

ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2004

I. CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

V roku 2004 Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) plnil úlohy v rámci svojej pôsobnosti, určenej zákonom NR SR č. 302/2001 Z. z. 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 vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti, 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. v regióne Prešov.

V súvislosti s prijatou novelou zákona NR SR č. 520/2003 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon NR SR č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov, prešli k 1. januáru 2004 kompetencie pri regulácii a kontrole maximálnych cien miestneho významu z okresných úradov na vyššie územné celky. Výkon uvedených kompetencií zabezpečuje odbor financií a správy majetku, úsek cenový, úradu samosprávneho kraja. Za sledované obdobie bolo vydaných 9 rozhodnutí, ktorými boli určené maximálne ceny v mestskej pravidelnej doprave osôb.

S účinnosťou od 1. januára 2004 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 správy a údržby ciest II. a III. kategórie. Pre výkon uvedených kompetencií Zastupiteľstvo PSK (ďalej len Z PSK) zriadilo rozpočtovú organizáciu „**Správu a údržbu ciest PSK**“ (ďalej len SaÚC PSK), ktorej súčasťou je 7 vnútorných organizačných jednotiek - Bardejov, Humenné, Poprad, Prešov, Stará Ľubovňa, Svidník a Vranov nad Topľou.

V oblasti sociálnej starostlivosti PSK v roku 2004 odovzdal opatrovateľskú službu obciam a prevzal zariadenia sociálnej starostlivosti pre deti s celoročným a týždenným pobytom z Krajského úradu v Prešove. V tejto súvislosti k 1. januáru 2004 bolo do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK delimitovaných 5 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 7 krízových stredísk, ktoré boli pričlenené k týmto zariadeniam. Zároveň boli delimitované pracovno-právne vzťahy, majetok a finančné prostriedky na zabezpečenie výkonu tejto činnosti.

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

Úrad samosprávneho kraja 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, určovania maximálnych cien miestneho významu, organizačné zabezpečovanie činnosti Z PSK, odborných komisií zriadených pri Z PSK, výkon činností na úseku civilnej ochrany a pod.. Súčasťou organizačnej štruktúry PSK je Útvar hlavného kontrolóra, ktorý zabezpečuje výkon následnej finančnej kontroly na Úrade PSK a v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK ako aj evidenciu a kontrolu vybavovania sťažností a petícií na Ú PSK.

Činnosti odborov, ktoré sa vykonávali v priebehu roku 2004, 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 2004 je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2004, stav majetku PSK, tvorba a použitie fondov zriadených PSK.

II. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2004

1. Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja na rok 2004 bol schválený uznesením č. 165/2003 na 16. zasadnutí Zastupiteľstva PSK dňa 2. decembra 2003. **Schválený rozpočet** predstavuje celkový objem v príjmovej a výdavkovej časti **2 957 769 tis. Sk**, v členení na bežné príjmy a bežné výdavky 2 557 466 tis. Sk a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky 400 303 tis. Sk.

V priebehu roka 2004 došlo k štyrom rozpočtovým úpravám rozpočtu PSK a to nasledovne:

a) 1. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením č. 237/2004 z 20. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 22. 6. 2004

Citovaným uznesením bol schválený rozpočet PSK na rok 2004 upravený zvýšením o + **285 501 tis. Sk** v príjmovej a výdavkovej časti celkom, pričom bežný rozpočet bol zvýšený v oblasti príjmov a výdavkov o + 322 756 tis. Sk a kapitálový rozpočet v oblasti príjmov a výdavkov znížený o - 37 255 tis. Sk. Upravený rozpočet po vykonaní prvej rozpočtovej úpravy v celkových príjmoch a výdavkoch predstavoval objem 3 243 270 tis. Sk, z toho bežný rozpočet v príjmoch a výdavkoch 2 880 222 tis. Sk a kapitálový rozpočet v príjmoch a výdavkoch 363 048 tis. Sk.

Zmeny rozpočtu sa týkali oblasti školstva, dopravy, sociálnej starostlivosti, rozvojovej agentúry PSK a úradu samosprávneho kraja na základe skutočne schválenej dotácie štátu v zmysle zákona o štátnom rozpočte pre rok 2004, delimitácie prostriedkov v súvislosti s prechodom kompetencií v oblasti správy a údržby ciest II. a III. kategórie a úprav rozpočtu v rámci bežných príjmov samosprávneho kraja nasledovne:

Bežný rozpočet:

- list Ministerstva financií SR (ďalej len MF SR) č. 28216/2003-44 z 19.12.2003 upravoval objem štátnej dotácie na základe schváleného štátneho rozpočtu pre rok 2004 a z toho vyplývajúce korekcie rozpočtu PSK:

úprava dotácie na cestnú dopravu	- 8 200 tis. Sk
úprava dotácie pre oblasť sociálneho zabezpečenia	+ 41 906 tis. Sk
úprava dotácie štátu pre Úrad PSK	+ 2 080 tis. Sk

- oznámenie MF SR č. 190/2004-KM z 28. januára 2004 o úprave rozpočtu štátnej dotácie, vyplývajúcej z delimitácie rozpočtu pre správu a údržbu ciest II. a III. kategórie :

úprava dotácie na cestnú dopravu	+383 701 tis. Sk
----------------------------------	------------------

- oznámenie Krajského školského úradu v Prešove (ďalej len KŠÚ) č. 1/2004/000746 zo dňa 10.3.2004, č. 1/2004/002491 zo dňa 11.5.2004 a MF SR č. 5743/2004-44 zo dňa 6.4.2004 došlo k úprave štátnej dotácie pre oblasť školstva o - 166 952 tis. Sk
- v súvislosti so zákonom NRSR č. 291/2002 Z. z. o štátnej pokladnici došlo k potrebe rozpočtovania príjmov podľa § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov - povolené prekročenie limitu výdavkov, ďalšou úpravou bolo dorovnanie štátnej dotácie na základe dohodovacieho konania z úrovne Ministerstva školstva SR, úprava z titulu spolufinancovania projektu realizovaného rozvojovou agentúrou PSK, úprava rozpočtu v zmysle VZN PSK č. 5/2004 o dotáciách z vlastných príjmov PSK, úprava rozpočtu z titulu zvýšenej potreby krytia výdavkov súvisiacich so stálym zastúpením zamestnanca v Bruseli a úprava rozpočtu z dôvodu spracovania projektov na čerpanie štrukturálnych fondov EÚ, upravovala rozpočet celkom o + 70 221 tis. Sk

Kapitálový rozpočet:

- rozpis limitu štátnej dotácie listom MF SR č. 28216/2003-44 zo dňa 19.12.2003, vyplývajúci zo schváleného štátneho rozpočtu pre rok 2004 pre oblasť zdravotníctva v oblasti príjmov ako aj výdavkov - 60 000 tis. Sk
- oznámenie MF SR č. 190/2004-KM z 28. januára 2004 o úprave štátnej dotácie na kapitálové výdavky pre oblasť správy a údržby ciest II. a III. kategórie, vychádzajúceho z odsúhlaseného delimitačného protokolu v oblasti príjmov a výdavkov + 16 695 tis. Sk
- úprava kapitálových príjmov a výdavkov z titulu predaja nehnuteľného majetku v oblasti príjmov a výdavkov o + 6 050 tis. Sk

b) 2. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením Z PSK č. 265/2004 z 22. zasadnutia, konaného dňa 26.10. 2004

Druhou úpravou bol rozpočet PSK pre rok 2004 upravený znížením rozpočtu výdavkov celkom o -76 696 tis. Sk, z toho bežné výdavky + 11 312 tis. Sk, kapitálové výdavky – 88 008 tis. Sk a znížením rozpočtu príjmov celkom o -124 868 tis. Sk, z toho bežné príjmy + 11 312 tis. Sk, kapitálové príjmy -136 180 tis. Sk. Po tejto úprave bol rozpočet PSK v príjmoch celkom upravený na 3 118 402 tis. Sk a vo výdavkoch celkom na 3 166 574 tis. Sk. Schodok rozpočtu vo výške 48 172 tis. Sk bol vyrovnaný prostredníctvom finančných operácií a to prevodom prostriedkov z rezervného fondu PSK, ktorý je v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách v platnom znení.

Bežný rozpočet:

- rozpočtové opatrenia z KŠÚ v Prešove a to list č. 2004/004101 z 24. 6. 2004 a list č. 2004/003976-2 z 23. 6. 2004 – úprava po dohodovacom konaní, list č. 2004/004582-2 z 23. 7. 2004 a list č. 1/2004/005077 z 2. 9. 2004 – úprava bežného transferu na odchodné, úprava stupníc platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme list č. 2004/4886-002 z 24. 8. 2004, prostriedky pre školy v rámci podprogramu Infovek list č. 2004/005186 – 002 z 21. 9. 2004, rozpočtové opatrenie č. 2004/004956-002 zo 16. 9. 2004 na činnosť Školského úradu PSK a rozpočtové opatrenie list č. 3/2004/005355 zo 6. 10. 2004 – bežný transfer na odchodné a bolestné. Úpravy z KŠÚ celkom v objeme - 5 116 tis. Sk
- štátna dotácia z výťažku lotérií alebo iných podobných hier MF SR pre oblasť školstva, list č. MF/4427/2004-442 z 26.7.2004 + 380 tis. Sk
- oznámenie MF SR v súvislosti s realizáciou uznesenia vlády SR č. 600 zo dňa 23.6.2004, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a to listom č. MF/006041/2004-441 z 12.8.2004 + 16 048 tis. Sk

Kapitálový rozpočet:

- rozpočtové opatrenia MF SR č. 3164/2004-44 z 12. 3. 2004 a č. MF/005533/2004-441 z 10. 8. 2004 o poskytnutí dotácie na kapitálové výdavky v školstve, list č. MF/007209/2004-441 zo 6. 9. 2004 o poskytnutí účelovej dotácie pre divadlo J. Záborského v zmysle uznesenia vlády SR č. 833/2004, list č. MF/004653/2004-441 z 27. 7. 2004 o znížení limitu účelovej dotácie v rámci projektu Transformácia existujúcich zariadení sociálnych služieb, spolu v oblasti kapitálových príjmov a výdavkov o - 81 662 tis. Sk
- zmluva s Ministerstvom školstva SR č. CD-04-13181/27300-1:10 o pridelení finančných prostriedkov na rekonštrukcie telocviční, úprava v oblasti príjmov a výdavkov + 3 600 tis. Sk
- list KŠÚ v Prešove č. 2/2004/004570 z 23. 8. 2004 - dotácia na riešenie havarijných stavov v oblasti školstva a list č. 2004/005186-002 z 21. 9. 2004 - dotácia na financovanie podprojektu Infovek celkom v príjmoch a výdavkoch o + 2 746 tis. Sk
- úprava rozpočtu kapitálových výdavkov v zmysle uznesenia č. 227/2004 Z PSK o rozdelení prebytku hospodárenia + 48 172 tis. Sk

Finančné operácie:

- Uznesením č. 227/2004 Z PSK, ktorým bol rozdelený prebytok hospodárenia za rok 2003 došlo ku schodku v rozpočte PSK a to v objeme 48 172 tis. Sk. Tento schodok je vyrovnávaný prevodom finančných prostriedkov z rezervného fondu PSK a to v rámci finančných operácií na príjmovej strane v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách + 48 172 tis. Sk

c) 3. úprava rozpočtu PSK, schválená uznesením Z PSK č. 292/2004 z 24. zasadnutia, konaného dňa 14. 12. 2004

Tretia úprava rozpočtu predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + **6 085 tis. Sk** na celkový objem 2 897 619 tis. Sk a presuny prostriedkov kapitálového rozpočtu v rámci odvetvovej a ekonomickej klasifikácie pri zachovaní upraveného rozpočtu po druhej rozpočtovej úprave.

Bežný rozpočet:

- rozpočtové opatrenia KŠÚ list č. 051082421 z 20. 10. 2004, list č. 2249 z 27. 10. 2004, list č. 051/7082420 zo 4. 11. 2004, list č. 051/7082420 z 22. 11. 2004 a list č. KŠÚ 2004/005981 – 01 zo 16. 11. 2004 - úpravy bežného rozpočtu prenesených kompetencií v školstve + 1 719 tis. Sk
- rozpočtové opatrenie MF SR listom č. MF011869/2004-441 z 29. 10. 2004 na krytie nákladov na záchranné práce pri povodniach v roku 2004 a list č. MF/013084/2004-441 z 18. 11. 2004 o zvýšení limitu prostriedkov na originálne kompetencie + 4 366 tis. Sk

d) 4. úprava rozpočtu PSK, schválená predsedom PSK v súlade s bodom B. uznesenia č. 292/2004 z 24. zasadnutia Z PSK zo 14. decembra 2004

Úprava obsahovala nevyhnutné zmeny rozpočtu na rok 2004, ku ktorým došlo v období od 24. zasadnutia Zastupiteľstva PSK na základe prijatých rozpočtových opatrení z KŠÚ v Prešove, poskytnutých prostriedkov z MF SR, prijatej dotácie z ministerstva kultúry SR (ďalej len MK SR), presunov prostriedkov, úprav vlastných príjmov PSK a mimorozpočtových prostriedkov v rámci rozpočtu PSK k 31.12. 2004.

Rozpočet PSK bol k 31. 12. 2004 zvýšený v celkovom objeme príjmov a výdavkov o + 85 931 tis. Sk, z toho bežný rozpočet bol zvýšený o + 82 211 tis. Sk v príjmoch a výdavkoch a kapitálový rozpočet bol zvýšený o + 5 596 tis. Sk v príjmoch a o + 3 720 tis. Sk vo výdavkoch. Do rezervného fondu boli presunuté nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 1 876 tis. Sk, tzn. finančné operácie boli znížené o - 1 876 tis. Sk.

