

N Á V R H

ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2007

I. CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

Samosprávny kraj je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) v roku 2007 plnil úlohy v oblasti samosprávnych kompetencií v zmysle zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov. Samostatne hospodáril s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami, ktoré sú oproti uplynulým obdobiam v porovnaní s prostriedkami zo štátneho rozpočtu pridelenými na prenesený výkon štátnej správy formou dotácií neporovnateľne vyššie. Uvedený stav bol dosiahnutý zavedením fiškálnej decentralizácie od roku 2005 s dôrazom na posilňovanie finančnej samostatnosti a zvýšenia rozhodovacej právomoci samosprávnych krajov.

Orgánmi samosprávneho kraja sú zastupiteľstvo samosprávneho kraja a predseda samosprávneho kraja, ich administratívne a organizačné veci, ako aj ďalších orgánov zriadených pri zastupiteľstvom zabezpečuje úrad samosprávneho kraja.

Hospodárenie PSK sa v roku 2007 naďalej riadilo zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nariadením Vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení, zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a ďalšími internými predpismi a všeobecne záväznými nariadeniami samosprávneho kraja. V rámci originálnych kompetencií samosprávneho kraja zabezpečoval úlohy v oblasti tvorby a plnenia programu sociálneho, ekonomického a kultúrneho rozvoja územia samosprávneho kraja, zriaďoval, zrušoval, zlučoval a spájaj organizácie v priamej pôsobnosti samosprávneho kraja, zabezpečoval kontrolu hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami a so zvereným majetkom v rozpočtových a príspevkových organizáciách, vytváral podmienky pre rozvoj výchovy a vzdelávania v stredných školách, poskytoval a rozvíjal sociálne služby, vytváral podmienky pre tvorbu, prezentáciu a rozvoj kultúrnych hodnôt, kultúrnych aktivít, vykonával kompetencie v oblasti cestnej dopravy, správy a údržby ciest II. a III. kategórie a pod. v celom regióne Prešov.

V zmysle posilňovania finančnej a rozhodovacej právomoci samosprávnych krajov zo strany

štátu PSK pristúpil aj k posilňovaniu finančnej a rozhodovacej právomoci vo vzťahu k rozpočtovým a príspevkovým organizáciám, ktorých je zriaďovateľom a to pridelovaním, resp. rozpisom finančných prostriedkov bežného rozpočtu iba v úrovni hlavnej kategórie 600 – bežné výdavky. Rozpis rozpočtu do úrovne kategórií, položiek a podpoložiek zabezpečuje a za jeho hospodárne, efektívne a účinné použitie zodpovedá štatutár organizácie, ktorej bol rozpočet pridelený. Tento systém rozpisu rozpočtu bol zavedený v PSK od roku 2006 a naďalej pokračuje, čo je dôkaz správneho rozhodnutia a prenosu výraznej miery rozhodovania a hlavne miery zodpovednosti za hospodárenie na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja.

Rok 2007 bol zároveň poznamenaný legislatívnymi zmenami, ktorých účinnosť bola stanovená od 1. septembra 2007 a ktoré sa priamo dotýkajú kompetencií samosprávnych krajov a ich orgánov. Výrazná zmena bola zapracovaná do zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov, ktorá rozširuje právomoci predsedu samosprávneho kraja, ako jedného z orgánov regionálnej samosprávy a do zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorou sa nevyžaduje rozhodnutie orgánov samosprávneho kraja pri zmenách rozpočtu v prípadoch poukázania účelovo určených finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a iných prostriedkoch zo zahraničia, poskytnutých na konkrétny účel. Uvedená úprava sa vzťahuje aj na prostriedky poskytnuté od iného subjektu verejnej správy ako aj darov, pri ktorých darca uvedie účelové použitie. Podrobnejšie kompetencie a povinnosti v oblasti procesu rozpočtu a použitia finančných prostriedkov z pohľadu rozhodovania sú zakotvené aj v Zásadách rozpočtového procesu PSK, ktoré schválilo zastupiteľstvo samosprávneho kraja.

Štruktúra Úradu samosprávneho kraja prešla v roku 2007 dvomi zmenami. Úrad samosprávneho kraja tvorí kancelária predsedu so 4 oddeleniami, kancelária riaditeľa úradu a jeho zástupcu, samostatná zložka sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom (SO/RO), 8 odborov (odbor organizačný, odbor financií, odbor dopravy, odbor zdravotníctva, odbor sociálny, odbor kultúry, odbor školstva a odbor regionálneho rozvoja, územného plánu a životného prostredia) s 18 oddeleniami. Samostatnú zložku, spadajúcu priamo pod Zastupiteľstvo PSK tvorí útvar hlavného kontrolóra s 3 oddeleniami. Ku koncu sledovaného obdobia mal úrad samosprávneho kraja 155 zamestnancov, vrátane 2 zamestnancov na vysunutom pracovisku v Bruseli. Pri zastupiteľstve samosprávneho kraja pôsobí 12 odborných komisií, ktoré vykonávajú činnosti poradných orgánov. Činnosti odborov, hospodárenie úradu a organizácií v pôsobnosti PSK sú predmetom jednotlivých častí záverečného účtu PSK za rok 2007.

PSK v roku 2007 pokračoval v započatej racionalizácii v oblasti stredného školstva. V oblasti kultúry došlo k odčleneniu tanečnej zložky PUEŠ od Divadla Alexandra Duchnoviča v Prešove, čím vznikla samostatná príspevková organizácia. PSK v roku 2007 plnil úlohy spoluzakladateľa v združení Biele kamene, v združení právnických osôb Agentúra regionálneho rozvoja PSK, v neziskových organizáciách v oblasti zdravotníctva v Ľubovnianskej nemocnici v Starej Ľubovni a vo Vranovskej

nemocničnej vo Vranove nad Topľou, v akciovej spoločnosti Letisko Poprad – Tatry, v združení SK 8, v akciovej spoločnosti Spoločné zdravotníctvo a v spoločnosti HRON –AIR, s. r. o. v Podbrezovej.

Na základe platnej úverovej zmluvy s Európskou investičnou bankou v Luxemburgu PSK čerpal v roku 2007 návratné zdroje financovania v rámci druhej tranže na Projekt regionálnej infraštruktúry Prešov – Slovensko.

V súvislosti s prechodom na jednotnú európsku menu PSK plnil v roku 2007 aj úlohy vyplývajúce zo Stratégie zavedenia eura v SR a Národného plánu zavedenia eura v SR, s cieľom zabezpečiť a dozerať nad plynulým prechodom na spoločnú menu euro v oblastiach činností, v ktorých vykonáva PSK samosprávne kompetencie. Za týmto účelom bola vytvorená pracovná skupiny zodpovedná za realizáciu zavedenia eura a zároveň bola zastupiteľstvom schválená Stratégia zavedenia eura v podmienkach PSK.

Záverečný účet PSK bol 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). Obsahom záverečného účtu je správa audítora, vysporiadanie finančných vzťahov ku kapitolám štátneho rozpočtu, k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a vysporiadanie finančných vzťahov k iným subjektom, ktoré sú napojené na rozpočet PSK dotáciou. Záverečný účet ďalej obsahuje údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov, v členení na bežný rozpočet a kapitálový rozpočet podľa rozpočtovej klasifikácie vydané MF SR. Súčasťou záverečného účtu za rok 2007 je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2007, 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.

II. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2007

1. Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2007 bol schválený uznesením č. 140/2006 na 12. zasadnutí Zastupiteľstva PSK dňa 12. decembra 2006:

SCHVÁLENÝ ROZPOČET

A. Príjmy	3 659 139 tis. Sk
z toho:	
A.1. Bežné príjmy	3 639 139 tis. Sk
A.2. Kapitálové príjmy	20 000 tis. Sk
B. Výdavky	4 250 113 tis. Sk
z toho:	
B.1. Bežné výdavky	3 395 252 tis. Sk
B.2. Kapitálové výdavky	854 861 tis. Sk
C. Finančné operácie	590 974 tis. Sk
z toho:	
C.1. Finančné operácie príjmové	590 974 tis. Sk
C.2. Finančné operácie výdavkové	0 tis. Sk

Schválený rozpočet bol zostavený ako schodkový, nakoľko rozpočtované výdavky prevyšujú príjmy celkom o 590 974 tis. Sk. Schodok rozpočtu je krytý finančnými operáciami, ktoré predstavujú návratné zdroje financovania z Európskej investičnej banky.

V rámci bežného rozpočtu boli schválené **účelové prostriedky** v celkovom objeme **148 000 tis. Sk**, z toho:

- na krytie výdavkov v zmysle VZN PSK č. 5/2004 o dotáciách poskytnutých z vlastných príjmov PSK 3 000 tis. Sk
 - dotácie právnickým a fyzickým osobám poskytujúcim sociálne služby s výnimkou opatrovateľskej služby 118 000 tis. Sk
 - členský príspevok pre Agentúru regionálneho rozvoja PSK 6 000 tis. Sk
 - účelová dotácia pre NEFO PSK, n. f. 21 000 tis. Sk
- v členení:
- podpora mládeže a športu 11 000 tis. Sk
 - rozvoj kultúry a zachovanie kultúrnych hodnôt 5 000 tis. Sk
 - rozvoj sociálnych služieb 2 000 tis. Sk
 - na financovanie programu Leader 3 000 tis. Sk

V rámci kapitálového rozpočtu boli schválené **účelové prostriedky** v objeme **1 100 tis. Sk** na splátku združenej investície „Rekonštrukcia kolkárne Veľký Šariš“.

Rozpočet bol rozpísaný pre úrad samosprávneho kraja, príspevkové a rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK za oblasť vzdelávania, sociálneho zabezpečenia, kultúry, dopravy, zdravotníctva a pre subjekty, právnické osoby, ktoré sú finančnými vzťahmi napojené na rozpočet PSK.

V priebehu roka 2007 došlo k jedenástim úpravám rozpočtu PSK, z toho v siedmych prípadoch na základe schválenia Zastupiteľstvom PSK (časť II, bod 1, písm. a, b, c, d, f, h, i), v dvoch prípadoch v súlade s ustanovením § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (časť II, bod 1, písm. g a j) a v dvoch prípadoch na základe rozhodnutia predsedu PSK (časť II, bod 1, písm. e a k), pričom táto právomoc bola delegovaná zastupiteľstvom samosprávneho kraja v zmysle platných Zásad rozpočtového procesu PSK. Jednotlivé úpravy rozpočtu v roku 2007 boli nasledovné:

a) 1. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením č. 181/2007 zo 14. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 3. apríla 2007

Citovaným uznesením bol schválený rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2007 upravený zvýšením bežných výdavkov o + 87 212 tis. Sk na celkový objem 3 482 464 tis. Sk a kapitálových výdavkov o + 166 577 tis. Sk na 1 021 438 tis. Sk celkom. Rozpočet príjmov sa upravil zvýšením v bežnej časti o + 59 448 tis. Sk na 3 698 587 tis. Sk a v časti kapitálových príjmov o + 23 145 tis. Sk na 43 145 tis. Sk celkom.

V rámci prvej rozpočtovej úpravy bežné výdavky prevyšujú príjmy o 27 764 tis. Sk a kapitálové výdavky prevyšujú kapitálové príjmy o 143 432 tis. Sk. Schodok rozpočtu (171 196 tis. Sk) sa v súlade s § 10 ods. 6 a § 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 vyrovnáva formou príjmových finančných operácií.

Zmeny rozpočtu boli vykonané v súvislosti s nevyčerpanými finančnými prostriedkami, ktoré boli pridelené zo Štátneho rozpočtu SR a fondov Európskej únie po 1. októbri 2006 v zmysle § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Tieto nevyčerpané finančné prostriedky je možné čerpať v nasledujúcom rozpočtovom roku, a to na účel, na ktorý boli pridelené. Ďalej došlo k úprave rozpočtu z dôvodu potreby dofinancovania investičných akcií, na ktoré boli vyčlenené prostriedky z rezervného fondu PSK v rámci rozpisu kapitálových výdavkov pre rok 2006 a v rámci úpravy rozpočtu č. 5 Prešovského samosprávneho kraja na rok 2006 (Uznesením Zastupiteľstva PSK č. 117/2006 zo dňa 10.10.2006), ktoré neboli do konca roka 2006 vyčerpané v plnej výške. Prvá úprava rozpočtu PSK

pre rok 2007 vychádzala tiež z dotácií poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z Európskeho sociálneho fondu a z prevodu časti obchodného podielu obchodnej spoločnosti HRON – AIR, s.r.o. na PSK v zmysle uznesenia č. 169/2007 z 13. zasadnutia Zastupiteľstva PSK.

Úpravy boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. SORO/172/2005 z Európskeho sociálneho fondu a Ministerstva školstva SR pre Gymnázium v Poprade na realizáciu projektu „Vzdelávanie učiteľov stredných škôl v okrese Poprad a Kežmarok“ v čiastke **756 tis. Sk** (zdroj 1161 ESF 597 tis. Sk, zdroj 1162 MŠ SR 159 tis. Sk),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu na rok 2007 – finančné prostriedky na vyplatenie odchodného v objeme **191 tis. Sk** (zdroj 111),
- Poukázanie finančných prostriedkov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove na stravu a motivačný príspevok pre deti v hmotnej núdzi v objeme **60 tis. Sk** (zdroj 111) (Spojená škola vo Svidníku, Spojená škola v Prešove),
- Oznámenie Ministerstva financií SR o záväznom limite dotácie na financovanie neštátnych základných umeleckých škôl a neštátnych školských zariadení v objeme **20 918 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR pre Správu a údržbu ciest PSK na projekty v rámci programu iniciatívy spoločenstva INTERREG IIIA SK/H/UK v čiastke **68 tis. Sk** (zdroj 1152 EÚ 54 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 14 tis. Sk) „Dopravná štúdia rozvoja a prepojenia Uličskej a Ublianskej doliny“,
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o rozpise finančných prostriedkov pre školské úrady na rok 2007 vo výške **1 872 tis. Sk** (zdroj 111),
- Nenormatívne finančné prostriedky poskytnuté z Krajského školského úradu v Prešove pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v objeme **26 468 tis. Sk** (zdroj 111), z toho na vzdelávacie poukazy v čiastke 26 238 tis. Sk a na dopravné v čiastke 230 tis. Sk,
- Refundované finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu v objeme **1 135 tis. Sk** (zdroj 1161 ESF 896 tis. Sk, zdroj 1162 ŠR 239 tis. Sk) v rámci projektu SOP Ľudské zdroje profesionalizácia zamestnancov – zvyšovanie kvality služieb v PSK,
- Finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu **nevyčerpané v roku 2006** na realizáciu projektu SOP Ľudské zdroje č. 20004/1.3/02/048 pre DSS Ličartovce v celkovej výške **751 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 632 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 119 tis. Sk),
- Finančné prostriedky uvoľnené z rezervy predsedu vlády SR **nevyčerpané v roku 2006** určené na práce súvisiace s opravou odbornej učebne pre Obchodnú akadémiu vo Vranove nad Topľou vo výške **100 tis. Sk** (zdroj 1316),

- Finančné prostriedky z Ministerstva kultúry SR **nevyčerpané v roku 2006** pre Hotelovú akadémiu v Prešove na financovanie projektu „Floriánova brána v Prešove“ (zmluva č. MK-6045/2006/1.1.3) vo výške **300 tis. Sk** (zdroj 1316),
- Finančné prostriedky z ESF **nevyčerpané v roku 2006** pre Obchodnú akadémiu v Prešove v čiastke **29 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 23 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 6 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z ESF **nevyčerpané v roku 2006** pre Strednú priemyselnú školu elektrotechnickú v Prešove v čiastke **656 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 548 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 108 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z ESF **nevyčerpané v roku 2006** pre Spojenú školu Ľ. Podjavorinskej v Prešove v čiastke **1 tis. Sk** (zdroj 1362 ŠR 1 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z Krajského školského úradu v Prešove **nevyčerpané v roku 2006** pre Spojenú školu T. Ševčenka v Prešove na materiálo technické vybavenie školy v čiastke **2 000 tis. Sk** (zdroj 1316),
- Finančné prostriedky z MF SR – **nevyčerpané v roku 2006** určené na krytie strát dopravným spoločnostiam z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2005 vo výške **46 800 tis. Sk** (zdroj 1316),
- Finančné prostriedky z Košického samosprávneho kraja **nevyčerpané v roku 2006** na spolufinancovanie projektu INTERREG IIIC – Robin Wood v objeme **1 299 tis. Sk** (zdroj 72 c),
- Grantové finančné prostriedky zo zahraničia (Komisia európskych spoločenstiev) **nevyčerpané v roku 2006** v rámci projektu RIS – Rozvoj a implementácia Regionálnej Inovačnej Stratégie PSK, č. zmluvy 014639 v čiastke **2 444 tis. Sk** (zdroj 35),
- Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti (04.5) cestná doprava z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov v objeme - **15 070 tis. Sk** na dofinancovanie investičných akcií:
 - Rekonštrukcia kotolne areál SaÚC PSK Poprad 1 500 tis. Sk
 - Rekonštrukcia sociálnych zariadení areál SaÚC PSK Medzilaborce 1 550 tis. Sk
 - Projektové dokumentácie, investičné akcie, majetkové vysporiadanie 2 600 tis. Sk
 - Projektová príprava investičných akcií pre čerpanie prostriedkov NSRR 9 200 tis. Sk
 - Rekonštrukcia kotolne stredisko Štrba 220 tis. Sk
- Presun finančných prostriedkov z rozpočtu bežných výdavkov z oblasti (04.5) cestná doprava do kapitálových výdavkov do oblasti (04.1.2) všeobecná pracovná oblasť v objeme - **3 566 tis. Sk** na dofinancovanie projektov SaÚC PSK – Interreg IIIA z titulu verejného obstarávania:
 - Projekt Interreg IIIA SK/H/UK „Stavebné úpravy Ubl. dolina – M. Bereznyj“ 482 tis. Sk
 - Projekt Interreg IIIA SK/H/UK „Modernizácia cesty III/55724 Nižná Polianka“ 3 084 tis. Sk

Kapitálový rozpočet:

- Finančné prostriedky z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR pre Správu a údržbu ciest PSK na projekty v rámci programu iniciatívy spoločenstva INTERREG IIIA SK/H/UK v čiastke **19 899 tis. Sk**:

„Dopravná štúdiá rozvoja a prepojenia Uličskej a Ublianskej doliny“
(zdroj 1151 EÚ 1 303 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 347 tis. Sk) 1 650 tis. Sk

„Stavebné úpravy Ublianská dolina – M. Bereznyj“
(zdroj 1151 EÚ 8 359 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 2 229 tis. Sk) 10 588 tis. Sk

„Modernizácia cesty III/55724 Nižná Polianka“
(zdroj 1151 EÚ 6 048 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 1 613 tis. Sk) 7 661 tis. Sk

Spolufinancovanie projektov z kapitálového rozpočtu v objeme **1 048 tis. Sk** bolo realizované presunom finančných prostriedkov v rámci všeobecnej pracovnej oblasti (04.1.2) z rezervy pre SaÚC PSK,

- Finančné prostriedky v objeme **7 980 tis. Sk** poukázané zo Slovenskej správy ciest ako refundácia vopred vynaložených výdavkov PSK (Správa a údržba ciest PSK) za údržbu ciest I. kategórie fakturovaných za mesiac december 2006. Finančné prostriedky boli pripísané na účet SaÚC PSK dňa 9.2.2007, z tohto dôvodu nebola možná refundácia výdavkov za rok 2006. Preto sa tieto finančné prostriedky zaviedli do používania v roku 2007 prostredníctvom navýšenia príjmov a výdavkov. Finančné prostriedky boli použité na financovanie týchto investičných akcií:
 - Rekonštrukcia čerpacej stanice PHM areál SaÚC Poprad 5 000 tis. Sk
 - Rekonštrukcia čerpacej stanice PHM areál SaÚC Stropkov 2 500 tis. Sk
 - Rekonštrukcia kotolne stredisko Štrba 480 tis. Sk
- Darované finančné prostriedky pre DD a DSS Stará Ľubovňa na zabezpečenie kamerového systému v čiastke **45 tis. Sk** (zdroj 72 a),
- Finančné prostriedky v rámci projektu OPZI 3.2. „Prešovský samosprávny kraj – inteligentný región“ v čiastke **3 201 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 2 527 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 674 tis. Sk). Na spolufinancovanie projektu v čiastke 346 tis. Sk bola použitá rezerva – uvedená zmena nemá vplyv na zmenu rozpočtu,
- Finančné prostriedky z Ministerstva financií SR a Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR **nevyčerpané v roku 2006** pre DSS Brezovička na realizáciu projektu „Rekonštrukcia strechy, podkrovia a prístavba“ v čiastke **1 248 tis. Sk** (zdroj 1316),
- Návratné finančné prostriedky z Európskej investičnej banky **nevyčerpané v roku 2006** v objeme **88 092 tis. Sk** (zdroj 52) – z toho pre Správu a údržbu ciest PSK 79 126 tis. Sk,
- Finančné prostriedky vyčlenené v roku 2006 v rámci zásobníka investičných akcií z EIB pre Hotelovú akadémiu v Prešove z prostriedkov PSK, **nečerpané v roku 2006** – v objeme **1 300 tis. Sk** (finančné prostriedky z rezervného fondu),
- Finančné prostriedky pridelené **z rezervného fondu v roku 2006** na nákup osobných automobilov – nečerpané v roku 2006 vo výške **3 000 tis. Sk**,
- Finančné prostriedky pridelené **z rezervného fondu v roku 2006** na financovanie komplexného informačného systému SPIN - nedočerpané v roku 2006 vo výške **21 201 tis. Sk**,
- Finančné prostriedky PSK **nevyčerpané v roku 2006** určené na „Objekt služieb cestovného ruchu“ v obci Hervartov v čiastke **1 975 tis. Sk** – projekt v rámci zásobníka investičných akcií EIB, ktorý mal byť v plnej výške realizovaný v roku 2006,

- Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti (04.5) cestná doprava z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov v objeme **15 070 tis. Sk** na dofinancovanie investičných akcií:
 - Rekonštrukcia kotolne areál SaÚC PSK Poprad 1 500 tis. Sk
 - Rekonštrukcia sociálnych zariadení areál SaÚC PSK Medzilaborce 1 550 tis. Sk
 - Projektové dokumentácie, investičné akcie, majetkové vysporiadanie 2 600 tis. Sk
 - Projektová príprava investičných akcií pre čerpanie prostriedkov NSRR 9 200 tis. Sk
 - Rekonštrukcia kotolne stredisko Štrba 220 tis. Sk
- Presun finančných prostriedkov z rozpočtu bežných výdavkov z oblasti (04.5) cestná doprava do kapitálových výdavkov do oblasti (04.1.2) všeobecná pracovná oblasť v objeme **3 566 tis. Sk** na dofinancovanie projektov SaÚC PSK – Interreg IIIA z titulu verejného obstarávania:
 - Projekt Interreg IIIA SK/H/UK „Stavebné úpravy Ubl. dolina – M. Bereznyj“ 482 tis. Sk
 - Projekt Interreg IIIA SK/H/UK „Modernizácia cesty III/55724 Nižná Polianka“ 3 084 tis. Sk
- Presun finančných prostriedkov kapitálového rozpočtu v rámci oblasti (04.1.2) všeobecná pracovná oblasť z rezervy na spolufinancovanie projektu Ú PSK č. 2004-OPZI-313-PO-0007 „Zlepšenie úrovne poskytovaných sociálnych služieb v DSS Kalinov“ v objeme **701 tis. Sk**. Uvedená úprava nemala vplyv na zmenu výšky rozpočtovaných výdavkov.

Finančné operácie - príjmové:

- Finančné operácie, ktorými sa vyrovnáva schodok rozpočtu prevodom finančných prostriedkov z rezervného fondu (29 456 tis. Sk) a nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2006 (143 720 tis. Sk, z toho 54 380 tis. Sk v rámci bežného rozpočtu a 89 340 tis. Sk v rámci kapitálového rozpočtu).

Finančné operácie - výdavkové:

- Výdavkové operácie predstavujúce obstaranie majetkových účastí v súlade s uznesením č. 169/2007 Zastupiteľstva PSK zo dňa 6. februára 2007 - prevod časti obchodného podielu v spoločnosti HRON – AIR, s.r.o. sú v objeme **1 980 tis. Sk** (18 %-ný podiel). Výdavky za prevod obchodného podielu boli vykryté z finančných prostriedkov rezervného fondu.

b) 2. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením č. 207/2007 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 5. júna 2007 a doplnená uznesením č. 255/2007 zo 17. zasadnutia Zastupiteľstva PSK konaného dňa 11. septembra 2007

Druhou úpravou rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2007 došlo k zvýšeniu bežných príjmov o + 11 860 tis. Sk na 3 710 447 tis. Sk celkom a bežných výdavkov o + 255 tis. Sk na celkový objem 3 482 719 tis. Sk. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 9 528 tis. Sk v príjmovej časti na 52 673 tis. Sk celkom a o + 81 184 tis. Sk vo výdavkovej časti na 1 102 622 tis. Sk celkom.

V rámci druhej úpravy rozpočtu bežné príjmy prevyšujú výdavky bežného rozpočtu o 11 605 tis. Sk, kapitálové výdavky prevyšujú kapitálové príjmy o 71 656 tis. Sk. Schodok kapitálového rozpočtu spôsobený druhou úpravou rozpočtu sa v súlade s § 10 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 vyrovnáva prevodom prostriedkov z rezervného fondu formou príjmových finančných operácií (60 051 tis. Sk) a prebytkom bežného rozpočtu (11 605 tis. Sk).

Prešovský samosprávny kraj pristúpil k druhej úprave rozpočtu PSK pre rok 2007 z titulu poukázania finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu a finančných prostriedkov z darov, ktoré sú v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení vedené ako mimorozpočtové. Ďalej došlo k úprave rozpočtu z dôvodu financovania a spolufinancovania projektov schválených a realizovaných z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu a z dôvodu pridelenia finančných prostriedkov z rezervného fondu PSK na financovanie investičných akcií v oblasti vzdelávania a cestnej dopravy.

Úpravy boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. SORO/270/2005 z Európskeho sociálneho fondu a Ministerstva školstva SR pre Strednú priemyselnú školu elektrotechnickú v Prešove na realizáciu projektu „Zefektívnenie vzdelávania ďalším vzdelávaním učiteľov v oblasti IKT a cudzích jazykov“ v čiastke **1 563 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 1 234 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR SR 329 tis. Sk),
- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 142-23-003 z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR pre Spojenú školu vo Svidníku na realizáciu projektu „Cvičné firmy – škola budúcich podnikateľov“ v rámci programu iniciatívy spoločenstva INTERREG IIIA Poľsko – Slovenská republika v čiastke **39 tis. Sk** (zdroj 1351 EÚ 31 tis. Sk, zdroj 1352 ŠR SR 8 tis. Sk),
- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. SORO/17/2005 z Ministerstva školstva pre Strednú priemyselnú školu strojnícku v Prešove na realizáciu projektu „Manuál pre úspešný vstup študenta na trh práce“ v čiastke **553 tis. Sk** (zdroj 1361 EÚ 437 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR SR 116 tis. Sk),
- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. SORO/215/2004 z Ministerstva školstva SR pre Obchodnú akadémiu v Sabinove na realizáciu projektu „Vzdelaný učiteľ – záruka učiacej sa spoločnosti“ v čiastke **260 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 205 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 55 tis. Sk),
- Poukázanie finančných prostriedkov z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Prešove na stravu, motivačný príspevok a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme **79 tis. Sk** (zdroj 111) (Spojená škola vo Svidníku, Spojená škola v Prešove),

- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu na rok 2007 – finančné prostriedky v čiastke **103 tis. Sk** (zdroj 111) určené na výplatu odchodného,
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy č. 6/2007 s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov o poskytovaní finančného príspevku na úhradu nákladov na sociálnu službu v zariadení pestúnskej starostlivosti podľa § 100 ods.12) a ods. 13) zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele v čiastke **1 700 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky z MVaRR SR pre Správu a údržbu ciest PSK v rámci programu INTERREG IIIA PL/SK na financovanie projektu „Modernizácia cesty III/557 24 Nižná Polianka“ vo výške **24 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 19 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 5 tis. Sk),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy č. 4/2007 s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov o poskytovaní finančného príspevku na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku podľa § 89 ods. 5 zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v čiastke **3 010 tis. Sk** (zdroj 111),
- Refundované finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu v objeme **681 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 538 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 143 tis. Sk) v rámci projektu SOP Ľudské zdroje - Profesionalizácia zamestnancov – zvyšovanie kvality služieb v PSK,
- Refundované finančné prostriedky z Ministerstva hospodárstva SR v rámci projektu "Refundácia mzdových nákladov zamestnancov Prešovského samosprávneho kraja podieľajúcich sa na implementácii, informovaní, vzdelávaní, poradenstve a konzultácii, príprave dokumentov, analýze, prieskumoch, monitorovaní v rámci Sektorového operačného programu Priemysel a služby v roku 2005" v objeme **380 tis. Sk** (300 tis. Sk - zdroj 1351, 80 tis. Sk - zdroj 1352),
- Finančné prostriedky v rámci projektu POKER – komunikácia, partnerstvá, spoločné východiská a zámer pre NUTS II. – zmluva o poskytnutí finančného príspevku č. 2005-OPZI-33-PO-0033 v čiastke **2 275 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 1 796 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 479 tis. Sk),
- Finančné prostriedky v rámci projektu Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021 v objeme **898 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 709 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 189 tis. Sk),
- Finančné prostriedky za poistnú udalosť s miestom vzniku SOU poľnohospodárske Kežmarok vo výške **295 tis. Sk**, ktoré sú v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy vedené ako mimorozpočtové,
- Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti (04.5) cestná doprava z bežných výdavkov v rozpočte SaÚC PSK do výdavkov kapitálových v objeme - **11 605 tis. Sk** na investičné akcie z rezervy rozpočtu výdavkov po zimnej údržbe ciest 2006/2007,
- Presun finančných prostriedkov bežného rozpočtu v rámci oblasti (04.1.2) všeobecná pracovná oblasť z rezervy na spolufinancovanie projektov v objeme **4 117 tis. Sk**:
 - projekt POKER 120 tis. Sk
 - projekt Interreg IIIC Robin Wood 2 068 tis. Sk
 - projekt Interreg IIIA SK/PL zmluva č. 142-31-019 532 tis. Sk
 - projekt Interreg IIIA SK/H/UK zmluva č. 144-11-034 347 tis. Sk

- projekt Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021 400 tis. Sk
 - projekt RIS – Rozvoj a implementácia Regionálnej Inovačnej Stratégie PSK 650 tis. Sk
- Uvedená úprava nemá vplyv na zmenu rozpočtu.

- Presun finančných prostriedkov z položky (312) Transfery v rámci verejnej správy na položku (292027) Iné nedaňové príjmy vo výške **7 980 tis. Sk** (refundácia vopred vynaložených výdavkov PSK (Správa a údržba ciest PSK) za údržbu ciest I. kategórie).

Kapitálový rozpočet:

- Darované finančné prostriedky pre DD a DSS Stará Ľubovňa na projektovú dokumentáciu „Prestavba a vybavenie hygienických a ubytovacích priestorov v pavilóne A II. a III. poschodie“ v čiastke **45 tis. Sk** (zdroj 72 a),
- Darované finančné prostriedky pre DD a DSS Spišská Stará Ves na nákup zdravotníckych pomôcok v čiastke **57 tis. Sk** (zdroj 72 a),
- Darované finančné prostriedky poukázané Slovenskou televíziou Bratislava pre PSK ako víťaza súťaže „Superkraj“ v objeme **1 000 tis. Sk**. Finančné prostriedky boli účelovo určené na projekt „Cykloželeznička Prešov – Zlatá Baňa“. Akcia bola výsledkom internetového hlasovania občanov,
- Finančné prostriedky v rámci projektu Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021 v objeme **559 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 443 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 116 tis. Sk),
- Finančné prostriedky v rámci projektu Ú PSK č. 2004-OPZI-313-PO-0007 „Zlepšenie úrovne poskytovaných sociálnych služieb v DSS Kalinov“ a v objeme **7 867 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 6 625 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 1 242 tis. Sk),
- Pridelenie finančných prostriedkov **z rezervného fondu** pre oblasť vzdelávania (09) na dofinancovanie investičných akcií začatých v roku 2006, ktoré pokračovali v roku 2007 v objeme **7 706 tis. Sk**, z toho novozačínaná investičná akcia sa realizovala v Čaklove.

Rozpis investičných akcií:

- ZSŠ Svät – prestavba dielni 5 006 tis. Sk
- SOŠ Kežmarok – rekonštrukcia ústredného kúrenia 1 000 tis. Sk
- SŠ poľnohosp. a záhradnícka Čaklov – rekonštrukcia časti DM na učebne 1 700 tis. Sk
- Pridelenie finančných prostriedkov **z rezervného fondu** pre SaÚC PSK na dofinancovanie investičných, ktorými sa riešili havarijné stavy mostných konštrukcií a poškodené úseky ciest po povodniach v súlade s uznesením Zastupiteľstva PSK č. 199/2007 v objeme **52 345 tis. Sk**.

Rozpis investičných akcií:

Kalná Rostoka – zosuv	10 761 tis. Sk
Gregorovce – Terňa III. zosuv/III/5432/	9 484 tis. Sk
Ruská Nová Ves – most /III/0683-2	9 137 tis. Sk
Ihľany – most III/5338-011	3 743 tis. Sk
Malý Lipník – Sulín III/54336 km 0,6	5 690 tis. Sk
Malý Lipník – Sulín III/54336 km 4,8	7 400 tis. Sk
Roztoky – zosuv III/55723	4 332 tis. Sk

- | | |
|---|---------------|
| Most Komárov – sanácia piliera – dofinancovanie | 283 tis. Sk |
| Veľký Šariš – sanácia piliera – dofinancovanie | 1 515 tis. Sk |
- Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti (01.1.1.7) vyššie územné celky z položky (713002) Nákup výpočtovej techniky (zdroj 41) na položku (711001) Nákup pozemkov (zdroj 41) v objeme **10 tis. Sk** – nemá vplyv na zmenu rozpočtu,
 - Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti (09) Vzdelávanie v objeme **260 tis. Sk** z nerozpisanej rezervy pre SOU drevárske v Prešove na nákup formátovacej píly v zmysle uznesenia č. 14/2007 zo zasadnutia Komisie školstva, telesnej výchovy a športu – nemá vplyv na zmenu rozpočtu,
 - Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti (04.5) cestná doprava z bežných výdavkov v rozpočte SaÚC PSK do výdavkov kapitálových v objeme + **11 605 tis. Sk** na investičné akcie z rezervy rozpočtu výdavkov po zimnej údržbe ciest 2006/2007:

Rekonštrukcia čerpacej stanice PHM v areáli Poprad	5 000 tis. Sk
Rekonštrukcia čerpacej stanice PHM v areáli SÚC Svidník	2 500 tis. Sk
Rekonštrukcia kotolne strediska Štrba	480 tis. Sk
Lokalizačné systémy motorových vozidiel GPS	2 000 tis. Sk
Rekonštrukcia administratívnej budovy SÚC PSK	1 625 tis. Sk
 - Presun finančných prostriedkov v rámci kapitálového rozpočtu oblasti (04.5) cestná doprava v objeme **7 980 tis. Sk**:

Akcie havarijných stavov ciest a mostov Komárov a Veľký Šariš	- 7 980 tis. Sk
Most Komárov – sanácia piliera	4 680 tis. Sk
Veľký Šariš – sanácia piliera	3 300 tis. Sk

Finančné operácie:

- Príjmové operácie, ktorými sa vyrovnáva schodok kapitálového rozpočtu predstavujú prevody finančných prostriedkov z rezervného fondu na financovanie investičných akcií v oblasti vzdelávania a cestnej dopravy v objeme **61 051 tis. Sk**,
- Presun finančných prostriedkov v rámci príjmových finančných operácií v objeme **88 092 tis. Sk** z položky (453) Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov na položku (454) Prevod prostriedkov z peňažných fondov (z toho 79 126 tis. Sk – SaÚC PSK, 8 966 tis. Sk – Úrad PSK).

c) 3. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením č. 223/2007 zo 16. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 3. júla 2007

Tretou úpravou rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2007 došlo k zvýšeniu bežných príjmov a výdavkov o + 10 475 tis. Sk na celkových 3 720 922 tis. Sk v príjmovej časti a 3 493 194 tis. Sk vo výdavkovej časti. Kapitálový rozpočet sa upravuje zvýšením príjmov o + 600 tis. Sk na 53 273 tis. celkom a zvýšením výdavkov taktiež o + 600 tis. Sk na celkový objem 1 103 222 tis. Sk.

