

**Obsah**

<b>I Charakteristika činností PSK .....</b>	<b>3</b>
<b>II Správa o hospodárení PSK za rok 2009 .....</b>	<b>6</b>
1 SCHVÁLENÝ ROZPOČET PSK A JEHO ZMENY .....	6
2 ROZPOČET PSK PRE ROK 2009 A JEHO PLNENIE .....	17
2.1 <i>BEŽNÝ ROZPOČET</i> .....	21
2.1.1 Bežné príjmy .....	21
2.1.2 Bežné výdavky .....	23
2.1.2.1 Úrad PSK .....	25
2.1.2.2 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované.....	28
2.1.2.3 Všeobecná pracovná oblasť .....	28
2.1.2.4 Cestná doprava.....	31
2.1.2.4.1 Správa a údržba ciest .....	31
2.1.2.4.2 Dopravcovia – SAD .....	34
2.1.2.5 Zdravotníctvo.....	34
2.1.2.5 Kultúrne služby.....	35
08.2.0.1 Divadlá .....	36
08.2.0.2 Umelecké súbory.....	37
08.2.0.3 Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia .....	37
08.2.0.5 Knižnice.....	38
08.2.0.6 Múzeá a galérie.....	38
2.1.2.7 Vzdelávanie .....	39
2.1.2.7.1 Rozpočtové organizácie.....	44
2.1.2.7.2 Príspevkové organizácie.....	47
2.1.2.8 Sociálne zabezpečenie .....	49
2.1.2.8.1 Rozpočtové organizácie.....	49
2.1.2.8.2 Právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby .....	52
2.2 <i>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</i> .....	54
2.2.1 Kapitálové príjmy .....	54
2.2.2 Kapitálové výdavky .....	55
2.2.2.1 Úrad prešovského samosprávneho kraja.....	57
2.2.2.2 Všeobecná pracovná oblasť .....	58
2.2.2.3 Cestná doprava.....	59
2.2.2.4 Kultúrne služby.....	61
2.2.2.5 Vzdelávanie .....	62
2.2.2.6 Sociálne zabezpečenie .....	64
2.3 <i>FINANČNÉ OPERÁCIE</i> .....	66
2.3.1 Príjmové finančné operácie.....	66
2.3.2 Výdavkové finančné operácie.....	66
3 REKAPITULÁCIA PRÍJMOV, VÝDAVKOV A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PSK ..	67
3.1 Príjmy .....	67
3.2 Výdavky.....	67
3.3 Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom .....	67
4 AKTÍVA, PASÍVA A VYBRANÉ UKAZOVATELE SÚVAHOVÝCH ÚČTOV.....	69
4.1 Majetok PSK .....	70
4.2 Pohľadávky PSK.....	71
4.3 Záväzky PSK .....	72
4.4 Peňažné fondy PSK v roku 2009 .....	74
4.4.1 Rezervný fond.....	74
4.4.2 Sociálny fond.....	74
4.5 Podnikateľská činnosť PSK .....	74
4.6 Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK .....	74
5 ZÁVER.....	75
<b>III. Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK 2009 .....</b>	<b>77</b>
Zoznam použitých skratiek .....	165

#### IV. Prílohy

Príloha č. 1	Správa audítora
Príloha č. 2	Organizačná štruktúra PSK
Príloha č. 3	Úpravy rozpočtu PSK v roku 2009
Príloha č. 4	Rozpočet PSK pre rok 2009 a jeho plnenie – príjmy
Príloha č. 5	Bežný rozpočet pre rok 2008 a jeho plnenie – bežné príjmy
Príloha č. 6	Kapitálový rozpočet pre rok 2009 a jeho plnenie – kapitálové príjmy
Príloha č. 7	Prehľad o vývoji daňových príjmov za rok 2009
Príloha č. 8	Rozpočet PSK pre rok 2009 a jeho čerpanie - výdavky
Príloha č. 9	Bežný rozpočet pre rok 2009 a jeho čerpanie – bežné výdavky
Príloha č. 10	Zoznam subjektov, ktorým bola poskytnutá dotácia v rámci VZN PSK č. 15/2008 v roku 2009 – bežné výdavky
Príloha č. 11	Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2009
Príloha č. 12	Čerpanie bežných výdavkov organizácií v oblasti kultúry za rok 2009
Príloha č. 13	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2009 - kultúra
Príloha č. 14	Bežné výdavky rozpočtových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2009
Príloha č. 15	Hospodársky výsledok rozpočtových organizácií k 31.12. 2009 - vzdelávanie
Príloha č. 16	Bežné výdavky príspevkových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2009
Príloha č. 17	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2009 - vzdelávanie
Príloha č. 18	Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2009
Príloha č. 19	Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2009
Príloha č. 20	Kapitálový rozpočet pre rok 2009 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky
Príloha č. 21	Zoznam subjektov, ktorým bola poskytnutá dotácia v rámci VZN PSK č. 15/2008 v roku 2009 – kapitálové výdavky
Príloha č. 22	Použitie rezervného fondu v roku 2009
Príloha č. 23	Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2009
Príloha č. 24	Finančné operácie – rok 2009
Príloha č. 25	Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2009
Príloha č. 26	Súvaha za Úrad PSK k 31. 12. 2009
Príloha č. 27	Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2009
Príloha č. 28	Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2009
Príloha č. 29-31	Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2009
Príloha č. 32-34	Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2009
Príloha č. 35-37	Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2009
Príloha č. 38	Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2009
Príloha č. 39	Tvorba a použitie sociálneho fondu Ú PSK za rok 2009
Príloha č. 40	Programový rozpočet pre rok 2009 a jeho plnenie

## N Á V R H

# ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2009

## I CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) v roku 2009 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, úlohy originálnej pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, ako aj úlohy preneseného výkonu štátnej správy v oblasti vzdelávania. Samostatne hospodáril s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami v zmysle platnej legislatívy a s prostriedkami zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie (ďalej len EÚ), ako aj z rozpočtov členských krajín EÚ.

Hospodárenie PSK sa v roku 2009 riadilo zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení, zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ako aj všeobecne záväznými nariadeniami samosprávneho kraja a internými predpismi.

Výkon samosprávnych funkcií kraja a originálnych kompetencií, pod ktoré spadá hlavne sociálne zabezpečenie, kultúra, školské zariadenia, zdravotná starostlivosť a doprava sú financované z vlastných zdrojov PSK. Prenesený výkon štátnej správy v oblasti stredoškolského vzdelávania je financovaný zo štátneho rozpočtu formou účelovej dotácie.

Orgánom samosprávneho kraja je predseda PSK a zastupiteľstvo samosprávneho kraja, ktoré pozostávalo od svojho vzniku zo 60 poslancov. Počet poslancov sa upravil v druhom volebnom období na 62 poslancov. Pri zastupiteľstve samosprávneho kraja v roku 2009 pôsobilo 12 odborných komisií, ktoré vykonávali činnosti poradných orgánov.

Administratívne a organizačné veci samosprávneho kraja zabezpečoval a vykonával úrad samosprávneho kraja. Organizačná štruktúra PSK a Úradu samosprávneho kraja nebola v roku 2009 zmenená. Plánovaný počet zamestnancov podľa organizačnej štruktúry bol 196 zamestnancov, avšak ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme podstav zamestnancov o – 14 zamestnancov. V rámci úradu pôsobí kancelária predsedu, podpredseda, útvar hlavného kontrolóra a 9 odborov. Z celkového počtu zamestnancov úradu 2 zamestnanci pôsobia na vysunutom pracovisku v Bruseli. Odbory úradu samosprávneho kraja plnili úlohy stanovené legislatívou. Zabezpečovali výkon samosprávnych kompetencií PSK napr. v oblasti zdravotnej starostlivosti, dopravy, územného plánu a životného prostredia, pri tvorbe a implementácii rozvojových koncepcií regiónu v oblasti sociálnej, hospodárskej a pod. Činnosti odborov a hospodárenie úradu samosprávneho kraja sú predmetom jednotlivých častí záverečného účtu PSK za rok 2009.

PSK v roku 2009 mal vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 149 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 92 je rozpočtových organizácií a 57 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadia ešte 85 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Ku koncu sledovaného obdobia bol tento stav zmenený na 148 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 92 rozpočtových organizácií

a 56 príspevkových organizácií s 84 vnútornými organizačnými zložkami. Výkon a činnosti v oblasti kultúry zabezpečovalo 29 organizácií, v oblasti dopravy 1 organizácia so 7 vnútornými organizačnými zložkami, v oblasti vzdelávania pôsobilo 90 organizácií, ktoré hospodárili aj v rámci vnútorných organizačných jednotiek s počtom 58, z toho bolo 27 príspevkových organizácií a 63 rozpočtových organizácií, v závere rok došlo v tejto oblasti k zmene stavu počtu organizácií na 89, z toho príspevkových organizácií 26 a rozpočtových organizácií 63 s počtom 57 vnútorných organizačných jednotiek. V oblasti sociálneho zabezpečenia pôsobilo 27 organizácií s 20 vnútornými organizačnými zložkami a 2 nemocnice druhého typu. PSK zabezpečoval financovanie právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálnu starostlivosť, financovanie školských zariadení súkromných a cirkevných zriaďovateľov, financoval vyrovnávanie strát z poskytovania výkonov vo verejnom záujme pre 4 dopravcov. Vyššie uvedené riadenie a kontrola nielen činností ale aj hospodárenia a nakladania s majetkom zvereným do správy uvedených organizácií zabezpečoval PSK prostredníctvom úradu samosprávneho kraja. Hospodárenie rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK sú predmetom jednotlivých častí záverečného účtu PSK za rok 2009.

PSK v roku 2009 pôsobil ako spoluzakladateľ v združení právnických osôb Biele kamene, v Agentúre regionálneho rozvoja PSK a v SK 8. Ďalej pôsobil ako spoluzakladateľ v neziskovej organizácii v Lubovnianskej nemocnici v Starej Ľubovni, v spoločnosti s ručením obmedzením HRON – AIR, s. r. o. Podbrezová a v akciových spoločnostiach Vranovská nemocnica, a. s. so sídlom vo Vranove nad Topľou, Letisko Poprad Tatry, a. s. so sídlom v Poprade a Spoločné zdravotníctvo, a. s. so sídlom v Bratislave.

V roku 2009 bol v PSK naďalej uplatňovaný systém finančnej a rozhodovacej právomoci subjektov v jeho priamej zriaďovateľskej pôsobnosti pri rozpise hlavnej kategórie bežných výdavkov v rámci organizácií. 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 je dôkazom správneho rozhodnutia PSK pri prenose výraznej miery rozhodovania a zodpovednosti za hospodárenie s finančnými prostriedkami na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja.

V roku 2009 sa uskutočnilo viacero významných zmien, ktoré mali, resp. aj v budúcnosti budú mať dopad na hospodárenie PSK. Z nich uvádzame tie najvýznamnejšie:

V nadväznosti na programové vyhlásenie vlády Slovenskej republiky, ktorá potvrdila záväzok prijať euro v roku 2009, PSK splnil harmonogram prác vyplývajúci zo Stratégie zavedenia eura v podmienkach PSK k 1. januáru 2009. PSK, vrátane organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti, zvládol bezproblémovo nábeh na novú menu euro od 1. januára 2009.

V rámci úverovej zmluvy s Európskou investičnou bankou v Luxemburgu (ďalej len EIB) PSK čerpal v roku 2009 návratné zdroje financovania v rámci tretej a poslednej tranže na financovanie Projektu regionálnej infraštruktúry Prešov – Slovensko. V zmysle platnej zmluvy PSK vyčerpal návratné zdroje financovania a ukončil všetky investičné akcie v rámci zásobníka fázy I. a II. v stanovenej lehote, a to do 31. 12. 2009.

Hospodárenie PSK v roku 2009 bolo poznamenané negatívnym dopadom hospodárskej a finančnej krízy na daňové príjmy PSK. Táto nepriaznivá situácia sa už začiatkom roka prejavila na výbere dane z príjmov fyzických osôb a čiastočne aj na dani z motorových vozidiel. Výraznejšie dopady na rozpočet PSK v oblasti vlastných príjmov očakávame hlavne v roku 2010.

Rok 2009 možno považovať za volebný, nakoľko v novembri 2009 sa uskutočnili regionálne voľby a začalo sa tretie volebné obdobie od vzniku vyšších územných celkov. Za významný prvok možno označiť vysokú mieru zodpovednosti poslaneckého zboru v období volebnej kampane a blížiacich sa volieb, keď v októbri 2009 schválili rozpočet pre nasledujúce trojročné obdobie, z ktorého záväzný je rozpočet pre rok 2010.

Závěrečný účet PSK za rok 2009 je spracovaný v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s pokynmi Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len MF SR). Obsahom záverečného účtu je správa audítora, vysporiadanie finančných vzťahov k jednotlivým kapitolám štátneho rozpočtu, vysporiadanie finančných vzťahov k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a vysporiadanie finančných vzťahov k iným subjektom, ktorým bola z rozpočtu PSK poskytnutá dotácia. V danej súvislosti je nevyhnutné konštatovať, že za rok 2008 nebolo možné zabezpečiť úplné zúčtovanie poskytnutej dotácie z rozpočtu PSK pre NEFO PSK, neinvestičný fond Prešov do dňa spracovania záverečného účtu. V roku 2009 bol nezúčtovaný objem dotácie predpísaný do pohľadávok PSK. Úrad samosprávného kraja zároveň odstúpil túto problematiku útvaru hlavného kontrolóra PSK za účelom vykonania následnej finančnej kontroly v danom subjekte v zmysle platnej legislatívy.

Závěrečný účet obsahuje údaje o schválenom rozpočte, jeho úpravách, plnení rozpočtu príjmov a výdavkov, v členení na bežný rozpočet a kapitálový rozpočet podľa rozpočtovej klasifikácie vydané MF SR. Súčasťou záverečného účtu za rok 2009 je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2009, údaje o hospodárení príspevkových organizácií, stav majetku PSK, pohľadávok a záväzkov, tvorba a použitie fondov zriadených PSK, ako aj prehľad o stave a vývoji dlhu PSK. PSK od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť.

V roku 2009 boli v PSK vykonané Správou finančnej kontroly Košice 3 vládne audity zamerané na hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť pri nakladaní s verejnými prostriedkami v súvislosti s uzatváraním zmlúv o výkone vo verejnom záujme medzi samosprávnym krajom a príslušnými dopravcami v zmysle ustanovenia § 15 zákona NR SR č. 168/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov za auditované obdobie rokov 2008 a 2009, ďalej zameraný na získanie uistenia o dodržiavaní zmluvných podmienok a o oprávnenosti výdavkov podľa článku 10 nariadenia Komisie (SE) č. 438/2001 v rámci Európskeho fondu regionálneho rozvoja, OP Základná infraštruktúra na 100 % vzorke účtovných a podporných dokumentov KP na projekte POKER – komunikácia, partnerstvá, spoločné východiská a zámery pre NUTS II (POKER – Prešov – Košice Región) a tretí bol zameraný na splnenie podmienok na poskytnutie dotácií z kapitoly Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií Slovenskej republiky v zmysle Výnosu č. 79/M-2005 a dodržanie podmienok ich zúčtovania za obdobie rokov 2006 až 2008.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonal v roku 2009 kontrolu zameranú na preverenie splnenia merateľných ukazovateľov úspešnosti a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri použití finančných prostriedkov poskytnutých z EÚ na rozvoj aktívnej politiky trhu práce, posilnenia sociálnej inklúzie a rovnosti príležitosti na trhu práce ako aj zvýšenia kvalifikácie a adaptability zamestnancov a osôb vstupujúcich na trh práce, kde PSK bol konečným prijímateľom pomoci z Európskeho sociálneho fondu v rámci SOP Ľudské zdroje v programovom období 2004-2006 za projekt „Profesionalizácia zamestnancov – zvyšovanie kvality sociálnych služieb v PSK“ implementovaný v roku 2005-2006 a za projekt „Zvyšovanie adaptability pedagógov stredných škôl na území PSK s cieľom vytvorenia podmienok pre podporu systému otvorenej školy“ implementovaný v roku 2007-2008.

Útvaram hlavného kontrolóra PSK bolo vykonaných 63 následných finančných kontrol v organizáciách PSK, z toho 30 bolo následných finančných kontrol a 33 kontrol zameraných na kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov. Pri kontrolách bolo zistených celkom 460 porušení, z toho 50 zistení bolo finančne vyčíslených a 410 sú klasifikované ako ostatné porušenia bez finančného vyčíslenia. Útvaram hlavného kontrolóra PSK za rok 2009 vyčísľil zistenia finančnej povahy v objeme 124 493,71 €.

## II. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2009

### 1. Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) pre rok 2009 bol schválený na 28. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 16. decembra 2008 uznesením č. 441/2008. Rozpočet bol navrhnutý a schválený ako vyrovnaný v celkovom objeme 150 303 758 € v príjmovej časti ako aj vo výdavkovej časti v nasledovnom členení:

<b>Príjmy celkom</b>	<b>150 303 758 €</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>150 303 758 €</b>
z toho:	
<b>A: Bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy	148 644 062 €
Bežné výdavky	135 358 727 €
<b>B: Kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy	1 659 696 €
Kapitálové výdavky	14 945 031 €
<b>C: Finančné operácie</b>	
Príjmové operácie	0 €
Výdavkové operácie	0 €

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 15 103 233 eur, z toho:

- na krytie výdavkov v zmysle VZN PSK č. 15/2008 o dotáciách poskytnutých z vlastných príjmov PSK 331 939 eur,
- finančný príspevok neverejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona NR SR č. 455/1991 Z. z. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov 4 813 118 eur,
- pre dopravcov na vyrovnávanie strát z poskytovania služieb vo verejnom záujme 9 958 176 eur.

Rozpočet bežných aj kapitálových výdavkov bol rozpísaný pre príspevkové a rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK, v oblasti školstva, sociálnych služieb, kultúry, dopravy, zdravotníctva, Úrad PSK a pre subjekty, ktoré sú svojimi finančnými vzťahmi napojené na rozpočet PSK (tzv. neštátne subjekty).

V priebehu roka 2009 došlo k dvanástim úpravám rozpočtu PSK, z toho päťkrát sa úprava realizovala v súlade s uzneseniami zastupiteľstva PSK (časť II, bod 1, písm. a), b), e), g) a i) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1 – 5/PSK/2009), v šiestich 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. c), d), f), h), j) a k) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1 – 6/Z/2009) a v jednom prípade na základe rozhodnutia predsedu PSK (časť II, bod 1, písm. l) materiálu), pričom táto právomoc bola delegovaná zastupiteľstvom samosprávneho kraja v zmysle platných Zásad rozpočtového procesu PSK. Jednotlivé úpravy rozpočtu v roku 2009 boli nasledovné:

#### a) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2009, schválená uznesením č. 465/2009 z 29. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 10. februára 2009

V zmysle uvedeného uznesenia bol schválený rozpočet PSK pre rok 2009 upravený zvýšením bežných výdavkov o + 2 664 047 € na celkový objem 138 022 774 € a kapitálových výdavkov o +

14 246 358 € na 29 191 389 € celkom. Rozpočet príjmov sa predmetnou úpravou nemenil.

V rámci uvedenej úpravy rozpočtu PSK pre rok 2009 výdavky prevyšovali príjmy o 16 910 405 € v súvislosti s prerozdelením nevyčerpaných finančných prostriedkov v roku 2008, prostriedkov z rezervného fondu a nevyčerpaných návratných finančných zdrojov z EIB. Schodok rozpočtu (- 16 910 405 €) 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 bol vyrovnaný prostredníctvom príjmových finančných operácií v objeme 16 910 405 eur.

Úprava rozpočtu pozostávala z opätovného zavedenia nevyčerpaných finančných prostriedkov, ktoré boli pridelené zo ŠR a fondov EÚ po 1. októbri 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 a § 10 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení do rozpočtu, z nevyčerpaných návratných zdrojov financovania poskytnutých EIB a z nevyčerpaných finančných prostriedkov pridelených na jednotlivé investičné akcie z rezervného fondu, prípadne z vlastných príjmov PSK v roku 2008. Úprava obsahovala aj presuny finančných prostriedkov z kapitálového rozpočtu do rozpočtu bežných výdavkov pre dopravcov na vyrovnávanie strát z poskytovania služieb vo verejnom záujme. Zmeny rozpočtu boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

#### **Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ, členských štátov EÚ, ŠR a grantové finančné prostriedky v rámci projektov pridelené a nevyčerpané v roku 2008 v celkovom objeme **8 047 €**, z toho Nórsky finančný mechanizmus (ďalej len NFM) v objeme 5 610 €, prostriedky z rozpočtu EÚ 187 €, prostriedky ŠR 1 067 €, granty zdroj 11H v objeme 1 176 € a zdroj72a v objeme 7 €.

Presun finančných prostriedkov z kapitálových výdavkov v prospech bežných výdavkov v objeme **2 656 000 €**

#### **Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky zo ŠR, z rozpočtu NFM, z rezervného fondu a z návratných zdrojov financovania v celkovom objeme **16 902 358 €**, z toho zo ŠR 71 702 €, z NFM 50 882 € a k projektu prostriedky ŠR 7 632 €, z vlastných príjmov PSK – rezervný fond 8 421 330 €, z návratných zdrojov financovania z EIB Fáza I. v objeme 1 286 070 €, Fáza II. v objeme 7 064 742 €.

Presun finančných prostriedkov v objeme - **2 656 000 €** z kapitálového rozpočtu v prospech bežného rozpočtu.

#### **Finančné operácie:**

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme **16 910 405 €** a to prevozom finančných prostriedkov z rezervného fondu (8 421 330 €), nevyčerpaných návratných zdrojov financovania z EIB (8 350 812 €) a nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2008 (138 263 €).

#### **b) úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2009, schválená uznesením č. 497/2009 z 31. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 7. apríla 2009**

Predmetom druhej úpravy rozpočtu pre rok 2009 bolo prehodnotenie rozpočtu daňových príjmov, konkrétne dane z príjmov fyzických osôb v dôsledku dopadu finančnej a hospodárskej krízy. Rozpočet bol upravený znížením príjmov v objeme - 7 335 850 € na vyššie uvedenej položke, celkovo došlo k úprave o - 4,88 %. Výdavky boli upravené o - 6 088 992 eur, z toho bežné výdavky v objeme - 3 485 054 eur (-2,52 % upraveného rozpočtu bežných výdavkov) a kapitálové výdavky v objeme - 2 603 938 eur (-8,92 %-ný podiel na upravenom rozpočte kapitálových výdavkov). Zmeny rozpočtu boli vykonané na základe týchto podkladov a skutočností:

#### **Bežný rozpočet:**

Bežné príjmy boli krátené o - 7 335 850 € a bežné výdavky o - 3 485 054 €, z toho (01.1.1.7) Vyššie

územné celky v celkovom objeme -664 000 €, (04.5) Cestná doprava v objeme -804 263 €, (07) Zdravotníctvo -200 000 €, (08) Kultúrne služby -374 895 €, (09) Vzdelávanie v objeme - 358 467 € a (10) Sociálne zabezpečenie v objeme - 1 083 429 €.

**Kapitálový rozpočet:**

Kapitálové výdavky boli znížené celkom – 2 603 938 €, z toho za oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky -1 175 007 € (zdroj 41) a + 309 946 € (rezervný fond), (04.5) Cestná doprava -1 463 102 €, (08) Kultúrne služby - 206 453 € (zdroj 41) a + 656 468 € (rezervný fond), (09) Vzdelávanie -792 104 € (zdroj 41) a + 280 444 € (rezervný fond), (10) Sociálne zabezpečenie v objeme -214 130 € (zdroj 41).

**Finančné operácie - príjmové:**

Finančné operácie, ktorými sa vyrovnáva schodok rozpočtu prevodom finančných prostriedkov z rezervného fondu sa zvýšili o + 1 246 858 € na 18157 263 € celkom.

**c) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2009 k 05. 04. 2009, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 538/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 3 682 844 € na celkový objem 144 991 056 € v príjmovej časti a 138 220 564 v časti výdavkov. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 40 000 € na 1 699 696 € v časti príjmov a na 26 627 451 € v časti výdavkov. Rozpočet PSK bol v súlade s § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR, z EÚ a prostriedky zo zahraničia poskytnuté na konkrétny účel a z darov, u ktorých darca určil účel. Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny (ďalej len ÚPSVaR) v Prešove na stravu, motivačný príspevok a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 2 409 €, nenormatívne finančné prostriedky z Krajského školského úradu (ďalej len KŠÚ) v Prešove 10 482 € na dopravné, 6 651 € na odchodné, pre asistentov učiteľa 6 600 €, finančné prostriedky -279 € – rozdiel oproti schválenému rozpočtu na činnosť školského úradu PSK v zmysle § 6 ods. 6 a § 9 ods. 6 zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, finančné prostriedky v objeme 2 990 406 € – rozdiel oproti schválenému rozpočtu na prenesené kompetencie a finančné prostriedky na záujmové vzdelávanie financované prostredníctvom vzdelávacích poukazov vo výške 489 283 € – BV.

Finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu (ďalej len ESF) a Ministerstva školstva SR (ďalej len MŠ SR) pre Gymnázium arm. gen. L. Svobodu Humenné na financovanie projektu „Krok do budúcnosti“ v objeme 61 850 € (zdroj 13T1 ESF 5 339 €, zdroj 13T2 ŠR 6 511 €), pre Spojenú školu vo Svidníku na financovanie projektu „Svidník – odborné vzdelávanie v modernej škole“ v objeme 54 779 € (zdroj 13T1 ESF 49 013 €, zdroj 13T2 ŠR 5 766 €) a na projekt „Škola ako centrum moderného vzdelávania“ v objeme 41 292 € (zdroj 13T1 ESF 36 946 €, zdroj 13T2 ŠR 4 346 €), finančné prostriedky z NFM, Finančného mechanizmu EHP a ŠR SR pre Gymnázium L. Stöckela na financovanie projektu „Spoznávanie rôznorodého kultúrneho dedičstva a pamiatok UNESCO na Slovensku a v Nórsku“ v objeme 19 371 € (zdroj 11E1 FM EHP 8 232 €, zdroj 11E2 ŠR SR k FM EHP 1 453 €, zdroj 11E3 NFM 8 233 €, zdroj 11E4 ŠRSR k NFM 1 453 €).

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky z KŠÚ v Prešove o poskytnutí nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2009 vo výške 40 000 € pre Gymnázium v Spišskej Starej Vsi na vybudovanie bezbariérového vstupu.



**d) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2009 k 15.06. 2009, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 538/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 272 122 € na celkový objem 145 263 178 € príjmovej časti a 138 492 686 € včasti výdavkov. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 22 856 € na 1 722 552 € včasti príjmov a 26 650 307 € v časti výdavkov. Rozpočet PSK bol upravený 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 skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na úhradu nákladov na sociálnu službu v zariadení pestúnskej starostlivosti v objeme 47 799 €, na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku v objeme 236 675 €, na stravu pre deti v hmotnej núdzi 1 097 €, z KŠÚ v Prešove – 175 909 € – zníženie rozpočtu pre Spojenú školu Čaklov, nenormatívne finančné prostriedky 6 678 € na odchodné, pre činnosť školského úradu 198 €, na zabezpečenie projektov „Grafické systémy v odbornom vzdelávaní a príprave“ v objeme 39 533 €, z MPSVaR SR prostriedky na rekreačnú činnosť pre deti s ťažkým zdravotným postihnutím vo výške 10 620 € - do úpravy - 15 935 € – rozdiel oproti schválenému rozpočtu, z Ministerstva kultúry SR (ďalej len MK SR) na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia v objeme 76 663 €, z ESF a MŠ SR pre Gymnázium v Giraltovciach na financovanie projektu „V našej škole moderne a hravo“ v objeme 53 786 € – BV (zdroj 1161 ESF 48 124 €, zdroj 1162 ŠR 5 662 €), vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov z EÚ a ŠR určených pre Strednú priemyselnú školu elektrotechnickú v Prešove na financovanie projektu „Zefektívnenie vzdelávania ďalším vzdelávaním učiteľov v oblasti IKT a cudzích jazykov“ v objeme - 179 € (zdroj 1361 ESF - 141 €, zdroj 1362 ŠR - 38 €), vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov z EÚ a ŠR určených pre Obchodnú akadémiu v Prešove na financovanie projektu „Športuj a poznávaj“ v objeme - 41 € (zdroj 1351 - 32 €, zdroj 1362 - 9 €). Ďalej to boli mimorozpočtové finančné prostriedky z darov s účelovým určením v objeme 1 757 € (zdroj 72a) pre úrad samosprávneho kraja na zabezpečenie kultúrno-spoločenského podujatia „Najúspešnejší športovci a kolektívy Prešovského samosprávneho kraja za rok 2008“.

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky z darov pre Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb Nová Sedlica na realizáciu projektu „Rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení – Odstránenie architektonických bariér v kúpeľni a toaletách a výmena dlažby za protišmykovú“ v objeme 166 € (zdroj 72 a) a prostriedky z MK SR na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia v objeme 22 690 €.

**e) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2009, schválená uznesením č. 536/2009 a dodatok k úprave rozpočtu č. 3/PSK/2009 schválený uznesením č. 555/2009 z 33. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 1. júla 2009**

Úpravou rozpočtu sa zaviedli do používania finančné prostriedky z rezervného fondu v celkovom objeme 2 936 626 € na investičné akcie jednotlivých oblastí financovania a na projektové dokumentácie k europrojektom. Úprava obsahovala aj presuny finančných prostriedkov, ktoré nemali vplyv na zmenu celkovej výšky rozpočtu. Úpravou rozpočtu došlo k zmene iba kapitálových výdavkov a finančných operácií. K úprave rozpočtu došlo na základe týchto skutočností:

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky z rezervného fondu boli rozpísané v celkovom objeme 2 936 626 €, z toho pre úrad samosprávneho kraja (01.1.1.7) v objeme 120 686 €, pre všeobecnú pracovnú oblasť (04.1.2) 195 000 €, pre dopravu (04.) – Správa a údržba ciest PSK 2 262 000 € – KV, pre kultúru (08) objem

160 139 € a pre vzdelávanie (09) objem 69 560 €. Ddatkom k úprave rozpočtu č. 3/PSK/2009 došlo k ďalšej úprave kapitálových výdavkov za oblasť 04 doprava v objeme 62 471 € a za oblasť kultúra (08) v objeme 66 770 €.

**Presuny:**

Presun finančných prostriedkov v objeme 61 € (zdroj 41) sa týka iba bežného rozpočtu oblasti vyššie územné celky (01.1.1.7).

**Finančné operácie:**

Úpravou rozpočtu vrátane dodatku k úprave rozpočtu došlo k zmene príjmových finančných operácií v objeme 2 936 626 € na 21 093 889 € celkom. Príjmoé operácie predstavovali prevody finančných prostriedkov z rezervného fondu.

**f) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2009 k 20.08. 2009, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 538/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 318 873 € na celkový objem 145 582 051 € v príjmovej časti a 138 811 559 € v časti výdavkov. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 2 008 € na 1 724 560 € v časti príjmov a 29 588 941 € v časti výdavkov. Rozpočet PSK bol upravený v súlade s § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky z MK SR na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia v celkovom objeme 100 359 €, m kultúrne poukazy pre kultúrne zariadenia v objeme 62 789 €, z KŠÚ v Prešove nenormatívne finančné prostriedky 36 296 € na odchodné, 12 540 € na realizáciu projektov „Enviroprojekt 2009“, 38 123 € na zabezpečenie rozvojových projektov „Jazykové laboratória“, 32 400 € na zabezpečenie rozvojových projektov „Otvorená škola“, 7 660 € na zabezpečenie rozvojových projektov „Zdravie na školách“, z MŠ SR dotácia na „Elektronizáciu a revitalizáciu školských internátov 2009“ v objeme 18 000 € a „Elektronizáciu a revitalizáciu školských jedální 2009“ 10 220 €, nevyčerpané finančné prostriedky z eurofondov z roku 2008 v objeme 220 € (SPŠ elektrotechnická v Prešove zdroj 1361 - 141 €, zdroj 1362 - 38 €, Obchodná akadémia v Prešove zdroj 1351 - 32 €, zdroj 1362 - 9 €), ktoré boli v rámci úpravy rozpočtu č. 2/Z/PSK upravené znížením príjmov a výdavkov v oblasti 09 vzdelávanie a darované finančné prostriedky 266 € (zdroj 72a) pre úrad samosprávneho kraja na zabezpečenie kultúrno-spoločenského podujatia „Najúspešnejší športovci a kolektívy Prešovského samosprávneho kraja za rok 2008“.