Bežný rozpočet:

- rozpočtové opatrenia z KŠÚ - list č. 3/2004/006235 z 1. 12. 2004, list č. 1/2004/002491 z 2. 12. 2004, list č. 3/2004/006291 zo 6. 12. 2004, list č.2/2004/005062 zo 7. 12. 2004, list č. 2004/006338 z 13. 12. 2004, list č. 2/2004/006432 z 13. 12. 2004, list č. 3/2004/006404 z 13. 12. 2004, list č. 2004/006084 z 13.12.2004, list č. 1/2004/002491 zo 17. 12. 2004, ktorými bol upravený rozpočet na prenesené kompetencie v školstve o - 16 290 tis. Sk
- rozpočtové opatrenia z MF SR č. MF /014405/2004-441 z 3. 12. 2004, ktorým bola upravená dotácia pre SaÚC PSK z titulu dodatku č. 1 k delimitačnému protokolu, list č. MF/015721/2004-441 zo 17. 12. 2004, ktorým bola upravená dotácia pre SAD v rámci PSK, list č. MF/015020/2004-441 z 9. 12. 2004, ktorým bola upravená dotácia pre SaÚC PSK v zmysle dodatku č. 2. Úpravy celkom z kapitoly MF SR + 86 356 tis. Sk
- dotácia z MK SR ako dotácia v rámci schválených projektov + 3 991 tis. Sk
- úprava rozpočtu v zmysle § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov - povolené prekročenie limitu výdavkov v rámci organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK celkom + 8 154 tis. Sk

Kapitálový rozpočet:

- rozpočtové opatrenie MF SR, list č. MF/015020/2004-441 z 9. 12. 2004, ktorým bola upravená dotácia pre SaÚC PSK a dotácia z MK SR celkom v príjmoch a výdavkoch + 5 083 tis. Sk
- úprava rozpočtu o zdroje podľa § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov - povolené prekročenie limitu výdavkov v rámci organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK celkom v príjmoch a výdavkoch + 513 tis. Sk
- úpravy rozpočtu kapitálových výdavkov podľa investičných akcií k 31. 12. 2004 z dôvodu nemožnosti čerpania finančných prostriedkov pridelených v roku 2004 v rámci rozdelenia výsledku hospodárenia za rok 2003 (časová tieseň) - 1 876 tis. Sk

Finančné operácie:

- prevod finančných prostriedkov prostredníctvom finančných operácií do rezervného fondu PSK z dôvodu nemožnosti čerpať pridelené finančné prostriedky v roku 2004 - 1 876 tis. Sk

Ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2004 je stav rozpočtu PSK po realizovaní štyroch rozpočtových úprav v priebehu rozpočtového roka 2004 nasledovný:

UPRAVENÝ ROZPOČET PSK k 31. 12. 2004:

„Príjmy celkom“	3 258 590 tis. Sk
„Výdavky celkom“	3 258 590 tis. Sk

z toho:

A: Bežný rozpočet:

„Bežné príjmy“	2 979 830 tis. Sk
„Bežné výdavky“	2 979 830 tis. Sk

B: Kapitálový rozpočet:

„Kapitálové príjmy“	232 464 tis. Sk
„Kapitálové výdavky“	278 760 tis. Sk

C: Finančné operácie:	46 296 tis. Sk
-----------------------	----------------

2. Plnenie rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja za rok 2004

Bežný rozpočet a kapitálový rozpočet PSK na rok 2004 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 2004 ako aj upravený bežný rozpočet k 31. 12. 2004 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 materiálu návrhu 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 dotácie na jednotlivé programy príslušných kapitol štátneho rozpočtu (rezortné ministerstvá), ako aj granty z Úradu vlády 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 podľa § 20 zákona o rozpočtových pravidlách v platnom znení.

Schválený rozpočet bežných príjmov pre rok 2004	2 557 466 tis. Sk,
úpravy rozpočtu bežných príjmov č. 1 – 4	+ 422 364 tis. Sk,
Upravený rozpočet bežných príjmov pre rok 2004	2 979 830 tis. Sk,
Plnenie bežných príjmov k 31. 12. 2004	3 033 123 tis. Sk:
z toho mimorozpočtové príjmy	15 228 tis. Sk,
Prekročenie plnenia rozpočtu bežných príjmov k 31. 12. 2004	+ 53 293 tis. Sk,
Percentuálne vyjadrenie plnenia bežných príjmov	101,79 %,
Percentuálne vyjadrenie plnenia bežných príjmov bez mimorozpočtových príjmov	101,28 %.

Rozpočet bežných príjmov bol v priebehu roku 2004 plnený:

a) **z nedaňových príjmov** (hlavná kategória 200) - vlastné zdroje **131 187 tis. Sk** v nasledujúcej štruktúre:

➤ príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	(kategória 210)	4 979 tis. Sk,
➤ administratívne a iné poplatky a platby	(kategória 220)	108 869 tis. Sk,
➤ úroky z účtov finančného hospodárenia	(kategória 240)	14 188 tis. Sk,
➤ iné nedaňové príjmy	(kategória 290)	3 151 tis. Sk.

A. **z grantov a transferov** (hlavná kategória 300) v objeme **2 901 936 tis. Sk** v členení podľa položiek nasledovne:

➤ granty	(položka 311)	2 353 tis. Sk,
z toho vzdelávanie		1 530 tis. Sk,
sociálne služby		786 tis. Sk,
úrad samosprávneho kraja		37 tis. Sk,
➤ transfery na rovnakej úrovni	(položka 312)	316 tis. Sk,
z toho vzdelávanie		313 tis. Sk,
sociálne zabezpečenie		3 tis. Sk,
➤ transfery na rôznej úrovni	(položka 313)	2 899 267 tis. Sk,
v tom		
dotácie štátu MF SR		1 566 585 tis. Sk,
z toho na činnosť Úradu PSK		74 699 tis. Sk,
pre autobusovú dopravu		233 716 tis. Sk,
pre správu a údržbu ciest		436 765 tis. Sk,
na činnosť kultúrnych zariadení		164 638 tis. Sk,
na financovanie originálnych kompetencií regionálneho školstva		161 180 tis. Sk,
na činnosť zariadení sociálnych služieb vrátane neštátnych subjektov		495 587 tis. Sk,
dotácie štátu z MK SR		3 991 tis. Sk,
z toho Divadlo A. Duchnoviča Prešov		200 tis. Sk,
Šarišská galéria Prešov		50 tis. Sk,
Šarišské múzeum Bardejov		100 tis. Sk,
Ľubovnianske múzeum – Hrad		350 tis. Sk,
Podtatranské múzeum Poprad		470 tis. Sk,
Tatranská galéria Poprad		30 tis. Sk,
Podduklianske osvetové stredisko Svidník		410 tis. Sk,
Podtatranské osvetové stredisko Poprad		213 tis. Sk,
Šarišské osvetové stredisko Prešov		65 tis. Sk,
Ľubovnianske osvetové stredisko		145 tis. Sk,
Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov		60 tis. Sk,
Vihorlatská knižnica Humenné		168 tis. Sk,
Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa		88 tis. Sk,
Hornozemplínska knižnica Vranov n/Topľou		110 tis. Sk,
Múzeum v Kežmarku		327 tis. Sk,
Vihorlatské osvetové stredisko Humenné		70 tis. Sk,
Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov		40 tis. Sk,
Hvezdáreň a planetárium Prešov		35 tis. Sk,
Knižnica POH Prešov		350 tis. Sk,

Okresná knižnica D. G. Bardejov	150 tis. Sk,
Podduklianská knižnica Svidník	130 tis. Sk,
Podtatranská knižnica Poprad	100 tis. Sk,
Hotelová akadémia Prešov	330 tis. Sk,
dotácia štátu z KŠÚ Prešov na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva	1 326 091 tis. Sk,
dotácia štátu z MPSVR SR na detskú rekreáciu	2 600 tis. Sk,

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2004 na základe vyššie uvedeného bolo prekročené o 53 293 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 úprav je prehľad rozpočtu bežných výdavkov a jeho použitia nasledovný:

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2004	2 557 466 tis. Sk,
úpravy rozpočtu bežných výdavkov č. 1 – 4	+ 422 364 tis. Sk,
Upravený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2004	2 979 830 tis. Sk,
Čerpanie bežných výdavkov k 31. 12. 2004	2 979 650 tis. Sk:
z toho: výdavky z vlastných príjmov	65 467 tis. Sk,
mimorozpočtové výdavky	15 082 tis. Sk,
Percentuálne vyjadrenie čerpania bežných výdavkov	99,99 %,
Percentuálne vyjadrenie čerpania bežných výdavkov bez mimorozpočtových výdavkov	99,49 %.

Rozpočet bežných výdavkov 2 979 830 tis. Sk bol rozpísaný podľa funkčnej klasifikácie pre úrad samosprávneho kraja v objeme 78 510 tis. Sk, pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 233 716 tis. Sk, pre správu a údržbu ciest 437 672 tis. Sk, na činnosť rozvojovej agentúry PSK 5 354 tis. Sk, pre kultúru 168 299 tis. Sk, pre vzdelávanie 1 497 022 tis. Sk a pre sociálne zabezpečenie 559 257 tis. Sk.

Celkový prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2004 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 3 a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

2.1.2.1. ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Rozpočet bežných výdavkov Úradu PSK 78 510 tis. Sk pozostával z prostriedkov štátnej dotácie na činnosť úradu a výkon samosprávnych funkcií samosprávneho kraja v objeme 75 365 tis. Sk, z mimorozpočtových prostriedkov 188 tis. Sk a z vlastných príjmov PSK vo výške 2 957 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 29 630 tis. Sk. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave tejto kategórie, v súvislosti s valorizáciou miezd zamestnancov k 1. augustu 2004, v zmysle uznesenia vlády SR č. 600 zo dňa 23. júna 2004 a miezd pre pracovníkov, vykonávajúcich výkon prenesenej kompetencie štátu v rámci Školského úradu PSK celkom o 2 586 tis. Sk.

Mzdové prostriedky za rok 2004 boli vyplatené v celkovom objeme 32 216 tis. Sk, čo predstavuje 100,00 % k upravenému rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatenú mzdu pracovníčky Úradu PSK v zahraničí (Mgr. Tarasovová – Brusel) vo výške 1 174 tis. Sk.

Priemerná mzda prepočítaná na priemerný evidenčný počet zamestnancov za rok 2004 dosiahla objem 21 362,- Sk. Podľa prepočtu na evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách priemerná mzda bola vo výške 21 139,- Sk. V týchto prepočtoch sú aj funkčné platy predsedu, podpredsedu, hlavného kontrolóra a riaditeľa úradu vyplatené vo výške 2 679 tis. Sk. Po odpočítaní funkčných platov a prostriedkov vyplatených pre pracovníčku v Bruseli priemerná mesačná mzda dosiahla 19 534,- Sk.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Úradu PSK za rok 2004 dosiahol 125,675 a počet vo fyzických osobách 127. Oproti roku 2003 stúpol evidenčný počet o 7 a vo fyzických osobách o 2 zamestnancov. Personálne bol posilnený odbor financií a správy majetku o 2 pracovníkov, odbor regionálneho rozvoja o 3 pracovníkov a útvar kontroly o 2 pracovníkov.

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy v oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatou miezd zamestnancom, bol rozpísaný rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok do poisťovní v podiele 34,65 % k rozpočtu miezd, t. j. 10 282 tis. Sk. V súvislosti s úpravou rozpočtu kategórie 610 bol rozpočet odvodov upravený na 10 680 tis. Sk.

Z rozpočtu poisťovní bolo za rok 2004 odvedené do poisťovní 10 680 tis. Sk, čo je 100,00 % čerpanie rozpočtu. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 325 tis. Sk.

Kategória 630 - Tovary a služby

Pre kategóriu 630 – Tovary a služby bol rozpísaný rozpočet pre rok 2004 v objeme 25 110 tis. Sk. Za sledované obdobie bol tento rozpočet upravený na 33 040 tis. Sk.

Čerpanie k 31.12.2004 vykazujeme v objeme 33 039 tis. Sk, čo je 100,00 % k upravenému rozpočtu. Mimorozpočtové prostriedky dosiahli v čerpaní tovarov a služieb čiastku 188 tis. Sk. Tieto prostriedky pozostávajú z náhrad poisťovní plnenia 150 tis. Sk a príspevku od darcov 38 tis. Sk.

Na položke 631 - cestovné náhrady je k 31. 12. 2004 čerpanie v objeme 1 984 tis. Sk. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 673 tis. Sk a na zahraničné pracovné cesty 1 311 tis. Sk. Z celkového objemu cestovných výdavkov na zahraničné pracovné cesty najväčší objem prostriedkov čerpali pracovníci odboru regionálneho rozvoja a cestovného ruchu Úradu PSK (ďalej len RRaCR) a pracovníci kancelárie predsedu. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli vykonané zahraničné pracovné cesty do Bruselu, Poľskej republiky, Nórska, Maďarska, Kanady, Talianska a Českej republiky.

Na položke 632 - energie, voda a komunikácie boli zaúčtované výdavky v objeme 2 448 tis. Sk. Čerpanie výdavkov pozostáva z úhrad za telekomunikačné poplatky v objeme 1 929 tis. Sk a z úhrad za poštovné 524 tis. Sk, vrátane výdavkov na zasadnutia zastupiteľstiev a komisií.

