

# **ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2003**

| <b>O B S A H</b>  | <b>Strana</b> |
|---|---------------|
| <b>I. CHARAKTERISTIKA ČINNOSTI PSK</b>  | <b>1</b>      |
| <b>II. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2003</b>                                 | <b>3</b>      |
| <b>1. Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny podľa uznesení Zastupiteľstva PSK</b> | <b>3</b>      |
| <b>2. Plnenie rozpočtu PSK za rok 2003</b>                                      | <b>8</b>      |
| 2.1. <i>BEŽNÝ ROZPOČET</i>  | 8             |
| 2.1.1. Bežné príjmy   | 9             |
| 2.1.2. Bežné výdavky  | 12            |
| 2.2. <i>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</i>   | 30            |
| 2.2.1. Kapitálové príjmy  | 30            |
| 2.2.2. Kapitálové výdavky   | 31            |
| <b>3. Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK</b>           | <b>36</b>     |
| 3.1. Príjmy   | 36            |
| 3.2. Výdavky  | 37            |
| 3.3. Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom                         | 37            |
| 3.4. Výsledok hospodárenia  | 38            |
| 3.5. Rozdelenie prebytku hospodárenia   | 38            |
| 3.6. Majetok Prešovského samosprávneho kraja                                    | 39            |
| 3.7. Záväzky Prešovského samosprávneho kraja                                    | 41            |
| 3.8. Peňažné fondy PSK  | 41            |
| <b>4. Záver</b>   | <b>43</b>     |

## I. CHARAKTERISTIKA ČINNOSTI PSK

V roku 2003 Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) plnil úlohy v rámci svojej pôsobnosti určenej zákonom NR SR č. 302/2001 Z. z. zo 4. júla 2001 o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a to v oblasti tvorby a plnenia programu sociálneho, ekonomického a kultúrneho rozvoja územia samosprávneho kraja, zriaďoval a kontroloval rozpočtové a príspevkové organizácie, uzatváral podmienky na rozvoj výchovy a vzdelávania v stredných školách, poskytoval a rozvíjal sociálne služby, vytváral podmienky pre tvorbu, prezentáciu a rozvoj kultúrnych hodnôt, kultúrnych aktivít a pod.

S účinnosťou od 1. januára 2003 v súlade so zákonom NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky prešli do pôsobnosti PSK nové kompetencie v oblasti zdravotnej starostlivosti, územného plánovania, životného prostredia a v oblasti opatrovateľskej služby.

V oblasti zdravotnej starostlivosti pribudlo k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 5 nemocníc s poliklinikou a 3 polikliniky zo zriaďovateľskej pôsobnosti Ministerstva zdravotníctva SR. Jednalo sa o nemocnice s poliklinikou II. typu, ktoré poskytujú ústavnú a ambulantnú zdravotnú starostlivosť - NsP Humenné, NsP Vranov nad Topľou, NsP Levoča, NsP Stará Ľubovňa a NsP Svidník a zdravotnícke zariadenia, ktoré poskytujú zdravotnícke služby na úrovni ambulantnej zdravotnej starostlivosti - Poliklinika Giraltovce, Poliklinika Sabinov a Poliklinika Nový Smokovec.

V súvislosti s prechodom kompetencií v oblasti územného plánovania a životného prostredia rozbehol svoju činnosť odbor územného plánovania, ochrany a tvorby životného prostredia Ú PSK.

Za oblasť sociálnej starostlivosti PSK prevzal kompetencie v rozhodovaní o poskytovaní opatrovateľskej služby v tom prípade, ak túto službu neposkytovala príslušná obec na území samosprávneho kraja. PSK k 1. januáru 2003 prevzal opatrovateľskú službu za 92 obcí z okresov Stará Ľubovňa, Prešov, Sabinov, Medzilaborce a Snina.

V súlade s vyššie uvedenými kompetenciami PSK prevzal aj pracovno-právne vzťahy, majetok a finančné prostriedky na zabezpečenie výkonu činností.

Administratívne a organizačné veci zastupiteľstva, predsedu a ďalších orgánov zriadených zastupiteľstvom zabezpečoval Úrad Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len Ú PSK).

Podľa organizačnej štruktúry Ú PSK tvorí 9 odborov, prostredníctvom ktorých PSK zabezpečuje základné úlohy na úseku kultúry, sociálnej pomoci, školstva, zdravotníctva, cestnej dopravy, regionálneho rozvoja a cestovného ruchu, územného plánovania a životného prostredia, financovania

organizácií v pôsobnosti PSK a správy majetku PSK, organizačné zabezpečovanie činnosti Zastupiteľstva PSK (ďalej len Z PSK), odborných komisií zriadených pri Z PSK, výkon činností na úseku civilnej ochrany a pod.. Súčasťou organizačnej štruktúry PSK je Útvar kontroly, ktorý zabezpečuje výkon následnej finančnej kontroly na Úrade PSK a v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK ako aj kontrolu vybavovania sťažností a petícií na Úrade PSK.

Pre výkon činností v oblasti regionálneho rozvoja v rámci Prešovského samosprávneho kraja bola uznesením Zastupiteľstva PSK č. 120/2003 zo dňa 17. júna 2003 zriadená Rozvojová agentúra PSK ako príspevková organizácia s právnou subjektivitou.

Činnosti odborov, ktoré sa vykonávali v priebehu roku 2003, hospodárenie Ú PSK ako aj organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja sú rozanalyzované v jednotlivých častiach materiálu.

Záverečný účet PSK bol spracovaný v súlade s ustanovením § 31 zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov. Obsahom záverečného účtu je správa audítora, vysporiadanie finančných vzťahov ku kapitolám štátneho rozpočtu, k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a vysporiadanie finančných vzťahov k iným subjektom, ktoré sú napojené na rozpočet PSK dotáciou.

Záverečný účet ďalej obsahuje údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov, v členení na bežný rozpočet a kapitálový rozpočet podľa rozpočtovej klasifikácie. Súčasťou záverečného účtu za rok 2003 je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2003, stav majetku PSK, tvorba a použitie fondov zriadených PSK.

## **II. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2003**

### **1. Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny**

Bežný rozpočet a kapitálový rozpočet PSK na rok 2003 bol schválený Zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len Z PSK) dňa 17.12. 2002 a to uznesením č. 69/2002 ako vyrovnaný, v objeme celkom **1 190 146 tis. Sk**, v členení na bežný rozpočet **1 031 146 tis. Sk** a kapitálový rozpočet **159 000 tis. Sk**.

V priebehu roka 2003 došlo k úprave bežného ako aj kapitálového rozpočtu následovne:

### **1. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením Z PSK č. 99/2003 z 11. zasadnutia, konaného dňa 25. 3. 2003**

Citovaným uznesením bol schválený rozpočet PSK na rok 2003 upravený zvýšením o 1 187 212 tis. Sk v príjmovej a výdavkovej časti celkom, pričom bežný rozpočet bol zvýšený v oblasti príjmov a výdavkov o 1 186 438 tis. Sk a kapitálový rozpočet v oblasti príjmov a výdavkov zvýšený o 774 tis. Sk.

Po tejto úprave bol rozpočet PSK upravený na celkový objem príjmov a výdavkov 2 377 358 tis. Sk, z toho bežný rozpočet na 2 217 584 tis. Sk a kapitálový rozpočet na 159 774 tis. Sk.

Zmeny rozpočtu obsahovali úpravu bežných príjmov a bežných výdavkov za oblasť školstva, dopravy a sociálnej starostlivosti na základe oznámení o úpravách limitov dotácií zo Štátneho rozpočtu SR a Krajského úradu v Prešove (ďalej len KÚ Prešov) nasledovne:

- list Ministerstva financií SR (ďalej len MF SR) č. 24801/2002-45 z 3. 1. 2003 upravoval objem decentralizačnej dotácie na prenesené kompetencie **+ 37 100 tis. Sk:**
  - z toho:
    - oblasť sociálnych služieb 32 100 tis. Sk,
    - oblasť dopravy 5 000 tis. Sk,
- zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov č.1/2003 medzi Fondom národného majetku SR a PSK na obstaranie a schválenie zmien územného plánu VÚC **+ 950 tis. Sk**
- list MF SR č.4745/2003-45 zo dňa 5.3.2003 upravoval limit dotácie na prenesené kompetencie v oblasti sociálnej pomoci **+ 19 902 tis. Sk**
- list KÚ Prešov č. 2003/00536-03 zo dňa 19.2.2003 delimitoval finančné prostriedky pre opatrovatel'skú službu **+ 6 333 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/84 zo dňa 28. 1.2003 upravoval mzdy a odvody pre oblasť školstva **+ 1 062 153 tis. Sk**
- Ú PSK v rámci vlastných zdrojov PSK upravil rozpočet pre oblasť sociálneho zabezpečenia **+ 60 000 tis. Sk**

Kapitálový rozpočet v rámci prvej úpravy rozpočtu bol upravený z titulu nasledovných zmien a oznámení:

- rozhodnutie ministra životného prostredia č. 18219/V-62/02 z 22.7.2002 na dofinancovanie akcie „Oprava vodovodu - Škola v prírode Detský raj Tatranská Lesná“ + 74 tis. Sk
- list MF SR č.2450/2003-45 zo 6.2.2003 upravoval delimitované kapitálové výdavky pre stredné zdravotnícke školy + 700 tis. Sk

## **2. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením Z PSK č. 143/2003 zo 14. zasadnutia, konaného dňa 12. 8. 2003**

Druhou úpravou bol bežný rozpočet PSK rok 2003 upravený v celkovom objeme zvýšením o 150 tis. Sk v príjmovej a výdavkovej časti. Obsahom druhej úpravy boli nasledovné zmeny:

- úprava bežného rozpočtu z prostriedkov PSK formou finančnej výpomoci dotácie pre Gréckokatolícke biskupstvo Prešov, účelovo určených na krytie výdavkov beatifikácie a slávnosti prenesenia ostatkov blahoslaveného biskupa – mučeníka ThDr. Vasil'a Hopku.

Po druhej úprave bol rozpočet PSK upravený na celkový objem príjmov a výdavkov 2 377 508 tis. Sk, z toho bežný rozpočet na 2 217 734 tis. Sk a kapitálový rozpočet na 159 774 tis. Sk.

## **3. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením Z PSK č. 163/2003 zo 16. zasadnutia, konaného dňa 2. 12. 2003**

Tretia úprava rozpočtu predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov celkom o 227 209 tis. Sk, z toho zvýšenie bežného rozpočtu o 120 396 tis. Sk a zvýšenie kapitálového rozpočtu o 106 813 tis. Sk.

Po tretej úprave boli príjmy a výdavky PSK celkom v objeme 2 604 717 tis. Sk, z toho bežné príjmy a bežné výdavky 2 338 130 tis. Sk a kapitálové príjmy a výdavky v objeme 266 587 tis. Sk.

V rámci bežného rozpočtu boli zapracované zmeny vyplývajúce z oznámení o úpravách limitov dotácie z MF SR vo výške 41 369 tis. Sk, z oznámení vykonaných Krajským úradom v Prešove vo výške 72 849 tis. Sk, ďalšie úpravy boli realizované na základe oznámenia z MK SR 1 688 tis. Sk, okresných úradov 100 tis. Sk a na základe uznesenia Z PSK vo výške 4 390 tis. Sk nasledovne:

- list MF SR č. 13825/2003-53 z 11.6.2003 upravoval výšku prevádzkových výdavkov pre školy a školské zariadenia + 16 320 tis. Sk
- list MF SR č. 158097/2003-53 zo 4.7.2003 upravoval výšku prevádzkových výdavkov pre školy a školské zariadenia + 253 tis. Sk

- list MF SR č. 19283/2003-53 z 22.8.2003 upravoval výšku finančných prostriedkov z titulu valorizácie miezd pre Úrad PSK a organizácie **+ 8 879 tis. Sk**
- list MF SR č. 19858/2003-53 z 8.9.2003 upravoval výšku finančných prostriedkov pre regionálne školstvo, účelovo určené na dofinancovanie prevádzkových nákladov **+ 14 719 tis. Sk**
- list MF SR č. 7661/2003-53 z 19.9.2003 upravoval objem finančných prostriedkov pre Úrad PSK a to navýšením počtu o 3 zamestnancov, ktorí zabezpečujú úlohy administratívnych potrieb a nových inštitúcií súvisiacich s implementáciou práva EÚ v zmysle uznesenia vlády SR č. 947 zo dňa 21. augusta 2002 **+ 1 198 tis. Sk**
- list KÚ Prešov č. OF/03/386-002/13 z 28. 4. 2003 upravil výšku pridelených finančných prostriedkov na mzdy a odvody pre školy a školské zariadenia **+ 24 427 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/438-003 zo dňa 16.5.2003 v súvislosti s prevzatím pôsobnosti vo veciach opatrovateľskej služby obcou Čirč, okres Stará Ľubovňa znižoval objem bežných transferov pre opatrovateľskú službu **- 45 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/809-002 zo dňa 19.8.2003 znižoval objem bežných transferov na úhradu výdavkov za poskytovanie opatrovateľskej služby **- 360 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/1100-002 z 3.11.2003 znižoval rozpočet bežných výdavkov pre opatrovateľskú službu **- 960 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/797/22 zo dňa 1.8.2003 v zmysle §12 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov upravoval pre školy a školské zariadenia limit bežných výdavkov **+ 3 943 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/836-002/25 z 25.8.2003 v súvislosti s nariadením vlády SR č. 265 upravoval rozpočet pre školy a školské zariadenia z titulu valorizácie miezd **+ 28 628 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/836-002 z 3.9.2003 upravoval limit bežných transferov na úhradu výdavkov za poskytovanie opatrovateľskej služby v roku 2003 **+ 214 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/860/26 z 26.8.2003 upravoval limit výdavkov v návaznosti na nové výkony v regionálnom školstve **+ 16 344 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. FO/2003 zo 14.10.2003 v súvislosti s opatrovateľskou službou upravoval limit výdavkov a príjmov v rámci tvorby vlastných zdrojov **+ 458 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/986 z 23.9.2003 upravoval