**Kapitálový rozpočet:**

Darované finančné prostriedky pre Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb v Starej Ľubovni na nákup technického vybavenia – teplovzdušného sterilizátora v objeme 2 008 € (zdroj 72 a).

**g) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2009, schválená uznesením č. 567/2009 z 35. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 8. septembra 2009**

PSK pristúpil k úprave rozpočtu č. 4/PSK/2009 v súvislosti s opätovným prehodnotením rozpočtu daňových príjmov, konkrétne dane z príjmov fyzických osôb v dôsledku finančnej a hospodárskej krízy. Úprava rozpočtu vychádzala z aktuálnej prognózy daňových príjmov verejnej správy zverejnenej Inštitútom finančnej politiky MF SR. Ďalej z dôvodu financovania investičných akcií v rámci kultúrnych služieb a z titulu presunov v rozpočte.

Rozpočet príjmov sa znížil o - 3 077 233 €, čo predstavuje -2,05 % celkového schváleného a -2,11 % upraveného rozpočtu príjmov samosprávneho kraja. Rozpočet výdavkov sa upravil o čiastku - 3 077 233 €, z toho bežné výdavky sa znížili o - 840 769 € (-0,61 % upraveného rozpočtu bežných výdavkov) a kapitálové výdavky o -2 236 464 € (-7,56 %-ný podiel

na upravenom rozpočte kapitálových výdavkov). Bežný rozpočet bol po úprave v príjmovej časti vo výške 142 504 818 € a vo výdavkovej 137 970 790 €. Rozpočet kapitálových príjmov sa nemenil a zostal v objeme 1 724 560 €. Kapitálové výdavky dosiahli úroveň 27 352 477 €.

#### **Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky pre úrad PSK v objeme 187 085 €, z toho + 263 817 € finančné prostriedky v rámci VZN PSK č. 15/2008 (presun z kapitálového rozpočtu do rozpočtu bežných výdavkov) a – 76 732 € zníženie bežných výdavkov úradu samosprávneho kraja, pre SaÚC PSK v objeme 5 709 € (zdroj 72 e- finančné prostriedky z poistného plnenia), zníženie rozpočtu bežných výdavkov o – 173 723 € za oddiel kultúry, zníženie rozpočtu finančných prostriedkov na financovanie škôl a školských zariadení v rámci originálnych kompetencií kraja o – 240 414 €, presun rozpočtu mimorozpočtových prostriedkov (zdroj 72) do oblasti cestná doprava v objeme – 5 709 € a zníženie rozpočtu bežných výdavkov o – 613 717 € pre zariadenia sociálnej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

#### **Kapitálový rozpočet:**

Zníženie rozpočtu kapitálových výdavkov pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky o – 1 065 425 €, pre oblasť (04.5) Cestná doprava o – 583 251 €, pre oblasť (08) Kultúrne služby o – 271 091 €, pre oblasť (09) Vzdelávanie o – 198 984 € a pre oblasť (10) Sociálne zabezpečenie o – 126 713 €.

#### **Presuny:**

Krátenie rozpočtu výdavkov z titulu neplnenia daňových príjmov bolo možné realizovať iba v rámci zdroja 41 (zdroje PSK v rámci aktuálneho roka 2009). Z toho dôvodu bolo potrebné vykonať presuny – zámenu zdrojov financovania, nakoľko došlo k pozastaveniu investičných akcií financovaných z rezervného fondu – prostriedky z minulých rokov. Celkovo došlo k zámene zdroja 41 za rezervný fond v objeme 837 979 €.

#### **h) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2009 k 30.09. 2009, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 538/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 98 287 € na celkový objem 142 603 105 € v príjmovej časti a 138 069 077 € v časti výdavkov. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 1 170 130 € na 2 894 690 € v príjmovej časti a na 28 522 607 € v časti výdavkov. Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

#### **Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky z Finančného mechanizmu EHP, NFM a zo ŠR pre Gymnázium L. Stöckela v Bardejove na financovanie projektu „Spoznávanie rôznorodého kultúrneho dedičstva a pamiatok UNESCO na Slovensku a v Nórsku“ v objeme 17 089 € (zdroj 11E1 – 7 263 €, 11E2 – 1 281 €, 11E3 – 7 263 €, 11E4 – 1 282 €), pre SOŠ Svit na financovanie projektu „Energie, chémia a spoločnosť“ v objeme 10 950 € (zdroj 11E1 – 4 654 €, 11E2 – 821 €, 11E3 – 4 654 €, 11E4 – 821 €), pre úrad samosprávneho kraja na realizáciu projektu „Inovačné partnerské centrum“ 12 875 € (zdroj 11E3 (NFM) 10 944 €, zdroj 11E4 (ŠR) 1 931 €), prostriedky z MK SR na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia v celkovom objeme 17 430 €, na kultúrne poukazy pre kultúrne zariadenia 22 090 €, prostriedky z KŠÚ v Prešove - nenormatívne finančné prostriedky 5 878 € na odchodné, 9 900 € na realizáciu projektov „Elektronizáciu a revitalizáciu školských knižníc 2009“ a z ÚPSVaR v Prešove na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme 2 075 €.

#### **Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky z KŠÚ v Prešove pre Strednú priemyselnú školu stavebnú v Prešove na rekonštrukciu elektroinštalácie vo výške 99 582 €, z MF SR pre Správu a údržbu ciest PSK na úhradu nákladov spojených s rekonštrukciou poškodených úsekov ciest pri povodniach v roku 2008 vo výške 900 000 €, prostriedky z NFM a ŠR v rámci projektu „Inovačné partnerské centrum“ v objeme

160 962 € (zdroj 11E3 (NFM) 136 818 €, zdroj 11E4 §R) 24 144 €) a darované finančné prostriedky pre Spojenú školu Prešov, L. Podjavorinskej na nákup motorového vozidla 9 586 € (zdroj 72 a).

**i) úprava rozpočtu PSK č. 5/PSK/2009, schválená uznesením č. 591/2009 z 36. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 27. októbra 2009**

Úprava rozpočtu sa týkala prehodnotenia rozpočtu daňových príjmov, konkrétne dane z príjmov fyzických osôb a jeho následnej úpravy o + 144 970 € účelovo určených na dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 – druhá výzva (sociálna oblasť). Ďalej boli do rozpočtu zapojené finančné prostriedky prostredníctvom finančných operácií vo výške 166 418 € na financovanie investičných akcií v rámci cestnej dopravy, kultúrnych služieb, vzdelávania a sociálneho zabezpečenia.

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu bežného rozpočtu o 144 970 € na 142 748 075 € bežných príjmov a 138 214 047 € vo výdavkovej časti. Kapitálový rozpočet bol vo výdavkovej časti upravený o + 166 418 € na 28 689 025 € celkom. Príjmy kapitálového rozpočtu ostali nezmenené. Do rozpočtu boli prostredníctvom príjmových finančných operácií zapojené aj finančné prostriedky z rezervného fondu v objeme 166 418 € na celkový objem 21 260 307 €. Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Účelovo určené finančných prostriedkov v objeme 144 970 € na dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 – druhá výzva (sociálna oblasť).

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky z rezervného fondu pre oblasť 04 Doprava - SaÚC PSK 40 300 €, pre oblasť 08 Kultúra 20 740 €, pre oblasť 09 Vzdelávanie 7 300 € a pre oblasť 10 Sociálne zabezpečenie 98 078 €.

**Finančné operácie:**

V rámci tejto úpravy boli príjmové finančné operácie upravené o + 166 418 € na 21 260 307 € celkom.

**j) úprava rozpočtu PSK č. 5/Z/2009 k 30.11. 2009, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 538/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 1 655 189 € na celkový objem 144 403 264 € v príjmovej časti a 139 869 236 € v časti výdavkov. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 38 786 € na 2 933 476 € v príjmovej časti a na 28 727 811 € v časti výdavkov. Úpravy podľa § 14 citovaného zákona boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky z MK SR - 2 500 €, na kultúrne poukazy pre kultúrne zariadenia 126 927 €, z ÚPSVaR v Prešove na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme 1 341 €, z Úradu vlády SR na podporu programov iniciatív a aktivít v oblasti stratégie boja proti drogám a drogovým závislostiam 3 108 €, z MPSVaR SR dotácia na realizáciu projektu „Zakúpenie materiálového vybavenia obytných miestností“ pre DSS Orkucany 15 000 €, z KŠÚ v Prešove nenormatívne finančných prostriedkov 306 186 € na vzdelávacie poukazy, 177 672 € na náklady súvisiace s výkonom externých predsedov a externých členov maturitných komisií a skúšobných komisií, 43 000 € za mimoriadne výsledky žiakov, normatívne finančné prostriedky – 150 804 € na základe zmien v normatívnom nápočte finančných prostriedkov pre rok 2009, nenormatívne prostriedky 6 211 € na úhradu cestovných nákladov na dopravu žiakov základnej a školy a základnej školy pre žiakov so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami, 15 904 € na odchodné.

Finančné prostriedky z NFM a zo ŠR pre Spojenú školu Svidník na financovanie projektu „Otvárame dvere pre nové možnosti spolupráce“ 13 479 € (11E3 11 457 €, 11E4 2 022 €), prostriedky z ESF pre

Obchodnú akadémiu Vranov nad Topľou na financovanie projektu „Kvalita vo vzdelávaní – úspech v živote“ 29 758 € (zdroj 11T1 26 626 €, 11T2 3 132 €), pre Strednú priemyselnú školu Bardejov na financovanie projektu „Vzdelávame moderne, aktívne, tvorivo“ 61 500 € (zdroj 13T1 55 026 €, 13T2 6 474 €), pre Gymnázium duklianskych hrdinov Svidník na financovanie projektu „Implementácia IKT do školského vzdelávacieho programu“ 127 148 € (zdroj 13T1 113 764 €, 13T2 13 384 €), pre Gymnázium Spišská Stará Ves na financovanie projektu „Moderná škola – brána do sveta“ 42 951 € (zdroj 13T1 38 430 €, 13T2 4 521 €), pre Gymnázium Giraltovce na financovanie projektu „V našej škole moderne a hravo“ 31 995 € (zdroj 13T1 28 627 €, 13T2 3 368 €), pre Gymnázium arm. gen. L. Svobodu Humenné na financovanie projektu „Krok do budúcnosti“ 39 786 € (zdroj 11T1 35 598 €, 11T2 4 188 €), pre Gymnázium Poprad na financovanie projektu „Do Európy s kvalitným vzdelaním“ 54 000 € (zdroj 13T1 48 316 €, 13T2 5 684 €), pre Gymnázium T. Vansovej Stará Ľubovňa na financovanie projektu „Moderná meracia technika a e-learning vo vyučovaní prírodných vied“ 56 000 € (zdroj 13T1 50 105 €, 13T2 5 895 €), pre Gymnázium J. A. Raymana Prešov na financovanie projektu „Učíme sa pre život“ 62 883 € (zdroj 13T1 56 264 €, 13T2 6 619 €), pre Domov sociálnych služieb MUDr. Vladimíra Pospíšila v Petrovanoch na financovanie projektu „Inovácie v sociálnych službách“ 59 500 € (zdroj 11T1 53 237 €, 11T2 6 263 €), pre Strednú zdravotnícku školu Prešov na financovanie projektu „Inováciou ku kvalitnejšej starostlivosti“ 45 654 € (zdroj 11T1 40 848 €, 11T2 4 806 €), pre Strednú odbornú školu Svit na financovanie projektu „Komplexné vzdelávanie implementáciou multimediálnych a praktických foriem výučby na zvyšovanie uplatniteľnosti študentov“ 49 993 € (zdroj 13T1 44 731 €, 13T2 5 262 €), pre úrad PSK na projekt „Projekt prípravy LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK“ 180 000 € (zdroj 11T1 161 053 €, 11T2 18 947 €), pre úrad PSK na projekt „Cieľové vzdelávanie zamestnancov ÚPSK a OvZP v oblasti práce s ekonomickým informačným systémom“ 145 780 € (zdroj 11T1 130 435 €, 11T2 15 345 €), pre Spojenú školu Svidník na financovanie projektu „Odborné vzdelávanie v modernej škole“ 34 200 € (zdroj 13T1 30 600 €, 13T2 3 600 €), pre Spojenú školu Svidník na financovanie projektu „Škola ako centrum moderného vzdelávania“ 25 000 € (zdroj 13T1 22 368 €, 13T2 2 632 €), finančné prostriedky z Finančného mechanizmu EHP, NFM a zo ŠR pre Strednú odbornú školu Svit na projekt „Ako nás ovplyvňuje minulosť ...“ 3 638 € (zdroj 11E1 1 546 €, 11E2 273 €, 11E3 1 546 €, 11E4 273 €) a finančné prostriedky pre úrad PSK poukázané Obchodnou akadémiou Prešov v rámci projektu QEPSE 2 221 € (zdroj 11H1). V rámci úpravy rozpočtu sú to aj mimorozpočtové prostriedky prijaté z poistného plnenia pre Správu a údržbu ciest PSK 3 309 € (zdroj 72e), dotácia z rozpočtovej rezervy predsedu vlády SR pre Gymnázium duklianskych hrdinov Svidník na vybavenie jazykovej multifunkčnej učebne 10 000 € a finančné prostriedky z Obvodného úradu Prešov na financovanie volieb do orgánov samosprávnych krajov 34 349 € (funkčná klasifikácia 01.6.0 - Všeobecné verejné služby inde neklasifikované).

### **Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky z MPSVaR SR v rámci lotérií pre Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb (ďalej len DD a DSS) Stará Ľubovňa na projekt „Bezbariérovosť pri hygiene a obnova interiérového vybavenia“ 5 916 €, pre Domov sociálnych služieb (ďalej len DSS) Stropkov na projekt „Výmena vykurovacích kotlov plynovej kotolne DSS Stropkov“ 4 481 €, pre DD a DSS Svidník na realizáciu projektu „Postupné odstránenie namáhavej fyzickej práce ručného zdvíhania a presunov imobilných klientov pri zabezpečení denných opatrovateľských úkonov, hygieny a toalety v podmienkach DD a DSS Svidník čiastočnou úpravou a vybavením kúpeľní a oddelení zdvíhacími a prepravnými zariadeniami využiteľnými pre kúpanie, sprchovanie, toaletu a rehabilitáciu“ 15 000 €, pre DSS Kalinov na realizáciu projektu „Vybavenie stravovacej prevádzky DSS konvektomatom“ 4 738 €, pre DSS Stropkov na projekt „Vybavenie stravovacej prevádzky DSS konvektomatom a umývačkou riadu“ 4 738 € a darované finančné prostriedky pre DD a DSS Tovarné na výstavbu altánku 3 913 € (zdroj 72 a).

**k) úprava rozpočtu PSK č. 6/Z/2009 k 30.12. 2009, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 538/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Úprava rozpočtu PSK podľa § 14 citovaného zákona predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 979 602 € na celkový objem 145 382 866 € v príjmovej časti a 140 848 838 € v časti výdavkov. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 731 250 € na 3 664 726 € v príjmovej časti a na 29 459 061 € v časti výdavkov.

#### **Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky z Krajského úradu životného prostredia v Prešove na úhradu vynaložených výdavkov na vykonanie povodňových záchranných prác v roku 2008 vykonané Správou a údržbou ciest PSK za okresy Kežmarok, Stará Ľubovňa, Bardejov, Vranov nad Topľou, Humenné a Prešov 598 678 €, z KŠÚ v Prešove nenormatívne finančné prostriedky 15 390 € na odchodné, z ÚPSVaR v Prešove na vzdelávanie a prípravu pre trh práce zamestnancov 44 043 €, dotácia z Úradu vlády SR na podporu a rozvoj športu pre Strednú priemyselnú školu chemickú a potravinársku v Humennom na projekt „Iniciatíva za pravidelnú dennú pohybovú aktivnosť“ 7 780 €, na podporu a sociálnych a kultúrnych potrieb rómskej komunity pre Strednú odbornú školu, Jarmočná, Stará Ľubovňa na projekt „Kvalitná odborná príprava rómskych žiakov – šanca pre Rómov“ 3 000 €, finančné prostriedky z EÚ na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK - Realizácia Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007 – 2010 – Strešný projekt 321 864 € (zdroj 11S1 – Strešný projekt 88 031 €, zdroj 11S1 mikroprojekty 233 833 €), prostriedky na financovanie vysunutého pracoviska STS „Branch Office“ v rámci Programu nástroja európskeho susedstva a partnerstva (ENPI) Maďarsko – Slovensko – Rumunsko - Ukrajina 2007 – 2013 v objeme 3 375 € (zdroj 37), nevyčerpané prostriedky z NFM, EHP a ŠR pre Strednú odbornú školu Svit na projekt „Energie, chémia a spoločnosť“ - 4 638 € (zdroj 11E1 – 1 971 €, 11E2 – 348 €, 11E3 – 1 971 €, 11E4 – 348 €) a na projekt „Ako nás ovplyvňuje minulosť...“ - 50 € (zdroj 11E1 – 21 €, 11E2 – 4 €, 11E3 – 21 €, 11E4 – 4 €). V úprave súďalej prostriedky Obvodného úradu Prešov na financovanie volieb do orgánov samosprávnych krajov vo výške – 7 940 € a nevyčerpané finančné prostriedky z NFM, Finančného mechanizmu EHP a ŠR pre Gymnázium L. Stöckela Bardejov - 1 900 € (zdroj 11E1 – 808 €, 11E2 – 142 €, 11E3 – 807 €, 11E4 – 134 €).

#### **Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky z MF SR na financovanie zriadenia Centra pre rozvoj turizmu Prešovského samosprávného kraja pre oblasť Vysokých Tatier v objeme 225 000 €, na financovaní 3. a 4. etapy rekonštrukcie renesančného kaštieľa Hradu Stará Ľubovňa 500 000 € a dotácia z Úradu vlády SR na podporu a sociálnych a kultúrnych potrieb rómskej komunity pre Strednú odbornú školu v Lipanoch na projekt „Havarijný stav zásobovania vodou detašovaného pracoviska v Jarovniciach - Močidl'anoch“ 6 250 €.

#### **l) úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2009 k 31. 12. 2009, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v zmysle Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávného kraja**

Úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2009 bola realizovaná v súlade s časťou 4. bodom 6 Zásad rozpočtového procesu PSK, na základe ktorých zastupiteľstvo PSK splnomocnilo predsedu PSK vykonávať rozpočtové opatrenia na prekročenie alebo viazanie rozpočtových prostriedkov z titulu § 23 zákona NR SR č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (tzv. mimorozpočtové zdroje) 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 a v súlade s uznesením č. 591/2009 bod B.1 z 36. zasadnutia ZPSK zo dňa 27.10.2009, na základe ktorého je predseda PSK oprávnený realizovať úpravy rozpočtu PSK o objem návratných zdrojov financovania prijatých za účelom úhrady kapitálových výdavkov v rámci celého obdobia implementácie europrojektov.

Úprava rozpočtu obsahuje mimorozpočtové zdroje financovania podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, úpravu rozpočtu príjmových finančných operácií o návratné zdroje financovania na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ, nevyčerpané návratné zdroje financovania poskytnutých z EIB a kapitálových výdavkov určených na

predfinancovanie projektov v rámci Regionálneho operačného programu (ďalej len ROP). Predmetom úpravy boli tiež presuny medzi jednotlivými oblasťami financovania, ako i medzi bežnou a kapitálovou časťou rozpočtu, ktoré nemali vplyv na zníženie, resp. zvýšenie už schváleného rozpočtu.

Príjmy PSK sa úpravou rozpočtu zvýšili o + 72 275 € celkom na 149 119 867 €, z toho bežné príjmy sa zvýšili o + 72 275 € na 145 455 141 €. Kapitálové príjmy sa touto úpravou rozpočtu nezmenili a zostali vo výške 3 664 726 €. Výdavky PSK sa upravili spolu zvýšením o + 3 645 848 € na výdavky celkom 173 953 747 €, z toho bežné výdavky sa zvýšili o + 62 868 € na 140 911 706 € a kapitálové výdavky sa zvýšili o + 3 582 980 € na 33 042 041 €. Finančné operácie príjmové sa zvýšili o + 3 573 573 € na 24 833 880 € celkom. Každým zmenám rozpočtu a účelovému určeniu finančných prostriedkov došlo na základe týchto podkladov a skutočností:

#### **Bežný rozpočet:**

Úprava rozpočtu bežných príjmov, hlavná kategória nedaňové príjmy o – 126 550 € na čiastku celkom 4 424 252 € a hlavná kategória grantov a transferov o + 198 899 € na 65 767 003 € celkom.

Úprava rozpočtu bežných výdavkov pre oblasť (09) Vzdelávanie o prostriedky z mimorozpočtových zdrojov + 72 275 €.

#### **Kapitálový rozpočet:**

Návratné zdroje financovania v objeme 3 573 216 € (zdroj 52) na predfinancovanie projektov v rámci Regionálneho operačného programu a návratné zdroje financovania z EIB v objeme 357 € (zdroj 52) na dofinancovanie investičnej akcie Žipov - zosuv v rámci zásobníka projektov EIB pre SaÚC PSK.

#### **Presuny:**

Presuny z oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 2 156 993 € v prospech oblastí:

- (04.5) cestná doprava na krytie strát z poskytovania služieb vo verejnom záujme +1 693 000 €,
- (08) kultúrne služby + 285 378 €,
- (10) sociálne zabezpečenie + 178 615 €,

Presun - 26 514 € z oblasti (04.5) Cestná doprava v prospech oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť + 26 514 € na financovanie projektov Programu cezhraničnej spolupráce SK– PL 2007 – 2013.

Presun – 269 953 € z oblasti (09) Vzdelávanie v prospech oblasti (07) Zdravotníctvo + 269 953 € na úhradu nákladov súvisiacich s úhradou záväzkov za NsP arm. gen. L. Svobodu Svidník a NsP A. Leňa Humenné

Presun finančných prostriedkov v objeme – 11 627 € - BV do kapitálového rozpočtu v oblasti cestnej dopravy na dofinancovanie investičných akcií.

Presun rozpočtu bežných výdavkov v rámci oblasti (09) Vzdelávanie:

- originálne kompetencie (organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK) – 99 327 €
- originálne kompetencie (neštátne subjekty) + 99 327 €

Presun rozpočtu bežných výdavkov v rámci oblasti (10) Sociálne zabezpečenie:

- neštátne subjekty - 58 086 €
- sociálne zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK + 55 377 €
- zariadenia pestúnskej starostlivosti oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 2 709 €

Presun v rámci mimorozpočtových prostriedkov:

- oblasť (10) Sociálne zabezpečenie – 38 430 €
- oblasť (09) Vzdelávanie + 38 430 €

Presun z rozpočtu kapitálových výdavkov oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 2 220 - KV € v prospech bežných výdavkov tej istej oblasti - VZN PSK č. 15/2008 v objeme + 2 220 - BV €.

Presun finančných prostriedkov v objeme - 28 127 € - KV z oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky v prospech oblasti (09) Vzdelávanie + 28 127 € - KV

Presun – 20 794 € - KV z oblasti (10) Sociálne zabezpečenie v prospech oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky +20 794 – KV (zdroj 41)

Presun finančných prostriedkov oblasť (04.5) cestná doprava – 11 627 € - BV v prospech kapitálových výdavkov +11 627 €

**Finančné operácie:**

V rámci tejto úpravy rozpočtu pre rok 2009 sa príjmové finančné operácie zvýšili o + 3 573 573 € na 24 833 880 € celkom.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2009 je uvedený v prílohe č. 3. Ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2009 bol upravený rozpočet PSK po realizovaní uvedených rozpočtových úprav nasledovný:

**UPRAVENÝ ROZPOČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA  
k 31. 12. 2009**

<b>Príjmy celkom</b>	<b>149 119 867 €</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>173 953 747 €</b>
z toho:	
<b>A: Bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy	145 455 141 €
Bežné výdavky	140 911 706 €
<b>B: Kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy	3 664 726 €
Kapitálové výdavky	33 042 041 €
<b>C: Finančné operácie</b>	<b>24 833 880 €</b>
Príjmové operácie	24 833 880 €
Výdavkové operácie	0 €

Rozpočet výdavkov k 31. 12. 2009 prevyšuje rozpočet príjmov o 24 833 880 €. Schodok rozpočtu bol vyrovnaný 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 prostredníctvom finančných operácií a to v objeme 24 833 880 €. Príjmové finančné operácie predstavujú nevyčerpané návratné zdroje financovania z EIB v objeme 8 351 169 €, návratné zdroje financovania poskytnuté z Dexia banky Slovensko a.s. v objeme 3 573 216 €, prevody prostriedkov z predchádzajúcich rokov 138 263 € pridelené z rozpočtu EÚ a ŠR, z toho v prospech bežných výdavkov 8 047 € a 130 216 € kapitálových výdavkov prevody prostriedkov z peňažných fondov – rezervného fondu v objeme 12 771 232 €.

Bežný rozpočet k 31. 12. 2009 je prebytkový v objeme 4 551 482 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 8 047 € kryté príjmovými finančnými operáciami, nakoľko sa jedná o prostriedky minulých rokov poskytnuté zo štátneho rozpočtu a EÚ. Prebytok bežného rozpočtu bez prostriedkov z minulých rokov v objeme 4 551 482 € vykrýva schodok 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 doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Kapitálový rozpočet k 31. 12. 2009 bol schodkový v objeme 29 377 315 €. Schodok bol vyrovnaný finančnými operáciami v objeme 24 825 833 €, z toho prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov zo ŠR a EÚ 130 216 €, prevody prostriedkov z rezervného fondu 12 771 232 €, návratné zdroje financovania 11 924 385 € a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 4 551 482 €



## 2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2009 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2009 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zmeny rozpočtu v priebehu roka 2009 boli realizované taktiež v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ako aj v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zásadami rozpočtového procesu PSK v platnom znení a v súlade s platným uzneseniami zastupiteľstva samosprávneho kraja.

Rozpočet PSK pozostáva z bežného rozpočtu, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky, kapitálového rozpočtu, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a z finančných operácií, ktoré sa členia na finančné operácie príjmové a finančné operácie výdavkové. Rozpočet PSK obsahuje finančné vzťahy k 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.

Príjmy rozpočtu PSK pre rok 2009 boli plnené z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ a z mimorozpočtových príjmov (§ 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

### Príjmy celkom:

Schválený rozpočet	150 303 758 €
Upravený rozpočet	149 119 867 €
Plnenie k 31. 12. 2009	152 447 589 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	101,43 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	102,23 %

Príjmy PSK, ktoré boli v roku 2009 rozpočtované vo výške 150 303 758 € schváleného a 149 119 867 € upraveného rozpočtu, boli naplnené v objeme 152 447 589 €. Plnenie príjmov bolo prekročené o 3 327 722 €, čo je plnenie na 102,23 %. Prekročenie plnenia príjmov bolo dosiahnuté hlavne za oblasť nedaňových príjmov (prekročenie o + 2 932 663 €) a daňových príjmov (daň z motorových vozidiel + 1 338 974 €). Naopak nižšie plnenie bolo zaznamenané pri daní z príjmov fyzických osôb (neplnenie rozpočtu o - 831 446 €) a taktiež pri grantoch a transféroch (neplnenie rozpočtu o -112 470 €, čo predstavuje rozpočet pre sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom (ďalej len SO/RO) v rámci ROP). Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 4.

Plnenie príjmov podľa hlavných kategórií a kategórií je nasledovne:

### Daňové príjmy (hlavná kategória 100):

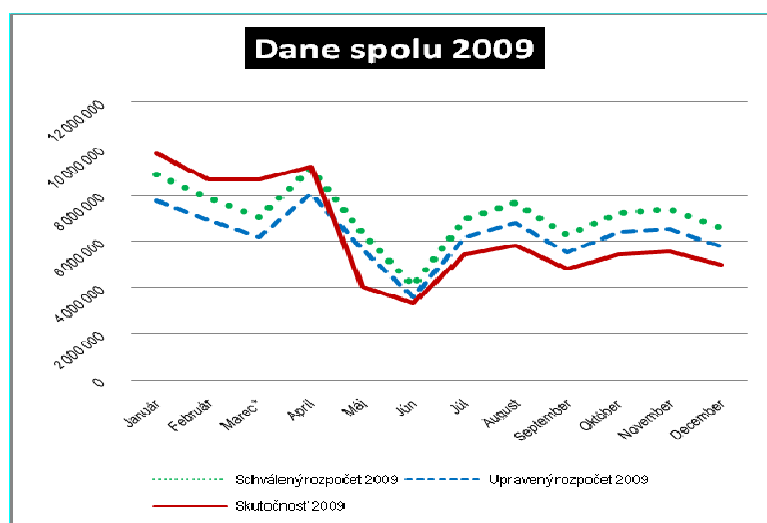
Schválený rozpočet	85 531 999 €
Upravený rozpočet	75 263 886 €
Plnenie k 31. 12. 2009	75 771 414 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	88,59 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,67 %

Rozpočet hlavnej kategórie 100 – daňové príjmy sa vnútorne člení na kategórie a to 110 – daň z príjmov fyzických osôb a 130 – daň z motorových vozidiel. Pôvodný rozpočet daňových príjmov bol v priebehu roka 2009 trikrát upravovaný a to v apríli 2009 o – 7 335 850 €, v septembri 2009 o –

3 077 233 € a v októbri 2009 o + 144 970 €. Úpravami rozpočtu v priebehu roka 2009 došlo k celkovému zníženiu rozpočtu spolu o – 10 268 113 €. Zmeny rozpočtu boli realizované iba v nosnej kategórii 110 – daň z príjmov fyzických osôb a to z dôvodu dopadu finančnej krízy.

Plnenie daňových príjmov spolu za sledované obdobie bolo v objeme 75 771 414 €, čo predstavuje k upravenému rozpočtu plnenie na 100,67 %. V prípade, že by PSK nereagovalo pružne na zmeny vo vývoji výberu dane z príjmov fyzických osôb a rozpočet by bol ponechaný v pôvodnom schválenom objeme, daňové príjmy by boli plnené iba na 88,59 %.

Prehľad o vývoji daňových príjmov spolu za rok 2009 v členení na daň z príjmov fyzických osôb a na daň z motorových vozidiel je uvedený v tabuľkovom prehľade v prílohe materiálu (príloha č. 7). Prehľad o vývoji týchto daní je spracovaný podľa jednotlivých mesiacov s uvedením rozdielov oproti schválenému ako aj upravenému rozpočtu za rok 2009. Plnenie daňových príjmov v grafickom znázornení je uvedené v grafe č. 1.



Graf č. 1 Vývoj daňových príjmov spolu

**Daň z príjmov fyzických osôb** (kategória 110):

Schválený rozpočet	74 578 006 €
Upravený rozpočet	64 309 893 €
Plnenie k 31. 12. 2009	63 478 447 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	85,12 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	98,71 %

Daň z príjmov fyzických osôb predstavuje v rámci vlastných príjmov samosprávneho kraja podiel 75,35 %. Je to najvýznamnejšia položka príjmov. Od zavedenia fiškálnej decentralizácie v roku 2005 až do konca roka 2008 bolo jej plnenie vždy vyššie ako bol schválený rozpočet.