Čerpanie na položke 633 - materiál a služby bolo v objeme 4 339 tis. Sk. V rámci týchto výdavkov boli uhradené platby za nákup nábytku a interiérového vybavenia 495 tis. Sk, výpočtovej techniky 397 tis. Sk, telekomunikačnej techniky 18 tis. Sk, kancelárskych strojov a vybavenie kancelárií 216 tis. Sk, všeobecného materiálu 2 137 tis. Sk, v tom papier 401 tis. Sk, čistiace potreby 23 tis. Sk, propagačný materiál 475 tis. Sk, odbornej literatúry, časopisov a novín 272 tis. Sk, nehmotného majetku 114 tis. Sk, výdavkov na reprezentačné účely 652 tis. Sk vrátane platieb za stravovanie poslancov pri zasadnutiach Z PSK, za úhradu platieb za renováciu tonerov do tlačiarní a kopírovacích strojov, za úhradu stravného, plateného zamestnávateľom v zmysle § 152 Zákonníka práce v čiastke a iné.

Na položke 634 - dopravné vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia čerpanie v objeme 3 759 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli na nákup pohonných látok a olejov 1 873 tis. Sk, výdavky na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 1 368 tis. Sk, platby zákonného a havarijného poistenia 297 tis. Sk, úhrada prepravného v súvislosti s účasťou na výstavách organizovaných odborom RR a CR 192 tis. Sk, úhradu prepravných kariet 29 tis. Sk.

Na rutinnú a štandardnú údržbu – položka 635, bolo vyplatených 2 006 tis. Sk. Čerpanie vykazujeme hlavne za údržbu výpočtovej techniky 1 694 tis. Sk – udržiavacie poplatky a servisné platby, interiérového vybavenia a kancelárskych priestorov 6 tis. Sk, telekomunikačnej techniky 21 tis. Sk a kancelárskych strojov 285 tis. Sk.

Na položke 636 - nájomné za prenájom je čerpanie v objeme 1 931 tis. Sk. Najvyššie čerpanie je za prenájom administratívnej budovy a rokovacích miestností vrátane zasadacích priestorov pre Zastupiteľstvo PSK 1 916 tis. Sk a za prenájom zariadení 15 tis. Sk pri účasti PSK na výstavách a pod.

Na položke 637 - služby bolo čerpanie v objeme 16 571 tis. Sk. Prostriedky boli vynaložené predovšetkým na školenia, kurzy, semináre 289 tis. Sk, vrátane školení pracovníkov odboru RR a CR v súvislosti s čerpaním prostriedkov z eurofondov, na konkurzy a súťaže 170 tis. Sk, propagáciu, reklamu a inzerciu 1 632 tis. Sk vrátane výdavkov za Magazín PSK (383 tis. Sk), za všeobecné služby 4 011 tis. Sk vrátane výdavkov na Spravodajcu PSK 2 357 tis. Sk, tlač publikácií 132 tis. Sk a za upratovacie služby 601 tis. Sk, audítorské služby 286 tis. Sk, štúdie, expertízy a posudky 508 tis. Sk, poplatky, odvody, dane a clá 1317 tis. Sk, výdavky na stravovanie 1 141 tis. Sk, prídely do sociálneho fondu v objeme 1 % z vyplatených miezd a to 298 tis. Sk, odmeny na základe dohôd 42 tis. Sk a ostatné služby.

Na položke ostatných tovarov a služieb sú vykazované aj výdavky na odmeny poslancov v objeme 4 985 tis. Sk, odmeny za členstvo v komisiách 707 tis. Sk, náhrady miezd 120 tis. Sk, cestovné náhrady tuzemské 764 tis. Sk a cestovné náhrady zahraničné 119 tis. Sk a inzercia 107 tis. Sk. Čerpanie prostriedkov pre poslancov a členov komisií predstavovalo na položke 637 – služby objem 6 802 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 služby boli použité finančné prostriedky na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK v celkovom objeme 7 323 tis. Sk. Členenie podľa položiek je nasledovné:

	(v tis. Sk)
➤ energie, voda a komunikácie (položka 632)	94
➤ materiál a služby (položka 633)	222
➤ rutinná a štandardná údržba (položka 635)	173
➤ nájomné za prenájom iba za Z PSK bez komisií (položka 636)	32
➤ služby (položka 637)	6 802

Prehľad bežných výdavkov podľa hlavných kategórií a kategórií je uvedený v prílohe č. 3.

V prílohe č. 20 materiálu sú uvedené aktivity odboru regionálneho rozvoja úradu samosprávneho kraja, ktorý predstavuje štatistiku podaných a úspešných projektov za rok 2004.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rámci uvedenej kategórie bol rozpísaný rozpočet v objeme 800 tis. Sk, po úprave v súvislosti so schváleným VZN č. 5/2004 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov PSK je upravený rozpočet v objeme 2 574 tis. Sk.

Čerpanie k 31. 12. 2004 vykazujeme vo výške 2 574 tis. Sk. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na úhradu členského príspevku za členstvo v Združení Priemyselny park Snina 26 tis. Sk, dotácia pre Združenie Biele kamene Snina v objeme 50 tis. Sk, na výplatu nemocenských dávok zamestnancom úradu samosprávneho kraja 55 tis. Sk, poskytnutie dotácií pre právnické osoby, mestá a obce v zmysle VZN č. 5/2004 v celkovom objeme 2 000 tis. Sk, z toho dotácia pre NEFO PSK v objeme 1 000 tis. Sk, dotácia pre Mesto Vysoké Tatry 557 tis. Sk, iné subjekty 443 tis. Sk a dotácia z rozpočtu úradu samosprávneho kraja pre Mesto Vysoké Tatry 443 tis. Sk.

2.1.2.2. CESTNÁ DOPRAVA

V rámci cestnej dopravy bol schválený bežný rozpočet na vykrytie straty, ktorá vznikne dopravcom pri výkonoch vo verejnom záujme v rámci Prešovského samosprávneho kraja v objeme 201 916 tis. Sk. Tento rozpočet bol v priebehu roka upravovaný predovšetkým v súvislosti s prechodom kompetencií v oblasti správy a údržby ciest II. a III. kategórie, ktoré dňom 1. 1. 2004 prešli do pôsobnosti PSK. Listom MF SR č. 190/2004-KM zo dňa 28. 1. 2004 bol stanovený limit na bežné výdavky pre správu a údržbu ciest PSK v zmysle delimitácie v objeme 383 701 tis. Sk, z toho účelové finančné prostriedky vo výške 225 960 tis. Sk, ktoré boli určené na údržbu a opravu ciest. Po ďalších úpravách, vyplývajúcich z dodatkov č. 1 a 2 k delimitačným protokolom ako aj z účelovej dotácie štátu pre jednotlivých dopravcov, rozpočet pre cestnú dopravu k 31. 12. 2004 dosiahol objem 671 388 tis. Sk, z toho pre Správu a údržbu ciest PSK 437 672 tis. Sk.

Pre výkon kompetencií správy a údržby ciest bol zriadený Z PSK samostatný právny subjekt „**Správa a údržba ciest PSK**“ ako rozpočtová organizácia, ktorej súčasťou je 7 vnútorných organizačných jednotiek.

Pre SaÚC PSK boli rozpísané prostriedky podľa funkčnej klasifikácie v tis. Sk nasledovne:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	225 960
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	157 179
04.5.1.4 – Slovenská správa ciest	562

Po úpravách v priebehu roka rozpočet pre túto oblasť predstavoval 437 672 tis. Sk, z toho účelové prostriedky na opravu a údržbu ciest 225 960 tis. Sk.

Čerpanie prostriedkov podľa jednotlivých kategórií SaÚC PSK je uvedené v prílohe č. 4 a bolo následovné:

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

V rámci tejto kategórie rozpočet k 31. 12. 2004 predstavoval 106 288 tis. Sk. Za sledované obdobie boli vykázané výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovej výške 106 288 tis. Sk, čo predstavuje čerpanie rozpočtu 100,00%. Prostriedky boli vyplatené pre 728 zamestnancov, z ktorých 17 je evidovaných na dobu určitú. Priemerná mzda vypočítaná na prepočítaný stav zamestnancov 719 predstavovala 12 319,- Sk, čo výrazne zaostáva za štatistickým priemerom v rámci SR, avšak na túto výšku priemernej mzdy má výrazný vplyv počet zamestnancov zaradených do kategórie R ako aj vyšší počet sezónnych zamestnancov.

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

K vyplateným mzdám boli v zmysle platnej legislatívy za sledované obdobie vyplatené odvody do poisťovní v celkovom objeme 38 053 tis. Sk, čo k upravenému rozpočtu 38 053 tis. Sk predstavuje čerpanie 100,00 %. V rámci tejto kategórie boli vykonané aj platby na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov vo výške 1 828 tis. Sk.

Kategória 630 - Tovary a služby

Rozpočet na tovary a služby pre SaÚC PSK k 31. 12. 2004 predstavoval objem 290 637 tis. Sk. Výdavky v rámci tejto kategórie predstavovali celkom 290 637 tis. Sk, čo predstavuje čerpanie rozpočtu 100,00%.

Výdavky na tovary a služby do úrovne položiek predstavovali:

Položka 631- cestovné výdavky obsahuje vyplatené cestovné náhrady na tuzemské pracovné cesty vo výške 189 tis. Sk a na 4 zahraničné pracovné cesty 22 tis. Sk, ktoré boli realizované v rámci výmeny skúsenosti v riadení cestnej dopravy do Českej republiky, Poľska a Ukrajiny.

Položka 632 – energie, voda a komunikácie, predstavovali úhrady za teplo, plyn a elektrickú energiu vo výške 11 546 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli čerpané za energiu a to v objeme 7 061 tis. Sk, čo predstavuje 61,0 % k rozpočtu tejto položky.

Položka 633 - materiál a služby, predstavovali výdavky v objeme 102 460 tis. Sk a to predovšetkým za nákup obalovanej drviny 14 239 tis. Sk, priemyselnej soli 16 178 tis. Sk, všeobecného materiálu a dopravných značiek 28 106 tis. Sk.

Položka 634 – dopravné, predstavuje výdavky celkom v objeme 80 038 tis. Sk. Prostriedky boli vynaložené hlavne na nákup palív, mazív, olejov a špeciálnych kvapalín pre motorové vozidlá 37 367 tis. Sk, na opravy diskov a duší 10 302 tis. Sk, na povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 6 195 tis. Sk a na opravy a údržbu motorových vozidiel 6 262 tis. Sk.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba, vykazuje čerpanie v objeme 74 454 tis. Sk. Prostriedky boli vynaložené predovšetkým na údržbu ciest vo výške 43 440 tis. Sk, z toho na súvislé opravy ciest v rámci všetkých oblastí 33 720 tis. Sk, na údržbu vodorovného dopravného značenia a pod.

Položka 636 - nájomné a prenájom, vykazuje čerpanie v objeme 395 tis. Sk, z toho za prenájom budov, priestorov a objektov 168 tis. Sk a prevádzkových strojov 223 tis. Sk.

Položka 637 – služby, vykazuje vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 21 533 tis. Sk. Výdavky predstavovali platby za vykonané revízie a kontrolu zariadení 1 467 tis. Sk, za služby pri strážení objektov 6 820 tis. Sk, prevedené prostriedky do sociálneho fondu a pod.

Kategória 640 - Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu k 31. 12. 2004 boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 236 410 tis. Sk, z toho pre SaÚC PSK 2 694 tis. Sk a pre dopravcov na krytie straty z titulu vykonávania dopravy osôb vo verejnom záujme 233 716 tis. Sk.

V rámci SaÚC PSK predstavovali výdavky 2 694 tis. Sk, z toho na výplatu odstupného pre 27 zamestnancov 1 983 tis. Sk, na výplatu odchodného pre 7 zamestnancov 413 tis. Sk a na výplatu nemocenských dávok 218 tis. Sk.

Finančné prostriedky boli poukázané vo výške 233 716 tis. Sk dopravcom na základe zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme a obslužnosti územia vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave na rok 2004, 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 65 % sa podarilo v roku 2004 zabezpečiť obslužnosť územia bez väčších obmedzení v porovnaní s rokom 2003.

Prostriedky poukázané dopravcom boli vo výške rozpočtu bežného transferu vyfinancované a čerpanie podľa jednotlivých dopravcov vrátane účelových finančných prostriedkov je uvedené v prílohe č. 5.

2.1.2.3. KULTÚRNE SLUŽBY

Kategória 640 - Bežné transfery

Pre rok 2004 bol pre oblasť kultúry rozpísaný schválený rozpočet v objeme 160 760 tis. Sk. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu a to z titulu valorizácie miezd zvýšením o 3 878 tis. Sk a pridelením účelových finančných prostriedkov Ministerstva kultúry SR v objeme 3 661 tis. Sk.

Upravený rozpočet pre oblasť kultúry k 31. 12. 2004 predstavoval objem 168 299 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 61 473 tis. Sk, pre 9 klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení 28 983 tis. Sk, pre 7 knižníc 37 372 tis. Sk a pre 10 múzeí a galérií 40 471 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 61 473 tis. Sk, čo je 27 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení PSK.

DAD v Prešove ukončilo rok 2004 s účtovným hospodárskym výsledkom + 2 tis. Sk, pri ročnej výške odpisov 1 282 tis. Sk; DJZ ukončilo rok 2004 s účtovným hospodárskym výsledkom – 24 809 tis. Sk, pri ročnej výške odpisov 25 407 tis. Sk. Celkové výdavky divadiel boli kryté vlastnými príjmami na 14,70 %.

08.2.0.3 Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia

Do tejto skupiny je zaradených 9 zariadení a tvoria ju osvetové strediská a hvezdárne, ktorým bolo poukázaných 28 983 tis. Sk, čo predstavuje 17,22 % z celkového rozpočtu bežných transferov pre kultúrne zariadenia. Za rok 2004 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 17,18 %.

08.2.0.5. Knižnice

V pôsobnosti Prešovského samosprávneho kraja je sedem knižníc. Pre tieto zariadenia bol vyčlenený objem finančných prostriedkov vo výške 37 372 tis. Sk, čo predstavuje 22,21 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení PSK. Účtovný rok ukončili tri knižnice so stratou a tri knižnice s kladným hospodárskym výsledkom a jedna s vyrovnaným hospodárskym výsledkom. Percentuálny podiel výdavkov krytých vlastnými príjmami je 16,28 %.