- |   |                        |
|---|------------------------|
| limit miezd a odvodov v regionálnom školstve  | <b>+ 200 tis. Sk</b>   |
| ➤ Uznesenie Z PSK č. 120/2003 zo 17. júna 2003 upravil rozpočet bežných príjmov a výdavkov pre Rozvojovú agentúru PSK                               | <b>+ 4 390 tis. Sk</b> |
| ➤ Zmluvou o poskytnutí dotácie z Programu Pro Slovakia č. MK 8/2003-PO boli účelovo poukázané prostriedky na financovanie aktivít v oblasti kultúry | <b>+ 1 688 tis. Sk</b> |
| ➤ Delimitačné protokoly z okresných úradov upravenali rozpočet výdavkov v oblasti opatrovateľskej služby pre výkon administratívnych prác           | <b>+ 100 tis. Sk</b>   |

Zmeny v kapitálovom rozpočte boli vykonané v celkovom objeme 106 813 tis. Sk na základe prechodu kompetencií v oblasti zdravotníctva a pridelených prostriedkov z MK SR, z toho:

- |  |                          |
|--|--------------------------|
| ➤ list MF SR č. 14233/2003-53 z 11. 7. 2003 upravoval limit kapitálových výdavkov pre zdravotnícke zariadenia v rámci delimitácie  | <b>+ 106 363 tis. Sk</b> |
| ➤ Zmluvou o poskytnutí štátnej dotácie z MK SR v rámci programu Pro Slovakia č. MK 8/2003-PO boli poskytnuté účelovo viazané prostriedky na kapitálové výdavky v oblasti kultúry | <b>+ 450 tis. Sk</b>     |

#### **4. úprava rozpočtu PSK, realizovaná v súlade s bodom B uznesenia Z PSK č. 163/2003 zo 16. zasadnutia, konaného dňa 2. 12. 2003**

V poradí štvrtá úprava rozpočtu PSK bola realizovaná na základe rozhodnutia predsedu PSK v zmysle splnomocnenia Z PSK – bod B uznesenia Z PSK č. 163/2003 z 2. decembra 2003 a v náväznosti na § 12 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

Rozpočet PSK bol k 31. 12. 2003 zvýšený v celkovom objeme príjmov a výdavkov o 18 591 tis. Sk, z toho bežný rozpočet bol zvýšený o 16 521 tis. Sk a kapitálový rozpočet bol zvýšený o 2 070 tis. Sk.

V období od posledného zasadnutia Z PSK, ktoré sa konalo dňa 2. decembra 2003 do 31. 12. 2003 došlo k viacerým úpravám dotácie zo štátneho rozpočtu z kapitoly MF SR, KÚ Prešov a z MŠ SR nasledovne:

- |   |                        |
|---|------------------------|
| ➤ list MF SR č. 25119/2003-53 z 21.11.2003 zvyšoval limit dotácie zo štátneho rozpočtu SR pre regionálne školstvo                                     | <b>+ 1 163 tis. Sk</b> |
| ➤ list MF SR č. 21953/2003-53 z 13.11.2003 upravoval limit dotácie účelovo určenej pre rozšírenie rehabilitačného strediska v Hanušovciach nad Topľou | <b>+ 1 000 tis. Sk</b> |

- list KÚ v Prešove č. OF/03/1211-002/41 z 20. 11. 2003 upravoval limit bežných výdavkov pre regionálne školstvo **+ 11 662 tis. Sk**
- list KÚ v Prešove č. OF/03/1232-002/43 z 27.11.2003 upravoval limit pre regionálne školstvo v oblasti miezd a odvodov **+ 1 626 tis. Sk**
- v rámci projektu „Otvorená škola“ z MŠ SR bol upravený limit bežných výdavkov regionálneho školstva o účelovo určené prostriedky **+ 720 tis. Sk**
- Dodatok č. 2 k Zmluve o poskytnutí dotácie z Programu Pro Slovakia č. MK 8/2003-PO upravoval účelové prostriedky pre kultúrne zariadenia **+ 18 tis. Sk**
- v rámci vlastných prostriedkov bol upravený limit bežných výdavkov regionálneho školstva **+ 332 tis. Sk**

V rámci štvrtej úpravy rozpočtu PSK v časti kapitálový rozpočet boli vykonané tieto zmeny a úpravy:

- zmluva medzi Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej len MPSVR SR) a PSK v súlade so zákonom SNR č. 194/1990 Zb. o lotériách a iných podobných hrách v znení neskorších predpisov upravovala limit kapitálových výdavkov z titulu vypracovania projektovej dokumentácie k projektu „Integračné zariadenie ako súčasť integrácie občanov s mentálnym postihnutím do spoločnosti“ pre oblasť sociálnych služieb **+ 300 tis. Sk**
- v rámci projektu „Otvorená škola“ boli MŠ SR poskytnuté prostriedky účelovo určené pre regionálne školstvo **+ 870 tis. Sk**
- list MF SR č. 2252/2003- KM z 24.11.2003 v súlade so zákonom SNR č. 194/1990 Zb. o lotériách a iných podobných hrách v znení neskorších predpisov upravoval limit účelovo určených kapitálových výdavkov pre Gymnázium Vranov nad Topľou **+ 900 tis. Sk**

V priebehu sledovaného obdobia a hlavne v závere rozpočtového roku 2003 boli realizované zmeny v rámci kapitálového rozpočtu podľa jednotlivých oddielov odvetvovej klasifikácie v závislosti od nedočerpania, resp. prekročenia rozpočtu zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2003 je stav rozpočtu PSK po realizovaní štyroch rozpočtových úprav v priebehu rozpočtového roka 2003 nasledovný:

### **Rozpočet PSK k 31. 12. 2003:**

**„Príjmy a výdavky za rok 2003 celkom“ **2 623 308 tis. Sk****



z toho:

**Bežný rozpočet PSK k 31. 12. 2003:**

„Bežné príjmy a bežné výdavky PSK za rok 2003“ 2 354 651 tis. Sk

**Kapitálový rozpočet PSK k 31. 12. 2003:**

„Kapitálové príjmy a kapitálové výdavky PSK za rok 2003“ 268 657 tis. Sk

## **2. Plnenie rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja za rok 2003**

Bežný rozpočet a kapitálový rozpočet PSK na rok 2003 bol zostavený v súlade s ustanovením § 25 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov, vrátane vykonaných zmien v priebehu rozpočtového roka.

Bežný rozpočet sa člení na bežné príjmy a bežné výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu v rámci rozpočtov jednotlivých kapitol, k rozpočtom rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a taktiež obsahuje finančné vzťahy k právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území samosprávneho kraja, ktoré sú na rozpočet PSK napojené v rámci dotácií.

### **2.1. BEŽNÝ ROZPOČET**

Schválený bežný rozpočet pre rok 2003 ako aj upravený bežný rozpočet k 31. 12. 2003 po realizácii štyroch rozpočtových úprav bol zostavený ako vyrovnaný. Podrobné plnenie bežných príjmov podľa štruktúry ekonomickej klasifikácie, ako aj čerpanie bežných výdavkov v štruktúre funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedené v príslušných častiach záverečného účtu PSK.

#### **2.1.1. BEŽNÉ PRÍJMY**

Príjmy bežného rozpočtu tvorili nedaňové príjmy (hlavná kategória 200), ktoré pozostávajú z vlastných príjmov samosprávneho kraja a zo všeobecných grantov a transferov (kategória 310), ktoré pozostávajú z dotácií od štátu.

Štátne dotácie boli poskytované hlavne Ministerstvom financií SR (ďalej len MF SR) a to na finančné zabezpečenie samosprávnych funkcií vyššieho územného celku, na zabezpečenie prevádzky úradu samosprávneho kraja a na finančné zabezpečenie originálnych a prenesených kompetencií.

V rámci kategórie 310 PSK obdržal aj štátne dotácie, pridelené na základe zákona NR SR č.194/1990 Zb. o lotériách a iných podobných hrách v znení neskorších predpisov a to z jednotlivých príslušných kapitol štátneho rozpočtu (rezortné ministerstvá), ako aj z Fondu národného majetku SR.

Kategória všeobecných grantov a transferov obsahuje aj finančné prostriedky, ktoré sú predmetom darov a grantov, prijatých od právnických a fyzických osôb. Tieto prostriedky spadajú do kategórie mimorozpočtových zdrojov.

|  |                    |
|--|--------------------|
| Schválený rozpočet bežných príjmov pre rok 2003                              | 1 031 146 tis. Sk, |
| Upravený rozpočet bežných príjmov pre rok 2003                               | 2 354 651 tis. Sk, |
| Plnenie bežných príjmov k 31. 12. 2003                                       | 2 403 737 tis. Sk: |
| z toho mimorozpočtové príjmy   | 15 520 tis. Sk,    |
| Percentuálne vyjadrenie plnenia bežných príjmov                              | 102,08 %,          |
| Percentuálne vyjadrenie plnenia bežných príjmov bez mimorozpočtových príjmov | 101,43 %.          |

Rozpočet bežných príjmov bol v priebehu roku 2003 plnený podľa nasledovných zdrojov:

Vlastné zdroje tvoria nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) v celkovej výške 110 416 tis. Sk v nasledujúcej štruktúre:

|   |                 |
|---|-----------------|
| ➤ príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210) | 3 164 tis. Sk,  |
| ➤ administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220)     | 91 436 tis. Sk, |
| ➤ úroky z účtov finančného hospodárenia (kategória 240)       | 14 035 tis. Sk, |
| ➤ iné nedaňové príjmy (kategória 290)                         | 1 781 tis. Sk.  |

V rámci grantov (položka 311) boli PSK poskytnuté finančné prostriedky v celkovom objeme 1 730 tis. Sk, z toho pre:

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| ➤ stredné školy a školské zariadenia | 1 199 tis. Sk, |
| ➤ zariadenia sociálnych služieb      | 436 tis. Sk,   |
| ➤ Úrad PSK                           | 95 tis. Sk.    |

Transfery na rovnakej úrovni (položka 312) boli prijaté v objeme 3 222 tis. Sk. Jedná sa o prostriedky poskytnuté z rezortných ministerstiev a mimorozpočtové zdroje v nasledovnom členení:

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| ➤ Úrad PSK                           | 974 tis. Sk,   |
| ➤ Stredné školy a školské zariadenia | 332 tis. Sk,   |
| ➤ Sociálne zabezpečenie              | 1 916 tis. Sk. |

Zo štátneho rozpočtu bola poskytnutá štátna dotácia (položka 313) na prevádzku úradu a dotácie na prenesené kompetencie v celkovom objeme 2 288 369 tis. Sk, z toho:

a) z MF SR finančné prostriedky v objeme 1 131 680 tis. Sk:

|  |                  |
|--|------------------|
| ➤ dotácia na činnosť Úradu PSK   | 61 378 tis. Sk,  |
| ➤ pre autobusovú dopravu na pokrytie úbytku tržieb z titulu poskytovania zliav cestovného a na zabezpečenie obslužnosti územia | 177 281 tis. Sk, |
| ➤ na činnosť kultúrnych zariadení  | 154 030 tis. Sk, |
| ➤ na prevádzku stredných škôl a školských zariadení, vrátane cirkevných a súkromných stredných škôl                            | 373 643 tis. Sk, |
| ➤ na činnosť zariadení sociálnych služieb vrátane neštátnych subjektov   | 365 348 tis. Sk. |

b) z MK SR v rámci programu Pro Slovakia v objeme 1 706 tis. Sk. Finančné prostriedky boli účelovo určené pre jednotlivé kultúrne inštitúcie na základe podpísanej zmluvy medzi MK SR a PSK nasledovne:

|   |              |
|---|--------------|
| ➤ Divadlo A. Duchnoviča Prešov              | 50 tis. Sk,  |
| ➤ Šarišská galéria Prešov                   | 120 tis. Sk, |
| ➤ Šarišské múzeum Bardejov                  | 328 tis. Sk, |
| ➤ Vihorlatské múzeum Humenné                | 300 tis. Sk, |
| ➤ Vlastivedné múzeum Hanušovce n/Topľou     | 50 tis. Sk,  |
| ➤ Ľubovnianske múzeum – Hrad                | 50 tis. Sk,  |
| ➤ Podtatranské múzeum Poprad                | 175 tis. Sk, |
| ➤ Tatranská galéria Poprad                  | 93 tis. Sk,  |
| ➤ Podduklianske osvetové stredisko Svidník  | 65 tis. Sk,  |
| ➤ Podtatranské osvetové stredisko Poprad    | 260 tis. Sk, |
| ➤ Šarišské osvetové stredisko Prešov        | 40 tis. Sk,  |
| ➤ Ľubovnianske osvetové stredisko           | 45 tis. Sk,  |
| ➤ Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov | 70 tis. Sk,  |
| ➤ Vihorlatská knižnica Humenné              | 10 tis. Sk,  |
| ➤ Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa       | 50 tis. Sk.  |

c) z MŠ SR na základe rozhodnutia Vlády SR, ktorá uznesením č. 1202 zo 4. novembra 2002 odsúhlasila návrh programového vyhlásenia, ktorým sa zaviazala realizovať podprojekt Otvorená

škola v rámci projektu Infovek boli poukázané účelovo určené finančné prostriedky pre stredné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v celkovom objeme 720 tis. Sk. Finančné prostriedky boli účelovo určené pre stredné školy v nasledovnej štruktúre:

|  |              |
|--|--------------|
| ➤ Gymnázium Stropkov                         | 20 tis. Sk,  |
| ➤ SPŠ Bardejov                               | 100 tis. Sk, |
| ➤ SPoŠ a OA Sabinov                          | 100 tis. Sk, |
| ➤ Stredné odborné učilište Vranov nad Topľou | 100 tis. Sk, |
| ➤ Gymnázium Spišská Stará Ves                | 100 tis. Sk, |
| ➤ Gymnázium Giraltovce                       | 100 tis. Sk, |
| ➤ SOU papierenské Vranov nad Topľou          | 100 tis. Sk, |
| ➤ ZŠ J. Andraščíka Bardejov                  | 100 tis. Sk. |

d) z KÚ Prešov v rámci financovania prenesených kompetencií v oblasti regionálneho školstva boli poukázané finančné prostriedky na úhradu miezd a odvodovej povinnosti v objeme 1 148 983 tis. Sk.

e) V súlade so zákonom 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 prešli do pôsobnosti PSK od 1.1.2003 kompetencie v oblasti opatrovateľskej služby. V tejto súvislosti boli delimitované finančné prostriedky z okresných úradov na výkon administratívnych činností súvisiacich s opatrovateľskou službou v objeme 98 tis. Sk a z KÚ Prešov pre opatrovateľskú službu 5 182 tis. Sk.