Prešovský samosprávny kraj pristúpil k 3. úprave rozpočtu pre rok 2007 z dôvodu pridelenia finančných prostriedkov v rámci projektov EÚ zo štátneho rozpočtu z kapitoly MŠ SR, z Európskeho sociálneho fondu a poukázania finančných prostriedkov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove a z MPSVaR SR. Zároveň došlo k úprave rozpočtu o prostriedky z dane z motorových vozidiel a ich použitie v rámci bežného rozpočtu Ú PSK.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

- Poukázanie finančných prostriedkov z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Prešove na stravu, motivačný príspevok a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme **27 tis. Sk** (zdroj 111) (Spojená škola vo Svidníku, Spojená škola v Prešove),
- Finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu a Ministerstva školstva SR v rámci projektu „Zvyšovanie adaptability pedagógov stredných škôl na území PSK“ v objeme **1 848 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 1 459 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 389 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z dane z motorových vozidiel poskytnuté pre Agentúru regionálneho rozvoja PSK za účelom vypracovania Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja v objeme **1 600 tis. Sk**,
- Účelové finančné prostriedky pre NEFO PSK, n. f. v objeme **7 000 tis. Sk**, z toho pre oblasť regionálneho rozvoja 1 250 tis. Sk, sociálnu oblasť 120 tis. Sk, oblasť kultúry 1 250 tis. Sk a oblasť športu 4 380 tis. Sk.

Kapitálový rozpočet:

- Finančné prostriedky z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR pre DD a DSS Spišská Stará Ves na financovanie projektu „Inštalácia stoličkového výtahu“ v čiastke **400 tis. Sk** (zdroj 111). Spolufinancovanie projektu z PSK v čiastke 40 tis. Sk je zabezpečené v rámci nerozpisanej rezervy.
- Darované finančné prostriedky pre DSS DÚHA Bardejov na spolufinancovanie projektu „Prístavba zvislej výtahovej plošiny ZP 250“ v čiastke **200 tis. Sk** (zdroj 72 a),
- Presun finančných prostriedkov v rámci kapitálového rozpočtu oblasti (10) Sociálne zabezpečenie v objeme **40 tis. Sk** z nerozpisanej rezervy pre DD a DSS Spišská Stará Ves na spolufinancovanie projektu „Inštalácia stoličkového výtahu“ - uvedená úprava nemá vplyv na zmenu rozpočtu.

d) 4. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením č. 224/2007 zo 16. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 3. júla 2007

Štvrtá úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie kapitálových výdavkov o + 43 846 tis. Sk na celkový objem 1 147 068 tis. Sk. Schodok kapitálového rozpočtu vyrovnávajú prostriedky

z rezervného fondu formou finančných operácií.

K štvrtej úprave rozpočtu PSK pre rok 2007 došlo v súvislosti so schválením použitia finančných prostriedkov z rezervného fondu na riešenie havarijných stavov v rámci oblasti vzdelávania (40 026 tis. Sk) a oblasti sociálneho zabezpečenia (3 820 tis. Sk).

Kapitálový rozpočet:

- Pridelenie finančných prostriedkov z rezervného fondu v objeme 43 846 tis. Sk na riešenie havarijných stavov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v oblasti vzdelávania (40 026 tis. Sk) a sociálneho zabezpečenia (3 820 tis. Sk).

Rozpis investičných akcií:

Školstvo

Gymnázium J. F. Rimavského Levoča – rekonštrukcia a modernizácia ústredného kúrenia	4 000 tis. Sk
Gymnázium Svidník – strojné vybavenie školskej jedálne	330 tis. Sk
Gymnázium J. A. R. Prešov – strojné vybavenie školskej jedálne	570 tis. Sk
SPŠ Poprad – nová prípojka vody	370 tis. Sk
ZSŠ Stropkov – rekonštrukcia strechy objektu teoretického vyučovania	3 000 tis. Sk
SOU Lipany – protipožiarne zabezpečenie stavby	1 385 tis. Sk
ZSŠ Štefánikova Bardejov – sanácia statických porúch objektu telocvične	2 690 tis. Sk
ZSŠ Štefánikova Bardejov – stavebné úpravy priestorov na učebne	3 484 tis. Sk
SPgŠ Levoča – „Rekonštrukcia a prístavba kasární“	6 636 tis. Sk
Spojená škola J. H. Bardejov – rekonštrukcia kotolne	2 400 tis. Sk
Spojená škola J. H. Bardejov – rekonštrukcia strechy školy a úprava podkrovia	17 tis. Sk
SOU lesnícke Sigord – dodávka kotlov na biomasu	974 tis. Sk
SOU Kukučínova Poprad – rekonštrukcia kotolne	3 300 tis. Sk
ZSŠ A. Dubčeka Vranov nad Topľou – rekonštrukcia kotolne	4 100 tis. Sk
SOU odevné Svidník – rekonštrukcia kuchyne	3 000 tis. Sk
Spojená škola Prešov – rekonštrukcia strechy	2 300 tis. Sk
SPŠ Bardejov – doregulácia systému vykurovania	200 tis. Sk
ZSŠ Snina – nákup konvektomatu do kuchyne	350 tis. Sk
Gymnázium Lipany – rekonštrukcia stropu telocvične	800 tis. Sk
ZSŠ Humenné – zriadenie špeciálnej učebne	120 tis. Sk
<u>Sociálne zariadenia</u>	
DD a DSS Humenné – výt'ah	950 tis. Sk
DD a DSS Spiš. St. Ves – zateplenie budovy a zastrešenie terasy	1 200 tis. Sk
DSS Dúbrava – nákup vozidla pre klientov	900 tis. Sk
DSS Dúbrava – rekonštrukcia kotolne	500 tis. Sk

Finančné operácie:

- Príjmové finančné operácie sa v rámci štvrtej úpravy rozpočtu zvýšili o + 43 846 tis. Sk na 868 047 tis. Sk celkom. Toto zvýšenie predstavovalo pridelenie finančných prostriedkov z rezervného fondu na kapitálové výdavky na riešenie havarijných stavov v rámci oblasti vzdelávania a sociálneho zabezpečenia.

e) 5. úprava rozpočtu PSK k 2. 8. 2007, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v zmysle Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja (časť 4. bod 6 písm. a) a b))

Úpravou rozpočtu došlo k zvýšeniu príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 34 755 tis. Sk na celkový objem 3 755 677 tis. Sk v príjmovej časti a 3 527 949 tis. Sk vo výdavkovej časti.

Úprava rozpočtu PSK č. 5 pre rok 2007 vychádzala z poskytnutých dotácií štátu a 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. Ďalej došlo k úprave rozpočtu z dôvodu financovania a spolufinancovania projektov schválených a realizovaných z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu.

Úpravy boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR podľa § 4 ods. 7 Výnosu č. 79/M – 2005 Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR z 19. januára 2005 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií Slovenskej republiky v oblasti civilného letectva v čiastke **2 047 tis. Sk** (zdroj 111) pre Letisko Poprad – Tatry, a.s. za účelom spolufinancovania projektu „Správa, údržba a zhodnocovanie letiskovej infraštruktúry“,
- Oznámenie Ministerstva financií SR o záväznom limite dotácie na financovanie neštátnych základných umeleckých škôl a neštátnych školských zariadení v objeme **26 067 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o poskytnutí nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 v čiastke **488 tis. Sk** (zdroj 111) určených na výplatu odchodného,
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 po dohodovacom konaní v objeme **1 238 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave finančných prostriedkov pre školské úrady na rok 2007 v objeme **36 tis. Sk** (zdroj 111 – valorizácia),

- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu na rok 2007 o finančné prostriedky v objeme **342 tis. Sk** (zdroj 111) na financovanie rozvojového projektu grafické systémy v odbornom vzdelávaní regionálneho školstva,
- Poukázanie finančných prostriedkov z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Prešove na stravu, motivačný príspevok a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme **6 tis. Sk** (zdroj 111) (Spojená škola vo Svidníku, Spojená škola v Prešove),
- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. SORO/70/2004 z Európskeho sociálneho fondu a Ministerstva školstva SR pre Gymnázium Leonarda Stöckela Bardejov na realizáciu projektu „Moderné vyučovanie“ v čiastke **138 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 109 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR SR 29 tis. Sk),
- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 142-23-013 z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR pre Obchodnú akadémiu v Prešove na realizáciu projektu „Športuj a poznávaj“ v čiastke **413 tis. Sk** (zdroj 1351 EÚ 326 tis. Sk, zdroj 1352 ŠR 87 tis. Sk),
- Oznámenie o pridelení finančných prostriedkov z Európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu na realizáciu projektu SOP Ľudské zdroje č. 20004/1.3/02/048 pre DSS Ličartovce v celkovej výške **1 tis. Sk** (zdroj 1361),
- Zmluva uzatvorená v zmysle ust. § 51 a nasl. Občianskeho zákonníka a Výnosu Úradu vlády SR č. 2179/2006-KVÚV z 1. augusta 2006 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Úradu vlády SR na sociálne a kultúrne potreby rómskej komunity z finančných prostriedkov vyplývajúcich zo zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v čiastke **150 tis. Sk** (zdroj 111) pre Stredné odborné učilište obchodné Prešov na projekt „Priame poskytovanie služieb verejnosti (predavač, kuchár, cukrár)“,
- Zmluva uzatvorená v zmysle ust. § 51 a nasl. Občianskeho zákonníka a Výnosu Úradu vlády SR č. 2179/2006-KVÚV z 1. augusta 2006 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Úradu vlády SR na sociálne a kultúrne potreby rómskej komunity z finančných prostriedkov vyplývajúcich zo zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v čiastke **50 tis. Sk** (zdroj 111) pre Stredné odborné učilište a učilište lesnícke Sigord, Zlatá Baňa na projekt „Priame poskytovanie služieb verejnosti (predavač, kuchár, cukrár) - Zvyšovanie vzdelanostnej úrovne a uplatniteľnosti na trhu práce pre mladých ľudí z rómskych komunít v obciach Červenica, Jarovnice a Varhaňovce“,
- Prostriedky z poistného plnenia vedené v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy ako mimorozpočtové pre Správu a údržbu ciest PSK v objeme **109 tis. Sk** (zdroj 72e),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy č. 4/2007 s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov o poskytovaní finančného príspevku na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku podľa § 89 ods. 5 zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v čiastke **3 010 tis. Sk** (zdroj 111),

- Zmluva uzatvorená v zmysle ust. § 51 a nasl. Občianskeho zákonníka a Výnosu Úradu vlády SR č. 2179/2006-KVÚV z 1. augusta 2006 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Úradu vlády SR na sociálne a kultúrne potreby rómskej komunity z finančných prostriedkov vyplývajúcich zo zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v čiastke **60 tis. Sk** (zdroj 111) pre Vihorlatské múzeum Humenné na projekt „Farebné stopy – rímska história“,
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov k projektu č. K-3 75/2007 – bežné výdavky podľa § 2 ods. 1 písm. a) Výnosu MPSVR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR pre DSS Brezovička v rámci projektu „Oprava oplotenia areálu zabezpečiť bezpečnosť života zdravotne ťažko postihnutým občanom – klientom DSS Brezovičke, zhumanizovať im život a zabezpečiť estetizáciu životného prostredia“ v sume **400 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov k projektu č. K-3 88/2007 – bežné výdavky podľa § 2 ods. 1 písm. a) Výnosu MPSVR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR pre DD a DSS Nová Sedlica v rámci projektu „Výmena starých a poškodených okien a vchodových dverí – zníženie energetickej náročnosti prevádzky zariadenia“ v sume **200 tis. Sk** (zdroj 111).

f) 6. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením č. 242/2007 zo 17. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 11. septembra 2007

Šiestou úpravou rozpočtu PSK došlo k zmenám v bežnom rozpočte zvýšením príjmov o + 24 973 tis. Sk a výdavkov o + 20 443 tis. Sk a k zmenám v kapitálovom rozpočte zvýšením príjmov a výdavkov o + 20 840 tis. Sk. Po tejto úprave rozpočet bežných príjmov predstavoval celkom 3 780 650 tis. Sk a bežných výdavkov 3 548 392 tis. Sk. Kapitálový rozpočet v časti kapitálové príjmy bol upravený na 74 113 tis. Sk a v časti kapitálové výdavky na 1 167 908 tis. Sk.

Finančné operácie príjmové sa šiestou úpravou rozpočtu PSK znížili o – 4 530 tis. Sk na 863 517 tis. Sk celkom.

Prešovský samosprávny kraj pristúpil k šiestej úprave rozpočtu PSK pre rok 2007 z titulu navýšenia rozpočtu o finančné prostriedky z dane z motorových vozidiel, z nedaňových príjmov a o refundované finančné prostriedky z europrojektov, ktoré boli použité v rámci bežného ako i kapitálového rozpočtu. V rámci šiestej úpravy rozpočtu zároveň došlo k presunom, ktoré nemali vplyv na zníženie resp. zvýšenie už schváleného rozpočtu.

Úpravy boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

- Refundované finančné prostriedky v objeme **545 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 459 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 86 tis. Sk) v rámci projektu č.: 2004-OPZI-314-PO-0024 Remeselná tradícia – progresívna cesta do modernej Európy (Podduklianske osvetové stredisko Svidník),
- Refundované finančné prostriedky v rámci projektu č.: 2004-OPZI-314-PO-0065 „Knižnica – inštitúcia vzdelávania a spoločenského života pre všetky sociálne skupiny“ (Okresná knižnica Bardejov) v objeme **238 tis. Sk** (200 tis. Sk - zdroj 1151 EÚ, 38 tis. Sk - zdroj 1152 ŠR),
- Finančné prostriedky na krytie strát z prevádzkovania prímestskej dopravy pre mesto Veľký Šariš a obce Bzenov, Fintice, Haniska, Ľubotice, Malý Šariš, Ruská Nová Ves, Záborské a Teriakovce v zmysle uznesenia č. 234/2007 zo 16. zasadnutia Zastupiteľstva PSK dňa 3. júla 2007 (zmenené uznesením č. 307/2007 z 20. zasadnutia Zastupiteľstva PSK dňa 18. decembra 2007) v objeme **3 570 tis. Sk**,
- Finančné prostriedky na úhradu úrokov a poplatkov z I. a II. tranže úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v objeme **5 600 tis. Sk**,
- Bežný transfer právnickej osobe založenej samosprávnym krajom HRON- AIR s.r.o. v súlade s § 8 ods. 2 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na úhradu straty spoločnosti vo výške 50 % vkladu v zmysle ustanovenia článku 7 bod 3, písm. n) zakladateľskej listiny v objeme **990 tis. Sk**,
- Účelová dotácia pre NEFO PSK, n.f. v objeme **4 000 tis. Sk**, z toho pre oblasť športu 2 000 tis. Sk, oblasť kultúry 1 400 tis. Sk a oblasť sociálneho zabezpečenia 600 tis. Sk,
- Účelová dotácia na reprezentáciu Prešovského regiónu pre Hádzanársky klub TATRAN Prešov v objeme **500 tis. Sk**, na úhradu časti nákladov spojených s účasťou v Lige majstrov na základe uznesenia č. 241/2007 zo 17. zasadnutia Zastupiteľstva PSK dňa 11. septembra 2007,
- Darované finančné prostriedky z Nadácie SPP na základe Darovacej zmluvy č. OSSD-NSPP-5/2007 pre Gymnázium J. F. Rimavského v Levoči na realizáciu projektu v rámci programu „Obnovme si svoj dom“ v objeme **4 000 tis. Sk** (zdroj 72 a). Spolufinancovanie projektu z PSK v objeme **1 000 tis. Sk** bolo zabezpečené v rámci nedaňových príjmov (položka 212 Príjmy z vlastníctva) (zdroj 41).

Kapitálový rozpočet:

- Financovanie investičných akcií v oblasti vzdelávania v celkovom objeme **20 840 tis. Sk** - zabezpečené v rámci nedaňových príjmov (z predaja kapitálových aktív):

Gymnázium Poprad – Rekonštrukcia kotolne	6 040 tis. Sk
Domov mládeže Poprad – Rekonštrukcia kuchyne	2 700 tis. Sk
Spojená škola Svidník – Rekonštrukcia kuchyne - vzduchotechnika	1 600 tis. Sk
Gymnázium L. Stöckela Bardejov – Rekonštrukcia sociálnych zariadení	500 tis. Sk
Gymnázium L. Stöckela Bardejov – Strojné vybavenie školskej jedálne	440 tis. Sk

Združená stredná škola Sabinov – Normatívne vybavenie dielne	900 tis. Sk
Gymnázium Vranov nad Topľou – Rekonštrukcia obvodového múru	800 tis. Sk
Spojená škola Čaklov – Rekonštrukcia časti domova mládeže na učebne	900 tis. Sk
Združená stredná škola J. Andraščíka Bardejov – Rekonštrukcia objektu	200 tis. Sk
Združená stredná škola J. Andraščíka Bardejov – Vybavenie kuchyne	800 tis. Sk
Združená stredná škola Svit – Prestavba dielní	3 760 tis. Sk
Obchodná akadémia Sabinov – Rekonštrukcia a zateplenie severnej časti budovy	2 200 tis. Sk

- Presun finančných prostriedkov v rámci kapitálového rozpočtu z oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky do oblasti (04.5) Cestná doprava pre SaÚC PSK v objeme **8 966 tis. Sk** – nevyčerpané návratné zdroje financovania poskytnuté z Európskej investičnej banky v roku 2006.

Finančné operácie - príjmové

- Zníženie príjmových finančných operácií predstavujúcich návratné zdroje financovania (položka 520 Prijaté úvery a návratné finančné výpomoci) na skutočný stav finančných prostriedkov z EIB – **4 530 tis. Sk**. Rozdiel oproti rozpočtovanému objemu vznikol z titulu rozličného kurzu eura v banke v Luxemburgu a kurzu NBS v deň pripísania finančných prostriedkov na úverový účet, ako aj z titulu konverzie. Dofinancovanie investičných akcií do výšky vzniknutého rozdielu bolo zabezpečené v rámci prekročenia bežných príjmov (položka 240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek...).

g) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2007 k 15. 11. 2007, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 538/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou rozpočtu došlo k zvýšeniu bežných príjmov o + 20 980 tis. Sk na celkový objem 3 801 630 tis. Sk a bežných výdavkov o + 20 235 tis. Sk na 3 568 627 tis. Sk celkom. Kapitálový rozpočet sa upravil v príjmovej časti zvýšením o + 2 877 tis. Sk na 76 990 tis. Sk a vo výdavkovej časti rovnako zvýšením o + 2 877 tis. Sk na 1 170 785 tis. Sk celkom. Zároveň došlo k zníženiu príjmových finančných operácií o – 745 tis. Sk na celkových 862 772 tis. Sk.

Prešovský samosprávny kraj v súlade s § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy upravil rozpočet o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a prostriedky zo zahraničia poskytnuté na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a z darov, u ktorých darca určil účel.

Úpravy boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/6.1 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **220 tis. Sk** (zdroj 111) (200 tis. Sk - Divadlo A. Duchnoviča, 20 tis. Sk – Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/4.1.1 na realizáciu projektu podporeného v rámci grantového systému pre Divadlo A. Duchnoviča vo výške **160 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/5.1 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **80 tis. Sk** (zdroj 111) (Tatranská galéria Poprad),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/2.2 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **666 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/8.1 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **355 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/5.2 na realizáciu projektu podporeného v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **40 tis. Sk** (zdroj 111) (Vihorlatské osvetové stredisko Humenné – „PRO MANDRIA“),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/8.2 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **65 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/4.5.6 na realizáciu projektu podporeného v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **200 tis. Sk** (zdroj 111) (Knížnica P.O. Hviezdoslava Prešov),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/4.3.2 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **359 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/2.1 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **360 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR pre Správu a údržbu ciest PSK v rámci programu susedstva INTERREG IIIA SK/H/UK na projekt „Stavebné úpravy ciest Uľanská dolina – štátna hranica – Malý Bereznyj“ v čiastke **139 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 110 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 29 tis. Sk),

- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu na rok 2007 – finančné prostriedky na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom funkcie externých predsedov a členov maturitných komisií a skúšobných komisií v celkovom objeme **5 049 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu účelových finančných prostriedkov na rok 2007 – (Enviroprojekt) v objeme **216 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenia Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu na rok 2007 – finančné prostriedky na vyplatenie odchodného v celkovom objeme **918 tis. Sk** (zdroj 111),
- Poukázanie finančných prostriedkov z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Prešove na stravu, motivačný príspevok a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme **5 tis. Sk** (zdroj 111) (Spojená škola vo Svidníku, Spojená škola v Prešove),
- Zmluva uzatvorená v zmysle ust. § 51 a nasl. Občianskeho zákonníka a Výnosu Úradu vlády SR č. 2179/2006-KVÚV z 1. augusta 2006 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Úradu vlády SR na menšinovú kultúru z finančných prostriedkov vyplývajúcich zo zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v čiastke **90 tis. Sk** (zdroj 111) pre Združenie strednú školu v Medzilaborciach na realizáciu projektu „Prvé stretnutie mládeže Eurokarpatského regiónu“,
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/2.1 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre SPŠ v Snine vo výške **25 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu a Ministerstva školstva SR pre Obchodnú akadémiu v Starej Ľubovni na financovanie projektu „Zvyšovanie kvality ľudských zdrojov pre trh práce“ v objeme **591 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 467 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 124 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu a Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR pre Gymnázium L. Stöckela v Bardejove na financovanie projektu „Malé, stredné a rodinné podnikanie“ v čiastke **532 tis. Sk** (zdroj 1161 ESF 448 tis. Sk, zdroj 1162 ŠR 84 tis. Sk),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/6.1/2 na realizáciu projektu podporeného v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **80 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/5.2 na realizáciu projektu podporeného v rámci grantového systému pre Vihorlatské osvetové stredisko v Humennom - „Čriepky z rómskej kultúry“ vo výške **40 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/5.1 na realizáciu projektu podporeného v rámci grantového systému pre Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku vo výške **100 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2/2007/8.2 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **520 tis. Sk** (zdroj 111),

- Zníženie rozpočtu bežných výdavkov na oblasti (10) sociálne zabezpečenie – prostriedky v rámci projektu ESF SOP Ľudské zdroje č. 2004/1.3/02/048 – DSS Ličartovce v čiastke – **745 tis. Sk** (zdroj 1361 EÚ - 627 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR - 118 tis. Sk),
- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. SORO/215/2004 z Ministerstva školstva SR pre Obchodnú akadémiu v Sabinove na realizáciu projektu „Vzdelaný učiteľ – záruka učiacej sa spoločnosti“ v čiastke **108 tis. Sk** (zdroj 1361 ESF 85 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 23 tis. Sk),
- Zmluva o poskytnutí dotácie č. 110/230/2007 z rozpočtu Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR pre Strednú priemyselnú školu Snina na realizáciu projektu „Vedomosti o doprave = bezpečnosť na cestách“ v objeme **50 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky na základe darovacej zmluvy s DEXIA bankou v objeme **100 tis. Sk** na refundáciu nákladov súvisiacich s prezentáciou PSK v Rusku (október 2007),
- Finančné prostriedky z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR pre Správu a údržbu ciest PSK v rámci programu INTERREG IIIA PL - SR na projekt „Modernizácia cesty III/557 24 Nižná Polianka“ v čiastke **29 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 23 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 6 tis. Sk),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu na rok 2007 – finančné prostriedky na financovanie rozvojového projektu „Jazykové laboratória pre ZŠ a SŠ“ v objeme **1 500 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o poskytnutí nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 – (projekty „Zdravie v školách“) v objeme **361 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o poskytnutí nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 – (projekt „Zabezpečenie výchovy a vzdelávania na detských dopravných ihriskách 2007“) pre SOU poľnohospodárske Stropkov v objeme **304 tis. Sk** (zdroj 111),
- Poukázanie finančných prostriedkov z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Prešove na stravu, motivačný príspevok a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme **66 tis. Sk** (zdroj 111) (Spojená škola vo Svidníku, Spojená škola v Prešove),
- Finančné prostriedky zo zahraničia v rámci projektu RIS (zdroj 35) z Európskej komisie v Bruseli v objeme **1 443 tis. Sk**,
- Finančné prostriedky zo zahraničia (Ligúria – Taliansko) v rámci projektu Robin Wood (zdroj 35) v objeme **2 357 tis. Sk**,
- Finančné prostriedky z Košického samosprávneho kraja spolufinancovanie projektu POKER **60 tis. Sk** (zdroj 72 c) a projektu Robin Wood **3 308 tis. Sk** (zdroj 72 c),
- Finančné prostriedky v rámci projektu Interreg - Detský raj v objeme **484 tis. Sk** (zdroj 1151 EU 380 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 104 tis. Sk).

Kapitálový rozpočet:

- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/2.3 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **574 tis. Sk** (zdroj 111),

- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/2.4 na realizáciu projektu podporeného v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **150 tis. Sk** (zdroj 111) (Šarišské múzeum),
- Finančné prostriedky v rámci projektu „PSK – inteligentný región“ v objeme **168 tis. Sk** (zdroj 1151 EU 133 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 35 tis. Sk),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov k projektu č. K 4- 156/2007 podľa § 2 ods. 1 písm. a) Výnosu MPSVR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR pre DSS DÚHA Bardejov v rámci projektu „Prístavba zvislej výt'ahovej plošiny ZP 250“ v sume **394 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR č. MK-PV/2007/2.2 na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia vo výške **100 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov k projektu č. K 4- 7/2007 podľa § 2 ods. 1 písm. a) Výnosu MPSVR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR pre DSS Legnava v rámci projektu „Bezbariérový prístup“ v sume **198 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov k projektu č. K 4- 155/2007 podľa § 2 ods. 1 písm. a) Výnosu MPSVR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR pre DSS Dúbrava v rámci projektu „Nákup úžitkového motorového vozidla“ v sume **380 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov k projektu č. K 4- 9/2007 podľa § 2 ods. 1 písm. a) Výnosu MPSVR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR pre DSS Vranov nad Topľou v rámci projektu „Zdvihák pre stavanie a presuny – SARA 3000“ v sume **140 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov k projektu č. K 4- 8/2007 podľa § 2 ods. 1 písm. a) Výnosu MPSVR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR pre DSS Stropkov v rámci projektu „Rehabilitácia v DSS Stropkov“ v sume **400 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov k projektu č. K 4- 10/2007 podľa § 2 ods. 1 písm. a) Výnosu MPSVR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR pre DD a DSS Stará Ľubovňa v rámci projektu „Prestavba a rekonštrukcia obytnej bunky“ v sume **225 tis. Sk** (zdroj 111),
- Darované finančné prostriedky pre DD a DSS Spišská Stará Ves na dofinancovanie projektu „Inštalácia stoličkového výt'ahu“ v čiastke **20 tis. Sk** (zdroj 72 a),
- Darované finančné prostriedky pre DD a DSS Tovarné na nákup korytkového žehliča Lavamac LR 30 v čiastke **128 tis. Sk** (zdroj 72 a).

Finančné operácie - príjmové

- Finančné operácie príjmové predstavujúce zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov sa znižujú o – **745 tis. Sk** (finančné prostriedky v rámci projektu ESF SOP Ľudské zdroje č. 2004/1.3/02/048 – DSS Ličartovce (zdroj 1361 EÚ - 627 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR - 118 tis. Sk).

h) 7. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením č. 278/2007 z 19. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 4. decembra 2007

Siedmou úpravou rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2007 došlo k zníženiu bežných príjmov o - 194 tis. Sk na 3 801 436 tis. Sk celkom a bežných výdavkov rovnako o – 194 tis. Sk na celkový objem 3 568 433 tis. Sk. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 15 206 tis. Sk na 92 196 tis. Sk v príjmovej časti a 1 185 991 tis. Sk vo výdavkovej časti.

K siedmej úprave rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2007 došlo z titulu navýšenia rozpočtu o finančné prostriedky z nedaňových príjmov (z predaja kapitálových aktív), ktoré boli použité na financovanie kapitálových výdavkov v rámci oblasti vzdelávania a sociálneho zabezpečenia. V rámci siedmej úpravy rozpočtu zároveň došlo k rozpisu kapitálových výdavkov a k presunom, ktoré nemali vplyv na zníženie resp. zvýšenie už schváleného rozpočtu.

Úpravy boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

- Refundované finančné prostriedky v objeme **151 tis. Sk** (zdroj 1351 EÚ 119 tis. Sk, zdroj 1352 ŠR 32 tis. Sk) v rámci projektu Interreg IIIA SK/H/UK Admin. – technické zabezpečenie,
- Navýšenie rozpočtu úradu PSK (kategória 630 Tovary a služby) o finančné prostriedky od DEXIA banky za umiestnenie plošnej reklamy v priestoroch PSK **200 tis. Sk**,
- Finančné prostriedky z nerozpisanej rezervy všeobecnej pracovnej oblasti (04.1.2) v rámci bežného rozpočtu na spolufinancovanie projektov v celkovom objeme **580 tis. Sk**:

Projekt „Zvyšovanie adaptability pedagógov stredných škôl na území PSK“	1 080 tis. Sk
Projekt „Renovácia a rozvoj obcí PSK“	400 tis. Sk
SaÚC PSK – projekt „Stavebné úpravy ciest Uľanská dolina – štátna hranica – Malý Bereznyj“ v rámci programu susedstva INTERREG IIIA SK/H/UK	8 tis. Sk
Projekt POKER – Komunikácia, partnerstvá, spoločné východiská a zámer pre NUTS II. – zmluva o poskytnutí finančného príspevku č. 2005-OPZI-33-PO-0033	- 60 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA SK/H/UK Admin. – technické zabezpečenie zmluva č. 144-11-034	- 291 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021	- 300 tis. Sk

Uvedená úprava nemá vplyv na zmenu rozpočtu.

- Presun refundovaných finančných prostriedkov v objeme **545 tis. Sk** (zdroj 11511 EÚ 459 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 86 tis. Sk) v rámci projektu č.: 2004-OPZI-314-PO-0024 Remeselná tradícia – progresívna cesta do modernej Európy (Podduklianske osvetové stredisko Svidník) z bežného rozpočtu oblasti vyššie územné celky do kapitálovej časti rozpočtu.

Kapitálový rozpočet:

- Finančné prostriedky pre Združenú strednú umeleckú školu v Prešove na financovanie havarijného stavu vykurovania v budove telocvične v objeme **1 024 tis. Sk** (zdroj 41). Finančné prostriedky vo výške **776 tis. Sk** boli zabezpečené v rámci nerozpisanej rezervy oblasti vzdelávania (zdroj 41),
- Finančné prostriedky pre Domov mládeže Poprad na dofinancovanie rekonštrukcie kuchyne v objeme **400 tis. Sk** (zdroj 41),
- Finančné prostriedky pre SOU dopravné v Prešove na financovanie rekonštrukcie kotolne v objeme **2 800 tis. Sk** (zdroj 41) a na financovanie rekonštrukcie priestorov (administratívny budova, dielne, areál, vrátnica) v objeme **4 000 tis. Sk** (zdroj 41),
- Finančné prostriedky pre DSS Ličartovce na nákup chladiacej skrine v objeme **23 tis. Sk** (zdroj 41). Finančné prostriedky vo výške **32 tis. Sk** boli zabezpečené v rámci nerozpisanej rezervy oblasti sociálneho zabezpečenia (zdroj 41),
- Finančné prostriedky pre DD a DSS Humenné na dofinancovanie výťahu v objeme **350 tis. Sk** (zdroj 41),
- Finančné prostriedky z nerozpisanej rezervy oblasti kultúry v objeme **805 tis. Sk** (zdroj 41) pre Divadlo Jonáša Záborského v Prešove na nákup automobilu (500 tis. Sk), klimatizáciu (55 tis. Sk) a projektovú dokumentáciu „Výstavba objektu pre DJZ „ (250 tis. Sk),
- Finančné prostriedky pre Divadlo J. Záborského v Prešove v objeme **460 tis. Sk** (zdroj 41) na dofinancovanie nákupu automobilu,
- Finančné prostriedky pre Múzeum A. Warhola v Medzilaborciach na nákup umeleckých diel A. Warhola v objeme **1 350 tis. Sk** (zdroj 41),
- Refundované finančné prostriedky v objeme **254 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 201 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 53 tis. Sk) v rámci projektu OPZI č. 2005-OPZI-32B-PO-0012 PSK – pilotná sieť VPBI,
- Finančné prostriedky v objeme **4 000 tis. Sk** pre Správu a údržbu ciest PSK na dofinancovanie strojného vybavenia - nákup špeciálnych vozidiel,
- Presun refundovaných finančných prostriedkov v objeme **545 tis. Sk** (zdroj 11511 EÚ 459 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 86 tis. Sk) v rámci projektu č.: 2004-OPZI-314-PO-0024 Remeselná tradícia – progresívna cesta do modernej Európy (Podduklianske osvetové stredisko Svidník) z bežného rozpočtu oblasti vyššie územné celky do kapitálovej časti rozpočtu.

i) 8. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením č. 282/2007 z 20. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 18. decembra 2007

Ôsmou úpravou rozpočtu PSK došlo k zvýšeniu príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 10 500 tis. Sk na celkový objem 3 811 936 tis. Sk v príjmovej časti a 3 578 933 tis. Sk vo výdavkovej časti.

Prešovský samosprávny kraj pristúpil k ôsmej úprave rozpočtu PSK pre rok 2007 z titulu navýšenia rozpočtu o finančné prostriedky z daňových príjmov, ktoré boli použité v súlade s Dohodou o urovnaní rozporov a o poskytnutí mimoriadneho finančného príspevku medzi PSK a Spišskou katolíckou charitou Spišská Nová Ves.

Úprava bola vykonaná na základe tejto skutočnosti:

Bežný rozpočet:

- finančné prostriedky z daňových príjmov (z dane z motorových vozidiel) v objeme **10 500 tis. Sk** určené pre Spišskú katolícku charitu Spišská Nová Ves na čiastočnú úhradu nákladov za sociálne služby poskytované v rokoch 2005 a 2006 na základe Dohody o urovnaní rozporov a o poskytnutí mimoriadneho finančného príspevku uzatvorenou medzi PSK a Spišskou katolíckou charitou v súlade s uznesením č. 281/2007 z 20. zasadnutia Zastupiteľstva PSK dňa 18. decembra 2007.

j) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2007 k 29. 12. 2007, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 538/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou rozpočtu došlo k zníženiu bežných príjmov o - 2 693 tis. Sk na celkový objem 3 809 243 tis. Sk a bežných výdavkov rovnako o - 2 693 tis. Sk na 3 576 240 tis. Sk celkom. Kapitálový rozpočet sa upravil v príjmovej i výdavkovej časti zvýšením o + 1 322 tis. Sk. Rozpočet kapitálových príjmov po úprave predstavoval 93 518 tis. Sk a rozpočet kapitálových výdavkov 1 187 313 tis. Sk.

Prešovský samosprávny kraj v súlade s § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy upravil rozpočet o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a prostriedky zo zahraničia poskytnuté na konkrétny účel a z darov, u ktorých darca určil účel.

Úpravy boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

- Finančné prostriedky z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR pre Správu a údržbu ciest PSK v rámci programu INTERREG IIIA PL - SR na projekt „Modernizácia cesty III/557 24 Nižná Polianka“ v čiastke **88 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 69 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 19 tis. Sk),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu na rok 2007 – finančné prostriedky na projekty „Elektronizácia a revitalizácia školských knižníc“ v objeme **1 465 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o poskytnutí nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 – odchodné v objeme **652 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o poskytnutí nenormatívnych finančných prostriedkov na dopravné na rok 2007 v objeme **129 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o poskytnutí nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 – (projekty „Otvorená škola 2007“) v objeme **551 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 v objeme – **7 148 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 – vzdelávacie poukazy v objeme – **2 806 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2007 za mimoriadne výsledky žiakov v objeme **340 tis. Sk** (zdroj 111),
- Oznámenie Krajského školského úradu v Prešove o úprave rozpočtu na rok 2007 – zúčtovanie normatívnych finančných prostriedkov na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom funkcie externých predsedov a externých členov maturitných komisií - **40 tis. Sk** (zdroj 111),
- Poukázanie finančných prostriedkov z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Prešove na stravu a motivačný príspevok pre deti v hmotnej núdzi v objeme **22 tis. Sk** (zdroj 111) (Spojená škola vo Svidníku, Spojená škola v Prešove),
- Oznámenie Ministerstva financií SR o záväznom limite dotácie na financovanie neštátnych základných umeleckých škôl a neštátnych školských zariadení v roku 2007 v objeme **300 tis. Sk** (zdroj 111),
- Úprava rozpočtu na skutočný stav finančných prostriedkov v rámci prenesených kompetencií – **289 tis. Sk** (zdroj 111),
- Dodatok k zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. SORO/7/2004 – finančné prostriedky z Ministerstva školstva SR pre Spojenú školu Ľ. Podjavorinskej Prešov na projekt „Digitálna gramotnosť“ v objeme **66 tis. Sk** (zdroj 1361 EÚ 52 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 14 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z ESF a štátneho rozpočtu pre Strednú priemyselnú školu elektrotechnickú Prešov na realizáciu projektu „Zefektívnenie vzdelávania ďalším

vzdelávaním učiteľov v oblasti IKT a cudzích jazykov“ v objeme **1 558 tis. Sk** (zdroj 1361 EÚ 1 230 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 328 tis. Sk),

- Finančné prostriedky z EÚ a štátneho rozpočtu pre Obchodnú akadémiu Prešov na realizáciu projektu „Ekonomika obchodnej akadémie v elektronickej podobe“ v objeme **294 tis. Sk** (zdroj 1361 EÚ 232 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 62 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z EÚ a štátneho rozpočtu pre Obchodnú akadémiu Prešov na realizáciu projektu „Právne normy“ v objeme **211 tis. Sk** (zdroj 1361 EÚ 167 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 44 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z EÚ a štátneho rozpočtu pre Strednú priemyselnú školu strojnícku v Prešove na realizáciu projektu „Manuál pre úspešný vstup študenta na trh práce“ v objeme **99 tis. Sk** (zdroj 1361 EÚ 78 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 21 tis. Sk),
- Finančné prostriedky z EÚ a štátneho rozpočtu pre Obchodnú akadémiu Stará Ľubovňa na realizáciu projektu „Zvyšovanie kvality ľudských zdrojov pre trh práce“ v objeme **438 tis. Sk** (zdroj 1361 EÚ 346 tis. Sk, zdroj 1362 ŠR 92 tis. Sk),
- Zmluva č. 1767/2007 o poskytnutí dotácie zo ŠR prostredníctvom rozpočtu MŠ SR pre školy a školské zariadenia – „Elektronizácia a revitalizácia zariadení školského stravovania 2007“ v objeme **195 tis. Sk** (zdroj 111),
- Zmluva č. 18012007 o poskytnutí dotácie zo ŠR prostredníctvom rozpočtu MŠ SR pre školy a školské zariadenia – „Elektronizácia a revitalizácia domova mládeže 2007“ v objeme **1 162 tis. Sk** (zdroj 111),
- Dodatok č. 1 k Zmluve o poskytnutí dotácie z rozpočtu MK SR č. MK-PV/2007/5.1 pre Tatranskú galériu Poprad **40 tis. Sk** (zdroj 111),
- Finančné prostriedky z MK SR - Zmluva č. MK-PV/2/2007/8.2 pre Šarišské osvetové stredisko v Prešove – **20 tis. Sk** (zdroj 111) – vrátenie nevyčerpanej dotácie.