08.2.0.6 Múzeá a galérie

Pre múzeá a galérie bolo vyčlenených 24 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení PSK, čo predstavuje finančný objem 40 471 tis. Sk. Účtovný rok ukončili 3 zariadenia so stratou a 6 zariadení s kladným hospodárskym výsledkom a jedno zariadenie s kladným hospodárskym výsledkom. Najvyšší prebytok hospodárenia dosiahlo Ľubovnianske múzeum – Hrad v Starej Ľubovni. Jeho výška predstavovala 1 061 tis. Sk. Podiel výdavkov krytých vlastnými príjmami je 28,58 % 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 a končiac rokom 2002. Túto možnosť v roku 2004 využilo 13 kultúrnych zariadení. Podľa výsledkov hospodárenia možno kultúrne organizácie PSK rozčleniť na tie, ktoré:

- tri roky po sebe hospodárili s kladným hospodárskym výsledkom (8 organizácií):
Ľubovnianske osvetové stredisko Stará Ľubovňa, Šarišské osvetové stredisko Prešov, Podduklianska knižnica Svidník, Podduklianske osvetové stredisko Svidník, Múzeum Kežmarok, Ľubovnianske múzeum - hrad Stará Ľubovňa, Tatranská galéria Poprad a Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou.
- tri roky po sebe hospodária so záporným hospodárskym výsledkom (7 organizácií):
Vihorlatské osvetové stredisko Humenné, Vihorlatská hviezdáreň Humenné, Vihorlatská knižnica Humenné, Múzeum moderného umenia Medzilaborce, DJZ Prešov, Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n/Topľou, Podtatranské osvetové stredisko Poprad,
- napriek využitiu ustanovenia § 55g ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách vykazujú ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2004 naďalej stratu (8 organizácií):

Vihorlatské osvetové stredisko Humenné, Vihorlatská hvezdáreň Humenné, Podtatranské osvetové stredisko Poprad, Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov nad Topľou, Vihorlatská knižnica Humenné, Šarišská galéria Prešov, Múzeum moderného umenia Medzilaborce, DJZ Prešov.

Podľa ekonomickej klasifikácie dotácia od zriaďovateľa bola použitá na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v objeme 92 788 tis. Sk, na poistné a odvody zamestnávateľa do poisťovní a NÚP v objeme 32 753 tis. Sk a na tovary a ďalšie služby 42 759 tis. Sk.

Kultúrne zariadenia vykázali náklady za rok 2004 v objeme 239 202 tis. Sk, ktoré boli kryté výnosmi – dotácia zriaďovateľa 168 299 tis. Sk a vlastné zdroje 44 610 tis. Sk. Na základe uvedeného v kultúre bola vykázaná strata vo výške – 26 293 tis. Sk. Kultúrne inštitúcie vykrývali vlastnými zdrojmi 18,65 % podiel celkových nákladov.

Kultúrne organizácie dosiahli v roku 2004 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 zabezpečoval financovanie 95 stredných škôl, z toho 20 gymnázií, 34 stredných odborných škôl, 28 stredných odborných učilíšť a 13 stredných združených škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva školstva SR, prostredníctvom Krajského školského úradu Prešov a 98 školských zariadení, z toho 49 stravovacích zariadení, 31 domovov mládeže, 11 škôl v prírode, 2 štátne jazykové školy, 4 školské majetky a 1 zariadenie školských lesov, ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR. Z uvedeného počtu organizácií je 117 s právnou subjektivitou, ostatné sú ich vnútornou organizačnou zložkou, ktoré spadajú výlučne do originálnych kompetencií – zariadenia stredných škôl.

V priebehu sledovaného obdobia roka 2004 došlo k viacerým zmenám v počte a štruktúre stredných škôl a školských zariadení. Tieto zmeny sú výsledkom racionalizačných opatrení zo strany PSK v súlade s koncepciou rozvoja školstva. Realizáciou uvedenej koncepcie došlo k nasledovnému zlúčeniu týchto subjektov:

- k 1.9.2004 vznikla Združená stredná škola Medzilaborce zlúčením SOU Medzilaborce a Strednej poľnohospodárskej školy v Medzilaborciach,
- k 1.9.2004 vznikla Združená stredná škola Humenné zlúčením SOU chemického Humenné a Strednej priemyselnej školy v Humennom,
- k 1.9.2004 vznikla Združená stredná škola Sabinov zlúčením SOU poľnohospodárskeho Sabinov a Strednej poľnohospodárskej školy v Sabinove,
- k 1.9.2004 vznikla Združená stredná škola Vranov nad Topľou zlúčením SOU papierenského Vranov nad Topľou a Strednej priemyselnej školy drevárskej vo Vranove nad Topľou.

Financovanie stredných škôl a školských zariadení v roku 2004 bolo zabezpečované v zmysle zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov a č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení a je postavené na normatívnom princípe podľa počtu žiakov.

V súlade s uvedenými zmenami pri financovaní školstva bol zostavený rozpočet vo výške 1 623 007 tis. Sk, ktorý v priebehu roka 2004 v rámci úprav rozpočtu bol znížený na 1 497 022 tis. Sk. Úpravy rozpočtu boli realizované na základe výsledkov dohodovacieho konania s MŠ SR, na základe úprav limitov zo strany KŠÚ v Prešove a úprav o mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

Prostriedky pre školy boli pridelené na základe oznámených noratívov a výpočtov MŠ SR. V prvej polovici roka boli rozpísané finančné prostriedky pre školy a školské zariadenia v objeme 80 % mzdového norativu a 75 % prevádzkového norativu pre prenesené kompetencie (gymnázia, stredné odborné školy, stredné odborné učilištia a združené stredné školy) a pre originálne kompetencie (domovy mládeže).

V rámci originálnych kompetencií boli prerozdelené finančné prostriedky na základe prepočtu MŠ SR, kde bol stanovený iba jeden noratívny príspevok pre školské jedálne, školy v prírode, školské majetky, školský les, jazykové školy a to na základe sledovaných výkonov - počet vydaných hlavných, doplnkových jedál, skutočnej využiteľnosti ubytovacej kapacity (počet lôžkovní) a pod..

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 rozpočtových organizácií predstavoval objem 767 738 tis. Sk a pre príspevkové organizácie v celkovej výške 721 754 tis. Sk.

2.1.2.4.1. Rozpočtové organizácie

Rozpočet bežných výdavkov v roku 2004 pre stredné školy a školské zariadenia v pôsobnosti PSK ku koncu sledovaného obdobia bol rozpísaný v celkovej výške 767 738 tis. Sk. Čerpanie bežných výdavkov k 31. 12. 2004 vykazujeme v objeme 775 079 tis. Sk, z toho 7 499 tis. Sk tvoria mimorozpočtové výdavky podľa § 20 zákona o rozpočtových pravidlách. Bez mimorozpočtových výdavkov rozpočtové organizácie vyčerpali z rozpočtu bežných výdavkov objem 767 580 tis. Sk, čo predstavuje 99,98 % podiel.

Mimorozpočtové výdavky pozostávali zo sponzorských darov v objeme 1 503 tis. Sk, z prostriedkov na verejnoprospešné práce 204 tis. Sk, z príjmov od rodičov za stravu 5 785 tis. Sk a z poistného plnenia 11 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 471 001 tis. Sk. V rámci mzdových prostriedkov bol vyplatený objem 470 953 tis. Sk, vrátane mimorozpočtových výdavkov, čo predstavuje 99,99 %.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočet na odvody do poisťovních fondov (kategória 620) bol rozpísaný v podiele 34,65 % z rozpočtu mzdových prostriedkov a to v objeme 162 903 tis. Sk. Čerpanie ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 162 848 tis. Sk, vrátane mimorozpočtových výdavkov 43 tis. Sk, čo je 99,97 %.

Výdavky na mzdy a odvody spolu predstavovali objem 633 801 tis. Sk, z toho mimorozpočtové výdavky 156 tis. Sk, čo predstavuje 99,98 % k upravenému rozpočtu kategórie 610 a 620.

Kategória 630 – Tovary a služby

Rozpočet tovarov a služieb pre stredné školy a školské zariadenia tvorili prostriedky štátnej dotácie v objeme 128 282 tis. Sk a prostriedky z vlastných príjmov samosprávneho kraja vo výške 2 564 tis. Sk. Konečný upravený rozpočet kategórie tovarov a služieb predstavoval čiastku 138 140 tis. Sk. Čerpanie vrátane mimorozpočtových prostriedkov bolo vo výške 138 079 tis. Sk, čo predstavuje 99,96 % upraveného rozpočtu. Mimorozpočtové zdroje predstavovali 7 294 tis. Sk.

V rámci tejto kategórie predstavovali výdavky na vyplatenie cestovných náhrad (položka 631) vo výške 1 383 tis. Sk, z toho na tuzemské pracovné cesty 1 344 tis. Sk a na zahraničné pracovné cesty 39 tis. Sk, výdavky na energie, vodu a komunikácie (položka 632) vo výške 62 327 tis. Sk, z toho na úhrady

za energie 49 368 tis. Sk, platby za poštové a telekomunikačné služby 3 885 tis. Sk a úhrady za vodné a stočné 9 074 tis. Sk, za materiál (položka 633) vo výške 20 879 tis. Sk, z toho na nákup interiérového vybavenia 3 371, na nákup výpočtovej techniky 2 515 tis. Sk, na nákup prevádzkových strojov a prístrojov 2 380 tis. Sk, na nákup všeobecného materiálu 7 909 tis. Sk, kníh, novín a časopisov 3 427 tis. Sk a ostatného materiálu v menšom rozsahu, náklady na dopravu (položka 634) vo výške 840 tis. Sk, z toho za nákup pohonných látok 374 tis. Sk a pod., úhrady za rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) v objeme 20 611 tis. Sk, z toho platby za údržbu budov 16 570 tis. Sk, za údržbu strojov, prístrojov a zariadení 3 288 tis. Sk a ostatnú údržbu v menšom rozsahu, na platby za nájomné (položka 636) vo výške 6 566 tis. Sk, z toho platby za prenájom budov 6 339 tis. Sk, za prenájom strojov prístrojov a zariadenia 179 tis. Sk, za nákup služieb (položka 637) 25 473 tis. Sk, z toho všeobecné služby 5 434 tis. Sk, na školenia semináre 333 tis. Sk, na stravovanie 8 544 tis. Sk, pridel do sociálneho fondu 3 881 tis. Sk v zmysle platných predpisov a iné služby v menšom rozsahu.

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

- vzdelávacie poukazy v objeme 8 764 200,- Sk, kde čerpanie predstavuje 8 695 765,30 Sk, čo je 99,22 %,
- financovanie súťaží detí a žiakov škôl a školských zariadení v objeme 985 601,- Sk, z toho čerpanie predstavuje 985 255,80, čo je 99,96 %,
- odchodné a bolestné 1 220 174,- Sk, kde bolo skutočne vyčerpaných 1 220 174,- Sk, čo je 100%,
- Infovek v rámci podprojektu „Otvorená škola“ v sume 283 600,- Sk, ktorých objem bol v plnej výške vyčerpaný,
- záchranné práce pri povodniach v roku 2004 v objeme 204 tis. Sk a to pre ŠM Čaklov a ZŠŠ služieb Prešov, tieto boli taktiež v objeme pridelenej dotácie vyčerpané,
- odstránenie havarijnej situácie po veternej smršti v sume 400 tis. Sk pre SOU spoločného stravovania Horný Smokovec, čerpanie prostriedkov vykazujeme v 100 %-nej výške,
- financovanie projektov environmentálnej výchovy a vzdelávania „Enviroprojekt 2004“ pre Gymnázium Poprad v sume 47 400,- Sk, prostriedky vyčerpané, realizáciu podporného projektu z rozpočtu MK SR pre Hotelovú akadémiu Prešov v objeme 330 tis. Sk, taktiež čerpané v pridelenej výške rozpočtu,
- projekty financované z prostriedkov poskytnutých z výťažku lotérií alebo iných podobných hier v roku 2004 v objeme 380 tis. Sk pre SOU A. Dubčeka 963, Vranov nad Topľou, ktoré boli v plnej výške vyčerpané,
- nákup leteniek pre zamestnancov Gymnázia v Sabinove v sume 32 tis. Sk, ktoré neboli vyčerpané z dôvodu neúčasti pedagogických pracovníkov na zahraničnej pedagogickej stáži.

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov v objeme 12 646 975,- Sk bolo vyčerpaných 12 546 195,10- Sk, čo predstavuje 99,20 %. Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené na účet KŠÚ v Prešove a sú predmetom zúčtovania zo štátnym rozpočtom.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov (kategória 640) pre oblasť školstva k 31.12 2004 predstavoval objem 724 978 tis. Sk, ktorý bol rozpísaný pre rozpočtové organizácie vo výške 3 506 tis. Sk a príspevkové organizácie vo výške 721 7472 tis. Sk.

V rámci rozpočtových organizácií čerpanie rozpočtu predstavovalo výšku 3 510 tis. Sk, čo je 100,09 %. Finančné prostriedky boli použité na odchodné a bolestné 1 090 tis. Sk, odstupné 1 402 tis. Sk, sociálne štipendiá 60 tis. Sk a na nemocenské dávky 958 tis. 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 a použitie príspevkov a dotácií podliehalo povinnému ročnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom.

Nevyčerpané, resp. neoprávnene 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. 6.