V celkovom plnení bežných príjmov sú aj mimorozpočtové príjmy v objeme 15 520 tis. Sk, ktoré sa v zmysle ustanovenia § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov nerozpočtujú:

|  |                 |
|--|-----------------|
| ➤ administratívne poplatky a platby ( kategória 220) | 10 582 tis. Sk, |
| ➤ iné nedaňové príjmy ( kategória 290 )              | 936 tis. Sk,    |
| ➤ granty ( položka 311 )                             | 1 730 tis. Sk,  |
| ➤ transfery na rovnakej úrovni ( položka 312 )       | 2 272 tis. Sk.  |

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2003 na základe vyššie uvedeného bolo prekročené o 49 086 tis. Sk. Prekročenie rozpočtu bežných príjmov je predmetom kladného hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

Štruktúra príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedená v prílohe č. 2.

## 2.1.2. BEŽNÉ VÝDAVKY

Rozpočet bežných výdavkov kopíruje objem rozpočtu bežných príjmov. Po realizácii štyroch rozpočtových opatrení je prehľad rozpočtu bežných výdavkov a jeho použitia nasledovný:

|   |                    |
|---|--------------------|
| Schválený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2003                                | 1 031 146 tis. Sk, |
| Upravený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2003                                 | 2 354 651 tis. Sk, |
| Čerpanie bežných výdavkov k 31. 12. 2003  | 2 359 275 tis. Sk: |
| z toho mimorozpočtové výdavky   | 15 085 tis. Sk,    |
| Percentuálne vyjadrenie čerpania bežných výdavkov                               | 100,2 %,           |
| Percentuálne vyjadrenie čerpania bežných výdavkov bez mimorozpočtových výdavkov | 99,56 %.           |

Rozpočet bežných výdavkov 2 354 651 tis. Sk bol rozpísaný podľa funkčnej klasifikácie pre úrad samosprávneho kraja v objeme 66 794 tis. Sk, pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 179 281 tis. Sk, na činnosť rozvojovej agentúry PSK 4 390 tis. Sk, pre kultúru 155 736 tis. Sk, 150 tis. Sk ako nenávratná finančná výpomoc pre Gréckokatolícky biskupský úrad v Prešove, pre vzdelávanie 1 523 678 tis. Sk a pre sociálne zabezpečenie 424 622 tis. Sk.

Celkový prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2003 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

V čerpaní bežných výdavkov sa nachádza aj čerpanie mimorozpočtových výdavkov v objeme 15 085 tis. Sk. Tieto výdavky sa v zmysle § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov nerozpočtujú a organizáciám, ktoré dosiahli mimorozpočtové príjmy zriaďovateľ povoľuje prekročiť záväzný limit výdavkov pre daný rozpočtový rok z konkrétneho titulu.

### 2.1.2.1. ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Rozpočet bežných výdavkov Úradu PSK 66 794 tis. Sk pozostával z prostriedkov štátnej dotácie na činnosť úradu a výkon samosprávnych funkcií samosprávneho kraja v objeme 61 378 tis. Sk, z účelových prostriedkov poskytnutých Fondom národného majetku SR na obstaranie a schválenie zmien územných plánov vyšších územných celkov vo výške 950 tis. Sk, z delimitovaných prostriedkov z okresných úradov v súvislosti s prechodom agendy za výkon opatrovateľskej služby v objeme 100 tis. Sk a z vlastných príjmov PSK vo výške 4 366 tis. Sk.

Rozpočet Ú PSK bol rozpísaný do úrovne kategórií, položiek a podpoložiek a jeho čerpanie je nasledovné:

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

V rámci rozpočtu bežných výdavkov Ú PSK boli pre kategóriu 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpísané finančné prostriedky v objeme 23 772 tis. Sk.

V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave tejto kategórie v súvislosti s valorizáciou miezd zamestnancov k 1. augustu 2003 o 370 tis. Sk, v zmysle uznesenia vlády SR č. 947 zo dňa 21. augusta 2002 došlo k zvýšeniu počtu zamestnancov +3 a k úprave rozpočtu miezd o 887 tis. Sk, v súvislosti s delimitáciou činností súvisiacich s výkonom opatrovateľskej služby bola kategória miezd upravené o 64 tis. Sk a v rámci príjmov PSK bola realizovaná úprava o 1 693 tis. Sk. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme rozpočet kategórie miezd, platov, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovaní v objeme 26 786 tis. Sk.

Mzdové prostriedky za roka 2003 boli vyplatené v celkovom objeme 26 653 tis. Sk, čo predstavuje 99,50 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané prostriedky vo výške 133 tis. Sk sú súčasťou hospodárskeho výsledku a zdrojom rezervného fondu.

Priemerná mzda prepočítaná na priemerný evidenčný počet zamestnancov za rok 2003 dosiahla objem 18 665,- Sk. Podľa prepočtu na evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách priemerná mzda bola vo výške 17 769 tis. Sk. V týchto prepočtoch sú aj funkčné platy predsedu, podpredsedu, hlavného kontrolóra a riaditeľa úradu, u ktorých priemerná mzda bola vo výške 45 255,- Sk. Pri odpočítaní platov predsedu, podpredsedu, hlavného kontrolóra a riaditeľa úradu bola dosiahnutá priemerná mzda vo výške 16 959,- Sk.

V rámci štátnej dotácie sú financované platy na počet 100 zamestnancov. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Úrad PSK za rok 2003 dosiahol 119 a evidenčný počet vo fyzických osobách 125. Oproti roku 2002, keď štátnou dotáciou bolo financovaných 97 zamestnancov, stúpol počet zamestnancov o 13, z toho personálne bol posilnený útvar kontroly o 5 zamestnancov, odbor regionálneho rozvoja a CR o 5 zamestnancov a odbor územného plánovania, tvorby a ochrany životného prostredia o 3 zamestnancov. Mzdy zamestnancov nad stanovený limit 100, ktoré sú financované štátnou dotáciou, PSK zabezpečuje z vlastných príjmov.

### **Kategória 620 - Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a Národného úradu práce**

V rámci platnej legislatívy v oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatou miezd zamestnancom, bol rozpísaný rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok

zamestnávateľa do poisťovní Národného úradu práce (ďalej len NÚP) v podiele 37,75 % k rozpočtu miezd, t. j. 8 974 tis. Sk. V súvislosti s úpravou rozpočtu kategórie 610 bol rozpočet odvodov upravený na 10 047 tis. Sk.

Z rozpočtu poisťného bolo za rok 2003 odvedené do poisťovní a NÚP 9 792 tis. Sk, čo je 97,46 % čerpanie rozpočtu. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 240 tis. Sk.

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

Pre kategóriu 630 – Tovary a ďalšie služby bol rozpísaný rozpočet pre rok 2003 v objeme 26 938 tis. Sk. Za sledované obdobie bol tento rozpočet upravený na 29 886 tis. Sk.

Čerpanie k 31.12.2003 vykazujeme v objeme 27 495 tis. Sk bez mimorozpočtových prostriedkov, čo je 92,00 % k upravenému rozpočtu. Mimorozpočtové prostriedky dosiahli v čerpaní tovarov a ďalších služieb čiastku 160 tis. Sk. Tieto prostriedky pozostávajú z náhrad poisťného plnenia 41 tis. Sk, príspevku od darcov 95 tis. Sk a príspevku z Národného úradu práce 24 tis. Sk. Mimorozpočtové prostriedky sa nerozpočtujú.

Na položke 631 - cestovné výdavky je k 31. 12. 2003 čerpanie v objeme 1 762 tis. Sk. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 565 tis. Sk a na zahraničné pracovné cesty 1 197 tis. Sk. Z celkového objemu cestovných výdavkov na zahraničné pracovné cesty najväčší objem prostriedkov (463 tis. Sk) čerpali pracovníci odboru regionálneho rozvoja a cestovného ruchu Úradu PSK (ďalej len RRaCR). Finančne najnáročnejšia zahraničná služobná cesta bola vykonaná do Bruselu, ktorá v rámci cestovných náhrad PSK stála 197 tis. Sk.

Na položke 632 - energie, voda a komunikácie boli zaúčtované výdavky v objeme 2 429 tis. Sk. Čerpanie výdavkov pozostáva z úhrad za telekomunikačné poplatky v objeme 1 994 tis. Sk a z úhrad za poštovné 435 tis. Sk.

Čerpanie na položke 633 - materiál a služby bolo v objeme 4 461 tis. Sk. V rámci týchto výdavkov boli uhradené platby za nákup nábytku 799 tis. Sk, telekomunikačnej techniky 24 tis. Sk, kancelárskych strojov a vybavenie kancelárií 113 tis. Sk, kancelárskych potrieb 861 tis. Sk, vrátane platieb za stravovanie poslancov pri zasadnutiach Z PSK, papiera 241 tis. Sk, odbornej literatúry, časopisov a novín 248 tis. Sk, za úhradu platieb za renováciu tonerov do tlačiarní a kopírovacích strojov 147 tis. Sk, za upratovacie služby 567 tis. Sk, za úhradu stravného, plateného zamestnávateľom v zmysle § 152 Zákonníka práce v čiastke 871 tis. Sk a iné.

Na položke 634 - dopravné vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia čerpanie v objeme 2 744 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli na nákup pohonných látok 1 449 tis. Sk, výdavky na servis, údržbu,

opravy a výdavky s tým spojené 543 tis. Sk, výdavky na nákup pneumatík 193 tis. Sk, platby zákonného a havarijného poistenia 284 tis. Sk, úhrada prepravného v súvislosti s účasťou na výstavách organizovaných odborom RR a CR 254 tis. Sk, úhradu prepravných kariet 21 tis. Sk.

Na rutinnú a štandardnú údržbu – položka 635, bolo vyplatených 472 tis. Sk. Čerpanie vykazujeme hlavne za údržbu výpočtovej techniky 118 tis. Sk, kancelárskych strojov 223 tis. Sk, priestorov v administratívnej budove 102 tis. Sk a menších opráv príslušenstva.

Na položke 636 - nájomné za prenájom je čerpanie v objeme 1 510 tis. Sk. Najvyššie čerpanie je za prenájom administratívnej budovy 1 150 tis. Sk, rokovacích miestností 127 tis. Sk vrátane zasadacích priestorov pre Zastupiteľstvo PSK a výstavných plôch 227 tis. Sk pri účasti PSK na výstavách v Prahe a Warszave.

Na položke 637 - ostatné tovary a služby bolo čerpanie v objeme 14 117 tis. Sk. Prostriedky boli vynaložené predovšetkým na školenia, kurzy, semináre 393 tis. Sk, vrátane školení pracovníkov odboru RR a CR v súvislosti s čerpaním prostriedkov z eurofondov (160 tis. Sk), reprezentačné výdavky 860 tis. Sk, propagáciu a reklamu 3 451 tis. Sk, inzerciu 601 tis. Sk, štúdie, expertízy a posudky 1 090 tis. Sk, vrátane účelových prostriedkov na vyhotovenie územného plánu PSK (950 tis. Sk), tlmočenie a prekladateľskú činnosť 41 tis. Sk, vecné dary 161 tis. Sk, prídely do sociálneho fondu v objeme 1 % z vyplatených miezd a to 219 tis. Sk, audítorské služby 288 tis. Sk, informačné služby 59 tis. Sk, poradenskú a konzultačnú činnosť 550 tis. Sk a ostatné služby.

Na položke ostatných tovarov a služieb sú vykazované aj výdavky na odmeny poslancov v objeme 4 720 tis. Sk, odmeny za členstvo v komisiách 784 tis. Sk, náhrady miezd 94 tis. Sk, cestovné náhrady tuzemské 413 tis. Sk a cestovné náhrady zahraničné 130 tis. Sk. Čerpanie prostriedkov pre poslancov a členov komisií predstavovalo na položke 637 – ostatné tovary a služby objem 6 141 tis. Sk. Prostriedky boli vyplácané poslancom Z PSK v zmysle platných „Zásad odmeňovania poslancov a členov komisií Prešovského samosprávneho kraja“.

V rámci kategórie 630 – tovary a ďalšie služby boli použité finančné prostriedky na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK v celkovom objeme 6 691 tis. Sk. Členenie podľa druhu výdavku je nasledovné:

(v tis. Sk)

|   |     |
|---|-----|
| ➤ kancelárske potreby                       | 53  |
| ➤ papier                                    | 85  |
| ➤ stravovanie                               | 34  |
| ➤ občerstvenie                              | 16  |
| ➤ občerstvenie v rámci komisií              | 41  |
| ➤ údržba kancelárskych strojov a prístrojov | 166 |



|   |       |
|---|-------|
| ➤ údržba didaktickej techniky               | 2     |
| ➤ nájomné za prenájom rokovacích miestností | 34    |
| ➤ propagačné a reklamné predmety            | 7     |
| ➤ inzercia                                  | 72    |
| ➤ náhrady miezd                             | 94    |
| ➤ cestovné tuzemské poslanci                | 446   |
| ➤ cestovné tuzemské neposlanci              | 7     |
| ➤ cestovné zahraničné                       | 130   |
| ➤ odmeny poslanci                           | 4 720 |
| ➤ odmeny neposlanci                         | 362   |
| ➤ mimoriadne odmeny                         | 422   |

Prehľad bežných výdavkov podľa hlavných kategórií, kategórií a položiek je uvedený v prílohe č. 6.