Rok 2009 bol výrazne poznamenaný dopadom hospodárskej a finančnej krízy, čo sa odrazilo na plnení uvedenej dane a to už začiatkom roka v mesiaci február a následne v mesiacoch máj až december. V mesiaci marec 2009 je plnenie dane v porovnaní s rozpočtom schváleným ako aj upraveným kladné, avšak v uvedenom mesiaci bol PSK zaslaný doplatok zo zúčtovania preddavkov predmetnej dane za rok 2008, ktorý predstavoval čiastku 1 181 958,96 €. Bez zúčtovania dane za rok 2008 by bolo plnenie taktiež v červených číslach.

Pri hodnotení plnenia dane z príjmov fyzických osôb za rok 2009 je nutné konštatovať, že v porovnaní so schváleným rozpočtom daňové príjmy neboli naplnené v objeme 11 099 559 € a v porovnaní s upraveným rozpočtom neboli taktiež naplnené v objeme 831 446 €.

Porovnanie skutočného výberu dane za rok 2009 ku schválenému rozpočtu ako aj k upravenému rozpočtu uvedené v grafe č. 2.

**Daň z motorových vozidiel (kategória 130):**

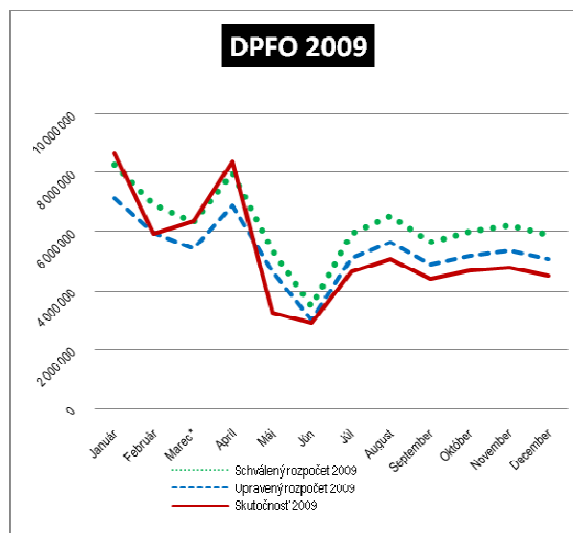
Schválený rozpočet	10 953 993 €
Plnenie k 31. 12. 2009	12 292 967 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	112,22 %

Plnenie dane z motorových vozidiel korešponduje s kritickým stavom plnenia dane z príjmov fyzických osôb. Dopad hospodárskej krízy je na tejto dani taktiež evidentný, nakoľko podnikateľské subjekty postupne v priebehu roka 2009 odhlasovali motorové vozidlá z evidencie a to z dôvodu znížených možností získať zákazky rôzneho charakteru, či už výrobného alebo logistického. Plnenie uvedenej dane vykazujeme na 112,22 %. Prehľad plnenia dane z motorových vozidiel podľa jednotlivých mesiacov je uvedený v prílohe č. 7.

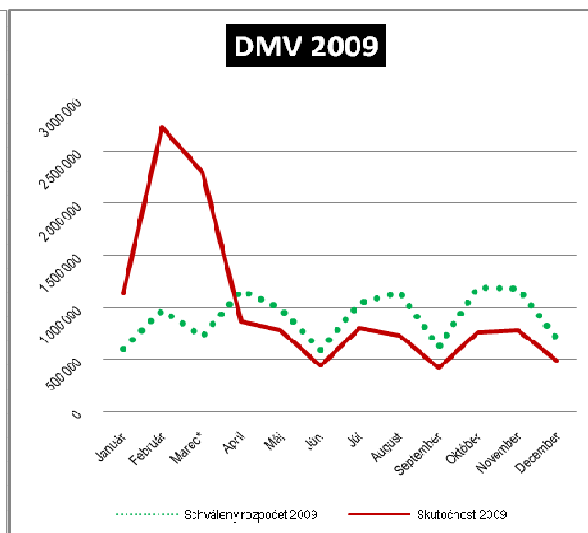
Z prehľadu plnenia možno konštatovať, že mesiace január až marec sú výrazne prekračované, čo je spôsobené legislatívnou zmenou výberu tejto dane. S účinnosťou od 1. januára 2008 sa platby za daň z motorových vozidiel začali vyberať pozadu a z tohto dôvodu výpadok na dani z motorových vozidiel zaznamenaný v roku 2008 (- 3 168 028 € oproti schválenému rozpočtu 10 622 054 €) sa odrazil práve v uvedenom prvom štvrtroku 2009.

Prekročenie plnenia rozpočtu dane z motorových vozidiel za rok 2009 v objeme 1 338 974 € kompenzoval stratu pri plnení dane z príjmov fyzických osôb – 831 446 €, spolu teda došlo k naplneniu ako aj miernemu prekročeniu daňových príjmov spolu oproti upravenému rozpočtu za rok 2009 a to v objeme 507 528 €. V prípade, ak by PSK nepristúpil k úprave rozpočtu daňových príjmov za kategóriu dane z príjmov fyzických osôb, daňové príjmy spolu za rok 2009 by neboli naplnené v objeme až – 9 760 585 €.

Porovnanie skutočného výberu dane z motorových vozidiel za rok 2009 v porovnaní so schváleným rozpočtom je znázornené v grafe č. 3.



Graf č. 2 Vývoj dane z príjmov fyzických osôb



Graf č. 3 Vývoj dane z motorových vozidiel

Za oblasť daňových príjmov možno konštatovať, že došlo k miernemu prekročeniu plnenia v porovnaní s upraveným rozpočtom za rok 2009 a to o 507 528 €. Tomuto stavu plnenia predchádzalo včasné prijatie opatrení zo strany PSK, z ktorých uvádzame najzákladnejšie, a to úpravy rozpočtu dane z príjmov fyzických osôb a pozastavenie nezahájených investičných akcií. V prípade, že by PSK nepristúpilo k týmto opatreniam, nedošlo by k naplneniu daňových príjmov, čo by malo vážne dopady

na hospodárenie samosprávného kraja a samotné zabezpečenie výkonu samosprávnych kompetencií.

**Nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200):

Schválený rozpočet	6 207 263 €
Upravený rozpočet	6 083 948 €
Plnenie k 31. 12. 2009	9 016 611 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	145,26 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	148,20 %

Nedaňové príjmy boli rozpočtované pre rok 2009 v objeme 6 207 263 € schváleného rozpočtu a k 31.12.2009 v objeme 6 083 948 € upraveného rozpočtu. Plnenie nedaňových príjmov za sledované obdobie bolo prekročené v objeme 2 932 663 €, čo je ku schválenému rozpočtu plnenie na 145,26 % a k upravenému rozpočtu na 148,20 %. Nedaňové príjmy predstavujú vlastné príjmy PSK a sú tvorené z príjmov z podnikania a z vlastníctva majetku, z administratívnych a iných poplatkov a platieb, z úrokov a iných nedaňových príjmov.

**Granty a transfery** (hlavná kategória 300):

Schválený rozpočet	58 564 496 €
Upravený rozpočet	67 772 033 €
Plnenie k 31. 12. 2009	67 659 564 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	115,53 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	99,83 %

Plnenie grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 67 659 564 €, čo je ku schválenému rozpočtu 115,53 %, avšak k upravenému rozpočtu iba 99,83 %. V roku 2009 PSK očakával v rámci uvedenej hlavnej kategórie finančné prostriedky z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len MVarR SR) ako Riadiaceho orgánu pre SO/RO pre ROP PSK na jeho činnosť v objeme 112 859 €. V priebehu rozpočtového roka však tieto výdavky neboli zo strany MVarR SR refundované, a z tohto dôvodu evidujeme neplnenie príjmov v objeme 112 469 €. V hlavnej kategórii granty a transfery boli rozpočtované hlavne zdroje zo štátneho rozpočtu, rozpočtov EÚ ako aj prostriedky zo zahraničia.

**Výdavky celkom:**

Schválený rozpočet	150 303 758 €
Upravený rozpočet	173 953 747 €
Čerpanie k 31. 12. 2009	167 444 820 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	111,40 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	96,26 %

Rozpočet výdavkov PSK bol schválený v objeme 150 303 758 €. Na základe dvanástich rozpočtových úprav ku koncu roka 2009 dosiahol výšku 173 953 747 €. Čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 167 444 820 €. Najvyšší podiel na čerpaní celkových výdavkov samosprávného kraja zaznamenávame v oblasti vzdelávania (44,09 %), nasleduje oblasť dopravy (23,86 %) a oblasť sociálneho zabezpečenia (16,63 %). Najnižší podiel evidujeme v oblasti zdravotníctva (0,34 %).

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2009 sú uvedené v členení podľa odvetvovej klasifikácie v prílohe č. 8.

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 2009 bol zostavený ako prebytkový v objeme 13 285 335 €. Po realizácii rozpočtových úprav v priebehu rozpočtového roka dosiahol upravený rozpočet bežných príjmov objem 145 455 141 € a rozpočet bežných výdavkov 140 911 706 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 8 047 € kryté príjmovými finančnými operáciami (zostatky prostriedkov z r. 2008). Prebytok bežného rozpočtu k 31.12.2009 predstavoval + 4 551 482 € a bol použitý na 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 doplnení 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.

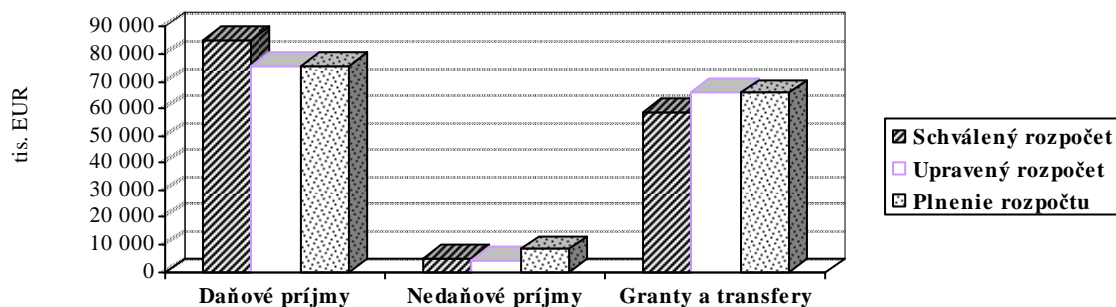
Príjmy PSK boli ďalej plnené v rámci **grantov a transferov** (hlavná kategória 300), ktoré pozostávajú z dotácií štátu, poskytovaných Krajským školským úradom v Prešove (ďalej len KŠÚ) v rámci kapitoly Ministerstvom školstva SR (ďalej len MŠ SR) a to na finančné zabezpečenie prenesených kompetencií v oblasti školstva, MVaRR SR ako Riadiaceho orgánu pre SO/RO ROP na jeho činnosť, 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).

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	148 644 062 €
Úpravy rozpočtu	- 3 188 921 €
Upravený rozpočet	145 455 141 €
Plnenie k 31. 12. 2009	149 540 394 €
z toho: ŠR a EÚ	65 452 901 €
vlastné zdroje PSK	83 337 686 €
MMR §23	749 807 €
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2008	+ 4 085 253 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	100,60 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	102,81 %

## Bežné príjmy PSK za rok 2009



Graf č. 4 Bežné príjmy PSK za rok 2009

Rozpočet bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 5 a v priebehu roka 2009 bol plnený nasledovne:

- a) **z daňových príjmov** (hlavná kategória 100) - dane poukázané PSK **75 771 414 €** v tomto zložení :
- |                                |               |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| - daň z príjmov fyzickej osoby | (položka 111) | 63 478 447 € |
| - daň z motorových vozidiel    | (položka 134) | 12 292 967 € |
- b) **z nedaňových príjmov** (hlavná kategória 200) - vlastné zdroje **8 114 446 €** v nasledujúcej štruktúre:
- |   |                 |             |
|---|-----------------|-------------|
| - príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku | (kategória 210) | 503 934 €   |
| - administratívne a iné poplatky a platby     | (kategória 220) | 4 835 909 € |
| - úroky z tuzemských úverov, pôžičiek...      | (kategória 240) | 277 143 €   |
| - iné nedaňové príjmy                         | (kategória 290) | 2 497 460 € |
- c) **z grantov a transferov** (hlavná kategória 300), kategória bežné granty a transfery (310) v objeme **65 654 534 €** v členení nasledovne:
- |   |              |
|---|--------------|
| - granty  | 132 302 €    |
| z toho:   |              |
| vzdelávanie   | 93 711 €     |
| sociálne zabezpečenie   | 34 347 €     |
| úrad samosprávneho kraja  | 2 023 €      |
| europrojekty  | 2 221 €      |
| - transfery v rámci verejnej správy   | 65 518 857 € |
| z toho:   |              |
| • zo štátneho rozpočtu (zdroj 111):   | 63 796 772 € |
| - Krajský školský úrad v Prešove  | 62 355 081 € |
| v tom: - prenesené kompetencie v oblasti školstva                                 | 62 290 765 € |
| - na činnosť školského úradu  | 64 316 €     |
| - Úrad vlády SR   | 23 888 €     |
| - Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR                                 | 25 620 €     |
| - Ministerstvo kultúry SR   | 403 437 €    |
| - Ministerstvo školstva SR  | 28 220 €     |
| - Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny  | 335 439 €    |
| - Krajský úrad životného prostredia Prešov  | 598 678 €    |
| - Obvodný úrad Prešov – voľby   | 26 409 €     |
| • finančné prostriedky z Európskej únie a štátneho rozpočtu v rámci europrojektov | 1 650 533 €  |

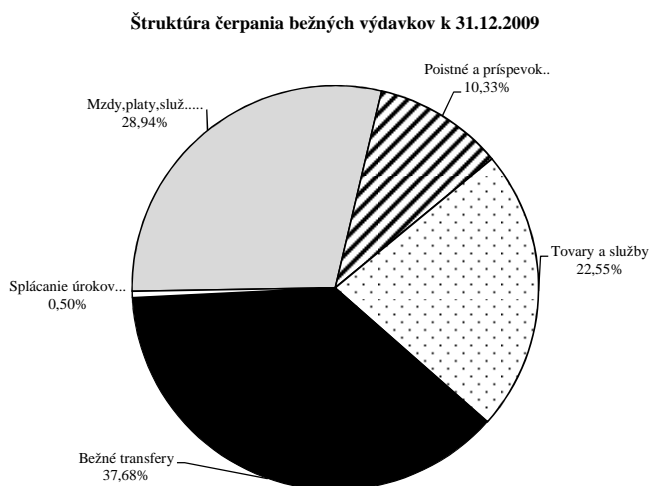
- finančné prostriedky z mimorozpočtových príjmov § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení 71 552 €

- kategória (330) zahraničné granty v objeme 3 375 €

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2009 na základe vyššie uvedeného bolo prekročené celkom o 4 085 253 €, z toho daňové príjmy boli prekročené o 507 528 €, nedaňové príjmy o 3 690 194 € a granty a transfery neboli naplnené v objeme – 112 469 €. Prekročenie rozpočtu bežných príjmov je predmetom hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

## 2.1.2 BEŽNÉ VÝDAVKY

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v celkovom objeme 135 358 727 €. Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12. 2009 predstavoval 140 911 706 €. Z uvedeného objemu rozpočtovaných výdavkov bolo vyčerpaných 139 190 277 €, čo je 98,78%. V členení na kategórie boli bežné výdavky čerpané na mzdy spolu v objeme 40 282 920 €, na odvody 14 375 298 €, na tovary a služby 31 387 656 €, na bežné transfery 52 446 795 € a na splácanie úrokov 697 608 €.



Graf č. 5 Štruktúra čerpania bežných výdavkov PSK za rok 2009

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

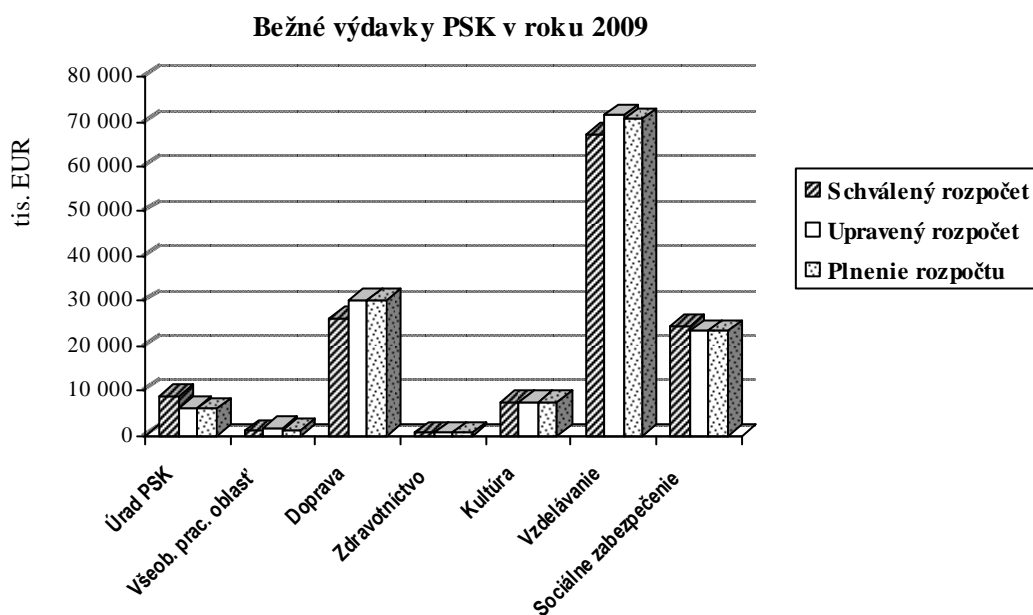
### Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	135 358 727 €
Úpravy rozpočtu	+ 5 552 979 €
Upravený rozpočet	140 911 706 €
Čerpanie k 31. 12. 2009	139 190 277 €
z toho: ŠR a EÚ	64 715 278 €
vlastné zdroje PSK	73 734 014 €
MMR §23	740 985 €

Čerpanie k schválenému rozpočtu	102,83 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	98,78 %

Z hľadiska čerpania rozpočtu bežných výdavkov v roku 2009 podľa zdrojov financovania sú výdavky kryté vlastnými prostriedkami PSK v objeme 73 734 014 € a predstavujú 52,98 % z celkového čerpania rozpočtu. Čerpanie bežných výdavkov krytých finančnými prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) je vo výške 63 739 106 €, čo je 45,79 % celkového čerpania. Čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov v objeme 740 985 € na celkovom čerpaní bežných výdavkov predstavuje 0,53 % a prostriedkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov vo výške 976 172 € je v podiele 0,70 %. Nevyčerpané finančné prostriedky sú predmetom hospodárskeho výsledku, okrem finančných prostriedkov poskytnutých zo ŠR, ktoré boli odvedené v rámci zúčtovania so ŠR 6 271 € a účelovo určených finančných prostriedkov zo ŠR a EÚ, ktoré je 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 v objeme 1 680 157 €.

Rozpočet bežných výdavkov 140 911 706 € bol rozpísaný podľa funkčnej klasifikácie pre úrad samosprávného kraja v objeme 6 154 991 €, na vďby do orgánov samosprávného kraja 26 409 €, na projekty EÚ schválené a realizované v rámci rozpočtového roka 1 740 266 €, pre oblasť cestnej dopravy bolo rozpísaných 30 181 776 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 14 307 176 €, pre Správu a údržbu ciest PSK 15 874 600 €. Rozpočtové prostriedky boli ďalej rozpísané pre oblasť zdravotníctva 567 862 €, pre oblasť kultúry 7 533 621 €, pre oblasť vzdelávania 71 439 956 € a pre oblasť sociálneho zabezpečenia 23 266 825 €.



Graf č. 6 Bežné výdavky PSK za rok 2009

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2009 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 9 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 v roku 2009 bol rozpísaný v objeme 8 639 547 € schváleného rozpočtu a v objeme 6 154 991 € upraveného rozpočtu, ktorý pozostával z prostriedkov štátnej dotácie 177 175 € (pre školský úrad PSK na prenesený výkon štátnej správy v oblasti vzdelávania 63 791 €, na činnosť SO/RO pre ROP 112 859 €), z mimorozpočtových prostriedkov 2 023 € (darované finančné prostriedky na zabezpečenie kultúrno-spoločenského podujatia „Vyhlásenie najúspešnejších športovcov a športových kolektívov PSK za rok 2008) a z vlastných príjmov PSK 5 975 793 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie vykazujeme v objeme 5 819 779 €, čo k upravenému rozpočtu 6 154 991 € predstavuje 94,55 %. V rámci úradu samosprávneho kraja čerpanie v objeme 124 674 € predstavujú bežné výdavky vynaložené na pracovisko v Bruseli (93 351 € - mzdy, 5 136 € – odvody a 26 187 € – tovary a služby), 63 791 € na činnosť školského úradu PSK (33 474 € – mzdy, 11 708 € – odvody a 18 609 € – tovary a služby), 234 546 € na činnosť odboru SO/RO pre ROP (145 801 € – mzdy, 54 348 € – odvody a 34 397 € – tovary a služby), a 405 211 € na činnosť zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja. V súvislosti s činnosťou odboru SO/RO je potrebné konštatovať, že činnosť odboru bola v roku 2009 financovaná z vlastných zdrojov PSK, nakoľko refundácia vynaložených finančných prostriedkov sa uskutoční až v roku 2010. Z tohto dôvodu evidujeme na Úrade PSK čerpanie rozpočtu finančných prostriedkov pridelených zo štátneho rozpočtu len do výšky 36,30 %.

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 2 290 546 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo kúprave rozpočtu o účelové finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na činnosť školského úradu PSK (+ 19 €) a ku kráteniu rozpočtu z vlastných zdrojov financovania (- 212 259 €) na celkový objem 2 078 268 €.

Mzdové prostriedky za sledované obdobie boli vyplatené v celkovom objeme 1 987 931 €, čo predstavuje 95,65 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy 2 zamestnancov Úradu PSK na vysunutom pracovisku v Bruseli, účelové prostriedky štátneho rozpočtu pre 4 pracovníkov školského úradu PSK a mzdy zamestnancov SO/RO pre ROP (14 zamestnancov).

Priemerný evidenčný počet zamestnancov bol 182 ku koncu sledovaného obdobia pri priemernej mzde prepočítanej na evidenčný počet zamestnancov 997 €. V týchto prepätoch sú aj funkčné platy predsedu, podpredsedu, hlavného kontrolóra, riaditeľa úradu, zástupcu riaditeľa úradu a zástupcov detašovaného pracoviska v Bruseli vyplatené vo výške 244 515 €. Po odpčítaní funkčných platov a prostriedkov vyplatených pre zástupcov PSK v Bruseli priemerná mesačná mzda dosiahla úroveň 921,- €.

#### **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 poistenia vo výške 828 653 €. Tento rozpočet bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na úroveň 738 680 €, z toho za zamestnancov školského úradu PSK 11 708 €, za zamestnancov v Bruseli 5 135 € a za zamestnancov SO/RO pre ROP 54 349 €. Za rok 2009 boli do poisťovní odvedené finančné prostriedky v objeme 701 690 €, čo je 94,99 % upraveného rozpočtu tejto kategórie. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za

zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v objeme 40 680 €.

### **Kategória 630 - Tovary a služby**

Pre kategóriu 630 – Tovary a služby bol rozpísaný rozpočet pre rok 2009 v objeme 2 909 647 €. Za sledované obdobie bol tento rozpočet upravený na 2 033 166 €. Rozpočet úradu v rámci uvedenej kategórie bol upravený o účelové prostriedky zo štátu na činnosť školského úradu PSK – 577 €, mimorozpočtové prostriedky v objeme 2 023 € (darované finančné prostriedky) a finančné prostriedky zo zdrojov PSK – 875 035 € – zníženie rozpočtu v dôsledku hospodárskej krízy. Čerpanie k 31. 12. 2009 vykazujeme v objeme 1 825 455 €, čo je 89,78 % k upravenému rozpočtu. Finančné prostriedky z účelovej štátnej dotácie pre školský úrad boli v plnej výške vyčerpané.

Na položke 631 - cestovné náhrady je k 31. 12. 2009 čerpanie v objeme 37 176 €. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 17 864 € a na zahraničné pracovné cesty 19 312 €. Z celkového čerpania cestovné náhrady vyplatené v súvislosti s účasťou PSK na výstavách a konferenciách predstavuje 3 233 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Belgicka, Poľska, Česka, Ukrajiny, Ruska, Francúzska, Maďarska, Grécka, Nórska, Nemecka, Veľkej Británie a Švédska.

Na položke 632 - energie, voda a komunikácie vykazujeme čerpanie v objeme 159 841 €, úhrady za telekomunikačné poplatky 49 946 €, internet a sieťové služby 49 624 €, úhrady za poštovné 19 673 €, vrátane výdavkov na zasadnutia zastupiteľstva a komisií a dátové služby (služby súvisiace s VUCNETom) 40 598 €.

Čerpanie na položke 633 - materiál vykazujeme v objeme 290 039 €. V rámci týchto výdavkov boli realizované platby za nákup nábytku a interiérového vybavenia 10 210 €, za nákup výpočtovej techniky 67 842 €, telekomunikačnej techniky 2 672 €, kancelárskych strojov a vybavenia kancelárií 4 222 €, všeobecného materiálu 127 672 € (z toho papier 8 258 €, čistiace a hygienické potreby 1 975 €, propagačný materiál 62 239 €, ostatné kancelárske potreby 5 200 €), odbornej literatúry, časopisov a novín 9 758 €, nehmotného majetku 32 166 € (softvér a licencie), komunikačnej infraštruktúry 4 352 € a výdavky na reprezentatívne účely 31 145 €, (výdavky na reprezentatívne účely za jednotlivé odbory úradu, predsedu, podpredsedu, riaditeľa úradu, poslancov (2 314 €), vrátane darov pri zahraničných služobných cestách a výdavkov na reprezentačné účely pri výstavách a zahraničných delegáciách).

Na položke 634 - dopravné vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia čerpanie v objeme 158 876 €. Najvyššie výdavky boli vynaložené na nákup pohonných látok a olejov 86 945 €, výdavky na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 46 799 €, platby zákonného a havarijného poistenia 18 204 €, úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 4 700 € (z toho prepravné v súvislosti s účasťou na výstavách organizovaných odborom RR a CR 1 795 €) a na úhradu parkovacích kariet, diaľničných známok a poplatkov 2 228 €.

Za rutinnú a štandardnú údržbu – položka 635, bolo vyplatených 183 107 €, z toho hlavne za údržbu výpočtovej techniky 77 709 € (ročné aktualizácie poplatky, servisné platby) a komunikačnej infraštruktúry 83 519 €, telekomunikačnej techniky, kancelárskych strojov a prístrojov 3 096 € (z toho údržba strojov a prístrojov využívaných pre Zastupiteľstvo PSK 1 962 €) a údržbu budov 18 783 €.

Na položke 636 - nájomné za prenájom je čerpanie v objeme 204 445 €, z toho za prenájom miestností a zariadení pri účasti PSK na výstavách 24 369 € a za prenájom prevádzkových prístrojov a zariadení 1 173 €. Nájomné za prenájom obsahuje výdavky za nájomné vrátane služieb spojených s nájomným napr. energie, upratovanie, vodné a stočné a pod.

Na položke 637 - služby boli za sledované obdobie vynaložené prostriedky v celkovom objeme 791 971 €, z toho na činnosť Ú PSK 392 589 €, vrátane audítorských služieb

9 875 €. Na činnosť úradu boli prostriedky vynaložené predovšetkým na školenia, kurzy, semináre 4 358 €, na konkurzy a súťaže 10 114 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 49 337 € (z toho Magazín PSK 22 023 €), za všeobecné služby 107 925 € (z toho výdavky na Spravodaj PSK 26 473 €, za upratovanie a čistenie 46 375 €), špeciálne služby (služby spojené s verejným obstarávaním a pod.) 2 147 €, auditorské služby 9 875 €, štúdie, expertízy a posudky 43 132 € (urbanistická štúdia „Vtáče údolie“, územnoplánovacia dokumentácia), poplatky a odvody 1 381 €, výdavky na stravovanie 69 761 €, na poisťné 2 469 €, prídely do sociálneho fondu 26 031 € (1,5 % z vyplatených miezd), vratky minulých rokov 220 € (nevýčerpané finančné prostriedky z EÚ a SR), kolkové známky 895 €, vyrovnanie kurzových rozdielov 285 €, odmeny na základe dohôd 30 518 €, na dane 15 764 €, na služby spojené s reprezentačnými výdavkami (cateringové služby) 13 910 € a ostatné služby v menšom rozsahu.

Na činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli boli v rámci uvedenej položky čerpané finančné prostriedky v celkovom objeme 2 965 €, z toho na školenia, kurzy a semináre 515 €, na propagáciu a reklamu 1 020 €, poplatky a odvody 208 €, poisťné 338 € a stravovanie 884 €.

V rámci položky 637 boli realizované výdavky na činnosť zastupiteľstva PSK a poslancov v celkovom objeme 386 051 € - na odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 305 500 €, na cestovné náhrady tuzemské 37 377 €, na cestovné náhrady zahraničné 3 179 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 38 633 €, na stravovanie 1 039 € 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 405 210 €, z toho poštové služby (položka 632) 7 500 €, materiál (položka 633) 7 930 €, prepravné (položka 634) 610 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 1 962 €, nájomné za prenájom iba za ZPSK bez komisií (položka 636) 1 157 € a ostatné služby (položka 637) 386 051 €.

Na činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli boli v rámci tovarov a služieb (kategória 630) čerpané prostriedky v objeme 26 187 €, z toho cestovné náhrady (položka 631) 3 471 €, poštové a telekomunikačné služby (položka 632) 1 746 €, materiál (položka 633) 688 €, prepravné (položka 634) 683 €, nájomné (položka 636) 16 634 € a ostatné služby (položka 637) 2 965 €.

Na činnosť odboru SO/RO pre ROP v rámci tovarov a služieb (kategória 630) čerpané prostriedky v objeme 34 397 € včlenené na cestovné náhrady (položka 631) 2 165 €, poštové a telekomunikačné služby (položka 632) 2 712 €, materiál (položka 633) 8 483 €, prepravné (položka 634) 275 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 950 €, nájomné (položka 636) 9 500 € a ostatné služby (položka 637) 10 312 €. Výdavky na činnosť odboru SO/RO pre ROP budú v roku 2010 čiastočne refundované MVR SR ako riadiacim orgánom v zmysle platnej zmluvy.

### **Kategória 640 – Bežné transfery**

V rámci uvedenej kategórie bol rozpísaný rozpočet v objeme 685 454 €, ktorý po úpravách v priebehu roka predstavoval objem 607 267 €. Čerpanie ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 607 095 €. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na úhradu členského príspevku do Združenia SK 8 431 €, členského príspevku pre Agentúru regionálneho rozvoja 331 939 € a nemocenských dávok zamestnancom 4 808 €.

Okrem uvedených výdavkov boli v rámci uvedenej kategórie rozpočtované a poskytnuté účelové dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov PSK pre fyzické a právnické osoby na podporu všeobecne prospešných služieb a na podporu podnikania v celkovom objeme 266 037 €. V rámci Výzvy predsedu boli poskytnuté účelové dotácie vo výške 58 914 € a v rámci výzvy ZPSK boli poskytnuté dotácie v celkovej výške 207 123 € z toho na šport pre všetkých 45 720 €, športový reprezentant 11 286 €, nehmotné kultúrne dedičstvo 144 653 € a na

podporu podujatí organizovaných pre skupiny obyvateľov odkázaných na sociálne služby 5 464 €. Prehľad o čerpaní účelovej dotácie je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 10

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

V rámci tejto kategórie boli realizované bežné výdavky v objeme 697 608 €, ktoré predstavujú splácané úroky z prvej, druhej a tretej tranže prijatého úveru z Európskej investičnej banky. Jedná sa o štvrt'ročné splátky úrokov realizované v priebehu roka 2009 a splátky úrokov prijatého úveru z Dexie banky Slovensko na predfinancovanie europrojektov v rámci ROP pre programové obdobie 2007 – 2013.