2.1.2.4.2. Príspevkové organizácie

Financovanie príspevkových organizácií v rámci výkonu originálnych kompetencií bolo zabezpečované zo štátnej dotácie poskytnutej MF SR, v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej KŠÚ v Prešove a z vlastných príjmov PSK v celkovom objeme 721 472 tis. Sk. Prostriedky príspevkovým organizáciám boli poskytované formou bežného transferu.

Rozpočet bežných transferov (kategória 640) pre rok 2004 bol rozpísaný v objeme 721 472 tis. Sk, ktoré boli príspevkovým organizáciám poukázané v plnej výške, t. j. čerpanie je 100 % k upravenému rozpočtu.

Analýza hospodárenia príspevkových organizácií v rezorte školstva za rok 2004 ukázala, že za sledované obdobie, t. j. za rok 2004 bola vykázaná strata v objeme – 100 736 982,- Sk. Podľa typov škôl bol hospodársky výsledok nasledovný:

- školy v prírode (3) – 656 678,- Sk

➤ jazykové školy	+ 61 571,- Sk
➤ školské majetky (2)	- 5 662 109,- Sk
➤ školské lesy (1)	- 489 112,- Sk
➤ stredné odborné učilištia (29)	- 75 569 094,- Sk
➤ združené stredné školy (6)	- 18 421 560,- Sk

V roku 2004 príspevkové organizácie poväčšine vykázali stratu a to z dôvodu nárastu nákladov, na ktorom sa podieľal nárast cien energií, tovarov a služieb, ako aj zmena v dobe odpisovania budov, ktorá sa skrátila z doby 30 rokov na 20 v súvislosti s novelizáciou zákona NR SR č. 595/2003 Z. z. o dani s príjmov v znení neskorších predpisov, čím došlo k nárastu odpisov.

Jednou z príčin stratového hospodárenia príspevkových organizácií je zúčtovanie odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré nie sú kryté finančnými prostriedkami, ako aj vysoké prevádzkové náklady finančne nekryté v plnej výške z dôvodu nízkeho počtu žiakov, na ktorý nadväzuje nový spôsob financovania – normatív na žiaka.

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, výrobná-obchodná činnosť a pod. Prostriedky získané z podnikateľskej činnosti v prevažnej väčšine organizácií neumožňovali vykryť straty z hlavnej činnosti.

Podnikateľská činnosť bola zameraná na vykonávanie zväčšok kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, zabezpečovanie posilovní a rehabilitačných úkonov, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti a podobne.

Zisk z uvedených činností po zdanení je zdrojom peňažných fondov, z ktorých prostriedky sa využívajú v prospech školských zariadení.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za príspevkové organizácie tvorí prílohu č. 6.

2.1.2.5. SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Pre zariadenia sociálnych služieb bol schválený rozpočet bežných výdavkov pre rok 2004 vo výške 500 961 tis. Sk. Za sledované obdobie bol upravený na 559 257 tis. Sk. Celkový upravený rozpočet pozostáva zo štátnej dotácie na prenesené kompetencie v objeme 498 193 tis. Sk, vlastné príjmy vo výške 53 850 tis. Sk a prostriedky z mimorozpočtových zdrojov 7 214 tis. Sk.

Celkové čerpanie k 31. 12. 2004 bolo vykázané vo výške 559 239 tis. Sk, z toho 77 214 tis. Sk predstavujú mimorozpočtové výdavky. Čerpanie vrátane mimorozpočtových zdrojov predstavuje 99,99 % 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

Do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 1. januáru 2004 pribudlo delimitáciou 5 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou na základe prechodu kompetencií z Krajského úradu v Prešove na PSK a 8 organizačných jednotiek bez právnej subjektivity (DSS Humenné - Podskalka, DSS Lúba, DSS – ZOS Medzilaborce, DSS Osadné a DSS Giraltovce), čím sa počet organizácií sociálneho zabezpečenia z 20 zvýšil na celkový počet 25. Nové zariadenia sú zamerané na poskytovanie sociálnej starostlivosti pre mentálne postihnuté deti a dospelých občanov.

Personálne vybavenie zariadení spočíva v zamestnávaní pracovníkov rôznych profesií. Zariadenia v roku 2004 mali spolu 1 404 zamestnancov. Podľa profesijnej štruktúry sú to odborní a administratívni zamestnanci 148, vychovávatelia 101, pomocní zdravotníci zamestnanci 33, sociálni zamestnanci 101, psychológovia 2, opatrovatelky 377, manuálni zamestnanci 294, zamestnanci stravovacích prevádzok 168, špeciálny pedagóg 1, zamestnanci zabezpečujúci zdravotný stav 141 a ostatní 38.

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 2004 pre rozpočtové organizácie bol vo výške 439 221 tis. Sk, z ktorého bolo čerpané 439 205 tis. Sk, čo je 100,00 % k upravenému rozpočtu, vrátane mimorozpočtových prostriedkov vo výške 7 214 tis. Sk v zmysle § 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

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 196 534 tis. Sk. Skutočné čerpanie bolo v objeme 196 536 tis. Sk, z ktorých mimorozpočtové výdavky tvorili 66 tis. Sk. Rozpočet tejto kategórie bol čerpaný vo výške 100 % upraveného rozpočtu.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platných zákonov boli k mzdám vykonané odvody poistného a príspevku do poisťovní vo výške 69 797 tis. Sk, vrátane mimorozpočtových výdavkov 21 tis. Sk, čo je k upravenému rozpočtu čerpanie na 100,00 %.

Kategória 630 - Tovary a služby

Upravený rozpočet na tovary a ďalšie služby bol vo výške 170 958 tis. Sk. Skutočné čerpanie za sledované obdobie bolo vo výške 170 942 tis. Sk, z toho mimorozpočtové výdavky v čiastke 7 127 tis. Sk. Čerpanie rozpočtu predstavuje 99,99 % .

V rámci položky 632 - Energie, voda a komunikácie bolo vyčerpaných 42 020 tis. Sk, z toho na nákup energií 34 788 tis. Sk, na vodné a stočné 4 620 tis. Sk a poplatky za poštové a telekomunikačné služby 2 612 tis. Sk. Výdavky na teplo, plyn a elektrickú energiu predstavovali 82,78 % z celkového čerpania prostriedkov na uvedenej položke.

Na nákup materiálu a služieb - položka 633, bolo použitých 84 332 tis. Sk. Najvyššie výdavky boli zaznamenané za upratovanie, čistenie, pranie a všeobecný materiál 13 046 tis. Sk, nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov 5 921 tis. Sk, nákup potravín 55 801 tis. Sk, nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení 4 744 tis. Sk a pod. Pre stravovacie prevádzky boli zakúpené termonádoby, mixéry škrabky, podnosy, nerozbitné taniere, chladničky a pod.

Čerpanie rozpočtu na položke 634 – Dopravné bolo v celkovej výške 3 767 tis. Sk, z toho na pohonné hmoty boli čerpané prostriedky vo výške 1 715 tis. Sk, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 632 tis. Sk. Vzhľadom na zastaralý vozový park na opravy a údržbu motorových vozidiel bolo potrebné vyplatiť 1 175 tis. Sk.

Výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu – položka 635, boli vyplatené vo výške 20 673 tis. Sk. Najviac finančných prostriedkov bolo vynaložených na údržbu budov a to 15 842 tis. Sk, na nevyhnutné opravy a údržbu výpočtovej techniky vo výške 317 tis. Sk, telekomunikačnej techniky, kuchynských strojov a chladiarenských zariadení v stravovacej prevádzke, výťahov, kanalizácie, ako aj ostatných prevádzkových strojov a zariadení a pod.

Na nájomné za prenájom - položka 636, bolo použitých 2 780 tis. Sk, z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb boli uhradené 2 697 tis. Sk, čo predstavuje 97,01 %. Jedná sa úhrady nájomného cirkvám, fyzickým osobám, resp. štátu.

Na služby - položka 637 boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 13 384 tis. Sk, z toho na školenia, kurzy a semináre 278 tis. Sk, za vykonané práce na základe dohôd 711 tis. Sk, za všeobecné služby 6 438 tis. Sk, za špeciálne služby 1 159 tis. Sk, za stravovanie 984 tis. Sk, prevod prostriedkov do sociálneho fondu 1 159 tis. Sk a ostatné služby 2 2655 tis. Sk.

V rámci služieb prevažnú časť tvorili výdavky na odborné prehliadky a revízie plynových zariadení, regulátorov tlaku plynu, plynových a kuchynských zariadení, ktoré sa zvlášť nesledujú a sú zúčtované na podpoložke 637004 – všeobecné služby

Kategória 640 – Bežné transfery

Z upraveného rozpočtu bežných transferov 1 930 tis. Sk bolo čerpaných 871 tis. Sk na výplatu odstupného, 210 tis. Sk na odchodné do starobného dôchodku, 166 tis. Sk na vreckové chovancom a na výplatu nemocenských dávok zamestnancom 674 tis. Sk. Prehľad čerpania rozpočtu je uvedený v prílohe č. 7.

2.1.2.5.2. Príspevkové organizácie

Kategória 640 – Bežné transfery

Pre rok 2004 pre právnické a fyzické osoby (tzv. neštátne subjekty) poskytujúce prevažne sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov na území PSK boli rozpočtované bežné transfery vo výške 90 440 tis. Sk, ktoré v priebehu roka boli upravené na objem 120 036 tis. Sk upraveného rozpočtu. Finančný príspevok bol subjektom poskytnutý na zmluvnom základe vo výške 120 035 tis. Sk, v súlade so zmenami zákona NR SR č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov č. 45/2004 Z. z. z 20 januára 2004 a č. 141/2004 Z. z. zo 14. marca 2004 podľa 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.

Objem dotácie pre jednotlivé právnické a fyzické osoby bol, na základe návrhu Komisie sociálnej pomoci, predmetom schvaľovania v Zastupiteľstve PSK.

V priebehu roka boli vykonávané štvrťročné kontroly vyúčtovania finančného príspevku u všetkých subjektov. Na základe zistených nedostatkov bola krátená výška príspevku. Ku koncu sledovaného obdobia bol vykonaný predpis na vrátenie 766 tis. Sk. Vrátené prostriedky budú zdrojom príjmu rozpočtu PSK, nakoľko sa jedná o prostriedky poskytnuté z vlastných príjmov PSK.

Prehľad čerpania dotácie za rok 2004 pre neštátne subjekty je uvedený v prílohe č. 8.

2.1.2.6. ROZVOJ OBCÍ A VÚC – Rozvojová agentúra PSK

Rozvojová agentúra PSK (ďalej len RA PSK) bola zriadená uznesením Zastupiteľstva PSK č. 120/2003 zo dňa 17. júna 2003, ako príspevková organizácia.

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 RR a realizácia aktivít, zameraných na rozvoj regiónu. RA PSK zamestnávala k 31. 12. 2004 13 zamestnancov.

Kategória 640 – Bežné transfery

Financovanie RA PSK bolo zabezpečené v rámci vlastných zdrojov PSK. Prostriedky boli organizácii pre rok 2004 rozpísané v objeme 5 000 tis. Sk vo forme bežných transferov na rovnakej úrovni. Po realizácii úprav dosiahol rozpočet bežných výdavkov RA PSK celkový objem 5 354 tis. Sk. Rozpočet v objeme upraveného rozpočtu bol RA PSK poukázaný zo strany samosprávneho kraja v stanovenej výške, t. j. čerpanie je v objeme 100 %.

Bežné transfery boli použité na úhradu výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 1 359 tis. Sk, poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP (kategória 620) vo výške 500 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 výdavkov 620 tis. Sk, na nákup služieb od externých subjektov 2 276 tis. Sk, telefónne poplatky 275 tis. Sk, na údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky 12 tis. Sk, nákup kancelárskych strojov a ďalšieho vybavenia 262 tis. Sk, nákup kancelárskych potrieb 211 tis. Sk, na úhradu stravovania zamestnancom 79 tis. Sk, za subdodávky na realizáciu projektov, súvisiacich s činnosťou RA PSK 1 902 tis. Sk a pod.

Podľa účtovnej závierky k 31.12.2004 RA PSK dosiahla zisk 510 tis. Sk, pričom náklady predstavovali objem 7 105 tis. Sk a výnosy 7 615 tis. Sk.

Hospodársky výsledok bol ovplyvnený prijatým grantom na realizáciu projektov v rámci programu „Základná infraštruktúra...“

2.2. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet Prešovského samosprávneho kraja bol schválený zastupiteľstvom samosprávneho kraja vo výške **400 303 tis. Sk**. Tento rozpočet bol zostavený do výšky predpokladanej štátnej dotácie na činnosť úradu samosprávneho kraja a krytie kapitálových výdavkov prenesených kompetencií.

V priebehu sledovaného obdobia bol kapitálový rozpočet upravovaný v závislosti od prijatých rozpočtových opatrení z MF SR, týkajúcich sa napr. delimitácie kapitálového rozpočtu z Ministerstva dopravy SR v súvislosti s prechodom kompetencií v oblasti správy a údržby ciest II. a III. triedy podľa zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky s účinnosťou k 1. januáru 2004, ako aj poukazovania finančných prostriedkov z iných kapitol štátneho rozpočtu. Po realizovaných troch rozpočtových úpravách k 31. 12. 2004 bol kapitálový rozpočet upravený na **278 760 tis. Sk** vo výdavkovej časti a **232 464 tis. Sk** v príjmovej časti.

Schodok kapitálového rozpočtu bol vyrovnaný finančnými operáciami v objeme **46 296 tis. Sk** a to prevodom z rezervného fondu PSK – rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2003.