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

V rámci uvedenej kategórie bol rozpísaný rozpočet v objeme 75 tis. Sk, ktorý bol v rozpočtovanej výške použitý na vyplatenie odchodného pre 1 zamestnanca Úradu PSK.

#### **2.1.2.2. CESTNÁ DOPRAVA**

### **Kategória 640 - Bežné transfery**

Bežný rozpočet na krytie výdavkov prenesených kompetencií v oblasti dopravy predstavuje dotácia štátu v objeme 177 281 tis. Sk a prostriedky z vlastných príjmov PSK v objeme 2 000 tis. Sk. Celkový objem pre cestnú dopravu predstavoval upravený rozpočet bežných transferov 179 281 tis. Sk, z toho pre mestskú verejnú dopravu boli vyčlenené účelové prostriedky vo výške 16 900 tis. Sk.

Finančné prostriedky boli poukázané dopravcom na základe zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme a obslužnosti územia vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave na rok 2003, uzatvorených medzi PSK a dopravcami SAD Humenné a.s., SAD Poprad a.s., SAD Prešov a.s. a BUS KARPATY s.r.o. v zmysle zákona NR SR č. 168/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov. Zmluvne bol dojednaný rozsah pravidelných výkonov na prímestských a mestských linkách a rozsah úhrady straty, ktorá vznikne dopravcom pri výkonoch vo verejnom záujme.

Napriek nepostačujúcej výške rozpočtových prostriedkov zo štátneho rozpočtu, ktoré vykrývajú straty na výkonoch vo verejnom záujme zhruba v objeme 75 % a pri zapojení vlastných príjmov na krytie uvedených strát, PSK sa podarilo v roku 2003 zabezpečiť obslužnosť územia bez väčších obmedzení v

porovnaní s rokom 2002.

Prostriedky poukázané dopravcom boli vo výške rozpočtu bežného transferu vyfinancované a čerpanie podľa jednotlivých dopravcov vrátane účelových finančných prostriedkov je uvedené v prílohe č. 10.

### **2.1.2.3. KULTÚRNE SLUŽBY**

#### **Kategória 640 - Bežné transfery**

Pre rok 2003 bol pre oblasť kultúry rozpísaný schválený rozpočet v objeme 150 706 tis. Sk. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu a to z titulu valorizácie miezd zvýšením o 3 324 tis. Sk a pridelením účelových finančných prostriedkov MK SR z Programu Pro Slovakia v objeme 1 706 tis. Sk.

Upravený rozpočet pre oblasť kultúry k 31. 12. 2003 predstavoval objem 155 736 tis. Sk. Tieto prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činností v oblasti kultúry pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Rozpočet bežných transferov bol rozpísaný pre 2 divadlá v objeme 58 659 tis. Sk, pre 9 klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení 25 722 tis. Sk, pre 7 knižníc 33 670 tis. Sk a pre 10 múzeí a galérií 37 685 tis. Sk.

Čerpanie bežného rozpočtu a hospodárenie kultúrnych zariadení podľa funkčnej klasifikácie je nasledovné:

#### **08.2.0.1 Divadlá**

PSK je zriaďovateľom dvoch divadiel a to Divadla Alexandra Duchnoviča (ďalej len DAD) v Prešove a Divadla Jonáša Záborského (ďalej len DJZ) v Prešove. Pre tieto zariadenia bolo prerozdelených 58 659 tis. Sk, čo je 37 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení PSK.

DAD v Prešove ukončilo rok 2003 s účtovným hospodárskym výsledkom -163 tis. Sk, pri ročnej výške odpisov 752 tis. Sk; DJZ ukončilo roka 2003 s účtovným hospodárskym výsledkom -19 247 tis. Sk, pri ročnej výške odpisov 18 544 tis. Sk. Celkové výdavky divadiel boli kryté vlastnými príjmami na 14,08 %.

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

Do tejto podtriedy je zaradených 9 zariadení a tvoria ju osvetové strediská a hvezdárne, ktorým bolo poukázaných 25 722 tis. Sk, čo predstavuje 17 % z celkového rozpočtu bežných transferov pre kultúrne zariadenia. Za rok 2003 šesť zariadení dosiahlo stratu, 2 zariadenia dosiahli vyrovnaný hospodársky výsledok a 1 zariadenie prebytok hospodárenia 1 tis. Sk. Vlastnými príjmami boli kryté celkové výdavky na 19,06 %.

### **08.2.0.5. Knižnice**

V pôsobnosti Prešovského samosprávneho kraja je sedem knižníc. Pre tieto zariadenia bol vyčlenený objem finančných prostriedkov vo výške 33 670 tis. Sk, čo predstavuje 22 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení PSK. Účtovný rok ukončili tri knižnice so stratou a štyri knižnice s kladným hospodárskym výsledkom. Percentuálny podiel výdavkov krytých vlastnými príjmami je 16,77 %.

### **08.2.0.6 Múzeá a galérie**

Pre múzeá a galérie bolo vyčlenených 24 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení PSK, čo predstavuje finančný objem 37 685 tis. Sk. Účtovný rok ukončili 3 zariadenia so stratou a 7 zariadení s kladným hospodárskym výsledkom. Najvyšší prebytok hospodárenia dosiahlo Múzeum v Kežmarku. Jeho výška predstavovala 235 tis. Sk. Podiel výdavkov krytých vlastnými príjmami je 26,75 % v rámci múzeí a galérií.

V prípade príspevkových organizácií, medzi ktoré patria aj kultúrne organizácie PSK, bola vykonaná legislatívna zmena zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a to doplnením § 55g ods. 4 – ktorá výnimočne umožnila v roku 2003 uhradiť stratu z minulých rokov z fondu reprodukcie, počnúc stratou za rok 1994. Podľa výsledkov hospodárenia možno kultúrne organizácie PSK rozčleniť na tie, ktoré:

- tri roky po sebe hospodárili s kladným hospodárskym výsledkom  
Lubovnianske osvetové stredisko Stará Ľubovňa, Šarišské osvetové stredisko Prešov, Podduklianska knižnica Svidník, Múzeum Kežmarok, Lubovnianske múzeum - hrad Stará Ľubovňa, Krajské múzeum Prešov a Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou.
  
- tri roky po sebe hospodária so záporným hospodárskym výsledkom  
Vihorlatské osvetové stredisko Humenné, Vihorlatská hvezdáreň Humenné, Hvezdáreň a planetárium Prešov, Vihorlatská knižnica Humenné, Múzeum moderného umenia Medzilaborce a DJZ Prešov

- napriek využitiu ustanovenia § 55g ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách vykazujú ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2003 stratu

Vihorlatské osvetové stredisko Humenné, Vihorlatská hvezdáreň Humenné, Hvezdáreň a planetárium Prešov, Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov, Podtatranské osvetové stredisko Poprad, Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov nad Topľou, Podtatranské múzeum Poprad, Okresná knižnica D. Gutgesela Bardejov, Vihorlatská knižnica Humenné, Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov, Šarišská galéria Prešov, Múzeum moderného umenia Medzilaborce, DAD Prešov a DJZ Prešov.

Podľa ekonomickej klasifikácie dotácia od zriaďovateľa bola použitá na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v objeme 85 591 tis. Sk, na poistné a odvody zamestnávateľa do poisťovní a NÚP v objeme 32 746 tis. Sk a na tovary a ďalšie služby 37 399 tis. Sk.

Kultúrne zariadenia vykázali náklady za rok 2003 v objeme 217 533 tis. Sk, ktoré boli kryté výnosmi – dotácia zriaďovateľa 155 736 tis. Sk a vlastné zdroje 39 971 tis. Sk. Na základe uvedeného v kultúre bola vykázaná strata vo výške – 21 826 tis. Sk. Kultúrne inštitúcie vykrývali vlastnými zdrojmi 18,37 % podiel celkových nákladov.

Kultúrne organizácie dosiahli v roku 2003 19 % krytie celkových výdavkov vlastnými zdrojmi, čo nasvedčuje tomu, že hospodárenie príspevkových organizácií nie je v súlade s § 38 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách. Príspevková organizácia má uhrádzať výdavky na prevádzkovú činnosť, opravy a údržbu hmotného majetku ako aj jeho obstaranie v prvom rade z vlastných zdrojov, iba v prípade ak vlastné zdroje nepostačujú na krytie uvedených potrieb, zriaďovateľ môže poskytnúť príspevkovej organizácii príspevok.

#### **2.1.2.4. VZDELÁVANIE**

Úrad Prešovského samosprávneho kraja v oblasti vzdelávania riadil a zabezpečoval financovanie 144 škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a poskytoval finančné prostriedky pre 27 cirkevných a súkromných stredných škôl formou bežného transferu.

V priebehu sledovaného obdobia došlo k viacerým zmenám v počte a štruktúre stredných škôl a školských zariadení, ktoré boli výsledkom návrhov ešte KÚ Prešove a potvrdené MŠ SR, ktoré určilo pre školský rok 2002/2003 sieť stredných odborných škôl, združených škôl a školských zariadení nasledovne:

- k 1. 1. 2003 vznikla Združená stredná škola poľnohospodárska Bardejov zlúčením SOU poľnohospodárskeho a Strednej poľnohospodárskej školy v Bardejove (list MŠ SR č.1158/2001-42),
- k 1. 1. 2003 vznikla Združená stredná škola obchodu a služieb Kežmarok zlúčením SOU služieb a DOŠ v Kežmarku (listom MŠ SR č. 1158/2001-42),
- k 1. 1. 2003 vznikla Združená stredná škola služieb Prešov zlúčením SOU služieb a DOŠ v Prešove (listom MF SR č. 1158/2001-42),
- k 1. 1. 2003 vznikla Združená stredná škola odevná Prešov zlúčením SOU odevné a SPŠ odevná v Prešove (listom MŠ SR č. 1158/2001-42),
- k 1. 1. 2003 vznikla Združená stredná škola Snina zlúčením SOU poľnohospodárskeho a Obchodnej akadémie v Snine (listom MŠ SR č. 1158/2001-42),
- s účinnosťou od 1. 9. 2003 MŠ SR listom č. 189/2003-12 zaraďuje do siete škôl a školských zariadení Školskú jedáleň pri Gymnáziu Jana Adama Raymana, Mudroňova 20, Prešov,
- s účinnosťou od 1. 9. 2003 MŠ SR listom č. 484/2003-12 zaraďuje do siete škôl a školských zariadení Školskú jedáleň pri Gymnáziu, Kukučínova ul č.4239, Poprad,
- na základe rozhodnutia MŠ SR listom č.4166/2002-45 o zaradení do siete stredných škôl zriaďuje Gymnázium sv. Cyrila a Metoda, Švermova 10, Snina

Úrad Prešovského samosprávneho kraja v oblasti vzdelávania zabezpečoval financovanie celkom 171 škôl a školských zariadení, z toho bolo 85 rozpočtových, 86 príspevkových organizácií, z ktorých 27 bolo v pôsobnosti iného zriaďovateľa (cirkev, fyzické a právnické osoby). Štruktúra podľa jednotlivých typov škôl je nasledovná:

| Typ školy, zariadenia | Počet škôl | Z toho    |                |                |
|-----------------------|------------|-----------|----------------|----------------|
|                       |            | Školy PSK | Cirkevné školy | Súkromné školy |
|                       |            |           |                |                |

|                                     |            |            |           |           |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| osemročné gymnázia                  | 6          | -          | 5         | 1         |
| gymnázia                            | 26         | 20         | 5         | 1         |
| stredné odborné školy               | 46         | 39         | 2         | 5         |
| stredné odborné učilišťa            | 37         | 32         | 1         | 4         |
| združené stredné školy              | 9          | 9          | -         | -         |
| zariadenia školského stravovania    | 14         | 13         | 1         | -         |
| domovy mládeže                      | 13         | 13         | -         | -         |
| zariadenia pre záujmové vzdelávanie | 15         | 13         | -         | 2         |
| školské hospodárstva                | 5          | 5          | -         | -         |
| <b>SPOLU</b>                        | <b>171</b> | <b>144</b> | <b>14</b> | <b>13</b> |

Financovanie stredných škôl a školských zariadení v roku 2003 bolo zabezpečované v zmysle zákona NR SR č. 506/2001 Z. z. o financovaní základných, stredných škôl a školských zariadení a zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

Schválený rozpočet pre oblasť školstva na rok 2003 bol zostavený na základe oznámenia limitu výdavkov z MF SR v čiastke 341 188 tis. Sk. V priebehu roka 2003 došlo k úpravám schváleného rozpočtu na objem 1 523 678 tis. Sk. Úpravy rozpočtu sa týkali pridelenia limitu na mzdy a odvody z kapitoly Krajský úrad Prešov, ako aj ďalších finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu.

V oblasti vzdelávania môžeme rozdeliť hodnotenie rozpočtu bežných výdavkov a jeho čerpanie podľa druhu organizácií a to na rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie. Rozpočet bežných výdavkov pre 85 rozpočtových organizácií predstavuje objem 668 529 tis. Sk a pre 86 príspevkových organizácií, z toho 59 v pôsobnosti PSK a 27 v pôsobnosti iných zriaďovateľov objem 855 149 tis. Sk.