#### **2.1.2.2 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY INDE NEKLASIFIKOVANÉ**

V rámci svojej činnosti v roku 2009 ÚPSK zabezpečoval činnosť Krajskej volebnej komisie a obvodných volebných komisií počas volieb do orgánov samosprávnych krajov. Tieto výdavky boli realizované v rámci funkčnej klasifikácie (01.6) Všeobecné verejné služby inde neklasifikované.

Rozpočet bol upravený do výšky finančných prostriedkov pridelených zo štátneho rozpočtu a predstavoval objem 26 409 €. Čerpanie rozpočtu predstavovali výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) 16 212 €, na poisťné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 1 255 € a na tovary a služby (kategória 630) 8 942 €. Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške.

#### **2.1.2.3 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ**

V rámci tejto funkčnej klasifikácie (04.1.2) je vykazované financovanie projektov z povstupových fondov Európskej únie. Schválený rozpočet uvedenej klasifikácie 995 818 € bol k 31.12.2009 upravený o finančné prostriedky z EÚ a štátneho rozpočtu, prípadne iných finančných mechanizmov a presunom vlastných zdrojov v rámci jednotlivých projektov o 744 448 € (v tom 26 514 € – presun vlastných zdrojov z oblasti Cestná doprava (04.5) 717 934 € – finančné prostriedky EÚ a ŠR) na celkový objem 1 740 266 €. Z uvedeného objemu boli pre Úrad PSK rozpočtované finančné prostriedky vo výške 1 658 622 € (v tom zdroje EÚ, ŠR a Nórskeho finančného mechanizmu 717 934 €, zdroje PSK 940 688 €), pre rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vo výške 31 514 € (v tom SÚC 26 514 € - presun vlastných zdrojov z FK 04.5 Doprava, Gymnázium v Snine 4 700 € - vlastné zdroje PSK) a pre príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vlastné zdroje vo výške 50 430 € (v tom Vihorlanská hviezdáreň v Humennom 39 980 €, Podduklianske osvetové stredisko Svidník 5 700 €, Múzeum v Kežmarku 4 750 €).

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou zálohových platieb a refundácie uhradených výdavkov zo strany konečného prijímateľa, a to na základe uzatvorených zmlúv s riadiacimi orgánmi. Zo strany PSK boli vyčlenené finančné prostriedky na predfinancovanie jednotlivých projektov (v prípadoch, kde je spôsob financovania refundácia).

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 a Dexia banke Slovensko.

Finančné prostriedky čerpané **úradom** predstavujú čiastku 1 212 646 € (720 395 € EÚ, Nórsky finančný mechanizmus a ŠR, 1 019 871 € PSK), čo je 69,68 % upraveného rozpočtu (1 740 266 €). Rozdiel v objeme 527 620 predstavujú nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2009 z projektu „Strešný projekt“ 3 467 € (finančné prostriedky z EÚ), finančné prostriedky na „Mikroprojekty“ 233 833 € (EÚ), projektu „Inovačné partnerské centrum 2 203 € (finančné prostriedky z NFM 1 873 € a ŠR 330 €), projektu „QIÆSE“ 38 € (finančné prostriedky z EÚ), projektu

RAPIDE 7 € (zdroj 11G5) a nevyčerpané prostriedky na realizáciu projektu „LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK v objeme 145 383 € (130 080 € EÚ a 15 303 € ŠR) a finančné prostriedky, ktoré ostali nevyčerpané v rámci rezervy na spolufinancovanie projektov z rozpočtu PSK.

Čerpanie predstavovali výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) 175 665 €, poisťné a príspevok dopoišťovní (kategória 620) 58 681 €, tovary a služby (kategória 630) v celkovej výške 907 399 € a transférová platba (kategória 640) v objeme 70 901 € nemocniciam a príspevkovým organizáciám na financovanie projektov.

Výdavky podľa jednotlivých projektov boli nasledovné (uvádzame v členení podľa zdrojov financovania v zmysle zmluvných podmienok poskytnutia NFP):

**Projekt „Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja“** – cieľom projektu je modernizácia komunikácie a poskytovania služieb občanom Úradom PSK a organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

vlastné zdroje PSK	19 751 €
--------------------	----------

**Projekt „ENPI“ – zabezpečenie Branch office** v rámci Programu nadnárodnej spolupráce HU-SK-RO-UA na úrovni VÚC PSK (Programy európskej územnej spolupráce programového obdobia 2007-2013)

z toho: prostriedky EÚ	5 465 €
vlastné zdroje PSK	3 375 €
	2 090 €

**Projekt „Cieľené vzdelávanie zamestnancov Úradu Prešovského samosprávneho kraja a OvZP v oblasti práce s ekonomickým informačným systémom“**

z toho: prostriedky EÚ (ESF)	153 453 €
prostriedky ŠR	130 435 €
vlastné zdroje PSK	15 345 €
	7 673 €

**Projekt „RAPIDE“** je financovaný v rámci programu INTERREG IV C. Hlavná priorita projektu spočíva vo výmene a následnej implementácii dobrých skúseností získaných pri podpore inovácií zo strany verejného sektora v jednotlivých regiónoch v prospech inovatívnych malých a stredných podnikov.

z toho: prostriedky EÚ (ERDF)	35 991 €
vlastné zdroje PSK	14 274 €
	21 717 €

**Projekt „Karpatská mapa možností“** – cieľom projektu v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 je vytvorenie spoločného systému informačných a propagačných aktivít, čo prispeje k zvýšeniu turistickej atraktívnosti regiónu malopoľsko-prešovského pohraničia prostredníctvom budovania turistickej značky Karpát.

z toho: prostriedky EÚ (ERDF)	9 395 €
prostriedky ŠR	7 986 €
vlastné zdroje PSK	939 €
	470 €

**Projekt „ESF – vzdelávanie POSK“** – z dôvodu zúčtovania poskytnutých zálohových platieb v r. 2008 v rámci projektu z Európskeho sociálneho fondu (vzdelávania) realizovaná vrátka finančných prostriedkov riadiacemu orgánu.

vlastné zdroje PSK	46 906 €
--------------------	----------

**Projekt „Príprava LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK“** – zameraný na podporu ďalšieho vzdelávania v zdravotníctve ako nástroja rozvoja LZ. Projekt je financovaný zálohovými platbami.

z toho: prostriedky EÚ (ESF)	38 616 €
	30 973 €

prostriedky ŠR	3 644 €
vlastné zdroje PSK	3 999 €

**Projekt „Strešný projekt PSK“** – zameraný na administratívno-technické zabezpečenie implementácie Prioritnej osi III delegovanej MVRR SR v rámci posilnenia kompetencií na regionálnej úrovni.

	176 410 €
z toho: prostriedky EÚ (ERDF)	84 564 €
prostriedky ŠR	1 335 €
vlastné zdroje PSK	90 511 €

**Projekt „Infobod“** – s cieľom zabezpečiť efektívnu implementáciu a koordináciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 na úrovni PSK, zabezpečiť informovanosť a propagáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 a informovať potenciálnych príjemcov podpory o cieľoch a pravidlách programu.

	18 181 €
z toho: prostriedky EÚ (ERDF)	11 335 €
prostriedky ŠR	1 334 €
vlastné zdroje PSK	5 512 €

**Projekt „Inovačné partnerské centrum“** – obsahom projektu je vytvorenie Inovačného partnerského centra, ako koordinačného centra prepájajúceho existujúce štruktúry v oblasti regionálneho rozvoja podľa vzoru nórskeho Molde Knowledge Parku, ktorý je jedným z partnerov projektu. Projekt v sebe zahŕňa rekonštrukciu historickej budovy, prípravu metodológie Inovačného partnerského centra, prípravu stratégií pre prioritné rozvojové oblasti kraja a pod.. Inovačné partnerské centrum sa bude zameriavať na vytváranie verejno-privátnych partnerstiev, ktoré prispievajú k rozvoju regiónu inovatívnymi spôsobmi. Na úhradu nákladov za vypracovanie metodológie IPC boli v súlade so zmluvou projektu použité nevyčerpané kapitálové prostriedky v objeme 65 250 €.

	184 405 €
z toho: prostriedky NFM	148 235 €
prostriedky ŠR	26 159 €
vlastné zdroje PSK	10 011 €

**Projekt „QEPSE“** – Kvalita a evaluácia v procese rozvoja školy - Program celoživotného vzdelávania – prenos inovácií, multilaterálny projekt Leonardo da Vinci. transfer od ostatných subjektov VS

5 858 €

**Projekt „Zvýšenie odborných kompetencií zamestnancov PSK v oblasti cudzích jazykov, ISO noriem a sociálnych zručností“** v súlade s Dohodou o poskytnutí FP na vzdelávanie a prípravu medzi PSK a ÚPSVaR Prešov

	59 950 €
z toho: prostriedky z EÚ a ŠR poskytnuté z ÚPSVaR Prešov	44 043 €
vlastné zdroje PSK	15 907 €

**Projekt „Informačné centrum prvého kontaktu“** – ICPK plnia nosnú úlohu pri realizácii informačných aktivít súvisiacich s implementáciou Operačného programu Konkurenciaschopnosť a hospodársky rast pre prijímateľov a spolupracujú na monitorovacej činnosti.

vlastné zdroje PSK	15 432 €
--------------------	----------

**Projekt „Karpatské nebo“** v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko-Slovenská republika 2007-2013 zameraný na rozvoj produktov cestovného ruchu založených na astronómii v regióne poľsko-slovenského pohraničia

- Vihorlatská hviezdáreň v Humennom ako vedúci partner projektu vlastné zdroje PSK	24 363 €
- Podduklianske osvetové stredisko Svidník ako projektový partner vlastné zdroje PSK	5 349 €
- Gymnázium v Snine ako projektový partner vlastné zdroje PSK	4 700 €

**Projekt „Stretnutie siedmich kultúr“** – Múzeum v Kežmarku v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 ako projektový partner projektu s cieľom ochrany a rozširovania neopakovateľného poľsko-slovenského kultúrneho dedičstva v Euroregióne „Tatry“.

vlastné zdroje PSK 4 750 €

**Projekt „Modernizácia cestného spojenia Osturňa - štátna hranica – Niedzica“** – Správa a údržba ciest PSK v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 ako vedúci partner projektu.

vlastné zdroje PSK 15 555 €

**Projekt „Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi Krosno-Jaslo-Bardejov“** – Správa a údržba ciest PSK v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 ako projektový partner.

vlastné zdroje PSK 10 959 €

V rámci opatrenia 1.1 Infraštruktúra vzdelávania **Regionálneho operačného programu** spolufinancovaného Európskym fondom regionálneho rozvoja bolo financovaných 10 projektov s cieľom zlepšenia podmienok pre realizáciu vzdelávacieho procesu na stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Čerpanie predstavovali výdavky na tovary a služby (kategória 630) v celkovej výške 377 157 € predfinancovaním z vlastných zdrojov PSK. Projekty sú realizované na týchto subjektoch:

SOŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov	85 033 €
SOŠ A. Dubčeka Vranov nad Topľou	66 683 €
SOŠ Lipany	1 300 €
SPŠ Bardejov	3 828 €
SOŠ technická Prešov	106 366 €
SPŠ stavebná Prešov	4 494 €
HA O. Brucknera Kežmarok	21 385 €
OA Humenné	65 292 €
Gymnázium Konštantínova Prešov	3 651 €
SOŠ A. Warhola Medzilaborce	19 125 €

Čerpanie bežných výdavkov nad rámec pridelených finančných prostriedkov z Európskej únie a štátneho rozpočtu je kryté z vlastných zdrojov PSK, pričom refundácie uvedených výdavkov v príslušnej výške sa predpokladajú realizovať v roku 2010.

#### 2.1.2.4 CESTNÁ DOPRAVA

V rámci cestnej dopravy bol schválený rozpočet bežných výdavkov v objeme 26 067 484 € (v tom SaÚC PSK 16 109 308 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 9 958 176 €), ktorý bol v priebehu roka upravený na celkový objem 30 181 776 €, z toho pre Správu a údržbu ciest PSK bolo vyčlenených 15 874 600 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 14 307 176 €.

##### 2.1.2.4.1 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 (Bardejov, Humenné, Poprad, Prešov, Stará Ľubovňa, Svidník, Vranov nad Topľou). Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SaÚC PSK zabezpečuje 38 zamestnancov.

Za najdôležitejšie priority v priebehu roka 2009 boli považované:

- zabezpečenie štandardnej úrovne zimnej údržby ciest v mesiacoch január – marec 2009 a v mesiacoch október – december 2009 vrátane ciest I. triedy, kde je údržba vykonávaná na zmluvnom základe,
- zabezpečenie bežnej údržby ciest v mesiacoch apríl – september 2009 vrátane ciest I. triedy,
- zabezpečenie opráv ciest za účelom odstránenia nedostatkov v zjazdnosti, opotrebení alebo poškodení týchto ciest, ich súčastí a príslušenstva,
- agenda spojená s obnovou povrchu vozoviek - projektov financovaných Európskou investičnou bankou,
- príprava, spracovanie, rozpis a úpravy rozpočtu FK 04.5.1.2 a FK 04.5.1.3 na rok 2009 za SaÚC PSK a za jednotlivé oblasti,
- príprava a spracovanie Rámcového interného limitu bežných výdavkov pre rok 2009 na jednotlivé oblasti,
- činnosti súvisiace so zvýšením úrovne riadenia a racionalizáciou činností SaÚC PSK,
- realizácia investičných akcií financovaných zo zdrojov EIB a zo zdrojov PSK,
- realizácia investičných akcií poškodených úsekov ciest pri povodniach v roku 2008,
- zúčtovanie vynaložených výdavkov na vykonanie povodňových záchranných prác v roku 2008 za okresy Kežmarok, Stará Ľubovňa, Bardejov, Vranov nad Topľou, Humenné a Prešov,
- realizácia a spracovanie projektových dokumentácií k žiadostiam o NFP v rámci Regionálneho operačného programu,
- zabezpečenie realizácie stavebných prác a projektových dokumentácií v rámci operačného programu Cezhraničnej spolupráce Slovenská republika – Poľská republika 2007-2013 projektov Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Krosno - Jaslo - Bardejov a Modernizácia cestného spojenia Osturňa - štátna hranica - Niedzica.

Rozpočet bežných výdavkov pre Správu a údržbu ciest PSK bol schválený v celkovom objeme 16 109 308 €. Príkazným listom predsedu PSK č. 5/2009 na zmiernenie dopadov z titulu finančnej krízy bol rozpočet znížený o 804 263 € .

Za sledované obdobie roka bol rozpočet bežných výdavkov upravený na výšku 15 874 600 €, z toho 15 266 904 € bolo pridelených z vlastných zdrojov PSK, 598 678 € z Krajského úradu životného prostredia na odstránenie následkov povodní v roku 2008 (zdroj 111) a 9 018 € v rámci poisťného 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.

Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12.2009 v členení:

<b>600 – Bežné výdavky:</b>	<b>15 874 600 €</b>
v tom:	
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 601 613 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	1 660 182 €
630 - Tovary a služby, z toho FK:	9 534 598 €
04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	8 853 054 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	681 544 €
640 – Bežné transfery	78 207 €

Čerpanie bežných výdavkov podľa economickej klasifikácie je nasledovné:

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

V rámci tejto kategórie rozpočet k 31.12.2009 predstavoval objem 4 601 613 €. Zasledované obdobie boli vykázané výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 4 601 613 €, čo predstavuje 100,00%. Finančné prostriedky boli vyplatené pre 665



zamestnancov, z toho 512 patria do kategórie R a 153 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 zamestnancov. Priemerná mzda pracovníkov SaÚC PSK dosiahla a úroveň 577 €.

Finančné prostriedky ( 4 566 031 € zdroje PSK a 35 582 € štátny rozpočet) boli použité na vyplatenie tarifných miezd (3 390 238 €), na príplatky (511 679 €), náhrady za pohotovosť (226 023 €) a na odmeny (473 673 €).

### Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platných zákonov a smerníc boli k mzdám vyplatené odvody do poisťovních fondov vo výške 1 660 182 €, z toho 71 385 € predstavuje odvedený príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie.

### Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby predstavovali objem 9 534 594 €, čo k upravenému rozpočtu 9 534 598 € predstavuje 100,00 % -néčerpanie.

Celkové čerpanie tovarov a služieb v členení podľa funkčnej klasifikácie:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	8 853 053 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	681 541 €

#### 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 31.12.2009 predstavuje čiastku 8 853 054 €. Čerpanie v rámci kategórie 630- tovary a služby bolo vo výške 8 853 053 €, z toho na energie, vodu a komunikácie 502 562 €, materiál 2 722 437 € (hlavne za inertný posypový materiál 804 293 €, chemický posypový materiál 819 465 €, obdĺžňaná drť 449 335 €, za nákup prevádzkových strojov a prístrojov 44 651 €, za emulzie, chemikálie a stavebný materiál 230 202 €, dopravné značky 100 647 €), výdavky na dopravné 1 897 914 € (pohonné látky 963 887 €, poistenie 39 736 €, pracovné odevy a pomôcky 53 296 €), na opravy a údržbu motorových vozidiel 840 237 €, rutinnú a štandardnú údržbu 3 081 586 € (najviac na údržbu ciest a mostov 2 230 345 € a na údržbu vodorovného dopravného značenia 446 890 €), nájomné 22 742 € a za služby 625 82 €. Najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov v objeme 462 806 € a za všeobecné služby (upratovanie, revízie a kontroly zariadení) 101 890 €.

#### Mimoriadne situácie

Na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Krajského úradu životného prostredia v Prešove boli poskytnuté finančné prostriedky Prešovskému samosprávne kraju pre Správu a údržbu ciest PSK vo výške 598 678 € v súlade s uznesením vlády SR č. 76 z 28. októbra 2009 k správe o priebehu a následkoch povodní na území Slovenskej republiky v roku 2008 a uznesením vlády č. 927 z 16.12.2009 k návrhu na zmenu uznesenia vlády SR č. 760 z 28.10.2009.

Bežné výdavky boli účelovo určené na úhradu do výšky 100% vynaložených výdavkov na vykonanie povodňových záchranných prác v roku 2008 vykonané SaÚC PSK za okresy Kežmarok, Stará Ľubovňa, Bardejov, Vranov nad Topľou, Humenné a Prešov. Finančné prostriedky boli použité v plnej výške na stanovený účel.

V dôsledku intenzívnych zrážok v tretej dekáde mesiaca jún 2009 došlo v niektorých oblastiach regiónu Prešovského samosprávneho kraja – oblasť Bardejov k mimoriadnym situáciám charakterizovaným v zmysle zákona č.666/2004 Z. z. jednotlivými stupňami povodňovej aktivity. Náklady na záchranné a zabezpečovacie práce predstavujú 287 997 € a škody na majetku predstavujú čiastku 254 125 €.

V dôsledku intenzívneho vetra došlo dňa 26.6.2009 k mimoriadnej situácii v oblasti Svidník-  
výchrica strhla strechu na objekte Garáž motorových vozidiel SaÚC PSK. Náklady na opravu  
poškodenej strechy sú odhadované vo výške 11 200 €.

#### 04.5.1.3 Správa a údržba ciest

Upravený rozpočet v rámci kategórie 630 za sledované obdobie predstavoval objem 681 544  
€. Výdavky v rámci tejto kategórie predstavovali celkom 681 541 €, čo k upravenému rozpočtu  
predstavuje 100,00 %. Čerpanie výdavkov bolo na cestovné vo výške 7 370 € (5 911 € tuzemské  
a 1 459 € zahraničné služobné cesty - Česká republika, Poľská republika, Ukrajina), na energie, vodu  
a komunikácie 73 553 €, materiál 104 479 € (výpočtová a telekomunikačná technika 18 775 €, softvér  
9 298 €, všeobecný materiál 56 750 €) dopravné 8 65 €, na rutinnú a štandardnú údržbu 28 838 €,  
nájomné 420 € a služby vo výške 458 826 € (najmä nákup všeobecných a špeciálnych služieb 19 864  
€, stravovanie zamestnancov 271 025 €, poplatky, odvody, dane, clá 62 229 €, prídely do sociálneho  
fondu 68 180 € a iné).

#### Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu boli pre Správu a údržbu ciest PSK k 31. 12. 2009 vyčlenené  
prostriedky v celkovom objeme 78 207 € ( odchodné, odstupné, náhrada počas PN), ktoré boli v plnej  
výške vyčerpané.

Prehľad o čerpaní bežného rozpočtu za SaÚC PSK je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 11.

#### 2.1.2.4.2 Dopravcovia – SAD

Prešovský samosprávny kraj uzavrel so štyrmi dopravcami SAD Humenné, a.s., SAD Poprad,  
a.s., SAD Prešov, a.s. a BUS KARPATY, spol. s.r.o. zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme  
vnútroštátnej pravidelnej prímestskej autobusovej dopravy na roky 2009 -2018 (riešených  
v príslušnom roku dodatkami) na základe zákona NR SR č. 168/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení  
neskorších predpisov. Rozpočet pre dopravcov na poskytovanie služieb vo verejnom záujme bol  
schválený v objeme 9 958 176 € a v priebehu roka bol upravený na výšku 14 307 176 €.

Medzi PSK a dopravcami bol zmluvne dojednaný rozsah pravidelných výkonov a rozsah  
úhrady preukázanej straty, ktorá vznikne dopravcom pri výkonoch vo verejnom záujme. Finančné  
prostriedky boli zmluvným dopravcom poskytnuté z vlastných zdrojov Prešovského samosprávného  
kraja vo forme bežného transferu nasledovne:

SAD Humenne, a.s.	5 214 721 €
SAD Poprad, a.s.	3 495 816 €
SAD Prešov, a.s.	4 845 629 €
BUS KARPATY, spol. s.r.o.	750 485 €
<b>S p o l u</b>	<b>14 306 652 €</b>

#### 2.1.2.5 ZDRAVOTNÍCTVO

Pre oblasť zdravotníctva bol v roku 2009 schválený rozpočet bežných výdavkov v objeme  
497 909 €. V priebehu roka bol z titulu dopadu finančnej krízy uznesením č. 497/2009 k úprave  
rozpočtu č. 2/PSK/2009 znížený o - 200 000 €. Ďalšou úpravou o + 269 953 € rozpočet v oblasti  
zdravotníctva dosiahol pre rok 2009 celkový objem 567 862 €. Pridelené finančné prostriedky boli  
použitú na úhradu dlhov príspevkových organizácií, ku ktorým PSK pristúpil vo vzťahu k jednotlivým

veriteľom v oblasti zdravotníctva a to za NsP Svidník a NsP Humenné, ako aj na úhradu záväzkov po zrušení NsP Vranov nad Topľou. Úhrady podľa jednotlivých subjektov boli nasledovné:

<b>Za Nemocnicu s poliklinikou Svidník</b>	<b>291 806 €</b>
z toho poistné:	<b>74 171 €</b>
- Spoločná zdravotná poisťovňa, a.s.	5 305 €
- Dôvera zdravotná poisťovňa a.s.	22 399 €
- GENERIX (Perspektíva DZP v likvidácii)	46 467 €
z toho lieky, ŠZM a služby:	<b>217 635 €</b>
- Vidra, s. r. o.	7 002 €
- Dentalexpres, s. r. o.	172 400 €
- Nemocnica Stropkov s. r. o. v likvidácii	2 834 €
- Intravena s.r.o.	35 399 €
<b>Za Nemocnicu s poliklinikou Humenné:</b>	<b>273 865 €</b>
z toho poistné:	<b>34 831 €</b>
- Dôvera zdravotná poisťovňa a.s.	2 981 €
- GENERIX (Perspektíva DZP v likvidácii)	31 850 €
z toho lieky, ŠZM a služby:	<b>239 034 €</b>
- Ing. Žeňuch Michal - (súdny poplatok)	100 €
- Dentalexpres, s. r. o.	238 934 €
<b>Za zrušenú Nemocnicu s poliklinikou Vranov nad Topľou:</b>	
Daň z nehnuteľností	<b>2 190 €</b>

Záväzky boli jednotlivým veriteľom uhrádzané na základe Zmlúv o pristúpení k záväzkom a rozpočet bol čerpaný v celkovom objeme 567 861 €, čo je 99,99 %.

### 2.1.2.5 KULTÚRNE SLUŽBY

Prešovský samosprávny kraj je zriaďovateľom 29 kultúrnych inštitúcií, ktoré majú príspevkovú formu hospodárenia. Týmto organizáciám PSK poskytuje finančné prostriedky formou bežného transferu.

Pre oblasť kultúry bol na rok 2009 schválený rozpočet v objeme 7 389 995 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 7 533 621 €, z toho 403 758 € finančné prostriedky z MK SR, 3 108 € z Úradu vlády SR a 7 126 755 € z vlastných zdrojov PSK. Transfer bol v plnej miere použitý na zabezpečenie činnosti kultúrnych organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Z bežného transferu bolo 53,76 % (4 049 722 €) použitých na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, 19,29 % (1 453 108 €) na poistné a príspevok do poisťovní a 26,54 % (1 999 614 €) na tovary a služby. V rámci miezd, platov, služobných príjmov a OOV sú uvedené finančné prostriedky z Ministerstva kultúry Slovenskej republiky a Úradu vlády Slovenskej republiky v objeme 18 164 € a v rámci tovarov a služieb v objeme 388 702 €. Z upraveného rozpočtu organizácie použili na hlavnú kategóriu (640) bežné transfery 31 177 €, čo predstavuje 0,41 % podiel. Finančné prostriedky boli použité na odstupné, odchodné a nemocenské dávky.

Priebežným plnením a realizáciou 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. Prepočítaný stav zamestnancov ku koncu sledovaného obdobia predstavoval 609,1 osôb, čo je o 73,9 menej ako v roku 2002, kedy kultúrne zariadenia prešli do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Priemerná mesačná mzda v roku 2009 prepočítaná na prepočítaný stav zamestnancov bola vo výške 572,74 €. Nariadením vlády Slovenskej republiky č. 588/2008 z 10. decembra 2008, ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 341/2004 Z. z., ktorým sa ustanovujú katalógy

pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme ako aj zmenou zákona NR SR č. 474/2008 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli v priebehu roka 2009 upravené platy umeleckých pracovníkov divadiel a umeleckého súboru.

Medzi *klubové a špeciálne kultúrne zariadenia* patria osvetové strediská, ktoré 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. Najzákladnejším poslaním *knížníc* je zabezpečovanie slobodného prístupu k poznatkom a informáciám šíreným na všetkých druhoch nosičov. V súlade s uvedenou činnosťou tieto zariadenia vyvíjajú značné úsilie o získavanie finančných prostriedkov z iných zdrojov, najčastejšie z grantov MK SR na nákup knižničného fondu, realizáciu regionálnych kultúrnych akcií realizovaných prostredníctvom osvetových stredísk a projekty hvezdárni a planetárií. V spolupráci s Agentúrou regionálneho rozvoja (ARR) a taktiež Podporným fondom MK SR vyvíjajú úsilie o získanie finančných prostriedkov na rekonštrukcie a opravy spravovaného majetku. Je nutné podotknúť, že vynaložením značného úsilia úspešnosť podporených projektov v roku 2009 vo forme poskytnutých dotácií z MK SR bola vyššia ako v roku 2008 o 98 652 €. Z Úradu vlády SR bola poskytnutá dotácia na podporu programov, iniciatív a aktivít v oblasti národnej stratégie bola proti drogovým závislostiam. Svojou činnosťou *múzeá a galérie* aj naďalej skvalitňujú služby poskytujúce obyvateľstvu a taktiež 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 *divadlá* aj naďalej prehodnocujú svoje priestorové možnosti a hľadajú východiská pre ich efektívne a účelové využitie.

Rozpočet bežných transferov bol rozpísaný pre dve divadlá v objeme 2 263 088 € (z toho 150 103 € z MK SR), jeden umelecký súbor v objeme 508 342 € (z toho 36 140 € z MK SR), deväť klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení 1 204 697 € (z toho 46 598 € z MK SR a 3 108 € z Úradu vlády SR), sedem knižníc 1 715 946 € z toho 77 404 € z MK SR) a pre desať múzeí a galérií v objeme 1 841 548 € (z toho 93 513 € z MK SR).

### 08.2.0.1 Divadlá

V zriaďovateľskej pôsobnosti PSK sú dve divadlá a to Divadlo Alexandra Duchnoviča (ďalej len DAD) v Prešove a Divadlo Jonáša Záborského (ďalej len DJZ) v Prešove. Divadlá pôsobia ako profesionálne, kultúrne a umelecké ustanovizne v oblasti divadelnej činnosti, ktorých základným poslaním je vytváranie podmienok pre vznik a verejné šírenie divadelných diel. DJZ v Prešove svoju činnosť prezentuje dvomi zložkami, činoherným a spevoherným súborom. DAD plní poslanie a funkciu rozvoja kultúrneho povedomia Rusínov a iných národností.

Pre tieto zariadenia bolo na ich činnosť prerozdelených 2 263 088 €, čo činí 30,04 % z celkového rozpočtu 7 533 621 € rozpísaného pre oblasť kultúry. Z prideleného rozpočtu pre divadlá bolo 150 103 € poskytnutých z rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému. Z celkového prideleného rozpočtu tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a OOV objem 1 178 367 €, čo predstavuje 52,07 %, poisťné a príspevok do poisťovní 403 816 €, čo činí 17,85 %, tovary a služby 675 626 €, čo je 29,85 % a bežné transfery 5 279 €, čo predstavuje 0,23 %. Tieto transfery boli čerpané na odstupné, odchodné a nemocenské dávky. V rámci tovarov a služieb bolo 150 103 € čerpaných z MK SR v rámci grantového systému. Finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti divadelných inštitúcií. V rámci kategórie 630 – tovary a služby bolo najväčšie čerpanie na podpoložkách energie, vodné a stočné, nájomné a nájom budov, objektov... v čiastke v objeme 316 902 €, všeobecné a špeciálne služby v objeme 15 932 € a odmeny a príspevky v objeme 106 258 €.

DAD v Prešove ukončilo hospodársky rok 2009 vykázaním zisku 19 211 € a DJZ v Prešove

ukončilo rozpočtový rok 2009 vykázaním zisku 71 059 €. Celkové výdavky za rok 2009 divadlá vykrývali aj vlastnými a inými prostriedkami a to v podiele 16,97 %. V porovnaní s predchádzajúcimi rokmi divadlá hospodárili lepšie.

### **08.2.0.2 Umelecké súbory**

PULS (Poddukelský umelecký ľudový súbor) funguje ako profesionálne umelecké teleso, ktoré zachováva štýlovú čistotu pôvodného folklóru rusínskeho a ukrajinského obyvateľstva. Jeho hlavným poslaním je utváranie podmienok na vznik a verejné šírenie programov so zameraním na rozvoj kultúrneho života Rusínov a Ukrajincov žijúcich na území Slovenska.

Na činnosť tohto zariadenia bolo prerozdelených 508 342 €, čo činí 6,75 % z celkového rozpočtu 7 533 621 € rozpísaného pre oblasť kultúry. Z prideleného rozpočtu bolo pre umelecký súbor 36 140 € poskytnutých z rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému. Z celkového prideleného rozpočtu tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a OOV objem 286 763 €, čo predstavuje 56,40 %, poistné a príspevok do poisťovní 119 750 €, čo činí 23,56 %, tovary a služby 101 187 €, čo je 19,91% a bežné transfery 642 €, čo predstavuje 0,13 %. Tieto transfery boli čerpané na nemocenské dávky. V rámci tovarov a služieb bolo 36 140 € čerpaných z Ministerstva kultúry Slovenskej republiky v rámci grantového systému. Finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti umeleckého súboru. V rámci kategórie 630 – tovary a služby bolo najväčšie čerpanie na podpoložkách 637 004 – všeobecné služby v objeme 11 505 € a 637 026 – odmeny a príspevky v objeme 32 936 €.