2.2.1. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov v roku 2004 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 2004 je rozpočet kapitálových príjmov nasledovný:

Schválený rozpočet kapitálových príjmov pre rok 2004	400 303 tis. Sk,
úprava rozpočtu kapitálových príjmov č. 1, 2 a 4	- 167 839 tis. Sk,
Upravený rozpočet kapitálových príjmov pre rok 2004	232 464 tis. Sk,
Plnenie kapitálových príjmov k 31. 12. 2004	251 720 tis. Sk:
z toho mimorozpočtové príjmy	513 tis. Sk,
Prekročenie plnenia kapitálových príjmov	19 256 tis. Sk,

Percentuálne vyjadrenie plnenia kapitálových príjmov	108,28 %,
Percentuálne vyjadrenie plnenia kapitálových príjmov bez mimorozpočtových príjmov	108,06 %.

Rozpočet kapitálových príjmov bol v priebehu roku 2004 plnený:

a) **z nedaňových príjmov** (hlavná kategória 200, kategória 230 – kapitálové príjmy) v čiastke **25 306 tis. Sk** a to:

➤ z predaja budov a bytov	16 366 tis. Sk,
➤ z predaja pozemkov	8 922 tis. Sk,
➤ z predaja kapitálových aktív v menšom rozsahu	18 tis. Sk,

Za sledované obdobie bol realizovaný predaj budov, bytov a pozemkov následovne :

- budova a pozemok v správe NsP Svidník	2 000 tis. Sk,
- budova a pozemok v správe DSS Volgogradská 5, Prešov	3 707 tis. Sk,
- budova a pozemok Polikliniky Giraltovce	2 060 tis. Sk,
- budova a pozemky v správe Tatranskej galérie Poprad	810 tis. Sk,
- budovy a pozemky v správe NsP A. Leňa v Humennom	218 tis. Sk,
- budova a pozemok v správe Vihorlatského osvetového strediska Humenné	6 900 tis. Sk,
- 3 budovy a pozemky v správe ZSS v Snine	6 700 tis. Sk,
- 8 bytov v správe ŠkM Medzilaborce	521 tis. Sk,
- pozemky v správe SOU drevárske Prešov	1 094 tis. Sk,
- pozemky v správe DJZ Prešov	332 tis. Sk,
- pozemok v správe NsP Vranov n/Topľou	200 tis. Sk,
- pozemok v správe Ľubovnianskeho múzea-hrad Stará Ľubovňa	402 tis. Sk,
- ostatné pozemky v menšej rozlohe a predaje za symbolickú cenu	344 tis. Sk.

b) **z grantov a transferov** (hlavná kategória 300) vo výške **226 414 tis. Sk**, z toho:

➤ príjmy zo sponzorských darov (položka 321 – granty)	513 tis. Sk,
➤ dotácia štátu (položka 323 - transfery na rôznej úrovni)	225 901 tis. Sk,
z toho	
dotácia z rozpočtu MK SR na realizáciu projektov v rámci ministerstva	1 486 tis. Sk,
dotácia z rozpočtu MŠ SR v rámci projektu rozvoja športu na školách	3 600 tis. Sk,
dotácia z KŠÚ v rámci programu „Otvorená škola“	796 tis. Sk,
účelová dotácia z KŠÚ na rekonštrukciu sociálnych zariadení v SPŠ Bardejov	1 950 tis. Sk,
dotácia z MF SR na realizáciu prenesených kompetencií VÚC	218 069 tis. Sk.

Štruktúra kapitálových príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedená v prílohe č. 9.

2.2.1. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2004 bol krytý dotáciou štátu na činnosť úradu samosprávneho kraja, pre oblasť kultúry, sociálneho zabezpečenia, zdravotnej starostlivosti, dopravy, vzdelávania, t. j. na prenesené, ako aj na originálne kompetencie, ako aj krytý vlastnými zdrojmi samosprávneho kraja. Po realizácii troch rozpočtových úprav je upravený rozpočet kapitálových výdavkov nasledovný:

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2004	400 303 tis. Sk,
Úprava rozpočtu kapitálových výdavkov č. 1, 2 a 4	- 121 543 tis. Sk,
Upravený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2004	278 760 tis. Sk,
Čerpanie kapitálových výdavkov k 31. 12. 2004	278 736 tis. Sk:
z toho mimorozpočtové výdavky	513 tis. Sk,
vlastné zdroje	52 345 tis. Sk,
v tom zdroje minulých rokov	46 296 tis. Sk,
Percentuálne vyjadrenie čerpania kapitálových výdavkov	99,99 %,
Percentuálne vyjadrenie čerpania kapitálových výdavkov bez mimorozpočtových výdavkov a finančných operácií	83,20 %.

Celkový rozpočet kapitálových výdavkov v objeme 278 760 tis. Sk bol čerpaný vo výške 278 736 tis. Sk. Nevyčerpané prostriedky vo výške 13 tis. Sk boli poukázané na účet MF SR a na účet KŠÚ v Prešove vo výške 12 tis. Sk, ako výsledok zúčtovania dotácie so štátnym rozpočtom. Jednalo sa o nevyčerpané účelové prostriedky poskytnuté v rámci projektov rezortných ministerstiev a MF SR.

Kapitálové výdavky Prešovského samosprávneho kraja za rok 2004 podľa jednotlivých rezortov sú uvedené v prílohe č. 10. Čerpaním rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie sa zaoberá nasledujúca časť záverečného účtu.

2.2.2.1. ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Kapitálové výdavky v roku 2004 boli rozpísané vo výške 10 000 tis. Sk. Po realizovaných úpravách v priebehu roka ich objem predstavuje 14 954 tis. Sk. V rámci rozpočtu Úradu PSK vykazujeme čerpanie v objeme 14 954 tis. Sk, t. j. 100,00 % k upravenému rozpočtu. Finančné prostriedky vyčlenené pre úrad samosprávneho kraja boli použité nasledovne:

- úhrada za softvér a licencie v rámci komplexného informačného systému 9 550 tis. Sk,
- nákup budov priestorov (odkúpenie majetkového podielu budovy „Barlička“) 800 tis. Sk,

- | | |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| ➤ nákup kancelárskych strojov a prístrojov | 2 700 tis. Sk, |
| ➤ nákup osobného automobilu | 403 tis. Sk, |
| ➤ nákup ostatných kapitálových aktív a zhodnotenie majetku | 1 500 tis. Sk. |

2.2.2.2. CESTNÁ DOPRAVA

Pre správu a údržbu a správu ciest v súlade s prechodom kompetencií v tejto oblasti k 1. 1. 2004 bol zo strany MF SR pridelený limit štátnej dotácie v objeme 16 695 tis. Sk. Po ďalších úpravách v priebehu roka 2004, rozpočet pre túto oblasť predstavoval bol vo výške upraveného rozpočtu 20 695 tis. Sk. Z rozpočtu k 31. 12. 2004 bolo investovaných 20 691 tis. Sk, čo predstavuje čerpanie rozpočtu na 99,98 %. Nevyčerpané prostriedky vo výške 4 tis. Sk boli vrátené na účet štátneho rozpočtu a sú predmetom zúčtovania s MF SR.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol použitý za správu a údržbu ciest nasledovne:

- | | |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| ➤ rekonštrukcia kancelárskych priestorov budovy SaÚC PSK | 4 162 tis. Sk, |
| ➤ výstavba garáži (Levoča) | 1 488 tis. Sk, |
| ➤ generálna oprava sypača (Bardejov) | 1 446 tis. Sk, |
| ➤ generálna oprava LIAZ (Svidník) | 1 380 tis. Sk, |
| ➤ nákup výpočtovej techniky | 1 365 tis. Sk, |
| ➤ dofinancovanie rekonštrukcie dielne (Vranov nad Topľou) | 1 315 tis. Sk, |
| ➤ telekomunikačný systém (Stará Ľubovňa) | 1 000 tis. Sk, |
| ➤ nákup osobného motorového vozidla | 700 tis. Sk, |
| ➤ rekonštrukcie mostov a ciest | 665 tis. Sk, |
| ➤ nákup snehovej radlice | 1 230 tis. Sk, |
| ➤ nákup nakladača UNC | 1 107 tis. Sk, |
| ➤ rekonštrukcia zariadenia na umývanie vozidiel | 400 tis. Sk, |
| ➤ ostatné kapitálové výdavky | 433 tis. Sk. |

Účelové prostriedky na rekonštrukciu mosta pri obci Štrba v objeme 4 000 tis. Sk boli odvedené na depozitný účet na základe udelenej výnimky z MF SR a budú použité v roku 2005.

2.2.2.3. ROZVOJ OBCÍ A VÚC – Rozvojová agentúra PSK

Z vlastných príjmov Úradu PSK boli pre Rozvojovú agentúru PSK vyčlenené prostriedky v objeme 1 840 tis. Sk.

Tieto boli v rámci kapitálových výdavkov čerpané na nákup výpočtovej techniky v objeme 280 tis. Sk, na nákup osobného automobilu vo výške 400 tis. Sk a za vypracovanie projektovej dokumentácie v objeme 1 160 tis. Sk v rámci spolufinancovania projektu „Pilotný projekt rekonštrukcie a zabezpečenia energetickej efektívnosti, škôl, sociálnych a kultúrnych zariadení patriacich pod VÚC-z Grantovej schémy regionálneho rozvoja“.

Kapitálové transfery boli vyčerpané v plnej výške 1 840 tis. Sk, čo predstavuje čerpanie 100,00% k upravenému rozpočtu.

2.2.2.4. ZDRAVOTNÍCTVO

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov vychádzal z prevzatého registra investícií od MZ SR a po schválení štátneho rozpočtu pre rok 2004 bol upravený na objem 102 343 tis. Sk, z toho dotácia štátu na prenesené kompetencie vo výške 100 216 tis. Sk, prostriedky **rezervného fondu** 1 147 tis. Sk (elektrická prípojka NN – NsP Humenné) a vlastné príjmy PSK 930 tis. Sk. Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za rok 2004 je vykazované v objeme 102 343 tis. Sk, čo je 100 % k upravenému rozpočtu.

Podkladom na pridelenie prostriedkov pre jednotlivé zdravotnícke zariadenia bol register investícií prevzatý z MZ SR a rozhodnutie komisie zdravotníckej pri Z PSK. Prostriedky kapitálového rozpočtu boli rozpísané na tieto investičné akcie:

	(v tis. Sk)
Individuálna investičná výstavba:	
➤ Rekonštrukcia chirurgického pavilónu – NsP Vranov nad Topľou	44 357
➤ Rekonštrukciu a modernizáciu chirurgického oddelenia – NsP Humenné	30 000
	(v tis. Sk)
Kapitálové výdavky na nákup zdravotníckych strojov a zariadení:	
➤ NsP Humenné (z toho elektrická prípojka NN z rezervného fondu 1 147 tis. Sk)	11 665
➤ NsP Levoča	787
➤ NsP Stará Ľubovňa	12 247
➤ NsP Vranov nad Topľou	1 707
➤ NsP Svidník	107
➤ Poliklinika Sabinov	276

Okrem týchto výdavkov bola realizovaná elektrická prípojka pre NsP Humenné v hodnote 1 147 tis. Sk a administratívny projekt pre Polikliniku v Sabinove vo výške 50 tis. Sk.

2.2.2.5. KULTÚRNE SLUŽBY

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov v objeme 15 000 tis. Sk bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na 32 788 tis. Sk. Rozpočet kapitálových výdavkov tvorí dotácia štátu z kapitoly MF SR v objeme 26 000 tis. Sk, z toho bolo 11 000 tis. Sk účelovo určených v súlade s realizáciou úlohy B. I. uznesenia vlády SR č. 833/20004 a to v čiastke 6 000 tis. Sk pre DJZ Prešov na rekonštrukciu strechy a v čiastke 5 000 tis. Sk na nákup špeciálneho vozidla pre DAD Prešov a 1 486 tis. Sk ako dotácia štátu z MK SR, účelovo určená na krytie výdavkov v rámci schválených projektov kultúrnych inštitúcií v pôsobnosti samosprávneho kraja. Čiastka 5 352 tis. Sk je krytá vlastnými zdrojmi samosprávneho kraja v rámci rozdelenia výsledku hospodárenia za rok 2003.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol v oblasti kultúry čerpaný v objeme 32 780 tis. Sk, čo predstavuje čerpanie 99,98 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané prostriedky vo výške 8 tis. Sk boli vrátené na účet štátneho rozpočtu SR. Jednalo sa o účelové prostriedky poskytnuté na nákup dopravného prostriedku na prepravu – špeciálne upravené sťahovacie vozidlá na prevoz kulís pre DAD Prešov.