#### **2.1.2.4.1. Rozpočtové organizácie**

Rozpočet bežných výdavkov v roku 2003 pre stredné školy a školské zariadenia v pôsobnosti PSK ku koncu sledovaného obdobia bol rozpísaný v celkovej výške 668 529 tis. Sk. Čerpanie bežných výdavkov k 31. 12. 2003 vykazujeme v objeme 675 868 tis. Sk, z toho 7 690 tis. Sk tvoria mimorozpočtové výdavky podľa § 20 zákona o rozpočtových pravidlách. Bez mimorozpočtových výdavkov rozpočtové organizácie vyčerpali z rozpočtu bežných výdavkov objem 668 178 tis. Sk, čo predstavuje 99,95 % podiel.

Mimorozpočtové výdavky pozostávali zo sponzorských darov v objeme 1 732 tis. Sk, z prostriedkov NÚP vo výške 275 tis. Sk, z príjmov od rodičov za stravu 5 646 tis. Sk a z poisťného plnenia 37 tis. Sk.

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

Upravený rozpočet bežných výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bol 402 079 tis. Sk. V rámci mzdových prostriedkov bol vyplatený objem 402 307 tis. Sk, bez mimorozpočtových výdavkov 402 197 tis. Sk, čo je 100,03 %.

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

Rozpočet na odvody do poisťovních fondov a NÚP (kategória 620) bol rozpísaný v podiele 37,75 % z rozpočtu mzdových prostriedkov a to v objeme 151 280 tis. Sk. Čerpanie ku koncu sledovaného obdobia vykazuje v objeme 150 993 tis. Sk, bez mimorozpočtových výdavkov 150 962 tis. Sk, čo je 99,79 %.

Výdavky na mzdy a odvody spolu predstavovali objem 553 300 tis. Sk, z toho mimorozpočtové výdavky 141 tis. Sk, t. j. prostriedky rozpočtu boli čerpané vo výške 553 159 tis. Sk, čo predstavuje 99,96 % k upravenému rozpočtu kategórie 610 a 620. Mzdové a odvodové prostriedky boli organizáciám poukazované mesačne a podliehali zúčtovaniu s rozpočtom kapitoly KÚ Prešov.

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

Rozpočet tovarov a ďalších služieb pre stredné školy a školské zariadenia tvorili prostriedky štátnej dotácie na prenesené kompetencie v objeme 113 540 tis. Sk a prostriedky z vlastných príjmov samosprávneho kraja vo výške 36 tis. Sk. Konečný upravený rozpočet kategórie tovarov a ďalších služieb predstavoval čiastku 113 576 tis. Sk. Čerpanie bez mimorozpočtových prostriedkov bolo vo výške 113 476 tis. Sk, čo predstavuje 99,91 % upraveného rozpočtu. Mimorozpočtové zdroje predstavovali 7 549 tis. Sk.

Rozpočet kategórie 630 bol použitý predovšetkým na úhradu energií - položka 632 Energie, voda a komunikácie vo výške 75 228 tis. Sk, na úhradu nákupov materiálu - položka 633 – Materiál a služby v objeme 18 774 tis. Sk, na platby za nájomné - položka 636 – Nájomné za prenájom vo výške 7 949 tis. Sk a iné nevyhnutné platby.

Poskytnuté prostriedky v rámci projektu „INFOVEK“, podprojekt „Otvorená škola“ v sume 420 tis. Sk boli čerpané v súlade s podpísanými zmluvami medzi MŠ SR a PSK. Nevyčerpané účelové prostriedky vo výške 9,30 Sk boli poukazané späť na účet MŠ SR.

## **Kategória 640 – Bežné transfery**

Rozpočet bežných transferov (kategória 640) bol rozpísaný v objeme 1 594 tis. Sk, pričom čerpanie predstavovalo výšku 1 543 tis. Sk, čo je 96,80 %. Finančné prostriedky boli účelovo určené na

vyplatenie bolestného a ostatných nárokov pri úrazoch a chorobách z povolania a odchodného, na ktoré je zákonný nárok.

Podľa § 6 ods. 4 a § 31 ods. 2 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov vyššie územné celky boli povinné usporiadať svoje finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a použitie príspevkov a dotácií podliehalo povinnému ročnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom.

Nevyčerpané, resp. neoprávnené použité finančné prostriedky z poskytnutých dotácií na prenesený výkon štátnej správy a prechodu kompetencií z orgánov štátnej správy do pôsobnosti vyšších územných celkov, boli predmetom zúčtovania a odvodu na účet štátneho rozpočtu vo výške 183 342,00 Sk.

Prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov pre rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 7.

#### **2.1.2.4.2. Príspevkové organizácie**

Financovanie príspevkových organizácií bolo zabezpečované zo štátnej dotácie poskytnutej MF SR v objeme 104 295 tis. Sk určenej na úhradu prevádzkových výdavkov, dotácie z KÚ Prešov v objeme 587 950 tis. Sk určenej na mzdy a odvodovú povinnosť a z vlastných príjmov PSK v objeme 296 tis. Sk. Prostriedky príspevkovým organizáciám boli poskytované formou bežného transferu.

Rozpočet bežných transferov (kategória 640) pre rok 2003 bol rozpísaný v objeme 855 149 tis. Sk, ktoré boli príspevkovým organizáciám poukázané v plnej výške, t. j. čerpanie je 100 % k upravenému rozpočtu. Pre príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK boli bežné transfery rozpísané v celkovom objeme 692 541 tis. Sk.

Analýza hospodárenia príspevkových organizácií v rezorte školstva za rok 2003 ukázala, že za sledované obdobie, t. j. za rok 2003 bola vykázaná strata v objeme - 58 220 547,-Sk. Podľa typov škôl bol hospodársky výsledok nasledovný:

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| ➤ školy v prírode           | - 368 338,- Sk    |
| ➤ jazykové školy            | + 756 083,- Sk    |
| ➤ školské majetky           | - 6 959 038,- Sk  |
| ➤ školské lesy              | 38 517,- Sk       |
| ➤ stredné odborné učilištia | - 43 104 762,- Sk |
| ➤ združené stredné školy    | - 8 583 009,- Sk  |



V roku 2003 poväčšine vykázali stratu aj tie organizácie, ktorým bol daný súhlas na podnikateľskú činnosť.

Podľa § 42 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov príspevková organizácia prostriedky získané z podnikateľskej činnosti používa na skvalitňovanie služieb poskytovaných v oblasti hlavnej činnosti. Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení je zdrojom rezervného fondu.

Organizácie v nákladových položkách na jednej strane vykazujú zníženie nákladov oproti predchádzajúcemu roku, čo je hlavne vplyvom prijatých opatrení na každom úseku činnosti. Na strane druhej na vyšších nákladoch sa podieľali okrem narastajúcich cien energií, tovarov, služieb a materiálu hlavne plánované odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a zvýšené odpisy, ktoré vznikli niektorým organizáciám po dokončení novostavieb a ich prevzatí do užívania.

Hlavná činnosť škôl je zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskych výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, ďalej sú to tržby z odborného výcviku žiakov, výrobo-obchodná činnosť a pod. Prostriedky získané z podnikateľskej činnosti v prevažnej väčšine organizácií neumožňovali vykryť straty z hlavnej činnosti.

Schválený rozpočet bežných transferov pre súkromné a cirkevné školy predstavoval čiastku 135 451 tis. Sk. Limit štátnej dotácie pre úsek školstva bol v priebehu roka 2003 na základe dohodovacieho konania upravovaný, došlo k úprave rozpočtu poskytnutím prostriedkov pre neštátne školy, kde bola zahrnutá valorizácia miezd zamestnancov k 1. 8. 2003 a čiastočne finančné vykrytie nových výkonov. Konečný upravený rozpočet pre cirkevné a súkromné školy bol rozpísaný v objeme 162 608 tis. Sk a v plnej miere poukázaný príspevkovým organizáciám.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za príspevkové organizácie tvorí prílohu č. 8.

#### **2.1.2.5. SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE**

Pre zariadenia sociálnych služieb bol schválený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2003 vo výške 307 287 tis. Sk. Za sledované obdobie bol upravený na 424 622 tis. Sk. Celkový upravený rozpočet pozostáva zo štátnej dotácie na prenesené kompetencie v objeme 365 348 tis. Sk, vlastné príjmy vo výške 54 092 tis. Sk a prostriedky na zabezpečenie opatrovateľskej služby poskytnuté z KÚ Prešov v objeme 5 182 tis. Sk

Celkové čerpanie k 31.12.2003 bolo vykázané vo výške 425 060 tis. Sk, z toho 7 236 tis. Sk predstavujú mimorozpočtové výdavky. Čerpanie bez mimorozpočtových zdrojov vykazujeme v objeme 417 824 tis. Sk, čo je 98,40 % k upravenému rozpočtu. Nedočerpané zdroje sú predmetom výsledku hospodárenia.

Tak ako v prípade regionálneho školstva, tak aj za oblasť sociálneho zabezpečenia môžeme rozdeliť hospodárenie s prideleným rozpočtom na rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie sociálneho zabezpečenia.

#### **2.1.2.5.1. Rozpočtové organizácie**

V zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v priebehu roka 2003 bolo registrovaných 20 zariadení s právnou subjektivitou - domovy sociálnych služieb zamerané na starostlivosť o zdravotne postihnutých občanov, dôchodcov a mladých rodín v sociálnej núdzi.

Personálne vybavenie zariadení spočíva v zamestnávaní pracovníkov rôznych profesií. Zariadenia v roku 2003 mali spolu 1 507 zamestnancov. Podľa profesijnej štruktúry sú to odborní a administratívni zamestnanci 165, vychovávatelia 56, strední zdravotníci zamestnanci 316, nižší zdravotníci zamestnanci 70, pomocní zdravotníci zamestnanci 181, sociálni zamestnanci 73, psychológovia 2, opatrovatelky z povolania 69, manuálni zamestnanci 346, zamestnanci stravovacích prevádzok 180, ostatní 49.

Činnosť týchto zariadení bola zameraná predovšetkým na zvyšovanie kvality starostlivosti o dospelých občanov a detí, ktorí sú na pomoc odkázaní. K tomuto cieľu boli zamerané aj usmernenia na nákup výpočtovej techniky, didaktických pomôcok, materiálov na ergoterapiu a pod. Jedná sa o prostriedky na zlepšenie života občanov. V procese reformy sociálnej sféry boli zariadenia vedené k vypracovaniu transformačných projektov, ktorých cieľom je zvýšenie kvality poskytovania sociálnych služieb v duchu súčasných trendov chápania sociálnej práce. So zmenami zahrnutými v transformačných projektoch úzko súvisí problematika profesionalizácie a zvyšovania kvalifikovanosti zamestnancov predovšetkým v kategórii odborných zamestnancov.

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2003 pre rozpočtové organizácie bol vo výške 337 341 tis. Sk, z ktorého bolo čerpané 330 573 tis. Sk, čo je 97,99 % k upravenému rozpočtu.

Mimorozpočtové prostriedky predstavujú úhrady v zmysle § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov, ako sponzorské dary vo výške 436 tis. Sk a pod. Tieto prostriedky boli čerpané vo výške 7 236 tis. Sk.

Podľa ekonomickej klasifikácie bol rozpočet bežných výdavkov pre rozpočtové organizácie rozpísaný a čerpaný nasledovne:

### **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 148 243 tis. Sk. Skutočné čerpanie bolo v objeme 149 727 tis. Sk, z ktorých mimorozpočtové výdavky tvorili 1 486 tis. Sk. Rozpočet tejto kategórie bol čerpaný v podiele 100 %.

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

V rámci platných zákonov boli k mzdám vykonané odvody do poisťovní fondov a Národného úradu práce (kategória 620) vo výške 56 016 tis. Sk bez mimorozpočtových výdavkov, čo je k upravenému rozpočtu čerpanie na 100,01 %. Mimorozpočtové výdavky v sociálnom zabezpečení boli vyplatené v objeme 407 tis. Sk a tvorili ich zdroje z NÚP tak, ako v prípade kategórie miezd, platov a OON.

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

Upravený rozpočet na tovary a ďalšie služby bol vo výške 132 613 tis. Sk. Skutočné čerpanie za sledované obdobie bolo vo výške 131 186 tis. Sk, z toho mimorozpočtové výdavky v čiastke 5 343 tis. Sk. Bez mimorozpočtových výdavkov bol rozpočet tovarov a služieb čerpaný na 94,86 %.

V rámci položky 632 - Energie, voda a komunikácie bolo vyčerpaných 26 475 tis. Sk. Najvyššie čerpanie vykazujeme za platy za teplo, plyn a elektrickú energiu. Tieto výdavky predstavovali 71, 51 % z celkového čerpania prostriedkov na uvedenej položke.

Na nákup materiálu a služieb (položka 633) bolo použitých 65 924 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli zaznamenané za upratovanie, čistenie a pranie 1 076 tis. Sk, nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov 5 921 tis. Sk, nákup potravín 42 800 tis. Sk, nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení 195 tis. Sk a pod. Za účelom rozšírenia pracovných terapií v zariadeniach pre mentálne postihnutých klientov bol zakúpený pracovný krajčírsky stôl, šijací stroj, sústruh, okružná píla, ručná fréza, vyrezávací pílk, drobné pracovné náradia a pod.

Čerpanie rozpočtu na položke 634 – Dopravné bolo v celkovej výške 2 512 tis. Sk, z toho na pohonné hmoty bolo čerpanie 1 037 tis. Sk, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 498 tis. Sk. Vzhľadom na zastaralý vozový park na opravy a údržbu motorových vozidiel bolo potrebné vyplatiť 98 tis. Sk.

Výdavky na údržbu (položka 635 – Rutinná a štandardná údržba) boli vo výške 10 907 tis. Sk. Najviac finančných prostriedkov bolo vynaložených na údržbu budov a to 1 137 tis. Sk, na nevyhnutné opravy a údržbu výpočtovej techniky vo výške 325 tis. Sk, telekomunikačnej techniky, kuchynských strojov a chladiarenských zariadení v stravovacej prevádzke, výťahov, kanalizácie, ako aj ostatných prevádzkových strojov a zariadení a pod.