Umelecký súbor PULS ukončil hospodársky rok 2009 vykázaním straty v objeme 71 049 €. Celkové výdavky za rok 2009 umelecký súbor PULS vykrýval aj vlastnými a inými prostriedkami a to v podiele 20,06 %.

### **08.2.0.3 Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia**

Do tejto klasifikácie je zaradených deväť subjektov – osvetové strediská a hvezdárne. Hlavným poslaním regionálnych osvetových stredísk je odborné-poradenské a metodické pôsobenie, mimoškolská výchova a vzdelávanie, drogová prevencia a zachovávanie ľudových tradícií a folklóru našich predkov. Hvezdárne sú regionálne špecializované vedecko – výskumné, kultúrne – 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 1 204 697 €, čo predstavuje 15,99 % z celkového rozpočtu bežných transferov určených pre kultúrne zariadenia. Z prideleného rozpočtu pre osvetové strediská bolo pridelených 46 598 € z dotácie rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému a 3108 € z Úradu vlády SR na protidrogové aktivity. Z celkového prideleného rozpočtu pre tieto zariadenia tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 632 112 €, čo je 52,47 %, poistné a príspevok do poisťovní 218 422 €, čo je 18,13 %, tovary a služby 346 913 € čo činí 28,80 % a bežné transfery vo výške 7 250 € použitých na odstupné, odchodné a nemocenské dávky, čo predstavuje 0,60 %. V rámci tovarov a služieb bolo 46 427 € čerpaných z MK SR v rámci grantového systému a 3 108 € z Úradu vlády SR. Finančný príspevok bol použitý na zabezpečenie funkčnosti a celkovej činnosti týchto špecializovaných zariadení.

V rámci kategórie 630 – tovary a služby boli najviac zaťažené podpoložky energie, vodné a stočné vo výške 90 771 €, poštovné služby a telekomunikačné služby v objeme 18 931 €, všeobecný materiál vo výške 14 502 €, konkurzy a sítiaže v objeme 13 716 €, všeobecné a špeciálne služby v objeme 41 756 €.

Za rok 2009 dosiahli stratu Šarišské osvetové stredisko Prešov a Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov nad Topľou. Zisk dosiahli Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov, Vihorlatské osvetové stredisko Humenné, Podtatranské osvetové stredisko Poprad, Lubovnianske osvetové stredisko Stará Ľubovňa, Podduklianske osvetové stredisko Svidník, Vihorlatská hviezdáreň Humenné a Hviezdáreň a planetárium Prešov. Osvetové strediská a hviezdárne sa na hospodárení podieľali aj vlastnými príjmami. Celkové výdavky kryté vlastnými a inými príjmami organizácií predstavovali podiel 12,26 %.

#### **0.8.2.0.5 Knižnice**

V pôsobnosti PSK je sedem knižníc. Sú to regionálne kultúrne, informačné a vzdelávacie inštitúcie v oblasti knižničnej, bibliografickej, kultúrno-vzdelávacej a vydavateľskej činnosti. Svoje služby poskytujú širokej verejnosti prostredníctvom informačného systému VIRTUA.

Pre knižnice za sledované obdobie bol vyčlenený objem finančných prostriedkov vo výške 1 715 946 €, čo predstavuje 22,78 % z celkového rozpočtu určeného pre kultúrne zariadenia PSK. Z prideleného rozpočtu knižníc bolo 77 404 € pridelených z rozpočtu MK SR na financovanie projektov podporených v rámci grantového systému.

Z prideleného rozpočtu bolo pre knižnice použitých na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 962 097 €, čo predstavuje 56,07 %, poistné a príspevok do poisťovní 339 305 € čo je 19,77 %, tovary a služby 403 869 €, čo predstavuje 23,54 % a bežné transfery v objeme 10 675 € použité na odstupné, odchodné a nemocenské dávky, čo predstavuje 0,62 % z prideleného rozpočtu osvetových stredísk. V rámci tovarov a služieb bolo 77 404 € čerpaných z MK SR v rámci grantového systému. Na kategórii 630 – tovary a služby bolo najvyššie čerpanie na položkách energie, vodné a stočné v objeme 131 245 €, knihy, časopisy, noviny a učebnice v objeme 18 622 €, nájomné za nájom budov, objektov ... v objeme 19 430 €, všeobecná špeciálne služby v objeme 14 191 € a stravovanie v objeme 29 992 €.

Knižnice, ktoré ukončili hospodársky rok so stratou sú Vihorlatská knižnica Humenné a Knižnica Pavla Országha Hviezdoslava Prešov. Dosiahnutím zisku ukončili hospodársky rok Okresná knižnica Bardejov, Podtatranská knižnica Poprad, Lubovnianska knižnica Stará Ľubovňa, Podduklianska knižnica Svidník a Hornozemplínska knižnica Vranov nad Topľou. Percentuálny podiel celkových výdavkov v oblasti knižníc, krytých vlastnými a inými príjmami organizácií je 22,78 %.

#### **0.8.2.0.6 Múzeá a galérie**

PSK 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, etnografiu, dejiny techniky, dejiny umenia, dejiny výtvarného umenia a iné oblasti spoločenského, kultúrneho, vedeckého života územia a obyvateľstva PSK.

Pre múzeá a galérie bolo vyčlenených 24,44 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení PSK, čo predstavuje 1 841 548 €. Z prideleného rozpočtu pre múzeá a galérie bolo 93 513 € pridelených z dotácie rozpočtu MK SR v rámci financovania podporených projektov v rámci grantového systému. Z celkového prideleného rozpočtu pre túto oblasť bolo 990 383 € použitých na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV čo predstavuje 53,78 %, poistné a príspevok do poisťovní 371 815 € čo činí 20,19 %, tovary a služby 472 019 € čo je 25,63 % a 7 331 € na bežné transfery, ktoré boli použité na odchodné, odstupné a nemocenské dávky, čo predstavuje 0,40 %. V rámci financovania podporených projektov z grantového systému MK SR bolo použitých na mzdy, platy,

služobné príjmy a OOV 18 164 € a na tovary a služby 75 349 €. Z kategórie 630 – tovary a služby je nutné vyzdvihnúť najviac zaťažované podpoložky energie, vodné a stočné vo výške 193 152 €, všeobecné a špeciálne služby v objeme 31 485 €, stravovanie v objeme 49 949 € a odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru v objeme 36 549 €.

So ziskom ukončilo hospodársky rok 2009 Vihorlatské múzeum Humenné, Múzeum moderného umenia A. W. Medzilaborce, Podtatranské múzeum Poprad, Múzeum Kežmarok, Ľubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa, Krajské múzeum Prešov, Šarišská galéria Prešov a Vlastivedné múzeum Hanušovce n. Topľou. Tatranská galéria Poprad ukončila hospodárenie v roku 2009 so stratou a vyrovnaný hospodársky výsledok malo Šarišské múzeum Bardejov. Krytie vlastných a iných príjmov organizácie k celkovým výdavkom tvorilo 22,78 %.

Kultúrne zariadenia vykázali celkové náklady za rok 2009 v objeme 9 933 436 €, ktoré boli kryté celkovými výnosmi 10 032 347 €. Dotácia z príjmov PSK predstavovala 7 126 755 €. Dotácie poskytnuté z MK SR boli v objeme 403 758 (finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré boli pridelené na realizáciu projektov za účelom financovania grantového systému v rámci podporených projektov v roku 2009 na základe uzatvorených zmlúv), dotácie z Úradu vlády SR na protidrogové aktivity v objeme 3 108 € a vlastné a ostatné príjmy organizácií v objeme 2 291 162 €. Z poskytnutých dotácií MK SR bolo 321 € nevyčerpaných. Tieto finančné prostriedky boli v súlade so zmluvou vyúčtované a zaslané poskytovateľovi. Na základe uvedených skutočností bol v oblasti kultúry vykázaný výsledok hospodárenia po zdanení a to zisk v celkovej výške 98 912 €. Čo sa týka celkového hospodárenia kultúrnych zariadení je nutné konštatovať, že kultúrne zariadenia v roku 2009 hospodárili podstatne lepšie ako v roku 2008 (zisk 18 788 €).

Prehľad o hospodárení kultúrnych zariadení je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 13 a prehľad o čerpaní bežného rozpočtu je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 12.

### **2.1.2.7 VZDELÁVANIE**

Úrad PSK v oblasti vzdelávania zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 84 stredných škôl, z toho 17 gymnázií, 60 stredných odborných škôl a 7 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠ SR prostredníctvom KŠÚ Prešov. Ďalej to bolo 64 školských zariadení, z toho 35 stravovacích zariadení, 22 školských internátov, 1 škola v prírode, 2 štátne jazykové školy, 1 školské hospodárstvo Medzilaborce, 1 školské hospodárstvo Cemjata (bez dotácie z rozpočtu PSK) a 2 školské kluby detí, ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z podielových daní. Z uvedeného počtu 148 subjektov bolo 90 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 26 príspevkových organizácií a 64 rozpočtových organizácií, a ostatných 58, ktoré sú ich vnútornými organizačnými jednotkami a spadajú výlučne do originálnych kompetencií – zariadenia stredných škôl.

V priebehu sledovaného obdobia roka 2009 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 2 663,4 (z toho pedagogickí pracovníci 1 950,5 a nepedagogickí pracovníci 712,9), s priemernou mzdou 612,1 € (z toho pedagogickí pracovníci 753,5 €).

V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 1 720,6 (z toho pedagogickí pracovníci 1 196,8 a nepedagogickí pracovníci 523,8), s priemernou mzdou 654,1 € (z toho pedagogickí pracovníci 794,6 €).

<b>Rozpočtové organizácie (RO)</b>	<b>Prepočítaný počet zamestnancov spolu:</b>	<b>Z toho: prepočítaný počet pedagogických zamestnancov</b>	<b>Z toho: prepočítaný počet nepedagogických zamestnancov</b>	<b>Priemerná mzda -spolu</b>	<b>Z toho : priemerná mzda pedag. zamestnanca</b>
Prenesené kompetencie	2 454	1 900,9	553,1	726,9	799,8
Originálne kompetencie	209,4	49,6	159,8	497,2	707,2
<b>SPOLU RO</b>	<b>2 663,4</b>	<b>1 950,5</b>	<b>712,9</b>	<b>612,1</b>	<b>753,5</b>
<b>Príspevkové organizácie (PO)</b>	<b>Prepočítaný počet zamestnancov spolu:</b>	<b>Z toho: prepočítaný počet pedagogických zamestnancov</b>	<b>Z toho: prepočítaný počet nepedagogických zamestnancov</b>	<b>Priemerná mzda -spolu</b>	<b>Z toho : priemerná mzda pedag. Zamestnanca</b>
Prenesené kompetencie	1 515,7	1126	389,7	713,3	771,2
Originálne kompetencie	204,9	70,8	134,1	594,8	817,9
<b>SPOLU PO</b>	<b>1 720,6</b>	<b>1 196,8</b>	<b>523,8</b>	<b>654,1</b>	<b>794,6</b>
<b>Celkom RO+PO</b>	<b>4 384,0</b>	<b>3 147,3</b>	<b>1 236,7</b>	<b>633,1</b>	<b>774,1</b>

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 2009 vo výške 146 780 € (pre 44 zamestnancov pedagogických a 25 zamestnancov nepedagogických), z toho pre prenesené kompetencie 136 881 € a pre originálne kompetencie 9 899 €, ďalej boli vyplatené jubilejné odmeny vo výške 97 588 € pre 152 zamestnancov. V zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy v roku 2009 bolo vyplatené aj odchodné vo výške 99 599 € (pre 58 zamestnancov pedagogických a 23 zamestnancov nepedagogických), z toho pre prenesené kompetencie 86 797 € a 12 802 € pre originálne kompetencie.

Racionalizáciou v oblasti vzdelávania došlo k nasledovným zmenám u týchto subjektov:

- k 1.9.2009 zlúčenie SOŠ Medzilaborce a SOŠ Andyho Warhola Medzilaborce a vznik novej rozpočtovej organizácie SOŠ Andyho Warhola Medzilaborce,
- k 30. 6. 2009 pozastavenie činnosti Školskej jedálne pri Gymnáziu v Spišskej Starej Vsi
- k 1. 7. 2009 zmena spôsobu hospodárenia v SPŠ Bardejovská 24, Prešov z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu,
- k 1. 7. 2009 zmena spôsobu hospodárenia v Školskom internáte pri SPŠ Bardejovská 24, Prešov z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu.

Výsledkom racionalizácie je zníženie počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 148 subjektov na 146, z toho 90 organizácií s právnou subjektivitou na počet 89. Z pôvodných 26 príspevkových organizácií došlo k zmene na 25 a rozpočtové organizácie ostali v nezmenenom počte 64. V rámci vnútorných organizačných jednotiek došlo k zmene stavu z 58 na 57.

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.598/2009 Z. z. zo 16.decembra 2009, ktorým sa mení a dopĺňa nariadenia vlády č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov



zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení nariadenia vlády SR č. 29/2009 Z. z.. V súlade s uvedenými legislatívnymi normami boli školám rozpísané normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku.

V rámci oddielu vzdelávania (09) bol schválený rozpočet pre rok 2009 v objeme 67 287 227 €, ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav zvýšený na 71 439 956 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 12. 2009 bolo v objeme 70 602 747 €, čo predstavuje 98,83% k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií a to rozpočtové organizácie 45 724 692 €, príspevkové organizácie 22 559 592 €, platby cez Ú PSK 1 096 € a neštátne školské zariadenia 2 317 367 €.

Úpravy rozpočtu boli realizované na základe dohodovacieho konania s MŠ SR, na základe úprav limitov zo strany KŠÚ v Prešove (vzdelávacie poukazy, maturity, zmeny v normatívnom nápočte, v rámci ktorého sa riešilo dofinancovanie nárastu tarifných plátov pedagogických zamestnancov s II. kvalifikačnou skúškou, odmeny za mimoriadne výsledky žiakov, revitalizácia knižníc, enviroprojekt, odchodné, grafické systémy, jazykové laboratória, havárie, dopravné a iné). Ďalšie úpravy boli uskutočnené na základe údajov uvedených v zahajovacích protokoloch k 15. 9. 2009, 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 EÚ, účelové finančné prostriedky z MŠ SR a z ÚPSVaR pre žiakov v hmotnej núdzi.

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

V rámci originálnych kompetencií boli prerozdelené finančné prostriedky tvorené z daňových a nedaňových príjmov, pričom financovanie bolo realizované prostredníctvom normatívov (pre školské internáty, školské kluby detí, školské jedálne, školu v prírode, školské hospodárstva a jazykové školy), a to na základe sledovaných výkonov (počet ubytovaných žiakov, počet vydaných hlavných a doplnkových jedál, počet poslucháčov jazykovej školy, podľa ubytovacej kapacity v školskom internáte, počet lôžkodní) 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 (dopravné, opravy, havárie, odstupné a iné). Tým sa posilnili kompetencie jednotlivých organizácií a súčasne miera zodpovednosti štatutárov 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. V roku 2007 prešlo financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení zo štátu na samosprávne kraje, pričom ešte rok 2007 bol finančne zabezpečený mimoriadnou účelovou dotáciou zo štátneho rozpočtu prostredníctvom Ministerstva financií SR.

V rokoch 2008 a 2009 samosprávny kraj poskytoval z vlastných príjmov zriaďovateľom súkromných a cirkevných školských zariadení v súlade s ustanovením § 9 ods. 12 písm. b) zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov finančné prostriedky podiele 90 % z objemu finančných prostriedkov pripadajúcich na žiaka základnej umeleckej školy, jazykovej školy a školského zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho

kraja, alebo v podiele 90 % z objemu finančných prostriedkov vypočítaných podľa ustanovenia § 2 ods. 1 písm. c) nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy ak nemá zriadenú základnú umeleckú školu alebo nezriaďuje školské zariadenie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

Podľa jednotlivých rokov uvádzame počet zriaďovateľov, nimi zriadených subjektov – školských zariadení a celkový objem finančných prostriedkov, ktoré samosprávny kraj pre tento účel poukazoval zriaďovateľom súkromným a cirkevným z vlastných príjmov PSK:

Rok 2007,	23 zriaďovateľov,	43 subjektov*,	dotácia spolu 1 569 574 €,
Rok 2008,	34 zriaďovateľov,	69 subjektov*,	dotácia spolu 2 021 576 €,
Rok 2009,	36 zriaďovateľov,	72 subjektov*,	dotácia spolu 2 322 324 €.

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

Od roku 2007 do roku 2009, kedy prešla kompetencia v oblasti financovania zo štátu na samosprávne kraje, došlo k nárastu počtu zriaďovateľov o +57 %. Počet subjektov vzrástol v roku 2009 o + 67 % a objem finančných prostriedkov vzrástol o + 48 %.

V roku 2009 bola pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia poskytnutá dotácia v rámci originálnych kompetencií z podielových daní PSK vo výške 2 322 324 € formou bežného transferu. Čerpanie bolo na 99,79 % , t. j. v objeme 2 317 367 €.

Výpočet objemu finančných prostriedkov pre neštátne školské zariadenia sa opiera o sledované výkony - počet ubytovaných žiakov, počet vydaných hlavných a doplnkových jedál, počet poslucháčov školy (ZUŠ, ŠSZČ, CVC, JŠ, ŠPP), podľa ubytovacej kapacity (počet lôžkodní), miery ich využitia a pod.

Rozpis rozpočtu pre zriaďovateľov cirkevných /súkromných základných umeleckých škôl, cirkevných/súkromných jazykových škôl a cirkevných/súkromných školských zariadení v zmysle už citovaných zákonov je uvedený v tabuľkovom prehľade :

P.č.	Zriaďovateľ	Dotácia (€)
1	Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo. Spišské Podhradie	172 339
2	Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	192 999
3	Gréckokatolícke biskupstvo v Prešove	160 121
4	Rád sestier Sv. Bazila Veľkého Prešov	72 561
5	Stašaková Katarína, PhDr. , Bardejov	47 968
6	Lojan Marián, Snina	25 462
7	Smolka Branislav, Ing., A. Svianteka 4, Bardejov	5 304
8	ORION - PLUS, s.r.o., Prešov	160 212
9	Domov mládeže A.Duchnoviča, s.r.o., Prešov	666 554
10	Domov mládeže - Kežmarok, s.r.o., Ľubica	201 249
11	Občianske združenie pre alternatívne vzdelávanie, Vranov	4 106
12	Križalkovičová Mária, PeaDr. - RIVER, Vranov	7 291
13	Oleniková Silvia, Mgr., Poprad	6 790
14	COOP Produkt Slovensko, Mliekarenská 10, Bratislava	31 530
15	ESO Euroškola Slovensko, s.r.o., Prešov	2 320
16	Smolák Andrej, ak.maliar - Galéria A.Smolák ,Snina	2 778
17	Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica	38 066
18	Škopová Júlia Pavla Horova, Prešov	22 685
19	Keselicová Eva, KESEL, Bardejov	14 582
20	Havriľáková Nadežda, Humenné	18 884

21	Groh Ján, Ing., Poprad	24 652
22	Krauspeová Vilma, Vranov	10 937
23	Rohaľ Dušan, Bardejov	26 909
24	Breisky Marta, Bardejovská Nová Ves	4 244
25	Laura, združenie mladých, Humenné	3 086
26	Sukromné gymnázium bilingválne anglické, s.r.o., Poprad	2 877
27	Burgr Marián, Prešov	16 126
28	Imrichová Viera, PhDr., Lipany	10 674
29	Blichla Emil, Ing., ELBA, Palárikova 26, Prešov	1 517
30	Prešovská pravoslávna eparchia, Prešov	110 915
31	KBR sanita, s.r.o., Jilemnického 4, Prešov	141 455
32	Tatra Property, s.r. o., Tatranská Lomnica	70 290
33	K.B.REAL, s.r.o., Kračúnovce	41 283
34	Andrejčíková Jarmila, PaedDr., Snina	1 520
35	Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov	1 157
36	Turáková Eva, Mgr., Prešov	881
	Celkom	2 322 324 €

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2009 za oblasť vzdelávania v objeme 71 439 956 € pozostával z prostriedkov ŠR 62 346 687 €, z toho na prenesené kompetencie 62 309 686 € a na originálne kompetencie 37 001 €, z prostriedkov PSK 7 725 769 €, z toho na originálne kompetencie 4 261 286 €, na prenesené kompetencie 478 281 € a pre ZUŠ a neštátne školské zariadenia 2 322 324 € a objem 663 878 € predstavoval príjmy organizácií, ďalej to boli prostriedky EÚ a ŠR na financovanie projektov v objeme 930 558 € a mimorozpočtové zdroje podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. v objeme 436 942 €.

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

- vzdelávacie poukazy v objeme 795 469 €, čerpanie bolo v 100%-nej výške,
- odchodné 86 797 €, čerpanie na 100%,
- projekty enviromentálnej výchovy a vzdelávania „Enviroprojekt 2009“ v sume 12 540 € pre Gymnázium Lipany, SOŠ Snina, SOŠ A. Dubčeka Vranov, SPŠ Snina, SPŠ Poprad, čerpanie bolo v 100 % -nej výške,
- projekt „Elektronizácia a revitalizácia školských knižníc 2009“ pre školy: SOŠ Sabinov, SOŠ Jarmočná 108, Stará Ľubovňa a OA Humenné vo výške 9 900 €, čerpanie bolo v 100 % -nej výške,
- projekt „Otvorená škola“ vo výške 32 400 € pre SPŠ Bardejov, Gymnázium Strpkov, SPŠ odevná Svidník, čerpanie na 100%,
- cestovné náklady žiaka, nenormatívne účelové finančné prostriedky na úhradu cestovných nákladov na dopravu žiakov základných a špeciálnych škôl pre Spojenú školu Svidník a Spojenú školu Tarasa Ševčenka Prešov vo výške 16 693 €, čerpanie 15 866 €, t. j. na 95,05 %,
- projekt - „Jazykové laboratória“ na rok 2009 pridelené vo výške 38 123 €, čerpanie 100 %, finančné prostriedky boli účelovo určené pre SUŠ Prešov, Gymnázium Lipany, SZŠ Poprad, Gymnázium Snina,
- finančné prostriedky na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom funkcie externých predsedov a členov maturitných komisií a skúšobných komisií na rok 2009 vo výške 177 672 €, čerpanie 176 872 €, čo je 99,55 %,
- projekty grafických systémov v odbornom vzdelávaní a príprave regionálneho školstva na rok 2009 v objeme 39 533 €, čerpanie bolo na 100 %,
- dotácia vo výške 43 000 € pre školy za mimoriadne výsledky žiakov čerpanie bolo na 100 %,
- projekt „Zdravie v školách 2009“ v objeme 7 660 € pre SZŠ Poprad, Gymnázium S. S. Ves, Hotelová akadémia Pod Vinbargom 3, Bardejov, čerpanie 100%,

- dotácia z MŠ SR na „Elektronizáciu a revitalizáciu zariadení školského stravovania 2009“ vo výške 18 000 € pre Školské stravovanie SPŠ chemickú a potravinársku Humenné a pre Školské stravovanie pri Školskom internáte v Poprade, čerpanie bolo 100 %,
- dotácia z MŠ SR na „Elektronizáciu a revitalizáciu školských internátov 2009“ vo výške 10 220 €, čerpanie je 100 % pre Školský internát pri SPŠ Bardejov, Školský internát pri SPŠ elektrotechnickú Prešov a Školský internát pri Hotelovej akadémii Prešov,
- nenormatívne účelové finančné prostriedky pre asistentov učiteľa na rok 2009 (na mzdy a odvody do poisťovních fondov) pre žiakov so zdravotným znevýhodnením v sume 6 600 € pre Spojenú školu Svidník, čerpanie bolo 100%,
- na riešenie nárastu tarifných plátov pedagogických zamestnancov s II. kvalifikačnou skúškou od 1. 11. 2009, čo predstavuje zmeny v normatívnom nápočte o 40 299 € s účelovým určením, čerpanie bolo 100%,
- v rámci dohodovacieho konania sa riešilo dofinancovanie bazénov v objeme 45 000 €, čerpanie 100%,
- v rámci dohodovacieho konania účelovo určené finančné prostriedky na ostatné výdavky súvisiace s objektívnymi príčinami vo výške 13 000 € pre Gymnázium Stropkov, čerpanie 100%.
- dotácia z ÚV SR pre SOŠ Jarmočná 108, Stará Ľubovňa na realizáciu projektu „Kvalitná odborná príprava rómskych žiakov – šanca pre Rómov“. Finančné prostriedky boli pridelené vo výške 3 000 € po 1. 10. 2009 a v súlade s § 8 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov budú použité do 31. 3. 2010,
- dotácia z ÚV SR na podporu a rozvoj športu pre SPŠ chemickú a potravinársku Humenné vo výške 7 780 € s účelovým určením „Iniciatíva za pravidelnú dennú pohybovú aktivnosť“. Finančné prostriedky je možné použiť v zmysle zmluvy do 15.2.2010, dotácia bola poskytnutá po 1.10.2009.

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov štátu vo výške 1 403 686 € bolo vyčerpaných 1 391 279 €, čo predstavuje 99,12 %. Nevyčerpané finančné prostriedky z ÚV SR vo výške 10 780 € účelovo určené pre SOŠ Jarmočná 108, Stará Ľubovňa (3 000 €) a pre SPŠ chemickú a potravinársku Humenné (7 780 €) sa presúvajú napoužitie v roku 2010 v súlade s § 8 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktoré je možné čerpať v nasledujúcom roku, a to na účel, na ktorý boli pridelené. Ostatné nevyčerpané účelové finančné prostriedky vo výške 1 627 € boli vrátené a zúčtované na KŠÚ Prešov.

Súčasťou rozpočtu bežných výdavkov boli finančné prostriedky z fondov EÚ v objeme 930 558 €, 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. Čerpanie bolo vykázané vo výške 399 369 €. Nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 531 189 € budú organizáciám pridelené v roku 2010 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 z fondov EÚ je možné čerpať v nasledujúcom roku, a to na účel, na ktorý boli pridelené.

### 2.1.2.7.1. Rozpočtové organizácie

Bežný rozpočet výdavkov pre školy a školské zariadenia bol v celkovej výške 46 555 040 €. Výdavky k 31. 12. 2009 predstavovali objem 45 725 788 € (mimorozpočtové zdroje 436 448 €, zdroje PSK 3 730 911 €, prostriedky EÚ 399 369 € a prostriedky ŠR 41 159 060 €), čo je 98,22 % k upravenému rozpočtu.

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

príjmy od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	216 197 €
---	-----------

prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	15 812 €
prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	80 296 €
získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	46 793 €
prijaté od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	12 928 €
prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	64 422 €
<b>Spolu</b>	<b>436 448 €</b>

Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 27 škôl a školských zariadení, z toho 3 gymnáziá, 16 stredných odborných škôl, 2 stredné zdravotnícke školy, 1 domov mládeže, 2 jazykové školy 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 celkový objem za rok 2009 dosiahol výšku 29 259 € (pri celkových nákladoch 1 307 723 € a výnosoch 1 336 982 €).

Prehľad o hospodárení rozpočtových organizácií v členení na hlavnú a podnikateľskú činnosť je uvedený v tabuľkovom prehľade v prílohe č. 15.

Zároveň pre zrušené organizácie (Školský majetok Kežmarok, Školský majetok Sabinov) boli zvlášť vyčlenené finančné prostriedky v objeme 1 096 € na úhradu záväzkov, ktoré prešli v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách na zriaďovateľa.

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 čerpali prostriedky v celkovom objeme 24 548 267 €, čo k upravenému rozpočtu 24 635 230 € predstavuje 99,65%, z toho čerpanie zo štátneho rozpočtu je 22 828 136 €, z vlastných príjmov PSK 1 656 736 €, z iných zdrojov (europrojekty) 48 670 € a z mimorozpočtových zdrojov 14 725 €.

Finančné prostriedky na osobné náklady boli použité na vyplatenie tarifných plátov (20 006 682 €) zamestnancov škôl a školských zariadení, na osobné príplatky a príplatky za riadenie (2 639 646 €), náhrada za pracovnú pohotovosť (10 584 €) a odmeny podľa príslušných právnych predpisov (1 833 683 €) a ostatné doplatky a osobné vyrovnania (57 672 €).

#### **Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní**

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 8 720 441 €. V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31.12.2009 predstavovali sumu 8 692 914 €, čo je 99,68 %, z toho výdavky zo štátneho rozpočtu boli 8 092 058 €, príjmy PSK 579 620 €, mimorozpočtové zdroje 4 317 € a iné zdroje 16 919 €.

#### **Kategória 630 – Tovary a služby**

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky vo výške 12 896 055 €. Výdavky k 31. 12. 2009 dosiahli objem 12 182 370 €, čo tvorí 94,47 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu vo výške 9 963 084 €, z príjmov PSK 1 468 300 €, z mimorozpočtových zdrojov 417 206 € a z iných zdrojov (europrojekty) 333 780 €.

V rámci tovarov a služieb boli realizované výdavky na cestovné náhrady vo výške 91 320 €, z toho tuzemské pracovné cesty 62 339 € a zahraničné pracovné cesty 28 981 €. Zahraničné pracovné cesty realizovali organizácie do Nórska, Španielska, Maďarska, Českej republiky, Slovinska,

Chorvátska, Poľska a Estónska v rámci europrojektov alebo v rámci výmeny študentov pri výkone praxe.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli vyčerpané vo výške 3 566 893 €, čo predstavuje 29,28 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 2 991 600 €, vodné a stočné 313 721 € a poštové a telekomunikačné služby 177 041 € a iné.

Za materiál boli vynaložené prostriedky vo výške 2 191 181 €, predovšetkým na interiérové vybavenie 448 230 €, na nákup výpočtovej techniky 383 335 €, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 183 141 €, nákup všeobecného materiálu 605 576 €, na nákup kníh, časopisov, novín, učebných a kompenzačných pomôcok 291 378 €, nákup softvéru 148 586 € a iný materiál vykazovaný v rámci tejto položky.

V rámci dopravy boli vynaložené finančné prostriedky celkom v objeme 75 072 €, z toho na palivá, oleje a mazivá 21 403 €, na servis, údržbu a opravy 26 963 €, na poistenie vozidiel 17 948 € a iné.

Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky vo výške 3 738 652 € a to na opravu a údržbu sociálnych zariadení a kanalizácie, výmenu okien, opravu fasád objektov školských zariadení, výmenu strešných krytín, opravu a údržbu telocviční, opravu elektrorozvodov, opravu strojov a výpočtovej techniky a iné opravy. Najvyššie výdavky boli vynaložené na opravu budov a objektov vo výške 3 580 015 €, na opravu strojov a prístrojov vo výške 67 289 €, na údržbu výpočtovej techniky 40 010 € a iné opravy a údržby vykazované v rámci tejto položky.

Na úhradu nájomného boli za sledované obdobie vynaložené prostriedky v celkovom objeme 152 407 €, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 141 138 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 11 268 € a iné výdavky v menšom rozsahu.

Za služby boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 2 366 845 €, z toho na úhradu stravy - režijné náklady za zamestnancov škôl 738 143 €, všeobecné služby 541 676 €, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 440 230 €, špeciálne služby (platby za poskytované služby pri strážení objektov, bezpečnostné služby, spracovanie údajov vo výpočtových strediskách a iné) 110 713 €, prídely do sociálneho fondu 244 775 €, poistenie budov 77 686 €, školenia a kurzy 113 482 € a iné služby.