Z prideleného objemu štátnej dotácie boli financované nasledovné investičné akcie v oblasti kultúry:

	(v tis. Sk)
➤ DJZ Prešov – rekonštrukcia historickej budovy	4 099
➤ DJZ Prešov – rekonštrukcia strechy	6 000
➤ DAD Prešov – špeciálne vozidlá na prepravu kulís	5 000
➤ Ľubovnianske osvetové stredisko Stará Ľubovňa – nákup osobného motorového vozidla	400
➤ Podtatranské osvetové stredisko Poprad – nákup osobného motorového vozidla	400
➤ Podduklianske osvetové stredisko Svidník – rekonštrukcia objektu hvezdárne	3 000
➤ Vihorlatská hvezdáreň Humenné – dostavba objektu planetária	908
➤ Vihorlatská hvezdáreň Humenné – EZS pre AO Kolonica	80
➤ Podtatranská knižnica Poprad – osobné motorové vozidlo	400
➤ Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov - regionálno-informačné centrum	226
➤ Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov - rekonštrukcia strechy	496
➤ Šarišská galéria Prešov – zbierkový fond – kúpa	80
➤ Šarišská galéria Prešov – projektová dokumentácia	23
➤ Krajské múzeum Prešov – stavebné úpravy podkrovia	560
➤ Krajské múzeum Prešov – rekonštrukcia strechy	1 800
➤ Vihorlatské múzeum Humenné – osobné motorové vozidlo	400
➤ Šarišské múzeum Bardejov – osobné motorové vozidlo	400
➤ Múzeum A. W. Medzilaborce – osobné motorové vozidlo	400

- Múzeum A. W. Medzilaborce – výstavba kotolne a rekonštrukcia objektu 1 328

Investičné akcie financované zo zdrojov minulých rokov – **rezervný fond**, ako výsledku hospodárenia za rok 2003:

- Vihorlatská hviezdáreň Humenné - projekt PHARE CBC 60
- Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov – projekt PHARE CBC 42
- Podtatranská knižnica Poprad – projekt VIRTUA 169
- Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov – projekt VIRTUA 207
- Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa – výpočtová technika, notebook, kopírovací stroj, farebná tlačiareň, digitálny fotoaparát, projektor a iné 499
- Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa – projekt VIRTUA 145
- Okresná knižnica D. G. Bardejov – projekt VIRTUA 154
- Vihorlatská knižnica Humenné – projekt VIRTUA 149
- Podduklianska knižnica Svidník – projekt VIRTUA 144
- Hornozemplínska knižnica Vranov – projekt VIRTUA 170
- Šarišské múzeum Bardejov – osobné motorové vozidlo – doplatok 151
- Šarišské múzeum Bardejov – PD (Obnova múzea ľudovej architektúry) 73
- Šarišské múzeum Bardejov – PD (Rekonštrukcia objektu ŠM) 248
- Múzeum moderného umenia A. W. Medzilaborce – OMV – doplatok 50
- Múzeum moderného umenia A. W. Medzilaborce – výstavba kotolne 1 834
- Múzeum Kežmarok – rekonštrukcia objektu 480
- Vlastivedné múzeum Hanušovce – sanácia obvodového muriva 398
- Ľubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa – odvlhčenie a terénne úpravy 330
- Ľubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa - kanalizačná prípojka 49

Akcie financované z rozpočtu štátnej dotácie Ministerstva kultúry SR na základe uzatvorených zmlúv, ktoré vychádzali zo schválených projektov:

- Podtatranské osvetové stredisko Poprad 200
- Podtatranská knižnica Poprad 340
- Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov 158
- Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa 40
- Vihorlatská knižnica Humenné 100
- Podduklianska knižnica Svidník 58
- Hornozemplínska knižnica Vranov 60
- Šarišská galéria Prešov 100
- Vihorlatské múzeum Humenné 200
- Vlastivedné múzeum Hanušovce 180

Podkladom na realizáciu a financovanie investičných akcií za oblasť kultúry bol pre rozostavané investičné akcie platný register investícií ako aj zaradenie nových investičných akcií a nákup strojného vybavenia a dopravných prostriedkov.

2.2.2.6. VZDELÁVANIE

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2004 v objeme 199 477 tis. Sk, za oblasť vzdelávania, bol upravený ku koncu sledovaného obdobia na 87 327 tis. Sk. Rozpočet tvorili zdroje štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 51 801 tis. Sk, prostriedky pridelené z MŠ SR a KŠÚ v Prešove v objeme 6 442 tis. Sk, prostriedky z výťažku lotérií a iných podobných hier 96 tis. Sk (SOU textilné, Vranov n. T., vlastné prostriedky z výsledku hospodárenia za rok 2003 v objeme 28 941 tis. Sk a mimorozpočtové zdroje 47 tis. Sk (sponzorské a dary).

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za školstvo vykazujeme v objeme 87 315 tis. Sk, čo je 99,99 % k upravenému rozpočtu vrátane mimorozpočtových zdrojov.

Podkladom pre rozdeľovanie kapitálových výdavkov pre jednotlivé školy a školské zariadenia bol register investícií. Kapitálové výdavky za oblasť vzdelávania podľa jednotlivých investičných akcií bez prostriedkov z lotérií a mimorozpočtových zdrojov boli nasledovné:

(v tis. Sk)

Názov investičnej akcie	Rozpočet rok 2004	Z toho rezerv. fond
SPŠ Snina - výmena okien - dofinancovanie	295	
SPŠ Poprad – rekonštrukcia školskej jedálne	1 365	
SOU chemické Humenné - výstavba plynovej kotolne	1 152	
Gymnázium Poprad, Kukučínova – rekonštrukcia kuchyne	562	
Gymnázium Sabinov - výstavba viacúčelovej telocvične	26 105	8 605
SOU poľnoh.Lipany – rekonštrukcia priestorov DM	528	
SOU služieb Humenné – plynofikácia objektu	2 380	
Gymnázium Lipany - plynofikácia objektu (PD)	85	
Obchodná akadémia Svidník - zriadenie elektrickej a dátovej siete	50	
SOU poľnohospodárske Lipany - plynofikácia objektu (PD)	60	
Školský majetok Čaklov - nadzemná nádrž na pohonné látky	465	465
ZSŠ Snina – rekonštr. priestorov odb. výcviku – dofinancovanie	1 751	
SOU Vranov n/T.- rekonštrukcia strechy s nadstavbou	2 533	
SOU textilné Svit – rekonštrukcia strechy – dofinancovanie	3 400	
SOU poľnohospodárske Lipany - výstavba kotolní	2 200	
OA Stará Ľubovňa - prestavba a dostavba objektu na ul. Jarmočnej	8 000	8 000

SOU elektrotechn. Poprad-Matejovce - prístavba šatní a nárad'ovne	1 399	
SOU odevné Svidník – rekonštrukcia parovodu	41	
ZSŠ poľnohosp. Bardejov – rekonštrukcia objektu odb. výcviku	357	
ZSŠ služieb Kežmarok – rekonštrukcia kotolne - dofinancovanie	1 900	
DM A. Duchnoviča Prešov - výstavba kotolne	2 929	
Gymnázium Stockela Bardejov - rekonštr. objektu - hydroizolácie	363	
SPŠ stavebná Prešov – rekonštrukcia rozvodov ÚK	4 445	2 841
SOU služieb Humenné – rekonštrukcia vykurovania školy	2 317	
SOU služieb Humenné – rekonštrukcia vykurovania telocvične	1 902	
ZSŠ služieb Prešov - II. etapa výstavba kotolne	5 000	
SPŠ elektrotechnická Prešov – rekonštrukcia telocvične	952	24
Gymnázium Snina - Infovek 2004	100	
Gymnázium Lipany - Infovek 2004	68	
Gymnázium Konštantínova Prešov - Infovek 2004	80	
Gymnázium Stockela Bardejov - Infovek 2004	60	
Obchodná akadémia Stará Ľubovňa - Infovek 2004	80	
Stredná poľnohospodárska škola Kežmarok - Infovek 2004	93	
ZSŠ drevárska Vranov nad Topľou- Infovek 2004	45	
SPŠ elektrotechnická Prešov - Infovek 2004	70	
SPŠ odevná Svidník - Infovek 2004	100	
SOU elektrotechnické Poprad-Matejovce - Infovek 2004	100	
SOU elektrotechn. Stropkov - rekonštr.strechy obj. soc.zariadení	2 281	2 281
SPŠ odevná Svidník - výstavba kotolne	1 800	1 800
SOU lesnícke Sigord -2 kotly 350 kW	632	632
Hotel.akadémia Prešov-prístroje a zariad.do šk.kuchyne a reštaurácie	2 000	2 000
SOU Vranov n/T.- laser do učebne kozmetiky	96	
SPŠ Bardejov – rekonštrukcia telocvične	997	
SPŠ strojnícka Prešov – rekonštrukcia telocvične	1 497	
SPŠ Snina - rekonštrukcia telocvične	293	
SPŠ Bardejov – rekonštrukcia sociálnych zariadení	1 000	
ZSŠ J. Andraščíka Bardejov – rekonštrukcia budovy	950	
ZSŠ hotelových služieb Humenné - kabínové dvere pre 2 výťahy	93	93
Gymnázium Vranov nad Topľou - výstavba stravovne	2 200	2 200

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.

2.2.2.7. SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2004 pre oblasť sociálneho zabezpečenia predstavoval objem 18 813 tis. Sk, z čoho 9 261 tis. Sk predstavovala dotácia štátu, prostriedky z **rezervného fondu** 9 182 tis. Sk a 370 tis. Sk predstavovali mimorozpočtové prostriedky.

Kapitálové výdavky k 31. 12. 2004 boli čerpané v celkovej výške 18 813 tis. Sk, čo predstavuje 100,00 % k upravenému rozpočtu.

Výdavky z mimorozpočtových zdrojov vo výške 370 tis. Sk boli použité na plynofikáciu pracovnej dielne pre Krízové stredisko Starej Ľubovni, vybudovanie altánku a kozubu v DSS ALIA v Bardejove a zakúpenie zdvíhacieho zariadenia „Guldmann“ pre ťažko pohyblivých klientov v DSS Ľubica.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií je nasledovné:

(v tis. Sk)

Názov investičnej akcie	Rozpočet rok 2004	Z toho rezerv. fond
DD DSS Továrne - výmena okien dofinancovanie	267	
DSS Kalinov - rekonštrukcia a modernizácia objektov (PD)	477	
RhS Hanušovce - rekonštrukcia objektu	981	
DSS Stropkov - rekonštrukcia podkrovia	1 008	
DSS Brezovička - rekonštrukcia strechy, podkrovia a prístavba výtahu	832	
DSS Humenné Podskalka - prekrytie rehabil. bazéna, výmena okien	182	
DSS Petrovany – rekonštrukcia a dostavba –Orkucany (PD)	1 943	133
DSS Alia Bardejov - regulácia teplej vody	250	25
DSS Kellerova - rekonštrukcia objektu SOU	2 230	2 230
DSS Jabloň - práčka 2 ks	449	449
DSS Spišské Podhradie - práčka 2 ks	458	458
DSS Spišský Štvrtok - rekonštrukcia práčovne	1 600	1600
DSS Kalinov - veľkokapacitná práčka	383	383
DSS Batizovce - osobné motorové vozidlo (8+1)	1 000	1 000
DSS Ličartovce - práčka 4 ks	240	240
DSS Petrovany - práčka 2 ks	430	
DSS Volgogradská Prešov - modernizácia budov a odstránenie bariér	897	
DSS Volgogradská Prešov - osobné motorové vozidlo	1 000	
DSS Dúbrava – kuchynský robot	186	

ZOS Nová Sedlica - ČOV	672	133
DSS Legnava - sušička	114	114
DSS Legnava - veľkokapacitná práčka	211	211
DSS Stropkov - osobné motorové vozidlo	700	700
DSS Vranov nad Topľou - signalizačné zariadenie	55	55
RhS Hanušovce nad Topľou - signalizačné zariadenie	56	
DD DSS Tovarné - signalizačné zariadenie	41	
DD DSS Svidník - osobné motorové vozidlo	580	580
RhS Hanušovce nad Topľou - odvádzanie zrážkových vôd	369	369
DSS Ľubica - zdvíhacie zariadenie	36	36
DSS Stropkov - plynový varný kotol KG 150-0	130	130
DSS Stropkov - kombinovaný sporák	135	135
DSS Bardejov- Kellerova - stroje a zariadenia do kuchyne	201	201

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. V menšom rozsahu boli použité prostriedky na zakúpenie strojov, prístrojov, zariadení a pod. Prehľad kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 10.

2.3. FINANČNÉ OPERÁCIE

Schválením finančných prostriedkov minulých rokov – prostriedkov rezervného fondu do použitia, došlo k úprave rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2004 v objeme 46 296 tis. Sk. Výsledkom tejto rozpočtovej úpravy je schodkový kapitálový rozpočet, ktorý je vyrovnávaný finančnými operáciami, t. j. presunom finančných prostriedkov z rezervného fondu. Tvorba schodkového rozpočtu a krytie schodku finančnými operáciami je v súlade s ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách v platnom znení.

3. Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK

3.1. PRÍJMY

Celkové dosiahnuté príjmy za rok 2004 predstavujú objem **3 331 138 960,60 Sk**. Príjmy pozostávajú z prostriedkov jednotlivých účtov a z rezervného fondu:

Účet 217 – zúčtovanie rozpočtových príjmov	3 125 168 775,00 Sk,
Účet 235 – príjmový účet rozpočtových organizácií a Úradu PSK	159 674 654,75 Sk,
Finančné operácie	46 295 530,85 Sk.

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj predstavujú objem **3 258 385 513,11 Sk** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch::

233 – čerpací investičný účet rozpočtových organizácií	278 735 137,04 Sk,
234 – čerpací neinvestičný účet rozpočtových organizácií	2 979 650 376,07 Sk,

3.3. ZÚČTOVANIE FINANČNÝCH VZŤAHOV SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

Na základe vykonaného finančného zúčtovania so štátnym rozpočtom, vrátane finančných vzťahov k organizáciám napojených na rozpočet samosprávneho kraja, ako aj k právnickým a fyzickým osobám, ktorým boli z rozpočtu samosprávneho kraja poskytnuté finančné prostriedky štátu vo forme dotácie bol vykazaný odvod voči štátnemu rozpočtu za obdobie roka 2004 v čiastke 329 266,51 Sk, z ktorých objem 139 364,20 Sk bol organizáciami vrátený na depozitný účet úradu samosprávneho kraja a neovplyvňuje hospodársky výsledok za rok 2004 a čiastka **189 902,31 Sk** predstavuje odvod do štátneho rozpočtu z hospodárskeho výsledku (Tabuľka č. 11 „Rekapitulácia príjmov a výdavkov – hospodársky výsledok, časť 3.4. materiálu).

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:

a) odvod z hospodárskeho výsledku za rok 2004:

➤ nedočerpaná účelová štátna dotácia z KŠÚ Prešov	155 452,53 Sk,
➤ nedočerpaná účelová štátna dotácia z MŠ SR	12 390,00 Sk,
➤ nedočerpaná účelová dotácia z MPSVaR - detské rekreácie	1 180,00 Sk,
➤ nedočerpaná účelová dotácia z MF SR	20 879,78 Sk.

b) odvod z depozitného účtu za rok 2004:

- nedočerpaná účelová štátna dotácia z KŠÚ Prešov 4 662,10 Sk,
- nedočerpaná účelová dotácia z MK SR 134 702,10 Sk,

3.4. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledkom hospodárenia Prešovského samosprávneho kraja za rok 2004 je prebytok hospodárenia v objeme + 72 753 447,49 Sk. Po vykonaní odvodu do štátneho rozpočtu je výsledok hospodárenia v objeme + **72 563 545,18 Sk.**

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

(v Sk)

Rekapitulácia príjmov a výdavkov - hospodársky výsledok 2004

	Príjmy	Výdavky
Rozpočet PSK		
Bežný rozpočet	3 033 123 614,55	2 979 650 376,07
Kapitálový rozpočet	251 719 815,20	278 735 137,04
Spolu:	3 284 843 429,75	3 258 385 513,11
Finančné operácie		
Rezervný fond	46 295 530,85	
Celkom:	3 331 138 960,60	3 258 385 513,11
Rozdiel (P-V)		72 753 447,49
Odvod zo zúčtovania finančných vzťahov zo ŠR		- 189 902,31
Hospodársky výsledok		72 563 545,18

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 2004 v objeme 72 563 545,18 Sk, ktorý 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 2004 v čiastke 7 563 545,18 Sk. Stály objem finančných prostriedkov rezervného fondu vrátane úrokov z bankového účtu bude vo výške 14 327 262,66 Sk. Finančné prostriedky v objeme 65 000 000 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 predstavujú mimorozpočtové prostriedky. Jedná sa o zdroje z minulých rokov a do použitia vstupujú prostredníctvom finančných operácií. Prostriedky možno použiť len a krytie kapitálových výdavkov, v ojedinelých prípadoch po schválení v Z PSK aj na úhradu bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku PSK, alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu a to v zmysle ustanovenia § 10 ods. 7 a 8 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Použitie týchto prostriedkov sa uskutočňuje mimo rozpočtu príjmov a rozpočtu výdavkov samosprávneho kraja.

3.6. MAJETOK PSK

Majetok PSK celkom podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2004 je evidovaný v obstarávacej hodnote, v objeme celkom **5 867 407 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. 2004 evidoval hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve samosprávneho kraja v celkovej hodnote 75 447 tis. Sk. Majetok Úradu PSK tvorí:

➤ nehmotný investičný majetok	21 759 tis. Sk,
➤ stroje, prístroje a zariadenia	15 011 tis. Sk,
➤ dopravné prostriedky	6 772 tis. Sk,
➤ stavby	25 215 tis. Sk,
➤ pozemky	4 834 tis. Sk,
➤ umelecké diela	356 tis. Sk,
➤ dlhodobý finančný majetok	1 500 tis. Sk.

Na podsúvahovom účte č. 971 majetok, vedie Úrad PSK k 31. 12. 2004 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, t. j. PC zo Štátnej pokladnice a PC z Krajského úradu Prešov.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12. 2004 v účtovnej evidencii viedli investičný majetok PSK zverený do správy organizácií v celkovej hodnote **2 091 432 tis. Sk**, z toho:

➤ stredné školy a školské zariadenia	701 280 tis. Sk,
➤ zariadenia sociálneho zabezpečenia	320 875 tis. Sk,
➤ správa a údržba ciest	1 069 277 tis. Sk

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

➤ nehmotný majetok	3 033 tis. Sk,
➤ pozemky	218 291 tis. Sk,
➤ stavby	1 642 203 tis. Sk,
➤ stroje prístroje zariadenia	57 754 tis. Sk,
➤ dopravné prostriedky	41 112 tis. Sk,
➤ pestovateľské celky trvalých porastov	179 tis. Sk,
➤ drobný dlhodobý a ostatný majetok	5 501tis. Sk.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31. 12. 2004 evidovali investičný majetok PSK v celkovej obstarávacej hodnote **3 700 528 tis. Sk**, ktorý bol zverený do správy organizácií nasledovne:

➤ kultúrne zariadenia	673 182 tis. Sk,
➤ stredné školy a školské zariadenia	1 546 144 tis. Sk,
➤ zdravotnícke zariadenia	1 469 172 tis. Sk,
➤ rozvojová agentúra PSK	2 030 tis. Sk.

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

➤ nehmotný majetok	2 261 tis. Sk,
➤ pozemky	235 041 tis. Sk,
➤ stavby	2 616 878 tis. Sk,
➤ stroje, prístroje a zariadenia	276 886 tis. Sk,
➤ dopravné prostriedky	35 184 tis. Sk,
➤ základné stádo a ťažné zvieratá	4 857 tis. Sk,
➤ drobný dlhodobý a ostatný majetok	7 866 tis. Sk,
➤ umelecké diela a zbierky	1 890 tis. Sk,

- ostatný dlhodobý finančný majetok 7 570 tis. Sk,
- pestovateľské celky trvalých porastov 1 531 tis. Sk.

Rekapitulácia majetku PSK za Úrad PSK a organizácie rozpočtové a príspevkové v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, vychádza z údajov ročnej účtovnej závierky k 31.12.2004 je uvedená v prílohách materiálu č. 12 a13.

3.7. ZÁVÄZKY PSK

PSK ku koncu sledovaného obdobia vykazuje záväzky v objeme celkom 796 209 tis. Sk, z toho záväzky za rozpočtové organizácie 134 140 tis. Sk, za príspevkové organizácie 654 017 tis. Sk a za úrad samosprávneho kraja 8 052 tis. Sk.

Záväzky Úradu PSK

- záväzky z obchodného styku v hodnote 650 tis. Sk tvoria neuhradené faktúry, splatné v mesiaci január 2005,
- záväzky voči zamestnancom v sume 3 716 tis. Sk predstavujú mzdy zamestnancov Úradu PSK, vyplatené v januári 2005,
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia v objeme 1 762 tis. Sk predstavujú odvody za zamestnancov Úradu PSK jednotlivým poisťovňami uhrádzané v januári 2005,
- daňové záväzky 625 tis. Sk predstavujú daň zo závislej činnosti za zamestnancov Úradu PSK uhrádzané daňovému úradu v januári 2005,
- iné záväzky v hodnote 1 299 tis. Sk tvoria zrážky z miezd pracovníkov Úradu PSK vyplácané bezhotovostným spôsobom v mesiaci január 2005.

Organizácie v pôsobnosti PSK

- záväzky z prenájmu predstavujú neuhradené faktúry za prenájom vo výške 74 tis. Sk
- neuhradené faktúry presahujúce obdobie 1 roka predstavujú ostatné dlhodobé záväzky, ktoré predstavujú objem 7 997 tis. Sk
- záväzky z obchodného styku v hodnote 241 996 tis. Sk predstavujú neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.2004,
- záväzky voči zamestnancom sú tvorené mzdami zamestnancov jednotlivých organizácií určené na vyplatenie v januári 2005 v objeme 71 668 tis. Sk,
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia tvoria odvody z miezd zamestnancov za december 2004 jednotlivým poisťovňami, hodnota týchto záväzkov bola 328 190 tis. Sk,
- daňové záväzky predstavujú daň zo závislej činnosti za zamestnancov voči daňovému úradu, ktorých splatnosť je v januári 2005 a sú vykázané vo výške 35 830 tis. Sk,

- záväzky z finančných vzťahov k rozpočtu zriaďovateľa tvorili nevyčerpané prostriedky príspevkových organizácií, ktoré boli odvedené na účet Ú PSK v roku 2005 vo výške 34 tis. Sk,
- náklady a výnosy budúcich období účtované na prechodných účtoch pasívnych vo výške 7 330 tis. Sk
- iné záväzky tvorili čiastku 95 038 tis. Sk a predstavujú mzdové prostriedky zamestnancov za mesiac december 2003, ktoré sú vyplácané bezhotovostným spôsobom v mesiaci január 2005.

Rekapitulácia záväzkov Úradu Prešovského samosprávneho kraja a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2004 je uvedená v prílohe č. 14.

3.8. Peňažné fondy PSK v roku 2004

Prešovský samosprávny kraj mal v roku 2004 vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 1. 1. 2004 v objeme 9 337 788, 85 Sk. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2003 bol odvedený na účet hospodársky výsledok v celkovom objeme 49 207 813,37 Sk, z toho povinný prídel v objeme minimálne 10 % z prebytku hospodárenia predstavoval čiastku 5 207 813,34 Sk. Za rok 2004 boli pripísané úroky z prostriedkov fondu v čiastke 367 918,50 Sk. Za sledované obdobie roku 2004 príjmy celkom predstavovali objem 49 575 731,87 Sk, výdavky spolu 46 295 530,85 Sk, konečný stav účtu 12 617 989, 87 Sk.

Na základe uznesenia Zastupiteľstva PSK č. 227/2004 z 22. júna 2004 bol schválený objem 44 000 tis. Sk z rezervného fondu na rozdelenie - použitie prebytku hospodárenia na krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a Úradu PSK následovne:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| ➤ združená investícia – rekonštrukcia kolkárne Veľký Šariš | 1 500 tis. Sk |
| ➤ na kapitálové výdavky pre NsP Humenné | 1 147 tis. Sk |
| ➤ na kapitálové výdavky pre rezort školstva | 18 000 tis. Sk |
| ➤ pre rezort kultúry | 5 000 tis. Sk |
| ➤ pre Úrad PSK | 5 000 tis. Sk |
| ➤ pre rezort sociálneho zabezpečenia | 10 000 tis. Sk |
| ➤ a na krytie nevyhnutných a havarijných situácií pre organizácie PSK | 3 353 tis. Sk |

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo realizované prostredníctvom finančných operácií v celkovom objeme 46 295 530,85 Sk, z toho z roku 2002 objem 7 525 000,- Sk a z roku 2003

38 770 530,85 Sk. Rozdiel objemu finančných prostriedkov určených na rozdelenie v roku 2004 (44 000 tis. Sk) a skutočného čerpania (38 770 530,85 Sk) bol vykázaný v čiastke 5 229 469,15 a odvedený späť na účet rezervného fondu. Z objemu 5 229 469,15 úsek sociálneho zabezpečenia nerozdelil čiastku 818 tis. Sk, úrad samosprávneho kraja nevyčerpal 1 546 tis. Sk, úsek kultúry 1 000 tis. Sk (investičná akcia Hvezdáreň Roztoky, okres Svidník), úsek vzdelávania 271 tis. Sk (investičná akcia – plynofikácia SPŠ Svidník 200 tis. Sk a plynová kotolňa DM, Sabinovská, Prešov 71 tis. Sk. Prostriedky nebolo možné vyčerpať vzhľadom na poveternostné podmienky v mesiaci december 2004 a z tohto dôvodu prostriedky boli opätovne poukázané na vyššie uvedené akcie v roku 2005.

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedené v prílohe materiálu č. 15.

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 2004 v celkovom objeme 342 383,48 Sk pozostávali z počiatočného stavu 41 103,27 Sk, povinného prídeltu do sociálneho fondu 301 104,00 Sk v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona a z ostatných príjmov 176,21 Sk.

Sociálny fond v roku 2004 bol použitý v celkovom objeme 259 913,50 Sk a to na závodné stravovanie 183 813,50 Sk, na dopravu do zamestnania 46 800,00 Sk a na ostatné úhrady výdavkov v zmysle platnej kolektívnej zmluvy 39 300,00 Sk.

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2004 predstavoval objem 82 469,98 Sk. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 16.

4. Záver

Prešovský samosprávny kraj v priebehu roka 2004 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 2004 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.

Samosprávny kraj hospodáril v roku 2004 s rozpočtom príjmov celkom 3 212 294 tis. Sk, ktoré naplnil na 3 284 843 tis. Sk a s rozpočtom výdavkov celkom 3 258 590 tis. Sk, z ktorého čerpal 3 258 386 tis. Sk. Schodok v rozpočte bol vyrovnaný finančnými operáciami v objeme 46 296 tis. Sk. Ku koncu sledovaného obdobia vlastnil samosprávny kraj majetok v hodnote 5 867 407 tis. Sk bez drobného hmotného majetku a nehmotného majetku v používaní, ako aj bez najatého majetku. Záväzky k 31. 12. 2004 vykazovali organizácie samosprávneho kraja v objeme 796 209 tis. Sk a pohľadávky 402 647 tis. Sk. Samosprávny kraj dosiahol kladný hospodársky výsledok v objeme 72 753 447, 49 Sk, z toho odvod do štátneho rozpočtu po zúčtovaní finančných vzťahov 189 902,31 Sk. Čistý výsledok hospodárenia predstavuje objem **72 563 545,18 Sk**.

Analýzou hospodárenia príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK za obdobie 3 rokov hospodárenia dosiahlo stratu 49 organizácií, z toho 8 organizácií v oblasti kultúry a 41 organizácií v oblasti školstva. Tieto organizácie v zmysle § 41a) odseku 1 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov neuhradili dosiahnutú stratu z roku 2003 do konca roka 2004 a nie je ani predpoklad vyrovnania straty najneskôr do konca roka 2005 v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách. Na základe uvedených skutočností, ako aj dopadom zákona o dani z príjmov na uvedené príspevkové organizácie, zriaďovateľ je povinný v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách v platnom znení pristúpiť k zrušeniu príspevkových organizácií do konca roka 2005, t. j. tieto organizácie budú zriadené ako rozpočtové organizácie.

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. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z. z. a č. 561/2004 Z. z. a osobitnými predpismi vydanými MF SR. Účtovná závierka za rok 2004 vyjadruje podľa stanoviska audítorov verný obraz o majetku, záväzkoch a finančnej situácii účtovnej jednotky a o výsledku hospodárenia za sledované obdobie roka 2004.