Kapitálový rozpočet:

- Finančné prostriedky v rámci projektu „Zlepšenie úrovne poskytovaných sociálnych služieb v DSS Kalinov“ v objeme **506 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ 426 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 80 tis. Sk),
- Zmluva o poskytnutí dotácie k projektu č. K-5 163/2007 – kapitálové výdavky podľa § 2 ods. 1 písm. a) o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MPSVR SR – finančné prostriedky pre DSS Kalinov na projekt „Vybudovaním odpočinkovej, relaxačnej zóny v záhradnej časti DSS Kalinov pre zdravotne ťažko postihnutých klientov, zabezpečiť estetizáciu životných podmienok klientov a humanizáciu ich života“ v objeme **300 tis. Sk** (zdroj 111),
- Darované finančné prostriedky na základe sponzorskej zmluvy pre Strednú pedagogickú školu v Levoči na nákup automobilu v objeme **365 tis. Sk** (zdroj 72 a),
- Darované finančné prostriedky na základe sponzorskej zmluvy pre Hotelovú akadémiu v Kežmarku na nákup mobilnej klimatizačnej jednotky (76 tis. Sk) a kuchynského robota (75 tis. Sk) v celkovom objeme **151 tis. Sk** (zdroj 72 a).

k) 9. úprava rozpočtu PSK k 31.12.2007, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v zmysle Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja (časť 4. bod 6 písm. a) až c))

K deviatej úprave rozpočtu PSK došlo v súlade s časťou 4. bodom 6 písm. a) až c) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja, na základe ktorých Zastupiteľstvo PSK splnomocňuje predsedu PSK vykonávať rozpočtové opatrenia na prekročenie alebo viazanie rozpočtových prostriedkov z titulu účelovo určených prostriedkov zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie a tzv. mimorozpočtových zdrojov v priebehu rozpočtového roka a presuny rozpočtových prostriedkov medzi jednotlivými časťami rozpočtu od posledného pracovného zasadnutia Zastupiteľstva PSK do 31. decembra rozpočtového roka 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.

Deviata úprava rozpočtu PSK pre rok 2007 vychádzala z darovaných finančných prostriedkov a finančných prostriedkov za poistnú udalosť, ktoré sú v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení vedené ako mimorozpočtové. Predmetom úpravy boli tiež finančné prostriedky z EÚ a štátneho rozpočtu v rámci europrojektov a presuny realizované medzi jednotlivými oblasťami ako i medzi bežnou a kapitálovou časťou rozpočtu, ktoré nemali vplyv na zníženie, resp. zvýšenie už schváleného rozpočtu.

Príjmy PSK sa deviatou úpravou znížili o – 3 529 tis. Sk celkom na 3 899 232 tis. Sk, z toho bežné príjmy o - 800 tis. Sk na 3 808 443 tis. Sk a kapitálové príjmy o – 2 729 tis. Sk na 90 789 tis. Sk.

Výdavky PSK sa upravili spolu znížením o – 3 529 tis. Sk na výdavky celkom 4 760 024 tis. Sk, z toho bežné výdavky sa znížili o – 24 486 tis. Sk na 3 551 754 tis. Sk a kapitálové výdavky sa zvýšili o + 20 957 tis. Sk na 1 208 270 tis. Sk.

Úpravy boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

- Prostriedky z poistného plnenia § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy pre Správu a údržbu ciest PSK v objeme **18 tis. Sk** a Úrad PSK v objeme **17 tis. Sk** (zdroj 72e),
- Zníženie rozpočtu bežných výdavkov oblasti (10) sociálneho zabezpečenia - refundované finančné prostriedky z ESF a štátneho rozpočtu na realizáciu projektu SOP Ľudské zdroje č. 20004/1.3/02/048 pre DSS Ličartovce v celkovej výške – **1 tis. Sk** (zdroj 1361),
- Zníženie rozpočtu bežných výdavkov všeobecnej pracovnej oblasti (04.1.2) o refundované finančné prostriedky v rámci projektu Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) v objeme – **495 tis. Sk** (zdroj 1151 EÚ – 390 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR – 105 tis. Sk),

- Finančné prostriedky v rámci rezervy na spolufinancovanie projektov bežného rozpočtu oblasti (04.1.2) všeobecná pracovná oblasť – nemá vplyv na zmenu výšky rozpočtu:

Projekt Interreg IIIC Robin Wood	25 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021	- 51 tis. Sk
Projekt RIS – Rozvoj a implementácia Regionálnej Inovačnej Stratégie PSK	- 327 tis. Sk
Projekt „Zvyšovanie adaptability pedagógov stredných škôl na území PSK“	- 1 009 tis. Sk
Projekt „Renovácia a rozvoj obcí PSK“	- 262 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA SK/H/UK Admin. – technické zabezpečenie zmluva č. 144-11-034	138 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA SK/PL Admin. technické zabezpečenie - zmluva č. 142-31-019	157 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA – zabezpečenie propagácie a hodnotenia programu – zmluva č. 142-32-003	76 tis. Sk
- Zníženie rozpočtu oblasti (09) vzdelávanie - mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v čiastke - **370 tis. Sk** úprava na skutočný stav mimorozpočtových výdavkov,
- Presun finančných prostriedkov v rámci bežného rozpočtu z oblasti vzdelávania (09) – originálne kompetencie do oblasti zdravotníctva (07) v čiastke **1 020 tis. Sk** na úhradu záväzkov za Nemocnicu s poliklinikou Humenné za dodávku liekov (zdroj 41),
- Presun finančných prostriedkov v rámci rozpočtu bežných výdavkov z oblasti cestná doprava (04.5) do oblasti vyššie územné celky (01.1.1.7) v objeme **3 822 tis. Sk** (3 570 tis. Sk - finančné prostriedky na vykrytie čiastočnej straty z prevádzkovania prímestskej dopravy pre mesto Veľký Šariš a obce Bzenov, Fintice, Haniska, Ľubotice, Malý Šariš, Ruská Nová Ves, Záborské a Teriakovce v zmysle uznesenia č. 307/2007 z 18. zasadnutia Zastupiteľstva PSK dňa 18.12.2007, 252 tis. Sk – nevyčerpané finančné prostriedky) (zdroj 41),
- Presun finančných prostriedkov v rámci rozpočtu bežných výdavkov z oblasti sociálne zabezpečenie (10) do oblasti vyššie územné celky (01.1.1.7) v objeme **10 500 tis. Sk** – finančné prostriedky pre Spišskú Katolícku charitu na základe Dohody o urovaní rozporov a o poskytnutí mimoriadneho finančného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za sociálne služby poskytované v rokoch 2005 a 2006 (zdroj 41),
- Presun finančných prostriedkov v rámci rozpočtu bežných výdavkov z oblasti vzdelávania (09) do oblasti sociálneho zabezpečenia (10) v objeme **890 tis. Sk** – mimorozpočtové finančné prostriedky 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,
- Presun finančných prostriedkov v rámci bežného rozpočtu v objeme **665 tis. Sk** zo všeobecnej pracovnej oblasti (04.1.2) do oblasti vyššie územné celky (01.1.1.7 – kategória 630 – Tovary a služby) – nevyčerpané finančné prostriedky v rámci rezervy na spolufinancovanie projektov,
- Presun finančných prostriedkov v rámci rozpočtu bežných výdavkov z oblasti (04.5) cestná doprava do oblasti (04.1.2) všeobecná pracovná oblasť v čiastke **195 tis. Sk** (SaÚC PSK) na dofinancovanie projektov:

„Dopravná štúdia prepojenia Uličskej a Ubl'. doliny“	4 tis. Sk
„Stavebné úpravy Ubl'. dolina – M. Bereznyj“	4 tis. Sk
„Modernizácia cesty Nižná Polianka“	187 tis. Sk

- Presun finančných prostriedkov v príjmovej časti rozpočtu z položky (221) Administratívne príjmy v čiastke **4 135 tis. Sk** na položku (311) Granty – grantové finančné prostriedky pre školské zariadenia a zariadenia sociálnych služieb § 23 písm. a), c) zákona 523/2004 Z. z. (zdroj 72a, 72c) a v čiastke **1 240 tis. Sk** na položku (312) Transfery v rámci verejnej správy (mimorozpočtové zdroje podľa § 23 zákona NR SR 523/2004 Z. z.) - presun rozpočtu v rámci zdrojov,
- Presuny finančných prostriedkov v príjmovej časti rozpočtu medzi jednotlivými položkami v rámci kategórie (200) nedaňové príjmy: položka (212) Príjmy z vlastníctva + 8 tis. Sk, položka (221) Administratívne poplatky – 84 255 tis. Sk, položka (223) Poplatky a platby z náhodného predaja a služieb + 83 106 tis. Sk a položka (292) Ostatné príjmy + 1 141 tis. Sk – presuny v zmysle predložených žiadostí rozpočtových organizácií podľa mimorozpočtových príjmov § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- Presuny finančných prostriedkov v príjmovej časti rozpočtu medzi jednotlivými položkami v rámci kategórie (200) nedaňové príjmy: položka (221) Administratívne poplatky + 1 497 tis. Sk, položka (242) Úroky z vkladov + 436, položka (244) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... – 4 523 tis. Sk a položka (252) Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek ... + 2 590 tis. Sk – presuny v závislosti od skutočného plnenia jednotlivých položiek v rámci nedaňových príjmov.

Kapitálový rozpočet:

- Darované finančné prostriedky vedené v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy ako mimorozpočtové prostriedky pre Domov sociálnych služieb Dúbrava na spolufinancovanie projektu MPSVaR SR „Nákup úžitkového vozidla“ v čiastke **48 tis. Sk** (zdroj 72 a),
- Zníženie rozpočtu kapitálových výdavkov oblasti (04.1.2) všeobecná pracovná oblasť - finančné prostriedky z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR pre Správu a údržbu ciest PSK na projekty v rámci programu iniciatívy spoločenstva INTERREG IIIA SK/H/UK „Modernizácia cesty III/55724 Nižná Polianka“ v objeme – **2 746 tis. Sk – KV** (zdroj 1151 EÚ - 2 168 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR - 578 tis. Sk).
- Finančné prostriedky v rámci rezervy na spolufinancovanie projektov kapitálového rozpočtu oblasti (04.1.2) všeobecná pracovná oblasť (zdroj 41) – bez vplyvu na zmenu výšky rozpočtu:
 Projekt č. 2004-OPZI-313-PO-0007 „Zlepšenie úrovne poskytovaných sociálnych služieb v DSS Kalinov“ - 102 tis. Sk
 Projekt „Renovácia a rozvoj obcí PSK“ 264 tis. Sk
 Projekt Interreg IIIA SK/PL Admin. technické zabezpečenie - zmluva č. 142-31-019 86 tis. Sk

Projekt Interreg IIIA SK/H/UK Admin. technické zabezpečenie - zmluva č. 144-11-034	45 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021	- 528 tis. Sk
Projekt OPZI 3.2 „Prešovský samosprávny kraj – inteligentný región“	- 169 tis. Sk
• Presun finančných prostriedkov z rezervného fondu pre SaÚC PSK na riešenie havarijných stavov (04.5) v rámci schválených investičných akcií – nemá vplyv na zmenu výšky rozpočtu:	
„Ihľany – most III/5338-011“	- 336 tis. Sk
„Roztoky – zosuv III/55723“	273 tis. Sk
„Ruská Nová Ves – most /III/0683-2“	63 tis. Sk
• Presuny v rámci jednotlivých položiek bežného a kapitálového rozpočtu úradu na základe nevyhnutných výdavkov pre Ú PSK v rámci opráv, údržby a investovania do prenajatého objektu, ako aj zabezpečenia jednotného ekonomického systému iSPIN a dofinancovanie investičnej akcie „Objekt služieb cestovného ruchu v obci Hervartov“ – bez zmeny celkového rozpočtu úradu,	
• Presun finančných prostriedkov v rámci kapitálového rozpočtu z oblasti (04.5) Cestná doprava do oblasti (10) Sociálne zabezpečenie pre DSS Petrovany „Rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany“ v objeme 8 966 tis. Sk – nevyčerpané návratné zdroje financovania poskytnuté z Európskej investičnej banky v roku 2006,	
• Presun finančných prostriedkov v rámci rozpočtu kapitálových výdavkov z oblasti vzdelávania (09) do oblasti vyššie územné celky (01.1.1.7) na nákup licencií v objeme 163 tis. Sk – nevyčerpané finančné prostriedky z rezervného fondu pre ZSŠ A. D. Vranov nad Topľou „Rekonštrukcia kotolne“,	
• Presun finančných prostriedkov z rezervného fondu v rámci kapitálového rozpočtu oblasti (09) vzdelávanie – zmena účelu kapitálových výdavkov:	
ZSŠ A.D Vranov n Topľou – „Rekonštrukcia kotolne“	- 120 tis Sk
SOU drevárske Prešov – „Telefónna ústredňa“	+ 120 tis. Sk

Presuny medzi bežnou a kapitálovou časťou rozpočtu:

- Presun v rámci oblasti kultúry (08) v čiastke **250 tis. Sk** z kapitálových výdavkov (finančné prostriedky pre Divadlo Jonáša Záborského na projektovú dokumentáciu „Výstavba objektu pre DJZ) do bežných výdavkov (kategória 630 Tovary a služby) (zdroj 41),
- Presun finančných prostriedkov z rozpočtu bežných výdavkov oblasti vzdelávania (09) – originálne kompetencie do kapitálového rozpočtu oblasti sociálneho zabezpečenia (10) v objeme **12 000 tis. Sk** pre DSS Petrovany „Rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany“ (zdroj 41),
- Presun finančných prostriedkov v rámci všeobecnej pracovnej oblasti (04.1.2) z rozpočtu kapitálových výdavkov do rozpočtu bežných výdavkov v objeme **31 tis. Sk** (zdroj 1151 EU 26 tis. Sk, zdroj 1152 ŠR 5 tis. Sk) – finančné prostriedky v rámci projektu Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021,
- Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti vzdelávania (09) z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov v objeme **472 tis. Sk** (zdroj41) – finančné

prostriedky pre Školu v prírode Detský raj Tatranská Lesná na financovanie projektu „Zelené Tatry – spolupráca prihraničných regiónov pri obnove prostredia školy v prírode“,

- Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti vyššie územné celky (01.1.1.7) z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov v objeme **214 tis. Sk** (zdroj41) – finančné prostriedky pre Z PSK na nákup hlasovacieho zariadenia,
- Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti vyššie územné celky (01.1.1.7) z rozpočtu kapitálových výdavkov do rozpočtu bežných výdavkov v objeme **1 438 tis. Sk** (zdroj41) – finančné prostriedky v rámci rekonštrukcie budovy úradu,
- Presun finančných prostriedkov z rozpočtu bežných výdavkov z oblasti cestná doprava (04.5) do kapitálových výdavkov na všeobecnú pracovnú oblasť (04.1.2) v čiastke **2 746 tis. Sk** (SaÚC PSK) na projekt v rámci programu iniciatívy spoločenstva INTERREG IIIA SK/H/UK „Modernizácia cesty III/55724 Nižná Polianka“,
- Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti (04.5) cestná doprava (SaÚC PSK) z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov v objeme **9 942 tis. Sk** na dofinancovanie strojného vybavenia – nákup špeciálnych vozidiel.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2007 je uvedený v prílohe č. 2. Ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2007 je upravený rozpočet PSK po realizovaní uvedených rozpočtových úprav nasledovný:

UPRAVENÝ ROZPOČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA k 31. 12. 2007

Príjmy celkom	3 899 232 tis. Sk
Výdavky celkom	4 760 024 tis. Sk
z toho:	
A: Bežný rozpočet:	
Bežné príjmy	3 808 443 tis. Sk
Bežné výdavky	3 551 754 tis. Sk
B: Kapitálový rozpočet:	
Kapitálové príjmy	90 789 tis. Sk
Kapitálové výdavky	1 208 270 tis. Sk
C: Finančné operácie:	
Príjmové operácie	860 792 tis. Sk
Výdavkové operácie	862 772 tis. Sk
	1 980 tis. Sk

2. Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2007 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2007 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, vrátane vykonaných zmien v priebehu rozpočtového roka. V rozpočte boli zohľadnené ustanovenia zákona NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Rozpočet PSK sa vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len bežný rozpočet), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len kapitálový rozpočet) a finančné operácie príjmové a finančné operácie výdavkové. V rozpočte PSK sú vyjadrené finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k fondom Európskej únie, 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.

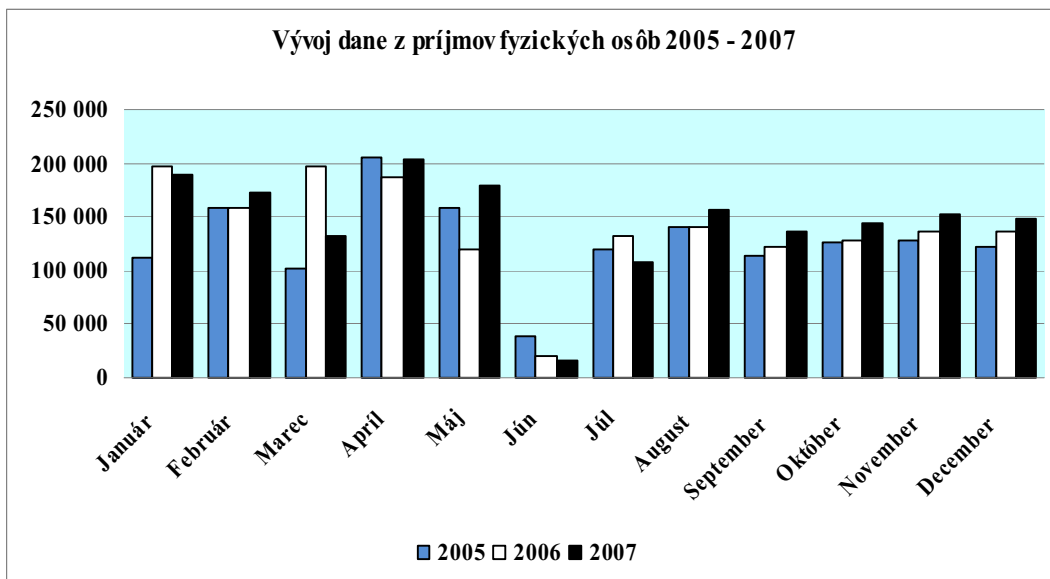
Rozpočet PSK pre rok 2007 bol plnený z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z fondov EÚ a z mimorozpočtových príjmov (§ 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy).

Príjmy celkom:

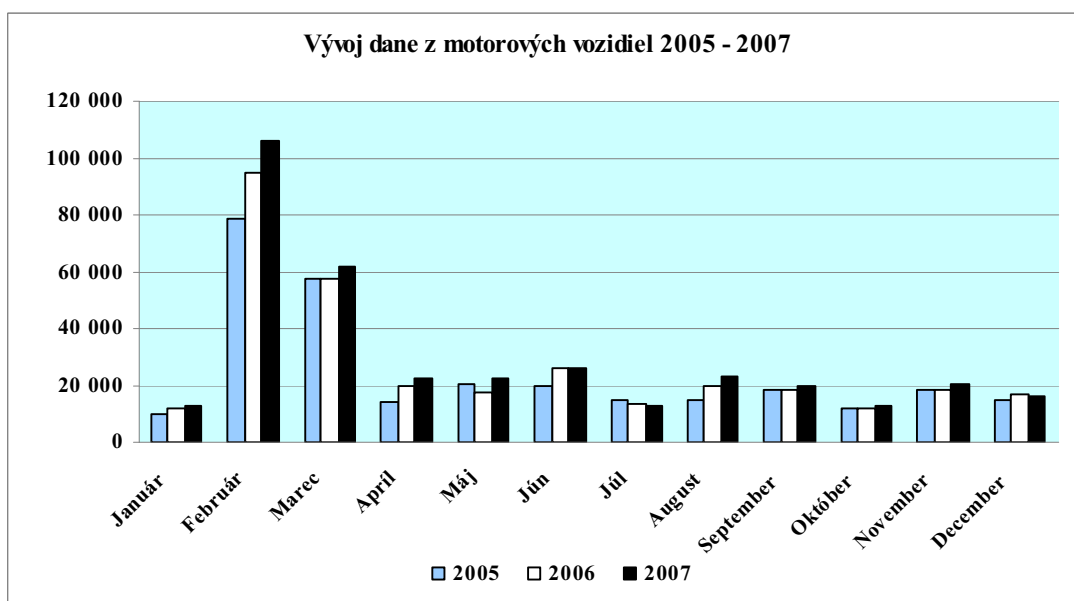
Schválený rozpočet	3 659 139 tis. Sk
Upravený rozpočet	3 899 232 tis. Sk
Plnenie k 31. 12. 2007	4 046 722 tis. Sk
% plnenia k schválenému rozpočtu	110,59
% plnenia k upravenému rozpočtu	103,78

Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 3 a boli plnené nasledovne:

Daňové príjmy (hlavná kategória 100) boli naplnené v celkovej výške 2 095 592 tis. Sk, z toho daň z príjmov fyzických osôb predstavovala celkový objem 1 739 333 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 1 722 816 tis. Sk predstavuje plnenie na 100,96 % (viď grafické znázornenie vývoja dane za rok 2005 až 2007). V priebehu roka stav schváleného rozpočtu nebol upravovaný. V rámci plnenia tejto dane 1 739 333 tis. Sk objem 14 308 tis. Sk predstavuje doúčtovanie dane z príjmov fyzických osôb za rok 2006, t.j. celkové prekročenie plnenia dane evidujeme v objeme 16 517 tis. Sk, z toho bez doúčtovania za rok 2006 iba 2 209 tis. Sk.



Daň z motorových vozidiel bola plnená v objeme 356 259 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 312 670 tis. Sk predstavuje plnenie na 113,94 % (viď grafické znázornenie vývoja dane za rok 2005 až 2007). Schválený rozpočet 290 000 tis. Sk bol v priebehu roka 2007 trikrát upravovaný o objem + 22 670 tis. Sk, t.j. na 312 670 tis. Sk.



Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) boli rozpočtované v objeme 174 741 tis. Sk a plnené v objeme 261 052 tis. Sk, t. j. na 149,39 %. Do nedaňových príjmov vstupujú zdroje z podnikania a majetku, administratívne poplatky, kapitálové príjmy, úroky a iné nedaňové príjmy.

Granty a transfery (hlavná kategória 300) boli naplnené v celkovom objeme 1 690 078 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 1 689 005 tis. Sk predstavuje plnenie na 100,06 %. Prekročenie plnenia v tejto hlavnej kategórii je spôsobené refundáciou výdavkov z eurofondov ku koncu roka 2007.

Výdavky celkom:

Schválený rozpočet	4 250 113 tis. Sk
Upravený rozpočet	4 760 024 tis. Sk
Čerpanie k 31. 12. 2007	4 452 504 tis. Sk
% čerpania k schválenému rozpočtu	104,76
% čerpania k upravenému rozpočtu	93,54

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2007 sú uvedené v členení podľa odvetvovej klasifikácie v prílohe č. 6.

Prehľad o hospodárení v členení podľa bežného a kapitálového rozpočtu je spracovaný v nasledujúcich častiach materiálu.

2.1. BEŽNÝ ROZPOČET

Schválený bežný rozpočet pre rok 2007 bol zostavený ako prebytkový v objeme 243 887 tis. Sk. Po realizácii rozpočtových úprav v priebehu rozpočtového roka upravený rozpočet bežných príjmov bol v celkovom objeme 3 808 443 tis. Sk a upravený rozpočet bežných výdavkov 3 551 754 tis. Sk. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 53 635 tis. Sk kryté príjmovými finančnými operáciami (zostatky prostriedkov z r. 2006). Prebytok bežného rozpočtu k 31.12.2007 predstavoval + 310 324 tis. Sk a bol použitý na čiastočné vykrytie schodku kapitálového rozpočtu v súlade s § 10 ods. 8 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene s doplnením niektorých zákonov v platnom znení.

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

2.1.1. BEŽNÉ PRÍJMY

Príjmy bežného rozpočtu tvorili **daňové príjmy** (hlavná kategória 100), ktoré predstavujú výnosy daní platených fyzickými osobami a výnos dane z motorových vozidiel. Tieto príjmy sú v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a f) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení zaradené medzi vlastné príjmy samosprávneho kraja.

Ďalší zdroj bežných príjmov predstavovali **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200), ktoré

pozostávajú z vlastných príjmov PSK a mimorozpočtových príjmov (ďalej len MMR) v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Príjmy PSK boli ďalej plnené v rámci **grantov a transferov** (hlavná kategória 300), ktoré pozostávajú z dotácií štátu, poskytované Krajským školským úradom v Prešove (ďalej len KŠÚ) v rámci kapitoly Ministerstvom školstva SR (ďalej len MŠ SR) a to na finančné zabezpečenie prenesených kompetencií v oblasti školstva, štátne dotácie prideľované na základe zákona NR SR č.194/1990 Zb. o lotériách a iných podobných hrách v znení neskorších predpisov, dotácie z fondov Európskej únie (ďalej len EÚ) v rámci spolufinancovania projektov EÚ a dotácie na jednotlivé programy príslušných kapitol štátneho rozpočtu (rezortné ministerstvá), ako aj granty z Úradu vlády SR.

V rámci grantov a transferov boli ďalej prijaté finančné prostriedky od právnických a fyzických osôb, ktoré spadajú do kategórie mimorozpočtových príjmov § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	3 639 139 tis. Sk
Úpravy rozpočtu	+ 169 304 tis. Sk
Upravený rozpočet	3 808 443 tis. Sk
Plnenie k 31. 12. 2007	3 926 742 tis. Sk
z toho: ŠR a EÚ	1 641 571 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	2 257 402 tis. Sk
MMR §23	27 769 tis. Sk
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2007	+ 118 299 tis. Sk
% plnenia k schválenému rozpočtu	107,90
% plnenia k upravenému rozpočtu	103,11

Rozpočet bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 4 a v priebehu roka 2007 bol plnený nasledovne:

- a) **z daňových príjmov** (hlavná kategória 100) - dane poukázané PSK **2 095 592 tis. Sk** v tomto zložení :
- daň z príjmov fyzickej osoby (položka 111) 1 739 333 tis. Sk
 - daň z motorových vozidiel (položka 134) 356 259 tis. Sk
- b) **z nedaňových príjmov** (hlavná kategória 200) - vlastné zdroje **176 614 tis. Sk** v nasledujúcej štruktúre:
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210) 12 668 tis. Sk

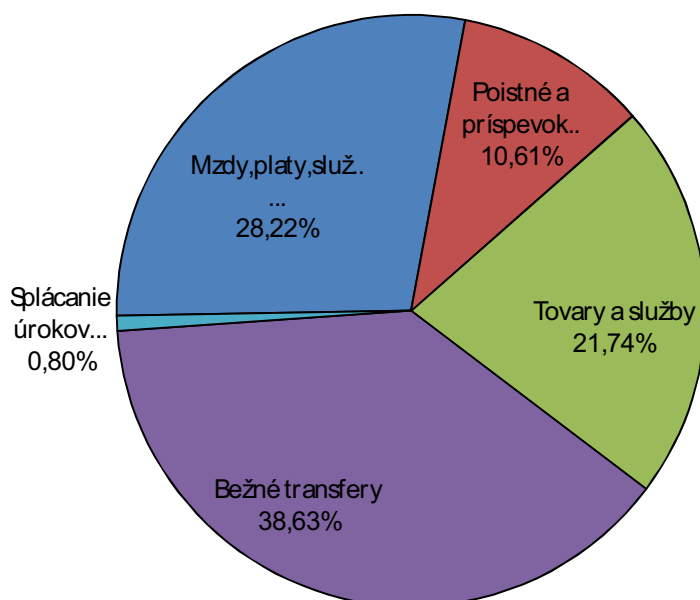
- administratívne a iné poplatky a platby	(kategória 220)	127 123 tis. Sk
- úroky z tuzemských úverov, pôžičiek...	(kategória 240)	12 414 tis. Sk
- úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek...	(kategória 250)	6 790 tis. Sk
- iné nedaňové príjmy	(kategória 290)	17 619 tis. Sk
c)	z grantov a transferov (hlavná kategória 300) v objeme 1 654 536 tis. Sk v členení podľa položiek nasledovne:	
- granty	(položka 311)	12 034 tis. Sk
z toho:		
vzdelávanie		8 134 tis. Sk
úrad samosprávneho kraja		100 tis. Sk
europrojekty		3 800 tis. Sk
- transfery v rámci verejnej správy	(položka 312)	1 642 502 tis. Sk
z toho:		
• zo štátneho rozpočtu (zdroj 111):		1 621 227 tis. Sk
- Krajský školský úrad v Prešove		1 557 463 tis. Sk
v tom: - prenesené kompetencie v oblasti školstva		1 555 555 tis. Sk
- na činnosť školského úradu		1 908 tis. Sk
- Ministerstvo financií SR		47 285 tis. Sk
- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR		1 400 tis. Sk
- Ministerstvo kultúry SR		3 290 tis. Sk
- Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií SR		2 097 tis. Sk
- Ministerstvo školstva SR		1 357 tis. Sk
- Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny		7 985 tis. Sk
- Úrad vlády SR		350 tis. Sk
• finančné prostriedky z Európskej únie a štátneho rozpočtu v rámci europrojektov		16 544 tis. Sk
• finančné prostriedky z mimorozpočtových príjmov § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení		4 731 tis. Sk

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2007 na základe vyššie uvedeného bolo prekročené celkom o 118 299 tis. Sk, z toho daňové príjmy boli prekročené o 60 106 tis. Sk, nedaňové príjmy o 57 120 tis. Sk a granty a transfery o 1 073 tis. Sk. Prekročenie rozpočtu bežných príjmov je predmetom kladného hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

2.1.2. BEŽNÉ VÝDAVKY

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v celkovom objeme 3 395 252 tis. Sk. Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12. 2007 predstavoval 3 551 754 tis. Sk. Z uvedeného objemu rozpočtovaných výdavkov bolo vyčerpaných 3 542 499 tis. Sk, čo je 99,74 %. V členení na kategórie boli bežné výdavky čerpané na mzdy spolu v objeme 999 846 tis. Sk, na odvody 375 687 tis. Sk, na tovary a služby 770 154 tis. Sk, na bežné transfery 1 368 443 tis. Sk a na splácanie úrokov 28 369 tis. Sk.

Štruktúra čerpania bežných výdavkov k 31.12.2007



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

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	3 395 252 tis. Sk
Úpravy rozpočtu	+ 156 502 tis. Sk
Upravený rozpočet	3 551 754 tis. Sk
Čerpanie k 31. 12. 2007	3 542 499 tis. Sk
z toho: ŠR a EÚ	1 689 765 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	1 827 642 tis. Sk
MMR §23	25 092 tis. Sk

% čerpania k schválenému rozpočtu	104,34
% čerpania k upravenému rozpočtu	99,74

Z hľadiska čerpania rozpočtu bežných výdavkov v roku 2007 podľa zdrojov financovania, výdavky kryté vlastnými prostriedkami PSK predstavujú 51,59 % z celkového čerpania rozpočtu. Čerpanie bežných výdavkov krytých finančnými prostriedkami zo štátneho rozpočtu (zdroj 111,1316) je vo výške 1 670 140 tis. Sk, čo je 47,15 % celkového čerpania. Čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov na celkovom čerpaní bežných výdavkov predstavuje 0,71 % a prostriedkov poskytnutých z Európskej únie a štátneho rozpočtu na financovanie projektov 0,55 %. Nevyčerpané finančné prostriedky sú predmetom kladného hospodárskeho výsledku, okrem finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, ktoré boli odvedené ŠR v rámci zúčtovania so ŠR (286 tis. Sk) a účelovo určených finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu a európskej únie, ktoré bolo možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v zmysle § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, a to na účel, na ktorý boli pridelené (finančné operácie 4 434 tis. Sk).

Rozpočet bežných výdavkov 3 551 754 tis. Sk bol rozpísaný podľa funkčnej klasifikácie pre úrad samosprávneho kraja v objeme 197 758 tis. Sk, na projekty EÚ schválené a realizované v rámci rozpočtového roka 20 830 tis. Sk, pre oblasť cestnej dopravy bolo rozpísaných 690 803 tis. Sk (pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 286 800 tis. Sk, pre správu a údržbu ciest 404 003 tis. Sk). Rozpočtové prostriedky boli ďalej rozpísané pre oblasť zdravotníctva 38 020 tis. Sk, pre oblasť kultúry 195 575 tis. Sk, pre oblasť vzdelávania 1 760 552 tis. Sk a pre oblasť sociálneho zabezpečenia 648 216 tis. Sk.

Celkový prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2007 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 7 a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

2.1.2.1. ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Rozpočet bežných výdavkov (funkčná klasifikácia 01.1.1.7) Úradu PSK 197 758 tis. Sk pozostával z prostriedkov štátnej dotácie 3 955 tis. Sk (pre školský úrad PSK na prenesený výkon štátnej správy v oblasti vzdelávania 1 908 tis. Sk a na údržbu letiskovej infraštruktúry Letiska Poprad – Tatry 2 047 tis. Sk), z mimorozpočtových prostriedkov 117 tis. Sk (darované finančné prostriedky z DEXIA banky Slovensko na refundáciu nákladov súvisiacich s prezentáciou PSK v Rusku v októbri 2007 v objeme 100 tis. Sk a finančné prostriedky z poistného plnenia 17 tis. Sk) a z vlastných príjmov PSK 193 686 tis. Sk.

Čerpanie bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie vykazujeme v objeme 195 400 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 197 758 tis. Sk predstavuje 98,81 %. V rámci úradu samosprávneho kraja

čerpanie v objeme 3 854 tis. Sk predstavujú bežné výdavky vynaložené na pracovisko v Bruseli (2 477 tis. Sk - mzdy, 153 tis. Sk – odvody a 1 224 tis. Sk – tovary a služby), 1 908 tis. Sk na činnosť školského úradu PSK (977 tis. Sk – mzdy, 341 tis. Sk – odvody a 590 tis. Sk – tovary a služby) a 11 871 tis. Sk na činnosť Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja.

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

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

V rámci schváleného rozpočtu bežných výdavkov Ú PSK boli pre kategóriu 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpísané finančné prostriedky v objeme 47 500 tis. Sk. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu o účelové finančné prostriedky zo štátu na činnosť školského úradu PSK (+ 977 tis. Sk) a vlastné finančné prostriedky (- 654 tis. Sk) na celkový objem 47 823 tis. Sk.

Mzdové prostriedky za sledované obdobie boli vyplatené v celkovom objeme 47 821 tis. Sk, čo predstavuje 100,00 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy dvoch zamestnancov Úradu PSK na vysunutom pracovisku v Bruseli vo výške 2 477 tis. Sk a účelové prostriedky štátu pre pracovníkov školského úradu PSK v objeme 977 tis. Sk (4 zamestnanci), čo predstavuje čerpanie 100 % rozpísaných prostriedkov pre tento účel.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov ku koncu sledovaného obdobia dosiahol 153. Evidenčný počet vo fyzických osobách predstavoval 155. Oproti roku 2006 stúpol počet zamestnancov vo fyzických osobách o 16 zamestnancov. Priemerná mzda prepočítaná na evidenčný počet zamestnancov bola vo výške 26 046,- Sk. V týchto prepočtoch sú aj funkčné platy predsedu, podpredsedu, hlavného kontrolóra, riaditeľa úradu, zástupcu riaditeľa úradu a zástupcov úradu v Bruseli vyplatené vo výške 6 514 tis. Sk. Po odpočítaní funkčných platov a prostriedkov vyplatených pre zástupcov PSK v Bruseli priemerná mesačná mzda dosiahla 23 577,- Sk.

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy v oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatou miezd zamestnancom, bol rozpísaný schválený rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok do poisťovní vrátane doplnkového dôchodkového vo výške 17 322 tis. Sk. Tento rozpočet bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na úroveň 16 700 tis. Sk, z toho za zamestnancov školského úradu PSK 341 tis. Sk a za zamestnancov v Bruseli 153 tis. Sk. Za rok 2007 boli do poisťovní odvedené finančné prostriedky v objeme 16 294 tis. Sk, čo je 97,57 % upraveného rozpočtu tejto kategórie. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v objeme 855 tis. Sk.

Kategória 630 - Tovary a služby

Pre kategóriu 630 – Tovary a služby bol rozpísaný rozpočet pre rok 2007 v objeme 36 278 tis. Sk. Za sledované obdobie bol tento rozpočet upravený na 44 265 tis. Sk. Rozpočet úradu v rámci uvedenej kategórie bol upravený o účelové prostriedky zo štátu na činnosť školského úradu PSK 590 tis. Sk, mimorozpočtové prostriedky v objeme 117 tis. Sk (darované finančné prostriedky z DEXIA banky Slovensko na refundáciu nákladov súvisiacich s prezentáciou PSK v Rusku v októbri 2007 v objeme 100 tis. Sk a finančné prostriedky z poistného plnenia 17 tis. Sk), refundované finančné prostriedky za výdavky vynaložené v predchádzajúcich rozpočtových rokoch v rámci europrojektov v objeme 2 585 tis. Sk a finančné prostriedky zo zdrojov PSK. Čerpanie k 31. 12. 2007 vykazujeme v objeme 44 261 tis. Sk, čo je 99,99 % k upravenému rozpočtu. Finančné prostriedky z účelovej štátnej dotácie pre školský úrad boli v plnej výške vyčerpané, čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov z poistného plnenia nad rámec rozpočtu (6 tis. Sk) je vykryté finančnými prostriedkami z vlastných zdrojov PSK (spoluúčasť pri poistnej udalosti).

Na položke 631 - cestovné náhrady je k 31. 12. 2007 čerpanie v objeme 1 626 tis. Sk. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 564 tis. Sk a na zahraničné pracovné cesty 1 062 tis. Sk, z toho za pracovisko v Bruseli 214 tis. Sk. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Bruselu, Poľskej republiky, Českej republiky, Ukrajiny, Ruska, Francúzska, Maďarska, Španielska, Veľkej Británie, Saska, Rakúska, Írska a Talianska.

Na položke 632 - energie, voda a komunikácie vykazujeme čerpanie v objeme 5 589 tis. Sk, z toho, úhrady za telekomunikačné poplatky 1 688 tis. Sk, internet a sieťové služby 1 314 tis. Sk, kancelária Brusel 53 tis. Sk, úhrady za poštovné 742 tis. Sk, vrátane výdavkov na zasadnutia zastupiteľstva a komisií, dátové služby (služby súvisiace so zriadením VUC NETu) 1 780 tis. Sk a energie, vodné a stočné za objekty – byty Sabinov, ktoré sú v správe úradu 12 tis. Sk.

Čerpanie na položke 633 - materiál vykazujeme v objeme 6 529 tis. Sk. V rámci týchto výdavkov boli realizované platby za nákup nábytku a interiérového vybavenia 1 659 tis. Sk, výpočtovej techniky 337 tis. Sk, telekomunikačnej techniky 28 tis. Sk, kancelárskych strojov a vybavenia kancelárií 271 tis. Sk, všeobecného materiálu 2 256 tis. Sk (z toho papier 234 tis. Sk, čistiace potreby 34 tis. Sk, propagačný materiál 1 394 tis. Sk), odbornej literatúry, časopisov a novín 302 tis. Sk, nehmotného majetku 695 tis. Sk (softvér a licencie) a výdavky na reprezentačné účely 981 tis. Sk (výdavky na reprezentačné účely za jednotlivé odbory úradu, predsedu, podpredsedu, riaditeľa úradu, poslancov (89 tis. Sk), vrátane darov pri zahraničných služobných cestách a výdavkov na reprezentačné účely pri výstavách a zahraničných delegáciách). V rámci položky na kanceláriu v Bruseli boli čerpané prostriedky v objeme 7 tis. Sk.

Na položke 634 - dopravné vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia čerpanie v objeme

5 443 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli na nákup pohonných látok a olejov 2 680 tis. Sk, výdavky na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 1 928 tis. Sk, platby zákonného a havarijného poistenia 409 tis. Sk, úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 379 tis. Sk (z toho prepravné v súvislosti s účasťou na výstavách organizovaných odborom RR a CR 40 tis. Sk) a na úhradu parkovacích kariet, diaľničných známok a poplatkov 47 tis. Sk.

Za rutinnú a štandardnú údržbu – položka 635, bolo vyplatených 1 384 tis. Sk, z toho hlavne za údržbu výpočtovej techniky 657 tis. Sk (udržiavacie poplatky a servisné platby), telekomunikačnej techniky 60 tis. Sk, kancelárskych strojov a prístrojov 136 tis. Sk (z toho údržba strojov a prístrojov využívaných pre Zastupiteľstvo PSK 47 tis. Sk), interiérového vybavenia 12 tis. Sk a údržbu budov 519 tis. Sk (výmena okien).

Na položke 636 - nájomné za prenájom je čerpanie v objeme 3 872 tis. Sk, z toho za prenájom administratívnej budovy a rokovacích miestností 2 485 tis. Sk, priestorov kancelárie v Bruseli 769 tis. Sk, zasadacích priestorov pre Zastupiteľstvo PSK 29 tis. Sk, za prenájom miestností a zariadení pri účasti PSK na výstavách 566 tis. Sk a za prenájom prevádzkových prístrojov a zariadení 23 tis. Sk. Nájomné za prenájom obsahuje výdavky za nájomné vrátane príslušných prevádzkových réží ako je napr. energia a pod.

Na položke 637 - služby boli za sledované obdobie vynaložené prostriedky v celkovom objeme 19 818 tis. Sk, z toho na činnosť Ú PSK 8 461 tis. Sk, vrátane audítorských služieb 286 tis. Sk, na činnosť pracoviska v Bruseli 113 tis. Sk a na činnosť Zastupiteľstva PSK a poslancov 11 244 tis. Sk.

V rámci činnosti Úradu PSK boli prostriedky vynaložené predovšetkým na školenia, kurzy, semináre 306 tis. Sk, na konkurzy a súťaže 251 tis. Sk, na propagáciu, reklamu a inzerciu 1 161 tis. Sk (z toho Magazin PSK 649 tis. Sk), za všeobecné služby 2 353 tis. Sk (z toho výdavky na Spravodajcu PSK 971 tis. Sk, za upratovanie a čistenie 751 tis. Sk), špeciálne služby (služby spojené s verejným obstarávaním a pod.) 243 tis. Sk, audítorské služby 286 tis. Sk, štúdie, expertízy a posudky 700 tis. Sk (digitalizácia územného plánu PSK 602 tis. Sk), poplatky a odvody 129 tis. Sk, dane 136 tis. Sk, výdavky na stravovanie 1 666 tis. Sk, prídely do sociálneho fondu 489 tis. Sk, t. j. 1,5 % z vyplatených miezd, na vyrovnanie kurzových rozdielov 260 tis. Sk, na poistné 63 tis. Sk, kolkové známky 17 tis. Sk, odmeny na základe dohôd 385 tis. Sk a ostatné služby v menšom rozsahu.

Na činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli boli v rámci uvedenej položky čerpané finančné prostriedky v celkovom objeme 113 tis. Sk, z toho na propagáciu a reklamu 53 tis. Sk, poplatky a odvody 22 tis. Sk, poistné 17 tis. Sk a vyrovnanie kurzových rozdielov 21 tis. Sk.

V rámci položky 637 boli realizované výdavky na činnosť Zastupiteľstva PSK a poslancov - na odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 9 129 tis. Sk, na cestovné náhrady tuzemské

1 516 tis. Sk, na cestovné náhrady zahraničné 194 tis. Sk, na inzerciu 337 tis. Sk, na stravovanie 36 tis. Sk a iné výdavky v menšom rozsahu. Prostriedky boli vyplácané poslancom Z PSK v zmysle platných „Zásad odmeňovania poslancov a členov komisií Prešovského samosprávneho kraja“.

V rámci kategórie 630 – tovary a služby boli použité finančné prostriedky na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK v celkovom objeme 11 871 tis. Sk. Členenie podľa položiek je nasledovné:

- poštové služby (položka 632)	200 tis. Sk
- materiál (položka 633)	349 tis. Sk
- prepravné (položka 634)	2 tis. Sk
- rutinná a štandardná údržba (položka 635)	47 tis. Sk
- nájomné za prenájom iba za Z PSK bez komisií (položka 636)	29 tis. Sk
- služby (položka 637)	11 244 tis. Sk

Na činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli boli v rámci tovarov a služieb (kategória 630) čerpané prostriedky v objeme 1 224 tis. Sk v členení na jednotlivé položky:

- cestovné náhrady (položka 631)	214 tis. Sk
- poštové a telekomunikačné služby (položka 632)	53 tis. Sk
- materiál (položka 633)	7 tis. Sk
- prepravné (položka 634)	68 tis. Sk
- nájomné (položka 636)	769 tis. Sk
- služby (položka 637)	113 tis. Sk

Kategória 640 – Bežné transfery

V rámci uvedenej kategórie bol rozpísaný rozpočet v objeme 30 500 tis. Sk, ktorý po úpravách v priebehu roka predstavuje objem 60 601 tis. Sk. Čerpanie k 31. 12. 2007 vykazujeme v objeme 58 655 tis. Sk. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na úhradu členského príspevku do Združenia Biele kamene Snina 50 tis. Sk, do Združenia SK8 30 tis. Sk, členského príspevku pre Agentúru regionálneho rozvoja 6 000 tis. Sk, odchodného a odstupného pre zamestnancov Ú PSK 206 tis. Sk a nemocenských dávok zamestnancom 108 tis. Sk.

Okrem členského príspevku bola Agentúre regionálneho rozvoja PSK poskytnutá účelová dotácia na vypracovanie Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja vo výške 1 600 tis. Sk. Na základe žiadosti predloženej agentúrou bola na uvedené prostriedky udelená výnimka z časového použitia v súlade s § 13 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. Lehota na použitie účelovej dotácie sa predĺžila do 30. apríla 2008.

V rámci bežných transferov bola poskytnutá aj účelová dotácia zo ŠR na údržbu letiskovej

infraštruktúry Letiska Poprad – Tatry v objeme 2 047 tis. Sk, ktorá bola v plnej výške vyčerpaná.

Účelová dotácia pre NEFO PSK, n.f. bola rozpočtovaná v celkovom objeme 32 000 tis. Sk (21 000 tis. Sk v rámci schváleného rozpočtu, 7 000 tis. Sk na základe uznesenia č. 223/2004 Z PSK, 4 000 tis. Sk na základe uznesenia 242/2007 Z PSK) na rozvoj a ochranu duchovných hodnôt, na zachovanie prírodných a kultúrnych hodnôt, na ochranu a podporu zdravia a vzdelávania, na rozvoj sociálnych služieb a zamestnanosti a na regionálny rozvoj, v členení:

– oblasť športu	17 380 tis. Sk
– oblasť kultúry	7 650 tis. Sk
– oblasť sociálneho zabezpečenia	2 720 tis. Sk
– oblasť regionálneho rozvoja	1 250 tis. Sk
– na financovanie programu Leader	3 000 tis. Sk

Z celkového rozpočtovaného objemu 32 000 tis. Sk bol realizovaný bežný transfer vo výške 30 054 tis. Sk. Ku dňu spracovania materiálu nebolo samosprávnemu kraju predložené vyúčtovanie poskytnutej dotácie, aj napriek písomným výzvam.

Ďalšie účelové dotácie boli vo forme bežného transferu poskytnuté spoločnosti HRON- AIR s.r.o. - právnickej osobe založenej samosprávnym krajom v súlade s § 8 ods. 2 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na úhradu straty spoločnosti vo výške 50 % vkladu v zmysle ustanovenia článku 7 bod 3, písm. n) zakladateľskej listiny v objeme 990 tis. Sk, účelová dotácia na reprezentáciu Prešovského regiónu pre Hádzanársky klub TATRAN Prešov v objeme 500 tis. Sk, na úhradu časti nákladov spojených s účasťou v Lige majstrov na základe uznesenia č. 241/2007 Z PSK, účelová dotácia v celkovom objeme 3 570 tis. Sk na vykrytie čiastočnej straty z prevádzkovania prímestskej dopravy pre mesto Veľký Šariš (1 041 tis. Sk) a obce Bzenov (252 tis. Sk), Fintice (356 tis. Sk), Haniska (145 tis. Sk), Ľubotice (670 tis. Sk), Malý Šariš (382 tis. Sk), Ruská Nová Ves (361 tis. Sk), Záborské (207 tis. Sk) a Teriakovce (156 tis. Sk) v zmysle uznesenia č. 307/2007 Z PSK a finančné prostriedky v objeme 10 500 tis. Sk boli poskytnuté Spišskej katolíckej charite Spišská Nová Ves v súlade s Dohodou o urovnaní rozporov a o poskytnutí mimoriadneho finančného príspevku uzatvorenou medzi PSK a Spišskou katolíckou charitou na čiastočnú úhradu nákladov za sociálne služby poskytované v rokoch 2005 a 2006.

Okrem uvedených výdavkov boli v rámci tejto kategórie poskytnuté účelové dotácie v zmysle VZN PSK č. 5/2004 pre fyzické a právnické osoby na podporu všeobecne prospešných služieb, podnikania a zamestnanosti na území kraja v objeme 3 000 tis. Sk, ktoré boli v rozpočte PSK uvedené s účelovým určením. Za sledované obdobie o dotáciu požiadalo celkom 83 subjektov. Dotácie do výšky 100 tis. Sk boli podľa § 5 ods. 10 VZN PSK č. 5/2004 pridelené 40 subjektom na základe rozhodnutia predsedu PSK v celkovej výške 1 500 tis. Sk a na základe rozhodnutia Zastupiteľstva PSK boli poskytnuté dotácie nad 100 tis. Sk pre 12 subjektov v celkovom objeme 1 500 tis. Sk. Zoznam subjektov, ktorým boli v priebehu roka 2007 pridelené finančné prostriedky je uvedený v prílohe č. 8.

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

V rámci tejto kategórie boli realizované bežné výdavky v objeme 28 369 tis. Sk, ktoré predstavujú splácané úroky z prvej a druhej tranže prijatého úveru z Európskej investičnej banky. Jedná sa o štvrt'ročné splátky úrokov realizované v priebehu roka 2007.

2.1.2.2. VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V rámci tejto funkčnej klasifikácie (04.1.2) je vykazované financovanie projektov z povstupových fondov EÚ. Schválený rozpočet uvedenej klasifikácie 5 000 tis. Sk bol k 31.12.2007 upravený na celkový objem 20 830 tis. Sk, z toho Ú PSK 20 279 tis. Sk (v tom zdroje EÚ a ŠR 11 285 tis. Sk, zdroje PSK 4 327 tis. Sk, zdroje z Košického samosprávneho kraja (§ 23 – mimorozpočtové zdroje) 4 667 tis. Sk) a SaÚC PSK 551 tis. Sk (v tom zdroje EÚ a ŠR 348 tis. Sk, zdroje vlastné 203 tis. Sk).

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou predfinancovania a formou refundácie uhradených výdavkov zo strany konečného prijímateľa, a to na základe uzatvorených zmlúv s riadiacimi orgánmi.

Rozpočet bol zostavený do výšky poskytnutých prostriedkov z EÚ, ŠR a z rozpočtu PSK. Platby boli realizované podľa jednotlivých projektov prostredníctvom účtov vedených v Štátnej pokladnici.

Finančné prostriedky čerpané **úradom** predstavujú čiastku 17 552 tis. Sk (11 331 tis. Sk EÚ a ŠR, 2 769 tis. Sk PSK, 3 452 tis. Sk MMR), čo je 86,55 % upraveného rozpočtu (20 279 tis. Sk). Rozdiel v objeme 2 727 tis. Sk predstavujú nevyčerpané finančné prostriedky z projektu RIS 119 tis. Sk (grantové finančné prostriedky z Európskej komisie v Bruseli), projektu Robinwood 1 215 tis. Sk (finančné prostriedky z Košického samosprávneho kraja ako podiel na spolufinancovaní projektu), z projektu „Zvyšovanie adaptability pedagógov stredných škôl na území PSK“ 500 tis. Sk a ďalšie finančné prostriedky, ktoré ostali nevyčerpané v rámci rezervy na spolufinancovanie projektov z rozpočtu PSK.

Čerpanie predstavovali výdavky na tovary a služby (kategória 630) v celkovej výške 11 975 tis. Sk a transferová platba (kategória 640) v objeme 5 577 tis. Sk – finančné prostriedky poskytnuté Úradom PSK ako konečným prijímateľom pre partnerov v rámci projektu RIS – Rozvoj a implementácia Regionálnej Inovačnej Stratégie PSK (2 747 tis. Sk) a projektu Robinwood (2 830 tis. Sk).

Výdavky podľa jednotlivých projektov boli nasledovné:

Projekt „Zvyšovanie adaptability pedagógov stredných škôl na území PSK“ – s cieľom vytvorenia podmienok pre podporu systému otvorenej školy. Školenie pedagógov, príprava trénerov a zabezpečenie mobilnej školiacej jednotky – zosieťovaných notebookov s pripojením na internet.

	1 419 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	1 064 tis. Sk
prostriedky ŠR	284 tis. Sk
vlastné zdroje PSK na spolufinancovanie	71 tis. Sk

Projekt POKER – Komunikácia, partnerstvá, spoločné východiská a zámer pre NUTS II. – zmluva o poskytnutí finančného príspevku č. 2005-OPZI-33-PO-0033, cieľom ktorého bolo posilnenie partnerského rámca spolupráce aktérov regionálneho rozvoja v regióne Slovensko – Východ (Prešovský a Košický samosprávny kraj) tak, aby existujúce a novovytvárané partnerstvá, najmä na úrovni regionálnej (NUTS II), rozpoznali príležitosti vzájomne výhodnej spolupráce a spoločne definovali stratégiu rozvoja regiónu Slovensko – Východ.

	2 395 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	1 796 tis. Sk
prostriedky ŠR	479 tis. Sk
Košický samosprávny kraj	60 tis. Sk
vlastné zdroje PSK na spolufinancovanie	60 tis. Sk

Projekt INTERREG IIIC – Robinwood – zameraný na revitalizáciu partnerských regiónov cez udržateľný rozvoj. Projekt zahŕňa plánovanie nového využitia menej hodnotného lesného dreva a biomasy. Jeho cieľom je vytvoriť plán pre sociálno-ekonomický rozvoj, ktorý permanentne vytvára trhy pre vysokú kvalitu produktov v stavebníctve a nábytkárstve, nové príležitosti pre aktivity spojené s využitím lesa, turizmus, lepšie riadenie lesného hospodárstva a prevenciu pred hydrogeologickým úpadkom.

	7 841 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	2 357 tis. Sk
Košický samosprávny kraj	3 392 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	2 092 tis. Sk

Projekt RIS – Rozvoj a implementácia Regionálnej Inovačnej Stratégie PSK, č. zmluvy 014639 - zameraný na podporu partnerstva verejného a súkromného sektoru, transferu znalostí a technológií, zlepšenie dostupnosti výsledkov výskumu a vývoja pre MSP. Transfer technológií a výsledkov výskumu a vývoja relevantných pre priemyselné sektory s potenciálom rastu, najmä využívanie obnoviteľných energetických zdrojov.

	4 091 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	3 768 tis. Sk
vlastné zdroje PSK na spolufinancovanie	323 tis. Sk

Projekt „Renovácia a rozvoj obcí PSK“ – cieľom ktorého je skvalitnenie a rekonštrukcia

lokálnej infraštruktúry vo vidieckych obciach, ktorá podporí mieste podnikanie a vznik nových pracovných príležitostí, umožní rozvoj vidieckeho turizmu, zlepší základné služby miestnym obyvateľom aj návštevníkom a v konečnom dôsledku zlepší stav obecného majetku.

vlastné zdroje PSK 138 tis. Sk

Projekty INTERREG IIIA - s cieľom zlepšenia cezhraničnej spolupráce medzi susednými krajinami. Program sa zameriava na rozvoj cezhraničných ekonomických a sociálnych centier prostredníctvom spoločných stratégií udržateľného územného rozvoja.

Projekt „Administratívno-technické zabezpečenie Programu iniciatívy spoločenstva INTERREG IIIA na úrovni Vyššieho územného celku Prešovského samosprávneho kraja“ – zmluva č. 142-31-019 432 tis. Sk

z toho: prostriedky EÚ 323 tis. Sk

prostriedky ŠR 85 tis. Sk

vlastné zdroje PSK 24 tis. Sk

Projekt Interreg IIIA SK/H/UK Admin. – technické zabezpečenie (Program susedstva) zmluva č. 144-11-034 194 tis. Sk

z toho: prostriedky EÚ 146 tis. Sk

prostriedky ŠR 39 tis. Sk

vlastné zdroje PSK 9 tis. Sk

Projekt Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021 - možnosť intenzívneho vzdelávania ľudských zdrojov vytvorením priaznivých a udržateľných podmienok prostredníctvom investícií do ľudských zdrojov (mládež, subjekty CR – 2 roviny). Prispieť k naplneniu stratégie rozvoja cestovného ruchu Prešovského kraja prostredníctvom zatraktívnenia a obnovy, využitím existujúcich zdrojov. Vybudovanie vyhovujúceho školiaceho a konferenčného zariadenia v lokalite významnej pre rozvoj cestovného ruchu – lepšia kvalita a dostupnosť informácií. Možnosť zintenzívnenia cezhraničnej spolupráce na lokálnej a regionálnej úrovni. 966 tis. Sk

z toho: prostriedky EÚ 725 tis. Sk

prostriedky ŠR 193 tis. Sk

vlastné zdroje PSK na spolufinancovanie 48 tis. Sk

Projekt Interreg IIIA – zabezpečenie propagácie a hodnotenia programu – zmluva č. 142-32-003 76 tis. Sk

z toho: prostriedky EÚ 57 tis. Sk

prostriedky ŠR 15 tis. Sk

vlastné zdroje PSK 4 tis. Sk

Rozpočet v rámci tejto funkčnej klasifikácie pre **SaÚC PSK** bol upravený na základe Zmluvy

o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 142-11-03 z 10.1.2006 uzavretej medzi Ministerstvom výstavby a regionálneho rozvoja SR a SÚC PSK na projekt Interreg IIIA SK/PL a predstavoval 551 tis. Sk, z toho prostriedky EÚ 275 tis. Sk, prostriedky ŠR 73 tis. Sk a vlastné prostriedky PSK na spolufinancovanie projektu 203 tis. Sk. Čerpanie k 31.12.2007 bolo vykázané za kategóriu 630 – Tovary a služby vo výške 549 tis. Sk (EÚ 273 tis. Sk, ŠR 73 tis. Sk, PSK 203 tis. Sk), čo predstavuje 99,64% k upravenému rozpočtu.

Čerpanie bežných výdavkov nad rámec pridelených finančných prostriedkov z Európskej únie a štátneho rozpočtu je kryté z vlastných zdrojov PSK, pričom refundácie uvedených výdavkov sa v príslušnej výške uskutočnia v roku 2008.

2.1.2.3. CESTNÁ DOPRAVA

V rámci cestnej dopravy bol schválený bežný rozpočet v objeme 687 252 tis. Sk, ktorý bol v priebehu roka upravený na celkový objem 690 803 tis. Sk, z toho pre Správu a údržbu ciest PSK bolo vyčlenených 404 003 tis. Sk a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 286 800 tis. Sk.

2.1.2.3.1. Správa a údržba ciest

Činnosti v oblasti správy a údržby ciest II. a III. kategórie na území Prešovského samosprávneho kraja zabezpečuje rozpočtová organizácia „**Správa a údržba ciest PSK**“ (ďalej len SaÚC PSK), ktorá pozostáva zo 7 vnútorných organizačných jednotiek - oblastí - Bardejov, Humenné, Poprad, Prešov, Stará Ľubovňa, Svidník, Vranov nad Topľou. Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SaÚC PSK zabezpečuje 21 zamestnancov.

Za najdôležitejšie priority v priebehu roka 2007 boli považované:

- zabezpečenie štandardnej úrovne zimnej údržby ciest v mesiacoch január – jún 2007 vrátane ciest I. triedy, kde je údržba vykonávaná na zmluvnom základe,
- zabezpečenie bežnej údržby ciest,
- agenda spojená s obnovou povrchu vozoviek - program INTERREG IIIA a projektov financovaných Európskou investičnou bankou,
- príprava, spracovanie, rozpis a úpravy rozpočtu FK 04.5.1.2 a FK 04.5.1.3 na rok 2007 za SaÚC PSK a za jednotlivé oblasti,
- príprava a spracovanie Rámcového interného limitu bežných výdavkov pre rok 2008 na jednotlivé oblasti,
- činnosti súvisiace so zvýšením úrovne riadenia a racionalizáciou činností SaÚC PSK

Rozpočet bežných výdavkov pre Správu a údržbu ciest PSK bol schválený v celkovom objeme 447 000 tis. Sk. Za sledované obdobie roka bol rozpočet bežných výdavkov upravený na výšku 404 003 tis. Sk, z toho 403 876 tis. Sk bolo pridelených z vlastných zdrojov PSK a 127 tis. Sk v rámci poistného plnenia z mimorozpočtových zdrojov (zdroj 72 e) v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

K zníženiu upraveného rozpočtu bežných výdavkov oproti schválenému rozpočtu došlo presunom bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov.

Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12.2007 v členení:

600 – Bežné výdavky:	404 003 tis. Sk
v tom:	
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	125 550 tis. Sk
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	45 329 tis. Sk
630 - Tovary a služby, z toho FK:	231 547 tis. Sk
04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	209 049 tis. Sk
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	22 498 tis. Sk
640 – Bežné transfery	1 577 tis. Sk

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovné:

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

V rámci tejto kategórie rozpočet k 31.12.2007 predstavoval 125 550 tis. Sk. Za sledované obdobie boli vykázané výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 125 549 tis. Sk, čo predstavuje 100,00%. Finančné prostriedky boli vyplatené pre 706 zamestnancov, z toho 552 patria do kategórie R a 154 do kategórie THP. Stav zamestnancov má väzbu na sezónny charakter práce a počas zimnej údržby ciest, t.j. v čase od 1.11. do 31.3. sa stav zvyšuje o 50 - 60 zamestnancov. Priemerný zárobok z rozpočtu pre SaÚC PSK II. a III. tried dosiahol úroveň 14 819,- Sk. Odmeny boli čerpané vo výške 11 440 tis. Sk, z toho 538 tis. Sk boli vyplatené pri životnom jubileu 50. rokov života.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platných zákonov a smerníc boli k mzdám vyplatené odvody do poistných fondov vo výške 45 330 tis. Sk, z toho 2 138 tis. Sk predstavuje odvedený príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie.

Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby predstavovali objem 231 547 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 231 547 tis. Sk predstavuje 100,00% -né čerpanie.

Celkové čerpanie tovarov a služieb v členení podľa funkčnej klasifikácie:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	209 049 tis. Sk
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	22 498 tis. Sk

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest

V rámci tejto funkčnej klasifikácie sú vykazované bežné výdavky spojené s údržbou ciest II. a III. kategórie. Upravený bežný rozpočet k 31.12.2007 predstavuje čiastku 209 049 tis. Sk. Čerpanie v rámci kategórie 630- tovary a služby bolo vo výške 209 049 tis. Sk nasledovné:

Položka 631 – cestovné výdavky predstavujú cestovné náhrady za vykonané pracovné cesty, ktorých celková výška je 46 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu predstavuje čerpanie 100,00 %.

Položka 632 – energie, voda, komunikácie. Celkové čerpanie predstavoval objem 10 441 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli čerpané za plyn vo výške 4 143 tis. Sk, za elektrickú energiu 3 056 tis. Sk, palivá 25 tis. Sk, za poštové a telekomunikačné služby 1 524 tis. Sk a za vodné a stočné 1 250 tis. Sk.

Položka 633 – materiál obsahuje výdavky za nákup materiálu v celkovej výške 54 234 tis. Sk. Najvyššie čerpanie vykazuje SaÚC PSK za nákup inertného posypového materiálu vo výške 14 529 tis. Sk, za chemický posypový materiál 9 685 tis. Sk, za obalovanú drť 8 972 tis. Sk, za nákup prevádzkových strojov a prístrojov 1 566 tis. Sk, za nákup ochranných pracovných prostriedkov 37 tis. Sk a 19 445 tis. Sk za ostatný materiál v rámci všeobecného a špeciálneho materiálu (emulzie 2 180 tis. Sk, chemikálie 1 765 tis. Sk, hutný materiál 1 495 tis. Sk, stavebný materiál 5 731 tis. Sk, dopravné značky 6 277 tis. Sk, čistiaci, hygienický a dezinfekčný materiál 401 tis. Sk, špeciálny materiál 376 tis. Sk).

Výdavky na dopravné - 634 predstavovali 63 548 tis. Sk, z toho na nákup pohonných látok bolo použitých 36 164 tis. Sk, pneumatík 1 766 tis. Sk, na opravy a údržbu motorových vozidiel 7 773 tis. Sk, na zmluvné a havarijné poistenie 2 737 tis. Sk, na nákup pracovných odevov a pracovných pomôcok 1 668 tis. Sk. Vysoké čerpanie bolo vykázané za nákup náhradných dielov na opravy (disky, duše) vo výške 11 767 tis. Sk (SaÚC PSK disponuje rozsiahlym vozovým parkom a špeciálnou technikou, napr. posypové vozidlá s pluhmi 140 ks, traktory 48 ks, snehové frézy 15 ks, nakladače 50 ks, kosačky traktorové, parkové 60 ks...).

Na položke 635 – rutinná a štandardná údržba bolo čerpanie vo výške 65 266 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli vynaložené za údržbu ciest a mostov 48 272 tis. Sk (vrátane splátky

dlhodobého záväzku 46 073 tis. Sk za obnovu krytov vozoviek realizovaných v roku 2005), na údržbu vodorovného dopravného značenia bolo vyčerpaných 12 847 tis. Sk a 4 147 tis. Sk na ostatnú údržbu v rámci tejto položky.

V rámci položky 636 - nájomné za nájom boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 367 tis. Sk, z toho za budovy, priestory a objekty 105 tis. Sk a prevádzkové stroje a prístroje 262 tis. Sk.

Výdavky za služby – položka 637 boli čerpané vo výške 15 147 tis. Sk. Najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov v objeme 12 089 tis. Sk, za revízie a kontroly zariadení 1 261 tis. Sk, prieskumné a projektové práce 302 tis. Sk, školenia, kurzy a porady 440 tis. Sk a ďalšie výdavky v menšom rozsahu.

04.5.1.3 – Správa a údržba ciest

Upravený rozpočet v rámci kategórie 630 za sledované obdobie predstavoval objem 22 498 tis. Sk. Výdavky v rámci tejto kategórie predstavovali celkom 22 498 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu predstavuje 100,00%.

Položka 631 - cestovné. Celkové čerpanie na položke cestovné bolo vo výške 232 tis. Sk, z toho 215 tis. Sk bolo vyčerpaných na tuzemské a 17 tis. Sk na zahraničné služobné cesty. V priebehu roka boli vykonané 3 pracovné cesty do Poľska, 2 cesty na Ukrajinu za účelom budovania cestnej infraštruktúry v pohraničných oblastiach v rámci projektov Interreg III A a jedna pracovná cesta do Českej republiky – Pardubice - výmena skúseností v rámci systému riadenia, hospodárenia, organizačného usporiadania a softvérového vybavenia regionálnych ciest Pardubického kraja.

Položka 632 – energie, voda a komunikácie. Celkové výdavky boli čerpané v objeme 4 210 tis. Sk, z toho za elektrickú energiu 861 tis. Sk, plyn 1 751 tis. Sk, vodné a stočné 331 tis. Sk a poštové a telekomunikačné služby vo výške 1 267 tis. Sk.

Položka 633 – materiál obsahuje výdavky v objeme 4 128 tis. Sk. Prostriedky boli vynaložené na nákup výpočtovej a telekomunikačnej techniky vo výške 1 162 tis. Sk (počítače, tlačiarne, kopírovacie stroje pre účely zjednotenia informatiky – štruktúry SaÚC PSK pre centralizáciu mzdového účtovníctva a personálnej agendy), prevádzkových strojov prístrojov a zariadení vo výške 120 tis. Sk, kancelárskych potrieb a všeobecného materiálu 1 780 tis. Sk, kníh a časopisov 195 tis. Sk, interiérového vybavenia 407 tis. Sk a ostatného materiálu.

Položka 634 – dopravné, predstavuje výdavky vo výške 1 277 tis. Sk, v tom nákup palív, mazív, olejov a špeciálnych kvapalín pre osobné motorové vozidlá 419 tis. Sk, na servis a opravy motorových vozidiel 138 tis. Sk, na havarijné poistenie motorových vozidiel 141 tis. Sk, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 533 tis. Sk a ostatné náklady v rámci tejto položky vo výške 46 tis. Sk.

Položka 635 – rutinná a štandardná údržba, obsahuje výdavky vo výške 2 421 tis. Sk. Prostriedky boli vynaložené na údržbu budov a objektov vo výške 795 tis. Sk, na údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky 1 512 tis. Sk, prevádzkových a špeciálnych strojov 42 tis. Sk.

Položka 636 – nájomné a prenájom, obsahuje výdavky v objeme 138 tis. Sk, z toho za nájom budov a objektov 75 tis. Sk a prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 63 tis. Sk.

Položka 637 – služby, boli čerpané vo výške 10 092 tis. Sk. Výdavky predstavovali poplatky za školenia 280 tis. Sk, nákup všeobecných a špeciálnych služieb 904 tis. Sk, stravovanie zamestnancom 6 493 tis. Sk, štúdie, expertízy a posudky 183 tis. Sk, poplatky, odvody, dane, clá 160 tis. Sk, prídely do sociálneho fondu 1 565 tis. Sk, odmeny na dohody 25 tis. Sk a ostatné služby v menšom rozsahu.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu boli pre Správu a údržbu ciest PSK k 31. 12. 2007 vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 1 577 tis. Sk, ktoré boli v plnej výške vyčerpané.

Prostriedky v objeme 578 tis. Sk boli vyplatené na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, na odstupné bolo vyplatených 511 tis. Sk. Náhrada počas práceneschopnosti bola čerpaná v objeme 488 tis. Sk.

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

2.1.2.3.2. Dopravcovia – SAD

Kategória 640 – Bežné transfery

Finančné prostriedky vo výške 286 800 tis. Sk boli poukázané dopravcom na základe zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na rok 2007, 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. 168/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov. Zmluvne bol dojednaný rozsah pravidelných výkonov a rozsah úhrady straty, ktorá vznikne dopravcom pri výkonoch vo verejnom záujme. Z toho 240 000 tis. Sk boli finančné prostriedky pridelené dopravcom z vlastných zdrojov Prešovského samosprávneho kraja a 46 800 tis. Sk boli finančné prostriedky z Ministerstva financií Slovenskej republiky na základe Oznámenia záväzného limitu dotácií na rok 2006 – úprava (MF/027479/2006-442) pridelené v zmysle uznesenia vlády SR č. 984 zo dňa 29.11.2006 k návrhu na vyčlenenie prostriedkov pre vyššie územné celky na krytie strát podnikov SAD za rok 2005 a podľa § 3 Výnosu MF SR z 9. decembra 2005 č. 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR. Vzhľadom na to, že tieto finančné prostriedky boli poskytnuté po 1. októbri a nebolo ich možné použiť do konca rozpočtového roka 2006, boli v zmysle

uvedeného oznámenia v súlade s § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov použité do 31.3.2007 ako finančné operácie.

Prehľad prostriedkov poukázaných zmluvným dopravcom v roku 2007 vo forme bežného transferu podľa zdrojov financovania :

	PSK	MF SR	Spolu
SAD Humenné a.s.	87 508 tis. Sk	17 044 tis. Sk	104 552 tis. Sk
SAD Poprad a.s.	53 118 tis. Sk	11 945 tis. Sk	65 063 tis. Sk
SAD Prešov a.s.	84 678 tis. Sk	17 615 tis. Sk	102 293 tis. Sk
BUS KARPATY s.r.o.	14 696 tis. Sk	196 tis. Sk	14 892 tis. Sk
Spolu	240 000 tis. Sk	46 800 tis. Sk	286 800 tis. Sk

2.1.2.4. ZDRAVOTNÍCTVO

Pre oblasť zdravotníctva bol v roku 2007 rozpísaný rozpočet bežných výdavkov v objeme 37 000 tis. Sk. V priebehu roka bol upravený o 1 020 tis. Sk na celkových 38 020 tis. Sk. Tieto finančné prostriedky boli určené na krytie záväzkov týkajúcich sa zrušených príspevkových organizácii NsP Stará Ľubovňa a NsP Vranov nad Topľou bez právneho nástupcu, ktoré v súlade s ustanovením § 21 ods. 14 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov prešli dňom zrušenia na zriaďovateľa, t. j. na Prešovský samosprávny kraj. Záväzky boli protokolárne prevzaté a zúčtované v účtovníctve úradu samosprávneho kraja. Uvedené finančné prostriedky boli použité i na krytie záväzkov NsP Svidník a NsP Humenné, ktoré zatiaľ fungujú ako príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Prešovského samosprávneho kraja.

Úhrady záväzkov – Sociálna poisťovňa:

Nemocnica s poliklinikou Humenné	4 724 tis. Sk
Nemocnica s poliklinikou Stará Ľubovňa	1 602 tis. Sk
Nemocnica s poliklinikou Vranov nad Topľou	11 936 tis. Sk
Nemocnica s poliklinikou Svidník	2 874 tis. Sk

Úhrady záväzkov – dodávky plynu:

Nemocnica s poliklinikou Humenné	5 354 tis. Sk
Nemocnica s poliklinikou Svidník	10 510 tis. Sk

Úhrady záväzkov – dodávky liekov:

Nemocnica s poliklinikou Humenné	1 020 tis. Sk
----------------------------------	---------------

Uvedené záväzky boli jednotlivým veriteľom uhrádzané na základe Zmlúv o prístupí k záväzkom a boli vyčerpané v celkovom objeme 38 020 tis. Sk, z toho pre Sociálnu poisťovňu 21 136 tis. Sk, pre Slovenský plynárenský priemysel 15 864 tis. Sk a za dodávky liekov 1 020 tis. Sk.

2.1.2.5. KULTÚRNE SLUŽBY

Kategória 640 – Bežné transfery

Pre rok 2007 bol pre oblasť kultúry rozpísaný schválený rozpočet v objeme 192 000 tis. Sk. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený celkom o 3 575 tis. Sk, z toho:

- z Ministerstva kultúry SR 3 265 tis. Sk
- z Úradu vlády SR 60 tis. Sk
- zo zdrojov PSK (presunom z kapitálových výdavkov) 250 tis. Sk

Presunuté finančné prostriedky zo zdrojov PSK boli určené pre Divadlo Jonáša Záborského v Prešove na dofinancovanie tovarov a služieb v objeme 250 tis. Sk.

Upravený rozpočet bežných transferov pre oblasť kultúry k 31.12.2007 predstavoval objem 195 575 tis. Sk (z toho 3 325 tis. Sk zo ŠR). Transfer bol v plnej miere použitý na zabezpečenie činnosti v oblasti kultúry pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Prešovského samosprávneho kraja. Z uvedeného transferu od zriaďovateľa bolo 104 591 tis. Sk použitých na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV čo činí 53,48 %, na poisťné a príspevok do poisťovní 37 082 tis. Sk, čo činí 18,96 % a na tovary a služby 53 099 tis. Sk, čo je 27,15 %. V rámci tovarov a služieb sú uvedené aj finančné prostriedky z Ministerstva kultúry Slovenskej republiky v objeme 3 265 tis. Sk a účelová dotácia z Úradu vlády Slovenskej republiky pre Vihorlatské osvetové stredisko v Humennom na sociálne a kultúrne potreby rómskej komunity z finančných prostriedkov vyplývajúcich zo zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov na projekt „Farebné stopy – rómska história“ v objeme 60 tis. Sk. Z upraveného rozpočtu bolo na bežné transfery použitých 803 tis. Sk, čo predstavuje 0,41 %. Finančné prostriedky boli použité na odstupné, odchodné a nemocenské dávky.

V rámci plnenia a realizácie schválenej koncepcie rozvoja kultúry na území PSK postupne dochádza k poklesu stavu zamestnancov kultúrnych zariadení. Finančné prostriedky, ktoré zariadenia ušetrili z titulu úbytku stavu zamestnancov boli použité v jednotlivých organizáciách na zlepšenie ich činnosti. Počet zamestnancov ku koncu sledovaného obdobia predstavoval 636 osôb, čo je o 71 menej ako v roku 2002, kedy kultúrne zariadenia prešli do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Priemerná mzda v roku 2007 prepočítaná na počet zamestnancov bola vo výške 14 301,- Sk. V súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov z titulu efektívnejšieho hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami došlo k zriadeniu novej príspevkovej organizácie PULS, ktorá doposiaľ pracovala ako zložka Divadla Alexandra Duchnoviča v Prešove.

Základným poslaním knižníc je zabezpečovať slobodný prístup k poznatkom a informáciám šíreným na všetkých druhoch nosičoch. Osvety ako verejné, regionálne kultúrno-vzdelávacie a informačné inštitúcie vytvárajú priestor pre rozvoj a prezentáciu dobrovoľnej záujmovej činnosti. Hvezdárne a planetária sústreďujú a popularizujú poznatky z oblasti astronómie, prírodných vied a výskumu v oblasti slnečnej sústavy. V súlade s uvedenou činnosťou tieto zariadenia vyvíjajú úsilie o získavanie finančných prostriedkov z grantov Ministerstva kultúry Slovenskej republiky na nákup knižničného fondu, realizáciu regionálnych kultúrnych akcií realizovaných prostredníctvom osvetových stredísk a projekty hvezdárni a planetárií. V spolupráci s ARR a taktiež Podporným fondom MK SR vyvíjajú úsilie na získanie financií na rekonštrukcie a opravy spravovaného majetku. Je nutné podotknúť, že aj napriek značnému vynaloženému úsiliu úspešnosť podporených projektov v roku 2007 vo forme poskytnutia dotácií z MK SR bola menšia ako v roku 2006.

Svojou činnosťou aj múzeá a galérie naďalej skvalitňujú služby poskytujúce obyvateľstvu, vyvíjajú úsilie o rekonštrukcie na sídlach múzeí a kaštieľov vypracovávaním projektov v kooperácii s ARR a taktiež v spolupráci s Podporným fondom Ministerstva kultúry SR vyvíjajú aktivity na získanie dotácií v oblasti archeológie, vedeckého výskumu, propagácie, prednáškovej a publikačnej činnosti, dokumentácie, konzervácie, reštaurovania a galerijnej činnosti. V rámci racionalizácie a úspory finančných prostriedkov aj divadlá prehodnocujú svoje priestorové možnosti a hľadajú východiská pre ich efektívne a účelové využitie.

Rozpočet bežných transferov bol rozpísaný pre dve divadlá v objeme 71 368 tis. Sk (z toho 440 tis. Sk z MK SR), deväť klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení 33 608 tis. Sk (z toho 1 120 tis. Sk z MK SR), sedem knižníc 44 577 tis. Sk (z toho 560 tis. Sk z MK SR) a pre desať múzeí a galérií v objeme 46 022 tis. Sk (z toho 1 145 tis. Sk z MK SR a 60 tis. Sk z ÚV SR).

0.8.2.0.1 Divadlá

Prešovský samosprávny kraj je zriaďovateľom dvoch divadiel a to Divadla Alexandra Duchnoviča (ďalej len DAD) v Prešove a Divadla Jonáša Záborského (ďalej len DJZ) v Prešove. Divadlá v prešovskom regióne pôsobia ako profesionálne, kultúrne a umelecké ustanovizne v oblasti divadelnej činnosti, ktorých základným poslaním je utváranie podmienok na vznik a verejné šírenie divadelných diel. DJZ v Prešove koncepčne a cieľavedome pracuje na skvalitňovaní repertoáru, vnútornej organizácie a marketingu s cieľom inscenovania diel významných európskych a svetových dramatikov ako aj inscenovanie experimentálnych diel prezentovaných širokému publiku. Svoju činnosť prezentuje dvomi zložkami, činoherným a spevoherným súborom. DAD v rámci regiónu plní poslanie a funkciu rozvoja kultúrneho povedomia Rusínov a iných národností. Špecifické postavenie DAD je dané národnostným zložením regiónu, v ktorom sú v kultúrnej sfére trvalo prítomné prvky rusínskej a ukrajinskej kultúry. Príbuznosť jazyka umožňuje predstavovať produkciu tohto národnostného divadla majoritnému publiku, ako aj divákovi ostatných národností regiónu. Okrem činoherného súboru tvorí integrálnu súčasť DAD aj PULS (Poddukelský umelecký ľudový súbor) ako

profesionálne umelecké teleso, ktoré zachováva štýlovú čistotu pôvodného folklóru rusínskeho a ukrajinského obyvateľstva. V rámci efektívnejšieho hospodárenia a prehľadnejšieho nakladania s finančnými prostriedkami bolo v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov na 19. zasadnutí ZPSK dňa 18.12.2007 schválené zriadenie novej príspevkovej organizácie PULS, ktorá doposiaľ fungovala ako zložka DAD Prešov.

Pre tieto zariadenia bolo na ich činnosť prerozdelených 71 368 tis. Sk, čo činí 36,49 % z celkového rozpočtu 195 575 tis. Sk rozpísaného pre oblasť kultúry. Z prideleného rozpočtu pre divadlá bolo 440 tis. Sk poskytnutých z rozpočtu Ministerstva kultúry SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému. Z celkového prideleného rozpočtu tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a OOV objem 36 760 tis. Sk, čo predstavuje 51,51 %, poisťovné a príspevok do poisťovní 12 944 tis. Sk, čo činí 18,14 %, tovary a služby 21 515 tis. Sk, čo je 30,15 % a bežné transfery 149 tis. Sk, čo predstavuje 0,20 %. Tieto transfery boli čerpané na odstupné, odchodné a nemocenské dávky. Finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti divadelných inštitúcií. V rámci kategórie 630 – tovary a služby bolo najväčšie čerpanie na podpoložkách 631 001 - cestovné náhrady tuzemské v objeme 207 tis. Sk, 631 002 – cestovné náhrady zahraničné v objeme 120 tis. Sk, 632 001 – energie v objeme 7 204 tis. Sk, 632 002 – vodné a stočné v objeme 787 tis. Sk, 633 006 – všeobecný materiál v objeme 1 618 tis. Sk, 634 001 – palivo, maziva, oleje v objeme 545 tis. Sk, 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov v objeme 2 369 tis. Sk, 636 001 – nájomné a nájom budov, objektov ... v objeme 948 tis. Sk, 637 004 – všeobecné služby v objeme 468 tis. Sk, 637 014 – stravovanie v objeme 636 tis. Sk, 637 026 – odmeny a príspevky v objeme 4 628 tis. Sk a ostatné podpoložky v menšom rozsahu.

DAD v Prešove ukončilo hospodársky rok 2007 vykázaním zisku 196 tis. Sk pri ročnej výške odpisov 1 176 tis. Sk. DJZ v Prešove ukončilo rozpočtový rok 2007 vykázaním zisku 1 tis. Sk pri ročnej výške odpisov 21 468 tis. Sk. Celkové výdavky za rok 2007 divadlá vykrývali aj vlastnými prostriedkami a to v podiele 36,41 %. V porovnaní s predchádzajúcimi rokmi divadlá hospodárili podstatne lepšie.

0.8.2.03 Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia

V tejto klasifikácii je zaradených deväť subjektov – osvetové strediská a hvezdárne. Regionálne osvetové strediská majú svoje osobité postavenie v miestnej i regionálnej kultúre. Charakterom svojej práce sa významnou mierou podieľajú na príprave, tvorbe a realizácii kultúry v rámci regiónu. Ich hlavným poslaním je odbornoporadenské a metodické pôsobenie. Pod záštitou osvetových stredísk sa uskutočňuje kultúrno-osvetová činnosť ako sú súťaže, festivaly, krajské prehliadky, celoslovenské prehliadky, ktoré nadväzujú na miestne, obvodné aj okresné súťaže. Je potrebné sa zmieniť aj o kurzovej činnosti, organizovaní tvorivých dielní, plenérov, o vzájomnej výmene kultúrnych hodnôt najmä s pohraničnými oblasťami Poľska, Ukrajiny a Maďarska. Veľká

pozornosť je venovaná kultivácii rómskeho obyvateľstva. Hvezdárne sú regionálne špecializované vedecko – výskumné, kultúrno – vzdelávacie inštitúcie v oblasti astronómie a príbuzných vied. Ich základným poslaním je na základe pozorovaní a vedeckého výskumu zhromažďovať, odborne spracovávať a verejnosti prezentovať poznatky z astronómie a príbuzných vied.

Týmto zariadeniam bolo poukázaných 33 608 tis. Sk, čo predstavuje 17,18 % z celkového rozpočtu bežných transferov určených pre kultúrne zariadenia. Z prideleného rozpočtu pre osvetové strediská bolo pridelených 1 120 tis. Sk z dotácie rozpočtu Ministerstva kultúry SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému. Z celkového prideleného rozpočtu pre tieto zariadenia tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 17 272 tis. Sk, čo je 51,39 %, poisťné a príspevok do poisťovní 6 134 tis. Sk, čo je 18,25 %, tovary a služby 9 965 tis. Sk čo činí 29,65 % a bežné transfery vo výške 237 tis. Sk použitých na odstupné, odchodné a nemocenské dávky, čo predstavuje 0,71 %. Finančný príspevok bol použitý na zabezpečenie funkčnosti a celkovej činnosti týchto špecializovaných zariadení. V rámci kategórie 630 – tovary a služby boli najviac zaťažené podpoložky 631 001 – cestovné náhrady tuzemské vo výške 623 tis. Sk, 632 001 – energie vo výške 2 093 tis. Sk, 632 002 – vodné a stočné vo výške 244 tis. Sk, 632 003 – poštovné služby a telekomunikačné služby v objeme 728 tis. Sk, 633 001 – interiérové vybavenie 49 tis. Sk, 633 002 – výpočtová technika 90 tis. Sk, 633 004 – prevádzkové stroje, prístroje... 60 tis. Sk, 633 006 – všeobecný materiál vo výške 662 tis. Sk, 633 009 – knihy, časopisy, noviny... 46 tis. Sk, 634 001 – palivo, mazivá, oleje ... v objeme 315 tis. Sk, 634 002 – servis, údržba, opravy... 79 tis. Sk, 634 003 – poisťenie 67 tis. Sk, 634 004 – prepravné a nájom dopravných prostriedkov v objeme 326 tis. Sk, 635 002 – rutinná a štandardná údržby výpočtovej techniky 84 tis. Sk, 635 004 – rutinná a štandardná údržba budov v objeme 64 tis. Sk, 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov, objektov ... v objeme 871 tis. Sk, 636 001 – nájomné za nájom budov, objektov ... v objeme 104 tis. Sk, 637 002 – konkurzy a súťaže v objeme 894 tis. Sk, 637 004 – všeobecné služby v objeme 479 tis. Sk, 637 005 - v objeme 100 tis. Sk, 637 012 – poplatky a odvody 56 tis. Sk, 637 014 – stravovanie v objeme 673 tis. Sk, 637 015 – poisťné 95 tis. Sk, 637 016 – prídely do sociálneho fondu v objeme 123 tis. Sk, 637 027 – odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 685 tis. Sk a 637 035 – dane 96 tis. Sk.

Za rok 2007 dosiahli všetky zariadenia stratu a to: Vihorlatské osvetové stredisko Humenné, Podtatranské osvetové stredisko Poprad, Ľubovnianske osvetové stredisko Stará Ľubovňa, Šarišské osvetové stredisko Prešov, Podduklianske osvetové stredisko Svidník, Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov a Vihorlatská hvezdáreň Humenné, Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov a Hvezdáreň a planetárium Prešov. Strata na jednotlivých zariadeniach bola vykázaná z titulu nevykrytia odpisov. Aj po zohľadnení a započítaní odpisov stratu dosiahlo Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov, Vihorlatské osvetové stredisko Humenné a Ľubovnianske osvetové stredisko Stará Ľubovňa. Osvetové strediská sa na hospodárení podieľali aj vlastnými príjmami. Celkové výdavky kryté vlastnými príjmami organizácií predstavovali podiel 14,12 % .

8.2.0.5 Knižnice

V pôsobnosti Prešovského samosprávneho kraja je sedem knižníc. Sú to regionálne kultúrne, informačné a vzdelávacie inštitúcie v oblasti knižničnej, bibliografickej, kultúrno-vzdelávacej a vydavateľskej činnosti.

Pre knižnice za sledované obdobie bol vyčlenený objem finančných prostriedkov vo výške 44 577 tis. Sk, čo predstavuje 22,79 % z celkového rozpočtu určeného pre kultúrne zariadenia PSK. Z prideleného rozpočtu knižníc bolo 560 tis. Sk pridelených z rozpočtu Ministerstva kultúry SR na financovanie projektov podporených v rámci grantového systému.

Z prideleného rozpočtu pre knižnice bolo použitých na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 25 705 tis. Sk, čo predstavuje 57,66 %, poistné a príspevok do poisťovní 9 050 tis. Sk, čo je 20,30 %, tovary a služby 9 591 tis. Sk, čo predstavuje 21,52 % a bežné transfery v objeme 231 tis. Sk použité na odstupné, odchodné a nemocenské dávky, čo predstavuje 0,52 % z prideleného rozpočtu osvetových stredísk. Na kategórii 630 – tovary a služby bolo najväčšie čerpanie na položkách 631 001 – cestovné náhrady tuzemské v objeme 123 tis. Sk, 632 001 – energie v objeme 3 088 tis. Sk, 632 002 – vodné a stočné v objeme 191 tis. Sk, 632 003 – poštovné služby a telekomunikačné služby v objeme 758 tis. Sk, 633 001 – interiérové vybavenie v objeme 343 tis. Sk, 633 002 – výpočtová technika v objeme 404 tis. Sk, 633 006 – všeobecný materiál v objeme 206 tis. Sk, 633 009 – knihy, časopisy, noviny a učebnice v objeme 493 tis. Sk, 633 013 – softvér a licencie 54 tis. Sk, 634 001 – palivo, maziva oleje v objeme 228 tis. Sk, 634 002 – servis, údržba, opravy v objeme 126 tis. Sk, 634 003 – poistenie 119 tis. Sk, 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov v objeme 1 600 tis. Sk, 636 001 – nájomné za nájom budov, objektov ... v objeme 107 tis. Sk, 637 004 – všeobecné služby v objeme 206 tis. Sk, 637 005 – špeciálne služby 26 tis. Sk, 637 014 – stravovanie v objeme 678 tis. Sk, 637 016 – prídely do sociálneho fondu v objeme 106 tis. Sk a 637 027 – odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 282 tis. Sk.

Všetky knižnice ukončili hospodársky rok so stratou. Je nutné podotknúť, že strata bola spôsobená tým, že neboli finančne kryté odpisy. Po odpočítaní odpisov so stratou hospodársky rok 2007 ukončila Okresná knižnica v Bardejove, Podtatranská knižnica v Poprade, Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni Podduklianska knižnica vo Svidníku a Hornozemplínska knižnica vo Vranove. Percentuálny podiel celkových výdavkov v oblasti knižníc, krytých príjmami organizácií je 14,15 %.

8.2.0.6 Múzeá a galérie

Prešovský samosprávny kraj je zriaďovateľom desiatich múzeí a galérií. Sú to regionálne zberateľské, vedecko-výskumné, kultúrno-vzdelávacie inštitúcie v oblasti múzejnej a galerijnej činnosti. Na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďujú, ochraňujú, vedecky a odborne

spracovávajú a verejnosti prezentujú hmotné dokumenty so zameraním na históriu, národopis, archeológiu, prírodné vedy, dejiny techniky, dejiny umenia, dejiny výtvarného umenia a iné oblasti spoločenského, kultúrneho, vedeckého života územia a obyvateľstva PSK.

Pre múzeá a galérie bolo vyčlenených 23,53 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení PSK, čo predstavuje 46 022 tis. Sk. Z prideleného rozpočtu pre múzeá a galérie bolo 1 145 tis. Sk pridelených z dotácie rozpočtu Ministerstva kultúry SR v rámci financovania podporených projektov v rámci grantového systému a 60 tis. Sk predstavovala účelová dotácia pre Vihorlatské osvetové stredisko v Humennom na sociálne a kultúrne potreby rómskej komunity z finančných prostriedkov vyplývajúcich zo zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov na projekt „Farebné stopy – rómska história“. Z celkového prideleného rozpočtu pre túto oblasť bolo 24 854 tis. Sk použitých na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV čo predstavuje 54,00 %, poisťné a príspevok do poisťovni 8 954 tis. Sk čo činí 19,46 %, tovary a služby 12 028 tis. Sk čo je 26,14 % a 186 tis. Sk na bežné transfery, ktoré boli použité na odchodné, odstupné a nemocenské dávky, čo predstavuje 0,40 %. Z kategórie 630 – tovary a služby je nutné vyzdvihnúť najviac zaťažované podpoložky 631 001 – cestovné náhrady tuzemské 70 tis. Sk, 632 001 – energie vo výške 3 766 tis. Sk, 632 002 – vodné a stočné v objeme 361 tis. Sk, 632 003 – poštovné služby a telekomunikačné služby v objeme 649 tis. Sk, 633 001 – interiérové vybavenie 548 tis. Sk, 633 002 – výpočtová technika 60 tis. Sk, 633 004 – prevádzkové stroje, prístroje... 30 tis. Sk, 633 006 – všeobecný materiál v objeme 560 tis. Sk, 633 009 – knihy, časopisy... 39 tis. Sk, 634 001 – palivo, mazivá, oleje v objeme 96 tis. Sk, 634 002 – servis, údržba, opravy ... 138 tis. Sk, 634 003 – poistenie v objeme 111 tis. Sk, 634 004 – prepravné a nájom dopravných prostriedkov 37 tis. Sk, 635 002 – rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky 57 tis. Sk, 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov v objeme 468 tis. Sk, 636 001 – nájomné za nájom budov 45 tis. Sk, 637 004 – všeobecné služby v objeme 1 363 tis. Sk, 637 005 – špeciálne služby 292 tis. Sk, 637 012 – poplatky a odvody 54 tis. Sk, 637 014 – stravovanie v objeme 1 653 tis. Sk, 637 015 – poisťné v objeme 141 tis. Sk, 637 016 – prídely do sociálneho fondu 149 tis. Sk, 637 027 – odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 850 tis. Sk a 637 035 – dane 184 tis. Sk.

So ziskom ukončilo hospodársky rok 2007 Šarišské múzeum Bardejov, Podtatranské múzeum Poprad, Múzeum Kežmarok, Ľubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa a Tatranská galéria Poprad. Zariadenia, ktoré ukončili hospodársky rok so stratou avšak z dôvodu nevykrytia odpisov sú Vihorlatské múzeum Humenné, Múzeum moderného umenia A. Warhola Medzilaborce, Krajské múzeum Prešov, Šarišská galéria Prešov a Vlastivedné múzeum Hanušovce. Strata na týchto zariadeniach po započítaní odpisov nebola vyčíslená.

V súlade s § 24 ods. 11 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení ak sa hospodárenie príspevkovej organizácie za bežný rozpočtový rok skončí stratou, príspevková organizácia túto stratu uhradí a vysporiada:

a) z rezervného fondu príspevkovej organizácie

- b) zo zisku z podnikateľskej činnosti príspevkovej organizácie po zdanení, najneskôr v nasledujúcich dvoch rozpočtových rokoch po roku, v ktorom bola strata vykázaná
- c) z kladného výsledku hospodárenia z hlavnej činnosti príspevkovej organizácie najneskôr v nasledujúcich dvoch rozpočtových rokoch po roku, v ktorom bola strata vykázaná
- d) z fondu reprodukcie príspevkovej organizácie.

Kultúrne zariadenia vykázali celkové náklady za rok 2007 v objeme 281 788 tis. Sk, ktoré boli kryté celkovými výnosmi 271 036 tis. Sk, z toho 192 250 tis. Sk bola dotácia z príjmov PSK, 3 265 tis. Sk bola poskytnutá dotácia z rozpočtu Ministerstva kultúry Slovenskej republiky, jedná sa o finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré boli pridelené na realizáciu projektov za účelom financovania grantového systému v rámci podporených projektov v roku 2007 na základe uzatvorených zmlúv, 60 tis. Sk na zmluvnom základe bola poskytnutá účelová dotácia pre Vihorlatské múzeum Humenné na sociálne a kultúrne potreby rómskej komunity z finančných prostriedkov vyplývajúcich zo zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov a vlastné príjmy organizácii v objeme 75 461 tis. Sk. Na základe uvedených skutočností bola v kultúre vykázaná strata v celkovej výške - 10 752 788,44 tis. Sk, čo oproti roku 2006 predstavuje zvýšenie straty o 2 816 tis. Sk. Z titulu započítania nekrytých ročných odpisov v celkovom objeme 36 552 tis. Sk strata na kultúrnych zariadeniach by nebola vyčíslená.

Prehľad o čerpaní bežného rozpočtu je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 10.

2.1.2.6. VZDELÁVANIE

Úrad Prešovského samosprávneho kraja v oblasti vzdelávania zabezpečoval financovanie 87 stredných škôl, z toho 17 gymnázií, 28 stredných odborných škôl, 22 stredných odborných učilíšť, 16 stredných združených škôl a 4 spojené stredné školy, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva školstva SR prostredníctvom Krajského školského úradu Prešov. Ďalej to bolo 73 školských zariadení, z toho 40 stravovacích zariadení, 25 domovov mládeže, 2 školy v prírode, 2 štátne jazykové školy, 1 školský majetok, 1 zariadenie školských lesov a 2 školské kluby detí, ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z podielových daní. Z uvedeného počtu 160 subjektov je 94 organizácií s právnou subjektivitou, ostatné sú ich vnútornou organizačnou zložkou, ktoré spadajú výlučne do originálnych kompetencií – zariadenia stredných škôl.

V priebehu sledovaného obdobia roka 2007 došlo k viacerým zmenám v počte a štruktúre stredných škôl a školských zariadení. Tieto zmeny sú výsledkom racionalizačných opatrení zo strany PSK v súlade s koncepciou rozvoja školstva.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 2 478,3 (z toho pedagogickí pracovníci 1 927,5 a nepedagogickí pracovníci 550,8),

s priemernou mzdou 18 475,- Sk (z toho pedagogickí pracovníci 20 294,- Sk a nepedagogickí pracovníci 11 527,- Sk).

V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 1 629,05 (z toho pedagogickí pracovníci 1 196,83 a nepedagogickí pracovníci 432,23), s priemernou mzdou 17 126,- Sk (z toho pedagogickí pracovníci 18 771,- Sk a nepedagogickí pracovníci 12 759,- Sk).

V dôsledku znižovania počtu zamestnancov v rámci racionalizácie siete škôl dochádza k vyplácaniu odstupného v zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy, kde bol vyplatený celkový objem finančných prostriedkov v roku 2007 vo výške 6 315 tis. Sk (pre 66 zamestnancov pedagogických a 58 zamestnancov nepedagogických), z toho pre prenesené kompetencie 5 644 tis. Sk a pre originálne kompetencie 671 tis. Sk, ďalej boli vyplatené jubilejné odmeny vo výške 1 175 tis. Sk (pre 147 zamestnancov, z toho 88 pedagogických pracovníkov a 59 nepedagogických pracovníkov), z toho pre prenesené kompetencie 1 085 tis. Sk, originálne kompetencie 90 tis. Sk.

Racionalizáciou v oblasti vzdelávania došlo k nasledovnému zlúčeniu, zrušeniu a spojeniu týchto subjektov:

- k 1.1.2007 došlo k zrušeniu Školy v prírode Dukla Kežmarské Žľaby, Školy v prírode Rokytov pri Humennom, Školy v prírode J. Jesenského Tatranská Lomnica, Školy v prírode Drienica
- k 30.6. 2007 došlo k pozastaveniu činnosti Školskej jedálne Združenej strednej školy v Stropkove
- k 30.6. 2007 došlo k pozastaveniu činnosti Domova mládeže pri Strednej poľnohospodárskej a záhradníckej škole v Čaklove
- k 30.6. 2007 došlo k pozastaveniu činnosti Domova mládeže pri Gymnázium Spišská Stará Ves
- k 1. 9. 2007 vznikla Spojená škola Čaklov zlúčením SOU poľnohospodárskeho Čaklov, Strednej poľnohospodárskej a záhradníckej školy Čaklov a Strednej priemyselnej školy dopravnej Čaklov ako rozpočtová organizácia
- k 1. 9. 2007 vznikla Spojená škola, Kollárova 10, Prešov zlúčením SOU lesníckeho Sigord a Strednej lesníckej školy, Kollárova 10, Prešov ako rozpočtová organizácia
- k 1. 9. 2007 vznikol Domov mládeže Spojenej školy, Kollárova 10, Prešov zlúčením Domova mládeže pri SLŠ Kollárova 10, Prešov a Domova mládeže SOU lesníckeho Sigord
- k 1. 9. 2007 vznikla Školská jedáleň Spojenej školy, Kollárova 10, Prešov zlúčením Školskej jedálne pri SLŠ Kollárova 10, Prešov a Školskej jedálne SOU lesníckeho Sigord
- k 1. 9. 2007 vznikla Združená stredná škola, Okružná 761/25, Poprad zlúčením DOŠ Poprad a SOU stavebné Poprad ako rozpočtová organizácia

- k 1. 9. 2007 vznikla Spojená škola, Štefánikova 64, Bardejov zlúčením Združenej strednej školy Štefánikova 64, Bardejov a SOU Pod Vinbargom 3, Bardejov ako rozpočtová organizácia
- k 1. 9. 2007 vzniklo nové Učilištie, Duchnovičova 506, Medzilaborce ako rozpočtová organizácia

Výsledkom racionalizácie je zníženie počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 160 subjektov na 151, z toho 90 organizácií s právnou subjektivitou, ktorých počet na konci roka 2007 bol 83 stredných škôl a 68 školských zariadení.

Financovanie regionálneho školstva vychádzalo z normatívneho pridelovania finančných prostriedkov na počet žiakov 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. 649/2007 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády SR č. 2/2004 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre základné školy, stredné školy, strediská praktického vyučovania, základné umelecké školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov. V súlade s uvedenými legislatívnymi normami boli školám rozpisované normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku.

V rámci oddielu vzdelávania - 09 bol schválený rozpočet pre rok 2007 vo výške 1 680 000 tis. Sk, ktorý bol v priebehu roka v rámci úprav rozpočtu zvýšený na 1 760 552 tis. Sk. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 12. 2007 bolo v objeme 1 756 938 tis. Sk, čo predstavuje 99,79 % k upravenému rozpočtu.

Čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2007:

Rozpočtové organizácie	1 062 351 689,69 Sk
Príspevkové organizácie	644 677 834,01 Sk
Platby za zrušené subjekty	2 622 925,26 Sk
Neštátne zariadenia	47 285 000,00 Sk
Spolu:	1 756 937 448,96 Sk

Úpravy rozpočtu boli realizované na základe dohodovacieho konania s Ministerstvom školstva SR, na základe úprav limitov zo strany Krajského školského úradu v Prešove (vzdelávacie poukazy, maturity, odmeny za mimoriadne výsledky žiakov, revitalizácia knižníc, enviroprojekt, odchodné, grafické systémy, Infovek, jazykové laboratória, havárie a iné). Ďalšie úpravy boli uskutočnené na základe údajov uvedených v zahajovacích protokoloch k 1.9.2007, kde boli aktualizované očakávané počty žiakov, ktoré boli potrebné k prehodnoteniu rozpočtu na MŠ SR, na základe ktorých došlo k úprave rozpočtu, iné úpravy z titulu mimorozpočtových zdrojov podľa zákona NR SR č. 523/2004

Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 23 ods.1, o ktoré je rozpočtová organizácia oprávnená prekročiť rozpočtový limit výdavkov, úpravy rozpočtu o vlastné príjmy PSK, nenormatívne účelovo určené finančné prostriedky z Európskej únie, dotácie na podporu projektov v rámci kapitoly Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR, finančné prostriedky z Ministerstva financií SR, Úradu vlády SR, Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR a z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny pre žiakov v hmotnej núdzi.

Prostriedky pre školy v rámci prenesených kompetencií boli prerozdelené a pridelené na základe oznámených noratívov a výpočtov MŠ SR na mzdové a prevádzkové náklady, a to pre gymnáziá, stredné odborné školy, stredné odborné učilištia, spojené školy a združené stredné školy.

V rámci originálnych kompetencií boli prerozdelené finančné prostriedky tvorené z daňových a nedaňových príjmov, pričom financovanie bolo realizované prostredníctvom noratívov (pre domovy mládeže, školské kluby detí, školské jedálne, školy v prírode, školské majetky, školský les a jazykové školy), a to na základe sledovaných výkonov (počet ubytovaných žiakov, počet vydaných hlavných a doplnkových jedál, počet žiakov jazykovej školy, podľa ubytovacej kapacity, počet lôžkodní) a miery ich využitia.

Finančné prostriedky boli poskytnuté rozpočtovým a príspevkovým organizáciám na hlavnú kategóriu (600). Rozpis na jednotlivé kategórie (610, 620, 630, 640) bol v právomoci štatutára organizácie, s výnimkou tých finančných prostriedkov, ktoré mali účelové určenie (opravy, havárie, odstupné a iné). Tým sa posilnili kompetencie jednotlivých organizácií a súčasne miera zodpovednosti za hospodárenie s pridelenými finančnými prostriedkami.

S účinnosťou od 1. januára 2007 vstúpil do platnosti zákon NR SR č. 689/2006 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Cieľom tejto zmeny bolo v zákone NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení ustanoviť financovanie neštátnych školských zariadení v súlade s princípmi fiškálnej decentralizácie, z výnosu dane obcí a vyšších územných celkov.

Keďže v roku 2007 Ministerstvo financií SR nepredložilo novelu nariadenia vlády SR č. 668/2003 na rokovanie vlády SR (nedošlo k dohode s republikovými združeniami obcí a samosprávnych krajov) musela vláda SR v záujme zabezpečenia plynulého financovania týchto školských zariadení poukázať z kapitoly Všeobecná pokladničná správa mimoriadnu dotáciu v dvoch častiach v zmysle uznesenia vlády SR č. 72/2007 zo dňa 21.januára 2007 a č. 506/2007 zo dňa 6.júna

2007 a podľa Výnosu MF SR č. 26825/2005-441 z 9.decembra 2005. Prvá bola poskytnutá listom MF/010017/2007-442 zo dňa 1. februára 2007 vo výške 20 918 tis. Sk a druhá listom MF/019226/2007-442 zo dňa 15. júna 2007 vo výške 26 067 tis. Sk. Dotácia bola účelovo určená na financovanie bežných výdavkov. Výška dotácie bola určená v nadväznosti na prílohy k citovaným uzneseniam vlády. Kvantifikáciu dotácií vypracovalo Ministerstvo školstva SR podľa údajov z Eduzberu, ktorú následne predložilo Ministerstvu financií SR. Finančné prostriedky boli určené pre jednotlivých zriaďovateľov neštátnych základných umeleckých škôl a neštátnych školských zariadení podľa rozpisu.

Listom MF/027698/2007-442 zo dňa 6. novembra 2007 bola pridelená ďalšia mimoriadna účelová dotácia v zmysle už citovaných uznesení vo výške 300 tis. Sk pre Prešovskú pravoslávnu eparchiu v Prešove.

Dotácia pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia pridelená Prešovskému samosprávnemu kraju bola v plnej výške poukázaná neštátnym subjektom formou bežného transferu. Čerpanie bolo v plnej výške okrem súkromného Domova mládeže A. Duchnoviča Prešov, kde nevyčerpaných 20,- Sk spolu s výnosmi z dotácie vo výške 2 458,98 Sk bolo vrátených na účet Ministerstva financií SR vedený v Štátnej pokladnici.

Rozpis rozpočtu pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia v zmysle už citovaných zákonov je uvedený v tabuľkovom prehľade podľa typu zriaďovateľa:

P.č.	Zriaďovateľ	Dotácia (v tis. Sk)
1/	Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Sp.Podhradie	4 658
2/	Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	6 413
3/	Gréckokatolícke biskupstvo v Prešove	1 321
4/	Rád sestier sv. Bazila Veľkého Prešov	1 410
5/	ORION - PLUS, s.r.o., Prešov	1 407
6/	Domov mládeže A.D., s.r.o., Prešov	16 314
7/	Domov mládeže, s.r.o., Kežmarok	4 957
8/	PaedDr. Mária Križalkovičová-RIVER, Vranov	152
9/	Mgr. Silvia Oleniková, Poprad	28
10/	COOP Produkt Slovensko, Mliekarenská 10, Bratislava	1 101
11/	Akad.mal. Andrej Smolák, Snina	18
12/	COOP Jednota Slovensko, SD, Bajkalská 25, Bratislava	5 739
13/	Keselicová Eva, KESEL, Bardejov	223
14/	Havriláková Nadežda, Humenné	413
15/	PaedDr. Grohová Viera, Poprad	602

16/	Vilma Krauspeová, Vranov	330
17/	Rohaľ Dušan, Bardejov	841
18/	Marta Breisky, Bardejovská Nová Ves	149
19/	Mgr.Berešová Mária, Laura, združenie mladých, Humenné	670
20/	Občianské združenie CULTUS, Bardejov	95
21/	Marián Burgr, Prešov	130
22/	Mgr. Imrichová Viera, Lipany	14
23/	Prešovská pravoslávna eparchia v Prešove	300

CELKOM

47 285

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2007 za oblasť vzdelávania pozostáva:

- Prostriedky štátneho rozpočtu	1 559 942 tis. Sk
z toho:	
na prenesené kompetencie	1 555 702 tis. Sk
na originálne kompetencie	1 840 tis. Sk
prostriedky z minulých rokov	2 400 tis. Sk
- Prostriedky PSK	130 280 tis. Sk
z toho:	
na originálne a prenesené kompetencie	129 165 tis. Sk
prostriedky z príjmov organizácií	1 115 tis. Sk
- Prostriedky (EÚ a MVaRR SR)	8 305 tis. Sk
- Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č 523/2004 Z. z.	14 740 tis. Sk
- Zdroje z MF SR pre ZUŠ a neštátne školské zariadenia	47 285 tis. Sk

CELKOM

1 760 552 tis. Sk

V rámci bežných výdavkov boli vyčlenené **účelovo určené finančné prostriedky na:**

- vzdelávacie poukazy v objeme 23 432 tis. Sk, čerpanie 23 431 148,- Sk, čo je 99,99 %,
- odchodné 2 352 tis. Sk, vyčerpaných 2 348 027,- Sk (pre 42 zamestnancov), čo je 99,83 %,
- podprojekt „ Otvorená škola“ boli účelovo vyčlenené finančné prostriedky na INFOVEK v celkovej výške 551 tis. Sk, ktoré boli aj v plnej výške vyčerpané, t.j. na 100%,
- projekty enviromentálnej výchovy a vzdelávania „ Enviroprojekt 2007“ v sume 216 tis. Sk pre Gymnázium Lipany, SOU Jarmočná 108, Stará Ľubovňa a ZŠ J. Andraščíka Bardejov, SPŠ Snina, čerpanie bolo v 100 % -nej výške,
- projekt „ Elektronizácia a revitalizácia školských knižníc 2007“ vo výške 1 465 tis. Sk, čerpanie bolo 1 464 985,50 Sk t. j. na 99,99 %,

- projekt „Zabezpečenie výchovy a vzdelávania na detských dopravných ihriskách 2007“ pre SOU poľnohospodárske, Hlavná 6, Stropkov vo výške 304 tis. Sk, čerpanie je 100 %,
- cestovné náklady žiaka, nenormatívne účelové finančné prostriedky na úhradu cestovných nákladov na dopravu žiakov základných a špeciálnych škôl v zmysle Smernice č. 1/2007-R z 1.februára 2007, ktorou sa určujú podmienky a postup úhrady cestovných nákladov na dopravu žiakov pre Spojenú školu Svidník a Spojenú školu T. Ševčenka Prešov vo výške 359 tis. Sk, čerpanie 340 795,-Sk, t. j. na 94,93 %,
- projekt - „Jazykové laboratória pre ZŠ a SŠ“ na rok 2007 pridelené vo výške 1 500 tis. Sk, čerpanie bolo na 100 %, finančné prostriedky boli účelovo určené pre Hotelovú akadémiu Prešov, SPŠ odevnú Svidník, Gymnázium J. A. Raymana Prešov, Spojenú školu Ľ. Podjavorinskej Prešov, SOU drevárske Prešov a Gymnázium Giraltovce,
- finančné prostriedky v súlade so Smernicou č. 7/2007 z 31.mája 2007, ktorou sa určuje postup na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom funkcie externých predsedov a členov maturitných komisií a skúšobných komisií v školskom roku 2006/2007 (na základe skutočných nákladov v roku 2006) a v zmysle §9 ods.2 zákona NR SR č. 597/2004 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov vo výške 5 009 tis. Sk, čerpanie 5 009 092,- Sk, čo je 100 %,
- projekty grafických systémov v odbornom vzdelávaní regionálneho školstva na rok 2007 v objeme 342 tis. Sk , čerpanie bolo na 100 %,
- dotácia poskytnutá z Ministerstva kultúry SR v objeme 25 tis. Sk pre SPŠ Snina na realizáciu projektu v rámci grantového systému „Knižnica - okno do sveta“, čerpanie na 100 %,
- dotácia z Úradu vlády SR pre SOU lesnícke Sigord vo výške 50 tis. Sk na „Zvyšovanie vzdelanostnej úrovne a uplatniteľnosti na trhu práce pre mladých ľudí z rómskych komunit v obciach Červenica, Jarovnice a Varhaňovce“, čerpanie na 100 %, ďalej dotácia pre SOU obchodné Prešov vo výške 150 tis. Sk na projekt „Priame poskytovanie služieb verejnosti(predavač, čašník, kuchár, cukrár)“, čerpanie na 100 % a dotácia pre Združenú strednú školu Medzilaborce v objeme 90 tis. Sk na realizáciu projektu „Prvé stretnutie mládeže Eurokarpatského regiónu“, čerpanie na 100 %,
- dotácia z MŠ SR poskytnutá prostredníctvom KŠÚ Prešov na projekt „Zdravie na školách“ vo výške 361 tis. Sk, čerpanie na 100 % pre nasledujúce školy – SŠ Svidník, Gymnázium Stropkov, ZSS služieb Prešov, ZSS J. Andraščíka Bardejov, Gymnázium Lipany a Gymnázium S. S. Ves,
- v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č.110/230/2007 z Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR pod názvom „Vedomosti o doprave“ vo výške 50 tis. Sk pre SPŠ Snina, čerpanie na 100 %,
- dotácia vo výške 340 tis. Sk pre školy za mimoriadne výsledky žiakov v zmysle § 4 ods.14 zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl školských zariadení v znení neskorších predpisov a Smernice MŠ SR č. 22/2006-R z 15.júna 2006, čerpanie bolo na 100 %,

- materiálne vybavenie školy pre Spojenú školu Tarasa Ševčenka v Prešove vo výške 2 000 tis. Sk, kde dotácia na bežné výdavky bola poskytnutá po 1. 10. 2006, kedy bola možnosť použitia dotácie do 31. 3. 2007, čerpanie na uvedenú akciu bolo realizované v zmysle § 8 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dotácia bola vyčerpaná na 100 %,
- dotácia poskytnutá z Ministerstva kultúry SR vo výške 300 tis. Sk za účelom financovania projektu: Floriánova brána v Prešove (ÚZPF č. 3355/2) pre Hotelovú akadémiu Prešov, určená na opravu fasády a klampiarske práce, dotácia poskytnutá po 1. 10. 2006, čerpanie v roku 2007 na 100 % v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách,
- na základe žiadosti prostredníctvom KŠÚ v Prešove boli z Úradu vlády SR poskytnuté finančné prostriedky v objeme 100 tis. Sk na práce súvisiace s opravou odbornej učebne pre Obchodnú akadémiu Daxnerova 88, Vranov nad Topľou z rezervy predsedu vlády SR. Čerpanie bolo realizované vo výške 99 903,-Sk, to je na 99,90 %, v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách v roku 2007 z dôvodu, že dotácia bola poskytnutá po 1. 10. 2006, nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 97,- Sk boli vrátené na KŠÚ Prešov 13. 4. 2007 spolu s avízom,
- v zmysle zmluvy č. 1767/2007 medzi MŠ SR a samosprávou bola poskytnutá dotácia na „Elektronizáciu a revitalizáciu zariadení školského stravovania 2007“ vo výške 100 tis. Sk pre ŠJ SPŠ Snina, kde čerpanie bolo vo výške 100 tis. Sk a 95 tis. Sk pre SOU Jarmočná 108, Stará Lubovňa, kde je možnosť použitia finančných prostriedkov v zmysle § 8 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov do 31. 3. 2008, pretože dotácia na bežné výdavky bola poskytnutá po 1. 10. 2007,
- v zmysle zmluvy č. 1801/2007 medzi MŠ SR a PSK bola poskytnutá dotácia na „Elektronizáciu a revitalizáciu domovov mládeže 2007“ vo výške 1 162 tis. Sk, čerpanie bolo na 100 %.

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov štátu vo výške 40 353 tis. Sk bolo vyčerpaných 40 234 950,50 Sk , čo predstavuje 99,71 %. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky boli vrátené na KŠÚ v Prešove a súčasne zúčtované s Ministerstvom kultúry SR, Úradom vlády SR a Ministerstvom financií SR. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov za SOU Jarmočná ul., Stará Lubovňa vo výške 95 tis. Sk účelovo určených na revitalizáciu zariadení školského stravovania sa presúva na použitie v roku 2008 v súlade s § 8 zákona NR SR č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Súčasťou rozpočtu bežných výdavkov boli finančné prostriedky z fondov Európskej únie, ktoré boli poskytnuté rozpočtovým organizáciám v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a ktoré sa realizujú prostredníctvom rozpočtu VÚC. Predstavovali objem 7 853 tis. Sk. Čerpanie bolo vo výške 7 490 tis. Sk Nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 363 tis. Sk (Obchodná akadémia Prešov 85 tis. Sk, SPŠ elektrotechnická Prešov 278 tis. Sk) budú organizáciám pridelené v roku 2008 v zmysle § 8 ods. 4 a 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Tieto nevyčerpané

finančné prostriedky je možné čerpať v nasledujúcom roku , a to na účel, na ktorý boli pridelené.

2.1.2.6.1. Rozpočtové organizácie

Bežný rozpočet výdavkov pre školy a školské zariadenia bol v celkovej výške 1 068 588 tis. Sk. Výdavky k 31. 12. 2007 predstavovali objem 1 064 975 tis. Sk vrátane mimorozpočtových zdrojov v celkovom objeme 12 503 tis. Sk, čo je 99,66 % k upravenému rozpočtu.

Mimorozpočtové zdroje sú 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 v nasledovnej štruktúre:

Prijmy od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	5 584 tis. Sk
Prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	260 tis. Sk
Prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	5 460 tis. Sk
Získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	522 tis. Sk
Prijaté od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	1 740 tis. Sk
Prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	1 174 tis. Sk
Spolu	14 740 tis. Sk

Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 23 škôl, z toho 3 gymnáziá, 10 stredných odborných škôl, 1 domov mládeže, 6 združených stredných škôl a 3 spojené školy. Rozpočtové organizácie sú oprávnené prekročiť rozpočtový limit výdavkov o dosiahnutý zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení v zmysle citovaného zákona NR SR č. 523/2004 Z. z., pričom jeho objem za rok 2007 bol dosiahnutý vo výške 522 tis. Sk.

V zmysle § 28 ods. 3 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v prípade, ak je výsledkom hospodárenia podnikateľskej činnosti k 30. 9. rozpočtového roka strata, je vedúci rozpočtovej organizácie povinný zabezpečiť, aby do konca rozpočtového roka bola táto strata vyrovnaná, prípadne urobiť také opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti, aby sa v ďalšom rozpočtovom roku už nevykonávala. Na základe uvedeného bola podnikateľská činnosť zrušená v SPŠ stavebnej Prešov, ZŠŠ Stropkov, ZŠŠ Medzilaborce, OA Prešov, OA Sabinov a v Gymnáziu Vranov/Topľou.

Súčasne pre zrušené organizácie (Školský majetok Kežmarok, Školský majetok Čaklov, ŠvP Rokyty pri Humennom, ŠvP Drienica, ŠvP Janka Jesenského Tatranská Lomnica, ŠvP Chmeľová a ŠvP Dukla Kežmarské Žľaby, ŠvP Miková, DM Prešov) boli zvlášť vyčlenené finančné prostriedky v objeme 2 623 tis. Sk na úhradu záväzkov, ktoré prešli v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách na zriaďovateľa, ako aj na zabezpečenie starostlivosti o majetok, ktorý prešiel pod Ú PSK.

Prehľad bežných výdavkov podľa kategórií je nasledovný:

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

Rozpočtové organizácie na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) čerpali prostriedky v celkovom objeme 590 429 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 590 473 tis. Sk predstavuje 99,99 %, z toho čerpanie zo štátneho rozpočtu je 555 024 tis. Sk, z vlastných príjmov PSK 34 880 tis. Sk a z mimorozpočtových zdrojov 525 tis. Sk.

Finančné prostriedky na osobné náklady boli použité na vyplatenie tarifných plátov (489 349 tis. Sk) zamestnancov škôl a školských zariadení, na osobné príplatky a príplatky za riadenie (60 760 tis. Sk), za prácu nadčas (672 tis. Sk) a odmeny (39 648 tis. Sk). Primerane k mzdám boli čerpané aj výdavky na odvody do fondov.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 207 806 tis. Sk. V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31.12.2006 predstavovali sumu 207 771 tis. Sk, čo je 99,98 %, z toho výdavky zo štátneho rozpočtu boli 195 537 tis. Sk, príjmy PSK 12 063 tis. Sk, mimorozpočtové zdroje 170 tis. Sk a iné 1 tis. Sk.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky vo výške 261 927 tis. Sk. Výdavky k 31. 12. 2006 dosiahli objem 258 433 tis. Sk, čo tvorí 98,66% k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie na kategórií 630 pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu vo výške 213 368 tis. Sk, z príjmov PSK 25 382 tis. Sk, z mimorozpočtových zdrojov 11 742 tis. Sk a z iných zdrojov (europrojekty) 7 941 tis. Sk.

V rámci tovarov a služieb boli realizované výdavky na cestovné náhrady (položka 631) vo výške 3 570 tis. Sk. Tieto finančné prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných nákladov zamestnancov (školenia, porady, semináre a iné), z toho tuzemské pracovné cesty 1 949 tis. Sk a zahraničné pracovné cesty 1 621 tis. Sk (ZSŠ Vranov 39 tis. Sk – odborné podujatie organizované s Odborom školstva Ú PSK, odborná študijná cesta riadiacich zamestnancov do Francúzska a Španielska „Systém riadenia odborného a učňovského školstva vo Francúzsku a Španielsku“, Spojená škola J. Henisha Bardejov 12 tis. Sk - služobná cesta riadiacich zamestnancov do Česka na Strednú školu technickú vo Vysokom Mýte, s ktorou bola uzatvorená dohoda o spolupráci medzi školami, Gymnázium Bardejov 17 tis. Sk – riaditeľ školy a žiaci absolvovali medzinárodnú výmenu

partnerských škôl v Nemecku, Poľsku a Česku, SPŠ elektrotechnická Prešov 659 tis. Sk - a to 640 tis. Sk mobilita študentov v rámci programu Leonardo da Vinci v Španielsku a 19 tis. Sk exkurzia – poznávanie systému vzdelávania EÚ v Španielsku a Francúzsku, SPŠ strojnícka Prešov 38 tis. Sk exkurzia - poznávanie systému vzdelávania EÚ v Španielsku a Francúzsku, HA Kežmarok 115 tis. Sk - exkurzie a semináre v rámci Asociácie HA, medzinárodná konferencia FFH, barmanská súťaž a iné aktivity v Poľsku, Grécku, Francúzsku, Nemecku, Česku, Maďarsku, Taliansku, HA Prešov 70 tis. Sk - mobilita študentov v rámci programu Leonardo da Vinci v Nemecku, Pedagogická a sociálna akadémia Prešov 4 tis. Sk - účasť na 5. Medzinárodnom festivale MITOST v Poľsku za účelom tvorby projektov, OA Stará Ľubovňa 649 tis. Sk - mobilita študentov v rámci programu Leonardo da Vinci v Českej republike a v Poľsku, SPŠ Poprad 18 tis. Sk exkurzia - poznávanie systému vzdelávania EÚ v Španielsku a Francúzsku).

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie (položka 632) boli vyčerpané vo výške 71 899 tis. Sk, čo predstavuje 27,82 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 57 452 tis. Sk, za vodné a stočné 8 564 tis. Sk a za poštové a telekomunikačné služby 5 883 tis. Sk.

Za materiál (položka 633) boli vynaložené prostriedky vo výške 48 807 tis. Sk. Použité boli predovšetkým na interiérové vybavenie 13 719 tis. Sk, na nákup výpočtovej techniky 9 818 tis. Sk, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 3 002 tis. Sk, nákup všeobecného materiálu 15 086 tis. Sk, na nákup kníh, časopisov, novín, učebných a kompenzačných pomôcok 5 113 tis. Sk, nákup softvéru 1 189 tis. Sk a iný materiál vykazovaný v rámci tejto položky.

V rámci dopravy (položka 634) boli vynaložené finančné prostriedky celkom v objeme 1 335 tis. Sk, z toho na palivá, oleje a mazivá 610 tis. Sk, na servis, údržbu a opravy s tým spojené 328 tis. Sk, na poistenie vozidiel 342 tis. Sk a iné.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) boli použité finančné prostriedky vo výške 78 238 tis. Sk. Finančné prostriedky boli použité na opravu a údržbu sociálnych zariadení a kanalizácie, výmenu okien, opravu fasád objektov školských zariadení, výmenu strešných krytín, opravu a údržbu telocviční, opravu elektrorozvodov, oprava strojov a výpočtovej techniky a iné opravy. Najvyššie výdavky boli vynaložené na opravu budov a objektov vo výške 70 896 tis. Sk, na opravu strojov a prístrojov vo výške 6 527 tis. Sk, na údržbu výpočtovej techniky 522 tis. Sk a iné opravy a údržby vykazované v rámci tejto položky.

Na úhradu nájomného (položka 636) boli za sledované obdobie vynaložené prostriedky v celkovom objeme 5 131 tis. Sk, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 4 791 tis. Sk, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 230 tis. Sk a iné výdavky v menšom rozsahu.

Za služby (položka 637) boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 49 453 tis. Sk.

Najvyššie výdavky boli na úhradu stravy - režijné náklady za zamestnancov škôl 17 999 tis. Sk, všeobecné služby 11 176 tis. Sk, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 7 933 tis. Sk, špeciálne služby (platby za poskytované služby pri strážení objektov, bezpečnostné služby, spracovanie údajov vo výpočtových strediskách a iné) 1 919 tis. Sk, prídely do sociálneho fondu podľa zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov 5 272 tis. Sk (minimálne 1,5 % z vyplatených miezd), poistenie budov 1 588 tis. Sk, poplatky za vedenie účtov, súdne, notárske a iné poplatky 1 449 tis. Sk a iné služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31.12.2006 predstavoval objem 8 382 tis. Sk. Za sledované obdobie boli výdavky vo výške 8 342 tis. Sk, t.j. 99,52 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške 7 427 tis. Sk, z príjmov PSK 849 tis. Sk a z mimorozpočtových zdrojov 66 tis. Sk. Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 1 657 tis. Sk. Ďalej na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 4 430 tis. Sk, na bolestné 175 tis. Sk, nemocenské dávky 1 466 tis. Sk, za ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov 341 tis. Sk a iné.

Dávky pre rodiny v hmotnej núdzi poskytnuté z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na stravu, školské potreby a motivačný príspevok, na ktoré majú nárok žiaci základných škôl, ktorých rodičia sa ocitli v hmotnej núdzi. Upravený rozpočet je 265 tis. Sk, kde výška čerpania predstavovala objem 253 tis. Sk, čo je 95,47 %, a to pre Spojenú školu Svidník 187 tis. Sk a Spojenú školu T. Ševčenka Prešov 66 tis. Sk.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za rozpočtové organizácie tvorí príloha č. 11.

2.1.2.6.2. Príspevkové organizácie

Financovanie príspevkových organizácií v rámci výkonu originálnych kompetencií bolo zabezpečené v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej MŠ SR prostredníctvom KŠÚ v Prešove a z vlastných príjmov PSK. Pre tento účel boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 644 679 tis. Sk. Finančné prostriedky príspevkovým organizáciám boli poskytované formou bežného transferu. Čerpanie k 31.12.2007 bolo vo výške 644 678 tis. Sk, čo predstavuje 99,99 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky za Združenú umeleckú školu Prešov vo výške 1 tis. Sk boli odvedené na účet KŠÚ v Prešove.

Financovanie príspevkových zariadení je viaczdrojové. V súlade s § 24 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

v platnom znení, príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov. Účelovo určené dary a granty sa používajú v súlade s ich určením. Príspevkové organizácie uhrádzajú náklady na prevádzku, opravu a údržbu hmotného majetku, ako aj obstaranie hmotného a nehmotného majetku z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používajú prednostne.

Z analýzy hospodárenia príspevkových organizácií v regionálnom školstve za rok 2007 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok so stratou v objeme -52 538 tis. Sk.

Podľa typov škôl bol hospodársky výsledok nasledovný:

Školy v prírode	- 370 tis. Sk
Jazykové školy	-1 781 tis. Sk
Školské majetky	+ 1 173 tis. Sk
Školské lesy	+ 11 tis. Sk
Stredné odborné učilištia	- 36 675 tis. Sk
Združené stredné školy	- 14 896 tis. Sk
Celkom	- 52 538 tis. Sk

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2007 vo väčšine vykázali stratu, t.j. z celkového počtu 33 organizácií vykázalo zisk 6, stratu 26 a 1 organizácia dosiahla vyrovnaný hospodársky výsledok, a to ZSŠ drevárska Vranov.

Prehľad nákladov a výnosov podľa funkčnej klasifikácie uvádzame v nasledujúcom prehľade:

Stredné odborné učilištia skončili hospodársky rok 2007 s celkovou stratou vo výške 36 675 tis. Sk, pričom výnosy predstavovali 437 735 tis. Sk a náklady 474 410 tis. Sk. K tomuto údaju je nevyhnutné dodať, že z podnikateľskej činnosti bol dosiahnutý zisk 413 tis. Sk a z hlavnej činnosti strata vo výške 37 088 tis. Sk. Záporné hospodárenie bolo spôsobené vysokými odpismi, ktoré predstavovali za rok 2007 čiastku 43 726 tis. Sk (z podnikateľskej činnosti 1 498 tis. Sk, z hlavnej činnosti 42 228 tis. Sk).

Podobná situácia je aj pri združených stredných školách, kde celkové hospodárenie za rok 2007 predstavuje stratu 14 896 tis. Sk (výnosy činili 279 626 tis. Sk a náklady 294 522 tis. Sk). V hlavnej činnosti ZSŠ hospodárili so stratou 14 953 tis. Sk, v podnikateľskej činnosti so ziskom 57 tis. Sk. Aj tu boli odpisy podstatnou položkou, ktorá ovplyvnila stratové hospodárenie. Odpisy boli zaúčtované vo výške 18 068 tis. Sk.

Ostatné školské zariadenia, ktoré sú súčasťou originálnych kompetencií (školský majetok, školský les, štátne jazykové školy a školy v prírode) ukončili hospodársky rok 2007 s celkovou stratou

967 tis. Sk pri výnosoch 55 513 tis. Sk a nákladoch 56 480 tis. Sk. Tieto zariadenia vykázali v podnikateľskej činnosti zisk vo výške 115 tis. Sk a v hlavnej činnosti stratu vo výške 1082 tis. Sk, pričom odpisy spolu činili 4 056 tis. Sk.

Príspevkové organizácie, ktoré vykázali stratu sú povinné uhradiť túto stratu v zmysle § 24 ods. 11 písm. a) až c) zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a v znení zákona NR SR č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a doplnení niektorých zákonov, ktorým sa rozširuje ustanovenie § 24 ods.11 o písm. c) a súčasne dopĺňa § 25 ods. 4 o písm. e), ktorým sa rozširuje možnosť použitia fondu reprodukcie na úhradu straty z hlavnej činnosti.

Aplikáčná prax ale jednoznačne preukázala, že tvorba fondu reprodukcie vo vzťahu k hospodáreniu príspevkovej organizácie je neefektívna, zastaraná a deštruktívna, preto od 1.1.2008 sa fond reprodukcie nebude ďalej tvoriť. Dochádza k novelizácii § 24 a § 25 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov k 1.1.2008. V skutočnosti fond reprodukcie predstavoval fiktívny – z odpisov vytvorený zdroj na obstaranie majetku, spravidla nekrytý efektívnymi peniazmi, ktorý dostával príspevkové organizácie do straty z hospodárenia.

Školy, ktoré vykázali kladný hospodársky výsledok:

- SOU spoločného stravovania Horný Smokovec	324 tis. Sk
- SOU elektrotechnické Poprad	1 tis. Sk
- ZSUŠ Kežmarok	207 tis. Sk
- ZSŠ služieb Kežmarok	77 tis. Sk
- ŠM Medzilaborce	1 173 tis. Sk*
- Školské lesy Cemjata	11 tis. Sk

*** Z uvedeného prehľadu vyplýva, že najvyšší kladný hospodársky výsledok dosiahol ŠkM Medzilaborce, ktorý vznikol v dôsledku poskytnutia dotácií od PSK na úhradu pokút a penále za porušenie rozpočtovej disciplíny ešte v roku 2004. Tieto boli zaúčtované do nákladov v roku v ktorom vznikli.**

Vlastné príjmy škôl a školských zariadení boli zabezpečované z prostriedkov získaných v hlavnej činnosti a z príjmov z podnikateľskej činnosti.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírkej výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, tržieb z odborného výcviku, výrobnú-obchodnú činnosť, poskytovanie vzdelávania žiakov v oblasti jazykov a pod. Príspevkové organizácie finančné prostriedky získané z produktívnych prác žiakov vo veľkej miere používajú na opravy a údržbu majetku, ale aj na nákup potrebných

učebných pomôcok pre teoretické a praktické vyučovanie.

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväčša kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie sauny a posilňovní a rehabilitačných úkonov, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľská činnosť, výroba nábytku, štátne jazykové skúšky a zahraničné skúšky nielen žiakov, ale aj fyzických osôb a podobne. Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 16 škôl, z toho 10 stredných odborných učilíšť, 2 štátne jazykové školy a 4 združené stredné školy. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali čiastku 22 367 tis. Sk, pričom náklady činili 21 782 tis. Sk, čoho výsledkom je kladný hospodársky výsledok vo výške 585 tis. Sk.

Prehľad nákladov a výnosov v podnikateľskej činnosti podľa funkčnej klasifikácie uvádzame v nasledujúcom prehľade:

	Výnosy	Náklady	Hospodársky výsledok
Štátne jazykové školy	1 130 tis. Sk	1 015 tis. Sk	115 tis. Sk
ZSŠ	6 000 tis. Sk	5 943 tis. Sk	57 tis. Sk
SOU	15 237 tis. Sk	14 824 tis. Sk	413 tis. Sk

Školy v podnikateľskej činnosti dosiahli kladný hospodársky výsledok okrem SOU služieb Humenné strata vo výške - 14 656,36 Sk a SOU poľnohospodárske Lipany strata vo výške - 22 699,32 Sk.

Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení použijú školy a školské zariadenia ako doplnkový zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania činnosti na financovanie bežných výdavkov súvisiacich s hlavnou činnosťou.

V zmysle § 28 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v prípade, ak je výsledkom hospodárenia podnikateľskej činnosti k 30. 9. rozpočtového roka strata, je vedúci príspevkovej organizácie povinný zabezpečiť, aby do konca rozpočtového roka bola táto strata vyrovnaná, prípadne urobiť také opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti, aby sa v ďalšom rozpočtovom roku už nevykonávala.

Príspevkové organizácie, ktorých výsledkom hospodárenia z podnikateľskej činnosti k 31.12. 2007 bola strata sú povinné postupovať v ďalšom období v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách.

V koncom roka 2007 Zastupiteľstvo PSK v súlade s ustanovením § 21 ods. 12, § 24 ods.12

a § 37 ods.6 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pristúpilo k zmene formy hospodárenia z príspevkovej organizácie na rozpočtovú a to v prípade ŠJŠ Prešov, ŠJŠ Poprad, ŠvP 1.mája Tatranská Lomnica, ŠvP Detský raj Tatranská Lesná, ZSUŠ Prešov, ZSUŠ Kežmarok a SOU stavebná Humenné s účinnosťou od 1. januára 2008.

Zmena formy hospodárenia bola realizovaná z dvoch dôvodov a to:

- nenaplnenie povinnosti v lehote dvoch rokov vyrovnať stratu z hospodárenia (ZSUŠ Prešov, ZSUŠ Kežmarok, SOU stavebné Humenné)
- nenaplnenie pravidla 50 %, čo znamená, že tržby príspevkových organizácií nepokrývali jej výrobné náklady – podiel výrobných nákladov k tržbám bol väčší ako 50 % (ŠJŠ Prešov, ŠJŠ Poprad, ŠvP 1.mája Tatranská Lomnica, ŠvP Detský raj Tatranská Lesná)

Pri zrušení príspevkových organizácií formou zmeny hospodárenia z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu s účinnosťou od prvého dňa nasledujúceho rozpočtového roka (1.1.2008) v súlade s § 21 ods. 11 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy bola dosiahnutá najmenšia časová náročnosť hlavne pre dotknuté subjekty.

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania je nasledovný:

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

Príspevkové organizácie na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) čerpali prostriedky v celkovom objeme 394 462 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 402 094 tis. Sk predstavuje 98,10 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 342 451 tis. Sk, príspevku z PSK 32 161 tis. Sk, z vlastných prostriedkov 18 949 tis. Sk a z iných zdrojov financovania 901 tis. Sk.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 148 957 tis. Sk. V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31.12.2006 predstavovali sumu 144 605 tis. Sk, čo je 97,08 %, z toho príspevok zo štátneho rozpočtu 125 165 tis. Sk, príspevok z PSK 7 505 tis. Sk, z vlastných zdrojov 11 659 tis. Sk a iných 276 tis. Sk.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpísali prostriedky vo výške

289 583 tis. Sk. Výdavky k 31. 12. 2006 dosiahli objem 251 028 tis. Sk, čo tvorí 86,69 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie na kategórii 630 pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 117 837 tis. Sk, z rozpočtu PSK 16 364 tis. Sk, z vlastných zdrojov 111 683 tis. Sk a iných 5 144 tis. Sk.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31.12.2006 predstavoval objem 5 262 tis. Sk. Za sledované obdobie boli výdavky vo výške 5 144 tis. Sk, t.j. 97,76 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky zo štátneho rozpočtu vo výške 3 088 tis. Sk, z rozpočtu PSK 107 tis. Sk, vlastné zdroje 1 139 tis. Sk a iné zdroje 810 tis. Sk. Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce, nemocenské dávky a iné.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za príspevkové organizácie tvorí príloha č. 12.

2.1.2.7. SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Úrad PSK v oblasti sociálnych služieb zabezpečuje financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou v pôsobnosti PSK a 22 zariadení bez právnej subjektivity, ktorými sú domovy pre osamelých rodičov, rehabilitačné strediská, krízové strediská a útulky. Zároveň sa podieľa na spolufinancovaní právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby, ktorých bolo zaregistrovaných 42 subjektov a štyroch zariadení pestúnskej starostlivosti.

Pre oblasť sociálneho zabezpečenia bol schválený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2007 v celkovom objeme 639 000 tis. Sk, z toho pre subjekty poskytujúce sociálne služby, tzv. neštátne subjekty formou bežného transferu bola vyčlenená výška 118 000 tis. Sk.

Za sledované obdobie bol rozpočet bežných výdavkov pre zariadenia sociálnej starostlivosti upravený na objem 648 216 tis. Sk, z toho:

- **dotácia bežných výdavkov zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) 9 120 tis. Sk** v tom:

- 800 tis. Sk - účelová dotácia z MPSVa R SR na detskú rekreáciu,
- 6 020 tis. Sk - dotácia z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny účelovo určená pre krízové strediská na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v zmysle zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 1 700 tis. Sk - účelové finančné prostriedky z ÚPSVaR pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na úhradu nákladov na sociálnu službu podľa § 100, ods. 13) zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele,

- 600 tis. Sk - finančné prostriedky z MPSVaR SR poskytnuté pre DSS Brezovička na projekt „Oprava oplatenia areálu“ (400 tis. Sk) a pre DD DSS Nová Sedlica na projekt „Výmena starých a poškodených okien a vchodových dverí“ (200 tis. Sk),
- **dotácia z rozpočtu PSK 630 200 tis. Sk,**
 - **z mimorozpočtových zdrojov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov 8 890 tis. Sk,**
 - finančné prostriedky v rámci **europrojektov 6 tis. Sk** (zdroje 1161,1162) - Európsky sociálny fond a MPSVaR SR – ukončenie projektu SOP Ľudské zdroje pre DSS Ličartovce.

Funk.klasif.	Ekon.klasif.	text	UR	Čerpanie	% k UR
10		Sociálne zabezpečenie	648 216	647 662	99,91
	610	Mzdy,platy,služ.prijmy a OOV	236 048	236 047	100,00
	620	Poistné s príspevok do poist.	85 187	85 157	99,96
	630	Tovary a služby	206 721	206 504	99,90
	640	Bežné transfery	120 260	119 954	99,75
		z toho: -rozpočtové org.	2 260	2 259	99,96
		-neštátne subjekty	118 000	117 695	99,74

2.1.2.7.1. Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31.12.2007 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval 530 216 tis. Sk. Celkové čerpanie rozpočtu za sledované obdobie bolo vo výške 529 967 tis. Sk, z toho mimorozpočtové - bežné výdavky vo výške 8 888 tis. Sk predstavujú úhrady v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nasledovne:

72 a) sponzorské vo výške	935 tis. Sk
72 h) z úradu práce	65 tis. Sk
72 f) stravné	7 529 tis. Sk
72 e) z poistného plnenia	359 tis. Sk

Zariadenia sociálnych služieb získali mimorozpočtové zdroje (sponzorské) vo výške 935 tis. Sk, z ktorých zakúpili výpočtovú techniku, výchovné a didaktické pomôcky pre klientov, materiály na ergoterapiu, uhradili zájazdy a rekreácie pre svojich klientov, uhradili výdavky spojené s kultúrno-spoločenskými a výchovnými činnosťami klientov, použili finančné prostriedky na zlepšenie kvality života svojich klientov, atď.

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

Za sledované obdobie v rámci kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné

vyrovnania bol upravený rozpočet vo výške 236 048 tis. Sk, skutočné čerpanie vykazujeme v objeme 236 047 tis. Sk (z toho mimorozpočtové prostriedky tvoria 70 tis. Sk). Priemerná mesačná mzda v roku 2007 bola vo výške 13 900,- Sk a priemerná ročná odmena pracovníkov sociálnych zariadení predstavovala 11 700,- Sk.

Evidenčný počet zamestnancov sociálnych zariadení k 31.12.2007 bol vo výške 1 428 podľa štruktúry rozdelený na odborných administratívnych zamestnancov (152), vychovávateľov (20), pomocných vychovávateľov (41), zamestnancov zabezpečujúcich poskytovanie zdravotníckej starostlivosti (143,5), pomocných zdravotníckych zamestnancov (33), zamestnancov vykonávajúcich sociálnu agendu (56,5), zamestnancov vykonávajúcich sociálnu prácu (57), ergoterapeutov (86), psychológov (4), špeciálnych pedagógov (3), opatrovateľky (388), remeselných a manuálnych zamestnancov (279) a zamestnancov stravovacích prevádzok (165).

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V súlade s platnou legislatívou boli k mzdám vykonané odvody do poistných fondov vo výške 85 157 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 85 187 tis. Sk predstavuje čerpanie na 99,96 %.

Kategória 630 – Tovary a služby

Upravený rozpočet na položke 630 - Tovary a služby bol vo výške 206 721 tis. Sk. Skutočné čerpanie za sledované obdobie bolo vo výške 206 504 tis. Sk (z toho MMR § 23 výdavky v čiastke 8 796 tis. Sk). Čerpanie rozpočtu predstavuje 99,90%. V rámci tovarov a služieb na jednotlivých položkách bolo čerpanie nasledovné:

Cestovné výdavky (položka 631) boli vo výške 522 tis. Sk, z toho 411 tis. Sk bolo vyčerpaných na tuzemské a 111 tis. Sk na zahraničné služobné cesty. Tuzemské pracovné cesty boli zamerané na odborné školenia v dôsledku zavedenia nového programu iSPINU, odborné školenie na tému: „Účtovníctvo štátu a samosprávy podľa princípov Medzinárodných účtovných štandardov pre verejný sektor“, školenia odbornej spôsobilosti, predkladanie polročných a ročných uzávierok, doprovod obyvateľov na lekárske vyšetrenia, na športové a kultúrne podujatia atď.

Zahraničnej služobnej cesty sa zúčastnili zamestnanci a klienti DSS z Batizoviec, ktorí boli pozvaní na družobnú návštevu v rámci športových hier v Ústave sociálnej starostlivosti v Slatiňanoch v Českej republike. Štyria zamestnanci DSS DÚHA Bardejov sa zúčastnili cesty do Pardubického kraja za účelom nadviazania spolupráce so ZSS a pracovníci DSS Petrovany sa zúčastnili na odbornom seminári v Egri- v Maďarsku.

Výdavky na energie, vodu a komunikácie (položka 632) predstavovali objem 49 484 tis. Sk, z toho za teplo, plyn a elektrickú energiu bolo poukázaných 40 291 tis. Sk, vodné a stočné 5 665 tis. Sk a 3 528 tis. Sk boli poštové a telekomunikačné služby.

Výdavky za materiál (položka 633) boli čerpané vo výške 90 500 tis. Sk. Najvyššie čerpanie bolo za nákup potravín v objeme 59 951 tis. Sk, za všeobecný materiál 13 807 tis. Sk (upratovanie, čistenie a pranie, nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení), pracovné odevy a obuv 2 419 tis. Sk, interiérové vybavenie 6 488 tis. Sk, knihy, noviny, časopisy 903 tis. Sk a nákup výpočtovej techniky 1588 tis. Sk.

V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie vo výške 4 542 tis. Sk na nákup rozvodových skríň pre výpočtovú techniku, plastových kontajnerov, hasiacich prístrojov, svietidiel, vozíkov na prevoz stravy, polohovacích postelí, elektrický bojler, kompresora do plynovej kotolne s príslušenstvom a zariadení na dovybavenie stravovacích prevádzok.

Vzhľadom na veľkú rozlohu kraja a vzdialenosť jednotlivých zariadení boli výdavky na dopravné (položka 634) v objeme 3 387 tis. Sk, z toho na pohonné hmoty bolo čerpanie 1 582 tis. Sk, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 824 tis. Sk. Vzhľadom na zastaralý vozový park na opravy a údržbu motorových vozidiel bolo potrebné zabezpečiť 683 tis. Sk.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) výdavky predstavovali 41 329 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli použité na opravu a údržbu budov a to v objeme 35 262 tis. Sk, (opravy vnútorných omietok, hygienická maľba, opravy striech, okien, radiátorov, oplotenia), na nevyhnutné opravy a údržbu výpočtovej techniky vo výške 502 tis. Sk, telekomunikačnej techniky, kuchynských strojov a chladiarenských zariadení v stravovacej prevádzke, výťahov, kanalizácie, ako aj ostatných prevádzkových strojov a zariadení 5 333 tis. Sk, (hlavne strojov v stravovacích prevádzkach, prácich, sušiacich a žehliacich strojov v práčovniach, v kotolniach) a ostatné drobné opravy.

Za nájomné a prenájom (položka 636) - boli čerpané finančné prostriedky vo výške 3 292 tis. Sk, z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb bolo použitých 2 963 tis. Sk, čo predstavuje 90,00 %. Štyri zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Spišský Štvrtok, DSS Petrovany, DSS Stropkov) a šesť organizačných jednotiek (DOR Bardejovská Nová Ves, Útulok Humenné, RhS Lipany, ZSS Nádej Snina, Útulok Vranov n/Topľou, Útulok Giraltovec) sú umiestnené v prenájatých budovách.

Výdavky za služby (položka 637) predstavujú vo výške 17 990 tis. Sk. Najvyššie čerpanie vykazujeme za všeobecné služby v objeme 7 519 tis. Sk. V hodnotenom období boli vykonané odborné prehliadky plynových zariadení, regulátorov tlaku plynu a plynových zariadení v kuchynskej prevádzke, odborná prehliadka komínov a výťahov, odvoz všetkých druhov odpadu. Za stravovanie – nákup stravných lístkov bolo vyčerpaných 956 tis. Sk. Za úhradu účastníckych poplatkov na odborných školeniach bolo použitých 416 tis. Sk, za náhradu mzdy a platu 594 tis. Sk, na odmeny pre pestúnov ZPS 789 tis. Sk a odmeny na základe dohôd 603 tis. Sk, za špeciálne služby 677 tis. Sk a dane (miestne dane a poplatky) 1 006 tis. Sk. Za ročné zmluvné poistenie majetku proti živelným pohromám bolo vyčerpaných 947 tis. Sk. Poplatky, odvody a dane boli čerpané vo výške 791 tis. Sk. Zákonom NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov bolo odvedených

do sociálneho fondu 1 986 tis. Sk (minimálne 1,5 %) a ostatné výdavky v menšom rozsahu.

Prešovský samosprávny kraj v roku 2007 organizoval výchovno-rekreačné tábory pre deti s ťažkým zdravotným postihnutím. Na realizáciu uvedených výchovno-rekreačných táborov bolo z MPSVaR SR účelovo pridelených 800 tis. Sk, za ktoré bolo odrekreovaných 158 účastníkov. Z poskytnutej dotácie bolo vyčerpaných 795 050,- Sk. Nevyčerpané výdavky vo výške 4 950,- Sk boli vrátené na účet MPSVR SR dňa 22.1.2008 pri vyúčtovaní dotácie za rok 2007.

Domov sociálnych služieb v Ličartovciach ukončil v roku 2007 realizáciu projektu SOP Ľudské zdroje č. 2004/1.3/02/048 s názvom „Integrácia uchádzačov o zamestnanie na trh práce duálnou prípravou a podporovaným zamestnávaním“. V roku 2007 boli použité finančné prostriedky na telekomunikačné služby, poistenie a personálne náklady vo výške 6 tis. Sk, z toho 5 tis. Sk z Európskeho sociálneho fondu a 1 tis. Sk zo štátneho rozpočtu. Hlavným cieľom projektu bolo znížiť nezamestnanosť zlepšením zamestnateľnosti v Prešovskom kraji, všetkých kategórií uchádzačov o zamestnanie a osôb vstupujúcich po prvýkrát na trh práce. Projekt bol zameraný na posilnenie zamestnateľnosti prostredníctvom rozvoja zručnosti, vzdelávania a praktického výcviku. Projekt bol realizovaný v dvoch okresoch Prešovského kraja a to Prešov a Medzilaborce.

Kategória 640 – Bežné transfery

Celkové čerpanie bežných transferov pre rozpočtové organizácie bolo vo výške 2 259 tis. Sk, z toho 115 tis. Sk na výplatu odstupného, 898 tis. na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 328 tis. Sk na vreckové chovancom. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená v objeme 918 tis. Sk.

Prehľad o rozpočte a čerpaní za rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 13.

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

Kategória 640 – Bežné transfery

V Registri subjektov poskytujúcich sociálnu pomoc vedenom samosprávnym krajom, podľa zákona NR SR č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci bolo k 31.12.2007 zapísaných 42 subjektov poskytujúcich sociálne služby. V evidencii subjektov, ktoré vykonávajú sociálnu prevenciu a poskytujú sociálne poradenstvo bolo 12 subjektov a v Evidencii akreditovaných subjektov, ktoré vykonávajú opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately podľa zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov 7 subjektov. Okrem uvedených subjektov poskytujú sociálne služby na území PSK dva subjekty registrované v registri subjektov poskytujúcich sociálnu pomoc v Košickom samosprávnom kraji PO a FO (ADCH Košice a SpKCH Spišská Nová Ves).

Prešovský samosprávny kraj poskytuje finančný príspevok všetkým registrovaným subjektom, ktoré poskytujú sociálnu pomoc podľa zákona NR SR č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o sociálnej pomoci“) a subjektom, ktoré vykonávajú opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately podľa zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele“).

Zastupiteľstvo PSK na svojom 12. zasadnutí dňa 12. decembra 2006 uznesením č. 140/2006 schválilo účelové finančné prostriedky pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby a vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, s výnimkou opatrovateľskej služby vo výške 118 000 tis. Sk.

Rozdelenie finančného príspevku bolo v priebehu sledovaného obdobia schvaľované Zastupiteľstvom PSK a to uznesením č. 173/2007, uznesením č. 252/2007 a uznesením č. 275/2007.

Finančný príspevok na rok 2007 bol subjektom poskytnutý na základe predloženej žiadosti o poskytnutie finančného príspevku v zmysle § 86 ods. 2 zákona o sociálnej pomoci a ods.9 článku V. Všeobecne záväzného nariadenia PSK č. 9/2006 o podmienkach registrácie subjektov, ktoré poskytujú sociálnu pomoc a o poskytovaní finančného príspevku na úhradu nákladov za sociálne služby, sociálne poradenstvo, sociálnu prevenciu a vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území Prešovského samosprávneho kraja (ďalej „VZN PSK č. 9/2006“) vo výške určenej podľa prílohy č. 14 zákona o sociálnej pomoci a prílohy č.1 k VZN PSK č. 9/2006, ktorá stanovuje finančné minimum pre jednotlivé druhy sociálnej pomoci a činnosti sociálnoprávnej ochrany podľa skutočného prepočítaného počtu občanov za rok 2006, s prihliadnutím na skutočný počet občanov v jednotlivých zariadeniach k 31.12.2006 a požadovanú výšku finančného príspevku. Finančný príspevok bol na účty jednotlivých subjektov poukazovaný štvrťročne vo výške $\frac{1}{4}$ schváleného finančného príspevku po predložení a skontrolovanom vyúčtovaní za predchádzajúce obdobie. Spišskej katolíckej charite, Spišská Nová Ves bol poukázaný finančný príspevok vo výške 7 500 tis. Sk v mesiaci december 2007 po podpísaní zmluvy o poskytovaní finančného príspevku na úhradu nákladov za poskytované sociálne služby.

V priebehu roka 2007 bol finančný príspevok jednotlivým subjektom upravovaný z dôvodu zmeny počtu klientov.

Schválený bežný transfer :	118 000 tis. Sk
Upravený bežný transfer :	118 000 tis. Sk
Čerpaný finančný príspevok :	117 695 tis. Sk

Čerpanie finančného príspevku bolo ovplyvnené skutočnosťou, že občianske združenie PRO FAMILIA Humenné v mesiaci december 2007 vrátilo finančný príspevok vo výške 305 tis. Sk

z dôvodu poskytnutia sociálnej služby v útulku, v detskom krízovom centre a centre pre ženy a deti nižšiemu počtu občanov ako bolo zmluvne dohodnuté. Bežný transfer pre subjekty poskytujúce sociálnu pomoc podľa zákona o sociálnej pomoci a vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately bol v roku 2007 čerpaný na 99,74 %.

Prehľad o poskytnutí bežného transferu pre jednotlivé neštátne subjekty je uvedený v prílohe č. 14.

2.2. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2007 bol schválený zastupiteľstvom samosprávneho kraja v príjmovej časti v objeme 20 000 tis. Sk a vo výdavkovej časti v objeme 854 861 tis. Sk.

V priebehu sledovaného obdobia bol kapitálový rozpočet upravovaný v závislosti od prijatých dotácií na projekty v rámci rezortných ministerstiev, od plnenia daňových príjmov a príjmov z predaja majetku PSK. Po úpravách rozpočtu v priebehu roka, ktoré sú rozanalyzované v kapitole č. 1 „Schválený rozpočet a jeho zmeny“, upravený kapitálový rozpočet ku koncu sledovaného obdobia bol v objeme 90 789 tis. Sk v príjmovej časti a 1 208 270 tis. Sk vo výdavkovej časti.

Schodok kapitálového rozpočtu (- 1 117 481 tis. Sk) bol vyrovnaný finančnými operáciami 807 157 tis. Sk (prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov 1 248 tis. Sk, prevody prostriedkov z rezervného fondu 219 465 tis. Sk, návratné zdroje financovania - úver 586 444 tis. Sk) a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 310 324 tis. Sk.

2.2.1. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov v roku 2007 bol plnený z vlastných príjmov PSK dosiahnutých z predaja majetku, z kapitálových grantov a transferov, ako sú zdroje štátnej dotácie a z mimorozpočtových príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Po realizácii rozpočtových úprav v roku 2007 je rozpočet kapitálových príjmov nasledovný:

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	20 000 tis. Sk
Úpravy rozpočtu	+ 70 789 tis. Sk
Upravený rozpočet	90 789 tis. Sk
Plnenie k 31. 12. 2007	119 980 tis. Sk

z toho: ŠR a EÚ	33 483 tis. Sk
príjmy z predaja kapitálových aktív	84 438 tis. Sk
MMR §23	2 059 tis. Sk
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2007	+ 29 191 tis. Sk
% plnenia k schválenému rozpočtu	599,90
% plnenia k upravenému rozpočtu	132,15

Rozpočet kapitálových príjmov bol v priebehu roka 2007 plnený takto:

- a) **z nedaňových príjmov** (hlavná kategória 200) v čiastke **84 438 tis. Sk**:
- z predaja kapitálových aktív
- b) **z grantov a transferov** (hlavná kategória 300) vo výške **35 542 tis. Sk**, z toho:
- príjmy zo sponzorských darov (položka 321 – granty) 2 059 tis. Sk
 - z toho:
 - vzdelávanie 516 tis. Sk
 - úrad samosprávneho kraja 1 000 tis. Sk
 - sociálne zabezpečenie 543 tis. Sk
 - dotácia štátu (položka 322 - transfery v rámci verejnej správy) 33 483 tis. Sk
 - z toho:
 - MK SR na realizáciu projektov v rámci ministerstva 824 tis. Sk
 - MPSVaR SR 2 437 tis. Sk
 - Projekty EÚ 30 222 tis. Sk

Štruktúra kapitálových príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedená v prílohe č. 5.

2.2.2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2007 bol schválený v celkovom objeme 854 861 tis. Sk. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov PSK pre rok 2007 bol krytý vlastnými zdrojmi z poukázaných daní (311 123 tis. Sk) a z predaja majetku (55 247 tis. Sk), účelovými dotáciami štátu (4 509 tis. Sk, z toho z roku 2006 v objeme 1 248 tis. Sk), mimorozpočtovými finančnými prostriedkami v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy (2 059 tis. Sk), finančnými prostriedkami z Európskej únie a štátneho rozpočtu v rámci financovania projektov (29 423 tis. Sk), prerozdelenými prostriedkami z rezervného fondu (131 373 tis. Sk) a návratnými zdrojmi financovania z Európskej investičnej banky (674 536 tis. Sk, z toho 88 092 tis. Sk – z roku 2006, 586 444 tis. Sk – z roku 2007). Po realizácii rozpočtových úprav je upravený rozpočet kapitálových výdavkov nasledovný:

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	854 861 tis. Sk
Úpravy rozpočtu	+ 353 409 tis. Sk
Upravený rozpočet	1 208 270 tis. Sk
Čerpanie k 31. 12. 2007	910 005 tis. Sk
z toho: ŠR a EÚ	33 757 tis. Sk
zdroje PSK	193 680 tis. Sk
MMR §23	2 058 tis. Sk
rezervný fond	127 157 tis. Sk
úver (návratné zdroje financovania)	553 353 tis. Sk
% čerpania k schválenému rozpočtu	106,45
% čerpania k upravenému rozpočtu	75,31

Celkový rozpočet kapitálových výdavkov v objeme 1 208 270 tis. Sk bol čerpaný vo výške 910 005 tis. Sk. Nevyčerpané v objeme 298 265 tis. Sk pozostávajú z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 300 tis. Sk, ktoré je možné čerpať v roku 2008 v zmysle § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, z nevyčerpaných návratných zdrojov financovania z EIB vo výške 121 183 tis. Sk, z nevyčerpaných mimorozpočtových prostriedkov 1 tis. Sk a z vlastných prostriedkov 172 690 tis. Sk, z rezervného fondu 4 216 tis. Sk a zo zdrojov EÚ a ŠR prečerpanie – 125 tis. Sk krytých zdrojmi PSK.

Z hľadiska čerpania rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2007 podľa zdrojov financovania, čerpanie kapitálových výdavkov krytých finančnými prostriedkami zo štátneho rozpočtu (zdroj 111,1316) je v objeme 4 209 tis. Sk, čo je 93,35 % rozpočtu (4 509 tis. Sk). Nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 300 tis. Sk boli poskytnuté z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR pre DSS Kalinov a budú použité v súlade s § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení v roku 2008.

Čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov 2 058 tis. Sk predstavuje 0,23 % na celkovom čerpaní kapitálových výdavkov. Nevyčerpané mimorozpočtové prostriedky v objeme 1 tis. Sk sú predmetom kladného hospodárskeho výsledku, rovnako ako nevyčerpané vlastné finančné prostriedky.

Čerpanie prostriedkov poskytnutých z Európskej únie a štátneho rozpočtu na financovanie projektov bolo v objeme 29 548 tis. Sk, čo je k upravenému rozpočtu (29 423 tis. Sk) 100,42 %. Čerpanie výdavkov nad rámec pridelených finančných prostriedkov (125 tis. Sk) je kryté z vlastných zdrojov PSK, pričom refundácie uvedených výdavkov sa v príslušnej výške uskutočnia v roku 2008.

V priebehu roka 2007 boli do rozpočtu zapojené finančné prostriedky z rezervného fondu

v celkovom objeme 131 373 tis. Sk. Z nich bolo ku koncu sledovaného obdobia vyčerpaných 127 157 tis. Sk, čo je 96,79 %. Štruktúra čerpania výdavkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 16.

Čerpanie návratných zdrojov financovania v roku 2007 predstavuje objem 553 353 tis. Sk, čo je 82,03 % upraveného rozpočtu (674 536 tis. Sk). V čerpaní návratných zdrojov, ktoré neboli vyčerpané (121 183 tis. Sk) sa bude pokračovať v roku 2008 v súlade s postupmi prác na investičných akciách v rámci zásobníka EIB. Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov je uvedená v prílohe č. 17.

Rozpis upraveného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2007:

01.1.1.7 - Vyššie územné celky (Úrad PSK)	36 914 tis. Sk
04.1.2. - Všeobecná pracovná oblasť	40 735 tis. Sk
04.5. - Doprava	664 929 tis. Sk
8.2 - Kultúrne služby	92 384 tis. Sk
09.2 - Školstvo	178 921 tis. Sk
10 - Sociálne zabezpečenie	194 387 tis. Sk

Kapitálové výdavky Prešovského samosprávneho kraja za rok 2007 podľa jednotlivých oblastí sú uvedené v prílohe č. 15.

Čerpaním rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie sa zaoberá nasledujúca časť záverečného účtu.

2.2.2.1. ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Kapitálové výdavky v roku 2007 boli rozpísané vo výške 10 000 tis. Sk. Po realizovaných úpravách v priebehu roka ich objem predstavoval 36 914 tis. Sk. V rámci rozpočtu Úradu PSK vykazujeme k 31.12.2007 čerpanie v objeme 36 913 tis. Sk, t. j. 100 % k upravenému rozpočtu. Z uvedeného objemu čerpaných prostriedkov predstavujú finančné prostriedky z rezervného fondu 26 339 tis. Sk a 1 000 tis. Sk mimorozpočtové finančné prostriedky.

Finančné prostriedky čerpané úradom samosprávneho kraja v rámci funkčnej klasifikácie 01.1.1.7 boli použité nasledovne:

kapitálové aktíva:

softvér a licencie v rámci komplexného informačného systému (PSK 4 718 tis. Sk, RF 21 727 tis. Sk)	26 445 tis. Sk
hlasovacie zariadenie – Z PSK	214 tis. Sk
nákup výpočtovej techniky	1 337 tis. Sk

nákup osobných automobilov (RF)	2 637 tis. Sk
financovanie Investičnej akcie „Objekt služieb cestovného ruchu v obci Hervartov“ (PSK 23 tis. Sk, RF 1 975 tis. Sk)	1 998 tis. Sk
rekonštrukcia budovy úradu	1 225 tis. Sk
združená investícia „Kolkáreň Veľký Šariš“	1 100 tis. Sk
nákup kancelárskych strojov a zariadení (kopírka, skener)	947 tis. Sk
nákup pozemkov a budov	10 tis. Sk
<i>kapitálový transfer:</i>	
na financovanie projektu „Cykloželeznička Prešov – Zlatá Baňa“ - darované finančné prostriedky poukázané Slovenskou televíziou Bratislava pre PSK ako víťaza súťaže „Superkraj“ (mimorozpočtové finančné prostriedky)	1 000 tis. Sk

2.2.2.2. VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V rámci tejto klasifikácie sú vykazované výdavky na financovanie projektov z Európskej únie, tzn. prostriedky z EÚ, štátneho rozpočtu a spolufinancovanie projektov z vlastných zdrojov PSK. Rozpočet pre uvedenú oblasť vykazujeme v objeme 40 735 tis. Sk, z toho pre SaÚC PSK 24 513 tis. Sk (EÚ+ŠR 17 153 tis. Sk, PSK 7 360 tis. Sk) a Úrad PSK 16 222 tis. Sk (EÚ +ŠR 12 270 tis. Sk, PSK 3 952 tis. Sk).

Finančné prostriedky čerpané úradom PSK v objeme 13 943 tis. Sk (z toho ŠR + EÚ 12 395 tis. Sk, zdroje PSK 1 548 tis. Sk) boli použité v rámci týchto projektov:

Projekt č. 2004-OPZI-313-PO-0007 „Zlepšenie úrovne poskytovaných sociálnych služieb v DSS Kalinov“	9 445 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	7 051 tis. Sk
prostriedky ŠR	1 322 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	1 072 tis. Sk
Projekt „Renovácia a rozvoj obcí PSK“	264 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	
Projekt OPZI 3.2 „Prešovský samosprávny kraj – inteligentný región“	3 546 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	2 660 tis. Sk
prostriedky ŠR	709 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	177 tis. Sk

Projekt „Administratívno-technické zabezpečenie Programu iniciatívy spoločenstva INTERREG IIIA na úrovni Vyššieho územného celku Prešovského samosprávneho kraja“ –

zmluva č. 142-31-019	86 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	65 tis. Sk
prostriedky ŠR	17 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	4 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA SK/H/UK Admin. – technické zabezpečenie (Program susedstva)	
zmluva č. 144-11-034	45 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	34 tis. Sk
prostriedky ŠR	9 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	2 tis. Sk
Projekt Interreg IIIA (ŠvP Detský raj) zmluva č. 142-21-021	557 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	417 tis. Sk
prostriedky ŠR	111 tis. Sk
vlastné zdroje PSK	29 tis. Sk

Čerpanie výdavkov nad rámec pridelených finančných prostriedkov z Európskej únie a štátneho rozpočtu (125 tis. Sk) je kryté z vlastných zdrojov PSK, pričom refundácie uvedených výdavkov sa v príslušnej výške uskutočnia v roku 2008 (projekt „ Administratívno-technické zabezpečenie Programu iniciatívy spoločenstva INTERREG IIIA na úrovni Vyššieho územného celku Prešovského samosprávneho kraja “ – zmluva č. 142-31-019 v objeme 82 tis. Sk a projekt Interreg IIIA SK/H/UK Admin. – technické zabezpečenie (Program susedstva) zmluva č. 144-11-034 v objeme 43 tis. Sk).

Finančné prostriedky čerpané Správou a údržbou ciest PSK v rámci tejto klasifikácie boli v objeme 24 513 tis. Sk - prostriedky poskytnuté na základe zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 142-11-026, 144-11-017, 144-11-083 uzavretých medzi MVaRR SR a SaÚC PSK na projekt v rámci programu Interreg IIIA Sk/PL/UA (zdroj 1151 -EÚ 13 542 tis. Sk a 1152 ŠR 3 611 tis. Sk), vlastné zdroje PSK 7 360 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 24 513 tis. Sk predstavuje 100,00%.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

Interreg IIIA Dopravná studia Ulič –Ubl'. Dolina	1 737 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	1 303 tis. Sk
prostriedky ŠR	347 tis. Sk
zdroje PSK	87 tis. Sk
Interreg IIIA Stavebné úpravy PR-SR III/558027 Ubl'.dolina-M.Bereznyj	11 628 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	8 359 tis. Sk

prostriedky ŠR	2 229 tis. Sk
zdroje PSK	1 040 tis. Sk
Interreg IIIA Modernizácia cesty III/55724 N. Polianka	11 148 tis. Sk
z toho: prostriedky EÚ	3 880 tis. Sk
prostriedky ŠR	1 035 tis. Sk
zdroje PSK	6 233 tis. Sk

2.2.2.3. CESTNÁ DOPRAVA

Pre Správu a údržbu ciest PSK bol schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2007 rozpísaný v objeme 484 861 tis. Sk. Po úpravách v priebehu roka rozpočet pre túto oblasť predstavoval objem 664 929 tis. Sk.

Z Európskej investičnej banky z I. tranže boli SaÚC PSK poskytnuté finančné prostriedky vo výške 562 227 tis. Sk na modernizáciu a rekonštrukciu ciest II. a III. triedy (zdroj 52), z toho 79 126 tis. Sk tvorili nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2006. Z prostriedkov PSK bolo pridelených 50 357 tis. Sk a z rezervného fondu PSK 52 345 tis. Sk.

Celkové čerpanie za klasifikáciu 04.5 k upravenému rozpočtu 664 929 tis. Sk bolo vykázané vo výške 610 384 tis. Sk t.j. 91,80 %. Nevyčerpané kapitálové výdavky vo výške 49 494 tis. Sk, ktoré boli poskytnuté z Európskej investičnej banky prechádzajú ako finančné operácie do roku 2008.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

Rekonštrukcia sociálnych zariadení - SaÚC Medzilaborce	1 550 tis. Sk
Projektová príprava inv. akcií čerpanie prostriedkov NSRR	9 039 tis. Sk
Majetko-právne vysporiadanie vypracovanie PD	1 741 tis. Sk
Rekonštrukcia administratívnej budovy SÚC Prešov	1 625 tis. Sk
Rekonštrukcia kotolne - SaÚC Poprad	2 121 tis. Sk
Rekonštrukcia kotolne – Tatranská Štrba	827 tis. Sk
Rekonštrukcia čerp. stanice PHM Poprad	5 049 tis. Sk
Rekonštrukcia čerp. stanice PHM Svidník	2 413 tis. Sk
Lokalizačné systémy mot. vozidiel GPS	2 311 tis. Sk
Rekonštrukcia mosta Veľký Šariš	3 300 tis. Sk
Strojné vybavenie – nákup špeciálnych vozidiel	13 941 tis. Sk
Rekonštrukcia mosta Komarov	4 680 tis. Sk

Modernizácia ciest II. a III. triedy stavebné + strojné investície financované z EIB - z rezervného fondu	512 733 tis. Sk
Zosuv Kalná Roztoka -RF	10 761 tis. Sk
Zosuv Gregorovce- Terňa - RF	9 484 tis. Sk
Rekonštrukcia mosta R. Nová Ves- RF	5 909 tis. Sk
Rekonštrukcia mosta V. Šariš- RF	1 515 tis. Sk
Rekonštrukcia mosta Ihľany- RF	3 407 tis. Sk
Zosuv M. Lipník – Sulín -RF	13 090 tis. Sk
Zosuv Roztoky - RF	4 605 tis. Sk
Most Komárov – sanácia piliera –dofinancovanie RF	283 tis. Sk

2.2.2.4. KULTÚRNE SLUŽBY

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu PSK bolo pre oblasť kultúry pridelených 90 000 tis. Sk. Po úpravách v priebehu sledovaného obdobia predstavoval celkový objem upraveného rozpočtu 92 384 tis. Sk. Rozpis kapitálových výdavkov pozostával zo štátnej dotácie v objeme 824 tis. Sk poskytnutej z rozpočtu Ministerstva kultúry SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému, z prostriedkov PSK v objeme 63 560 tis. Sk a 28 000 tis. Sk z návratných finančných prostriedkov poskytnutých z Európskej investičnej banky.

Čerpanie kapitálového transferu v roku 2007 podľa investičných akcií:

Lubovnianske múzeum Stará Ľubovňa – Rekonštrukcia hradu Ľubovňa	4 885 tis. Sk
Múzeum Kežmarok – Rekonštrukcia hradu Kežmarok	4 417 tis. Sk
Vihorlatské múzeum Humenné – Rekonštrukcia kaštieľa Humenné	928 tis. Sk
Šarišské múzeum Bardejov – Obnova múzea ľudovej architektúry	2 527 tis. Sk
Divadlo Jonáša Záborského Prešov – Modernizácia riadiaceho systému a tech. divadla	17 000 tis. Sk
Divadlo Jonáša Záborského Prešov- Nákup automobilu	960 tis. Sk
Divadlo Jonáša Záborského Prešov – Klimatizácia	55 tis. Sk
Múzeum moderného umenia A. Warhola – Nákup diel	1 350 tis. Sk
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa- EPZ dreveného kostolíka Matysová	72 tis. Sk
Múzeum Kežmarok – Dodávka a montáž EPS meštiansky dom Hlavná 55	419 tis. Sk
Šarišská galéria Prešov – Ochrana depozitárov	142 tis. Sk
Šarišské múzeum Bardejov – Akvizícia makiet drevených kostolíkov	163 tis. Sk
Vlastivedné múzeum Hanušovce – Cestička hlinená (projekt MK SR)	113 tis. Sk

Čerpanie kapitálových výdavkov pridelených pre oblasť kultúry bolo v objeme 33 031 tis.

Sk, čo predstavuje 35,75 % - né čerpanie rozpísaných prostriedkov. Vzhľadom na skutočnosť, že investície, ktoré boli pridelené na hrady a kaštiele spadajú pod legislatívu kultúrnych pamiatok a vybavovanie stavebných povolení k rekonštrukciám jednotlivých nehnuteľností je náročný časový proces sa čerpanie kapitálových výdavkov posunulo do roku 2008.

2.2.2.5. VZDELÁVANIE

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2007 v objeme 100 000 tis. Sk, bol v priebehu roka upravený na 178 921 tis. Sk. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK z predaja majetku a daňových príjmov 94 536 tis. Sk, finančné prostriedky z rezervného fondu 48 869 tis. Sk, finančné prostriedky z úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky 35 000 tis. Sk a mimorozpočtové prostriedky § 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 vo výške 516 tis. Sk, pre SPgŠ Levoča 365 tis. Sk na kúpu úžitkového motorového vozidla a HA Kežmarok 151 tis. Sk na mobilnú klimatizačnú jednotku a kuchynský robot. V rámci prenesených kompetencií boli prerozdelené kapitálové výdavky v objeme 169 059 tis. Sk a v rámci originálnych kompetencií 9 862 tis. Sk.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za školstvo vykazujeme v celkovom objeme 152 743 tis. Sk, čo je 85,37 %, z toho rozpočtové organizácie 123 290 tis. Sk a príspevkové organizácie 29 453 tis. Sk. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	94 283 tis. Sk
Rezervný fond	47 945 tis. Sk
Mimorozpočtové prostriedky (§ 23 zákona 523/2004 Z. z.)	515 tis. Sk
Úver - EIB	10 000 tis. Sk

Nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté z úveru z Európskej investičnej banky v objeme 25 000 tis. Sk pre Hotelovú akadémiu Prešov na výstavbu viacúčelovej športovej haly budú presunuté do roku 2008.

Čerpanie kapitálových výdavkov za oblasť vzdelávania podľa jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

SPgŠ Levoča – rekonštrukcia a prístavba kasární	63 964 tis. Sk
SPgŠ Levoča – rekonštrukcia a prístavba kasární, dofinancovanie	6 636 tis. Sk
Hotelová akadémia Prešov – výstavba viacúčelovej športovej haly	379 tis. Sk
ZSŠ J. Andraščíka Bardejov – nadstavba objektu Ľudovej jedálne	10 000 tis. Sk
Stredná poľn. a záhr. škola Čaklov – rekonštrukcia časti DM na učebne	1 699 tis. Sk
SOŠ Kežmarok – rekonštrukcia ústredného kúrenia, dofinancovanie	653 tis. Sk
ZSŠ Svit – prestavba dielni , dofinancovanie	5 006 tis. Sk

Gymnázium J.F. Levoča – rekonštrukcia a modernizácia ústredného kúrenia	4 000 tis. Sk
Gymnázium Lipany – rekonštrukcia stropu telocvične	800 tis. Sk
ŠJ pri Gymnáziu Svidník – strojné vybavenie školskej jedálne	329 tis. Sk
SPŠ Poprad – nová prípojka vody	370 tis. Sk
SPŠ Bardejov – doregulácia systému vykurovania	200 tis. Sk
Spojená škola L. Podjavorinskej Prešov – rekonštrukcia strechy	2 300 tis. Sk
Spojená škola J. Henisha Bardejov – rekonštrukcia kotolne	2 400 tis. Sk
Spojená škola J. Henisha Bardejov – rekonštrukcia strechy a úprava podkrovia, dofinancovanie	17 tis. Sk
ZSŠ Stropkov – rekonštrukcia strechy objektu teoretického vyučovania	3 000 tis. Sk
SOU Lipany – protipožiarne zabezpečenie stavby	1 384 tis. Sk
SOU lesnícke Sigord – dodávka kotlov na biomasu, dofinancovanie	973 tis. Sk
SOU Kukučínova Poprad – rekonštrukcia kotolne, dofinancovanie	3 300 tis. Sk
ZSŠ A.D. Vranov/T – rekonštrukcia kotolne	3 817 tis. Sk
SOU odevné Svidník – rekonštrukcia kuchyne	3 000 tis. Sk
ŠJ pri ZSŠ Snina – nákup konvektomatu do kuchyne	350 tis. Sk
ZSŠ Humenné – zriadenie špeciálnej učebne	120 tis. Sk
Gymnázium Poprad – rekonštrukcia kotolne	6 030 tis. Sk
Domov mládeže Poprad – rekonštrukcia kuchyne	2 700 tis. Sk
SŠ Svidník – rekonštrukcia kuchyne – vzduchotechnika	1 600 tis. Sk
Gymnázium L. Stöckela Bardejov – rekonštrukcia sociálnych zariadení	500 tis. Sk
Gymnázium L. Stöckela Bardejov – strojné vybavenie školskej jedálne	440 tis. Sk
ZSŠ Sabinov – normatívne vybavenie dielní	899 tis. Sk
Gymnázium Vranov/T	800 tis. Sk
Spojená škola Čaklov – rekonštrukcia časti DM na učebne	900 tis. Sk
ZSŠ J. Andraščíka Bardejov – rekonštrukcia objektu	200 tis. Sk
ZSŠ J. Andraščíka Bardejov – vybavenie kuchyne	800 tis. Sk
ZSŠ Svit – prestavba dielní	3 760 tis. Sk
OA Sabinov – rekonštrukcia a zateplenie severnej časti budovy	1 964 tis. Sk
SOU drevárske Prešov – nákup formátovacej pily	260 tis. Sk
ZSUŠ Prešov – vykurovanie v budove telocvične	1 800 tis. Sk
DM Poprad – dofinancovanie rekonštrukcie kuchyne	400 tis. Sk
SŠ Štefánikova Bardejov – sanácia statických porúch objektu telocvične	2 690 tis. Sk
SŠ Štefánikova Bardejov – stavebné úpravy priestorov učebne	3 484 tis. Sk
SOU dopravné Prešov – rekonštrukcia vykurovania	2 795 tis. Sk
SOU dopravné Prešov – rekonštrukcia priestorov (adm. budova, dielne, areál..)	4 000 tis. Sk
SPgŠ Levoča – kúpa úžitkového motorového vozidla (mimorozpočtové zdroje)	365 tis. Sk
HA Kežmarok – mobilná klimatizačná jednotka a kuchynský robot (mimorozpočtové zdroje)	150 tis. Sk
SOU drevárske Prešov – telefónna ústredňa	120 tis. Sk

SOŠ Kežmarok – kúpa osobného automobilu	347 tis. Sk
ŠJ pri Gymnáziu J.A. Raymana Prešov – strojné vybavenie školskej jedálne	570 tis. Sk
ŠvP Detský raj Tatranská Lomnica – projekt „Zelené Tatry“	472 tis. Sk

2.2.2.6. SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2007 pre oblasť sociálneho zabezpečenia bol rozpísaný v objeme 165 000 tis. Sk. V priebehu roka bol upravený na 194 387 tis. Sk, z toho 3 685 tis. Sk tvorili prostriedky zo štátneho rozpočtu z MPSVR SR a Ministerstva financií SR nasledovne:

- finančné prostriedky z MPSVaR SR na financovanie projektov podľa Výnosu MPSVaR SR zo 14. decembra 2005 č. 3749/2005-II/1 vo výške 2 437 tis. Sk,
- nevyčerpané prostriedky z pôžičky Rozvojovej banky Rady Európy z r. 2006 na projekt „Transformácia existujúcich zariadení sociálnych služieb“ pre DSS Brezovička na Rekonštrukciu podkrovia a prístavbu výt'ahu vo výške 890 tis. Sk a zo štátneho rozpočtu vo výške 358 tis. Sk.

Prostriedky zo zdrojov PSK predstavovali výšku 140 850 tis. Sk, z toho 3 820 tis. Sk boli finančné prostriedky poskytnuté z rezervného fondu PSK a 543 tis. Sk predstavovali mimorozpočtové zdroje podľa § 23. Z Európskej investičnej banky boli pre DSS Petrovany pridelené kapitálové výdavky vo výške 49 309 tis. Sk na rekonštrukciu a dostavbu DSS Orkucany.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 38 478 tis. Sk t.j. 19,79 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 300 tis. Sk poskytnuté z MPSVaR SR pre DSS Kalinov boli odvedené na osobitný účet a v súlade s § 8 ods. 4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení budú použité v roku 2008.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

DSS Brezovička – Rekonštrukcia strechy, podkrovia a prístavba výt'ahu ŠR/RBRE	1 248 tis. Sk
DSS Petrovany – Rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany z toho:	
čerpané z EIB	3 390 tis. Sk
čerpané z PSK	12 000 tis. Sk
DSS ALIA Bardejov – Mikrobus a úpravou pre imobilných klientov	900 tis. Sk
DSS Sp. Štvrtok – Automatická práčka	225 tis. Sk
DSS Kalinov – Výstavba vodárne vrátane zásobníka a úprav. vody	547 tis. Sk

DSS Batizovce - Rekonštrukcia stravovacej prevádzky	2 200 tis. Sk
DSS Važecká Prešov – Bezbariérová úprava	250 tis. Sk
DSS Volgogradská Prešov – Signalizačný a komunikačný systém	1 100 tis. Sk
DSS Dúbrava – Zdroj pitnej vody	275 tis. Sk
DSS Legnava – Automatický spínač osvetlenia	52 tis. Sk
DSS Legnava – Práčka	181 tis. Sk
DSS Stropkov – Digestor	224 tis. Sk
DSS Vranov n/Topľou- Rekonštrukcia kúpeľne DSS	207 tis. Sk
DD DSS Humenné – Dodávkové viacúčelové vozidlo	898 tis. Sk
DD DSS St. Ľubovňa – Veľkokapacitná práčka	210 tis. Sk
DSS Humenné Podskalka – Rekonštrukcia strechy – I. etapa	1 798 tis. Sk
DSS Giraltovce – Strojné vybavenie stravovacej prevádzky	854 tis. Sk
DSS Osadné – Korýtkový žehlič bielizne	136 tis. Sk
DD DSS Sp. Stará Ves – PD –doprac.projektu „Prístavba a zmena dokončenej stavby,,	119 tis. Sk
DD DSS Sp. Stará Ves – Osobné viacúčelové motorové vozidlo	500 tis. Sk
DD DSS Sp. Stará Ves – Polohovateľné posteľe	85 tis. Sk
DD DSS Sp. Stará Ves – Inštalácia stoličkového výťahu – spolufinanc. PSK	40 tis. Sk
DD DSS Nová Sedlica – Rekonštrukcia podkrovia	198 tis. Sk
DSS Stropkov – Rekonštrukcia plynovej kotolne	1 658 tis. Sk
DD DSS Medzilaborce – Vybudovanie kanal. prípojky a prečerpávacej stanice	1 676 tis. Sk
DSS Kalinov – Nákup sušičky prádla	200 tis. Sk
DSS Volg. Prešov - Nákup plynovej kanvice	199 tis. Sk
DSS Dúha Bardejov – Prístavba zvislej výťahovej plošiny - spolufin. PSK	66 tis. Sk
DSS Legnava – Bezbariérový prístup, spolufin. PSK	31 tis. Sk
DD DSS St. Ľubovňa – Prestavba a rek. obytnej bunky –spolufin. PSK	25 tis. Sk
DSS Stropkov – Rehabilitácia v DSS – spolufin. PSK	66 tis. Sk
DSS Vranov n/Topľou – Zdvihák pre stavenie a presuny SARA 3000- spolufin. PSK	16 tis. Sk
DD DSS Humenné – Výťah –dofinancovanie PSK	350 tis. Sk
DSS Ličartovce – Nákup chladiacej skrine	55 tis. Sk
DD DSS Sp. Stará Ves – Inštalácia stoličkového výťahu –MPSVR SR	400 tis. Sk
DSS Dúha Bardejov – Prístavba zvislej výťahovej plošiny- MPSVR SR	394 tis. Sk
DSS Dúbrava – Nákup úžitkového motorového vozidla- MPSVR SR	380 tis. Sk
DSS Legnava – Bezbariérový prístup – MPSVR SR	198 tis. Sk
DD DSS St. Ľubovňa – Prestavba a rekonštrukcia obytnej bunky- MPSVR SR	225 tis. Sk
DSS Stropkov – Rehabilitácia v DSS – MPSVR SR	400 tis. Sk
DSS Vranov n/Topľou – Zdvihák pre stavenie a presuny SARA 3000- MPSVR SR	140 tis. Sk
DSS Kalinov – Vybudovanie odpočinkovej zóny –MPSVR SR /čerpanie v r. 2008/	0 tis. Sk
DFD DSS Humenné – Výťah /RF	950 tis. Sk

DD DSS Sp. Stará Ves – Zateplenie budovy a zastrešenie terasy /RF	1 199 tis. Sk
DSS Dúbrava – Nákup vozidla pre klientov /RF	900 tis. Sk
DSS Dúbrava – Rekonštrukcia kotolne /RF	500 tis. Sk
DSS ALIA Bardejov – Rekonštrukcia terasy /RF	270 tis. Sk
Mimorozpočtové zdroje:	
DD DSS Sp. Stará Ves – Nákup zdravotníckych pomôcok	57 tis. Sk
DD DSS St. Lubovňa – Kamerový systém	45 tis. Sk
DD DSS St. Lubovňa – PD pavilón A II a III. posch.	45 tis. Sk
DD DSS Tovarné – Nákup korýtkového žehliča Lavamac LR 30	128 tis. Sk
DD DSS Sp. Stará Ves – dofinancovanie projektu „Inštalácia stoličkového výťahu“	20 tis. Sk
DSS DÚHA Bardejov – Prístavba zvislej výťahovej plošiny ZP 250 –dofinancovanie	200 tis. Sk
DSS Dúbrava– Nákup úžitkového vozidla – dofinancovanie projektu	48 tis. Sk

Nízke čerpanie rozpočtu evidujeme v DSS Petrovany z dôvodu, že v roku 2007 sa realizovali v prevažnej miere náročné prípravné práce na investičnú akciu „Rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany“. Vzhľadom na rozsiahlosť investičnej akcie je čerpanie rozložené na tri kalendárne roky.

2.3. FINANČNÉ OPERÁCIE

2.3.1. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Schválený rozpočet príjmových finančných operácií bol v objeme 590 974 tis. Sk a predstavoval návratné zdroje financovania poskytnuté z EIB. Po úpravách v priebehu sledovaného obdobia, ktorých súčasťou bolo aj prerozdelenie prostriedkov minulých rokov – prostriedkov rezervného fondu do použitia (133 353 tis. Sk), návratných zdrojov financovania nevyčerpaných v roku 2006 (88 092 tis. Sk), prevod nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2006 (54 883 tis. Sk, z toho 53 635 tis. Sk bežné a 1 248 tis. Sk kapitálové) a realizácia návratných zdrojov financovania z EIB (úprava o - 4 530 tis. Sk na celkových 586 444 tis. Sk) upravený rozpočet príjmových finančných operácií predstavoval 862 772 tis. Sk celkom. Skutočné plnenie finančných operácií bolo v objeme 849 588 tis. Sk, nakoľko z RF boli prevedené finančné prostriedky (vrátane návratných zdrojov financovania z roku 2006) len do výšky skutočného čerpania výdavkov.

Výsledkom rozpočtových úprav je schodkový kapitálový rozpočet o – 1 117 481 tis. Sk, ktorý je vyrovnávaný prebytkom bežného rozpočtu + 310 324 tis. Sk a príjmovými finančnými operáciami (807 157 tis. Sk, z toho prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov 1 248 tis. Sk, prevody prostriedkov z rezervného fondu 219 465 tis. Sk, prijaté úvery (EIB) 586 444 tis. Sk). Tvorba schodkového rozpočtu a krytie schodku finančnými operáciami je v súlade s § 10 ods. 6 a § 16 ods. 7

zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

2.3.2. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové operácie ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2007 evidujeme v objeme 1 980 tis. Sk a predstavujú obstaranie majetkových účastí v súlade s uznesením č. 169/2007 Zastupiteľstva PSK - prevod časti obchodného podielu v spoločnosti HRON – AIR, s.r.o.. Celkové čerpanie k 31.12.2007 je v objeme 1 980 tis. Sk, čo je 100 % upraveného rozpočtu. Výdavky za prevod obchodného podielu boli vykryté z finančných prostriedkov rezervného fondu.

Podrobný prehľad finančných operácií je uvedený v prílohe č. 18.

3. Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK

3.1. PRÍJMY

Celkové dosiahnuté príjmy vrátane príjmových finančných operácií (prevody prostriedkov z minulých rokov, úver) za rok 2007 predstavujú objem **4 896 309 660,07 Sk**.

Účet 217 – zúčtovanie príjmov obcí a VÚC	2 261 172 866,31 Sk
v tom finančné operácie (položka 450)	263 143 948,42 Sk
Účet 235 – príjmový rozpočtový účet	2 483 486 204,14 Sk
v tom finančné operácie (položka 520 - úver)	586 444 000,00 Sk
Účet 236 – príjmový vkladový rozpočtový účet	151 650 589,62 Sk
Príjmy vrátane finančných operácií spolu	4 896 309 660,07 Sk

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **4 454 484 118,96 Sk** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

Účet 234 – výdavkový rozpočtový účet	1 663 206 876,30 Sk
Účet 232 – vkladový výdavkový rozpočtový účet	2 791 277 242,66 Sk
Výdavky spolu	4 454 484 118,96 Sk

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 sú obce a VÚC povinné usporiadať svoje finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, nakoľko použitie príspevkov a dotácií podlieha

povinnému ročnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom SR.

Na základe vykonaného finančného zúčtovania so štátnym rozpočtom, vrátane finančných vzťahov k organizáciám napojených 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 2007 v čiastke **286 380,71 Sk**, ktorý pozostáva z nevyčerpanej dotácie MPSVaR SR poskytnutej na detské rekreácie 4 950,- Sk, nevyčerpanej dotácie z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove na úhradu nákladov na sociálnu službu v zariadeniach pestúnskej starostlivosti 236 847,- Sk, nevyčerpanej dotácie na prenesené kompetencie v oblasti školstva 32 499,21 Sk, nevyčerpaných finančných prostriedkov Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove určených na stravu, motivačný príspevok a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 12 084,- Sk a nevyčerpaných finančných prostriedkov z MF SR určených pre DSS Brezovička na projekt „Transformácia existujúcich zariadení sociálnych služieb“ na rekonštrukciu podkrovia a prístavbu výtahu 0,50 Sk. Tieto prostriedky nevstupujú do hospodárskeho výsledku a samosprávny kraj je povinný ich odvieť do príjmov štátneho rozpočtu.

Do hospodárskeho výsledku ďalej nevstupujú nevyčerpané účelové prostriedky štátneho rozpočtu poukázané po 1. októbri 2007 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 roku. Uvedené finančné prostriedky predstavujú celkom **4 733 900,13 tis. Sk** (v tom kapitálové 300 000,- Sk). Uvedená čiastka pozostáva z prostriedkov EÚ a ŠR na financovanie projektu „Zvyšovanie adaptability pedagógov stredných škôl na území PSK“ 500 199,83 Sk, projektu RIS 119 054,58 Sk, z prostriedkov z Košického samosprávneho kraja na spolufinancovanie projektu Robinwood 1 215 081,50 Sk, z kapitálovej dotácie MPSVaR SR 300 000,- Sk pre DSS Kalinov a z nevyčerpaných finančných prostriedkov na financovanie projektov v rámci oblasti vzdelávania 2 599 564,22 Sk.

3.4. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledkom rozpočtového hospodárenia Prešovského samosprávneho kraja za rok 2007 je schodok v objeme - **405 782 407,31 Sk** vyčíslený ako rozdiel príjmov a výdavkov samosprávneho kraja. Schodok rozpočtu bol v priebehu rozpočtového roka v plnom rozsahu vykrytý zostatkami prostriedkov z minulých rokov a z návratných zdrojov financovania, t.j. príjmovými finančnými operáciami.

Súčasťou rozpočtu vyššieho územného celku podľa § 10 ods. 6 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov z peňažných fondov samosprávneho kraja, realizujú sa návratné zdroje

financovania, ich splácanie a obstaranie majetkových účastí. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu vyššieho územného celku.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK za rok 2007

(v Sk)

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky
Bežný rozpočet	3 926 742 124,00	3 542 499 244,18
Kapitálový rozpočet	119 979 587,65	910 004 874,78
Spolu	4 046 721 711,65	4 452 504 118,96
Bežný rozpočet - (Príjmy - Výdavky) – prebytok		384 242 879,82
Kapitálový rozpočet (Príjmy - Výdavky) – schodok		-790 025 287,13
Spolu (Príjmy - Výdavky) – schodok		-405 782 407,31

Finančné operácie

Finančné operácie - príjmové		
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	54 880 631,32	
Prostriedky z peňažných fondov - rezervný fond	208 263 317,10	
z toho: prostriedky PSK	129 137 317,10	
návrtné zdroje z EIB (z r. 2006) - úver	79 126 000,00	
Návrtné zdroje EIB	586 444 000,00	
Spolu - finančné operácie príjmové	849 587 948,42	
Finančné operácie - výdavkové		
Účasť na majetku		1 980 000,00
Spolu - finančné operácie výdavkové		1 980 000,00
Finančné operácie (Príjmy - Výdavky)		847 607 948,42

Schodok rozpočtu za rok 2007	-405 782 407,31
Finančné operácie za rok 2007	847 607 948,42
Zostatok	441 825 541,11
Odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR	-286 380,71
Účelové prostriedky zo ŠR a EÚ	-4 733 900,13
Uzávierkové operácie	-6 080,56
Zostatok finančných prostriedkov	436 799 179,71
z toho: nevyčerpané návratné zdroje z EIB – úver	112 216 579,58
nevyčerpané finančné prostriedky z rezervného fondu	7,00

Po vyrovnaní schodku rozpočtu finančnými operáciami, vykonaní odvodu prostriedkov

do štátneho rozpočtu (286 380,71 Sk), prevodu nevyčerpaných prostriedkov z minulých rokov (účelové prostriedky štátu a EÚ (4 733 900,13 Sk)) a odpočítaní čiastky 6 080,56 Sk v rámci uzávierkových operácií je zostatok finančných prostriedkov samosprávneho kraja ku koncu rozpočtového roka v objeme + **436 799 179,71 Sk**, v tom nevyčerpané návratné zdroje financovania z EIB vo výške 112 216 579,58 Sk a navyše prevedené finančné prostriedky z rezervného fondu 7,- Sk. V uvedenom objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky zo zdrojov PSK pridelené v roku 2007 na financovanie investičných akcií v rámci zásobníka EIB v objeme 168 240 tis. Sk. Tieto finančné prostriedky je potrebné v roku 2008 opäť začleniť do rozpočtu na rovnaký účel.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 19.

V súlade s ustanovením § 15 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, finančné prostriedky objemu **436 799 179,71 Sk** budú prevedené na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške, tzn. vrátane nevyčerpaných návratných zdrojov financovania (112 216 579,58 Sk) a navyše prevedených prostriedkov z rezervného fondu (7,- Sk).

Konečný stav finančných prostriedkov rezervného fondu k 31.12.2007 bol 149 273 755,33 Sk. Po prevode zostatku finančných prostriedkov za rok 2007 v objeme 436 799 179,71 Sk, stav prostriedkov na účte rezervného fondu bude v objeme 586 072 935,04 Sk.

Prostriedky rezervného fondu predstavujú mimorozpočtové prostriedky. Jedná sa o zdroje z minulých rokov a do použitia vstupujú prostredníctvom finančných operácií. Prostriedky možno použiť len na krytie kapitálových výdavkov, v ojedinelých prípadoch po schválení v Z PSK aj na úhradu bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku PSK, alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu a to v zmysle ustanovenia § 10 ods. 7 a 8 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

4. Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov

Majetkové pomery Prešovského samosprávneho kraja 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 Pokynu Ministerstva financií SR zo 7. decembra 2005 č. MF/28409/2005 – 312, ktorým sa ustanovuje rozsah spôsob a termíny predkladania údajov na hodnotenie plnenia rozpočtu verejnej správy v znení neskorších predpisov, obsahuje aj súvahové zostavy, ktoré zobrazujú štruktúru aktív a pasív, ako je neobežný majetok, obežný majetok, zdroje krytia majetku, pohľadávky, záväzky Prešovského samosprávneho kraja a pod.

Súvahové zostavy za Ú PSK, rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK tvoria prílohy č. 20 – 22. záverečného účtu.

4.1. MAJETOK PSK

Po vykonaní ročnej účtovnej uzávierky k 31.12.2007 bol **vykázaný majetok PSK** v celkovom objeme **6 548 788 tis. Sk**, z toho dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM) predstavuje 50 914 tis. Sk, dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM) 5 620 957 tis. Sk a dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM) 876 917 tis. Sk.

Porovnaním majetku so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2007, ktorého celková hodnota predstavovala **6 509 039 tis. Sk**, došlo k zmene stavu zvýšením celkom o + 39 749 tis. Sk, z toho DNM bol zvýšený o + 9 062 tis. Sk, DHM bol zvýšený o + 28 707 tis. Sk a DFM bol zvýšený o + 1 980 tis. Sk.

Úrad PSK k 31.12.2007 evidoval dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve samosprávneho kraja v celkovej hodnote 1 537 765 tis. Sk. Oproti stavu k 1.1.2007 (1 985 502 tis. Sk) došlo k celkovému zníženiu stavu majetku o – 447 737 tis. Sk. Drobný nehmotný majetok bol zvýšený o + 9 169 tis. Sk. K zvýšeniu hodnoty DNM úradu došlo predovšetkým z dôvodu nákupu licencií a softvéru. Najvýraznejší pokles bol zaznamenaný v rámci DHM (-458 886 tis. Sk) a to predovšetkým z titulu predaja majetku (pozemky, stavby), vyradenia prebytočného a neupotrebitelného majetku (stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky) a vyradenia majetku z titulu reštitúcie – Škola v prírode Kežmarské Žľaby. Na zníženie hodnoty majetku majú vplyv aj ročné odpisy. Dlhodobý finančný majetok úradu vzrástol oproti stavu k 1.1.2007 o + 1 980 tis. Sk (položka 069 – Ostatný dlhodobý finančný majetok), čo predstavuje nadobudnutie obchodného podielu v spoločnosti HRON-AIR, s.r.o..

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2007 v účtovnej evidencii viedli investičný majetok PSK zverený do správy organizácií v celkovej hodnote **3 373 325 tis. Sk**, z toho:

stredné školy a školské zariadenia	1 269 280 tis. Sk
zariadenia sociálneho zabezpečenia	337 022 tis. Sk
správa a údržba ciest	1 767 023 tis. Sk

Oproti stavu k 1.1.2007 (2 659 826 tis. Sk) došlo k zvýšeniu majetku celkom o + 713 499 tis. Sk, z toho v rámci oblasti vzdelávania + 203 299 tis. Sk, sociálneho zabezpečenia + 25 135 tis. Sk a rozpočtová organizácia Správa a údržba ciest PSK + 485 065 tis. Sk. K výraznému navýšeniu dlhodobého hmotného došlo predovšetkým v súvislosti s prebiehajúcimi rekonštrukciami, modernizáciami budov, ciest a mostov, výstavbou objektov v oblasti vzdelávania a sociálneho

zabezpečenia (zatepľovanie budov, rekonštrukcie striech...), nákupom strojného vybavenia a dopravných prostriedkov (hlavne SaÚC PSK) a v súvislosti so združovaním škôl a školských zariadení (zmena formy hospodárenia z príspevkových organizácií na rozpočtové). Dlhodobý nehmotný majetok sa znížil o – 206 tis. Sk.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2007 evidovali investičný majetok PSK v celkovej obstarávacej hodnote **1 637 698 tis. Sk**, ktorý bol zverený do správy organizácií nasledovne:

kultúrne zariadenia	654 632 tis. Sk
stredné školy a školské zariadenia	983 066 tis. Sk

Porovnaním so stavom majetku 1 863 711 tis. Sk k 1.1.2007 evidujeme celkové zníženie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku o – 226 013 tis. Sk. K zníženiu hodnoty majetku došlo predovšetkým z dôvodu transformácie príspevkových organizácií na rozpočtové, z dôvodu vyradenia prebytočného a neupotrebitelného majetku a na zníženie majú vplyv aj ročné odpisy majetku.

Rekapitulácia majetku PSK a jeho štruktúra za Úrad PSK, rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorý vychádza z údajov ročnej účtovnej závierky k 31.12.2007 je uvedená v prílohách č. 23 – 25.

4.2. POHĽADÁVKY PSK

Prešovský samosprávny kraj ku koncu sledovaného obdobia vykazuje pohľadávky v celkovom objeme 136 315 tis. Sk, z toho za rozpočtové organizácie 30 122 tis. Sk, za príspevkové organizácie 67 464 tis. Sk a Ú PSK 38 729 tis. Sk.

Porovnaním stavu pohľadávok so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2007, ktorých celková hodnota predstavovala **147 292 tis. Sk**, došlo k zníženiu stavu pohľadávok o - 10 977 tis. Sk. V priebehu sledovaného obdobia došlo k predpísaniu nových pohľadávok, ku splateniu existujúcich pohľadávok a zároveň došlo k odpísaniu nevyžiteľných pohľadávok organizácií v pôsobnosti PSK v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK.

Pohľadávky **Úradu PSK** predstavujú k 31.12.2007 celkový objem 38 729 tis. Sk. Oproti stavu k 1.1.2007 (34 400 tis. Sk) došlo k zvýšeniu pohľadávok o + 4 329 tis. Sk, z toho položka 311 – Odberatelia + 2 tis. Sk, položka 314 – Poskytnuté prevádzkové preddávky - 356 tis. Sk, položka 315 - Pohľadávky za rozpočtované príjmy nedaňové + 9 779 tis. Sk (pohľadávky prevzaté za školské majetky PSK, pohľadávky vyplývajúce z kúpnych zmlúv, pohľadávky voči neštátnym subjektom poskytujúcim sociálne služby a pod.), položka 316 – Ostatné pohľadávky – 3 tis. Sk, položka 335 –

Pohľadávky voči zamestnancom + 10 tis. Sk a položka 378 – Iné pohľadávky – 5 103 tis. Sk (podané žiadosti o platby v rámci projektov EÚ).

Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch:

odberatelia	2 tis. Sk
pohľadávky za rozpočtované príjmy nedaňové (pohľadávky prevzaté za školské majetky, napr. za ŠkM Čaklov 8 672 tis. Sk, pohľadávky vyplývajúce z kúpnych zmlúv - Frank Werner 4 204 tis. Sk, Tatra Property s.r.o. BA 17 026 tis. Sk)	37 061 tis. Sk
pohľadávky voči zamestnancom	10 tis. Sk
iné pohľadávky (podané žiadosti o platby v rámci projektov EÚ)	1 656 tis. Sk

Z celkového objemu pohľadávok úradu k 31.12.2007 predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti 20 034 tis. Sk, z toho pohľadávky vymáhané súdnou cestou 11 912 tis. Sk, pohľadávky za nájom 373 tis. Sk, pohľadávky vyplývajúce z kúpnych zmlúv 4 926 tis. Sk.

Rozpočtové organizácie k 31.12.2007 evidujú pohľadávky v celkovej výške 30 122 tis. Sk, z toho školy a školské zariadenia 10 061 tis. Sk, sociálne zariadenia 3 352 tis. Sk a Správa a údržba ciest PSK 16 709 tis. Sk. Porovnaním so stavom pohľadávok k 1.1.2007 (15 787 tis. Sk) došlo k ich celkovému zvýšeniu o + 14 335 tis. Sk, z toho školy a školské zariadenia + 3 143 tis. Sk, sociálne zariadenia + 1 447 tis. Sk a SaÚC PSK + 9 745 tis. Sk. Najvýraznejší nárast evidujeme na položke 378 – Iné pohľadávky (pohľadávky za stravné, nájomné, pohľadávka SaÚC PSK voči Slovenskej správe a údržbe ciest v Bratislave za údržbu ciest I. kategórie) + 9 607 tis. Sk, na položke 311 – Odberatelia + 3 009 tis. Sk, 314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky + 1 367 tis. Sk a 335 - Pohľadávky voči zamestnancom + 843 tis. Sk, k poklesu došlo na položke 315 – Pohľadávky za rozpočtované príjmy nedaňové – 353 tis. Sk, 316 – Ostatné pohľadávky -130 tis. Sk a 343 – Daň z pridanej hodnoty -12 tis. Sk.

Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch:

pohľadávky voči odberateľom predstavujú objem	5 813 tis. Sk
poskytnuté prevádzkové preddavky	2 018 tis. Sk
pohľadávky za rozpočtované príjmy	4 556 tis. Sk
ostatné pohľadávky (pohľadávky voči org. v konkurze a exekúcii)	609 tis. Sk
pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach MV- SaÚC, ostatné)	3 902 tis. Sk
daň z príjmov (záloha na daň)	5 tis. Sk
DPH (odpočet dane)	55 tis. Sk
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné, pohľadávka SaÚC PSK voči SSC za údržbu ciest I. kategórie)	13 164 tis. Sk

K nárastu pohľadávok v rámci oblasti sociálnych služieb dochádza najmä v domovoch

sociálnych služieb, v ktorých sú umiestnené deti na celoročný pobyt, u ktorých je nariadená ústavná starostlivosť. Pohľadávky narastajú z dôvodu nezaplatenia úhrady za poskytovanú starostlivosť (z výživného) zo strany rodičov. V domovoch sociálnych služieb pre dospelých občanov dochádza k vzniku pohľadávok najmä z dôvodu úmrtia klientov v zariadeniach (pohrebné náklady), pričom tieto pohľadávky sú nahlasované do dedičského konania a sú vymožiteľné.

Z celkového objemu pohľadávok rozpočtových organizácií k 31.12.2007 predstavujú 9 428 tis. Sk pohľadávky po lehote splatnosti, z toho školy a školské zariadenia 7 343 tis. Sk, DD a DSS 1 642 tis. Sk a SaÚC PSK 443 tis. Sk.

Príspevkové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej výške 67 464 tis. Sk, z toho školy a školské zariadenia 30 766 tis. Sk, kultúrne zariadenia 3 341 tis. Sk a zdravotnícke zariadenia 33 357 tis. Sk. Oproti stavu k 1.1.2007 došlo k zníženiu stavu pohľadávok o - 29 641 tis. Sk, a to predovšetkým na položke 311 – Odberatelia, 316 – Ostatné pohľadávky a 343 – Daň z pridanej hodnoty. K zníženiu stavu pohľadávok príspevkových organizácií došlo predovšetkým v súvislosti s transformáciou príspevkových organizácií na rozpočtové (vzdelávanie) a úhradou pohľadávok v rámci oblasti zdravotníctva.

Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch:

pohľadávky voči odberateľom	25 332 tis. Sk
poskytnuté prevádzkové preddavky	394 tis. Sk
ostatné pohľadávky (stála zál. PHM, nedoplatky za stravu žiakov, pohľadávky NsP voči zdrav. poisťovniam a pod.)	3 313 tis. Sk
pohľadávky voči zamestnancom	633 tis. Sk
DPH (odpočet dane)	401 tis. Sk
zúčtovanie zo štátnym rozpočtom (školsťvo)	47 tis. Sk
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	37 344 tis. Sk

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie (okrem oblasti zdravotníctva) k 31.12.2007 predstavujú 7 474 tis. Sk, z toho školy a školské zariadenia 6 097 tis. Sk a kultúrne zariadenia 1 377 tis. Sk.

Čo sa týka pohľadávok po lehote splatnosti, vo väčšine prípadov sa jedná o pohľadávky vymáhané prostredníctvom súdov a neboli uhradené kvôli platobnej neschopnosti odberateľov. Nakoľko neboli doručené rozhodnutia súdu o zastavení konkurzov pre nedostatok majetku, nebolo možné uvedené pohľadávky odpísať.

Prehľad pohľadávok PSK podľa ročnej účtovnej závierky je uvedený v prílohe č. 26 – 28.

4.3. ZÁVÄZKY PSK

PSK ku koncu sledovaného obdobia vykazuje záväzky v objeme celkom 1 887 727 tis. Sk, z toho záväzky rozpočtových organizácií 767 685 tis. Sk, príspevkových organizácií 114 490 tis. Sk a úradu samosprávneho kraja 1 005 552 tis. Sk. Prehľad o záväzkoch PSK je uvedený v prílohe č. 29.

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2007, ktorých celková hodnota predstavovala **1 406 132 tis. Sk**, došlo k zmene stavu záväzkov zvýšením o + 481 595 tis. Sk.

Úrad PSK k 31.12.2007 evidoval záväzky v celkovej výške 1 005 552 tis. Sk. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (418 923 tis. Sk) došlo k ich zvýšeniu o + 586 629 tis. Sk, a to hlavne z titulu čerpania ďalšej tranže úveru (EIB) a prevzatia záväzkov po zrušených príspevkových organizáciách v oblasti zdravotníctva.

Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch:

záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky 21 660 tis. Sk)	25 081 tis. Sk
záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte soc. fondu)	209 tis. Sk
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (prevzaté po zrušených NsP Vranov n/Topľou a NsP St. Lubovňa)	16 727 tis. Sk
daňové záväzky (po zrušených NsP Vranov n/Topľou a NsP St. Lubovňa)	7 458 tis. Sk
dlhodobé bankové úvery (EIB)	956 077 tis. Sk

Rozpočtové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v celkovej výške 767 685 tis. Sk, čo oproti stavu k 1.1.2007 (795 543 tis. Sk) predstavuje pokles o – 27 858 tis. Sk.

Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch:

záväzky z prenájmu	336 tis. Sk
ostatné dlhodobé záväzky (školsťvo, záväzky SaÚC PSK za povrchovú úpravu ciest II a III kategórie s odložením splátok)	553 727 tis. Sk
záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	3 680 tis. Sk
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	70 406 tis. Sk
záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/07)	37 387 tis. Sk
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (odvody z miezd zamestnancov za rok 2007 jednotlivým poisťovňiam)	47 513 tis. Sk
daňové záväzky	9 518 tis. Sk
iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	44 445 tis. Sk
výdavky budúcich období	11 tis. Sk
výnosy budúcich období (podnikateľská činnosť- úhrady kurzov atď.)	173 tis. Sk

odhadné účty pasívne (prijatý materiál bez faktúry, SF pre podnik. činnosť) 459 tis. Sk

Príspevkové organizácie k 31.12.2007 evidujú záväzky v celkovej výške 114 490 tis. Sk. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia 191 666 tis. Sk došlo k ich celkovému zníženiu o – 77 176 tis. Sk. Týka sa to hlavne položiek 336 – Záväzky zo sociálneho zabezpečenia, 341, 342, 343 – Daňové záväzky, 321, 324, 325 – Záväzky z obchodného styku a položky 321 – Záväzky z obchodného styku. K zníženiu záväzkov došlo predovšetkým v rámci oblasti zdravotníctva.

Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch:

záväzky z prenájmu (neuhradené faktúry za prenájom)	1 896 tis. Sk
ostatné dlhodobé záväzky	143 tis. Sk
záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	1 922 tis. Sk
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	46 730 tis. Sk
záväzky voči zamestnancom	8 377 tis. Sk
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	17 680 tis. Sk
daňové záväzky	8 124 tis. Sk
záväzky z finančných vzťahov k rozpočtu zriaďovateľa (nevyčerpané prostriedky, ktoré boli odvedené na účet Ú PSK v roku 2008)	26 tis. Sk
iné záväzky (nevyplatené odstupné, exekúcie, stravné, zážky z miezd zamestnancov)	24 172 tis. Sk
výdavky budúcich období účtované na prechodných účtoch pasívnych (nevyplatené vreckové a odmeny, odvody zo školného a pod.)	34 tis. Sk
výnosy budúcich období účtované na prechodných účtoch pasívnych (nepredaný tovar a vstupenky, školné na 2. polrok školského roku, prenájom, preplatky)	5 123 tis. Sk
odhadné účty pasívne (nevyfakturované energie a materiál na sklade, nevyčerpaná dovolenka, neuhradené poplatky banke)	83 tis. Sk

Rekapitulácia záväzkov Úradu Prešovského samosprávneho kraja a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31.12.2007 je uvedená v prílohe č. 29 - 31.

4.4. PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2007

Prešovský samosprávny kraj mal v roku 2007 vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

4.4.1. Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 1.1.2007 v objeme 102 311 091,78 Sk. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2006 bolo odvedených na účet rezervného fondu 254 997 370,21 Sk, ktoré pozostávajú z nevyčerpaných prostriedkov z rezervného fondu za rok 2006 (29 299 646,21 Sk), nevyčerpaných návratných zdrojov financovania (88 092 044,65 Sk) a z prebytku hospodárenia za rok 2006 v objeme 137 605 679,35 Sk. Za rok 2007 boli pripísané úroky z prostriedkov fondu v čiastke 228 610,44 Sk. Za sledované obdobie roku 2007 príjmy celkom predstavovali objem 255 225 980,65 Sk, výdavky spolu 208 263 317,10 Sk (vrátane navyše prevedených finančných prostriedkov 7,- Sk), konečný stav účtu 149 273 755,33 Sk.

Použitie prebytku hospodárenia bolo schválené na krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií, Úradu PSK a spolufinancovanie schválených projektov EÚ.

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo realizované prostredníctvom finančných operácií s rozpočtom v celkovom objeme 221 445 tis. Sk (z toho 88 092 tis. Sk návratné zdroje financovania z roku 2006). Z účtu rezervného fondu boli do príjmov odvedené finančné prostriedky vo výške 208 263 tis. Sk – objem skutočného čerpania prostriedkov rezervného fondu.

Tvorba a použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedené v prílohách materiálu č. 16 a 32.

4.4.2. Sociálny fond

Úrad PSK vedie v súlade s platnou legislatívou osobitný bankový účet – sociálny fond. Tvorba a použitie sociálneho fondu sa spravuje podľa zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v platnom znení a schválenej kolektívnej zmluvy.

Počiatkový stav účtu sociálneho fondu k 1.1.2007 predstavoval 269 793,87 Sk. Príjmy sociálneho fondu za rok 2007 boli v celkovom objeme 491 308,57 Sk, z toho povinný prídelenie do sociálneho fondu 489 222,- Sk v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona a bankové úroky 2 086,57 Sk.

Sociálny fond v roku 2007 bol použitý v celkovom objeme 551 970,25 Sk, z toho na stravovanie 408 670,25 Sk, na dopravu do zamestnania 54 800,- Sk, na odmeny pri životných jubileách 16 500,- Sk a na regeneráciu pracovných síl 72 000,- Sk.

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2007 predstavoval objem 209 132,19 Sk. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 33.

4.5. PREHLAD 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 celá rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka a suma ručiteľských záväzkov vyššieho územného celku.

Údaje o celkovom dlhu PSK sú čerpané zo súvahy k 31.12.2007 (v Sk) nasledovne:

Emitované dlhopisy (953) r. 141	0,00
Dlhodobé zmenky na úhradu (958) r. 144	0,00
Zmenky na úhradu (322) r. 148	0,00
Bankové úvery a ostatné prijaté výpomoci r. 167	956 077 000,00
Celkový dlh PSK	956 077 000,00
Po pripočítaní ostatných dlhodobých záväzkov (959) r. 145	553 727 244,04
je celkový dlh PSK	1 509 804 244,04

Celkový dlh PSK s pripočítaním ostatných dlhodobých záväzkov je braný v úvahu Európskou investičnou bankou v Luxemburgu pri posudzovaní finančného zaťaženia PSK pri čerpaní návratných zdrojov financovania a plnenia podmienok ustanovených v § 17 vyššie citovaného zákona. V ostatných prípadoch, ako aj v prípade hodnotenia vývoja dlhu PSK pre účely záverečného účtu sa berie do úvahy **celkový dlh PSK v objeme 956 077 000,00 Sk.**

5. Záver

Prešovský samosprávny kraj v roku 2007 zabezpečoval zákonom stanovený výkon samosprávnych funkcií, plnil základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom PSK, príjmami PSK, dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ, zabezpečoval výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy. Priebeh roka 2007 bol aj naďalej poznamenaný racionalizáciou v oblasti vzdelávania, ktorá súvisí s klesajúcou demografickou krivkou. Racionalizácia prebiehala združovaním a spájaním stredných škôl na území samosprávneho kraja.

Rok 2007 je druhým rokom čerpania návratných zdrojov financovania v zmysle úverovej zmluvy uzavretej medzi Prešovským samosprávnym krajom a Európskou investičnou bankou v Luxemburgu na Projekt regionálnej infraštruktúry Prešov – Slovensko, pričom v roku 2007 došlo k čerpaniu druhej tranže z celkového objemu 1,3 mld. Sk a pre rok 2008 stáva čerpať 300 mil. Sk. Podľa jednotlivých tranží PSK spláca doposiaľ iba úroky v lehote 7 rokov a následne dôjde aj k splácaniu istiny.

Z pohľadu finančného zabezpečenia originálnych kompetencií samosprávneho kraja možno konštatovať výber na podielovej dani z príjmov fyzických osôb za hraničný. Oproti rozpočtu uvedenej dane bolo plnenie prekročené iba o + 2 209 tis. Sk (bez doplatku za rok 2006, ktorý bol v objeme 14 308 tis. Sk). Neustálym zasahovaním do dane z príjmov fyzických osôb daňovými bonusmi na jednej strane a znižovaním koeficientu vyrovnávania na strane druhej (koeficient od roku 2008 stabilný) neumožňuje výhľadovo a efektívne plánovať výdavky zo strany regionálnej samosprávy. Vyrovnávanie tohto negatívneho javu v príjmovej časti umožňuje iba jediný vlastný príjem, ktorý bol zákonom stanovený pre samosprávne kraje a tým je daň z motorových vozidiel. Aj napriek uvedeným skutočnostiam samosprávny kraj dokázal zabezpečiť plnenie úloh na každom zo zverených úsekov.

Účtovná závierka PSK za rok 2007 bola predložená 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 na overenie audítorom. Audit bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi, so zameraním sa na získanie primeraného uistenia, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasť auditu tvoria postupy na získanie audítorských dôkazov o sumách údajov vykázaných v účtovnej závierke. Audit obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených predsedom samosprávneho kraja a zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Predmetom overenia audítorom bolo tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania. Na základe uvedených skutočností a podľa názoru

audítorov účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2007, na výsledky jeho hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Prešovský samosprávy kraj do roku 2005 neprevzal záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby a preto tieto údaje nie sú ani obsahom záverečného účtu. Právna úprava prijatá zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. od roku 2005 zamedzuje vyšším územným celkom prevziať takéto záruky za právnické a fyzické osoby, z tohto dôvodu je prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, uvádzaný v rámci záverečného účtu neaktuálny.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2007 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 pred jeho schválením a bol 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 náväznosti na ustanovenie § 9 ods. 3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov.