 €, nákup paliva ako zdroj energie 2 349 €, komunikačná infraštruktúra 6 199 €, reprezentačné 3 491 €, špeciálne stroje a prístroje 1 881 € a licencie 1 346 €.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **63 015 €**, z toho na palivá, oleje a mazivá 18 133 €, na servis, údržbu a opravy 9 921 €, na poistenie vozidiel 10 511 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 22 494 € a na diaľničné známky, parkovacie karty 1 848 € a pracovné pomôcky a pracovné odevy 108 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **2 626 023 €** 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 2 322 894 €, na opravu strojov a prístrojov vo výške 159 442 €, na údržbu výpočtovej techniky 14 230 €, na údržbu softvéru 119 903 €, na interiérové vybavenie 938 €, na komunikačnú infraštruktúru 7 089 €, na telekomunikačnú techniku 797 €, na špeciálne stroje a prístroje 301 €, na opravu komunikačnej techniky, kníh a učebných pomôcok 429 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **132 273 €**, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 119 538 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 11 544 €, nájom špeciálnych strojov a prístrojov 900 € a nájom výpočtovej techniky a softvéru 291 €.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **2 484 899 €**, z toho na úhradu stravy – režijné náklady za zamestnancov škôl 699 865 €, všeobecné služby 538 453 €, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru 328 861 €, špeciálne služby ako sú platby za poskytované služby pri strážení objektov 68 563 €, poplatky a odvody 14 658 €, prídely do sociálneho fondu 267 453 €, poistenie budov 96 497 €, úhrada

nákladov za povinnú prax žiakov a študentov na vysokých školách 19 300 €, školenia, kurzy, semináre a porady 81 436 €, propagácia, reklama a inzercia 21 280 €, štúdie, expertízy a posudky 6 103 €, cestovné náhrady iným než vlastným zamestnancom 207 690 €, konkurzy a súťaže 31 282 €, úhrada dane a miestneho poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady 54 524 €, nezrovnalosti a iné vrátky za prostriedky EÚ a ŠR 18 141 €, pokuty a penále 1 169 €, služby v oblasti informačno-komunikačných technológií v objeme 28 922 € a iné služby.

Najvyšší podiel na čerpaní tovarov a služieb majú výdavky vynaložené na rutinnú a štandardnú údržbu 27,80 %, nasledujú služby v podiele 26,31%, výdavky za energie 26,04 % a za materiál 16,76 %.

Kategória 640 – Bežné transfery

Upravený rozpočet bežných transferov pre rozpočtové organizácie predstavoval objem 422 404 €, z ktorých za sledované obdobie boli realizované výdavky 421 433 €, t. j. 99,77 % z upraveného rozpočtu. Výdavky boli zrealizované z prostriedkov ŠR v objeme 398 627 € a z vlastných príjmov PSK 22 806 €.

Finančné prostriedky boli použité na úhradu odchodného zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 95 065 €, na odstupné zamestnancom, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 195 052 €, nemocenské dávky 102 330 €, cestovné náklady na dopravu žiakov 19 601 €, dávka v hmotnej núdzi na stravu a školské potreby 6 407 € a na zaplatenie členských príspevkov 2 978 €.

Dávky pre rodiny v hmotnej núdzi boli poskytnuté z ÚPSVaR Prešov na stravu a školské potreby, na ktoré majú nárok žiaci základných škôl, ohrození sociálnym vylúčením v objeme 6 559 €, kde výška čerpania predstavovala čiastku 6 407 €, čo je 97,68 %. Nevyčerpaná dotácia 152 € bola vrátená a zúčtovaná s ÚPSVaR Prešov.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za rozpočtové organizácie tvorí príloha č. 15.

2.1.2.5.2. 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 24 614 812 €, z toho prostriedky zo ŠR 22 277 077 € a zo zdrojov PSK 2 337 735 €. Čerpanie bežných transferov vykazujeme za príspevkové organizácie v objeme 24 614 812 €, čo predstavuje 100 % k upravenému rozpočtu.

Financovanie príspevkových organizácií je viaczdrojové. V súlade s § 24 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, 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. 17.

Z analýzy hospodárenia (hlavná a podnikateľská činnosť) príspevkových organizácií za rok 2017 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok so stratou v objeme 74 382 €, pričom výnosy predstavovali 29 986 758 € a náklady 30 061 140 €. Z hlavnej činnosti bola dosiahnutá strata 100 577 € a z podnikateľskej činnosti zisk 26 195 €.

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2017 vo väčšine vykázali zisk, t. j. z celkového počtu 24 organizácií vykázalo zisk 13 a stratu 11 (v celkovom objeme – 210 700 €). Stratový hospodársky výsledok vykázali Hotelová akadémia Humenné – 55 162 €, SOŠ drevárska Vranov - 22 235 €, SOŠ podnikania Masarykova

Prešov – 29 742 €, SOŠ Košická Prešov – 7 604 €, SOŠ Kušníerska brána Kežmarok – 284 €, SOŠ dopravná Prešov – 4 202 €, SOŠ technická Prešov – 33 952 €, SOŠ technická Stará Ľubovňa - 1 791 €, SOŠ arm. gen. L. Svobodu Svidník - 7 582 €, SOŠ technická Svidník – 10 994 €, Spojená škola Kollárova Prešov – 37 152 €. Ostatné školy vykázali kladný výsledok hospodárenia celkovo v objeme 136 318 €.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskej výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, odborného výcviku, výrobo-obchodnej činnosti a pod. Príspevkové organizácie finančné prostriedky získané z produktívnych prác žiakov vo veľkej miere použili 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 2017 so stratou 100 577 €, pri výnosoch 29 161 171 € a pri nákladoch 29 261 748 €. Rozhodujúci vplyv na stratu v hlavnej činnosti má zníženie normatívneho príspevku zo strany MŠVVaŠ SR z dôvodu poklesu žiakov na školách, dosiahnutie nižších tržieb oproti predchádzajúcemu roku, zvýšené náklady spôsobené predovšetkým realizáciou projektov, vyplatenie odstupného a odchodného zamestnancom v zmysle kolektívnej zmluvy z dôvodu racionalizácie a iné. Z celkového počtu 24 organizácií v hlavnej činnosti vykázalo 12 organizácií stratu a 12 zisk. Podľa typov škôl stratový hospodársky výsledok v hlavnej činnosti vykázali Hotelová akadémia Humenné – 55 162 €, SOŠ drevárska Vranov – 25 044 €, SOŠ podnikania Masarykova Prešov – 35 138 €, SOŠ Košická Prešov – 7 604 €, SŠ Bijacovce – 415 €, SOŠ Kušníerska brána Kežmarok – 1 425 €, SOŠ dopravná Prešov – 4 202 €, SOŠ technická Prešov – 33 952 €, SOŠ technická Stará Ľubovňa - 1 948 €, SOŠ arm. gen. L. Svobodu Svidník - 7 604 €, SOŠ technická Svidník – 10 994 €, Spojená škola Kollárova Prešov – 37 938 €. Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný hospodársky výsledok v celkovom objeme 120 849 €.

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväčškových 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 13 škôl, ktoré k 31. 12. 2017 dosiahli kladný hospodársky výsledok. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali čiastku 825 587 € a náklady 799 392 € pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku 26 195 €. 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 podľa kategórií ekonomickej klasifikácie 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 15 132 125 €, čo k upravenému rozpočtu 15 493 670 € predstavuje 97,67 %, z toho čerpanie príspevku zo ŠR 13 394 193 €, z príspevku z PSK 1 071 873 €, z vlastných prostriedkov a z iných zdrojov financovania (EÚ) 666 059 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 5 525 838 €. V rámci tejto kategórie boli vyplatené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31. 12. 2017 predstavovali sumu 5 461 662 €, čo je 98,84 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 4 778 297 €, z príspevku od zriaďovateľa 350 025 €, z vlastných zdrojov a iných zdrojov (EÚ) 333 340 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpísali prostriedky vo výške 7 832 745 €. Výdavky k 31. 12. 2017 dosiahli objem 6 700 178 €, čo tvorí 85,54 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 3 894 381 €, z rozpočtu PSK 889 171 €, z vlastných zdrojov a iných zdrojov 1 916 626 €. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **94 720 €**, z toho na tuzemské pracovné cesty 33 494 € a na zahraničné pracovné cesty 61 226 €.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **1 742 796 €**, finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby a na komunikačnú infraštruktúru.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **1 438 343 €**, z toho predovšetkým na nákup výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, interného vybavenia, všeobecného materiálu, kníh, novin a časopisov, pracovné odevy, obuv a iné.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **212 181 €**, z toho na palivá, oleje a mazivá, na servis, údržbu a opravy, na poistenie vozidiel, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov a iné.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **1 618 825 €** 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 elektroinštalácie, opravu strojov a pod.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **112 275 €** na nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží, nájom prevádzkových strojov a prístrojov, špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení techniky a iné nájom.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **1 481 038 €** na školenia, konkurzy a súťaže, propagáciu, všeobecné služby, stravovanie, poistné, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, reprezentačné výdavky, štúdie, expertízy a iné.

Najvyšší podiel na čerpaní tovarov a služieb príspevkové organizácie vykazujú za materiál, služby, energie a na rutinnú a štandardnú údržbu.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2017 predstavoval objem 316 018 €. Za sledované obdobie boli výdavky čerpané v objeme 302 372 €, t. j. 95,68 % upraveného rozpočtu, ktoré tvorili prostriedky zo ŠR 210 206 €, z rozpočtu PSK 26 666 €, vlastné zdroje a iné zdroje 65 500 €. Finančné prostriedky boli použité na výplatu odchodného zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné, nemocenské dávky, ocenenie práce pedagógov, žiakov, študentov a iné.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za príspevkové organizácie tvorí príloha č. 16.

2.1.2.6 OBLASŤ FINANCOVANIA - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

V rámci **oblasti financovania – Sociálne zabezpečenie**, má PSK vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 25 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou. Zároveň sa podieľa na spolufinancovaní 69 právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby a dvoch zariadení pestúnskej starostlivosti.

Celková kapacita prijímateľov v zariadeniach sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je 2 159 miest. V roku 2017 boli poskytované služby 2 104 prijímateľom, z toho pre 1 277 v domove sociálnych služieb, 55 v zariadení pre seniorov, 514 v špecializovanom zariadení (ambulantná, týždenná a celoročná pobytová forma), 45 v rehabilitačnom stredisku, 8 v domove na pol ceste, 42 v zariadení podporného bývania, 71 v útulku, 72 v krízovom stredisku, 1 podpora samostatného bývania (terénna forma), 1 v zariadení dočasnej starostlivosti o deti a 18 služba včasnej intervencie. Kapacita sociálnych služieb bola využitá na 97,45 %.

Pre oblasť sociálneho zabezpečenia boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2017 vyčlenené finančné prostriedky v celkovom objeme 28 830 000 € schváleného rozpočtu, z toho zariadenia v zriaďovateľskej

pôsobnosti PSK 22 130 000 € a pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb, ktoré nespádajú do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, tzv. neštátne subjekty, bolo vyčlenených 6 700 000 €. Upravený rozpočet ku koncu sledovaného obdobia bol v objeme 29 413 355 € z toho podľa zdrojov:

- zo ŠR a EÚ	515 697 €
v tom:	
ÚPSVaR Bratislava pre krízové strediská na vykonávanie rozhodnutí súdu	457 200 €
ÚPSVaR Bratislava pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na sociálnu službu	7 967 €
dotácie v pôsobnosti MPSVaR SR	42 530 €
dotácia z kapitoly MK SR pre CSS Domov pod Tatrami Batizovce	8 000 €
- z rozpočtu PSK	28 334 664 €
- z mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 zákona č.523/2004 Z. z.	562 994 €

Z upraveného rozpočtu pre oblasť financovania – Sociálne zabezpečenie bola čiastka 6 750 000 € vyčlenená pre neštátne subjekty a 22 663 355 € pre rozpočtové organizácie. V rámci rozpočtových organizácií sú vedené aj výdavky v objeme 17 609 € na financovanie dvoch zariadení pestúnskej starostlivosti (ZPS). Na čiastočné krytie výdavkov v ZPS boli z ÚPSVaR SR pridelené finančné prostriedky v objeme 7 967 €.

Celkové čerpanie bežných výdavkov za oblasť Sociálne zabezpečenie vykazujeme v objeme 29 049 664 €, čo k upravenému rozpočtu 29 413 555 € predstavuje 98,76 %. Z celkovo vyčerpaných finančných prostriedkov pre rozpočtové organizácie tvorili zdroje PSK 21 252 688 €, finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu SR 515 696 € a 562 966 € mimorozpočtové prostriedky podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení. Neverejným poskytovateľom sociálnych služieb bol poskytnutý príspevok v objeme 6 718 314 €, čo k upravenému rozpočtu 6 750 000 € predstavuje podiel 99,53 %.

2.1.2.6.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31. 12. 2017 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval objem 22 663 355 €, z ktorého za sledované obdobie bolo čerpaných 22 331 350 €, z toho 562 966 € tvorili mimorozpočtové výdavky podľa § 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, ktoré sú súčasťou rozpočtu a ich čerpanie bolo kryté nasledovnými príjmami:

Zdroje príjmov	Suma
Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	42 093 €
Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	9 254 €
Z poistného plnenia, zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	10 848 €
Z úhrad stravy	345 912 €
Od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	154 886 €
Spolu	562 994 €

Ďalšie čerpanie evidujeme v objeme 20 721 782 € zo zdrojov PSK a čiastka 507 730 bola čerpaná zo zdrojov ŠR. Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania za rozpočtové organizácie v rámci oblasti financovania sociálne zabezpečenie podľa kategórií ekonomickej klasifikácie je nasledovný:

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

Za sledované obdobie v rámci tejto kategórie bol rozpočet upravený na 11 607 832 € (vrátane miezd krízových stredísk 468 128 €), z ktorého bolo vyčerpaných 11 607 153 €, z toho mimorozpočtové prostriedky 114 079 €, zdroje ŠR 265 139 € a zdroje PSK 11 227 935 €. V rámci evidenčného počtu zamestnancov za oblasť sociálneho zabezpečenia eviduje ku koncu sledovaného obdobia roka 2017 počet 1 469, z toho podľa štruktúry je 119 sociálnych zamestnancov, 151 zdravotníckych zamestnancov, 56

pedagogických zamestnancov, 155 TH pracovníkov, 427 opatrovateľov, 138 ergoterapeutov a 422 ostatných zamestnancov.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V súlade s platnou legislatívou bolo k mzdám vyplatené poistné a príspevok do poisťovní v objeme 4 160 350 €, čo k upravenému rozpočtu 4 160 524 € predstavuje čerpanie v podiele 100,00 %. V rámci čerpania rozpočtu evidujeme mimorozpočtové prostriedky v objeme 40 664 €, prostriedky zo ŠR 95 007 € a zo zdrojov PSK 4 024 679 €. V rámci uvedenej kategórie bolo zamestnávateľom vyplatených 138 383 € na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov.

Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie bol rozpočet v rámci tejto kategórie upravený na objem 6 769 957 €. Skutočné čerpanie za sledované obdobie predstavuje 6 438 806 €, z toho mimorozpočtové výdavky 408 223 € a prostriedky zo ŠR 153 571 €. Celkové čerpanie rozpočtu vykazujeme v podiele 95,11 %. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **25 989 €**, z toho na tuzemské pracovné cesty 18 644 € vynaložené na školenia zamestnancov a na zahraničné pracovné cesty 7 345 € do Poľska a Českej republiky za účelom nadviazania vzájomnej spolupráce medzi jednotlivými zariadeniami a účasť na festivale v Maďarsku.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **1 581 128 €**, finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za teplo, plyn a elektrickú energiu 1 256 580 €, vodné a stočné 222 856 €, na poštovné a telekomunikačné služby 26 730 €, poplatky za telekomunikačnú infraštruktúru 50 728 € a objem 24 234 € tvoria poplatky za telekomunikačné služby. Pre ZPS bolo v rámci energií vyplatených 1 311 €.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **3 104 334 €**, z toho predovšetkým na nákup potravín 2 018 311 €, všeobecný materiál 605 949 € (nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych pomôcok, materiálov pre ergoterapiu, elektroinštalačný materiál a stavebný materiál na drobné opravy), pracovné odevy a obuv 56 644 €, interiérové vybavenie 244 449 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru 63 423 €. V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 83 153 € na nákup hasiacich prístrojov, svietidiel, masážnych prístrojov, žehličiek, elektrického a záhradného náradia, tlakomero, chladničiek, mrazničiek, vybavenie stravovacích prevádzok a na ďalšie výdavky v menšom rozsahu. Výdavky v objeme 32 405 € boli vynaložené na telekomunikačnú techniku, špeciálne stroje, prístroje, zariadenia, techniku a náradie, špeciálny materiál, knihy, časopisy a iné.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **123 177 €**, z toho palivá, oleje a mazivá 46 814 €, údržba a opravy 40 257 €, poistenie vozidiel povinné zmluvné a havarijné 28 921 €, prepravné a nájom dopravných prostriedkov 6 156 €, karty, diaľničné známky a poplatky 903 € a pracovné odevy 126 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **869 254 €** a to na opravu a údržbu budov v objeme 601 232 €, čo zahŕňa opravy vnútorných omietok, hygienické maľby, opravy okien, striech, radiátorov, ďalej na nevyhnutné opravy a údržbu prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení 184 954 €, údržbu výpočtovej techniky 13 129 €, údržbu a inováciu softvéru 52 906 €, údržbu telekomunikačnej techniky, komunikačnej infraštruktúry a interiérového vybavenia, špeciálnych strojov a náradia vo výške 17 033 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **50 900 €**, z toho prenájom zariadení sociálnych služieb 46 102 €, čo predstavuje 90,57 % čerpania na uvedenej položke. Za prenájom prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia bolo uhranených 4 798 €. Dve zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Stropkov) a tri organizačné jednotky (Útulok Humenné, RhS Lipany, Útulok Giraltovec) sú umiestnené v prenajatých priestoroch.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **684 024 €** na všeobecné služby 236 012 €, prídely do sociálneho fondu 120 177 € a špeciálne služby (ochrana objektov, techniky a materiálov) 52 142 €. Na

stravovanie bolo čerpaných 31 647 €, na úhradu poplatkov na odborných školeniach a seminároch čiastka 59 687 €, na odmeny pre pestúnov a iné služby pre ZPS 11 927 €, poistenie majetku proti živelným pohromám 37 156 €, za poskytnutú zdravotnú starostlivosť 18 753 €, dane 59 306 €, konkurzy a súťaže 14 469 €, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru 16 885 € a finančné prostriedky na úhradu ostatných služieb v menšom rozsahu v objeme 25 863 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie v rámci kategórie 640 - bežné transfery bol upravený rozpočet 125 042 €, z ktorého bolo čerpaných 125 041 €, z toho 12 269 € na výplatu odstupného, 41 125 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 7 353 € na vreckové chovancom, náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená v objeme 64 294 €. Rozpočet bol čerpaný na 99,99 %.

V rámci čerpania bežných výdavkov sú evidované aj finančné prostriedky na financovanie dvoch zariadení pestúnskej starostlivosti, kde boli pestúnom do náhradnej starostlivosti zverené tri deti. Na ich financovanie boli čerpané výdavky v celkovom objeme 17 406 €, v tom dotácia ÚPSVaR Bratislava bola 7 967 €. Finančné prostriedky boli čerpané na odmeny pestúnov 11 927 € a k nim prislúchajúce odvody do poisťovní 4 168 €, na úhradu energií, vodného a stočného 1 311 €.

2.1.2.6.2 Neverejní poskytovatelia sociálnych služieb (tzv. neštátne subjekty)

Pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb bol pre rok 2017 pridelený schválený rozpočet v objeme 6 700 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 6 750 000 €. Finančné príspevky sú neverejným poskytovateľom sociálnych služieb poskytované v súlade so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších prepisov v platnom znení. Zákon o sociálnych službách rozoznáva 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 rámci zmluvných vzťahov sa PSK zaviazal mesačne poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 1 140 prijímateľov služieb v pobytových zariadeniach, z toho 374 prijímateľov sociálnej služby v domovoch sociálnych služieb, 325 v špecializovaných zariadeniach, 284 v útulkoch, 104 v domovoch na pol ceste, 31 v zariadeniach núdzového bývania a na 22 prijímateľov v zariadeniach podporovaného bývania. PSK za sledované obdobie poskytol finančný príspevok na 19 poradcov v rozsahu 31 185 hodín špecializovaného sociálneho poradenstva a pre dvoch poradcov v rozsahu 3 960 hodín sociálnej rehabilitácie na území PSK a zabezpečil tlmočnickú službu na území PSK prostredníctvom zmluvy podpísanej s Krajským centrom ANEPS Prešov prostredníctvom 2 tlmočníkov v rozsahu 2 488 hodín tlmočenia. V roku 2017 boli uzatvorené zmluvy so 69 neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb.

Vývoj poskytovaného príspevku bol nasledovný:

Rok	Počet poskytovateľov	Počet prijímateľov	Počet poradcov	Počet hodín	Rozpočet upravený	Čerpanie	Rozdiel
2009	55	1 106	15		4 593 013	4 587 035	5 978
2010	51	949	20		4 487 573	4 354 476	133 097
2011	58	1 108	20		5 457 158	5 443 302	13 856
2012	56	1 042	19		4 982 096	4 976 507	5 589
2013	61	1 093	17		4 963 197	4 963 197	0
2014	64	951	18	24 300	5 500 000	5 466 881	33 119
2015	63	973	20	23 940	5 500 000	5 497 030	2 970
2016	69	998	22	41 000	6 467 000	6 455 198	11 802
2017	69	1 140	21	44 460	6 750 000	6 718 314	31 686

Z rozpočtu 6 750 000 € pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby na rok 2017 bolo pre subjekty vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately vyčlenených 305 000 €. Celkové čerpanie za rok 2017 vykazujeme v objeme 6 718 314 €, čo k upravenému rozpočtu 6 750 000 € predstavuje 99,53 %.

Čerpanie finančného príspevku poskytnutého neštátnym subjektom podľa funkčnej klasifikácie za sledované obdobie bolo nasledovné:

10.1. Príspevky neštátnym subjektom – invalidita a ŤZP 3 398 911 €

Do tejto funkčnej klasifikácie sú zaradené zariadenia sociálnych služieb, domovy sociálnych služieb, špecializované zariadenia, zariadenia podporovaného bývania, rehabilitačné strediská, tlmočnicka služba, špecializované sociálne poradenstvo zamerané na osoby s ťažkým zdravotným postihnutím, osoby s nepriaznivým zdravotným stavom a ich rodinných príslušníkov.

10.2. Príspevky neštátnym subjektom – staroba (špecializované zariadenia) 2 124 372 €

10.4. Príspevky neštátnym subjektom – rodina a deti 144 548 €

Do tejto funkčnej klasifikácie sú zaradené zariadenia núdzového bývania, krízové stredisko, výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately.

10.7. Príspevky neštátnym subjektom – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi 1 047 464 €

Do tejto funkčnej klasifikácie patria útulky, domovy na pol ceste, špecializované sociálne poradenstvo po ukončení nariadenej ústavnej starostlivosti v detskom domove; osobám, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie alebo sa im poskytuje sociálna služba v zariadení určenom pre fyzické osoby, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie; rodinným príslušníkom týchto osôb; mládeži z dysfunkčných rodín v nepriaznivej sociálnej situácii.

10.9. Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované 3 019 €

Zoznam neverejných poskytovateľov, pridelený upravený rozpočet, jeho čerpanie ako aj vyúčtovanie je uvedené v prílohe č. 19.

2.2 KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2017 bol schválený v objeme 350 000 € kapitálových príjmov a 39 845 533 € kapitálových výdavkov. Schodok schváleného kapitálového rozpočtu – 39 495 533 € bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov krytý prebytkom bežného rozpočtu, 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 a finančné prostriedky z EÚ a SR na financovanie projektov, ďalej to boli presuny z rozpočtu bežných výdavkov v prospech rozpočtu kapitálových výdavkov, načerpanie návratných zdrojov financovania a zapojenie do rozpočtu zdrojov rezervného fondu na financovanie investičných akcií. Po úpravách rozpočtu realizovaných v priebehu roka evidujeme upravený kapitálový rozpočet v objeme 2 468 308 € v príjmovej časti a v objeme 69 936 393 € vo výdavkovej časti.

Upravený kapitálový rozpočet bol k 31. 12. 2017 schodkový v objeme – 67 468 085 €, čo predstavuje rozdiel medzi kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami. Krytie kapitálových výdavkov 69 936 393 € bolo v objeme 2 468 308 € zabezpečené kapitálovými príjmami, príjmovými finančnými operáciami 48 447 079 € (z toho 577 989 € finančné prostriedky z EÚ a SR, prevody prostriedkov z RF 29 872 612 €, návratné zdroje financovania 13 400 000 € a návratné zdroje financovania nevyčerpané v predchádzajúcich rokoch 4 596 478 €) a prebytkom bežného rozpočtu 19 021 006 €.

2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov PSK bol v roku 2017 tvorený vlastnými príjmami z predaja majetku, mimorozpočtovými príjmami v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. prijatými v rámci združenej investície a kapitálovými transfermi, ako sú zdroje štátnej dotácie a finančné prostriedky na realizáciu projektov. Upravený rozpočet kapitálových príjmov PSK a jeho plnenie v roku 2017 bolo nasledovné:

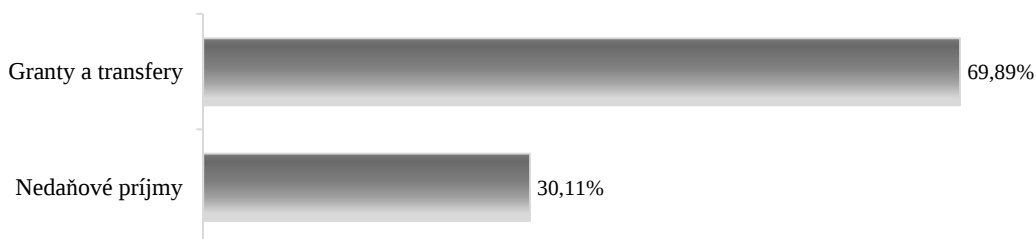
Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	350 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 2 118 308 €
Upravený rozpočet	2 468 308 €
Plnenie k 31. 12. 2017	3 226 068 €
z toho: štátny rozpočet	268 021 €
EÚ a ŠR	1 986 543 €
príjmy z predaja kapitálových aktív	913 709 €
Mimorozpočtové príjmy § 23 zákona 523/2004 Z. z.	57 795 €
Prekročenie plnenia príjmov k 31. 12. 2017	+ 757 760 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	921,73 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	130,70 %

Plnenie kapitálových príjmov za rok 2017 bolo nasledovné:

a) nedaňové príjmy (kategória 230)	971 504 €
z toho:	
– vlastné zdroje PSK	913 709 €
– mimorozpočtové prostriedky podľa § 23 zákona 523/2004 Z. z.	57 795 €
b) granty a transfery (hlavná kategória 300)	4 880 750 €
z toho:	
– zo štátneho rozpočtu (zdroj 111):	268 021 €
v tom:	
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	94 630 €
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	148 500 €
Fond na podporu umenia	24 891 €
- finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov	1 986 543 €

Štruktúra plnenia kapitálových príjmov k 31.12.2017 podľa ekonomickej klasifikácie



Graf č. 5 Štruktúra plnenia kapitálových príjmov za rok 2017

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

2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2017 boli výdavky kapitálového rozpočtu schválené v objeme 39 845 533 €. V priebehu rozpočtového roka boli upravené na 69 936 393 € celkom. Ich krytie bolo zabezpečené z vlastných zdrojov a to prebytkom bežného rozpočtu 19 021 006 €, kapitálovými príjmami 2 468 308 € a finančnými operáciami 48 447 079 €.

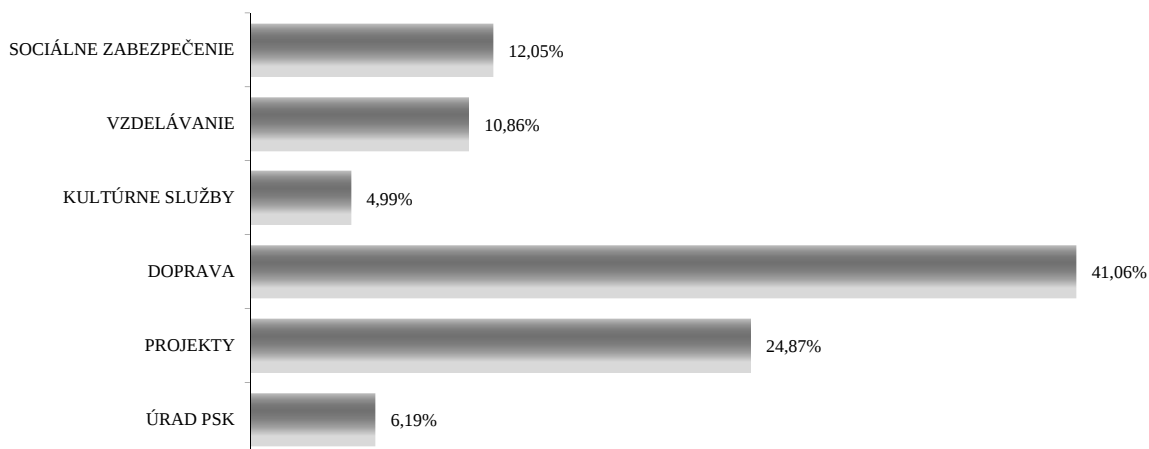
Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	39 845 533 €
Úpravy rozpočtu	+30 090 860 €
Upravený rozpočet	69 936 393 €
Čerpanie k 31. 12. 2017	35 233 990 €
z toho: ŠR (účelové prostriedky)	147 541 €
EÚ a ŠR	1 804 954
€	
zdroje PSK	9 482 653 €
rezervný fond	15 029 622
€	
mimorozpočtové zdroje (§23 zákona 523/2004 Z. z.)	57 796 €
úver (návrtné zdroje financovania z EIB)	8 706 702 €
nerozpočtované výdavky	4 722 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	88,43 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	50,38 %

Rozpis upraveného rozpočtu kapitálových výdavkov podľa jednotlivých oblastí financovania k 31. 12. 2017 bol nasledovný:

- Úrad samosprávneho kraja	5 909 170 €
- Projekty	21 212 882 €
- Doprava	24 850 074 €
- Kultúrne služby	5 431 005 €
- Vzdelávanie	6 515 982 €
- Sociálne zabezpečenie	6 017 280 €

Štruktúra čerpania KV za rok 2017 podľa oblastí financovania



Graf č. 6 Štruktúra čerpania kapitálových výdavkov podľa oblastí financovania v roku 2017

Z celkového upraveného rozpočtu kapitálových výdavkov 69 936 393 bolo v roku 2017 preinvestovaných

celkovo 35 233 990 €, z toho 4 722 € tvorili nerozpočítované výdavky z podnikateľskej činnosti.

Kapitálové výdavky poskytnuté zo ŠR (zdroj 111) boli preinvestované v objeme 147 541 €, čo k upravenému rozpočtu 833 541 € predstavuje 17,70 %. Nevyčerpané finančné prostriedky v celkovom objeme 686 000 € v objeme budú prostredníctvom finančných operácií opätovne zavedené do rozpočtu v roku 2018. Finančné prostriedky v objeme 500 000 € boli poskytnuté z MDaV SR na podporu realizácie opatrení v súlade s Akčným plánom rozvoja okresu Kežmarok na rekonštrukciu objektov v komplexe bývalých kasární, 7 500 € z Fondu na podporu umenia pre Krajské múzeum v Prešove, 148 500 € z MŠVVaŠ SR na rekonštrukciu dvoch telocviční a v objeme 30 000 € z MPSVaR SR pre DSS Medzilaborce na projekt v rámci grantového systému ministerstva. Tieto finančné prostriedky budú použité na stanovený účel v roku 2018.

Mimorozpočtové zdroje v objeme 57 796 € predstavujú prijaté prostriedky na financovanie združenej investície od Mesta Vysoké Tatry.

Zdroje z rezervného fondu boli rozpočítované v objeme 8 500 000 € schváleného a 29 872 612 € upraveného rozpočtu. V priebehu sledovaného obdobia bolo na úhradu kapitálových výdavkov z rezervného fondu použitých 15 029 622 €, čo predstavuje 50,31 %. Štruktúra ich čerpania je uvedená v prílohe č. 24.

Návratné zdroje financovanie z EIB boli v roku 2017 rozpočítované v objeme 11 941 727 € schváleného a 17 996 478 € upraveného rozpočtu. Čerpanie týchto výdavkov bolo v objeme 8 706 702 €, čo predstavuje 44,95 % rozpočtu. Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov podľa účelu, na ktorý boli prijaté, je uvedená v prílohe č. 25.

Čerpanie kapitálových výdavkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov evidujeme v objeme 1 804 954 €, čo je k upravenému rozpočtu 1 804 958 € podiel 100 %.

Kapitálové výdavky PSK za rok 2017 podľa jednotlivých oblastí financovania sú uvedené v prílohe č. 20. V nasledujúcej časti záverečného účtu predstavujeme analýzu čerpania rozpočtu kapitálových výdavkov podľa oblastí financovania, funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

2.2.2.1 OBLASŤ FINANCOVANIA - ÚRAD SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Kapitálové výdavky Úradu PSK pre rok 2017 boli rozpočítované v celkovom objeme 3 079 317 € schváleného a 5 909 170 € upraveného rozpočtu, z toho prostriedky ŠR 532 520 €, prostriedky rezervného fondu 2 013 291 €, úverové zdroje 150 000 €, vlastné zdroje PSK 2 019 013 € a mimorozpočtové kapitálové výdavky v rámci združenej investície 57 796 €.

Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme čerpanie kapitálových výdavkov v objeme 2 179 520 €, t. j. 36,88 % upraveného rozpočtu, z toho prostriedky ŠR 32 519 €, zdroje rezervného fondu 932 423 €, úverové zdroje 108 365 €, zdroje PSK 1 048 416 € a mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. 57 796 €.

Čerpanie kapitálového rozpočtu úradu samosprávneho kraja podľa jednotlivých funkčných klasifikácií je uvedené v prílohe č. 21 a nasledovnej tabuľke:

FK/zdroj/investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie	Rozdiel
01 Všeobecné verejné služby	1 315 729 €	393 663 €	922 066 €
Zdroj 41	663 563 €	238 889 €	424 674 €
Klimatizácia v budove PSK	4 500 €	4 358 €	142 €
Rekonštrukcia elektroinštalácie a vnútorného osvetlenia v budove PSK	300 000 €	0 €	300 000 €
Spin - Automatizácia FIN 3-04 a 4-04	20 612 €	20 612 €	0 €

Spin - Automatizované spracovanie výkazov po realizácii opráv	35 335 €	35 335 €	0 €
Integrácia IS fabasoft na IS Register zdravotníctva a farmácie	24 000 €	0 €	24 000 €
Prepojenie systému Magma HCM so systémom SPIN na úrovni zaúčtovania miezd	33 000 €	33 000 €	0 €
Bezpečnostné zabezpečenie pokladne Úradu PSK	2 616 €	2 456 €	160 €
Zakúpenie autorských práv - cena PSK	14 100 €	14 100 €	0 €
ÚPN - územný plán - II. etapa	66 000 €	55 200 €	10 800 €
Technické zhodnotenie komunikačnej infraštruktúry v serverovni - prepínač	7 300 €	7 278 €	22 €
Náhradné hniezdisko pre bociany (Sabinov)	2 880 €	0 €	2 880 €
Dotácie v zmysle VZN PSK č. 57/2017	76 550 €	66 550 €	10 000 €
Dochádzkový systém	16 670 €	0 €	16 670 €
Kultúrne a kreatívne centrum - dopracovanie a aktualizácia PD	60 000 €	0 €	60 000 €
Rezervný fond	652 166 €	154 774 €	497 392 €
Rekonštrukcia zasadačky v budove PSK	476 745 €	147 657 €	329 088 €
Dopracovanie ÚP o plán dopravnej obslužnosti	168 000 €	0 €	168 000 €
Stavebné práce 2.p ÚPSK	7 421 €	7 117 €	304 €
04.5 Cestná doprava	747 814 €	385 689 €	362 125 €
Zdroj 41	492 000 €	219 528 €	272 472 €
Združená investícia medzi PSK a Mesto Poprad – Prestavba križovatky cesty č. III/3080 ul. slovenského odboja s miestnou komunikáciou ul. Hraničná na okružnú križovatku (mesto Poprad 250 000 €)	300 000 €	219 528 €	80 472 €
Projektové dokumentácie k projektom IROP 2014 – 2020:			0 €
Modernizácia cesty II/556 Fijaš - Lomné	10 000 €	0 €	10 000 €
Modernizácia cesty II/536 Spišský Štvrtok - Kežmarok	10 000 €	0 €	10 000 €
III/3440 (III/068 002) Prešov - most cez Sekčov (ul. Solivarská)	22 000 €	0 €	22 000 €
ZI - PSK a mesto Bardejov - "I/77 Bardejov - rekonštrukcia križovatky ul. Štefánikova , T. Ševčenku , Mlynská"	150 000 €	0 €	150 000 €
Rezervný fond	48 018 €	0 €	48 018 €
Projektové dokumentácie k projektom IROP 2014 – 2020:			0 €
III/3635 (III/557003) Malá Domaša - Detrík	961 €	0 €	961 €
III/3123 (III/541008) Podolíneč - Lomnička	2 105 €	0 €	2 105 €
II/558 Hudcovce – Topoľovka	961 €	0 €	961 €
II/575 Malá Poľana - Medzilaborce	2 449 €	0 €	2 449 €
II/556 Fijaš – Lomné	2 449 €	0 €	2 449 €
II/546 Prešov - Klenov	3 516 €	0 €	3 516 €
III/3445 Prešov - Petrovany	1 201 €	0 €	1 201 €
III/3440 Prešov - most cez Sekčov (ul. Solivarska)	3 625 €	0 €	3 625 €
II/558 VN Starina – pod velínom	960 €	0 €	960 €
Preložka cesty III/3146 (III/5436 040) JV obchvat mesta Stará Ľubovňa	1 211 €	0 €	1 211 €
II/545 Kapušany - Raslavice	6 345 €	0 €	6 345 €
II/545 Kapušany	1 178 €	0 €	1 178 €
II/ 545 Jánovce - Kľušov	2 422 €	0 €	2 422 €
II/556 okresná hranica Svidník - Mičakovce	2 041 €	0 €	2 041 €

III/3216 Bijacovce - Brezovica	2 040 €	0 €	2 040 €
II/536 Spišský Štvrtok - Kežmarok	2 212 €	0 €	2 212 €
II/543 Hniezdne - Spišská Stará Ves	3 377 €	0 €	3 377 €
II/534 Poprad - Starý Smokovec	2 465 €	0 €	2 465 €
Modernizácia cesty III/3445 v úseku Prešov - Petrovany	6 500 €	0 €	6 500 €
Úverové zdroje(z roku 2016)	150 000 €	108 365 €	41 635 €
Združená investícia medzi PSK a Mesto Vysoké Tatry – prestavba križovatky cesty č. II/537 s miestnou komunikáciou na okružnú križovatku	150 000 €	108 365 €	41 635 €
Mimorozpočtové zdroje (§23 zákona 523/2004 Z. z.)	57 796 €	57 796 €	0 €
Združená investícia medzi PSK a Mesto Vysoké Tatry – prestavba križovatky cesty č. II/537 s miestnou komunikáciou na okružnú križovatku - vklad mesta Vysoké Tatry	57 796 €	57 796 €	0 €
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	2 520 460 €	1 080 383 €	1 440 077 €
Zdroj 41	2 000 000 €	590 000 €	1 410 000 €
ZI PSK a Mesto Humenné – "Humenné - Futbalový štadión - tréningové ihrisko s umelou trávou"	100 000 €	100 000 €	0 €
ZI - PSK Mesto Medzilaborce - Ľadová plocha pre deti mládež a širokú verejnosť	100 000 €	100 000 €	0 €
ZI - PSK Mesto Spišská Belá - Výstavba hokejbalovej haly	100 000 €	0 €	100 000 €
ZI - PSK Mesto Vranov nad Topľou - Umelý trávnik na ploche futbalového štadióna na ul. B. Němcovej vo Vranove nad Topľou	90 000 €	90 000 €	0 €
ZI - PSK, Mesto Svidník a Slovenský futbalový zväz - "Futbalové ihrisko s umelým povrchom"	100 000 €	0 €	100 000 €
ZI - PSK a Obec Štrba - "Dobudovanie lyžiarskeho bežeckého areálu na Štrbskom Plese - objekt pre snežné pásové vozidlá a techniku"	150 000 €	0 €	150 000 €
Združenie prostriedkov samosprávneho kraja (rekonštrukcia infraštruktúry Univerzitného viacúčelového športového areálu Prešovskej univerzity v Prešove)	300 000 €	0 €	300 000 €
Účelová dotácia pre Futbal Tatran arénu	1 060 000 €	300 000 €	760 000 €
Rezervný fond	520 460 €	490 383 €	30 077 €
ZI PSK a Mestom Snina – Vybudovanie futbalového ihriska s umelým trávnaým povrchom	100 000 €	100 000 €	0 €
ZI PSK - Mesto Sabinov - Výstavba hokejových šatní (RN 80 000 €)	30 000 €	0 €	30 000 €
ZI PSK - Mesto Vranov nad Topľou - Multifunkčný športový areál pri ZŠ Sídl. II. Vranov n. T. (Vranov nad Topľou 265 000 €)	100 000 €	100 000 €	0 €
Obnova a stavebné úpravy hradu Kežmarok	290 460 €	290 383 €	77 €
09 Vzdelávanie	1 000 000 €	0 €	1 000 000 €
Zdroje ŠR (z roku 2016)	500 000 €	0 €	500 000 €
Vytvorenie stredoškolského areálu v Kežmarku	500 000 €	0 €	500 000 €
Rezervný fond	500 000 €	0 €	500 000 €
Vytvorenie stredoškolského areálu v Kežmarku	500 000 €	0 €	500 000 €
10 Sociálne zabezpečenie	325 167 €	319 785 €	5 382 €
Zdroje ŠR (z roku 2015)	32 520 €	32 520 €	0 €
Rekonštrukcia DSS ALIA v Bardejove	32 520 €	32 520 €	0 €
Rezervný fond	292 647 €	287 265 €	5 382 €
Rekonštrukcia DSS Alia Bardejov - dofinancovanie IA vrátane SD	292 647 €	287 265 €	5 382 €
SPOLU	5 909 170 €	2 179 520 €	3 729 650 €

Nedočerpané kapitálové výdavky v objeme 3 729 650 € budú prostredníctvom finančných operácií na jednotlivé investičné akcie opätovne pridelené v roku 2018.

2.2.2.2 OBLASŤ FINANCOVANIA - PROJEKTY

V oblasti financovania Projekty boli v roku 2017 rozpočtované kapitálové výdavky na prípravu, financovanie a implementáciu projektov z EÚ. Jedná sa o prostriedky z EÚ a ŠR, úverové zdroje a vlastné zdroje PSK. Finančné prostriedky v tejto oblasti sú vedené vo viacerých funkčných klasifikáciách. V rámci schváleného rozpočtu boli pre túto oblasť pridelené kapitálové výdavky v objeme 27 268 282 €. 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 **21 212 882 €**, v tom finančné prostriedky EÚ a ŠR v objeme 1 804 958 € z vlastných zdrojov PSK 7 811 298 €, prostriedky rezervného fondu PSK 6 272 359 € a na predfinancovanie projektov boli rozpočtované úverové zdroje v objeme 5 324 267 €.

Financovanie projektov je realizované viacerými formami financovania, a to formou zálohových platieb, predfinancovania, refundáciou a kombináciou uvedených foriem. Pri financovaní projektov formou refundácie bola zo strany PSK ako konečného prijímateľa zabezpečovaná úhrada projektových výdavkov vopred z vlastných zdrojov. Pri projektoch v rámci ROP bolo finančne zabezpečené dofinancovanie nadlimitných výdavkov projektov. Zálohové platby z riadiaceho orgánu boli poskytnuté v rámci Programu cezhraničnej spolupráce na financovanie kapitálových výdavkov v rámci iniciatívy projektu ELENA /KŽP/ pre rozpočtové organizácie PSK a na projekt Monitoring klimatických podmienok a zjazdnosti komunikácií v slovensko-poľskom pohraničí v rámci Programu SK08 Cezhraničná spolupráca financovaného z Nórskeho finančného mechanizmu, ako aj projekty v rámci Programu INTERREG V-A cezhraničná poľsko-slovenská spolupráca a projekt v rámci Programu ENI Maďarsko-Slovensko-Rumunsko-Ukrajina 2014-2020, implementované Správou a údržbou ciest PSK zo zdrojov EÚ a ŠR a zo zdrojov PSK na predfinancovanie a spolufinancovanie jednotlivých projektov.

Zo zdrojov PSK boli čerpané finančné prostriedky aj na úhradu Zastupiteľstvom PSK schválených nadlimitných výdavkov k implementovaným projektom.

Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2017 pre uvedenú oblasť financovania vykazujeme v celkovom objeme **8 761 263 €**, čo k upravenému rozpočtu 21 212 822 € predstavuje 41,30 %. Podľa jednotlivých zdrojov bolo čerpanie nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	3 585 914 €
Rezervný fond PSK	3 046 128 €
Prostriedky z EÚ a ŠR	1 804 954 €
Úverové zdroje	324 267 €
Spolu	8 761 263 €

Prehľad o rozpočte a čerpaní kapitálových výdavkov podľa funkčných klasifikácií a zdrojov financovania je uvedený v prílohe č. 22.

Kapitálové výdavky podľa funkčných klasifikácií a jednotlivých projektov boli čerpané Úradom samosprávneho kraja a organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK nasledovne:

2.2.2.2.1 Projekty implementované Úradom samosprávneho kraja

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

V tejto funkčnej klasifikácii sú vedené všetky rezervy na financovanie projektov. Pre túto funkčnú klasifikáciu bol pre rok 2017 schválený rozpočet v objeme 21 356 272 € a upravený rozpočet ku koncu sledovaného obdobia v objeme 8 612 852 €. V tejto funkčnej klasifikácii je nerozpísaná rezerva finančných prostriedkov na kapitálové výdavky v objeme 8 465 492 €, z rezervného fondu PSK 1 310 110 €, zo zdrojov PSK 2 155 382 € a z úverových zdrojov 5 000 000 €.

V roku 2017 boli v tejto funkčnej klasifikácii vyčlenené kapitálové výdavky iba na projekt t v rámci Operačného programu Integrovaný regionálny operačný program „**Plán udržateľnej mobility Prešovského samosprávneho kraja**“, ktorého cieľom je zvyšovanie atraktivity a konkurencieschopnosti verejnej dopravy. Na projekt boli schválené kapitálové výdavky v objeme 147 420 €, k ich čerpaniu v roku 2017 však nedošlo.

04.5.1 Cestná doprava

V tejto funkčnej klasifikácii sú zaradené projekty IROP a projekty v rámci iniciatívy ELENA (KŽP) zamerané na cestnú dopravu (SÚC PSK), v ktorých prijímateľom nenávratného finančného príspevku je Prešovský samosprávny kraj. Pre rok 2017 bol na túto funkčnú klasifikáciu upravený rozpočet kapitálových výdavkov v objeme 1 123 648 €, z toho zo zdrojov PSK 10 000 €, z rezervného fondu PSK 1 098 691 € a zo zdrojov EÚ a ŠR 14 957 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov v tejto kategórii rozpočtu bolo na jednotlivé projekty bolo nasledovné:

Názov projektu	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Projekty v rámci OP IROP:	1 050 821 €	39 098 €	1 011 723 €
Eliminácia bezpečnostných rizík na mostoch na ceste II/575 v úseku Malá Poľana - Medzilaborce	220 499 €	12 712 €	207 787 €
Modernizácia cesty II/545 v úseku Kapušany – Demjata, zlepšenie mobility v okrese Prešov	299 174 €	7 562 €	291 612 €
Rekonštrukcia cesty II/546 v úseku Prešov – Klenov, zlepšenie mobility v okrese Prešov	200 011 €	4 114 €	195 897 €
Rekonštrukcia cesty II/534 Poprad – Starý Smokovec	210 037 €	5 990 €	204 047 €
Modernizácia cesty II/545 v úseku Jánovce – Kľušov	121 100 €	8 720 €	112 380 €
Projekty v rámci KŽP ELENA:	72 827 €	0 €	72 827 €
Stakčín – Areál SÚC – zníženie energetickej náročnosti budov	20 668 €	0 €	20 668 €
Medzilaborce – Areál SÚC – zníženie energetickej náročnosti budov	20 405 €	0 €	20 405 €
Bardejov – Areál SÚC – zníženie energetickej náročnosti budov	31 754 €	0 €	31 754 €
04.5. SPOLU	1 123 648 €	39 098 €	1 084 550 €

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Pod túto funkčnú klasifikáciu sú zaradené projekty ROP realizované Úradom Prešovského samosprávneho kraja v zariadeniach kultúrnych služieb. Pre funkčnú klasifikáciu 08 bol v roku 2017 pridelený upravený rozpočet v objeme 983 985 €, v tom vlastné zdroje PSK 251 718 €, rezervný fond 408 000 € a úverové zdroje 324 267 €.

V tejto kategórii boli pre rok 2017 schválené kapitálové výdavky na dofinancovanie výdavkov na investičnú akciu **Rekonštrukcia a revitalizácia výtvarného sveta v Šarišskej galérii** – nadlimitné výdavky projektu ROP v celkovom objeme 983 985 €. Čerpanie bolo v objeme 803 252 €, z toho 238 501 € zo zdrojov PSK, 324 267 € z úverových zdrojov a 240 484 € z RF.

2.2.2.2 Projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK**04.5.1 Cestná doprava**

Pod cestnou dopravou boli v oblasti financovania Projekty rozpočtované a čerpané iba kapitálové výdavky za SÚC PSK na projekt rámci Programu „SK 08 Cezhraničná spolupráca“ financovaného z Nórskeho finančného mechanizmu, projekty v rámci Programu NTERREG V-A Poľsko – Slovensko, na projektové dokumentácie v rámci iniciatívy ELENA a na projekt v rámci programu ENI. Celkový rozpočet pre túto funkčnú klasifikáciu bol v roku 2017 pridelený v objeme 6 752 674 €. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa projektov bolo nasledovné:

V rámci Nórskeho finančného mechanizmu bol realizovaný projekt *Monitoring klimatických podmienok a zjazdnosti komunikácií v slovensko-ukrajinskom pohraničí* s upraveným rozpočtom pre rok 2017 v objeme 121 266 €, z toho zo zdrojov NFM v objeme 97 535 € a zo zdrojov PSK 23 731 €. Čerpanie rozpočtu bolo 114 746 €, z toho 17 212 € zo zdrojov PSK a 97 535 € z NFM.

Na projektové dokumentácie pre projekty SÚC PSK v rámci iniciatívy ELENA zamerané na zníženie energetickej náročnosti objektov SÚC PSK, stredisko Humenné a stredisko Tatranská Štrba, boli schválené kapitálové výdavky v objeme 45 547 € z rezervného fondu PSK. Tieto finančné prostriedky boli v roku 2017 čerpané v objeme 45 540 €.

V rámci programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR Program INTERREG V-A boli implementované nasledovne projekty:

Názov projektu	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi mestami Snina - Medzilaborce – Krosno	1 550 000 €	1 086 450 €	463 550 €
Modernizácia cestného spojenia Snina - Medzilaborce – Krosno	2 186 771 €	1 904 021 €	282 750 €
Modernizácia cestného spojenia Prešov - Bardejov – Gorlice	2 825 090 €	2 641 363 €	183 727 €
SPOLU	6 561 861 €	5 631 834 €	930 027 €

V programe cezhraničnej spolupráce ENI Maďarsko – Slovensko – Rumunsko – Ukrajina 2014 – 2020 je realizovaný projekt *Modernizácia cestného spojenia medzi Prešovským samosprávnym krajom a Zakarpatskou oblasťou Ukrajiny*. Upravený rozpočet na PD k projektu bol v objeme 24 000 €, čerpanie 23 282 €.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Kapitálové výdavky v tejto funkčnej klasifikácii boli rozpočtované na projekt v rámci Programu INTERREG V-A Poľsko - Slovensko a projekt v rámci iniciatívy ELENA. Celkový rozpočet pre túto oblasť bol v roku 2017 pridelený v objeme 999 993 € a jeho čerpanie bolo v objeme 335 021 €, na uvedené projekty z toho:

V rámci **Operačného programu Kvalita životného prostredia** bol implementovaný projekt **„Obnova budovy a zníženie jej energetickej náročnosti - Hvezdáreň a planetárium Prešov“** v rámci iniciatívy Elena. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov projektu pre rok 2017 bol v objeme 812 713 €. Čerpanie rozpočtu bolo v objeme 325 073 €, z toho zo zdrojov PSK 140 387 € a zo zdrojov EÚ a ŠR 184 686 €. Ďalší projekt v tejto funkčnej klasifikácii **„Živá archeológia ako jedinečný produkt kultúrneho turizmu Karpát“** bol implementovaný v rámci Programu INTERREG V-A poľsko-slovenská cezhraničná spolupráca Krajským múzeom Prešov. Upravený rozpočet projektu pre rok 2017 bol v objeme 187 280 € určený na predfinancovanie a spolufinancovanie výdavkov projektu do obdobia refundácie zo zdrojov PSK. Za sledované obdobie bolo čerpanie v objeme 9 948 € na projektovú dokumentáciu.

09 Vzdelávanie

V rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia boli implementované projekty v rámci iniciatívy Elena organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Upravený rozpočet na túto funkčnú klasifikáciu v oblasti projektov bol v objeme 2 739 670 €, z toho zo zdrojov PSK 1 231 890 € a zo zdrojov EÚ a ŠR 1 507 780 €. V rámci iniciatívy ELENA na zníženie energetickej náročnosti budov sú implementované nasledovné projekty:

Názov projektu	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Gymnázium Vranov nad Topľou – OP KŽP - Zníženie energetickej náročnosti	781 684 €	362 367 €	419 317 €
Obnova Školského internátu s jedálňou SPŠ Bardejov – OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti	562 256 €	364 623 €	197 633 €
Spojená škola Sabinov – OP KŽP projekt Obnova budovy školských dielní SOŠ spojenej s OA, SNP 16, Sabinov - zníženie energetickej náročnosti	716 700 €	647 919 €	68 781 €
Školský internát Poprad - OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti (riešenie HS)	679 030 €	393 580 €	285 450 €
09 SPOLU	2 739 670 €	1 768 489 €	971 181 €

2.2.2.3 OBLASŤ FINANCOVANIA - CESTNÁ DOPRAVA

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu pre rok 2017 boli pre túto oblasť financovania vyčlenené finančné prostriedky v objeme 6 930 000 € a to pre SÚC PSK. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 24 850 074 €, z toho 16 395 247 € z rezervného fondu PSK, 2 108 327 € z prostriedkov PSK a 6 346 500 € z úverových zdrojov EIB.

Celkové čerpanie kapitálových výdavkov SÚC PSK za rok 2017 bolo v objeme 14 466 524 €, čo predstavuje 58,22 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané kapitálové výdavky poskytnuté z rezervného fondu PSK v objeme 7 782 492 €, z prostriedkov PSK 1 156 564 € a z úverových zdrojov 1 410 180 € v rámci neukončených investičných akcií, budú prostredníctvom finančných operácií zapojené do použitia v roku 2018.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania a investičných akcií bolo nasledovné:

Rezervný fond	8 600 524 €
Finančné prostriedky PSK	936 016 €
Úverové zdroje EIB	4 929 984 €
Spolu	14 466 524 €

Investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Rezervný fond	16 395 247	8 600 524	7 794 723
Rekonštrukcia ciest III/06815 Prešov, ul. Kuzmányho, prestavba - dofinancovanie	65 000	0	65 000
Strojné investície – posypové vozidlá - dofinancovanie	235 000	177 016	57 984
Rekonštrukcia cesty – účelová komunikácia Levoča – Mariánska Hora II. a III. etapa	259 239	238 151	21 088
Nákup posypových nadstavieb na vozidlá čistiacej techniky	250 000	250 000	0
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Mesta Bardejov	1	1	0
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Obce Holčíkovce	1	1	0
Prevod nehnuteľného majetku z vlastníctva predávajúceho - Obec Dávidov	1	1	0
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva SR – Slovenská správa ciest, a to pozemnej komunikácie I/68 v dĺžke 1,996 km na III/068015(uznesenie ZPSK č. 195/2015 z 16.6.2015)	1	1	0
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Mesta Levoča , a to časti účelovej komunikácie (Levoča – Mariánska Hora) a novovytvoreného pozemku registra CKN	2	0	2
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva SR – Slovenská správa ciest, a to pozemnej komunikácie I/68 v dĺžke 0,515 km a pozemkov nachádzajúcich sa pod úsekom prevádzanej komunikácie v k.ú. Lipany	1	0	1
Sanácia zosuvu cesty č. III/3600 Pavlovce	132 933	132 933	0
Rekonštrukcia havarijného stavu úseku cesty č. III/3431 v prietahu obce Fintice (vrátane PD)	395 000	22 411	372 589
Zlepšenie dopravného napojenia okresov Jaslo, Bardejov a Svidník na TEN-T koridor - spracovanie PD k projektovému zámeru (INTEREG V-A)	24 000	23 601	399
Rekonštrukcia mosta 3514-001 Komárov na ceste III/3514 - HS	495 797	344 630	151 167
Rekonštrukcia hornej stavby mosta 545-035 Bardejov nad traťou ŽSR - HS	320 000	115 646	204 354
III/3183 Lukov - Livov	156 006	156 005	1
Stabilizácia cest. telesa cesty III/3480 pred Liv. Hutou v súbehu s tokom rieky Topľa	175 304	175 303	1
III/3514 Komárov - obec	21 341	19 206	2 135
III/3497 Kružlov - obec	173 316	83 984	89 332
III/3500 Lukavica - Vyšná Voľa	122 718	110 446	12 272
III/3498 Hervartov - obec	129 107	71 195	57 912

III/3533 Beloveža - Bardejovská Nová Ves - Bardejov	258 960	165 564	93 396
III/3493 Bartošovce - Janovce	114 994	114 994	0
II/559 Borov - priet'ah	238 168	152 607	85 561
Priet'ah Valentovce III/3864, okres Medzilaborce	110 021	65 137	44 884
III/3868 Medzilaborce - Kalinov	215 150	193 935	21 515
II/558 Stakčín - VN Starina	425 536	334 465	91 071
III/3886 Uličské Krivé - priet'ah	174 719	53 206	121 513
Rekonštrukcia mosta 3822-002 Prituľany na ceste III/3822 vrátane PD - HS	300 000	12 420	287 580
Sanácia zosuvu na ceste II/554 Košarovce	29 885	29 884	1
II/559 Udavské, žel. stanica - križ. Veľopolie	382 364	331 132	51 232
III/3826 Humenné - Brestov	104 641	94 176	10 465
III/3826 Brestov - Gruzovce	93 122	83 807	9 315
II/554 Košarovce - Nižná Sitnica	148 446	39 767	108 679
III/3068 Hôrka - Priet'ah	20 933	19 162	1 771
III/3075 Poprad - Spišské Bystré	330 944	206 574	124 370
III/3065 Poprad - Spišská Teplica	93 596	93 595	1
III/3066 križovatka s cestou I/18 - Gánovce	190 000	0	190 000
III/2343 Štrba - priet'ah	86 336	86 335	1
II/538 križovatka s cestou I/18 - križ. s cestou II/537 (Štrbské Pleso)	123 374	123 370	4
Rekonštrukcia mosta 3108-004 Jezersko na ceste III/3108 - HS	527 639	133 875	393 764
III/3102 Veľká Lomnica - Stará Lesná	180 000	8 933	171 067
III/3092 Tvarožná - Vlkovce	196 317	196 317	0
III/3107 Toporec - Haligovce	89 891	89 890	1
III/3110 Malá Franková - Veľká Franková	79 558	78 430	1 128
Sanácia zosuvu na ceste III/3108 Jezersko - spojka (zosuv v km 1,170)	60 000	4 776	55 224
Prístrešok čerpacej stanice PHM stredisko Levoča	35 000	0	35 000
III/3200 Dravce - Dlhé Stráže	209 341	149 341	60 000
III/3218 Korytné - Poľanovce	103 913	103 687	226
III/3209 Nemešany - Baldovce	117 831	117 830	1
Sanácia zosuvu na ceste III/3440 Kokošovce - Sigord	366 184	36 011	330 173
III/3421 Fričovce - Šindliar	169 303	0	169 303
III/3456 Pušovce - priet'ah	255 689	0	255 689
III/3461 Janov - spojka	29 144	25 286	3 858
III/3439 Teriakovce -Šalgovík	98 590	70 200	28 390
3440-005 Most cez potok Soľanka na ul. Zlatobanskej v Prešove	40 000	0	40 000
III/3441 Solivar, ul. Soľnobanská	61 737	0	61 737
III/3442 Teriakovce spojka	36 642	32 977	3 665
III/3437 Severná - spojka	63 579	0	63 579
II/546 Prešov - Vydumanec	160 787	100 786	60 001
Sanácia zosuvu na ceste III/3452 Gregorovce - Terňa	220 053	9 432	210 621
III/3462 Sedlice - Miklušovce	170 000	0	170 000

III/3446 Žehňa - Tuhrina	48 351	0	48 351
III/3185 Hanigovce - Spojka	185 715	0	185 715
III/3182 Jakovany - Ľutina	99 837	0	99 837
III/3171 Šarišské Dravce - Krásna Lúka	106 191	106 191	0
III/3179 Ražňany - priet'ah	33 449	33 230	219
III/3177 Ražňany - Jarovnice	168 007	85 571	82 436
Rekonštrukcia mosta 3123-002 Podolíneč na ceste III/3123 - HS	435 834	208 138	227 696
Sanácia zosuvu na ceste III/3128 Jarabina - Litmanová	164 800	162 046	2 754
Rekonštrukcia opravárenskej dielne SUC PSK, oblasť Stará Ľubovňa	76 117	76 117	0
III/3150 Plaveč - Andrejovka	146 244	76 244	70 000
III/3138 Plavnica - Legnava	120 826	120 677	149
III/3146 Stará Ľubovňa - Jakubany	167 785	167 785	0
III/3121 Jarabina - spojka	111 552	73 256	38 296
III/3141 Matysová - spojka	73 560	72 600	960
Sanácia zosuvu na ceste II/554 Varechovce	232 561	209 304	23 257
Sanácia zosuvu na ceste III/3523 Šarišské Čierne	107 700	96 930	10 770
Prestavba skládky chem. materiálu Šemetkovce - oblasť Svidník	186 996	9 605	180 361
III/3523 Rovné - Šarišský Štiavnik	153 347	128 347	25 000
III/3543 Korejovce - Medvedie	85 918	85 918	0
III/3554 Dubová - Cigľa	88 600	28 599	60 001
III/3534 Štefurov	61 317	61 317	0
III/3532 Kobylnice	81 233	81 232	1
Sanácia zosuvu na ceste III/3573 Tokajík, vrátane PD - HS	187 012	9 785	177 227
III/3575 križovatka s cestou I/15 - Brusnica	181 950	131 950	50 000
III/3586 Vislava	205 256	145 256	60 000
III/3579 Breznička - Veľkrop	93 249	93 249	0
III/3574 Vyšná Olšava	52 752	52 751	1
III/3621 Hencovce - Dlhé Klčovo	137 907	137 906	1
II/3633 Slovenská Kajňa	76 444	76 444	0
II/558 Továrne	117 871	47 870	70 001
III/3638 Továrne - Štefanovce	67 887	67 886	1
III/3629 Holčíkovce - Ďapalovce	146 107	86 106	60 001
III/3573 Ďapalovce	83 160	83 159	1
III/3570 Ruská Voľa - Matiaška	76 963	76 963	0
II/576 Vechec - Banské	129 445	59 445	70 000
Nakladač s prídavnými zariadeniami - 3 ks	223 517	223 517	0
Nákladné motorové vozidlo - valník 3 ks	150 000	0	150 000
Nákladné motorové vozidlo - valník do 7,5 t s hydraulickou rukou	70 000	0	70 000
Traktorová kosačka 4 ks	400 000	0	400 000
Prídavné zariadenia - zrezač krajníc	35 000	0	35 000
Prídavné zariadenia - fréza na zemné priekopy	40 000	0	40 000

Referentské osobné motorové vozidlá 6 ks	90 000	0	90 000
Univerzálny kolesový traktor s prídavnými zariadeniami	105 000	0	105 000
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva predávajúceho - Obec Kvačany, pozemky v celkovej výmere 14 816 m ²	1	1	0
II/534 Poprad križ. I/18 križ. D1 Poprad, Vysoké Tatry	180 451	0	180 451
Prestavba skládky chem. posyp. materiálu oblasť Prešov, str. Nižná Šebastová	150 000	0	150 000
II/575 Bukovce - Makovce, bodová závrata	90 000	0	90 000
III/3467 Chmeľov - obec	65 000	0	65 000
III/3426 Daletice - Jarovnice	65 000	0	65 000
III/3147 Nová Ľubovňa - Kolačkov	120 000	0	120 000
II/558 Starina - Pod Velínom	299 210	0	299 210
III/3545 Krajná Bystrá	150 000	146 998	3 002
Zdroj 41- PSK	2 108 327	936 016	1 172 311
Rekonštrukcia cesty – účelová komunikácia Levoča – Mariánska hora II. a III. etapa	431 091	395 417	35 674
Nákup posypových nadstavieb na vozidlá čistiacej techniky – dofinancovanie po VO	29 846	29 846	0
Rekonštrukcia a rozšírenie cesty č. III/3189 Lipany - Lúčka	200 000	8 736	191 264
Odstránenie bodových závrat na III/3177 Ražňany –Hermanovce – tech. štúdia	12 000	0	12 000
Rekonštrukcia skládky chemického posypového materiálu vrátane PD- oblasť Prešov, str. Lipany	130 000	80 106	49 894
Nákup OMV 6 ks	80 000	77 777	2 223
Rekonštrukcia križovatky pri železničnom priecestí cesty č. II/534 a II/537 Starý Smokovec - PD	14 825	14 825	0
Preložka cesty III/3832 – obchvat osady Podskalka mesto Humenné - PD v stupni DSP	23 000	0	23 000
Rekonštrukcia mosta č. 542-001 na ceste II/542 Spiš. Belá - PD v stupni DRS	12 860	11 684	1 176
Stabilizácia cesty III/3431 - Záhradné zosuv - PD v stupni DRS	9 761	9 761	0
Stabilizácia cesty III/3335 - Varhaňovce zosuv - I. etapa, sprac. IGHP a PD v stupni DRS	35 000	0	35 000
Rekonštrukcia mosta č. 3541-001 Lodomirová - PD v stupni DRS	18 000	0	18 000
Strojné vybavenie (rýpadlo resp. nakladač 2 ks, šmykom riadený nakladač, príslušenstvo)	214 548	214 548	0
SUC PSK - Tatranská Štrba - prístavba garáže (vrátane PD a SD)	87 000	73 598	13 402
Rekonštrukcia úseku cesty III/3508 obec Koprivnica časť Dubie	25 000	0	25 000
Rekonštrukcia úseku cesty III/3465 Hrabkov - Klenov	30 000	29 696	304
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva predávajúceho - Ján Guman, Nižná Olšava - pozemky v celkovej výmere 237 m ²	474	474	0
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva predávajúceho - Obec Fijaš - pozemky v celkovej výmere 7 387 m ²	1	0	1
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva predávajúceho - Mesto Lipany - pozemky v celkovej výmere 18 962 m ²	5	5	0
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva predávajúceho - Obec Potoky - časť miestnej komunikácie ako predĺženie cesty III/3583 v dĺžke 0,285 km a pozemky v celkovej výmere 264 m ²	1	0	1
Rekonštrukcia cesty III/3606 Bystré	80 000	0	80 000
Rekonštrukcia cesty III/3623 Kamenná Poruba - Davidov	70 000	0	70 000
Rekonštrukcia cesty II/554 Repejov - okr. hr. Stropkov	150 000	0	150 000
Rekonštrukcia cesty III/3135 Šar. Jastrabie - Kyjov	180 000	0	180 000
Rekonštrukcia cesty III/3482 Hrabské	15 000	0	15 000

Rekonštrukcia cesty III/3611 Rudľov	27 000	0	27 000
Rekonštrukcia mosta 542-001 na ceste II/542 Spišská Belá	190 000	0	190 000
Rekonštrukcia mosta na ceste III/3584 č. 3584-001 Krušinec vrátane PD	15 000	0	15 000
II/534 Poprad križ. I/18 križ. D1 Poprad, Vysoké Tatry	27 915	0	27 915
Zdroj 52- Úverové zdroje EIB	6 346 500	4 929 984	1 1416 516
Strojné investície – posypové vozidlá - dofinancovanie (nevyčerpané FP z r. 2016)	2 530 000	1 944 884	585 116
Strojné investície – posypové vozidlá - dofinancovanie	260 000	0	260 000
Rekonštrukcia havarijných úsekov ciest II. a III. triedy (rozpis jednotlivých investičných akcií v tabuľkovej časti – príloha č. 25)	3 225 000	2 857 826	361 174
Cestná asfaltová fréza pre stredisko údržby Levoča	15 000	14 926	74
Zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch na objektoch - stredisko Kežmarok	62 500	0	62 500
Výmena otvorových konštrukcií, zateplenie pôjdu - stredisko Stropkov	38 500	0	38 500
Zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch na objektoch, rekonštrukcia kotolne a rozvodov ÚK - stredisko Vranov N. T.	215 500	112 348	103 152
Spolu	24 850 074	14 466 524	10 383 550

2.2.2.4 OBLASŤ FINANCOVANIA - KULTÚRNE SLUŽBY

Kapitálové výdavky pre oblasť financovania kultúrnych služieb sú vedené vo funkčnej klasifikácii (08) Rekreačia, kultúra a náboženstvo. Pre túto oblasť bol v roku 2017 schválený rozpočet 598 087 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 5 431 005 €. Kapitálové výdavky pozostávali z prostriedkov ŠR (FnPU) 24 891 €, z prostriedkov PSK 1 881 296 €, z rezervného fondu 2 929 818 € a úverové zdroje 595 000 €. Čerpanie kapitálových výdavkov vykazujeme v objeme 1 756 759 €, čo je 32,35 %.

Finančné prostriedky PSK	836 661 €
Rezervný fond PSK	888 787 €
Prostriedky ŠR	17 391 €
Úverové zdroje	13 920 €
Spolu	1 756 759 €

Zariadenie (investičná akcia)	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Rezervný fond PSK	2 929 818 €	888 787 €	2 041 031 €
DJZ Prešov – Rekonštrukcia námestia a spevnených plôch – 1. a 2. etapa	67 832 €	44 679 €	23 153 €
Krajské múzeum Prešov – Rekonštrukcia budovy správcu pri Malom kaštieli (Hanušovce nad Topľou)	93 239 €	91 578 €	1 661 €
Vihorlatská hviezdáreň – Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva JRD Ladamírov a to pozemkov zapísaných na LV č. 745 v k.ú. Ladamírov o celkovej výmere 603,75 m ² (uznesenie Z PSK č. 469/2017 z 21.2.2017)	1 812 €	0 €	1 812 €
Ľubovnianske múzeum hrad Stará Ľubovňa – Vytvorenie modernej interaktívnej expozície stavebníctva na hrade Ľubovňa	20 000 €	20 000 €	0 €
Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n. T. – Rekonštrukcia a modernizácia multifunkčnej budovy	80 000 €	0 €	80 000 €
Podtatranská knižnica Poprad – Rekonštrukcia priestorov knižnice – Spišská Sobota	24 314 €	24 222 €	92 €
Šarišské múzeum Bardejov – Obnova objektu – SO 07 Vila Rákoczi	915 104 €	514 447 €	400 657 €
Múzeum moderného umenia A.W. Medzilaborce – Rozšírenie depozitára a archívu	38 800 €	38 347 €	453 €

Múzeum moderného umenia A.W. Medzilaborce – Nákup zbierkových predmetov – <i>Ručne maľovaný rodokmeň rodiny Warholovcov</i> , rozmer maľby na papieri cca 150x100 cm, technikou zlátenie plátkovým zlatom a striebrom, lavírovaná perokresba, realistická kresba ceruzou na patinovanom ručnom papieri, sprej print (1 250 €), <i>Pánska figurína Andyho Warhola</i> v životnej veľkosti zo sklolaminátu a polyesterovej živice s oblečením (5 400 €), <i>Faksimile</i> (presná kópia diela v súlade s autorským zákonom) – 2 ks: <i>Red Lenin</i> , autor Andy Warhol, rok vzniku : 1984, edícia:102/120, číslo v katalógu: F/S: II. 403, technika, materiál: sieťotlač, papier, rozmer: 100x75 cm a <i>Lenin /black/</i> , autor Andy Warhol, Screenprint on Arches 88 paper, rok vzniku 1987, rozmer: 100x74,9 cm (1 000 €)	7 650 €	6 650 €	1 000 €
Šarišské múzeum Bardejov – Nákup zbierkových predmetov – <i>Kristus Ecce Homo</i> , 1850. Olej na plátne, rozмеры: 68x62 cm (1 300 €), <i>Sv. Štefan kráľ</i> , 2. pol. 18. storočia. Tempera na dreve, rozмеры: 78x51 cm (1 600 €), <i>Ikona Sv. Mikuláš</i> , 19. storočie. Tempera na plátne, rozмеры: 81x63 cm (1 200 €), <i>Ikona Bohorodička Hodegétia v hviezdícom orámovaní</i> , 19. stor. Tempera na dreve, rozмеры: 30,5 x 24,5 cm (300 €), <i>Bohorodička Hodegétia</i> , 19. storočie: Tempera na plátne, rozмеры: 53x46 cm (600 €)	5 000 €	5 000 €	0 €
Podtatranské múzeum Poprad – Nákup zbierkových predmetov – <i>Kolekcia medailí</i> , vyznamenaní, odznakov a žetónov s prevažným zameraním na podtatranský región, 616 ks (1 500 €)	1 500 €	1 500 €	0 €
Vihorlatské múzeum Humenné – Nákup zbierkových predmetov – <i>Pseudobarokový príborník</i> s erbou figúrou Andrassyovcov (3 700 €), <i>Krbové hodiny Biedermaier</i> (1850) (2 300 €), <i>Polyfón</i> , hrací stroj (1880) (8 200 €)	14 200 €	14 200 €	0 €
Šarišská galéria Prešov- Nákup zbierkových predmetov – <i>Jozef Czauczik : Portrét mladej dámy s kvetinovým košíkom</i> (Susanna Steinhaus), Olej, plátno, okolo 1810, 72,5x58,5 cm (2400 €), <i>Max Kurth: Žánrová scéna v interiéri</i> (Drevená kaďa s dvoma deťmi pri dverách), Kartón, olej, 1904, 22,9x27 cm (1 300 €), <i>Teodor Zemplényi: Cigánka</i> , Olej, plátno, okolo 1910, 60x44 cm (2 300 €), <i>Ján Krlička: Kalvária</i> , Polychromovaná drevorezba, lipové drevo, 1998-2000 (700 €), <i>Martin Kudla: Landscape error</i> , plátno, olej, airbush, 2015, 140,5x140 cm (1 100 €), <i>Anna Gajová: Balón</i> (Z cyklu Pocta Julesovi). Linoryt, ručný papier, 2008, 43x43 cm (750 €), <i>Anna Gajová: Nautilus</i> (Z cyklu Pocta Julesovi), Lynorit, ručný papier, 2008, 43x43 cm (750€), <i>Július Machaj: Priateľky</i> . Patinovaná sadra, 1967, 39x34x35 cm (1 500 €), <i>Július Machaj: Smäd</i> . Olovo, okolo 1960, štúdia k monumentálnej realizácii pre Michalovce, 22x10x17 cm (1 300 €) <i>Július Machaj: Pri vode</i> (Prameň). Olovo, štúdia k monumentálnej realizácii pre Solivar, 80. roky, 14x9,5x11,5 cm (1 300 €), <i>Slavomír Durkaj: Oplodnenie</i> , olej plátno, 2013, 120x200 cm (1 300 €)	14 700 €	13 400 €	1 300 €
Tatranská galéria Poprad – Nákup zbierkových predmetov – <i>Ferdinand Katona (1864 – 1932) Tatranská krajina v lete</i> , olej na kartóne, okolo r.1920 (1300 €), <i>Štefan Hudzik (1954) Pocta majstrovi Pavlovi I., II.</i> (reliéf bronz, drevo) 2 ks, 70x38 cm (2 200 €), <i>Ivan Kohler: Jude osudy</i> , Fotografia, 94x94 cm, Cyklus 10 rozmerých panelov vyhotovených pri príležitosti 75. výročia prvého transportu z Popradu do Osviečimu (4 000 €), <i>Jiří Kozina (1901) Slávnosť pod Tatrami</i> , akvarel na papier, 32x21 cm 1935 (350 €), <i>Jiří Kozina (1901) Pod Tatrami na paši</i> , akvarel na papier, 29,25 cm, 1935 (350€), <i>Eugen Szepesi Kuczka (1985) Krajina</i> , Olej na kartóne, 34x38,5 cm, okolo 1930 (1 300 €), <i>Vladimír Gažovič, (1939) Pánovi Dostojevskému</i> , lept a akvatinta, 18 x11,7 cm, 1968 (300 €), <i>Vladimír Gažovič, Tento chlieb, ktorý lámam I.</i> , lept a suchá ihla, 22,5 x 16 cm, 1966 (300 €), <i>Vladimír Gažovič, Tento chlieb, ktorý lámam II.</i> , lept a suchá ihla, 20x16 cm, 1966, (300 €), <i>Vladimír Gažovič, (1939), Kolotoč labyrintov</i> , lept a suchá ihla, 22,5x15,7 cm, 2007 (300 €), <i>Vladimír Gažovič, (1939), Kolotoč nekonečný</i> , lept a suchá ihla, 22,5x15,7 cm, 2007 (300 €), <i>Vladimír Gažovič (1939, Kolotoč láskyplný</i> , lept a suchá ihla, 22,5x21,5 cm, 2007 (300 €), <i>Vladimír Gažovič, Exlibris XIII</i> , lept a suchá ihla 29,5x21,5 cm 2015 (150 €), <i>Igor Mosný Vartáš piaristov</i> , polychromované drevo, kov, 100 x 65 cm, 2014 (3 300 €), <i>Patrik Kovačovský Svetlo na krajinu</i> (tatr. Motív), komb. technika, 80 x 30 cm, 2015 (1 100 €), <i>Patrik Kovačovský Blesk nad krajinou</i> , komb. Technika, 80 x 30 cm, 2015 (1 100 €), <i>Ferdinand Katona Jeseň</i> , olej na plátne, 120 x 80 cm, okolo roku 1920 (3 500 €)	20 450 €	20 450 €	0 €
Krajské múzeum Prešov – Rekonštrukcia múzea - PD	100 000 €	0 €	100 000 €
Krajské múzeum Prešov – Obnova objektu Múzeum Hanušovce n. T	350 000 €	57 825 €	292 175 €
Krajské múzeum Prešov – Nákup technických zariadení a vizuálnych grafič	20 000 €	19 989 €	11 €

Krajské múzeum Prešov- Nákup zbierkových predmetov – <i>Socha sv. Jozefa z 19. st.</i> , vyrezávaná socha zo škárovaného lipového dreva v neogotickom slohu (2 500 €), <i>Historická spálňa rodiny Dessewffy</i> , umelecko-historický komplet spálňovej zostavy z konca 19. st. z pozostalosti po rodine Dessewffy, ktorý tvorí manželská posteľ, dva nočné stolíky, umývací dámsky toalet, šatníková skriňa policová, šatníková skriňa vešiaková, kreslo oddychové 2x, stolička 2x, stolík odkladací (8 000 €), <i>Barokový anjel</i> , adorujúci anjel z obdobia baroka, okolo roku 1 750, vrezaný z lipového dreva, maximálna výška 102 cm, maximálna šírka 109 cm (5 000 €), <i>Pozlátené závesné rámové hodiny</i> , cca polovica 19. st., výrobca Martin (Mártony) Huber, Prešov (1 000 €)	16 500	16 500 €	0 €
Ľubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa – Rekonštrukcia hradu -obnova Paláca Ľubomírskych – I. etapa	1 138 717 €	0 €	1 138 717 €
Zdroj 41 – zdroje PSK	1 881 296 €	836 661 €	1044 635 €
DJZ Prešov – Rekonštrukcia námestia a spevnených plôch – 3. až 5. etapa	363 553 €	332 168 €	31 385 €
Podtatranské múzeum Poprad – Rekonštrukcia Podtatranského múzea v Poprade – II. etapa	214 534 €	78 208 €	136 326 €
Múzeum Kežmarok – Obnova a stavebné úpravy hradu Kežmarok – II. etapa	479 250 €	131 079 €	348 171 €
Okresná knižnica D. G. Bardejov – Statické zabezpečenie objektu	85 000 €	84 999 €	1 €
Vihorlatská hviezdáreň Humenné – PD – Mobilná astronomická rotačná stanica	2 340 €	2 340 €	0 €
Vihorlatská hviezdáreň Humenné – Digitálne planetárium	67 000 €	65 784 €	1 216 €
Hviezdáreň a planetárium Prešov – Rekonštrukcia a modernizácia elektroinštalácie	11 000 €	0 €	11 000 €
Hviezdáreň a planetárium Prešov – Inštalácia ľahkej kupoly ďalekohľadu	15 000 €	14 760 €	240 €
Podtatranská knižnica Poprad – Rekonštrukcia a prestavba sociálnych zariadení	37 440 €	36 464 €	976 €
Podduklianske osvetové stredisko Svidník – Prístavba objektu	500 000 €	0 €	500 000 €
Hviezdáreň a planetárium Prešov – Rekonštrukcia a modernizácia dátových rozvodov a vonkajších telekomunikačných rozvodov (10 000 € presun z BV)	15 920 €	600 €	15 320 €
Šarišské múzeum Bardejov Obnova objektu – SO 07 Vila Rákóczi - dofinancovanie	89 579 €	89 579 €	0 €
Krajské múzeum Prešov – Spolufinancovanie projektu Úžas z krásy a umu – nákup cenných akvizícií (Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 17-522-04514) – presun z BV v rámci rozpočtu organizácie	680 €	680 €	0 €
Zdroj 52 – úverové zdroje EIB	595 000 €	13 920 €	581 080 €
DAD Prešov - Administratívna budova – zateplenie obvodového a strešného plášťa spojené s výmenou strešnej krytiny, odstránenie systémových porúch na objekte, rekonštrukcia strojovne, výmena radiátorov a termostaticizácia	282 500 €	13 920 €	268 580 €
Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n. T.- Rekonštrukcia a modernizácia multifunkčnej budovy	312 500 €	0 €	312 500 €
Zdroj 111 – prostriedky ŠR	24 891 €	17 391 €	7 500 €
Krajské múzeum Prešov – Sledovací kamerový systém (CCTV) v nových výstavných priestoroch múzea (Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 17-542-04519)	7 500 €	0 €	7 500 €
Krajské múzeum Prešov – Úžas z krásy a umu – nákup cenných akvizícií (Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 17-522-04514)	12 500 €	12 500 €	0 €
Ľubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa - Technické vybavenie konzervátorského pracoviska Ľubovnianskeho múzea – hrad v Starej Ľubovni (Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 17-542-03593)	4 891 €	4 891 €	0 €
SPOLU	5 431 005 €	1 756 759 €	3 674 246 €

V oblasti kultúry evidujeme aj čerpanie kapitálových výdavkov z vlastných zdrojov príspevkových organizácií so súhlasom zriaďovateľa v objeme 145 702 €.

2.2.2.5 OBLASŤ FINANCOVANIA - VZDELÁVANIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť vzdelávania za sledované obdobie bol po úpravách vo výške 6 515 982 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK z predaja majetku a z prebytku bežného rozpočtu 2 891 483 €, rezervný fond 1 039 961 €, úverové zdroje z EIB vo výške 2 436 038 € a účelové finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR na rozvojový projekt zameraný na rozvoj výchovy a vzdelávania v oblasti telesnej a športovej výchovy formou dostavby, rekonštrukcie alebo výstavby novej telocvične vo výške 148 500 €.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov vykazujeme v celkovom objeme 3 824 811 €, čo je 58,69 % upraveného rozpočtu, z toho rozpočtové organizácie 2 407 991 € a príspevkové organizácie 1 416 820 €. Na celkovom čerpaní kapitálových výdavkov sa podieľajú aj finančné prostriedky (podnikateľská činnosť - úhrada splátky za OMV) za SPŠ elektrotechnickú Prešov vo výške 4 722 €, ktoré sa nerozpočtujú.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	2 058 714 €
Úverové zdroje	837 509 €
Rezervný fond PSK	923 866 €
Štátny rozpočet (MŠVVaŠ SR)	0 €
Rezerva – spolufinancovanie rozvojových projektov	0 €
Nerozpočtované zdroje (v rámci podnikateľskej činnosti)	4 722 €
Spolu	3 824 811 €

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Zariadenie (investičná akcia)	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Rezervný fond	1 039 961 €	923 866 €	116 095 €
SOŠ Poprad – Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	27 540 €	8 460 €
SŠ J. Henischa Bardejov – Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	30 612 €	5 388 €
Škola v prírode D. raj T. Lesná – Rekonštrukcia hlavnej budovy	613 240 €	613 240 €	0 €
HA Prešov – Rekonštrukcia a modernizácia odborných učební a elektroinštalácie	67 757 €	66 570 €	1 187 €
SPŠ Bardejov - Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 624 €	33 780 €	2 844 €
HA Prešov - Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	27 660 €	8 340 €
SPŠ strojnícka Prešov - Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	20 580 €	15 420 €
SUŠ Prešov - Príprava projektu v rámci IROP-PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	31 764 €	4236 €
SUŠ Prešov – Decentralizácia vykurovania	36 000 €	0 €	36 000 €
HA Humenné – Oplotenie školského areálu	31 100 €	0 €	31 100 €
SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov – SOŠ - Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	34 500 €	1 500 €
SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa - Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	39 240 €	37 620 €	1 620 €
Zdroj 41	2 891 483 €	2 058 714 €	832 769 €
SOŠ A.D. Vranov – Bezbariérový vstup do budovy školy	25 500 €	25 500 €	0 €
SZŠ Humenné – Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	29 664 €	6 336 €
SZŠ Poprad – Prípravu projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	18 960 €	17 040 €
SŠ Sabinov – Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	23 244 €	12 756 €

Škola v prírode D. raj T. Lesná –Rekonštrukcia hlavnej budovy-dofinancovanie	668 000 €	377 236 €	290 764 €
Škola v prírode D. raj T. Lesná –Rekonštrukcia HB „Detský raj“ T. Lesná	170 839 €	0 €	170 839 €
HA Prešov – Modernizácia vnútorného vybavenia odborných učební	67 400 €	67 380 €	20 €
OA Humenné - Prípravu projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	29 448 €	6 552 €
OA Prešov - Prípravu projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	34 920 €	1 080 €
SPŠ elektrotechnická - Prípravu projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	32 640 €	3 360 €
GYM a.g.L.S. Humenné – Rekonštrukcia chodníkov patriacich ku škole	35 000 €	34 711 €	289 €
ŠJ pri GYM Lipany – Nákup a montáž elektrického konvektomatu s podstavcom	9 000 €	8 688 €	312 €
ŠJ pri GYM Vranov n/T – Kúpa elektrického konvektomatu	9 000 €	9 000 €	0 €
HA J. A. Bardejov – Rekonštrukcia telocvične, posilňovne, športového areálu a zariadenia	83 000 €	82 981 €	19 €
SOŠ drevárska Vranov n/ - Príprava projektu v rámci IROP-PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	3 550 €	32 450 €
HA Humenné – Rekonštrukcia a modernizácia učebných priestorov	30 000 €	30 000 €	0 €
SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov – SOŠ - Centrum odborného vzdelávania - nákup CNC strojov	40 000 €	0 €	40 000 €
SOŠ Majstra Pavla Levoča - Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	32 360 €	3 640 €
SOŠ technická Prešov - Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	26 760 €	9 240 €
SŠ Kollárova Prešov - Príprava projektu v rámci IROP – PD, architektonicko-technická štúdia, energetický audit	36 000 €	29 280 €	6 720 €
SOŠ Horný Smokovec- Rekonštrukcie a zateplenie fasády budovy školy	82 000 €	82 000 €	0 €
SOŠ Horný Smokovec- Rekonštrukcia administratívnych priestorov školy	47 000 €	37 206 €	9 794 €
SŠ Štefániková Bardejov – Rekonštrukcia kotolne a vykurovania bloku B	72 480 €	72 480 €	0 €
SOŠ technická Svidník – Strojné vybavenie	98 000 €	97 984 €	16 €
SOŠ dopravná Prešov – Rekonštrukcia kotolne	162 900 €	162 540 €	360 €
SOŠ Jaromočná Stará Ľubovňa – Rekonštrukcia strechy telocvične	300 000 €	277 558 €	22 442 €
SPŠ elektrotechnická Prešov – Outworkový park	9 000 €	9 000 €	0 €
SOŠ Svit – Rekonštrukcia telocvične	175 000 €	175 000 €	0 €
SZŠ Poprad – Výstavba telocvične – PD	24 000 €	23 280 €	720 €
SOŠ obchodu a služieb Prešov – ŠJ - Konvektomat	9 000 €	9 000 €	0 €
SOŠ technická Prešov – ŠJ - Konvektomat	9 000 €	6 900 €	2 100 €
SŠ Bijacovce - Rozšírenie poľovnícko – lesníckeho múzea	12 000 €	11 965 €	35 €
SOŠ technická Svidník - Rekonštrukcia plynovej kotolne	85 000 €	84 582 €	418 €
SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov – SOŠ - Rekonštrukcia elektroinštalácie a osvetlenia telocvične	45 800 €	45 788 €	12 €
GYM Vranov n/T – Rekonštrukcia hlavného vchodu a vybudovanie nového vchodu do budovy školy	31 000 €	0 €	31 000 €
GYM Vranov n/T – Prestavba priestorov učebne informatiky pre OA Vranov n/T	9 000 €	9 000 €	0 €
GYM Stará Ľubovňa – elektricky sklápané okná v telocvični a zatemňovacie rolety a žalúzie v odborných učebniach	21 800 €	20 755 €	1 045 €
HA J. A. Bardejov – dodávka a montáž termostatických hlavíc vykurovania v budove školy	5 000 €	4 984 €	16 €
SOŠ technická Prešov – Rekonštrukcia cvičebného priestoru, rekonštrukcia elektroinštalácie vrátane osvetlenia cvičebného priestoru (kofinancovanie)	20 000 €	0 €	20 000 €
Gymnázium Konštantína 2, Prešov – rekonštrukcia elektroinštalácie vrátane osvetlenia cvičebného priestoru (kofinancovanie)	17 125 €	0 €	17 125 €
Spolufinancovanie rozvojových projektov na rozvoj výchovy a vzdelávania žiakov v oblasti športovej a telesnej výchovy formou dostavby, rekonštrukcie alebo výstavby novej telocvične na rok 2017	79 841 €	0 €	79 841 €

SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov – SOŠ - Vysporiadanie záväzkov z nájmu - investícia (BK 99 Prešov)	21 298 €	21 297 €	1 €
OA Vranov nad Topľou-Centralizovaná platforma SINO ZEROclient	7 500 €	7 473 €	27 €
ŠJ pri GYM Ľ. S. Bardejov – rekonštrukcia vzduchotechniky v ŠJ	50 000 €	3 600 €	46 400 €
Zdroj 52	2 436 038 €	837 509 €	1 598 529 €
SZŠ Prešov – IA v rámci iniciatívy ELENA – Rekonštrukcia presklenej spojovacej chodby, inštalácia vykurovacích telies	165 500 €	165 500 €	0 €
SŠ Sabinov – IA v rámci iniciatívy ELENA – Rekonštrukcia kotolne, rozvodu UK internát – samostatné meranie, bazén - ohrev	9 720 €	9 720 €	0 €
SŠ Sabinov – IA v rámci iniciatívy ELENA – Internát A – výmena otvorových konštrukcií, zateplenie obvodového a strešného plášťa	332 605 €	10 716 €	321 889 €
SPŠ Snina – Zateplenie strešného plášťa na objekte, inštalácia fotovoltických panelov	228 200 €	11 340 €	216 860 €
GYM a.g.Ľ.S. Humenné – IA v rámci iniciatívy ELENA - Učebne A zateplenie obvodového plášťa	231 513 €	11 484 €	220 029 €
GYM Lipany – IA v rámci iniciatívy ELENA - Budova pri SPŠ – výmena okien I. NP, suterén a vstup, zateplenie obvodového a strešného plášťa	190 000 €	68 285 €	121 715 €
SOŠ Garbiarska Kežmarok – IA v rámci iniciatívy ELENA - Hlavná budova – zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie zatekania strechy a systémových porúch na objekte	314 500 €	15 588 €	298 912 €
SOŠ Garbiarska Kežmarok – IA v rámci iniciatívy ELENA - Rekonštrukcia kotolne v objekte	126 000 €	6 240 €	119 760 €
GYM Ľ.S. Bardejov – IA v rámci iniciatívy ELENA - Objekt jedálne – zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie zatekania strechy a systémových porúch na objekte	192 500 €	119 759 €	72 741 €
SPŠ Bardejovská Prešov – IA v rámci iniciatívy ELENA - Rekonštrukcia kotolne pre výškovú budovu	41 500 €	41 155 €	345 €
SOŠ Kušníerska brána Kežmarok – IA v rámci iniciatívy ELENA - Objekt Ľubica - zateplenie obvodového a strešného plášťa	144 500 €	144 438 €	62 €
SOŠ technická Svidník – IA v rámci iniciatívy ELENA - Objekt školy a dielni - zateplenie obvodového a strešného plášťa	221 500 €	221 500 €	0 €
SOŠ technická Poprad – ŠI – IA v rámci iniciatívy ELENA - Budova internátu - zateplenie obvodového a strešného plášťa, výmena otvorových konštrukcií	238 000 €	11 784 €	226 216 €
Zdroj 111	148 500 €	0 €	148 500 €
SOŠ technická Prešov – rekonštrukcia cvičebného priestoru, rekonštrukcia elektroinštalácie vrátane osvetlenia cvičebného priestoru	80 000 €	0 €	80 000 €
Gymnázium Konštantína 2, Prešov – rekonštrukcia elektroinštalácie vrátane osvetlenia cvičebného priestoru	68 500 €	0 €	68 500 €
Spolu	6 515 982 €	3 820 089 €	2 695 893 €

2.2.2.6 OBLASŤ FINANCOVANIA - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Kapitálový rozpočet pre oblasť sociálneho zabezpečenia v rámci schváleného rozpočtu bol vyčlenený v objeme 1 289 507 €. Po realizovaných úpravách rozpočtu bol rozpísaný v objeme 6 017 280 € a pozostával zo zdrojov PSK 1 523 041 €, z rezervného fondu 1 221 936 €, z dotácie poskytnutej z MPSVR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb 127 630 € a z úverových zdrojov EIB 3 144 673 €. Kapitálový rozpočet bol čerpaný v objeme 4 245 112 €, čo k upravenému rozpočtu 6 017 280 € predstavuje 70,55 %.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania a jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	1 016 932 €
Rezervný fond	637 894 €
Prostriedky ŠR (MPSVR SR)	97 630 €
Úverové zdroje EIB	2 492 567 €
Spolu	4 245 113 €

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
------------------------------	----------	----------	----------

Zdroj 41 - PSK	1 523 041	1 016 932	506 109
ZSS Egídius Bardejov – Profesionálna sušička	3 480	3 306	174
CSS Garden Humenné – Priemyselná práčka so sušičkou	8 100	7 700	400
CSS Garden Humenné – Elektrický sporák s rúrou 2 ks	5 900	4 580	1 320
CSS Vita vitalis Prešov – Umývačka riadu s príslušenstvom	4 972	4 968	4
CSS Vita vitalis Prešov – 4-ramenný vakový zdvihák s príslušenstvom	16 500	16 455	45
CSS Clementia Ličartovce – Zažehľovací lis na značenie prádla s príslušenstvom	2 166	2 166	0
CSS Clementia Ličartovce – Škrabka na zemiaky	2 100	2 100	0
CSS Clementia Ličartovce – Plynový sporák s elektrickou rúrou	5 210	5 209	1
CSS Clementia Ličartovce – Veľkokapacitná práčka	10 500	10 495	5
CSS Dúbrava – Traktorová kosačka	7 490	7 440	50
CSS Dúbrava – Videosystém a elektrický pohon na bránu a bráničku	3 120	3 120	0
Domov v Poloninách Nová Sedlica – Modernizácia jedálne	4 700	4 700	0
Domov pre seniorov stará Ľubovňa – Hygienická hydraulická stolička 3 ks	12 300	12 271	29
CSS Ametyst Továrne – Rekonštrukcia umývacieho priestoru kuchyne vrátane technického a strojového vybavenia	10 660	5 876	4 784
ZSS Jasoň Spišská Stará Ves – Prístavba a nadstavba objektu	228 053	4 199	223 854
CSS Clementia Ličartovce – Zabezpečenie prípravy TÚV s rozvodmi vrátane PD	71 100	71 100	0
CSS Clementia Ličartovce – Rekonštrukcia kúpeľne	9 799	9 799	0
CSS Dúhový sen Kalinov – Rekonštrukcia budovy Domov na polceste Medzilaborce	61 201	61 192	9
CSS Vita Vitalis Prešov – Vybudovanie oddychovej zóny, altánku a prístreškov	51 500	0	51 500
ZSS AKTIG Humenné – Rekonštrukcia jedálne	41 350	39 999	1 351
ZSS AKTIG Humenné – Elektrické polohovacie lôžko s funkciou TR/ATR 2 ks	3 600	3 560	40
DSS Legnava – Zateplenie objektu jedálne a spojovacej chodby	77 080	59 866	17 214
DSS Stropkov – Rekonštrukcia plynovej kotolne	28 600	28 416	184
DSS Stropkov – Modernizácia a prístavba vrátnice s prepojením na altánok	37 640	0	37 640
CSS Zátiešie Snina – Rekonštrukcia vykurovania	76 100	76 015	85
CSS Zátiešie Snina - Konvektomat	5 820	5 790	30
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Modernizácia ÚK v objektoch Javor a Gaštan	89 500	0	89 500
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Dofinancovanie rekonštrukcie objektu Lipa a rozvodov ÚK	20 228	20 228	0
Domov pre seniorov Stará Ľubovňa – Výstavba chodníka s lavičkami	10 300	10 205	95
Domov pre seniorov Stará Ľubovňa – Ovlhčenie objektu Krízového strediska	5 200	5 124	76
ZSS Egídius Bardejov – Vonkajšie žalúzie	63 829	63 695	134
CSS Garden Humenné – Rekonštrukcia kanalizácie	60 000	59 999	1
Domov v Poloninách Nová Sedlica - Rekonštrukcia vykurovania a prípravy TÚV	173 266	173 266	0
CSS Clementia Ličartovce - Zakúpenie multifunkčného zariadenia	2 640	2 616	24
CSS Domov pod Tatrami Batizovce - Konvektomat	10 800	10 799	1
DSS Jabloň - Osobné motorové vozidlo	14 700	14 700	0
CSS Kežmarok - Prístavba zádveria k jedálni	9 245	9 245	0
CSS Ametyst Továrne - Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou a modernizáciou výťahu – spolufinancovanie projektu z MPSVR SR	17 388	17 388	0

CSS Dúhový sen Kalinov - Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou kúpeľne - nákup výškovo nastaviteľnej vane – spolufinancovanie projektu z MPSVR SR	1 279	1 279	0
CSS Zátisie Snina - Nákup materiálno-technického vybavenia miestnosti snoezelen - spolufinancovanie projektu z MPSVR SR	275	275	0
DSS Stropkov - Vytváranie bezbariérového prostredia nákupom šikmej schodiskovej plošiny - spolufinancovanie projektu z MPSVR SR	1 200	1 200	0
DSS Vranov N. T. - Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou kúpeľne - spolufinancovanie projektu z MPSVR SR	1 103	1 103	0
DSS Stropkov - Zakúpenie plynovej panvice a univerzálneho robota s príslušenstvom	18 050	18 041	9
DSS Stropkov- Rekonštrukcia vykurovacieho systému v Útulku	41 400	35 822	5 578
CSS Clementia Ličartovce – Rekonštrukcia miestnosti v suteréne	44 460	44 441	19
DSS Vranov N. T. - Zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch, a vlhnutia základov a muriva, prestrešenie plochých striech pultovou strechou - dofinancovanie	25 442	0	25 442
CSS Dúbrava – Rekonštrukcia prevádzkovej budovy	40 668	40 434	234
CSS Dúbrava – Rekonštrukcia a prístavba hospodárskej budovy - PD	3 500	3 500	0
ZSS DOTYK Medzilaborce - Vytváranie bezbariérového prostredia – realizácia osobného lôžkového výťahu – spolufinancovanie projektu z MPSVR SR	53 420	7 267	46 153
ZSS Egídius Bardejov – Odporový vykurovací kábel pre ochranu odkvapov a zvodov v zimnom období s montážou	8 267	8 217	50
ZSS Egídius Bardejov – Rekonštrukcia práčovne	17 840	17 766	74
Rezervný fond	1 221 936	637 894	584 042
CSS Zátisie Snina – Rekonštrukcia budovy sídla CSS	282 000	252 767	29 233
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Rekonštrukcia objektu Lipa a rozvodov ÚK	218 780	218 780	0
CSS Dúbrava – Zvislá plošina a stavebné úpravy – spolufinancovanie dotácie z MPSVR SR	4 539	4 538	1
Domov v Poloninách Nová Sedlica - 9-miestne špeciálne OMV so zdvíhacou plošinou – spolufinancovanie dotácie z MPSVR SR	7 731	7 731	0
DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – Deinštitucionalizácia a rekonštrukcia kanalizácie - dofinancovanie	708 886	154 078	554 808
Dotácia z MPSVR SR	127 630	97 630	30 000
CSS Dúbrava – Zvislá plošina a stavebné úpravy	10 000	10 000	0
Domov v Poloninách Nová Sedlica - 9-miestne špeciálne OMV so zdvíhacou plošinou	23 000	23 000	0
CSS Ametyst Tovarné - Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou a modernizáciou výťahu	30 000	30 000	0
CSS Dúhový sen Kalinov - Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou kúpeľne - nákup výškovo nastaviteľnej vane	11 470	11 470	0
CSS Zátisie Snina - Nákup materiálno-technického vybavenia miestnosti snoezelen	2 470	2 470	0
DSS Stropkov - Vytváranie bezbariérového prostredia nákupom šikmej schodiskovej plošiny	10 800 €	10 800	0
DSS Vranov N. T. - Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou kúpeľne	9 890 €	9 890	0
ZSS DOTYK Medzilaborce - Vytváranie bezbariérového prostredia – realizácia osobného lôžkového výťahu	30 000	0	30 000
Zdroj 52 – Úverové zdroje EIB	3 144 673	2 492 657	652 016
DSS Sabinov – Rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany	720 661	720 661	0
DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – Deinštitucionalizácia a rekonštrukcia kanalizácie	971 550	971 550	0
DSS Gíraltovce - Pavilóny A, B - výmena otvorových konštrukcií, zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch na objektoch v rámci iniciatívy ELENA	290 194	18 300	271 894
Domov pre seniorov Stará Ľubovňa - Pavilón B - zateplenie obvodového a strešného plášťa v rámci iniciatívy ELENA	299 833	18 746	281 087

DSS Vranov N. T. - Zateplenie obvodového a strešného plášt'a, odstránenie systémových porúch, a vlhnutia základov a muriva, prestrešenie plochých striech pultovou strechou v rámci iniciatívy ELENA	83 992	3 192	80 800
CSS Domov pod Tatrami Batizovce - Objekty Gaštan a Javor - zateplenie obvodového a strešného plášt'a, odstránenie systémových porúch, a vlhnutia základov a muriva v rámci iniciatívy ELENA	201 253	192 937	8 316
CSS AMETYST Tovarné - Hlavná budova, kuchyňa, jedáleň - zateplenie obvodového a strešného plášt'a, odstránenie systémových porúch v rámci iniciatívy ELENA	283 390	279 373	4 017
Senior dom Svida Svidník - Hlavná budova - zateplenie obvodového a strešného plášt'a , odstránenie systémových porúch a vlhnutia suterénu v rámci iniciatívy	259 741	256 342	3 399
ZSS DOTYK Medzilaborce - Hlavná budova - zateplenie stropu podstrešného priestoru v rámci iniciatívy ELENA	34 059	31 556	2 503
Spolu	6 017 280	4 245 112	1 772 168

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, avšak nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu PSK.

Finančné operácie príjmové boli v roku 2017 rozpočtované z titulu zavedenia finančných prostriedkov z rezervného fondu do použitia na financovanie kapitálových výdavkov, z dôvodu zavedenia do použitia účelovo určených nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2016 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, z dôvodu zapojenia do rozpočtu mimorozpočtových prostriedkov 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 z predchádzajúcich období a z dôvodu zavedenia do použitia úverových zdrojov poskytnutých z EIB.

V roku 2017 bol rozpočet finančných operácií príjmových schválený v objeme 21 177 727 € a výdavkových 1 720 194 €. Po vykonaných rozpočtových úpravách ku koncu sledovaného obdobia bol bežný rozpočet prebytkový + 20 793 287 € a kapitálový rozpočet schodkový – 67 468 085 €. Celkovo evidujeme schodkový rozpočet v objeme – 46 674 798 €, ktorý bol v súlade s § 10 ods. 7 vyššie citovaného zákona vyrovnaný príjmovými finančnými operáciami. Prehľad o finančných operáciách v roku 2017 je uvedený v prílohe 26.

2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie boli v roku 2017 schválené v celkovom objeme 21 177 727 €, z toho 736 000 € nevyčerpané prostriedky pridelené z EÚ a ŠR, 8 500 000 € prostriedky z rezervného fondu, 3 541 727 € nadočerpané úverové zdroje z predchádzajúcich rokov a 8 400 000 € úverové zdroje roka 2017. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 50 054 338 €, v tom nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ v objeme 2 102 414 €, mimorozpočtové zdroje z predchádzajúcich období 82 834 €, nevyčerpané úverové zdroje z roka 2015 a 2016 v objeme 4 596 478 €, zdroje rezervného fondu 29 872 612 € a prijatý úver 13 400 000 €.

Skutočné plnenie príjmových finančných operácií bolo v objeme 30 804 469 €, čo je 145,46 % schváleného a 61,54 % upraveného rozpočtu. V rámci plnenia evidujeme *rozpočtované príjmové finančné operácie* 29 584 164 €, z toho nevyčerpané prostriedky zo ŠR a EÚ 2 102 413 €, mimorozpočtové zdroje z minulých období 82 401 €, nevyčerpané úverové zdroje z roka 2015 a 2016 v objeme 3 969 728 €, zdroje rezervného

fondy 15 029 622 € a prijatý úver 8 400 000 € a *nerozpočtované príjmové finančné operácie* 1 220 305 € (podnikateľská činnosť, školské stravovanie, prijaté zábezpeky).

Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 24 a z návratných zdrojov financovania v prílohe č. 25.

2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie boli v roku 2017 rozpočtované v objeme 1 720 194 € schváleného a 3 379 540 € upraveného rozpočtu. Ich čerpanie evidujeme v celkovom objeme 4 451 001 €, čo predstavuje 258,75 % schváleného a 131,70 % upraveného rozpočtu. *Rozpočtované výdavkové finančné operácie* boli čerpané v objeme 3 379 539 € (100 % upraveného rozpočtu), v tom ostatné výdavkové finančné operácie (kurzové rozdiely) 4 €, splácanie istiny PPP projektu za SÚC PSK 1 659 341 € a splátky istiny úveru EIB čerpaného v rokoch 2006–2009 1 720 194 € a ich krytie bolo v plnom objeme zabezpečené bežnými príjmami. *Nerozpočtované výdavkové finančné operácie* boli čerpané v objeme 1 071 462 € a predstavovali vrátené zábezpeky.

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 2010. Preto je dôležité správne klasifikovanie jednotlivých hotovostných príjmov a výdavkov, resp. príjmových a výdavkových operácií. **Touto zmenou sa zároveň nemení doterajšie chápanie prebytku, resp. schodku rozpočtu VÚC.**

Nerozpočtované príjmy k 31. 12. 2017, ktoré rozpočtové organizácie a Úrad PSK vedú na samostatných účtoch, evidujeme v objeme 1 841 615 €, výdavky boli realizované v objeme 1 752 470 €, v tom bežné 1 747 748 € a kapitálové 4 722 €.

3 Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK

3.1 PRÍJMY

Celkové príjmy vrátane príjmových finančných operácií (prevody prostriedkov z minulých rokov, úver a nerozpočtované príjmy) za rok 2017 predstavujú objem **227 804 371,35 €**, z toho:

Účet 221 – Bankový účet	219 232 052,66
€	
v tom:	
rozpočtované príjmy Ú PSK	186 654 620,84 €
finančné operácie príjmové (hlavná kategória 400, 500)	29 515 512,60 €
nerozpočtované príjmy OvZP a Ú PSK	1 841 614,37 €
nerozpočtované finančné operácie príjmové OvZP a Ú PSK	1 220 304,85

€

Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet	8 572 318,69 €
v tom:	
rozpočtované príjmy OvZP	8 503 667,33 €
finančné operácie príjmové OvZP (hlavná kategória 400, 500)	68 651,36 €

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **204 321 978,14 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

Účet 221 – Bankový účet	82 578 905,78 €
v tom:	
rozpočtované výdavky Ú PSK	78 034 776,92 €
finančné operácie výdavkové (hlavná kategória 800)	1 720 198,22 €
nerozpočtované výdavky OvZP a Ú PSK	1 752 468,81 €
nerozpočtované finančné operácie výdavkové OvZP a Ú PSK	1 071 461,83 €
Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet	121 743 072,36 €
v tom:	
rozpočtované výdavky OvZP	120 083 731,84 €
finančné operácie výdavkové OvZP (hlavná kategória 800)	1 659 340,52 €

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 2017 v čiastke 989,75 €. Odvod pozostával z nižšie uvedených nevyčerpaných finančných prostriedkov:

- dotácia z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením	151,80 €
- dotácia z MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva	837,95 €

Uvedené finančné prostriedky nevstupujú do výsledku hospodárenia a samosprávny kraj je povinný ich odvieť do príjmov štátneho rozpočtu. Do výsledku hospodárenia ďalej nevstupujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky ŠR poukázané po 1. auguste 2017 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 1 843 697,95 €, z toho:

- prostriedky z EÚ na Strešný projekt a Mikroprojekty	508 624,79 €
- NFM na Schému malých grantov	447 767,94 €
- prostriedky z EIB, miest a obcí na financovanie Projektu technickej pomoci iniciatívy ELENA	196 297,06 €
- nevyčerpané FP za projekty z MŠVVaŠ SR v oblasti vzdelávania	148 500,00 €
- nevyčerpané FP za projekty v oblasti kultúrnych služieb (Fond na podporu umenia)	12 508,16 €
- nevyčerpané FP za projekty v oblasti sociálneho zabezpečenia (MPSVaR SR)	30 000,00 €
- nevyčerpané FP za projekty z MDaV SR na Akčný plán rozvoja okresu Kežmarok	500 000,00 €

3.4 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V súlade s § 4 ods. 7 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sa pre potreby vyčíslenia schodku rozpočtu vyššieho územného celku alebo prebytku rozpočtu vyššieho územného celku ako subjektov verejnej správy sa uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu ESA 2010. **V súlade s touto metodikou sa do príjmov a výdavkov VÚC zahrňujú aj finančné transakcie, t. j. nerozpočtované príjmy a výdavky** (bližšie uvedené v bode 2.4 Nerozpočtované príjmy a výdavky) Úradu PSK a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a tiež položky časového rozlíšenia.

Vyčíslenie výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010 uvádzame v závere tejto časti záverečného účtu.

3.4.1 Výsledok hospodárenia – výsledok bilancie príjmov a výdavkov

Výsledok hospodárenia PSK za rok 2017 je vyčíslený ako záporný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov rozpočtu samosprávneho kraja a predstavuje **schodok rozpočtového hospodárenia PSK** v objeme – **2 871 075,03 €**. 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.

Schodok rozpočtu bol krytý zdrojmi z minulých rokov a z návratnými zdrojmi 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.

Po vylúčení finančných prostriedkov podľa § 16 ods.2 a ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v objeme 1 933 833,26 €, z toho odvod prostriedkov do ŠR 989,75 €, nevyčerpané účelové prostriedkov z minulých rokov zo ŠR a EÚ 1 843 697,95 € a nerozpočtované zdroje organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a Úradu PSK, ktoré sú vedené na samostatných účtoch v objeme 1 841 614,37 € príjmov a 1 752 468,81 € výdavkov vykazujeme za rok 2017 **schodok rozpočtu** v objeme - **4 804 908,29 €**.

Rozdiel príjmových a výdavkových finančných operácií v objeme 26 353 468,24 € bol upravený o zostatok nerozpočtovaných finančných operácií v objeme 148 843,02 €, výsledkom čoho je **zostatok finančných operácií v objeme 26 204 625,22 €**. Po úprave schodku o zostatok finančných operácií a usporiadaní podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. v platnom znení evidujeme **zostatok finančných prostriedkov** v objeme **21 399 716,93 €**.

Plnenie rozpočtu PSK a vyčíslenie výsledku rozpočtového hospodárenia PSK za rok 2017 v €:

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	193 773 834,52	164 636 987,24	29 136 847,28
Kapitálový rozpočet	3 226 068,02	35 233 990,33	-32 007 922,31
Rozpočet spolu – schodok rozpočtu	196 999 902,54	199 870 977,57	-2 871 075,03
Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy			1 933 833,26
z toho			
Odvod zo zúčtovania finančných vzťahov			989,75
Účelové prostriedky ŠR a EÚ			1 843 697,95
Nerozpočtované FP	1 841 614,37	1 752 468,81	89 145,56
Schodok			-4 804 908,29
Finančné operácie – vyrovnanie schodku	30 804 468,81	4 451 000,57	26 353 468,24
z toho			
zostatok FP z predchádzajúcich rokov	2 102 412,97	-	
prostriedky z peňažných fondov RF	15 029 622,44	-	
návratné zdroje financovania 2015, 2016	3 969 728,29	-	
návratné zdroje financovania 2017	8 400 000,00	-	
mimorozpočtové zdroje roka 2016 (223)	82 400,26	-	
kurzové rozdiely		4,60	
splácanie istiny	-	3 379 534,14	
nerozpočtované FO	1 220 304,85	1 071 461,83	
Vylúčenie mimorozpočtových FP - metodické usmernenie k bodu 7 písm. c) opatrenia MF SR č. MF/6430/2012-311	1 220 304,85	1 071 461,83	148 843,02
Usporiadanie schodku zostatkom FO			26 204 625,22
Zostatok FP po usporiadaní schodku podľa § 16 zák. č. 583/2004			21 399 716,93
Vylúčenie nepoužitých úverových zdrojov v zmysle §15 ods. 1 písm. c) zák. č. 583/2004 Z. z.			
nepoužitý úverový zdroj			- 3 663 026,24
Zostatok nedočerpaných vlastných zdrojov (prevod do rezervného fondu)			17 736 690,69

Zostatok finančných prostriedkov **21 399 716,93 €** pozostáva z nevyčerpaných úverových zdrojov a prostriedkov zo zdrojov PSK. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 28. Zostatok finančných prostriedkov v objeme **17 736 690,69 €**, bude 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 predmetom zdrojom rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške, nakoľko PSK nevytváralo v priebehu existencie iné fondy na prostriedky minulých období.

V zostatku finančných prostriedkov za rok 2017 sú zahrnuté aj úverové zdroje v objeme **3 663 026,24 €**, ktoré boli v roku 2017 prijaté zo zdrojov EIB a sú vedené na samostatnom účte. Nakoľko v roku 2017 došlo v rámci úverových zdrojov k duplicitnému prevodu finančných prostriedkov v objeme 59 159,41 €, tieto budú vrátené na samostatný účet, na ktorom sú vedené úverové zdroje.

Disponibilné zdroje obsahujú aj nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky zo zdrojov PSK podľa schválených investičných akcií, ktorých realizácia bude pokračovať v roku 2018 - prostriedky boli do rozpočtu PSK zapojené prostredníctvom finančných operácií v objeme 20 928 011 € v rámci v rámci úpravy rozpočtu č. 1/PSK/2018.

Na účte rezervného fondu PSK k 31.12.2017 vykazuje finančné prostriedky v objeme 18 447 954,70 € celkom. Po prevode zostatku v objeme **17 736 690,69 €** budú disponibilné zdroje rezervného fondu v objeme **36 184 645,39 €**.

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 VÚC, 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.

3.4.1 Výsledok hospodárenia v ESA 2010

Výsledok rozpočtového hospodárenia v jednotnej metodike ESA 2010 sa zisťuje po zaúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia PSK v metodike ESA 2010 za rok 2017 je vyčíslený ako kladný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov a predstavuje hotovostný prebytok v objeme 23 482 393,21 €. Po vylúčení finančných operácií evidujeme schodok hospodárenia v objeme - 2 871 075,03 €. Po zahrnutí položiek časového rozlíšenia vybraných pohľadávok a vybraných záväzkov je **schodok hospodárenia PSK v metodike ESA 2010 v objeme – 4 622 413,50 €**.

Položky časového rozlíšenia vybraných záväzkov a pohľadávok sa stanovujú porovnaním stavu ku koncu sledovaného obdobia s predchádzajúcim obdobím. Pre PSK bola hodnota tohto ukazovateľa stanovená v objeme **355 000 €**, čo predstavuje pokles záväzkov o 212 500 € a nárast pohľadávok o 145 500 €. Zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok k 31. 12. 2017 predstavovala – **1 751 338,47**, v tom zmena stavu záväzkov – nárast o 1 453 112,21 € a zmena stavu pohľadávok – pokles o 298 226,26 €.

Súčasťou pomôcky MF SR je zverejnená kalkulačka ESA 2010, ktorej výstupom po zadaní údajov sú nasledujúce skutočnosti:

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	227 804 371,35
2	v tom: daňové príjmy (100)	114 012 751,68
3	nedaňové príjmy (200)	11 445 947,51
4	granty a transfery (300)	71 541 203,35
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	30 804 468,81
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	22 404 468,81
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	8 400 000,00
8	VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	204 321 978,14
9	v tom: bežné výdavky (600)	164 636 987,24
10	kapitálové výdavky (700)	35 233 990,33
11	výdavkové finančné operácie (800)	4 451 000,57
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)	23 482 393,21
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)	-2 871 075,03
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	-298 226,26
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	-1 453 112,21
16	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)	-1 751 338,47
17	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010/** (r.13+r.16)	-4 622 413,50

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 MF SR zo dňa 10. decembra 2014 č. MF/21227/2014-31, 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,

Opatrenia MF SR zo dňa 10. decembra 2015 č. MF/18977/2015-31 ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy ako aj Opatrenia MF SR č. MF/21572/2015-31 zo dňa 10. decembra 2015, 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. 29 – 31 záverečného účtu.

4.1 MAJETOK PSK

Prehľad o majetku PSK, jeho zmenách stavu a členení je spracovaný sumárne, samostatne za rozpočtové organizácie, za Úrad samosprávneho kraja a za príspevkové organizácie.

Počiatočný stav majetku k 1. 1. 2017	261 042 329 €
Zmena stavu	+ 22 182 276 €
Konečný stav majetku k 31. 12. 2017	283 224 605 €
z toho	
Dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM)	2 727 494 €
Dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM)	271 397 560 €
Dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM)	9 099 551 €

Porovnaním majetku PSK so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k zmene stavu navýšením celkom o + 22 182 276 €. Hodnota DHM bola navýšená o + 22 923 145 €, hodnota DFM ostala nezmenená a hodnota DNM sa znížila o – 740 869 €.

V priebehu roka boli realizované organizačné zmeny:

- s účinnosťou od 1. 1. 2017 došlo k zrušeniu rozpočtových organizácií Domov sociálnych služieb Dúha Bardejova a Pro ALIA Bardejov formou splynutím do rozpočtovej organizácie Zariadenie sociálnych služieb Egídius v Bardejove
- s účinnosťou od 1. 1. 2017 došlo k zrušeniu rozpočtovej organizácie Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou formou zlúčenia s príspevkovou organizáciou Krajské múzeum Prešov. Zároveň došlo k zmene právnej formy Krajského múzea Prešov z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu.
- s účinnosťou od 1. 9. 2017 došlo k zrušeniu zánikom rozpočtovej organizácie Gymnázium Antona Prídavku Sabinov zmenou zriaďovateľa.

Uvedené zmeny sú premietnuté v účtovníctve v zmysle § 16 ods. 4 písm. c) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a Opatreniami MF SR z 10. decembra 2015 č. MF/21572/2015-31 a č. MF/21227/2014-31. Údaje o majetku, záväzkoch a pohľadávkach a rozdiel majetku, záväzkov a pohľadávkach za zrušené organizácie prechádzajú do účtovníctva nástupníckej organizácie ku dňu nasledujúcemu po dni zrušenia bez likvidácie obratovo. Pri zostavovaní účtovnej závierky nástupnícka organizácia nevypĺňa 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. Údaje o majetku, záväzkoch a pohľadávkach a rozdiel majetku, záväzkov a pohľadávkach za zaniknuté organizácie preberá do svojho účtovníctva obratovo Prešovský samosprávny kraj.

Úrad PSK k 31. 12. 2017 evidoval majetok v celkovej hodnote 23 850 638 €. Oproti stavu k 1. 1. 2017 (29 194 084 €) došlo k celkovému poklesu majetku o – 5 343 446 €.

Výrazný pokles bol zaznamenaný na účte 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok o – 3 317 419 € z dôvodu zverenia zrekonštruovaného majetku do správy týmto organizáciám - Podtatranské múzeum Poprad 2 642 131, Hrad v Kežmarku 652 629 €.

Pokles bol zaznamenaný aj na účte 021 - Stavby o – 897 736 €, najmä z dôvodu realizácie rekonštrukcií objektov, ich zaradenia do majetku a následné zverenie majetku do správy organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vo výške 2 111 789 €. Jedná sa napríklad o rekonštrukciu hradu Kežmarok 960 621 €, rekonštrukciu ZSS Egídius 792 066 € a rekonštrukciu Podtatranského múzea 270 435 €. V priebehu roka bol realizovaný predaj majetku PSK – Vodárenská veža Prešov 88 666 €. Odpisy na majetku za rok 2017 predstavovali hodnotu 624 241 €. Zároveň PSK nadobudol výmenou s mestom Kežmarok tri budovy bývalých kasární za účelom vytvorenia stredoškolského študentského mesta v Kežmarku v účtovnej hodnote 600 249 €. Pokles nastal na účte 013 – Softvér o – 763 487 € z čoho najväčšiu časť tvoria odpisy.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK evidujú v účtovnej evidencii k 31.12.2017 majetok PSK v celkovej hodnote **201 379 888 €**, z toho:

Správa a údržba ciest PSK	117 385 676 €
Kultúrne služby	8 202 958 €
Vzdelávanie	49 886 462 €
Sociálne zabezpečenie	25 904 792 €

V rámci rozpočtových organizácií celkovo evidujeme nárast majetku o + 22 049 036 € porovnaním so stavom k 1. 1. 2017, a to vo všetkých oblastiach. V oblasti Vzdelávanie evidujeme zmenu majetku o + 2 166 663 €, Sociálne zabezpečenie o + 5 186 851 €, SÚC PSK o + 12 910 615 € a v oblasti Kultúrne služby v objeme o + 1 784 907 €. Najvýznamnejšia zmena - nárast o + 12 910 615 € bol zaznamenaný pri SÚC PSK na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku o + 6 975 606 €, jedná sa o neukončené investičné akcie v rámci havarijných úsekov ciest II. a III. triedy a investičné akcie, ktoré sú realizované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce INTERREG V-A Poľsko – Slovensko 2014-2020 a na účte 021 – stavby o + 4 181 440 €, kde boli do majetku zaradené ukončené investičné akcie financované z úverových zdrojov a zdrojov PSK.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31. 12. 2017 evidovali majetok v celkovej hodnote **57 994 079 €**, z toho:

Kultúrne služby	27 508 961 €
Vzdelávanie	30 485 118 €

Porovnaním so stavom majetku k začiatku účtovného obdobia 1. 1. 2017 (52 517 394 €) evidujeme nárast majetku o hodnotu + 5 476 683 €. Najvýraznejší nárast bol zaznamenaný na účte 029 – ODHM o + 3 896 114 € a na účte 021 – Stavby o + 1 078 587 a to predovšetkým z dôvodu prevodu správy majetku z Úradu PSK do majetku príspevkových organizácií kultúrnych služieb tak, ako je to popísané pri majetku Úradu PSK.

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 31.12.2017, je uvedená v prílohách č. 32 – 34.

4.2 POHĽADÁVKY PSK

Prešovský samosprávny kraj vykazuje pohľadávky sumárne, za rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a za Úrad samosprávneho kraja nasledovne:

Počiatočný stav pohľadávok k 1. 1. 2017	2 653 944 €
Zmena stavu	+ 222 915 €
Konečný stav pohľadávok k 31. 12. 2017	2 876 859 €
z toho	
Úrad samosprávneho kraja	1 261 731 €
rozpočtové organizácie	1 397 914 €
príspevkové organizácie	217 214 €

V počiatočnom stave pohľadávok k 1. 1. 2017 je u rozpočtových organizácií premietnutá zmena formy hospodárenia zlúčenej rozpočtovej organizácie Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou s príspevkovou organizáciou Krajské múzeum Prešov u ktorej došlo k zmene z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu. Zároveň sa v konečnom stave pohľadávok Úradu samosprávneho kraja k 31.12.2017 odzrkadľuje zrušení rozpočtovej organizácie Gymnázium Antona Prídavku Sabinov zánikom k 31.8.2017.

Úrad PSK vykazuje pohľadávky k 31. 12. 2017 v celkovom objeme **1 261 731 €**. Oproti stavu k 1. 1. 2017 došlo k ich nárastu celkom o + 761 852 € a to najmä na účte 396 – Spojovací účet pri združení z dôvodu vkladu PSK do združených investícií vo výške 817 894 € (ZI PSK a mesto Vysoké Tatry – prestavba križovatky cesty č. II/537 s miestnou komunikáciou na okružnú križovatku 108 365 €, ZI s mestom Poprad - Prestavba križovatky cesty III/3080 219 528 €, ZI s mestom Humenné - Futbalový štadión – tréningové ihrisko s umelou trávou 100 000 €, ZI s mestom Vranov n/T - Umelý trávnik na ploche futbalového štadióna na ul. B. Němcovej vo Vranove nad Topľou 90 000 €, ZI s mestom Vranov n/T – Multifunkčný športový areál pri ZŠ Sídl. II. Vranov n. T. 100 000 €, ZI s mestom Medzilaborce - Ľadová plocha pre deti mládež a širokú verejnosť 100 000 €, ZI s mestom Snina - Vybudovanie futbalového ihriska s umelým trávnatým povrchom 100 000 €). Konečný stav na účte 372 – Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnú správu je vo výške 57 245 € a predstavuje nezúčtované transfery voči autobusovým prepravcom v celkovej hodnote – 402 359 €, voči spoločnosti Futbal Tatran Aréna s.r.o. vo výške + 300 000 € a neštátnym zariadeniam poskytujúcim sociálne služby vo výške + 159 604 €.

Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

ostatné pohľadávky	943 €
pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC	8 391 €
iné pohľadávky	5 148 €
pohľadávky voči združeniu	1 057 894 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	132 110 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnú správu	57 245 €

Z celkového objemu pohľadávok predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti čiastku 77 855 €, z toho pohľadávky za zrušenú NsP Humenné a NsP Svidník vo výške 26 128 €, za zrušené Školské hospodárstvo Medzilaborce vo výške 4 262 € a nájomné byty v Sabinove a Uzovskom Šalgove spolu v sume 16 962 €. Prevzaté pohľadávky po zrušenej organizácii DSS Spišský Štvrtok 2 625 € - pohľadávka voči klientom domova za poskytnutú sociálnu službu. Za neverejného poskytovateľa sociálnych služieb Podhájs Poprad- Veľká odviezol PSK ešte v roku 2012 vrátku finančných prostriedkov 16 094 €. Na uvedenú čiastku bolo už 5.4.2013 vydané súdne rozhodnutie pre poskytovateľa sociálnych služieb Podhájs Poprad-Veľká, uhradiť predmetnú sumu na účet PSK vrátane penále. Nakoľko poskytovateľ nesplnil rozhodnutie ani čiastočne, bol vydaný návrh na vykonanie exekúcie. Pohľadávku po lehote splatnosti vo výške 11 784 € eviduje PSK aj voči neštátnemu subjektu PRO-DIAL Levoča.

K nevymožiteľným pohľadávkam boli zo strany Úradu PSK vytvorené opravné položky v celkovej výške 77 855 €. Pohľadávky sú vymáhané v súlade so Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom PSK pri využití upomienok, súdnou cestou a exekučnými rozhodnutiami.

Rozpočtové organizácie k 31. 12. 2017 evidujú pohľadávky v objeme **1 397 914 €**, z toho školy a školské zariadenia 180 492 €, sociálne zariadenia 550 384 €, Správa a údržba ciest PSK 663 180 € a kultúrne zariadenia 3 858 €. Porovnaním so stavom pohľadávok k 1. 1. 2017 (1 893 850 €) došlo k ich celkovému poklesu o – 495 936 €, z toho školy a školské zariadenia zaznamenali nárast o + 37 258 €, sociálne zariadenia nárast o + 66 661 €, SÚC PSK pokles o – 600 160 € a kultúrne zariadenia nárast o + 305 €. K nevymožiteľným pohľadávkam boli rozpočtovými organizáciami vytvorené opravné položky v celkovej výške 376 058 €.

Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	23 057 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	16 221 €
ostatné pohľadávky (pohľadávky voči organizáciám v konkurze a exekúcii)	102 974 €
pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO	1 180 898 €
pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach SUC, ostatné)	66 953 €
iné pohľadávky (stravné, nájomné)	2 721 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	5 090 €

Najvyššie pohľadávky evidujeme na položke 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO v objeme 1 180 898 €, z toho najmä SÚC PSK 597 574 € (predovšetkým pohľadávky voči IVSC Košice 487 893 € a Inžinierskym stavbám a. s. 100 000 €) a zariadenia sociálnych služieb vo výške 520 214 €.

Z celkového objemu pohľadávok všetkých rozpočtových organizácií k 31. 12. 2017 sú pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 612 812 €. V porovnaní s rokom 2016 evidujeme nárast o + 47 945 €.

Za školy a školské zariadenia sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti 68 794 €. Najväčší podiel predstavujú neuhradené pohľadávky za prenájom priestorov a refundované prevádzkové náklady vymáhané prostredníctvom súdneho, prípadne exekučného konania a za odborný výcvik žiakov. K pohľadávkam boli zo strany škôl a školských zariadení vytvorené opravné položky vo výške 106 492 €. Zariadenia sociálnych služieb evidujú pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 531 462 €. Jedným z dôvodov je neplnenie vyživovacej povinnosti rodičov u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou, pričom aj po dosiahnutí plnoletosti týchto detí pohľadávky zostávajú a splácajú sa iba v minimálnej čiastke (CSS Garden Humenné, CSS zátišie Snina, DSS Giraltovce, DSS Kežmarok). Zariadenia sociálnych služieb evidujú z celkovej výšky pohľadávok vytvorené opravné položky v objeme 263 470 €.

SÚC PSK eviduje pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 8 728 € (najväčší objem vo výške 4 748 € predstavuje pohľadávka voči firme Emrep, s. r. o., ktorá nereaguje na výzvy, vo výške 1 985 € voči Anne Uhyrekovej je vedené exekučné konanie, u ktorej je predpokladaná vymožitelnosť 75%-na, a neprihlásené pohľadávky vo výške 1 479 € voči firme PR-MONT Poprad - Spišská Sobota do 30 dní od povolenia reštrukturalizácie). K celkovým pohľadávkam za SUC PSK boli vytvorené opravné položky 6 096 €.

Za oblasť kultúry sú evidované pohľadávky po lehote splatnosti 3 828 €. Časť pohľadávok (1 097 €) bola uhradená začiatkom roka 2018. Kultúrne organizácie nemajú k pohľadávkam vytvorené opravné položky.

Pri vymáhaní pohľadávok po lehote splatnosti rozpočtové organizácie postupujú v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK. V priebehu roku 2017 boli v rozpočtových organizáciách v kompetencií predsedu PSK v zmysle týchto zásad odpísané nevymožiteľné pohľadávky v celkovom objeme 6 554,87 € a to v rámci vzdelávacích zariadení 1 099,65 € (SOŠ Poprad) a v rámci sociálnych zariadení spolu 5 455,22 € (CSS Dúbrava 662,81 €, DSS v Sabinove 1 713,09 €, CSS Domov pod Tatrami 3 079,32 €). Strednej odbornej škole v Poprade v kompetencii Zastupiteľstva PSK došlo k upusteniu o vymáhania pohľadávky vo výške 9 958,15 €.

Príspevkové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej hodnote **217 214 €**, z toho školy a školské zariadenia 148 180 €, kultúrne zariadenia 69 034 €. Oproti stavu k 1. 1. 2017 (260 213 €) evidujeme pokles pohľadávok o – 42 999 €. V kultúrnych zariadeniach bol zaznamenaný nárast pohľadávok o + 3 900 € a v školských zariadeniach bol zaznamenaný pokles spolu o – 46 899 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	163 110 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	1 014 €
ostatné pohľadávky (stála záloha PHM, nedoplatky za stravu žiakov)	20 669 €
pohľadávky voči zamestnancom	7 783 €
daň z príjmov	204 €
ostatné priame dane	409 €
DPH (odpočet dane)	1 313 €
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	18 159 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	4 553 €

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie k 31. 12. 2017 predstavujú hodnotu 65 091 €, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o – 23 384 €. Za školy a školské zariadenia evidujeme pohľadávky v objeme 32 725 €, čo je oproti predchádzajúcemu roku pokles o – 12 380 € a kultúrne zariadenia evidujú objem pohľadávok po lehote splatnosti 32 366 €, čo je pokles – 11 004 €.

Za školské organizácie sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti prevažne za odborný výcvik žiakov, ubytovanie a za prenájom.

Za kultúrne zariadenia sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti za neuhradené nájomy a prevádzkové náklady, za vstupné a za odohraté predstavenia. Časť pohľadávok DJZ v Prešove vo výške 3 012 € bola uhradená v januári 2018.

K nevymožiteľným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky. Príspevkové organizácie evidujú z celkovej výšky pohľadávok 248 198 € vytvorené opravné položky vo výške 27 984 €. Prehľad pohľadávok PSK podľa ročnej účtovnej závierky je uvedený v prílohe č. 35 – 37.

V priebehu roku 2017 boli v príspevkových organizáciách v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK odpísané nevymožiteľné pohľadávky v celkovom objeme 4 228,36 € a to v kompetencii Predsedu PSK 3 728,63 (SOŠ obchodu a služieb Humenné 703,02 € a SOŠ drevárska Vranov nad Topľou 3 025,61 €) a v kompetencií štatutárneho zástupcu 499,73 € (SOŠ drevárska Vranov nad Topľou).

4.3 ZÁVÄZKY PSK

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

Počiatočný stav záväzkov k 1. 1. 2017	70 080 432 €
Zmena stavu	+ 5 790 573 €
Konečný stav záväzkov k 31. 12. 2017	75 871 005 €
z toho	
Úrad samosprávneho kraja	60 354 855 €
rozpočtové organizácie	13 099 217 €
príspevkové organizácie	2 416 933 €

V počiatočnom stave záväzkov k 1. 1. 2017 je u rozpočtových organizácií premietnutá zmena formy hospodárenia zlúčenej rozpočtovej organizácie Vlastivedné múzeum v Hanušovciach nad Topľou s príspevkovou organizáciou Krajské múzeum Prešov, u ktorej došlo k zmene formy hospodárenia z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu. Zároveň sa v konečnom stave záväzkov Úradu PSK k 31.12.2017 odzrkadľuje zrušeniu rozpočtovej organizácie Gymnázium Antona Prídavku Sabinov zánikom k 31.8.2017.

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k nárastu záväzkov o + 5 790 574 €. Z celkového objemu záväzkov 75 871 006 € predstavujú rezervy za samosprávny kraj čiastku 1 671 864 € (2,20 %).

Záväzky po lehote splatnosti sú evidované v objeme 61 157 € (nárast oproti roku 2016 o + 23 809 €), v tom uznané záväzky neuhradené nad 60 a viac dní po lehote splatnosti 53 250 €. Podkladom k vyčísleniu záväzkov po lehote splatnosti je výkaz FIN 6 – 04 o stave bankových účtov a záväzkov obcí a VÚC a ich rozpočtových organizácií. Príspevkové organizácie tento výkaz nevyplňajú.

Úrad PSK k 31. 12. 2017 evidoval záväzky v celkovej hodnote **60 354 855 €**. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (54 103 156 €) došlo k ich nárastu o + 6 251 699 €. Najvýraznejší nárast záväzkov evidujeme na účte 461 - Bankové úvery o + 6 679 806 € a to z dôvodu prijatia úverových zdrojov z EIB.

Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky)	60 114 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte sociálneho fondu)	17 048 €
iné záväzky	41 050 €
dlhodobé bankové úvery	58 764 364 €
rezervy (rezervy na navyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 472 279 €

Najvyššie záväzky v rámci Úradu PSK, celkovo vo výške 58 764 364 €, evidujeme na účte 461 – bankové úvery dlhodobé. Jedná sa o prvý úver prijatý z EIB so zostatkom istiny 33 733 485 € a nový dlhodobý úver v objeme 25 000 000 € s predpísanými ročnými úrokmi spolu 30 879 €. Úrad PSK tiež k 31. 12. 2017 eviduje aj záväzky po lehote splatnosti vo výške 16 050 €, jedná sa o záväzky za zrušenie nemocnice vo Svidníku.

Rozpočtové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v celkovom objeme **13 099 217 €**, čo oproti stavu k 1. 1. 2017 (13 580 683 €) predstavuje pokles o – 481 465 €, z toho za oblasť Vzdelávanie 4 673 612 € (pokles o – 15 236 €), za oblasť Sociálne zabezpečenie 2 030 948 €, (nárast o + 367 039 €), za oblasť Kultúrne zariadenia 278 545 € (nárast o + 191 723 €) a SÚC PSK 6 116 111 € (pokles o – 1 024 991 €). Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

ostatné dlhodobé záväzky	38 112 €
záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	232 969 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	1 668 275 €
záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/16)	3 190 468 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (prepis odvody z miezd)	2 220 211 €
daňové záväzky	484 521 €
iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	607 916 €
bankové úvery	4 188 021 €
nevyfakturované dodávky	14 633 €
rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	105 104 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	111 991 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	236 996 €

V rámci rozpočtových organizácií najvyššie záväzky evidujeme na položke 461 – bankové úvery, v ktorých sa nachádza záväzok SÚC PSK za tzv. PPP projekt v objeme 4 188 021 €. V zmysle § 55 Opatrenia MF SR č. MF/21572/2015-31 zo dňa 10. decembra 2015, ak sa pohládavka veriteľa prevedie na financujúci subjekt, ktorým je banka, takéto záväzky sa účtujú ako bankové úvery. Z uvedeného dôvodu SÚC preúčtovala uvedenú čiastku z účtu 479 - Ostatné dlhodobé záväzky na účet 461 - Bankové úvery.

V súlade s výkazom FIN 6 – 04 majú rozpočtové organizácie záväzky po lehote splatnosti v objeme 44 987 €, z toho po lehote splatnosti 60 dní a viac 43 400 € a to výlučne za oblasť vzdelávania. Jedná sa o Hotelovú akadémiu Humenné, ktorá má záväzok voči dodávateľovi tepla Ivory Energy.

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2017 evidujú záväzky v celkovej hodnote **2 416 933 €**. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia (2 396 593 €) došlo k ich celkovému nárastu o + 20 340 €, z toho za oblasť vzdelávania to bol nárast o + 15 988 € a za oblasť kultúry nárast o + 4 352 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z prenájmu	51 606 €
ostatné dlhodobé záväzky	54 534 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	109 046 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	230 721 €
záväzky voči zamestnancom	930 581 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	611 009 €
daňové záväzky	166 465 €
iné záväzky (odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd zamestnancov)	109 928 €
rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	94 481 €
zúčtovanie s EÚ	58 378 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dary a granty)	184 €

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2017 záväzky po lehote splatnosti nevykazujú. Rekapitulácia záväzkov Úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2017, je uvedená v prílohách č. 38 – 40.

4.4 PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2017

Prešovský samosprávny kraj má dlhodobo 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. 2017 v objeme 11 195 639 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2016 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov 24 335 188 €, v tom 21 655 188 € (zdroj 41) zostatok vlastných príjmov PSK a objem 2 680 000 € (zdroj 52) predstavovali nedočerpané úverové zdroje z roku 2016. Z rezervného fondu boli v priebehu roku 2017 zrealizované prevody prostredníctvom finančných príjmových operácií, čím boli do použitia kapitálových výdavkov zavedené prostriedky minulých rokov v objeme 17 082 872 €. Ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2017, bol konečný stav účtu rezervného fondu 18 447 955 €.

Na krytie kapitálových výdavkov za rok 2017 bol zrealizovaný prevod prostriedkov z rezervného fondu v objeme 17 082 872 €. Tvorba, použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK sú uvedené v prílohách materiálu č. 24 a 41.

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 1. 1. 2017 bol 13 941 €. Príjem sociálneho fondu za rok 2017 tvoril povinný prídelený v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona (1,5 % z hrubých miezd) 45 055 €. Sociálny fond v roku 2017 bol použitý v objeme 41 948 €, z toho na stravovanie 38 858 € a na ostatné výdavky podľa kolektívnej zmluvy 3 090 €. Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2017, predstavoval objem 17 048 €. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 42.

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 2017 – 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 a záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov vyššieho územného celku. Pre potreby tohto zákona sa investičnými dodávateľskými úvermi rozumejú všetky záväzky VÚC z prevzatia povinnosti splácať úver dodávateľa po dodaní investičného diela na základe

zmluvy medzi VÚC a dodávateľom.

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 Úradu PSK a súvahy SÚC PSK k 31. 12. 2017 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	62 952 385,49 €
v tom		
návratné zdroje financovania (predfinancovanie spoločných programov SR a EÚ)		0,00 €
predpis úrokov na ďalšie obdobie		30 879,04 €

Celkový dlh PSK		62 921 506,45 €
------------------------	--	------------------------

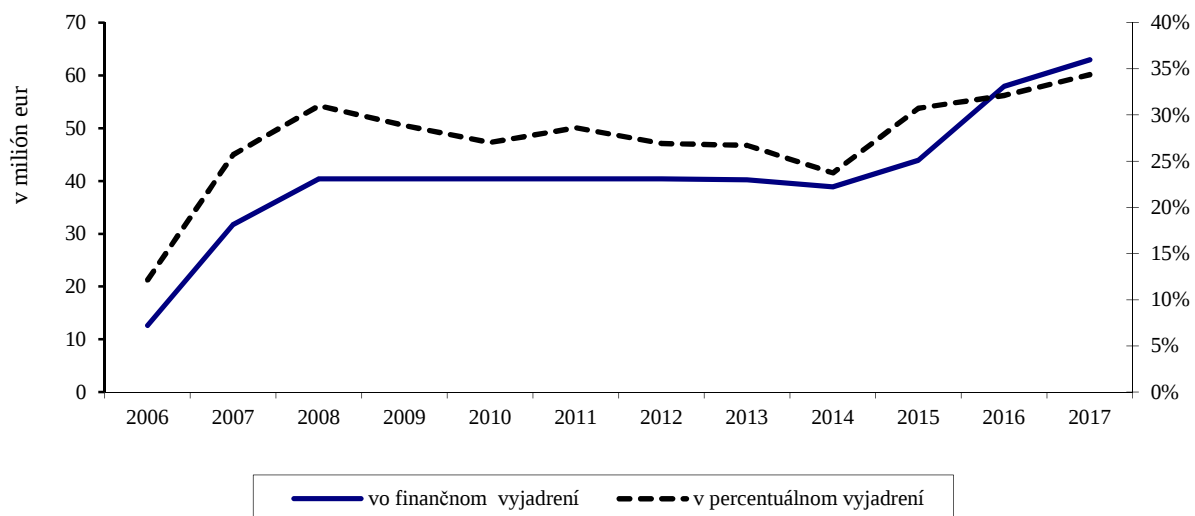
Výška dlhu vykazovaná v súvahe na riadku 173 v objeme 62 952 385,49 € je upravená o nákladový úrok v objeme 30 879,04 €, ktorý v zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/007847/2017-31 o účtovaní úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a úrokov z nich zo dňa 23. 1. 2017, sa zaúčtuje k 31. 12. príslušného roka na základe podkladov z banky tak, aby úroky pripadajúce na bežné obdobie boli zaúčtované v nákladoch súvzťazne s príslušným účtom bankového úveru, t. j. v súvahe je vykazovaný dlh vrátane nákladového úroku za rok 2017.

V súlade s platnou legislatívou SR PSK vykazuje ku koncu sledovaného obdobia **celkovú sumu dlhu PSK 62 921 506,45 €**, čo je **34,37 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka 183 070 617,90 €. Do výšky dlhu za rok 2017 je započítaný úver z EIB čerpaný v rokoch 2006 – 2009 v nesplatennej čiastke 33 733 485,35 €, ďalej úver prijatý z EIB v rokoch 2015 – 2017 v objeme 25 000 000 € a PPP projekt za SÚC PSK 4 188 021,10 €. V súlade s metodikou MF SR sa ako bankové úvery vykazujú aj dodávateľské úvery, pri ktorých dôjde zo strany veriteľa k odpredaju pohľadávky banke.

Celková suma dlhu PSK k 31. 12. 2017 nedosahuje maximálnu hranicu 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka podľa ustanovenia § 17 ods. 6 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení. Taktiež v rámci sledovania vývoja dlhu PSK v priebehu rozpočtového roka 2017 podľa ustanovenia § 17 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení dlh nedosiahol v priebehu roku ani k 31. 12. 2017 hranicu 50 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a preto nebol dôvod prijímať opatrenia na jeho zníženie.

Celkové ročné splátky návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a splátok PPP SÚC PSK vykazujeme v objeme **3 726 598,48 €**, čo je **3,22 %** skutočných bežných príjmov roka 2016 (180 070 617,90 €), znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z EÚ (bežné transfery – 67 223 396,90 €). Maximálny limit je do 25 %. Podrobný prehľad o výške dlhu PSK a dlhovej službe je uvedený v prílohe č. 27 a v grafe č. 7.

Vývoj dlhu PSK za roky 2006 - 2017



Graf č. 7 Vývoj dlhu PSK

5 Záver

Prešovský samosprávny kraj za sledované obdobie roka 2017 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.

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 2017 na overenie nezávislým audítorom. Audit bol vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Zodpovednosťou audítora bolo získať primerané uistenie, že účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru.

Audítorská spoločnosť vykonala audit účtovnej závierky účtovnej jednotky PSK, ktorá obsahovala súvahu k 31. 12. 2017, výkaz ziskov a strát k 31.12.2017 a poznámky, ktoré obsahovali súhrn významných účtovných zásad, účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie. Súčasťou auditu bolo okrem iného aj hodnotenie správnosti účtovania a vykazovania transakcií medzi subjektmi verejnej správy aj subjektmi mimo verejnej správy, najmä prijaté a poskytnuté transfery medzi subjektmi konsolidovaného celku, vo väzbe na schválený rozpočet a druh transferov – bežných a kapitálových. Audit zároveň preveril použitie návratných zdrojov financovania, preveril dodržiavanie podmienok pri prijatí návratných zdrojov financovania a sledovanie sumy dlhu PSK vyplývajúce zo zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov. Taktiež bola auditom overená výška a odôvodnenosť vykazovaných rezerv na prebiehajúce a hroziace súdne spory.

Na základe uvedených skutočností a podľa názoru audítorov účtovná závierka PSK za rok 2017 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie PSK k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových

pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov, audit konštatoval, že PSK konal v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách. Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky a Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov za rok 2017 tvorí prílohu č. 1 Záverečného účtu PSK za rok 2017.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2017 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 samosprávneho kraja. Stanovisko tvorí neoddeliteľnú súčasť záverečného účtu.

Záverečný účet PSK za rok 2017 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 PSK a webovom sídle PSK.

Zoznam použitých skratiek,

ARR	Agentúra regionálneho rozvoja
AÚ SAV	Astronomický ústav Slovenskej akadémie vied
CSS	centrum sociálnych služieb
DAD	Divadlo Alexandra Duchnoviča
DFM	dlhodobý finančný majetok
DHM	dlhodobý hmotný majetok
DNM	dlhodobý nehmotný majetok
DPMP	Dopravný podnik mesta Prešov
DRS	dokumentácia pre realizáciu stavby
DSP	dokumentácia pre stavebné povolenie
DSS	domov sociálnych služieb
DPFO	daň z príjmov fyzických osôb
EIB	Európsky investičná banka
ERDF	Európsky fond regionálneho rozvoja
EON	ekonomicky oprávnené náklady
EÚ	Európska únia
FnPU	Fond na podporu umenia
GYM	gymnázium
HA	hotelová akadémia
HS	havarijný stav
IJ	implementačná jednotka
InPC	Inovačné partnerské centrum
IS IPC	Integrovaná sieť informačno – poradenských centier
IROP	Integrovaný regionálny operačný program
IT	informačné technológie
JŠ	jazyková škola
MDaV SR	Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky
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
MPaRV SR	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky
MPSVaR SR	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky
MŠVVaŠ SR	Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky

MŽP SR	Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky
NFM	Nórsky finančný mechanizmus
OA	obchodná akadémia
OMV	osobné motorové vozidlo
OOV	ostatné osobné vyrovnania
OPIS	operačný program informatizácia spoločnosti
OP KŽP	operačný program Kvalita životného prostredia
OvZP	organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti
PD	projektová dokumentácia
PL – SK	Poľsko – Slovenská republika
PO	príspevkové organizácie
PSK	Prešovský samosprávny kraj
PULS	Poddukelský umelecký ľudový súbor
PZP	povinné zmluvné poistenie
RF	rezervný fond
RhS	rehabilitačné stredisko
RO	rozpočtové organizácie
SD	stavebný dozor
SF	sociálny fond
SMG	schéma malých grantov
SO pre IROP	sprostredkovateľský orgán pre Integrovaný regionálny operačný program
SOŠ	stredná odborná škola
SPO	sociálnoprávna ochrana
SPŠ	stredná priemyselná škola
SR	Slovenská republika
SSC	Slovenská správa ciest
SŠ	spojená škola
SUC PSK	Správa a údržby ciest Prešovského samosprávneho kraja
SUŠ	stredná umelecká škola
SZŠ	stredná zdravotnícka škola
ŠH	školské hospodárstvo
ŠR	štátny rozpočet
ŠvP	škola v prírode
TEPO	technická pomoc
ŤZP	ťažké zdravotné postihnutie
Ú PSK	Úrad Prešovského samosprávneho kraja
ÚPSVaR Prešov	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove
ÚPSVaR Bratislava	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave
ÚVO	Úrad pre verejné obstarávanie
ÚV SR	Úrad vlády Slovenskej republiky
VOJ	vnútorná organizačná jednotka
VÚC	vyšší územný celok
VZN	všeobecné záväzné nariadenie
ZI	združená investícia
ZPS	zariadenie pestúnskej starostlivosti
Z PSK	Zastupiteľstvo Prešovského samosprávneho kraja
ZSS	zariadenie sociálnych služieb
ZŠ	základná škola
ZUŠ	základná umelecká škola