#### **Kategória 640 – Bežné transfery**

Rozpočet bežných transferov k 31.12.2008 predstavoval objem 303 314 €. Za sledované obdobie boli realizované výdavky vo výške 302 237 €, t. j. 99,64 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky z prostriedkov ŠR vo výške 275 782 €, z príjmov PSK 26 255 € a mimorozpočtové zdroje vo výške 200 €. Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 82 099 €, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 120 964 €, na bolestné 6 084 €, nemocenské dávky 69 033 €, za ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov 15 866 € a iné.

Dávky pre rodiny v hmotnej núdzi boli poskytnuté z ÚPSVaR na stravu a školské potreby, na ktoré majú nárok žiaci základných škôl, ktorých rodičia sa ocitli v hmotnej núdzi v objeme 6 922 €, kde výška čerpania predstavovala objem 6 674 €, čo je 96,42 %.

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

**2.1.2.7.2. Príspevkové organizácie**

Financovanie príspevkových organizácií v rámci výkonu originálnych kompetencií bolo zabezpečované z podielových daní, v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej MŠ SR prostredníctvom KŠÚ v Prešove a z vlastných príjmov PSK. Pre tento účel boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 22 562 592 € a boli príspevkovým organizáciám poskytované formou bežného transferu. Čerpanie k 31.12.2008 bolo vo výške 22 559 592 €, čo predstavuje 99,99 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky poskytnuté z Úradu vlády SR pre SOŠ, Jarmočná 28, Stará Lubovňa na realizáciu projektu „Kvalitná odborná príprava rómskych žiakov - šanca pre Rómov“ vo výške 3 000 € sa presúvajú napoužitie v roku 2010 v súlade s § 8 zákona NR SR č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

Z analýzy hospodárenia príspevkových organizácií v regionálnom školstve za rok 2009 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok so ziskom v objeme 451 012 €.

Podľa typov škôl bol hospodársky výsledok vykázaný stratou za Školské hospodárstvo Medzilaborce -6 845 € a Školské hospodárstvo Cemjata -9 616 €. Kladný výsledok hospodárenia bol vykázaný za stredné odborné školy spolu 467 473 €.

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2009 vo väčšine vykázali zisk, t.j. z celkového počtu 25 organizácií vykázalo zisk 20 a stratu 5 organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Prehľad nákladov a výnosov podľa funkčnej klasifikácie je nasledovne:

Stredné odborné školy funkčná klasifikácia 09.2.4.1 skončili hospodársky rok 2009 s celkovým ziskom vo výške 467 473 € (výnosy predstavovali 27 172 728 € a náklady 26 705 255 €). K tomuto údaju je nevyhnutné dodať, že z hlavnej činnosti bol dosiahnutý zisk 447 943 € a z podnikateľskej činnosti vo výške 19 530 €.

Ostatné školské zariadenia, ktoré sú súčasťou originálnych kompetencií (Školské hospodárstvo Medzilaborce a Školské hospodárstvo Cemjata) ukončili hospodársky rok 2009 s celkovou stratou -16 461 € (pri výnosoch 675 610 € a nákladoch 692 071 €). Tieto zariadenia sa nezaoberali podnikateľskou činnosťou. K strate vo výške - 6 845 € za Školské hospodárstvo Medzilaborce došlo z dôvodu, že do nákladov boli zahrnuté výdavky spojené s vypracovaním znaleckých posudkov súvisiacich s odpredajom nepotrebného majetku a penále z daňového úradu. Uvedený majetok bol súdnym rozhodnutím vrátený do správy školského hospodárstva a bude odpredaný formou verejnej súťaže, pre ktorú sú potrebné znalecké posudky. Výsledkom hospodárenia za Školské hospodárstvo Cemjata bola strata vo výške - 9 616 €, čo súvisí so sezónnosťou produkcie školského zariadenia (drevná hmota sa najviac ťaží v mesiacoch január až apríl) znížený záujem o drevnú hmotu zo strany odberateľov v roku 2009, kritický pokles cien za drevnú surovinu, zvýšené náklady na opravu a údržbu motorových vozidiel a iné.

Za stredné odborné školy vykázali záporný hospodársky výsledok SOŠ Snina - 6 590 €, SOŠ Majstra Pavla Levoča - 16 234 € a SOŠ obchodu a služieb Prešov -28 750€.

Vlastné príjmy škôl a školských zariadení boli zabezpečované z prostriedkov získaných

v hlavnej činnosti a z príjmov z podnikateľskej činnosti. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií v členení na hlavnú a podnikateľskú činnosť je uvedený v tabuľkovom prehľade príloha č. 17.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskych výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, tržieb z odborného výcviku, výrobo-obchodnú činnosť a pod. Príspevkové organizácie finančné prostriedky získané z produktívnych prác žiakov vo veľkej miere používajú na opravy a údržbu majetku, ale aj na nákup potrebných učebných pomôcok pre teoretické a praktické vyučovanie.

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväračských kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie sauny a posilňovní a rehabilitačných úkonov, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľská činnosť, výroba nábytku a podobne. Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 12 škôl. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali čiastku 615 257 € a náklady 595 727 € pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku 19 530 €. 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.

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 čerpali prostriedky v celkovom objeme 12 625 186 €, čo k upravenému rozpočtu 12 881 346 € predstavuje 98,01 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 11 527 883 €, príspevku z PSK 695 344 €, z vlastných prostriedkov 380 342 € a z iných zdrojov financovania 21 617 €.

#### **Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní**

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 4 625 892 €. V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31.12.2009 predstavovali sumu 4 518 791 €, čo je 97,68 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 4 128 840 €, príspevku z PSK 238 727 €, z vlastných zdrojov 143 203 € a iných 8 021 €.

#### **Kategória 630 – Tovary a služby**

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpisali prostriedky vo výške 10 334 184 €. Výdavky k 31. 12. 2009 dosiahli objem 8 621 130 €, čo tvorí 83,42 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 5 456 920 €, z rozpočtu PSK 446 646 €, z vlastných zdrojov 2 573 790 € a iných zdrojov 143 774 €.

#### **Kategória 640 – Bežné transfery**

Rozpočet bežných transferov k 31.12.2009 predstavoval objem 150 974 €. Za sledované obdobie boli výdavky vo výške 130 831 €, t.j. 8666 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky zo ŠR vo výške 61 109 €, z rozpočtu PSK 4 123 € a vlastné zdroje 65 599 €. Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce, nemocenské dávky, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov a iné.

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



## 2.1.2.8 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Úrad PSK v oblasti sociálnych služieb zabezpečuje financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou v pôsobnosti PSK a 20 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 55 subjektov a 4 zariadení pestúnskej starostlivosti.

Pre sociálnu oblasť boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2009 vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 24 480 747 €, z toho pre zariadenia poskytujúce sociálne služby, ktoré nepatria do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK (tzv. neštátne subjekty) bola formou bežného transferu vyčlenená výška 4 813 118 €. V dôsledku finančnej krízy došlo k zníženiu rozpočtu bežných výdavkov sociálnych zariadení o – 4 % v prepočte o - 613 717 € a o - 162 019 € bol znížený rozpočet bežných transferov neštátnych subjektov. Za sledované obdobie bol rozpočet bežných výdavkov pre zariadenia sociálnej starostlivosti upravený na objem 23 266 825 €, z toho prostriedky:

- zo **ŠR a EÚ** (zdroje 111,11T1, 11T2) **369 594 €**, v tom 10 620 € účelová dotácia z MPSVaR SR na detské rekreácie, 236 675 € dotácia z ÚPSVaR účelovo určená pre krízové strediská na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu, 47 799 € účelové finančné prostriedky z ÚPSVaR pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na úhradu nákladov na sociálnu službu, 15 000 € dotácia z MPSVR SR pre DSS Petrovany na projekt „Zakúpenie materiálového vybavenia obytných miestností“ a 59 500 € dotácia z MPSVaR SR v rámci ESF pre DSS Petrovany na financovanie projektu „Inovácie v sociálnych službách“ v rámci operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia,
- z rozpočtu **PSK 22 603 722 €**
- z **mimorozpočtových zdrojov** podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov **293 509 €**

Členenie rozpočtu bežných výdavkov, čerpanie výdavkov a percentuálne vyjadrenie podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovne:

Ekonomická klasifikácia	Text	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
600	<b>Bežné výdavky</b>	<b>23 266 825 €</b>	<b>23 246 287 €</b>	<b>99,91</b>
z toho:				
610	Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV	8 953 237 €	8 953 232 €	100
620	Poistné s príspevok do poist.	3 214 879 €	3 214 871 €	100
630	Tovary a služby	6 421 197 €	6 406 740 €	99,77
640	Bežné transfery	4 677 512 €	4 671 444 €	99,87
z toho:				
	- rozpočtové organizácie	84 499 €	84 409 €	99,89
	- neštátne subjekty	4 593 013 €	4 587 035 €	99,87

### 2.1.2.8.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31.12.2009 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval objem 18 663 192 €. Celkové čerpanie rozpočtu za sledované obdobie vykazujeme vo výške 18 649 380 €, z toho mimorozpočtové výdavky 293 498 € v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli realizované nasledovne:

zdroj 72 a) sponzorské vo výške	34 347 €
zdroj 72 h) z úradu práce	6 413 €
zdroj 72 f) stravné	250 048 €
zdroj 72 e) z poistného plnenia	2 690 €

Zariadenia sociálnych služieb zakúpili z mimorozpočtových zdrojov - sponzorské výchovné a didaktické pomôcky pre klientov, materiály na ergoterapiu, uhradili pre klientov zariadení zájazdy a rekreácie, výdavky spojené s kultúrno-spoločenskými a výchovnými činnosťami, použili finančné prostriedky na celkové zlepšenie kvality života klientov.

### **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 8 953 237 €, skutočné čerpanie vykazujeme v objeme 8 953 232 €, z toho mimorozpočtové prostriedky 12 925 €). Odmeny pracovníkov sociálnych zariadení boli vyplatené vo výške 466 535 €. Priemerná mesačná mzda v roku 2009 bola dosiahnutá vo výške 587 €.

Evidenčný počet zamestnancov sociálnych zariadení k 31.12.2009 bol vo výške 1 445 podľa štruktúry rozdelený na odborných administratívnych zamestnancov (158), vychovávateľov (11), pomocných vychovávateľov (47), zamestnancov zabezpečujúcich poskytovanie zdravotníckej starostlivosti (141), pomocných zdravotníckych zamestnancov (33), zamestnancov vykonávajúcich sociálnu prácu (112), ergoterapeutov (91), psychológov (3), špeciálnych pedagógov (5), opatrovateľky (387), remeselných a manuálnych zamestnancov (287) a zamestnancov stravovacích prevádzok (170).

### **Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní**

V súlade s platnou legislatívou boli k mzdám vykonané odvody do poistných fondov vo výške 3 214 871 €, čo k upravenému rozpočtu 3 214 879 € predstavuje čerpanie na 100,00 %. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v objeme 94 133 €.

### **Kategória 630 – Tovary a služby**

Upravený rozpočet v rámci kategórie 630 - Tovary a služby bol stanovený vo výške 6 410 577 €. Skutočné čerpanie za sledované obdobie bolo 6 396 868 €, z toho mimorozpočtové výdavky 277 958 €. Čerpanie rozpočtu predstavuje 99,78%. V rámci tovarov a služieb na jednotlivých položkách bolo čerpanie nasledovné:

Cestovné výdavky boli čerpané vo výške 21 274 €, z toho 19 098 € na tuzemské a 2 176 € na zahraničné služobné cesty. Tuzemské pracovné cesty boli zamerané na odborné školenia, doprovod klientov na lekárske vyšetrenia ale aj počas rekondičných pobytov, na športové a kultúrne podujatia. Zahraničné služobné cesty boli uskutočnené do Poľska, Maďarska a Nemecka, ktorých sa zúčastnili zamestnanci a klienti sociálnych zariadení.

Výdavky na energie, vodu a komunikácie predstavovali 1 997 543 €, z toho za teplo, plyn a elektrickú energiu bolo poukázaných 1 653 853 €, vodné a stočné 220 027 €, 78 985 € boli poštové a telekomunikačné služby a 44 678 € tvoria poplatky za komunikačnú infraštruktúru.

Výdavky za materiál boli čerpané vo výške 2 937 178 €. Najvyššie čerpanie bolo za nákup potravín v objeme 2 071 404 €, za všeobecný materiál 413 411 € (upratovanie, čistenie a pranie, nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení, materiálov pre ergoterapiu, elektroinštalačný materiál a stavebný materiál na drobné opravy), pracovné odevy a obuv 47 844 €, interiérové vybavenie 227 989 €, knihy, noviny, časopisy

23 084 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru, obnovenie antivírusového programu novej verzie programu Mzdy a štatistika vo výške 32 557 €.

V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 73 727 € na nákup rozvodových skriní pre výpočtovú techniku, hasiacich prístrojov, svietidiel, vozíkov na prevoz stravy, polohovacích postelí, tlakomerov, detoxikačných vaničiek a zariadení na dovybavenie stravovacích prevádzok a ďalšie výdavky v menšom rozsahu.

Vzhľadom na veľkú rozlohu kraja a vzdialenosť jednotlivých zariadení boli výdavky na dopravné čerpané v objeme 103 605 €, z toho na pohonné hmoty 41 232 €, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 29 932 €. Vzhľadom na zastaralý vozový park na opravy a údržbu motorových vozidiel bolo vynaložených 25 173 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu výdavky predstavovali 566 496 €. Najvyššie výdavky boli použité na opravu a údržbu budov 397 265 € (opravy vnútorných omietok, hygienická maľba, opravy striech, okien, radiátorov), na nevyhnutné opravy a údržbu výpočtovej techniky vo výške 27 719 €, telekomunikačnej techniky, kuchynských strojov a chladiarenských zariadení v stravovacej prevádzke, výťahov, kanalizácie, ako aj ostatných prevádzkových strojov a zariadení 107 411 € (hlavne strojov v stravovacích prevádzkach, prací, sušiacich a žehliacich strojov v práčovniach, v kotolniciach) a ostatné drobné opravy.

Za nájomné a prenájom boli čerpané finančné prostriedky vo výške 109 859 €, z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb bolo uhradených 105 533 €, čo predstavuje 96,06 % čerpania na uvedenej položke. 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 Giraltovce) sú umiestnené v prenájatých budovách.

Výdavky za služby boli uhradené v objeme 660 913 €. Najvyššie čerpanie vykazujeme za všeobecné služby v objeme 250 675 €. 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 čerpaných 18 796 €, na úhradu účastníckych poplatkov na odborných školeniach a seminároch bolo použitých 31 217 €, na náhradumzdy a platu 12 103 €, na odmeny pre pestúnov ZPS 25 944 € a na odmeny na základe dohôd 4 062 € a na špeciálne služby 47 355 € a na úhradu daní a poplatkov 44 733 €. Na ročné zmluvné poistenie majetku proti živelným pohromám bolo vyčerpaných 39 442 €, do sociálneho fondu bolo odvedených 92 670 € a ďalšie prostriedky boli použité na úhradu ostatných výdavkov v menšom rozsahu.

### **Zariadenia pestúnskej starostlivosti**

Na základe zmluvy č. 6/2009 o poskytovaní finančného príspevku na úhradu nákladov na sociálnu službu v zariadení pestúnskej starostlivosti podľa § 100 ods. 12 a ods. 13 zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zmluva o poskytovaní finančného príspevku“) uzavretej medzi ÚPSVaR v Prešove a PSK bol poskytnutý na rok 2009 finančný príspevok na úhradu nákladov na poskytovanie starostlivosti v 4 zariadeniach pestúnskej starostlivosti pre 18 detí vo výške 47 799 € a 2 709 € bolo dofinancovaných z prostriedkov PSK. Finančný príspevok bol v súlade so zmluvou použitý na úhradu výdavkov súvisiacich s poskytovaním starostlivosti v zariadeniach pestúnskej starostlivosti, t. j. na odmeny pestúnov, odvodov do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní a výdavkov na prevádzku zariadení pestúnskej starostlivosti. Z poskytnutého finančného príspevku boli v roku 2009 čerpané bežné výdavky v plnej výške v objeme 47 799 a 2 704 € boli čerpané z prostriedkov PSK. Čerpanie bežných výdavkov pre jednotlivé zariadenia pestúnskej starostlivosti za rok 2009 je nasledovné:

ZPS 1 Dlhá Lúka, Hlavná 8	18 065 €
ZPS 2 Dlhá Lúka, Pánska 16	10 997 €
ZPS 3 Kečkovce 58	9 396 €
ZPS 4 Bardejovská N. Ves, Jabloňová 7	12 045 €
<b>SPOLU:</b>	<b>50 503 €</b>

V rámci štruktúry celkových čerpaných bežných výdavkov boli prostriedky použité na úhradu poistného a príspevku do poisťovní v objeme 9 000 € a na tovary a služby 41 502 € z ktorých 25 796 € bolo použitých na vyplatenie odmien pestúnom a 15 706 € bolo čerpaných na úhradu poplatkov za energie, vodu a komunikácie a odvoz odpadov.

### **Výchovno-rekreačné tábory**

PSK v roku 2009 organizoval výchovno-rekreačné tábory pre deti s ťažkým zdravotným postihnutím. Tábory boli financované z účelovo určených prostriedkov z MPSVaR SR poukázaných v objeme 10 620 €. Tábor sa zúčastnilo v desaťdňových turnusoch 50 účastníkov, z toho 36 detí a 14 osôb doprovod z domovov sociálnych služieb a rehabilitačných stredísk Prešovského kraja. Z poskytnutej dotácie bolo vyčerpaných 9 872 €. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 748 € boli vrátené na účet MPSVR SR v januári 2010 pri vyúčtovaní dotácie za rok 2009.

Počty poukazov pre jednotlivé domovy sociálnych služieb, rehabilitačné strediská v územnom obvode PSK boli pridelené na základe ich písomne nahláseného záujmu o účasť na tábore. Samotnú realizáciu tábora komplikovala skutočnosť, že zo zariadení sociálnych služieb nastúpil do tábora nižší počet detí oproti nahlásenému záujmu. Napriek snahe a spolupráci sa plánovaný počet účastníkov tábora nepodarilo v plnej miere naplniť, čo malo za následok nevyčerpanie pridelených dotácií.

### **Kategória 640 – Bežné transfery**

Celkové čerpanie bežných transferov pre rozpočtové organizácie bolo vo výške 84 409 €, z toho 8 829 € na výplatu odstupného, 30 185 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 11 579 € na vreckové chovancom. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená v objeme 33 816 €.

Prehľad o rozpočte a čerpaní za rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 18.

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

Dňom 1. januára 2009 nadobudol účinnosť zákon NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona NR SR č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“). Uvedený zákon nahradil doterajšiu právnu úpravu sociálnej pomoci upravenú v zákone č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov.

V rámci originálnych kompetencií PSK financuje z vlastných príjmov 55 subjektov – právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby a vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately formou bežného transferu. Zoznam subjektov je uvedený v prílohe č. 19 tohto materiálu.

### **Kategória 640 – Bežné transfery**

Zastupiteľstvo PSK na svojom 28. zasadnutí dňa 16. decembra 2008 uznesením č. 441/2008 schválilo účelové prostriedky na poskytnutie finančného príspevku na rok 2009 pre právnické

a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby a vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v zmysle zákona o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele vo výške **4 813 118 €**. Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka upravený na 4 593 013 €, z ktorých bolo vyčerpaných 4 587 035 €, čo je 99,87 % k upravenému rozpočtu.

Finančný príspevok na rok 2009 bol subjektom poskytnutý na základe predloženej žiadosti o poskytnutie finančného príspevku v zmysle 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 PSK (ďalej len VZN PSK č. 9/2006) a prechodných a záverečných ustanovení zákona o sociálnych službách (§ 106 ods.17), t. j. podľa doterajšej právnej úpravy vo výške určenej podľa prílohy č. 14 zákona o sociálnej pomoci, skutočného prepočítaného počtu občanov za rok 2008, s prihliadnutím na skutočný počet občanov v jednotlivých zariadeniach k 31.12.2008 a požadovanú výšku finančného príspevku. Finančný príspevok bol na účty jednotlivých subjektov poukazovaný štvrťročne po predložení a skontrolovanom vyúčtovaní za predchádzajúce obdobie. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme nedočerpanie prostriedkov v objeme 5 978 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo k vráteniu alikvotnej čiastky finančného príspevku za tieto subjekty:

- Spišská katolícka charita za I. polrok 2009 vrátených 10 290 € (sociálne služby v DSS – Dom Charitas sv. Alžbety v Ľubici poskytnuté menšiemu počtu občanov ako bolo zmluvne dohodnuté; z uvedeného dôvodu finančný príspevok na 3. a 4. štvrťrok poukázaný nebol),
- Pro Familia Humenné za I. polrok vrátila 3 982 € (zmena legislatívy a zmena cieľovej skupiny, ktorej je možné poskytovať sociálnu službu v útulku; z uvedeného dôvodu finančný príspevok na 3. a 4. štvrťrok poukázaný nebol),
- NÁŠ DOM, n. o. Svidník vrátila časť finančného príspevku 910 € (neplnenie zmluvne dohodnutého počtu občanov),
- Cesta životom n. o. Humenné na zabezpečenie výkonu opatrení v resocializačnom stredisku „CESTA ISTOTY“ Repejov pre 6 občanov v celkovej sume 29 629 € poskytnutý nebol z dôvodu nezačatia činnosti resocializačného strediska v priebehu sledovaného obdobia.

Štruktúra čerpaného finančného príspevku za rok 2009 podľa funkčnej klasifikácie bola nasledovná:

10.1.2.4	PNS invalidita a ZŤP (DSS, prepravná služba, sociálna prevencia a sociálne poradenstvo)	2 409 148 €
10.2.0.3	PNS staroba (zariadenia pre seniorov, ZOS)	1 466 674 €
10.4.0.4	PNS rodina a deti (zariadenia núdzového bývania, krízové strediská)	131 315 €
10.7.0.4	PNS pomoc občanov v hmotnej a sociálnej núdzi (útulky, resocializačné strediská)	579 898 €

V sledovanom období PSK poskytol finančný príspevok na výkon opatrení 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“) 4 subjektom v celkovej sume 303 060 € z toho 2 subjektom na výkon opatrení v 3 resocializačných strediskách 179 247 €, 2 subjektom na zabezpečenie poradenstva a prevencie 26 555 € a jednému subjektu na výkon opatrení v krízovom stredisku ambulantnou a pobytovou formou 97 258 €. Poskytnutý finančný príspevok bol zo strany subjektov čerpaný na 100%.

Prehľad o poskytnutí bežného transferu pre jednotlivé neštátne subjekty je uvedený v prílohe č. 19.

## 2.2. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2009 bol schválený zastupiteľstvom samosprávneho kraja v príjmovej časti v objeme 1 659 696 € a vo výdavkovej časti v objeme 14 945 031 €. V priebehu sledovaného obdobia bol kapitálový rozpočet upravovaný v závislosti od prijatých dotácií na projekty v rámci rezortných ministerstiev, prijatých finančných prostriedkov z EÚ a ŠR na financovanie projektov EÚ, prevodov finančných prostriedkov z peňažných fondov a prostriedkov z návratných zdrojov financovania. 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 v príjmovej časti bol v objeme 3 664 726 € a 33 042 041 € vo výdavkovej časti.

Schodok kapitálového rozpočtu – 29 377 315 € bol vyrovnaný finančnými operáciami 24 825 833 €, z toho prevody nevýčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov 130 216 € prevody prostriedkov z rezervného fondu 12 771 232 €, nevýčerpané návratné zdroje financovania z EIB 8 351 169 €, návratné zdroje financovania z Dexia banky Slovensko 3 573 216 € a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 4 551 482 €

### 2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov v roku 2009 bol plnený z vlastných príjmov PSK z predaja majetku, z kapitálových grantov a transferov, ako sú zdroje štátnej dotácie a finančné prostriedky na realizáciu projektov a z mimorozpočtových príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Po realizácii rozpočtových úprav v roku 2009 je rozpočet kapitálových príjmov nasledovný:

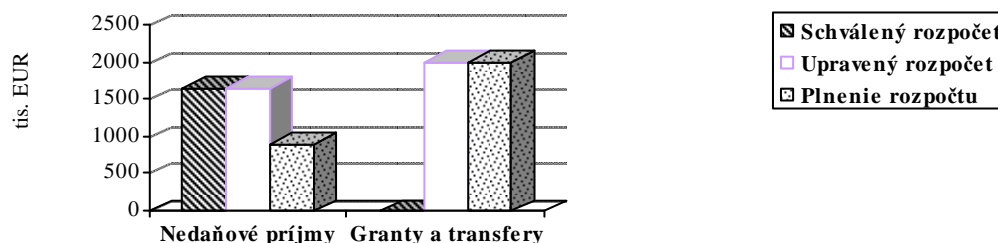
#### Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	1 659 696 €
Úpravy rozpočtu	+ 2 005 030 €
Upravený rozpočet	3 664 726 €
Plnenie k 31. 12. 2009	2 907 195 €
z toho: ŠR a EÚ	1 989 357 €
príjmy z predaja kapitálových aktív	902 165 €
MMR §23	15 673 €
Výška nenaplnenia k 31. 12. 2009	- 757 531 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	175,16 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	79,33 %

Rozpočet kapitálových príjmov bol v priebehu roka 2009 plnený takto:	
a) z nedaňových príjmov (hlavná kategória 200)	902 165 €
- z predaja kapitálových aktív	
b) z grantov a transferov (hlavná kategória 300)	2 005 030 €
z toho:	
- granty (položka 321) príjmy zo sponzorských darov pre organizácie v oblasti sociálneho zabezpečenia	6 087 €
- granty (položka 321) príjmy zo sponzorských darov pre organizácie v oblasti vzdelávania	9 586 €
- transfery v rámci verejnej správy (položka 322)	1 989 357 €
z toho:	
• zo štátneho rozpočtu (zdroj 111)	1 828 395 €
- MK SR na realizáciu projektov v rámci ministerstva	22 690 €
- MPSVaR SR	34 873 €
- Ministerstvo financií SR	1 652 000 €

- Úrad vlády SR	6 250 €
- Krajský školský úrad Prešov	139 582 €
• Projekty EÚ	160 962 €

## Kapitálové príjmy PSK v roku 2009



Graf č. 7 Kapitálové príjmy PSK za rok 2009

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

## 2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2009 bol schválený v celkovom objeme 14 945 031 €. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov PSK pre rok 2009 v objeme 33 042 041 €. Rozpočet kapitálových výdavkov bol krytý vlastnými zdrojmi PSK a to prebytkom bežného rozpočtu (4 551 482 €) a z predaja majetku (1 659 696 €), ťelovými dotáciami štátu (1 907 729 €), v tom nevyčerpané dotácie z roku 2008 (79 334 €), mimorozpočtovými finančnými prostriedkami podľa § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení (15 673 €), finančnými prostriedkami z EÚ a ŠR v rámci financovania projektov (211 844 €), v tom nevyčerpané zdroje z roku 2008 (50 882 €), prerozdelenými prostriedkami z peňažných fondov (21 122 401 €), v tom rezervný fond (12 771 232 €) a nevyčerpané návratné zdroje financovania z EIB (8 351 169 €) a návratnými zdrojmi financovania z Dexia banky Slovensko (3 573 216 €).

### Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	14 945 031 €
Úpravy rozpočtu	+ 18 097 010 €
Upravený rozpočet	33 042 041 €
Čerpanie k 31. 12. 2008	28 254 543 €
z toho: ŠR a EÚ	1 310 451 €
zdroje PSK	5 835 189 €
MMR §23	15 672 €
rezervný fond	9 168 846 €
úver (návratné zdroje financovania z EIB)	8 351 169 €
úver (návratné zdroje financovania z Dexia banky Slovensko a.s.)	3 573 216 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	189,06 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	85,51 %

Z celkového rozpočtu kapitálových výdavkov 33 042 041 € bolo preinvestovaných 28 254 543 €. Nevyčerpané zdroje v objeme 4 787 498 € pozostávajú z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 743 872 €, ktoré je možné čerpať v roku 2010 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 prostriedkov PSK 375 990 €, z prostriedkov rezervného fondu

3 602 386 € a zo zdrojov EÚ a ŠR (europrojekty) 65250 €.

Z hľadiska čerpania rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2009 podľa zdrojov financovania vykazujeme čerpanie kapitálových výdavkov krytých finančnými prostriedkami zo ŠR (zdroj 111,1318) v objeme 1 163 857 €, čo je 61,01 % rozpočtu (1 907 729 €). Nevyčerpané finančné prostriedky 725 000 € boli poskytnuté z MF SR na základe uznesenia vlády SR č. 829/2009 na financovanie zriadenia Centra pre rozvoj turizmu Prešovského samosprávného kraja pre oblasť Vysokých Tatier (225 000 €) a na financovanie 3. a 4. etapy rekonštrukcie renesančného kaštieľa Hradu Stará Ľubovňa (500 000 €), v objeme 6 250 € z Úradu vlády SR pre Strednú odbornú školu v Lipanoch na realizáciu projektu „Havarijný stav zásobovania vodou detašovaného pracoviska v Jarovniciach - Močidlňanoch“, finančné prostriedky z MPSVaR SR v objeme 9 476 € pre DSS Kalinov na realizáciu projektu „Vybavenie stravovacej prevádzky DSS konvektomatom“ (4 738 €) a pre DSS Spišský Štvrtok na realizáciu projektu „Vybavenie stravovacej prevádzky DSS konvektomatom a umývačkou riadu“ (4 738 €) a budú použité v súlade s § 8ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Finančné prostriedky v objeme 3 146 € budú odvedené do ŠR ako nepoužitá dotácia pre Správu a údržbu ciest PSK.

Čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov 15 672 € predstavuje len 0,06 % na celkovom čerpaní kapitálových výdavkov.

Čerpanie prostriedkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov bolo v objeme 146 594 €, čo je k upravenému rozpočtu (211 844 €) 69,20 %. Nevyčerpané finančné prostriedky budú použité v nasledujúcom rozpočtovom roku až do ich vyčerpania na uvedený účel.

V priebehu roka 2009 boli do rozpočtu zapojené finančné prostriedky z rezervného fondu v celkovom objeme 12 771 232 €, z ktorých bolo ku koncu sledovaného obdobia vyčerpaných 9 168 846 €, čo je 71,79 %. Štruktúra čerpania výdavkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 22.

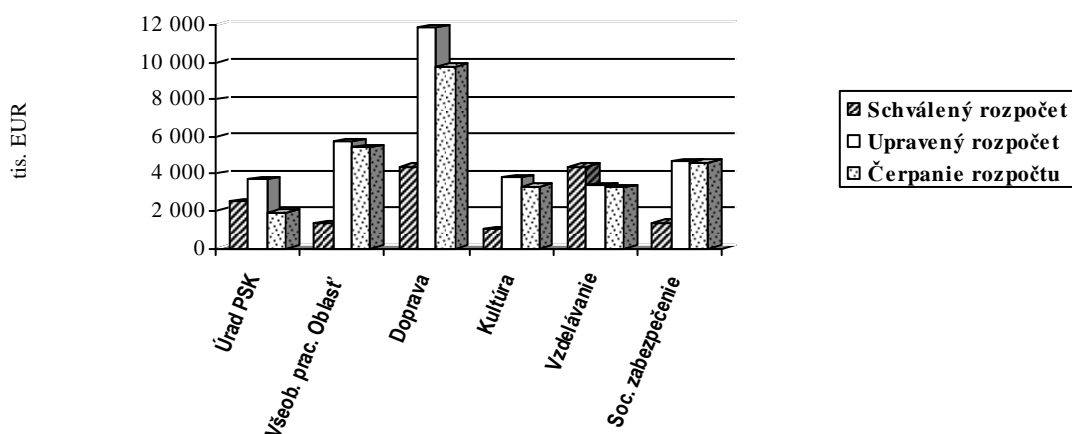
Čerpanie návratných zdrojov financovania v roku 2009 predstavuje objem 11 924 385 €, čo je 100,00 % upraveného rozpočtu. Tieto finančné prostriedky tvoria nevyčerpané návratné zdroje financovania poskytnuté z EIB (8 351 169 €) a návratné zdroje financovania poskytnuté v roku 2009 z Dexia banky Slovensko účelovo určené na predfinancovanie projektov z Európskej únie (3 573 216 €). Úverové finančné prostriedky poskytnuté z EIB boli vyčerpané v plnej výške. Čerpanie úveru z Dexia banky Slovensko bude pokračovať počas celej implementácie projektov. Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov je uvedená v prílohe č. 23. Rozpis upraveného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2009 je nasledovný:

01.1.1.7	- Vyššie územné celky (Úrad PSK)	3 667 970 €
04.1.2	- Všeobecná pracovná oblasť	5 736 598 €
04.5	- Doprava	11 835 843 €
8.2	- Kultúrne služby	3 814 089 €
09.2	- Školstvo	3 354 375 €
10	- Sociálne zabezpečenie	4 633 166 €

Kapitálové výdavky PSK za rok 2009 podľa jednotlivých oblastí sú uvedené v prílohe č. 20. Čerpaním rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie sa zaoberá nasledujúca časť záverečného účtu.