Nájomné za prenájom (položka 636) bolo vyplatené vo výške 2 577 tis. Sk, z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb boli uhradené 2 511 tis. Sk, čo predstavuje 97,00 %. Jedná sa o tie zariadenia, ktoré sídlia v prenajatých budovách.

Na ostatné tovary a služby (položka 637) boli vynaložené prostriedky vo výške 4 756 tis. Sk. Prevažnú časť tvoril prídela do sociálneho fondu podľa zákona NR SR č.280/1995 Z. z. v znení zákona č. 375/1996 Z. z. vo výške 1 543 tis. Sk. Na úhradu účastníckych poplatkov na odborných školeniach bolo použitých 345 tis. Sk a ďalšie platby boli menšieho významu.

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

Z upraveného rozpočtu bežných transferov 475 tis. Sk bolo čerpaných 473 tis. Sk na výplatu odstupného.

Prehľad čerpania rozpočtu je uvedený v prílohe.

#### **2.1.2.5.2. Príspevkové organizácie**

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

Pre rok 2003 boli pre právnické a fyzické osoby (tzv. neštátne subjekty) poskytujúce sociálne služby, sociálne poradenstvo, vykonávajúce prevenciu alebo vybrané činnosti sociálno-právnej ochrany v zmysle zákona NR SR č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov na území PSK rozpočtované bežné transfery vo výške 81 641 tis. Sk. Finančný príspevok bol subjektom poskytnutý na zmluvnom základe vo výške 81 641 tis. Sk, t.j. 100 % rozdielu medzi priemernými bežnými výdavkami a príjmami podľa vyhlášky MPSVR SR č. 578/2001 Z. z. o priemerných bežných výdavkoch a príjmoch na poskytovanie jednotlivých druhov sociálnych služieb v prepočte na počet občanov, ktorí spĺňajú podmienky na poskytovanie sociálnej služby podľa zákona o sociálnej pomoci a v prepočte na príslušné obdobie, v ktorom súkromní poskytovatelia poskytovali sociálne služby.

V roku 2003 na základe kontroly vyúčtovania finančného príspevku vznikli pohľadávky voči dvom subjektom poskytujúcim sociálne služby, Sanital n. o. Humenné vo výške 53 tis. Sk a PRO-DIAL,

humanitná spoločnosť Levoča vo výške 286 tis. Sk, kde išlo o neoprávnené nakladanie s verejnými prostriedkami. Vymáhanie uvedených pohľadávok sa rieši súdnou cestou.

V priebehu roka boli vykonávané kontroly vyúčtovania finančného príspevku u všetkých subjektov. Na základe zistených nedostatkov bola u 18 subjektov výška finančného príspevku dodatkom k zmluve o poskytnutí finančného príspevku na úhradu nákladov za sociálne služby krátená celkom o sumu 4 017 tis. Sk.

Prostriedky, o ktoré bol subjektom príspevok krátený boli predmetom mimoriadneho zasadnutia Komisie sociálnej pomoci PSK dňa 3. 9. 2003, ktorá uznesením č. 17/ 2003 rozhodla o ich prerozdelení.

Prehľad čerpania dotácie za rok 2003 pre neštátne subjekty je uvedený v prílohe č. 9.

### **2.1.2.5.3. Opatrovateľská služba**

S účinnosťou od 1. januára 2003 odbor sociálny Úradu PSK realizoval priamy výkon agendy opatrovateľskej služby. K 31.12.2003 PSK poskytoval opatrovateľskú službu 69 opatrovaným. Túto službu zabezpečovalo 60 opatrovateliek. V šiestich prípadoch bolo podané odvolanie voči rozhodnutiu o neposkytnutí, resp. o odňatí a zastavení opatrovateľskej služby.

Celkový rozpočet na zabezpečenie opatrovateľskej služby pre rok 2003 bol vo výške 5 640 tis. Sk, ktorý pozostával z dotácie poskytovanej z KÚ Prešove vo výške 5 182 tis. Sk a z vlastných príjmov v objeme 458 tis. Sk. Skutočné čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2003 vykazujeme v 5 610 tis. Sk.

Prostriedky čerpané z dotácie poskytnutej z KÚ Prešove boli vo výške 5 182 tis. Sk. Táto podliehala ročnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom v zmysle § 6 ods. 4 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a bola zúčtovaná s KÚ v Prešove listom Úradu PSK č. ORSM/2092/2004 zo dňa 8. 3. 2004.

Z vlastných príjmov bolo čerpaných 428 tis. Sk. Nedočerpanie prostriedkov v objeme 30 tis. Sk je zdrojom hospodárskeho výsledku za rok 2003.

### **2.1.2.6. ROZVOJ OBCÍ A VÚC – Rozvojová agentúra PSK**

Rozvojová agentúra PSK bola zriadená uznesením Zastupiteľstva PSK č. 120/2003 zo dňa 17. júna 2003.

Poslaním agentúry v rámci verejnej činnosti je najmä príprava a koordinácia prác na príprave strategických dokumentov regionálneho rozvoja (ďalej len RR) v rámci PSK, príprava programov a projektov RR v súlade so strategickými dokumentmi Európskej komisie, Vlády SR a PSK, poskytovanie konzultácií súvisiacich s prípravou a realizáciou programov a projektov, koordinácia prác na príprave programov a projektov, podpora a vyhodnocovanie projektov regionálneho rozvoja a realizácia aktivít zameraných na rozvoj regiónu. Rozvojovú agentúru PSK k 31. 12. 2003 tvorilo 5 zamestnancov.

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

Rozvojová agentúra PSK bola zriadená ako príspevková organizácia. Jej financovanie v roku 2003 bolo zabezpečené v rámci vlastných zdrojov PSK. Prostriedky boli organizácii poukázané vo forme bežného transferu (položka 641 - Bežné transfery na rovnakej úrovni).

Bežný rozpočet Rozvojovej agentúry PSK bol rozpísaný vo výške 4 390 tis. Sk, z ktorých agentúra vyčerpala finančné prostriedky vo forme bežných transferov v objeme 3 658 tis. Sk, čo je 94,89 % k upravenému rozpočtu.

Bežné transfery boli použité na úhradu výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 198 tis. Sk, poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP (kategória 620) vo výške 114 tis. Sk a na tovary a ďalšie služby (kategória 630) v objeme 3 347 tis. Sk.

V rámci tovarov a ďalších služieb boli finančné prostriedky použité na úhradu cestovných náhrady 180 tis. Sk, telefónne poplatky 44 tis. Sk, nákup nábytku 160 tis. Sk, nákup výpočtovej a telekomunikačnej techniky 565 tis. Sk, nákup kancelárskych strojov a ďalšieho vybavenia 340 tis. Sk, nákup kancelárskych potrieb 208 tis. Sk, stravovanie 57 tis. Sk a zmluvné služby, auditorské služby a poplatky banke 1 691 tis. Sk a úpravy kancelárskych priestorov 102 tis. Sk. Nedočerpané finančné prostriedky v objeme 197 tis. Sk sú predmetom zúčtovania s rozpočtom PSK za rok 2003.

## **2.2. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET**

Kapitálový rozpočet Prešovského samosprávneho kraja bol schválený zastupiteľstvom samosprávneho kraja vo výške **159 000 tis. Sk**. Tento rozpočet bol zostavený do výšky štátnej dotácie na činnosť úradu samosprávneho kraja a krytie kapitálových výdavkov prenesených kompetencií.

V priebehu sledovaného obdobia bol upravovaný v návaznosti na prijaté rozpočtové opatrenia z MF SR, v návaznosti na delimitáciu kapitálového rozpočtu z MZ SR v súvislosti s prechodom kompetencií v oblasti zdravotníctva podľa zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky k 1.1.2003 a v návaznosti na poukazované prostriedky z iných zdrojov – jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu. Po realizovaných úpravách k 31.12. 2003 je kapitálový rozpočet v objeme **268 657 tis. Sk** v príjmovej a výdavkovej časti.

## 2.2.1. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmy v roku 2003 bol plnený z vlastných príjmov PSK dosiahnutých z vlastníctva majetku a z kapitálových grantov a transferov ako zdroje štátnej dotácie. Po realizácii troch rozpočtových úprav v roku 2003 je rozpočet kapitálových príjmov nasledovný:

|   |                  |
|---|------------------|
| Schválený rozpočet kapitálových príjmov pre rok 2003                              | 159 000 tis. Sk, |
| Upravený rozpočet kapitálových príjmov pre rok 2003                               | 268 657 tis. Sk, |
| Plnenie kapitálových príjmov k 31. 12. 2003                                       | 275 519 tis. Sk: |
| z toho mimorozpočtové príjmy  | 1 540 tis. Sk,   |
| Percentuálne vyjadrenie plnenia kapitálových príjmov                              | 102,55 %,        |
| Percentuálne vyjadrenie plnenia kapitálových príjmov bez mimorozpočtových príjmov | 101,98 %.        |

Nedaňové príjmy (kategória 230 – príjem z predaja kapitálových aktív) neboli v roku 2003 rozpočtované, avšak plnenie týchto príjmov vykazujeme v čiastke 5 327 tis. Sk. Jedná sa o nasledovné príjmy:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| ➤ z predaja budov                   | 3 090 tis. Sk, |
| ➤ z predaja pozemkov                | 2 191 tis. Sk, |
| ➤ z predaja dopravných prostriedkov | 22 tis. Sk,    |
| ➤ z predaja kapitálových aktív      | 24 tis. Sk,    |

Príjmy zo sponzorských darov (položka 321 – granty) predstavovali objem 1 540 tis. Sk. V objeme týchto prostriedkov sú zahrnuté aj finančné prostriedky z lotérií, ktoré boli poukázané mimo rozpočet PSK, teda priamo DSS Spišské Podhradie na plynofikáciu objektu. Zvyšné mimorozpočtové prostriedky pozostávajú z menších finančných obnosov, poskytnutých právnickými a fyzickými osobami organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Zo štátneho rozpočtu boli PSK poukázané finančné prostriedky pre Úradu PSK a prenesené kompetencie v celkovom objeme 159 700 tis. Sk, prostriedky z MK SR vo výške 450 tis. Sk, prostriedky z lotérií a podobných hier 1 195 tis. Sk, prostriedky z MŠ SR v objeme 944 tis. Sk a delimitované prostriedky z MZ SR v objeme 106 363 tis. Sk. Ku koncu sledovaného obdobia PSK obdržal zo štátneho rozpočtu (položka 323) kapitálové príjmy v objeme 268 657 tis. Sk.

Štruktúra kapitálových príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedená v prílohe č. 4.

## 2.2.1. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2003 bol krytý dotáciou štátu na činnosť úradov vyšších územných celkov a prenesené kompetencie a prostriedky poskytnuté rezortnými ministerstvami v rámci rôznych programov. Po realizácii 3 rozpočtových úprav je rozpočet kapitálových výdavkov nasledovný:

|  |                  |
|--|------------------|
| Schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2003  | 159 000 tis. Sk, |
| Upravený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2003   | 268 657 tis. Sk, |
| Čerpanie kapitálových výdavkov k 31. 12. 2003  | 281 045 tis. Sk: |
| z toho mimorozpočtové výdavky  | 2 164 tis. Sk,   |
| finančné operácie  | 10 229 tis. Sk,  |
| Percentuálne vyjadrenie čerpania kapitálových výdavkov   | 104,61 %,        |
| Percentuálne vyjadrenie čerpania kapitálových výdavkov bez mimorozpočtových výdavkov a finančných operácií | 100,00 %.        |

Celkový rozpočet kapitálových výdavkov v objeme 268 657 tis. Sk, bol čerpaný vo výške 268 652 tis. Sk zo zdrojov štátnej dotácie. Nevyčerpané prostriedky vo výške 5 tis. Sk boli poukázané na účet MPSVR SR. Jednalo sa o nevyčerpané účelové prostriedky poskytnuté v rámci projektu „Integračné zariadenie ako súčasť integrácie občanov s mentálnym postihnutím do spoločnosti“.

Mimorozpočtové výdavky v objeme 2 164 tis. Sk nie sú rozpočtované a to v súlade s uznesením § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

Kapitálové výdavky Prešovského samosprávneho kraja v roku 2003 podľa jednotlivých rezortov sú uvedené v prílohe.

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



### 2.2.2.1. ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Kapitálové výdavky v roku 2003 boli rozpísané vo výške 10 000 tis. Sk. V rámci rozpočtu Úradu PSK vykazujeme čerpanie v objeme 15 231 tis. Sk. Prekročenie čerpania výdavkov je kryté finančnými operáciami v rámci použitia zdrojov minulých rokov – rezervný fond.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol Úradom PSK použitý nasledovne:

|   |                 |
|---|-----------------|
| ➤ úhrada za softvér a licencie v rámci komplexného informačného systému | 14 058 tis. Sk, |
| ➤ nákup kancelárskych strojov a prístrojov                              | 700 tis. Sk,    |
| ➤ nákup osobného automobilu   | 367 tis. Sk,    |
| ➤ nákup ostatných kapitálových aktív (erb, štandarda, insígnie PSK)     | 106 tis. Sk.    |

### 2.2.2.2. KULTÚRNE SLUŽBY

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2003 pre oblasť kultúry bol vo výške 15 690 tis. Sk a je tvorený zo štátnej dotácie na prenesené kompetencie vo výške 15 240 tis. Sk a prostriedkov z programu Pro Slovakia v objeme 450 tis. Sk. Pre organizácie na úseku kultúry boli preinvestované kapitálové výdavky v objeme 20 688 tis. Sk, z toho 4 998 tis. Sk z prostriedkov minulých rokov – rezervný fond.

Podkladom na realizáciu a financovanie investičných akcií za oblasť kultúry bol platný Register investícií Ministerstva financií SR.

Kapitálové výdavky v oblasti kultúry boli použité na financovanie investičných akcií:

|   | (v tis. Sk) |
|---|-------------|
| ➤ DAD Prešov - osobné motorové vozidlo  | 450         |
| ➤ Hornozemplínska knižnica Vranov n/T – osobné motorové vozidlo                                 | 500         |
| ➤ Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n/T – prekrytie tribúny                             | 569         |
| ➤ Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov – rekonštrukcia strechy                             | 300         |
| ➤ Krajské múzeum Prešov – statické zabezpečenie objektu   | 2 200       |
| ➤ Podduklianske osvetové stredisko Svidník – rekonštrukcia strechy Hvezdárne                    | 2 000       |
| ➤ Podtatranské osvetové stredisko Poprad – rekonštrukcia kotelne a objektu v Spišskej Sobote    | 800         |
| ➤ Vihorlatské osvetové stredisko Humenné – výmena okien a zakúpenie osobného motorového vozidla | 1 399       |

|   |       |
|---|-------|
| ➤ Vihorlatské múzeum Humenné – rekonštrukcie objektov a stiech              | 699   |
| ➤ Vlastivedné múzeum Hanušovce n/T – rekonštrukcia strechy a sanácia muriva | 1 300 |
| ➤ Ľubovnianske múzeum, hrad St.Ľubovňa – rekonštrukcia hradného múra        | 300   |
| ➤ Šarišská galéria Prešov – osobné motorové vozidlo                         | 450   |
| ➤ Šarišské múzeum Bardejov – rekonštrukcia kostolíka                        | 500   |

Na odstránenie havarijných situácií a úhradu ostatných kapitálových výdavkov menšieho rozsahu bolo v rámci kultúry preinvestovaných 4 223 tis. Sk. Čerpanie štátnej dotácie na prenesené kompetencie v oblasti kultúry bolo celkom 15 240 tis. Sk.

Účelové prostriedky poskytnuté z Programu Pro Slovakia boli čerpané v súlade s uzavretou zmluvou takto:

|   |             |
|---|-------------|
| ➤ Podduklianske osvetové stredisko Svidník – na akciu „Bývalá kasáreň finančnej pohraničnej stráže“ | 150 tis. Sk |
| ➤ Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou – „Odvlhčenie Veľkého kaštieľa“                           | 300 tis. Sk |

Z rezervného fondu pre oblasť kultúry boli čerpané prostriedky v celkovom objeme 4 998 tis. Sk na tieto investičné akcie:

|   |               |
|---|---------------|
| ➤ Ľubovnianske múzeum, hrad Stará Ľubovňa – Rekonštrukcia hradného múra | 300 tis. Sk   |
| ➤ Vihorlatská knižnica Humenné – Rekonštrukcia strechy                  | 1 878 tis. Sk |
| ➤ DJZ Prešov – rekonštrukcia HB divadla                                 | 2 820 tis. Sk |

### 2.2.2.3. VZDELÁVANIE

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov v roku 2003 za oblasť vzdelávania bol vo výške 121 822 tis. Sk. Rozpočet tvorili zdroje štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 119 978 tis. Sk, prostriedky pridelené z MŠ SR na Program Infovek v objeme 870 tis. Sk, prostriedky z MŽP SR na dokončenie rekonštrukcie vodovodu v Škole v Prírode Tatranská Lesná vo výške 74 tis. Sk a prostriedkov z MF SR z lotérií a podobných hier v objeme 900 tis. Sk.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za školstvo vykazujeme v objeme 121 822 tis. Sk, čo je 100 % k upravenému rozpočtu. V rámci kapitálových výdavkov boli čerpané mimorozpočtové prostriedky (položka 321 – granty) v objeme 703 tis. Sk. Čerpanie kapitálového rozpočtu vrátane mimorozpočtových výdavkov predstavuje výšku 122 525 tis. Sk.

Podkladom prerozdelenia kapitálových výdavkov pre jednotlivé školy a školské zariadenia bol register investícií. Kapitálové výdavky za oblasť vzdelávania podľa jednotlivých investičných akcií boli nasledovné:

|   | (tis. Sk) |
|---|-----------|
| ➤ Rekonštrukciu strechy – ZŠ Bardejov                                       | 5 816     |
| ➤ Rekonštrukciu strechy - SOU služieb Humenné                               | 5 000     |
| ➤ Rekonštrukciu strechy – SOU textilné Vranov n/Topľou                      | 4 000     |
| ➤ Rekonštrukciu strechy – SOU elektrotechnické Prešov                       | 1 000     |
| ➤ Výmenu okien – Gymnázium Svidník  | 3 293     |
| ➤ Výmenu okien – Gymnázium Poprad   | 589       |
| ➤ Výmenu okien – Gymnázium J. A. R. Prešov                                  | 749       |
| ➤ Výmenu okien – SPŠ Snina  | 2 000     |
| ➤ Rekonštrukciu objektu – Gymnázium Spišská Stará Ves                       | 4 192     |
| ➤ Rekonštrukciu kuchyne – Gymnázium Poprad                                  | 3 383     |
| ➤ Rekonštrukciu kuchyne – SOU poľnohospodárske Stropkov                     | 2 420     |
| ➤ Rekonštrukciu kuchyne – DM pri SPŠ M. C. Sklodowskej                      | 2 580     |
| ➤ Vybavenie kuchyne – ZŠ Bardejov   | 700       |
| ➤ Rekonštrukciu kotolne – SPŠ stavebná Prešov                               | 4 500     |
| ➤ Rekonštrukciu ÚK – SPŠ elektrotechnická Prešov                            | 300       |
| ➤ Rekonštrukcia ÚK – DM Prešov, Sabinovská                                  | 2 331     |
| ➤ Výmenníková stanica tepla – SOU Stavebné Humenné                          | 960       |
| ➤ Rekonštrukcia kanalizácie – Gymnázium Lipany                              | 230       |
| ➤ Rekonštrukcia kanalizácie a sociálnych zariadení – DM SLŠ Prešov          | 454       |
| ➤ Rekonštrukcia elektroinštalácie – Stredná poľ. a záhradnícka škola Čaklov | 198       |

Okrem uvedených akcií v oblasti školstva boli čerpané kapitálové výdavky v menšom rozsahu predovšetkým na rekonštrukcie sociálnych zariadení, na zateplenie budov, nákup výpočtovej techniky, nákup technických prístrojov a pod.

V rámci účelových kapitálových výdavkov boli na základe uzatvorenej zmluvy medzi PSK a MŠ SR rozpísané finančné prostriedky z programu „Infovek“, projektu „Otvorená škola“ nasledovne:

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| ➤ Gymnázium Stropkov               | 80 tis. Sk  |
| ➤ Obchodná akadémia Bardejov       | 90 tis. Sk  |
| ➤ SOU elektrotechnické Poprad      | 100 tis. Sk |
| ➤ Obchodná akadémia Stará Ľubovňa  | 100 tis. Sk |
| ➤ SOU elektrotechnické Stropkov    | 100 tis. Sk |
| ➤ Stredná priemyselná škola Poprad | 100 tis. Sk |

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| ➤ Obchodná akadémia Svidník | 100 tis. Sk |
| ➤ Gymnázium Kežmarok        | 100 tis. Sk |
| ➤ Gymnázium J. A. R. Prešov | 100 tis. Sk |

#### 2.2.2.4. SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2003 pre oblasť sociálneho zabezpečenia predstavoval objem 14 786 tis. Sk.

Kapitálové výdavky k 31. 12. 2003 boli čerpané v celkovej výške 16 242 tis. Sk, z toho mimorozpočtové zdroje tvorili 1 461 tis. Sk. Čisté čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov vykazujeme v objeme 14 781 tis. Sk, čo je 99,97 % k upravenému rozpočtu.

Nevyčerpané prostriedky z účelovej dotácie poskytnutej na projektovú dokumentáciu pre DSS Petrovany v objeme 5 tis. Sk boli vrátené na účet Ministerstva práce sociálnych vecí s rodiny SR.

Prostriedky kapitálového rozpočtu boli použité predovšetkým na tieto investičné akcie:

|   | (tis. Sk) |
|---|-----------|
| ➤ Výmena okien – DD a DSS Továrne   | 1 000     |
| ➤ Výmena okien – DSS Brezovička   | 561       |
| ➤ Výmena okien – DSS Jabloň   | 500       |
| ➤ Rekonštrukcia kotolne – DSS Legnava                                     | 2 000     |
| ➤ Rekonštrukcia strechy – DD a DSS Svidník                                | 900       |
| ➤ Rekonštrukcia podkrovia – DSS Stropkov                                  | 1 530     |
| ➤ Rekonštrukcia objektu RhS Hanušovce n/Topľou – DSS Vranov n/Topľou      | 1 898     |
| ➤ Rekonštrukcia elektroinštalácie – DD a DSS Humenné                      | 300       |
| ➤ Motorové vozidlá – DD a DSS Továrne, DSS Bardejov a DSS Spišský Štvrtok | 1 150     |
| ➤ Veľkokapacitné práčky – DSS Batizovce, DD a DSS Svidník, DSS Bardejov   | 1 463     |

V menšom rozsahu boli použité prostriedky na zakúpenie strojov, prístrojov, zariadení a pod. Prehľad kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 5.

#### 2.2.2.5. ZDRAVOTNÍCTVO

Do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 1.1.2003 prešlo 5 nemocníc a 3 polikliniky z pôsobnosti Ministerstva zdravotníctva SR. Tieto zariadenia sú napojené na rozpočet PSK a boli financované vo

forme kapitálových transferov. Pri delimitácii bol delimitovaný rozpočet v objeme 106 363 tis. Sk, ktorý po úprave predstavoval čiastku 106 359 tis. Sk. Kapitálový rozpočet pre oblasť zdravotníctva bol tvorený z dotácie štátu na prenesené kompetencie.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za rok 2003 je vykazované v objeme 106 359 tis. Sk, čo je 100% k upravenému rozpočtu. Podkladom na pridelovanie prostriedkov pre jednotlivé zdravotnícke zariadenia bol register investícií z MZ SR, ktorý bol súčasťou delimitácie.

Prostriedky kapitálového rozpočtu boli rozpísané na tieto investičné akcie:

(v tis. Sk)

|  |        |
|--|--------|
| ➤ Rekonštrukcia chirurgického pavilónu – NsP Vranov nad Topľou       | 45 000 |
| ➤ Rekonštrukciu a modernizáciu chirurgického oddelenia – NsP Humenné | 30 000 |
| ➤ Rekonštrukciu strechy – NsP Levoča                                 | 1 508  |

Kapitálové výdavky na nákup zdravotníckych strojov a prístrojov boli rozpísané a čerpané nasledovne:

(v tis. Sk)

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| ➤ NsP Humenné           | 15 672 |
| ➤ NsP Levoča            | 3 622  |
| ➤ NsP Stará Ľubovňa     | 3 918  |
| ➤ NsP Svidník           | 1 849  |
| ➤ NsP Vranov nad Topľou | 4 523  |
| ➤ Poliklinika Sabinov   | 267    |

### 3. Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK

#### 3.1 Príjmy

Celkové príjmy za rok 2003 predstavujú objem **2 690 060 341,16 Sk**. Príjmy pozostávajú z prostriedkov jednotlivých účtov a z rezervného fondu:

|   |                      |
|---|----------------------|
| Účet 217 – zúčtovanie rozpočtových príjmov        | 2 557 021 563,00 Sk, |
| Účet 235 – príjmový účet rozpočtových organizácií | 96 842 698,57 Sk,    |
| Príjmy Úradu PSK                                  | 25 392 595,59 Sk,    |
| Finančné operácie                                 | 10 803 484,00 Sk.    |

### 3.2. Výdavky

Výdavky celkom za samosprávny kraj predstavujú objem **2 640 469 290,59 Sk.** Tieto predstavujú súčet výdavkov vedených na účte:

|   |                      |
|---|----------------------|
| 233 – čerpací investičný účet rozpočtových organizácií  | 270 816 260,00 Sk,   |
| 234 – čerpací neinvestičný účet rozpočtových organizácií  | 2 359 274 055,62 Sk, |
| Finančné operácie – rezervný fond   | 10 378 974,97 Sk,    |
| z toho návratná finančná výpomocí v súlade s § 27a ods. 2 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov pre Polikliniku Nový Smokovec | 150 000,00 Sk.       |

### 3.3 Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom

Na základe uskutočneného finančného usporiadania, vrátane finančných vzťahov k organizáciám napojených na rozpočet samosprávneho kraja, ako aj k právnickým a fyzickým osobám, ktorým boli z rozpočtu samosprávneho kraja poskytnuté finančné prostriedky bol vykázaný odvod voči štátnemu rozpočtu za obdobie roka 2003 v čiastke **383 237,20 Sk.**

Podľa § 6 ods. 4 a § 31 ods. 2 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov vyššie územné celky boli povinné usporiadať svoje finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, nakoľko použitie príspevkov a dotácií podlieha povinnému ročnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom SR.

Na základe vykonaného zúčtovania so štátnym rozpočtom je samosprávny kraj povinný odvieť do príjmov štátneho rozpočtu tieto prostriedky:

- nedočerpaná štátna dotácia a neoprávnene použité účelovo určené finančné prostriedky z KÚ Prešov 383 237,62 Sk.

### 3.4. Výsledok hospodárenia

Výsledkom hospodárenia Prešovského samosprávneho kraja za rok 2003 je prebytok v objeme **+ 49 207 813,37 Sk.**

Výsledok hospodárenia bol vypočítaný rozdielom príjmov, výdavkov a odvodu voči štátnemu rozpočtu nasledovne:

(v Sk)

### Rekapitulácia príjmov a výdavkov - hospodársky výsledok 2003

|   | <b>Príjmy</b>           | <b>Výdavky</b>          |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Rozpočet PSK</b>                                 |                         |                         |
| Bežný rozpočet                                      | 2 403 737 605,16        | 2 359 274 055,62        |
| Kapitálový rozpočet                                 | 275 519 252,00          | 270 816 260,00          |
| <b>Spolu:</b>                                       | <b>2 679 256 857,16</b> | <b>2 630 090 315,62</b> |
| <b>Finančné operácie</b>                            |                         |                         |
| Rezervný fond                                       | 10 803 484,00           | 10 378 974,97           |
| <b>Celkom:</b>                                      | <b>2 690 060 341,16</b> | <b>2 640 469 290,59</b> |
| <b>Rozdiel (P-V)</b>                                |                         | <b>49 591 050,57</b>    |
| <b>Odvod zo zúčtovania finančných vzťahov zo ŠR</b> |                         | <b>- 383 237,20</b>     |
| <b>Hospodársky výsledok</b>                         |                         | <b>49 207 813,37</b>    |

### 3.5. Rozdelenie prebytku hospodárenia

V súlade s ustanovením § 31 ods. 3 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov, dosiahnutý prebytok hospodárenia Prešovského samosprávneho kraja za rok 2003 v objeme 49 207 813,37 Sk je zdrojom rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške.

Povinný ročný prídel do rezervného fondu predstavuje minimálne 10 % prebytku hospodárenia, a preto sa navrhuje povinný odvod z hospodárskeho výsledku za rok 2003 v čiastke 5 207 813,37 Sk. Stály objem finančných prostriedkov rezervného fondu vrátane úrokov z bankového účtu bude vo výške 7 070 908,14 Sk. Zvyšný objem 44 000 tis. Sk navrhujeme schváliť Z PSK do použitia na krytie investičných potrieb pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, Úrad PSK a pre iné subjekty, ktorých nie je zriaďovateľom PSK v zmysle rozhodnutí Z PSK a podľa prijatého uznesenia k návrhu záverečného účtu.

Prostriedky rezervného fondu sú prostriedkami mimorozpočtovými. Jedná sa o prostriedky z minulých rokov a do použitia vstupujú prostredníctvom finančných operácií. Použitie týchto prostriedkov sa uskutočňuje mimo rozpočtu príjmov a rozpočtu výdavkov samosprávneho kraja.

### 3.6. Majetok Prešovského samosprávneho kraja

**Majetok PSK celkom** podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2003 je evidovaný v obstarávacej hodnote, v objeme celkom **4 762 956 tis. Sk.** V uvedenej sume sa nenachádza majetok – drobný hmotný a nehmotný majetok v používaní a najatý majetok, ktorý sa vedie na podsúvahových účtoch organizácií.

**Úrad PSK** k 31. 12. 2003 evidoval hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve samosprávneho kraja v celkovej hodnote 57 671 tis. Sk. Majetok Úradu PSK tvorí:

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| ➤ nehmotný investičný majetok     | 16 622 tis. Sk, |
| ➤ stroje, prístroje a zariadenia  | 13 875 tis. Sk, |
| ➤ dopravné prostriedky            | 4 288 tis. Sk,  |
| ➤ ostatný dlhodobý hmotný majetok | 22 886 tis. Sk. |

Nezaradené investície Úradu PSK vedené na účtoch 041 + 042:

|  |                 |
|--|-----------------|
| ➤ nehmotný investičný majetok (program SPIN)             | 11 275 tis. Sk, |
| ➤ prístavba jedálne Gymnázia Vranov nad Topľou           | 22 234 tis. Sk, |
| ➤ projektová dokumentácia na rekonštrukciu DSS Petrovany | 295 tis. Sk.    |

Mimo súvahy Úradu PSK k 31. 12. 2003 je vedený na podsúvahovom účte č. 971 majetok v celkovej hodnote 5 645 tis. Sk - drobný hmotný a nehmotný majetok a na podsúvahovom účte č. 981 najatý majetok v hodnote 151 tis. Sk (PC zo Štátnej pokladnice a PC z Krajského úradu Prešov).

**Rozpočtové organizácie** v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12. 2003 v účtovnej evidencii viedli investičný majetok PSK zverený do správy organizácií v celkovej hodnote **775 365 tis. Sk**, z toho:

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| ➤ stredné školy a školské zariadenia | 525 237 tis. Sk, |
| ➤ zariadenia sociálneho zabezpečenia | 250 128 tis. Sk. |

Štruktúra majetku PSK, ktorá je v správe rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je nasledovná:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| ➤ nehmotný majetok            | 719 tis. Sk,     |
| ➤ pozemky                     | 45 667 tis. Sk,  |
| ➤ stavby                      | 660 081 tis. Sk, |
| ➤ stroje prístroje zariadenia | 23 771 tis. Sk,  |
| ➤ dopravné prostriedky        | 4 164 tis. Sk,   |



- |   |              |
|---|--------------|
| ➤ pestovateľské celky trvalých porastov | 149 tis. Sk, |
| ➤ drobný dlhodobý a ostatný majetok     | 326 tis. Sk. |

**Príspevkové organizácie** v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31. 12. 2003 evidovali investičný majetok PSK v celkovej obstarávacej hodnote **3 929 920 tis. Sk**, ktorý bol zverený do správy organizácií nasledovne:

- |                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| ➤ kultúrne zariadenia                | 673 708 tis. Sk,   |
| ➤ stredné školy a školské zariadenia | 1 750 390 tis. Sk, |
| ➤ zdravotnícke zariadenia            | 1 505 054 tis. Sk, |
| ➤ rozvojová agentúra PSK             | 768 tis. Sk.       |

Štruktúru majetku PSK, ktorá je v správe príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja je nasledovná:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| ➤ nehmotný majetok                      | 1 187 tis. Sk,     |
| ➤ pozemky                               | 220 834 tis. Sk,   |
| ➤ stavby                                | 2 858 989 tis. Sk, |
| ➤ stroje, prístroje a zariadenia        | 317 220 tis. Sk,   |
| ➤ dopravné prostriedky                  | 27 439 tis. Sk,    |
| ➤ pestovateľské celky trvalých porastov | 26 tis. Sk,        |
| ➤ základné stádo a ťažné zvieratá       | 5 466 tis. Sk,     |
| ➤ drobný dlhodobý a ostatný majetok     | 13 396 tis. Sk,    |
| ➤ dlhové cenné papiere                  | 10 tis. Sk,        |
| ➤ ostatný dlhodobý finančný majetok     | 8 079 tis. Sk.     |

Rekapitulácia majetku PSK za Úrad PSK a organizácie rozpočtové a príspevkové v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, vychádza z údajov ročnej účtovnej závierky k 31.12.2003 je uvedená v prílohe materiálu.

### 3.7. Závazky Prešovského samosprávneho kraja

#### Úrad PSK

- záväzky z obchodného styku v hodnote 623 tis. Sk tvoria neuhradené faktúry, splatné v mesiaci január 2004,
- záväzky voči zamestnancom v sume 2 150 tis. Sk predstavujú mzdy zamestnancov Úradu PSK, vyplatené v januári 2004,
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia v objeme 1 254 tis. Sk predstavujú odvody za zamestnancov Úradu PSK jednotlivým poisťovniam a NÚP uhrádzané v januári 2004,
- daňové záväzky 257 tis. Sk predstavujú daň zo závislej činnosti za zamestnancov Úradu PSK uhrádzané daňovému úradu v januári 2004,
- iné záväzky v hodnote 55 tis. Sk tvoria zrážky z miezd pracovníkov Úradu PSK vyplácané bezhotovostným spôsobom v mesiaci január 2004.

### **Organizácie v pôsobnosti PSK**

- záväzky z obchodného styku v hodnote 221 809 tis. Sk predstavujú neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.2003,
- záväzky voči zamestnancom sú tvorené mzdami zamestnancov jednotlivých organizácií určené na vyplatenie v januári 2004 v objeme 63 295 tis. Sk,
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia tvoria odvody z miezd zamestnancov za december 2003 jednotlivým poisťovniam a NÚP, hodnota týchto záväzkov bola 226 283 tis. Sk,
- daňové záväzky predstavujú daň zo závislej činnosti za zamestnancov voči daňovému úradu, ktorých splatnosť je v januári 2004 a sú vykázané vo výške 34 629 tis. Sk,
- záväzky z finančných vzťahov k rozpočtu zriaďovateľa tvorili nevyčerpané prostriedky príspevkových organizácií, ktoré boli odvedené na účet Ú PSK v roku 2004 vo výške 86 tis. Sk,
- iné záväzky tvorili čiastku 73 148 tis. Sk a predstavujú mzdové prostriedky zamestnancov za mesiac december 2003, ktoré sú vyplácané bezhotovostným spôsobom v mesiaci január 2004.

Rekapitulácia záväzkov Úradu Prešovského samosprávneho kraja a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2003 je uvedená v prílohe č. 13.

### **3.8. Peňažné fondy PSK v roku 2003**

Prešovský samosprávny kraj mal v roku 2003 vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

#### **Rezervný fond**

Rezervný fond bol tvorený z prebytku hospodárenia za rok 2002 vo výške 19 893 438,85 Sk, prostriedkami z úrokov za rok 2003 v objeme 247 634 Sk a počiatočným stavom 200 Sk. Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme príjmy rezervného fondu v celkovom objeme 20 141 272,85 Sk.

Na základe rozhodnutia Z PSK bol stanovený objem 17 904 000,00 Sk z rezervného fondu na použitie – krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a Úradu PSK. Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo realizované prostredníctvom finančných operácií v celkovom objeme 10 803 484 Sk nasledovne:

|   |                  |
|---|------------------|
| ➤ „Rekonštrukcia hradného múru“ – Ľubovnianské múzeum –hrad | 300 000,00 Sk,   |
| ➤ „Rekonštrukcia strechy“ – Vihorlatská knižnica Humenné    | 1 876 999,60 Sk, |
| ➤ „Rekonštrukcia historickej budovy DJZ Prešov              | 2 820 000,00 Sk, |
| ➤ „Komplexný informačný systém“ – Úrad PSK                  | 5 231 975,37 Sk, |
| ➤ návratná finančná výpomoc – Poliklinika Nový Smokovec     | 150 000,00 Sk.   |

Nepoužité prostriedky pridelené jednotlivým organizáciám v objeme 424 509,03 Sk boli odvedené na príjmový účet PSK a tvoria súčasť hospodárskeho výsledku za rok 2003.

Nevyčerpané prostriedky 7 525 025,03 Sk z celkovej čiastky 17 904 000,00 Sk, ktorá bola určená na použitie v roku 2003 sa v zmysle uznesenia Z PSK č.114/2003 bodu A.3 písm. b) v znení uznesenia Z PSK č. 193/2004 použijú v roku 2004.

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedené v prílohe materiálu č. 14.

## **Sociálny fond**

Úrad PSK vedie v Národnej banke Slovenska osobitný účet – sociálny fond. Tvorba a použitie sociálneho fondu sa spravuje podľa zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

Príjmy sociálneho fondu za rok 2003 v celkovom objeme 339 586,47 Sk pozostávali z počiatočného stavu 84 048,67 Sk, povinného prídeltu do sociálneho fondu 235 637,00 Sk v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona a z ostatných príjmov 1 900, 80 Sk.

Sociálny fond v roku 2003 bol použitý v celkovom objeme 298 483,20 Sk a to na závodné stravovanie 129 565,60 Sk, na dopravu do zamestnania 44 000,00 Sk a na ostatné úhrady výdavkov v zmysle platnej kolektívnej zmluvy 124 917,60 Sk.

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2003 predstavoval objem 41 103,27 Sk. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 15.

#### **4. Záver**

Prešovský samosprávny kraj v priebehu roka 2003 zabezpečoval všetky základne činnosti súvisiace so samostatným hospodárením s majetkom vo vlastníctve PSK, príjmami PSK, štátnymi dotáciami na činnosť Úradu PSK, ako aj na prenesené kompetencie zo štátu v zmysle platnej legislatívy.

Rok 2003 bol pokračovaním zabezpečovania výkonu prenesených a originálnych kompetencií na všetkých úsekoch činností v zmysle zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých kompetencií z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky.

Z hodnotiacej správy audítora (príloha) vyplýva, že samosprávny kraj bol schopný vykonávať kompetencie prenesené zo štátu zodpovedne, bez väčších rušivých momentov. Nakladanie s majetkom a príjmami bolo hospodárne, efektívne a účelné v zmysle zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola zostavená v zmysle zákona NR SR č. 563/1991 Zb. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a osobitnými predpismi vydanými MF SR. Účtovná závierka za rok 2003 vyjadruje podľa stanoviska audítorov verný obraz o majetku, záväzkoch a finančnej situácii účtovnej jednotky a o výsledku hospodárenia za sledované obdobie roka 2003.

### III. PRÍLOHY

- Príloha č. 1 Správa audítora
- Príloha č. 2 a 3 Bežný rozpočet 2003
- Príloha č. 4 a 5 Kapitálový rozpočet 2003
- Príloha č. 6 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za Úrad PSK k 31. 12. 2003
- Príloha č. 7 Bežné výdavky za školstvo k 31. 12. 2003 - rozpočtové organizácie
- Príloha č. 8 Bežné výdavky za školstvo k 31. 12. 2003 – príspevkové organizácie
- Príloha č. 9 Čerpanie bežných výdavkov sociálnych zariadení
- Príloha č. 10 Dotácia na krytie strát vo verejnom záujme
- Príloha č. 11 Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2003
- Príloha č. 12 Prehľad o majetku PSK k 31. 12. 2003
- Príloha č. 13 Závazky PSK k 31. 12. 2003
- Príloha č. 14 Tvorba a použitie rezervného fondu za rok 2003
- Príloha č. 15 Tvorba a použitie sociálneho fondu Ú PSK za rok 2003
- Príloha č. 16 Súvaha Úradu PSK k 31. 12. 2003
- Príloha č. 17 Súvaha rozpočtových organizácií a Ú PSK k 31. 12. 2003
- Príloha č. 18 Súvaha príspevkových organizácií PSK k 31. 12. 2003