## Kapitálové výdavky PSK v roku 2009



Graf č.8 Kapitálové výdavky PSK v roku 2009

## 2.2.2.1 ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Pre Úrad PSK bol v roku 2009 rozpísaný rozpočet v objeme 2 489 544 €. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov bol ku koncu sledovaného obdobia vo výške 3 667 970 €. V rámci rozpočtu Úradu PSK vykazujeme k 31.12.2009 čerpanie v objeme 1 922 768 €, t. j. 54,42 % k upravenému rozpočtu. Z uvedeného objemu čerpaných prostriedkov predstavujú finančné prostriedky z rezervného fondu 1 876 616 €. Finančné prostriedky čerpané úradom samosprávného kraja v rámci funkčnej klasifikácie 01.1.1.7 boli použité nasledovne:

**Kapitálové aktíva**

- projektová dokumentácia „Chata v k.ú. Drienica“	472 €
- projektová dokumentácia - DSS Brezovička – modernizácia a rozšírenie RhS Lipany	1 €
- softvér a licencie v rámci komplexného informačného systému – RF	147 508 €
- nákup interiérového vybavenia	3 094 €
- nákup výpočtovej techniky - RF	89 750 €
- nákup komunikačnej infraštruktúry – RF	115 729 €
- rekonštrukcia budovy úradu (projektová dokumentácia - strecha)	22 669 €
- rekonštrukcia objektu bývalej NsP Vranov n/T.- kopec – RF	927 718 €
- rekonštrukcia a modernizácia komunikačnej infraštruktúry (rekonštrukcia LAN siete, rozšírenie pamäte serverov, konsolidácia systému zálohovania a archivácie dát, CISCO – aktívne prvky siete pre zvýšenie výkonu vrátane bezpečnostných prvkov) - RF	38 669 €
- rekonštrukcia a modernizácia výpočtovej techniky - RF	1 178 €
- nákup pozemkov – „Vtáčie údolie“ - prípravná a projektová dokumentácia – RF	16 985 €
- vypracovanie PD – „Regionálne centrum na zhodnotenie biologicky rozložiteľného odpadu“ - RF	90 250 €
- združené investícia „PD na rekonštrukciu Múzea A. Warhola“ - (PSK/RF)	5 530 €
- združená investícia „Výstavba viacúčelového ihriska Giraltovece – ZŠ“ - RF	55 000 €
- združená investícia „Urbanisticko – architektonická úprava centra mesta Vranov nad Topľou – úprava križovatky na okružnú“ - RF	164 644 €

**Kapitálové transfery**

- dotácie poskytnuté subjektom v zmysle VZN PSK č. 15/2008 – RF	243 571 €
Nevyčerpané finančné prostriedky predstavujú objem 1 745 202 €, v tom	
- združené investície „PD na rekonštrukciu Múzea A. Warhola“ - RF	11 067 €
- vypracovanie PD – „Regionálne centrum na zhodnotenie biologicky rozložiteľného odpadu“ - RF	161 780 €
- nákup pozemkov – „Vtáčie údolie“ - RF	1 344 463 €
- Centrum pre rozvoj turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier – ŠR	225 000 €
- Dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 – RF	2 513 €
- ostatné kapitálové výdavky v menšom rozsahu - RF	379 €

**2.2.2.2 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ**

V rámci tejto klasifikácie sú vykazované výdavky na financovanie na prípravu a realizáciu projektov z Európskej únie, tzn. prostriedky z EÚ, štátneho rozpočtu a spolufinancovanie projektov z vlastných zdrojov PSK. Schválený rozpočet uvedenej klasifikácie 1 335 524 € bol k 31.12.2009 upravený o finančné prostriedky z EÚ a ŠR, prípadne iných finančných mechanizmov, návratné zdroje financovania a presunom vlastných zdrojov v rámci jednotlivých projektov na celkový objem 5 736 598 €, v tom 211 844 € – finančné prostriedky EÚ a ŠR, 1 070 955 vlastné zdroje PSK, prostriedky rezervného fondu vo výške 880 583 € a návratné zdroje financovania 3 573 216 €. Z uvedeného objemu boli pre Úrad PSK rozpočtované prostriedky vo výške 4 996 360 €, v tom zdroje EÚ, ŠR a NFM 211 844 €, zdroje PSK 1 211 300 €, návratné zdroje financovania z Dexia banky Slovensko 3 573 216 €, pre rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vo výške 567 526 € z vlastných zdrojov PSK a pre príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vlastné zdroje PSK vo výške 172 712 €.

Financovanie projektov bolo zabezpečované 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, rozpočtu PSK a upravený o objem návratných zdrojov financovania – úveru z Dexia banky Slovensko. Platby boli realizované podľa jednotlivých projektov prostredníctvom účtov vedených v Štátnej pokladnici a v Dexia banke Slovensko. Čerpanie predstavovali výdavky na obstaranie kapitálových aktív (kategória 710) 5 237 190 € a kapitálové transfery (kategória 720) vo výške 171 626 € na financovanie projektov príspevkovým organizáciám. Čerpanie kapitálových výdavkov je nasledovné:

**Projekt „Inovačné partnerské centrum“ 1 211 631 €**

z toho:

prostriedky NFM	124 605 €
prostriedky ŠR	21 989 €
vlastné zdroje PSK	384 023 €
rezervný fond	681 014 €

V rámci projektu IPC evidujeme nevyčerpané finančné prostriedky zo zdrojov NFM a ŠR v objeme 65 250 €.

**Projekt „Stretnutie siedmich kultúr“ – Múzeum v Kežmarku zdroje PSK 131 326 €****Projekty v rámci OP Životné prostredie na využitie biomasy (PD) rezervný fond 159 747 €**

z toho:

SOŠ Bijacovce	21 850 €
SOŠ A. Warhola Medzilaborce	15 920 €
DSS Legnava	13 950 €
DSS Brezovička	8 900 €
DSS Tovarné	26 775 €

DSS Jabloň	26 775 €
DSS Osadné	23 800 €
DSS Dúbrava	21 777 €
<b>Projekt v rámci ROP – Podtatranská knižnica v Poprade (PD) zdroje PSK</b>	<b>18 450 €</b>
<b>Projekty v rámci ROP - Vzdelávanie (PD) zdroje PSK</b>	<b>58 094 €</b>
z toho:	
SŠ J. Henischa Bardejov	19 626 €
SPŠ chem. a potravin. Humenné	1 580 €
SOŠ technická Humenné	23 800 €
SOŠ A. Dubčeka Vranov nad Topľou	13 088 €
<b>Projekt „Modernizácia cestného spojenia Osturňa – štátna hranica – Niedzica“</b>	
– Správa a údržba ciest PSK (predfinancovanie a spolufinancovanie 5%) zdroje PSK	<b>33 318 €</b>
<b>Projekt „Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi Krosno-Jaslo-Bardejov“</b>	
– Správa a údržba ciest PSK (predfinancovanie a spolufinancovanie 5%) zdroje PSK	<b>91 218 €</b>
<b>Vypracovanie PD na projekty v rámci ROP pre SÚC PSK zdroje PSK</b>	<b>131 816 €</b>

Formou predfinancovania z úveru poskytnutého Dexia bankou Slovensko boli realizované úhrady kapitálových výdavkov v celkovom objeme 3 573 216 € na projekty ROP realizované v rámci oblasti vzdelávanie nasledovne:

SOŠ L. Podjavorinskej Prešov	687 451 €
SOŠ A. Dubčeka Vranov nad Topľou	36 253 €
SOŠ Lipany	586 553 €
SPŠ Bardejov	345 870 €
SOŠ technická Prešov	445 589 €
SPŠ stavebná Prešov	282 861 €
HA O. Brücknera Kežmarok	202 544 €
OA Humenné	287 548 €
Gymnázium Konštantínova Prešov	410 969 €
SOŠ A. Warhola Medzilaborce	287 578 €

Finančné prostriedky čerpané **úradom** predstavujú teda čiastku 5 408 816 €, čo je 94,29 % upraveného rozpočtu (5 736 598 €). Rozdiel v objeme 327 782 predstavujú nedočerpané finančné prostriedky na projekt IPC 168 907 €, SaÚC PSK 114 080 €, na projekt Stretnutie siedmich kultúr 786 €, na PD v Podtatranskej knižnici 150 € a zostatok rezervy vo výške 4 037 € a prostriedky rezervného fondu 39 822 €.

### 2.2.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

Rozpočet kapitálových výdavkov pre Správu a údržbu ciest PSK po úpravách bol rozpísaný v objeme 11 835 843 €, z toho:

- nevyčerpané kapitálové výdavky z r. 2007 poskytnuté z EIB z I. tranže 458 214 € na modernizáciu a rekonštrukciu ciest II. a III. triedy (zdroj 52),
- z EIB (Fáza II.) 6 376 279 € na modernizáciu a rekonštrukciu ciest II. a III. triedy (zdroj 52),
- z prostriedkov PSK 4 101 350 €, z toho 2 854 264 € rezervný fond (zdroj 41 a 917),
- z MF SR 900 000 € na základe uznesenia vlády SR č. 580 zo dňa 26.8.2009, účelovo určených na úhradu nákladov spojených s rekonštrukciou poškodených úsekov ciest pri povodniach v r. 2008 (zdroj 111).

Celkové čerpanie za klasifikáciu 04.5 k upravenému rozpočtu 11 835 843 € bolo vykázané v objeme 9 778 489 € t.j. 82,62 %. Nevýčerpané kapitálové výdavky 2 021 173 € poskytnuté z prostriedkov PSK prechádzajú ako finančné operácie do roku 2010 na investičné akcie nákup špeciálnej techniky - sypače vozoviek 8 ks 2 000 000 € (nevýčerpané z dôvodu pozastavenia verejného obstarávania) a 21 173 € na odstránenie bodovej závady - most Fintice (nevýčerpané pre nevyhovujúce poveternostné podmienky pre technologický postup realizácie stavebných prác).

Dotácia poskytnutá z MF SR 900 000 € na úhradu nákladov poškodených úsekov ciest pri povodniach v r. 2008 bola čerpaná v objeme 896 893 €. Nevýčerpané finančné prostriedky 3 107 € boli odvedené na účet MF SR.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

### **Zdroje PSK**

Rekonštrukcia cesty Pušovce	79 905 €
Odstránenie bodovej závady most Fintice	26 827 €
Rekonštrukcia cesty Vyšný Hrušov-Rovné, HN	59 997 €
Rekonštrukcia cesty Slovenská Ves – Výborná	81 988 €
Rekonštrukcia cesty III/5578 prieťah Brusnica	82 157 €
Zateplenie administratívnej budovy SaÚC PSK oblasť Svidník	3 200 €
Rekonštrukcia cesty III/543053 Tichý Potok	79 938 €
Rekonštrukcia cesty Sabinov - križovatka	1 523 €
SaÚC PSK Vranov n/Topľou nákup JCB rýpadlo a nakladač 3 CX	81 539 €
SaÚC PSK Vranov n/T vibračná doska rezervná	2 320 €
Prístupová komunikácia na horu Zvir	182 507 €
Lipany zosuv- dofinancovanie EIB	62 475 €
Žipov zosuv – dofinancovanie EIB	48 709 €
Rekonštrukcia cesty Lieskovec – Karná	45 000 €
Rekonštrukcia cesty Lažany – Jarovnice	99 892 €
Úprava odvodnenia cesty II/575 v obci Bukovce	32 988 €
Majetkovoprávne vysporiadanie, inž. činnosť	14 335 €
Projektová dokumentácia – europrojekty	207 864 €
Nákup dvojplášťovej mobilnej nádrže PHM Záborské	11 745 €
Kruhová križovatka D.Smokovec –dofinancovanie	7 191 €
Cestná meteorologická stanica – dofinancovanie	641 €
Rekonštrukcia objektu Tatranská Štrba	4 094 €
Rekonštrukcia cesty č. II/559 v obci Krásny Brod	2 687 €
Rekonštrukcia cesty Pečovská Nová Ves	4 846 €

### **Rezervný fond**

Monitoring pohybu vozidiel GPS	69 994 €
Cestná meteorologická stanica	35 000 €
Majetkovoprávne vysporiadanie akcie Kuzmányho ul.Prešov	157 000 €
Poprad most –dofinancovanie EIB	36 275 €
Pavlovce zosuv II-dofinancovanie EIB	139 384 €
Rekonštrukcia objektu Tatranská Štrba	62 466 €
Zateplenie adm.budovy SaÚC PSK obl. Svidník	40 300 €
Modernizácia ciest II. a III. triedy:	
- Poprad most I	207 747 €
- Kruhová križovatka	74 570 €

### **Návratné zdroje financovania z Európskej investičnej banky**

Zásobník projektov – Modernizácia a rekonštrukcia ciest II a III. triedy (EIB fáza I)	458 214 €
Zásobník projektov – Modernizácia a rekonštrukcia ciest II a III. triedy (EIB fáza II)	6 376 279 €

### **Zdroje štátneho rozpočtu – MF SR**

Rekonštrukcia cestného priepustu na ceste č.III/545015	1 956 €
Rekonštrukcia cesty č. III/545015 v obci Kružľov	120 160 €

Rekonštrukcia cesty č. III/545017 v obci Kružlov – Kríže	138 246 €
Rekonštrukcia cesty č. 543016 Livov- Lukov	108 127 €
Rekonštrukcia cesty č. III/543018 Livov - Livovská Huta	105 510 €
Sanácia zosuvu na ceste II/545 v Bardejove	85 746 €
Rekonštrukcia cesty č. II/559 v obci Krásny Brod	40 339 €
Rekonštrukcia cesty č. III/543016 Pečovská Nová Ves	4 979 €
Rekonštrukcia cesty č. II/543 Veľký Lipník	20 230 €
Rekonštrukcia cesty č. III/54341 v obci Kolačkov	102 318 €
Rekonštrukcia cesty č. III/5418 v obci Lomnička	111 319 €
Rekonštrukcia mosta na ceste III/5418-003 v obci Lomnička	6 501 €
Sanácia zosuvu na ceste č. III/5423 v obci Malá Franková	48 818 €
Rekonštrukcia mosta na ceste III/54340-003 v obci Jakubany	2 644 €

#### 2.2.2.4 KULTÚRNE SLUŽBY

V rámci kapitálového rozpočtu PSK pre oblasť kultúry po úpravách v priebehu sledovaného obdobia bol pridelený objem finančných prostriedkov 3 814 089 €. Rozpis kapitálových výdavkov pozostával zo štátnej dotácie v objeme 22 690 € poskytnutej z rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému, 500 000 € z MF SR v zmysle uznesenia vlády č. 829/2009, z prostriedkov PSK v objeme 2 043 872 €, z toho 1 703 202 € z rezervného fondu a 1 247 527 € z návratných finančných zdrojov z EIB. Rozpočet kapitálových výdavkov bol príspevkovým organizáciám poskytnutý formou kapitálového transferu. Čerpanie podľa investičných akcií je nasledovné:

- Podtatranské múzeum Poprad – Rekonštrukcia prístavby – dofinancovanie	28 533 €
- Podtatranské múzeum Poprad – Rekonštrukcia a zateplenie budovy – dofinancovanie	36 911 €
- Múzeum moderného umenia A. Warhola Medzilaborce – Zabezpečovací systém objektu	11 496 €
- Múzeum moderného umenia A. Warhola Medzilaborce – Rekonštrukcia strechy	286 111 €
(PSK 132 776 €, RF 153 335 €)	
- Podtatranská knižnica Poprad - PD k žiadosti o NFP “Obnova a nadstavba objektu“	13 580 €
- Šarišské múzeum Bardejov – PD k žiadosti o NFP „Múzeum bez bariér“	17 526 €
- Ľubovnianske múzeum Stará Ľubovňa – PD k žiadosti o NFP „Rekonštrukcia kaštieľa“	8 298 €
- Vlastivedné múzeum Hanušovce n. T. – PD k žiadosti „Archeopark“	14 935 €
- Vihorlatská knižnica Humenné – Rekonštrukcia objektu	498 776 €
(EIB 320 089 €, RF 178 687 €)	
- Podduklianske osvetové stredisko Svidník – Polyfunkčný areál (EIB)	99 582 €
- Ľubovnianske múzeum Stará Ľubovňa – Rekonštrukcia hradu St. Ľubovňa (RF)	551 776 €
- Vihorlatské múzeum Humenné - Rekonštrukcia kaštieľa Humenné (RF)	65 517 €
- DJZ Prešov - Výstavba objektu - sklady (RF)	21 543 €
- DJZ Prešov – Rekonštrukcia tepelného hosp. objektu a interiérov divadla (EIB)	827 856 €
- Krajské múzeum Prešov – Rekonštrukcia zadného traktu budovy	18 821 €
- Vihorlatské osvetové stredisko Humenné – Rekonštrukcia objektu	45 958 €
- Podduklianske osvetové stredisko Svidník – Hvezdáreň Roztoky - výkup pozemkov	3 960 €
- Podduklianske osvetové stred. Svidník – kúpa kotla na tuhé palivo	2 690 €
- Podtatranská knižnica Poprad – Výstavba kotolne Sp.Sobota (PSK 2 812 €, RF 29 031 €)	31 843 €
- Podtatranské múzeum Poprad - Rekonštrukcia vykurovania (RF)	61 713 €
- Tatranská galéria Poprad – Rekonštrukcia budovy II. etapa (RF)	245 180 €
- Ľubovnianske múzeum – hrad St. Ľubovňa – Rekonštrukcia hradnej cesty (RF)	19 920 €
- Ľubovnianske osv.stredisko St. Ľubovňa – Nákup výpočtovej a audio. techniky (RF)	6 630 €
- Knižnica POH Prešov – Projektová dokumentácia (RF)	110 265 €
- Šarišské múzeum Bardejov – Premiestnenie domu Richvald (RF)	102 900 €
- Divadlo Jonáša Záborského Prešov – Sťahovací voz (RF)	71 876 €
- Divadlo Jonáša Záborského Prešov – Rekonštrukcia snímača polohy ťahov (RF)	24 124 €
- Ľubovnianske múzeum hrad St. Ľubovňa – dotácia MK SR	13 000 €

- Tatranská galéria Poprad – dotácia MK SR (Výroba a montáž skladového systému)	5 910 €
- Múzeum moderného umenia A. W. Medzilaborce – dotácia MK SR	3 780 €
- Vihorlatská knižnica Humenné – Stavebné úpravy v interiéri (RF)	38 555 €
- Šarišské múzeum Bardejov – Úprava areálu a interiéru kostola zo Zboja (RF)	18 000 €

Čerpanie kapitálových výdavkov pridelených pre oblasť kultúry bolo v objeme 3 307 565 €, čo predstavuje 86,72 % z rozpísaných prostriedkov. Vzhľadom na skutočnosť, že koncom roka 2009 boli z MF SR poukázané finančné prostriedky v objeme 500 000 € pre Ľubovnianske múzeum – hrad v Starej Ľubovni na investičnú akciu Rekonštrukcia renesančného kaštieľa hradu Stará Ľubovňa v zmysle uznesenia vlády č. 829/2009 sa použitie kapitálových výdavkov z časového dôvodu posunulo do nasledujúceho rozpočtového roka. Z tohto dôvodu je čerpanie kapitálových výdavkov v oblasti kultúry nižšie.

### 2.2.2.5 VZDELÁVANIE

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2009 pre oblasť vzdelávania bol v objeme 4 362 046 €. Upravený rozpočet za sledované obdobie vykazujeme v objeme 3 354 375 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK z predaja majetku a z prebytku bežného rozpočtu 2 704 771 €, rezervný fond 275 770 €, finančné prostriedky z úveru poskytnutého z EIB 152 028 €, štátna dotácia z MŠ SR 139 582 €, štátna dotácia z ÚV SR 6 250 € pre SOŠ Lipany. Ďalej to boli nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2008 s možnosťou použitia v roku 2009 pridelené z MŠ SR pre SPŠ Bardejov, účelovo určené na investičnú akciu „Rekonštrukcia kotolne“ 66 388 € a mimorozpočtové prostriedky zmysle § 23 ods.1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z., o ktoré je rozpočtová organizácia oprávnená prekročiť rozpočtový limit výdavkov vo výške 9 586 € pre Spojenú školu Ľ. Podjavorinskej Prešov s účelovým určením na kúpu motorového vozidla. V rámci prenesených kompetencií boli prerozdelené kapitálové výdavky v objeme 2 993 237 € a v rámci originálnych kompetencií v objeme 361 138 €.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za oblasť vzdelávania vykazujeme v celkovom objeme 3 229 079 €, čo je 96,26 %, z toho rozpočtové organizácie 2 637 953 € a príspevkové organizácie 591 126 €. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky z ÚV SR 6 250 €, ktoré boli účelovo určené na realizáciu projektu „Havarijný stav zásobovania vodou detašované pracovisko v Jarovniciach – Močidl'any 37“ pre Strednú odbornú školu Lipany boli presunuté do roku 2010. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	2 592 330 €
Rezervný fond	269 165 €
Úver - EIB	152 028 €
Prostriedky ŠR (MŠ SR)	139 582 €
Prostriedky ŠR z roku 2008 (MŠ SR)	66 388 €
Mimorozpočtové zdroje § 23	9 586 €
Spolu	3 229 079 €

Upravený rozpočet a čerpanie kapitálových výdavkov za oblasť vzdelávania podľa jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Zariadenie /investičná akcia	Čerpanie
SOŠ Sabinov – Rekonštrukcia kotolne	96 262 €
SOŠ Sabinov – Vybavenie učební	6 639 €
SOŠ A. Warhola Medzilaborce – Výstavba ihriska	79 989 €
SOŠ technická Humenné – Rekonštrukcia ústredného kúrenia – 1. etapa	49 973 €

SOŠ Svit – PD k žiadosti o NFP – Rekonštrukcia budovy	59 714 €
SOŠ elektrotechnická Stropkov – PD k žiadosti o NFP – Zateplenie objektu	14 240 €
SOŠ zdravotnícka Humenné – Učebné pomôcky (modely)	5 450 €
SOŠ zdravotnícka Humenné – Rekonštrukcia učebne VT	6 598 €
SOŠ zdravotnícka Poprad – Dokončenie strechy	49 692 €
SŠ J. Henischa Bardejov – PD k žiadosti o NFP – Rek. stravovacieho zariadenia a telocvične	10 124 €
Gymnázium Giraltovce – PD na europrojekt	13 977 €
Gymnázium arm. gen. L .Svobodu Humenné – Rekonštrukcia ozvučenia auditória	9 956 €
Gymnázium P. O. Hviezdoslava Kežmarok – PD na europrojekt	32 665 €
Gymnázium J. F.-R. Levoča – Športový areál – II. etapa	123 082 €
Gymnázium Lipany – Projekt modernizácie školy	13 245 €
Gymnázium Snina – PD k projektu Prístavba telocvične, prestavba podkrovia	56 144 €
Gymnázium Snina – Rekonštrukcia vstupnej časti školy	52 248 €
Gymnázium Spišská Stará Ves – Vybudovanie bezbariérového vstupu	40 000 €
Gymnázium Svidník – Polyfunkčné ihrisko	53 000 €
Gymnázium Vranov n/T – PD - Zníženie energetickej náročnosti, rekonštrukcia, zateplenie	20 412 €
SUŠ Kežmarok – Vybavenie odborných učební .	11 600 €
SUŠ Prešov – PD na europrojekt	18 088 €
ŠJ Gymnázium J.F.-R. Levoča – Modernizácia školskej kuchyne	46 179 €
ŠJ Gymnázium JAR Prešov – Kúpa strojného vybavenia kuchyne	28 215 €
ŠJ Gymnázium T.V. Stará Ľubovňa – Rekonštrukcia a strojné vybavenie kuchyne ŠJ	157 624 €
HA J.A. Bardejov – Modernizácia objektu praktického vyuč. kuchýň, učební a exteriérov	133 000 €
HA J.A. Bardejov – Rekonštrukcia tepelného hospodárstva objektov školy	111 000 €
SOŠ drevárska Vranov n/T – Obstaranie strojov pre odbor autoopravár	23 228 €
ŠJ Hotelová akadémia Humenné – Škrabka, kuchynský robot, trúbová pec, konvektomat	18 800 €
SPŠ Bardejov - rekonštrukcia kotolne	66 388 €
SPŠ Bardejov - rekonštrukcia vykurovacieho systému	66 560 €
HA O. B. Kežmarok - vybudovanie kuchyne a PC učebne	6 607 €
SOŠ Kežmarok - rekonštrukcia elektroinštalácie	82 455 €
SPŠ Poprad - dokončenie kotolne	82 985 €
SPŠ Poprad - splátka čerpadla	11 728 €
OA Prešov - rekonštrukcia objektu - PD	59 738 €
OA Prešov - rekonštrukcia vestibulu a sociálnych zariadení	16 595 €
SPŠE Prešov - rekonštrukcia objektu školy a DM, dofinancovanie investičnej akcie	232 437 €
SPŠE Prešov - rozšírenie, rekonštrukcia a modernizácia SPŠE-PD	43 792 €
SPŠ stavebná Prešov - rekonštrukcia elektroinštalácie	99 582 €
SPŠ stavebná Prešov - sanácia základov	116 179 €
SPŠ strojnícka Prešov – rekonštrukcia školského zariadenia - PD	42 506 €
SPŠ strojnícka Prešov – rekonštrukcia a výmena okien	77 980 €
OA Sabinov - rekonštrukcia zariadenia - PD	9 290 €

SPŠ Snina – PD na europrojekt	32 783 €
SPŠ Snina – strojné, prístrojové, diagnostické vybavenie dielní a laboratórií	130 996 €
SPŠ Snina- prestavba šatní a sociálnych zariadení pri telocvični	23 235 €
SŠ Čaklov - zateplenie, rekonštrukcia dažďových zvodov	132 700 €
SŠ Svidník- kúpa 9-miestneho motorového vozidla	26 176 €
SPŠ Bardejov – školský internát - rekonštrukcia – havarijný stav I. etapa	107 000 €
SOŠ Dukl.hr.3, Prešov – PD k žiadosti o NFP – Rekonštrukcia. modern. a nadstavba objektu	63 898 €
SOŠ Bijacovce – PD k žiadosti o NFP – Rekonštrukcia dielní, vykurovania a telocvične“	33 023 €
SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa - vypracovanie PD k žiadosti O NFP	11 909 €
SOŠ dopravná Prešov, vybavenie dielní	34 644 €
SŠ, Štef.64 Bardejov – obvodový plášť, výmena okien, zateplenie a prestrešenie vstupu	64 500 €
SŠ, Štef.64 Bardejov - výkup pozemkov, majetkovoprávne vysporiadanie	3 700 €
SOŠ elektrotechnická Poprad Matejovce - nákup NC stroja	66 388 €
SOŠ Lipany - vybavenie učební	6 392 €
Spojená škola Ľ. Podjavor., Prešov – kúpa motorového vozidla	9 586 €
SOŠ technická, Levočská ul. Stará Ľubovňa - oplatenie areálu	13 297 €
SOŠ Jarmočná ul. Stará Ľubovňa – rekonštrukcia tepelného hospodárstva	63 066 €
SOŠ Kušníerska 2, Kežmarok – rekonštrukcia ústredného kúrenia a fasády	12 480 €
SOŠ polytechnická Humenné – termostatizácia	27 197 €
HA Prešov – vybudovanie kanalizačnej prípojky	2 999 €
SŠ Svidník – elektrický konvektomat	3 824 €
ŠJ SPŠ chemická a potravinárska Humenné – umývačka riadu	3 320 €

### 2.2.2.6 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť sociálneho zabezpečenia po úpravách bol rozpísaný v objeme 4 633 166 € z toho, 47 819 € tvorili prostriedky z MPSVR SR, 4 462 139 € prostriedky zo zdrojov PSK, z toho 3 660 597 € boli finančné prostriedky pridelené z rezervného fondu PSK, 6 087 € mimorozpočtové zdroje podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a z EIB boli pridelené kapitálové výdavky vo výške 117 121 €.

Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 4 607 826 € t. j. 99,45 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 9 476 € poskytnuté z MPSVaR SR na projekty: „Vybavenie stravovacej prevádzky konvektomatom“ pre DSS Kalinov 4 738 € a „Vybavenie stravovacej prevádzky konvektomatom a umývačkou riadu „pre DSS Spišský Štvrtok 4 738 € 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 a budú použité v roku 2010.

Mimorozpočtové zdroje podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli čerpané v objeme 6 086 € na nákup teplovzdušného sterilizátora, výstavbu altánku a na dofinancovanie projektu v rámci lotérií „Rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení“.



Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

- DSS Petrovany – Rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany (PSK - zdroj 274 804 €, RF3 500 578 €)	3 775 382 €
- DSS Humenné Podskalka – Úprava vonkajších priestranstiev –RF	36 921 €
- DD DSS Medzilaborce – Rekonštrukcia práčovne – RF	61 078 €
- DD DSS Humenné – Posuvná brána s elektropohonom a oplatenie areálu- RF	42 559 €
- DD DSS Humenné – Nákup osobného motorového vozidla - RF	14 999 €
- DSS ALIA Bardejov – PD k žiadosti o NFP – projekt Skvalitnenie a zefektívnenie poskytovaných služieb, humanizácia prostredia - RF	213 €
- DSS ALIA Bardejov – Majetkoprávne vysporiadanie pozemku - RF	4 168 €
- DSS Ľubica – Rekonštrukcia strechy s vybudovaním podkrovia - EIB II. Fáza	117 121 €
- DSS Ľubica – Rekonštrukcia strechy s vybudovaním podkrovia	10 875 €
- DD DSS Spišská Stará Ves – PD k žiadosti o NFP - projekt „Prístavba a zmena dokončenej stavby“	11 286 €
- DSS Kalinov – PD k žiadosti o NFP - projekt „Zobytvenie podkrovia hlavnej budovy chráneného bývania, nadstavba hosp. budovy, terén.úpravy areálu DSS“	23 205 €
- DSS ALIA Bardejov – PD k žiadosti o NFP- „Skvalitnenie a zefektívnenie poskytovaných služieb, humanizácia prostredia“	3 771 €
- DD DSS Humenné Podskalka- PD k žiadosti o NFP projekt „Zvýšenie kvality obytného zázemia klientov DSS“	31 416 €
- DD DSS Humenné – PD k žiadosti o NFP –projekt „Rozšírenie kapacity zariadenia DD DSS, zvýšenie kvality poskytovaných služieb	26 537 €
- DSS Jabloň – PD k žiadosti o NFP –projekt „ Nadstavba –prístavba ubytovacieho Objektu	18 385 €
- DSS Volgogradská Prešov- PD k žiadosti o NFP- projekt „ Rekonštrukciou a modernizáciou DSS zvyšujeme kvalitu poskytovaných služieb	30 611 €
- DSS Važecká Prešov – PD k žiadosti o NFP –projekt „Prístavba a nadstavba zariadenia za účelom zvýšenia kvality poskytovania soc. starostlivosti a mierne zvýšenie kapacity zariadenia	19 916 €
- DSS ALIA Bardejov- Zdvihák na manipuláciu s klientami	9 952 €
- DSS Jabloň – Technologické vybavenie kuchyne	26 122 €
- DD DSS Humenné – Posuvná brána s elektropohonom a oplatenie areálu	388 €
- DD DSS Nová Sedlica – Rozšírenie kapacity vodného zdroja	1 900 €
- DSS Ľubica – Dofinancovanie rek. objektu DSS	14 872 €
- DSS Ľubica- Krízové stredisko – Dofinancovanie rek. objektu DSS-KS	9 127 €
- DD DSS Sp. Stará Ves – Dopracovanie projektovej dokumentácie	10 692 €
- DD DSS Stará Ľubovňa –Krízové stredisko- Motorové vozidlo	14 080 €
- DSS Vranov n/Topľou – Rekonštrukcia kuchyne a rehabilitácie	16 597 €
- DSS Vranov n/Topľou – Nákup 9 miestného motorového vozidla	25 938 €
- DSS Tovarné - Nákup 9 miestného motorového vozidla	26 544 €
- DSS Tovarné – Nákup elektrického vákuového zdviháka	6 632 €
- DSS Tovarné – Nákup hydraulického vozíka	4 993 €
- DD DSS Medzilaborce – Prístavba práčovne	2 654 €
- DSS Giraltovce – Dofinancovanie PD na europrojekt	23 288 €
- DSS Batizovce – Dofinancovanie PD na europrojekt	14 000 €
- DSS Stropkov - Dofinancovanie PD na europrojekt	9 996 €
- DD DSS St. Ľubovňa - Dofinancovanie PD na europrojekt	33 065 €
- DSS Stropkov – Výstavba stolárskej dielne	20 530 €
- DSS Legnava – Telefónna ústredňa	1 804 €
- DD DSS Svidník – 2 ks veľkokapacitné práčky	19 881 €
- DSS Volgogradská Prešov – Havarijný stav v stravovacej prevádzke	26 235 €
- CSS Slnecný dom Važecká Prešov – Osobné motorové vozidlo	11 585 €
- DD DSS Nová Sedlica – Rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení - Odstránenie architektonických bariér v kúpeľni a toaletách	

(MPSVaR SR – 12 907 €, PSK – 1 295 €, mimorozpočtové zdroje – 166 €)	14 368 €
- DD DSS Stará Ľubovňa – „Bezbariérovosť pri hygiene a obnova interiérového vybavenia – (MPSVaR SR - 5 916 €, PSK - 657 €)	6 573 €
- DSS Stropkov – projekt „ Výmena vykurovacích kotlov plynovej kotolne “ (MPSVaR SR - 4 481 €, PSK – 498 €)	4 979 €
- DD DSS Svidník – projekt – „Postupné odstránenie namáhavej práce ručného zdvíhania – (MPSVaR SR - 15 000 €, PSK – 1 667 €)	16 667 €
- DD DSS Stará Ľubovňa – Nákup teplovzdušného sterilizátora - mimorozpočtové zdroje	2 008 €
- DD DSS Tovarné – Výstavba altánku - mimorozpočtové zdroje	3 913 €

## 2.3 FINANČNÉ OPERÁCIE

### 2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií po úpravách v priebehu sledovaného obdobia, ktorých súčasťou bolo aj prerozdelenie prostriedkov minulých rokov – prostriedkov rezervného fondu do použitia (12 771 232 €), návratných zdrojov financovania z EIB nevyčerpaných v roku 2008 (8 351 169 €), prevod nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ poukázaných po 1. októbri 2008 (138 263 €, z toho 8 047 € bežná a 130 216 € kapitálové) a prijatých návratných zdrojov financovania z Dexia banky Slovensko predstavoval 24 833 880 € celkom.

Skutočné plnenie finančných operácií bolo v objeme 21 234 352 €, čo predstavuje 85,51 % upraveného rozpočtu, z toho návratné zdroje financovania poskytnuté z EIB nevyčerpané v roku 2008 8 351 169 €, finančné prostriedky z rezervného fondu 9 168 846 €, nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2008 138 262 € a návratné zdroje financovania poskytnuté na predfinancovanie projektov EÚ poskytnuté Dexia bankou Slovensko 3 573 216 €. V rámci príjmových finančných operácií vykazujeme aj plnenie na položke 451, kde sú evidované finančné prostriedky v hodnote 1 € za predaj akcií Letiska Poprad – Tatry a.s. a prostriedky v objeme 2 858 €, čo predstavuje 18 % - ný podiel na likvidačnom zostatku spoločnosti Hron - Air, s.r.o. Plnenie príjmových finančných operácií je ovplyvňované skutočnosťou, že z rezervného fondu boli finančné prostriedky prevedené len do výšky skutočného čerpania výdavkov.

Výsledkom rozpočtových úprav je schodkový kapitálový rozpočet o – 29 377 315 €, ktorý je vyrovnávaný prebytkom bežného rozpočtu + 4 551 482 € a príjmovými finančnými operáciami (24 825 833 €, z toho prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov 130 216 €, prevody prostriedkov z rezervného fondu 12 771 232 €, nevyčerpané návratné zdroje financovania z predchádzajúcich rokov (z úveru EIB) 8 351 169 € a návratné zdroje financovania poskytnuté v roku 2009 (Dexia banka Slovensko) 3 573 216 €. 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. Podrobný prehľad finančných operácií je uvedený v prílohe č. 24.

### 2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

PSK za rok 2009 nevykazuje výdavkové finančné operácie a z tohto dôvodu nie sú ani rozpočtované.

### 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 2009 predstavujú objem **173 681 940,63 €** z toho:

Účet 221 – Bankový účet	167 661 293,75 €
v tom:	
finančné operácie príjmové (položka 450, 520)	21 234 351,85 €
Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet	6 020 646,88 €

#### 3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **167 444 819,27 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

Účet 221 – Bankový účet	69 738 828,57 €
Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet	97 705 990,70 €

#### 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 napojeným na rozpočet samosprávneho kraja, ako aj k právnickým a fyzickým osobám, ktorým boli z rozpočtu samosprávneho kraja poskytnuté finančné prostriedky štátu vo forme dotácie bol vykázaný odvod voči štátnemu rozpočtu za obdobie roka 2009 v čiastke **6 270,89 €**, ktorý pozostáva z nevyčerpanej dotácie MF SR poskytnutej pre SaÚC PSK na úhradu nákladov spojených s rekonštrukciou poškodených úsekov ciest pri povodniach v r. 2008 v objeme 3 106,67 €, nevyčerpanej dotácie MPSVaR SR poskytnutej na detské rekreácie 748,03 €, nevyčerpanej dotácie z ÚPSVaR v Prešove pre deti nachádzajúce sa v hmotnej núdzi 248,71 €, nevyčerpanej dotácie z MK SR pre kultúrne zariadenia poskytnutej na základe grantového systému 320,74 € a nevyčerpanej dotácie na prenesené kompetencie v oblasti školstva 1 846,74 €. 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 2009 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 **1 680 156,87 €** (v tom kapitálové 740 726 €). Uvedená čiastka pozostáva z prostriedkov NFM a ŠR na financovanie projektu „Inovačné partnerské centrum“ 2 203,05 €, nevyčerpané prostriedky z EÚ na projekty Quepse 38,29 €, Rapide 7,18 €, Strešný projekt 3 467,37 €, Mikroprojekty 233 832,77 €, a projekt LŽ – zdravotníctvo 145 382,63 €, z kapitálovej dotácie MF SR pre Úrad PSK na Centrum pre rozvoj turizmu Vysoké Tatry 225 000 €, pre Lubovnianske múzeum – hrad 500 000 €,

MPSVaR SR pre DSS Kalinov 4 738 € a DSS Spišský Štvrtok 4 738 €, kapitálovej dotácie z Úradu vlády SR pre SOŠ Lipany 6 250 €, bežnej dotácie z ÚV SR pre SPŠCHaP Humenné 7 780 € a SOŠ Stará Ľubovňa 3 000 €, z nevyčerpaných finančných prostriedkov na financovanie projektov v rámci oblasti vzdelávania 531 188,04 € a oblasti sociálneho zabezpečenia 12 531,54 €.

### 3.4. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledkom rozpočtového hospodárenia Prešovského samosprávneho kraja za rok 2009 je schodok v objeme – **14 997 230,49 €** 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.

#### Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK za rok 2009

(v €)

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky
Bežný rozpočet	149 540 394,67	139 190 277,15
Kapitálový rozpočet	2 907 194,11	28 254 542,12
<b>Spolu</b>	<b>152 447 588,78</b>	<b>167 444 819,27</b>
Bežný rozpočet - (Príjmy - Výdavky) – prebytok		10 350 117,52
Kapitálový rozpočet (Príjmy - Výdavky) – schodok		-25 347 348,01
<b>Spolu (Príjmy - Výdavky) – SCHODOK</b>		<b>-14 997 230,49</b>

#### Finančné operácie

Finančné operácie – príjmové		
Z realizácie ostatného finančného majetku	2 858,80	
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	138 262,26	
Prostriedky z peňažných fondov - rezervný fond	17 520 014,67	
z toho: prostriedky PSK	9 168 845,97	
návratné zdroje z EIB - úver	8 351 168,70	
Návratné zdroje Dexia banka Slovensko a.s.	3 573 216,12	
<b>Spolu - finančné operácie príjmové</b>	<b>21 234 351,85</b>	
Finančné operácie – výdavkové		
Účasť na majetku		0
<b>Spolu - finančné operácie výdavkové</b>		<b>0</b>
<b>Finančné operácie (Príjmy - Výdavky)</b>		<b>21 234 351,85</b>
<b>Schodok rozpočtu za rok 2009</b>		<b>-14 997 230,49</b>
Finančné operácie za rok 2009		21 234 351,85
<b>Zostatok</b>		<b>6 237 121,36</b>
<b>Odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR</b>		<b>- 6 270,89 €</b>
<b>Účelové prostriedky zo ŠR a EÚ</b>		<b>- 1 680 156,87 €</b>
<b>Zostatok finančných prostriedkov</b>		<b>4 550 693,60 €</b>

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.

Po vyrovnaní schodku rozpočtu finančnými operáciami, vykonaní odvodu prostriedkov do štátneho rozpočtu (6 279,89 €) a prevodu nevyčerpaných prostriedkov z minulých rokov (účelové prostriedky štátu a EÚ a prostriedky z projektov (1 680 156,87 €)) je zostatok finančných prostriedkov samosprávneho kraja ku koncu rozpočtového roka v objeme **4 550 693,60 €**. V uvedenom objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky zo zdrojov PSK pridelené v roku 2009 na financovanie investičných akcií samosprávneho kraja. Tieto finančné prostriedky je potrebné v roku 2010 opäť začleniť do rozpočtu na rovnaký účel prostredníctvom finančných operácií. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 25.

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 **4 550 693,60 €** budú prevedené na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške.

Konečný stav finančných prostriedkov rezervného fondu k 31.12.2009 bol 7 170 377,55 €. Po prevode zostatku finančných prostriedkov za rok 2009 v objeme 4 550 693,60 € stav prostriedkov na účte rezervného fondu bude v objeme 11 721 071,15 €. Z uvedeného objemu rezervného fondu bude nevyhnutné opätovne zaviesť do rozpočtu v roku 2010 objem 5 304 891 € - nevyčerpané kapitálové výdavky z roku 2009 na investičné akcie, v ktorých sa bude investične pokračovať v roku 2010.

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 Opatrenia Ministerstva financií SR zo 17. decembra 2008 č. MF/27059/2008-311, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií SR z 8. novembra 2007 č. MF/20414/2007 – 31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy, obsahuje aj súvahové zostavy, ktoré zobrazujú štruktúru aktív a pasív, ako je neobežný majetok, obežný majetok, zdroje krytia majetku, pohľadávky, záväzky PSK a pod.

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

## 4.1 MAJETOK PSK

Po vykonaní ročnej účtovnej uzávierky k 31.12.2009 bol vykázaný **majetok PSK** v celkovom objeme **207 058 082 €** z toho dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM) 1 861 017 €, dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM) 191 793 834 € a dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM) 13 403 231 €.

Porovnaním majetku so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 01.01.2009, ktorého celková hodnota predstavovala **202 094 766 €**, došlo k zmene stavu zvýšením celkom o 4 963 316 €, z toho DNM bol znížený o -453 959 €, DHM bol zvýšený o +15 849 032 € a DFM bol znížený o - 10 431 757 €.

**Úrad PSK** k 31.12.2009 evidoval dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve samosprávného kraja v celkovej hodnote 26 722 594 €. Oproti stavu k 01.01.2009 (32 250 870 €) došlo k celkovému zníženiu stavu majetku o - 5 528 276 €. Najvýraznejší pokles bol zaznamenaný v rámci dlhodobého finančného majetku (- 10 431 757 €) z toho na účte 062 – Podielové cenné papiere a vklady pokles o - 10 331 378 € z dôvodu vyčíslenia oceňovacích rozdielov pri Vranovskej nemocnici a.s. a predaja akcií spoločnosti Letisko Poprad - Tatry a.s. a účet 069 – Ostatný dlhodobý finančný majetok - 100 379 € (likvidácia spoločnosti HRON-AIR, s.r.o. kde PSK vlastnil 18%-ný majetkový podiel). Dlhodobý nehmotný majetok bol znížený o -497 832 € a to predovšetkým z titulu vyradenia prebytočného a neupotrebitelného majetku (vyradenie PC a s tým súvisiaceho softvérového príslušenstva). V rámci dlhodobého hmotného majetku bol zaznamenaný nárast o 5 401 313 €, najmä na účte obstaranie dlhodobého hmotného majetku - nezaradené investície (5 418 006 €) a na účte stroje, prístroje a zariadenia (102 761 €) – nákup hardvérového zariadenia. Pokles majetku evidujeme na účte na účte 021 – stavby a to z titulu predaja nehnuteľného majetku a taktiež na účte 023 – dopravné prostriedky z dôvodu odpisov.

**Rozpočtové organizácie** v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2009 v účtovnej evidencii viedli investičný majetok PSK zverený do správy organizácií v celkovej hodnote **124 150 108 €**, z toho:

stredné školy a školské zariadenia	46 011 093 €
zariadenia sociálneho zabezpečenia	18 426 898 €
správa a údržba ciest	59 712 117 €

Oproti stavu k 01.01.2009 (116 541 348 €) došlo k zvýšeniu majetku celkom o + 7 608 760 €, z toho zmena v rámci oblasti vzdelávania -231 078 €, sociálneho zabezpečenia + 4 015 354 € a v rámci rozpočtovej organizácie Správa a údržba ciest PSK + 3 824 484 €. K výraznému navýšeniu dlhodobého hmotného majetku došlo predovšetkým v súvislosti s prebiehajúcimi rekonštrukciami a modernizáciami budov, ciest a mostov, nákupom strojného vybavenia a dopravných prostriedkov. Dlhodobý nehmotný majetok sa zvýšil o + 28 822 €.

**Príspevkové organizácie** v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2009 evidovali dlhodobý majetok PSK v celkovej hodnote **56 185 380 €** ktorý bol zverený do správy organizácií nasledovne:

kultúrne zariadenia	27 661 003 €
stredné školy a školské zariadenia	28 524 377 €

Porovnaním so stavom majetku k 01.01.2009 (53 302 548 €) evidujeme celkové zvýšenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku o + 2 882 832 €. K zvýšeniu hodnoty majetku došlo pri kultúrnych zariadeniach, predovšetkým z dôvodu prebiehajúcich rekonštrukcií a modernizácií budov a pri školách a školských zariadeniach došlo k zníženiu majetku predovšetkým z titulu odpisov.

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 31.12.2009 je uvedená v prílohách č. 29 - 31.

## 4.2. POHLĀDÁVKY PSK

Prešovský samosprávny kraj ku koncu sledovaného obdobia vykazuje pohľadávky v celkovom objeme **3 239 380 €** z toho za rozpočtové organizácie 1 077 797 €, za príspevkové organizácie 1 667 468 € a za Úrad PSK 494 115 €.

Porovnaním stavu pohľadávok so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 01.01.2009, ktorých celková hodnota predstavovala 3 656 236 €, došlo k ich zníženiu o -416 856 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo k predpísaniu nových pohľadávok, ku splateniu existujúcich pohľadávok a zároveň došlo k odpísaniu nevyhľadateľných pohľadávok Úradu PSK a organizácií v pôsobnosti PSK v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK.

Pohľadávky **Úradu PSK** predstavujú k 31.12.2009 celkový objem 494 115 €. Oproti stavu k 01.01.2009 (988 003 €) došlo k ich zníženiu celkom o - 493 888 €, pričom na položke 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov bol pokles o - 721 631 € nakoľko bola vytvorená opravná položka vo výške 352 021 € k pohľadávkam, ktoré sú vymáhané súdnou cestou (Oragro - pohľadávka ŠM 267 011 € a Spišská katolícka charita 85 010 €) a na položke 378 - Iné pohľadávky bol nárast o + 227 743 € (podané žiadosti o refundáciu platieb v rámci projektov ROP). Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO	49 252 €
iné pohľadávky (podané žiadosti o platby v rámci europrojektov)	444 863 €

Z celkového objemu pohľadávok k 31. 12. 2009 predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti 412 099 € - pohľadávky vymáhané súdnou cestou, pohľadávky za nájom a pohľadávky vyplývajúce z kúpnych zmlúv (napr. Oragro - pohľadávka Školský majetok 267 011 €, Pasienková spoločnosť Medzilaborce 23 826 €, Spišská katolícka charita 85010 €, Jozef Pajonk 9 493 €).

**Rozpočtové organizácie** k 31.12.2009 evidujú pohľadávky v celkovej výške 1 077 797 €, z toho školy a školské zariadenia 338 894 €, sociálne zariadenia 55 262 € a Správa a údržba ciest PSK 683 641 €. Porovnaním so stavom pohľadávok k 1.1.2009 (842 444 €) došlo k ich celkovému zvýšeniu o + 235 353 €, z toho školy a školské zariadenia +44 490 €, sociálne zariadenia + 3 183 € a SaÚC PSK + 187 680 €. Pokles evidujeme na položke 378 - Iné pohľadávky - 371 714 € (pohľadávka SaÚC PSK voči NDS za údržbu úseku diaľnice), na položke 315 - Ostatné pohľadávky - 32 062 €, 335 - Pohľadávky voči zamestnancom -3 920 €, 343 - Daň z pridanej hodnoty -9 209 € a 341 - Daň z príjmov -1 824 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	185 395 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	16 330 €
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	12 917 €
pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO (kúpno-predajné zmluvy)	687 724 €
ostatné pohľadávky (pohľadávky voči org. v konkurze a exekúcii)	6 849 €
pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach MV- SaÚC, ostatné)	81 526 €
daň z príjmov (záloha na daň)	1 166 €
ostatné priame dane	571 €
DPH (odpočet dane)	2 952 €
Ostatné dane a poplatky	22 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami (projekty)	19 329 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo ver. správu (dary a granty)	11 829 €
iné pohľadávky (stravné, nájomné, pohľadávka SaÚC PSK voči SSC za údržbu ciest I. kategórie)	51 187 €

Najvyššie pohľadávky v rámci oblasti sociálnych služieb evidujú 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. Zariadenia opakovane vyzývajú rodičov na zaplatenie pohľadávky, v prípade neúspechu vymáhajú pohľadávky prostredníctvom exekúcie. Zároveň zariadenia podávajú podnet na trestné stíhanie pre neplnenie vyživovacej povinnosti. 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 31.12.2009 predstavujú 323 101 € pohľadávky po lehote splatnosti, z toho školy a školské zariadenia 256 901 €, DD a DSS 49 916 € a SaÚC PSK 16 284 €.

**Príspevkové organizácie** ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej výške 1 667 468 €, z toho školy a školské zariadenia 602 276 €, kultúrne zariadenia 90 244 € a zdravotnícke zariadenia 974 948 €. Oproti stavu k 01.01.2009 došlo k zníženiu stavu pohľadávok v objeme -158 321 €, a to predovšetkým na položke 311 – Odberatelia (z titulu zúčtovacích vzťahov) a 378 – Iné pohľadávky (úhrady z titulu refundácie platieb z projektov). Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	537 688 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	1 168 €
ostatné pohľadávky (stála zál. PHM, nedoplatky za stravu žiakov, pohľadávky NsP voči zdrav. poisťovniam a pod.)	22 348 €
pohľadávky voči zamestnancom	10 963 €
daň z príjmov	91 €
DPH (odpočet dane)	11 166 €
Ostatné dane a poplatky	28 €
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	1 084 016 €

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie k 31.12.2009 predstavujú 1 094 118 € z toho školy a školské zariadenia 87 933 €, kultúrne zariadenia 31 237 € a zdravotnícke zariadenia 974 948 €.

Čo sa týka pohľadávok po lehote splatnosti, vo väčšine prípadov sa jedná o pohľadávky vymáhané prostredníctvom súdneho, prípadne exekučného konania a neboli uhradené kvôli platobnej neschopnosti odberateľov, prípadne boli dohodnuté splátkové kalendáre. 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. 32-34.

#### 4.3. ZÁVÄZKY PSK

PSK ku koncu sledovaného obdobia vykazuje záväzky v objeme celkom 74 638 493 €, z toho záväzky rozpočtových organizácií 23 377 788 €, príspevkových organizácií 2 813 574 € a úradu samosprávného kraja 48 447 131 €. Prehľad o záväzkoch PSK je uvedený v prílohe č. 35.

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2009, ktorých celková hodnota predstavovala **69 760 369 €**, došlo k zmene stavu záväzkov zvýšením o 4 878 124 €.

**Úrad PSK** k 31.12.2009 evidoval záväzky v celkovej výške 48 447 131 €. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (41 949 876 €) došlo k ich zvýšeniu o + 6 497 255 €, a to hlavne z titulu čerpania úveru v rámci projektov ROP. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky)	462 828 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte soc. fondu)	12 667 €
záväzky voči zamestnancom	324 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (prevzaté po zrušenej NsP Svidník)	84 770 €



iné záväzky (prevod nevyčerpaných prostriedkov organizácií z r. 2009)	1 683 966 €
dlhodobé bankové úvery (ROP)	43 997 766 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	2 204 810 €

**Rozpočtové organizácie** ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v celkovej výške 23 377 788 €, čo oproti stavu k 01.01.2009 (24 576 851 €) predstavuje pokles o -1 199 063 €, z toho oblasť vzdelávania + 627 830 € (záväzky voči zamestnancom a odvody za 12/09, tvorba rezerv), sociálneho zabezpečenia + 282 575 € (záväzky voči zamestnancom a odvody za 12/09, z titulu čerpania projektov, tvorby rezerv) a SaÚC PSK – 2 109 468 € (ročná splátka dodávateľsko-odberateľských vzťahov s rozložením splátok). Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z prenájmu	2 949 €
ostatné dlhodobé záväzky (školsťvo, záväzky SaÚC PSK (PPP))	15 418 288 €
záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	196 159 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	979 779 €
záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/09)	1 828 116 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (odvody z miezd zamestnancov za rok 2009 jednotlivým poisťovňami)	1 801 418 €
daňové záväzky	339 272 €
iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	1 226 940 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 455 123 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	37 783 €
transfery a ostatné zúčtov. so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	91 961 €

**Príspevkové organizácie** k 31.12.2009 evidujú záväzky v celkovej výške 2 813 574 €. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia 3 233 642 € došlo k ich celkovému zníženiu o - 420 068 €, z toho oblasť vzdelávania + 41 063 € (predpis miezd za 12/09), oblasť kultúry + 5 981 € (iné záväzky) a oblasť zdravotníctva – 467 111 € (najmä úhrady záväzkov). Týka sa to hlavne položiek 321, 324, 325 – Iné záväzky 379. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z prenájmu (neuhradené faktúry za prenájom)	32 293 €
ostatné dlhodobé záväzky	1 667 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	70 764 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	686 961 €
záväzky voči zamestnancom	344 200 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	469 000 €
daňové záväzky	100 737 €
iné záväzky (nevyplatené odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd zamestnancov)	580 838 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	495 107 €
transfery a ostatné zúčtov. so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	32 007 €

Z celkového objemu záväzkov 74 638 493 € k 31.12.2009 predstavuje tvorba rezerv 4 155 041 € (5,57 %) a záväzky po lehote splatnosti 618 253 €, z toho oblasť vzdelávania 60 302 €, oblasť kultúry 7 165 € a oblasť zdravotníctva 550 786 €.

Rekapitulácia záväzkov Úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31.12.2009 je uvedená v prílohe č. 35 - 37.

#### 4.4. PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2009

Prešovský samosprávny kraj mal v roku 2009 vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

##### 4.4.1. Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 01.01.2009 v objeme 10 349 395,53 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2008 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov v objeme 14 336 399,96 € v tom nevyčerpané prostriedky z návratných zdrojov financovania (7 065 098,97 €). Za rok 2009 boli pripísané úroky z prostriedkov fondu v čiastke 7 295,93 €. Za sledované obdobie roku 2009 príjmy celkom predstavovali objem 14 343 695,89 €, výdavky spolu 17 522 713,87 € (vrátane odvodu úrokov za december 2008 do príjmov 2 699,20 €) a končný stav účtu 7 170 377,55 €.

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo schválené na krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a Úradu PSK a bolo realizované prostredníctvom finančných operácií s rozpočtom v celkovom objeme 21 122 401 € (z toho 8 351 169 € návratné zdroje financovania z predchádzajúcich rokov). Z účtu rezervného fondu boli prostredníctvom príjmových finančných operácií realizované prevody v objeme 17 520 015 € (z toho 8 351 169 € návratné zdroje financovania z predchádzajúcich rokov) – objem skutočného čerpania prostriedkov rezervného fondu. Tvorba a použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedené v prílohách materiálu č. 22 a 38.

##### 4.4.2. Sociálny fond

Úrad PSK vedie v súlade s platnou legislatívou osobitný bankový účet – sociálny fond. Tvorba a použitie sociálneho fondu sa 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 01.01.2009 predstavoval 10 411,14 €. Príjmy sociálneho fondu za rok 2009 boli v celkovom objeme 28 151,15 €, z toho povinný prídela do sociálneho fondu 28 062,90 € v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona a bankové úroky 88,25 €. Sociálny fond v roku 2009 bol použitý v celkovom objeme 25 895,16 €, z toho na stravovanie 23 307,76 €, na dopravu do zamestnania 2 224,40 € a na odmeny pri životných jubileách 363,00 €.

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2009 predstavoval objem 12 667,13 €. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 39.

#### 4.5. PODNIKATELSKÁ ČINNOSŤ PSK

Prešovský samosprávny kraj od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť.

#### 4.6. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU PSK

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

záväzkov vyššieho územného celku.

Do celkovej sumy dlhu vyššieho územného celku sa v zmysle § 17 ods. 8 vyššie citovaného zákona nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy.

Údaje o celkovom dlhu PSK sú čerpané zo súvahy k 31.12.2009 (v €) nasledovne:

Vydané dlhopisy r. 150	0,00 €
Dlhodobé zmenky na úhradu (478) r. 143	0,00 €
Zmenky na úhradu (322) r. 153	0,00 €
Bankové úvery a výpomoci r. 173	43 997 766,34 €
v tom návratné zdroje financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie	- 3 573 216,12 €
<b>Celkový dlh PSK</b>	<b>40 424 550,22 €</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (479) r. 141	15 418 288,11 €
<b>Celkový dlh PSK s ostatnými dlhodobými záväzkami a návratnými zdrojmi financovania prijatými na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ</b>	<b>59 416 054,45 €</b>

Celkový dlh PSK s pripočítaním ostatných dlhodobých záväzkov a návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ vykazujeme z titulu monitorovania plnenia finančných dohôv pre EIB v Luxemburgu, ktorá posudzuje finančné zaťaženie 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 PSK vykazujeme v súlade s platnou legislatívou SR **celkový dlh PSK v objeme 40 424 550,22 €.**

## 5. Záver

Prešovský samosprávny kraj v roku 2009 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 2009 bol naďalej poznamenaný racionalizáciou v oblasti vzdelávania, ktorá súvisí s klesajúcou demografickou krivkou.

Rok 2009 bol tretím 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 investičné akcie v rámci zásobníka projektov Fáza I. a Fáza II. projektu boli zrealizované v súlade so stanoveným harmonogramom a to v lehote do 31. 12. 2009. Finančné prostriedky boli v plnom objeme.

Pri celkovom hodnotení hospodárenia za rok 2009 je nutné poukázať na pozitíva, medzi ktoré patrí prioritne zavedenie novej meny euro v SR od 1. januára 2009, v nadväznosti na uvedenú skutočnosť zníženie úrokovej miery Európskou centrálnou bankou, čo priamo nadväzuje na plnenie záväzkov v rámci čerpania návratných zdrojov financovania z EIB, ale aj z Dexia banka Slovensko. Medzi ďalšie pozitíva zaraďujeme ukončenie investičných akcií financovaných z návratných zdrojov EIB v súlade so stanoveným harmonogramom, splácanie istiny až od roku 2013, pričom predpokladáme, že do uvedeného obdobia dôjde k oživeniu situácie na trhu práce, k zvýšeniu miery

zamestnanosti v SR a tým aj k lepšiemu výberu podielovej dane z príjmov fyzických osôb. Medzi pozitíva v roku 2009 zaraďujeme aj skutočnosť, že PSK nebol nútený využiť možnosť použitia zdrojov minulých rokov z rezervného fondu na úhradu bežných výdavkov a tým vytvoriť schodkový bežný rozpočet, ako to umožňuje zmena legislatívy, pričom táto možnosť je stanovená na dvojročné prechodné obdobie z dôvodu dopadu finančnej a hospodárskej krízy. V neposlednom rade taktiež medzi pozitíva zaraďujeme úspešnosť PSK pri získavaní zdrojov v rámci europrojektov a priaznivé výsledky z vládnych auditov vykonaných Správou finančnej kontroly Košice, ale aj výsledky z kontrol uskutočnených Najvyšším kontrolným úradom Bratislava.

Z negatív v rámci roka 2009 je nutné poukázať na neplnenie daňových príjmov, hlavne za daň z príjmov fyzických osôb, ktoré je spôsobené zvyšujúcou sa mierou nezamestnanosti v SR z titulu dopadu celosvetovej hospodárskej a finančnej krízy. Z tohto dôvodu PSK bol nútený pristúpiť v priebehu sledovaného obdobia k dvom rozpočtovým úpravám. Rozpočet bol upravený v oblasti daňových príjmov až o – 10 268 113 € a v tom istom objeme aj v oblasti výdavkov celkom. V danom prípade je nutné podotknúť, že iba príjmy z dane z príjmov fyzických osôb predstavujú pre PSK až podiel až 75 % vlastných príjmov. V nadväznosti na úspešnosť PSK pri získavaní prostriedkov z eurofondov je nutné poukázať aj na negatívum, ktoré sa týka spôsobu financovania a tým je refundácia výdavkov. Čerpanie eurofondov PSK financuje z vlastných zdrojov a následne po uskutočnení kontrol sú výdavky refundované z riadiacich orgánov.

Účtovná závierka PSK za rok 2009 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, 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 2009, 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. Zároveň od vzniku regionálnej samosprávy PSK nevykonával podnikateľskú činnosť.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2009 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 nadväznosti na ustanovenie § 9 ods. 3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov.