

Prešovský samosprávny kraj

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

11. zasadnutie Zastupiteľstva
Prešovského samosprávneho kraja
dňa 19.04.2011

číslo poradia:

Návrh

Záverečný účet

Prešovského samosprávneho kraja za rok 2010

Predkladá:
Ing. Mária Holíková, PhD.
vedúca odboru financií

Návrh na uznesenie:
V prílohe materiálu

Vypracoval:
Ing. Mária Holíková, PhD.
vedúca odboru financií
Mgr. Gabriela Futejová
vedúca oddelenia rozpočtu a cien
a kolektív odboru financií

V Prešove 01.04.2011

Obsah

I	Charakteristika činností PSK.....	3
II	Správa o hospodárení PSK za rok 2010.....	7
1.	Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny.....	7
2	Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2010 a jeho plnenie.....	19
2.1	Bežný rozpočet	24
2.1.1	Bežné príjmy	24
2.1.2	Bežné výdavky.....	26
2.1.2.1	Úrad prešovského samosprávneho kraja.....	27
2.1.2.2	Všeobecná pracovná oblasť	30
2.1.2.3	Cestná doprava	35
2.1.2.3.1	Správa a údržba ciest	35
	Výstavba a oprava diaľnic a ciest.....	36
	Správa a údržba ciest	36
2.1.2.3.2	Dopravcovia – SAD	37
2.1.2.4	Zdravníctvo	37
2.1.2.5	Kultúrne služby	38
	Divadlá	39
	Umelecké súbory	39
	Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia	40
	Knižnice	40
	Múzeá a galérie	41
2.1.2.6	Vzdelávanie	41
2.1.2.6.1.	Rozpočtové organizácie.....	46
2.1.2.6.2.	Príspevkové organizácie	48
2.1.2.7	Sociálne zabezpečenie	50
2.1.2.7.1	Rozpočtové organizácie.....	50
2.1.2.7.2	Právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby (tzv. neštátne subjekty).....	53
2.2.	Kapitálový rozpočet	55
2.2.1	Kapitálové príjmy	55
2.2.2	Kapitálové výdavky	56
2.2.2.1	Úrad Prešovského samosprávneho kraja.....	58
2.2.2.2	Všeobecná pracovná oblasť	59
2.2.2.3	Cestná doprava	63
2.2.2.4	Kultúrne služby	65
2.2.2.5	Vzdelávanie	66
2.2.2.6	Sociálne zabezpečenie	66
2.3	Finančné operácie	67
2.3.1	Príjmové finančné operácie.....	67
2.3.2	Výdavkové finančné operácie.....	68
3	Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK	68
3.1.	Príjmy	68
3.2.	Výdavky	68
3.3.	Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom	68
4	Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov	71
4.1	Majetok PSK.....	71
4.2.	Pohľadávky PSK	72
4.3.	Závazky PSK	74
4.4.	Peňažné fondy PSK v roku 2010	75
4.4.1.	Rezervný fond	75
4.4.2.	Sociálny fond	76
4.5.	Podnikateľská činnosť PSK	76

4.6.	Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK	76
5.	Záver	77
	Zoznam použitých skratiek	79

III Prílohy

Príloha č. 1	Správa audítora
Príloha č. 2	Organizačná štruktúra PSK
Príloha č. 3	Úpravy rozpočtu PSK v roku 2010
Príloha č. 4	Rozpočet PSK pre rok 2010 a jeho plnenie – príjmy
Príloha č. 5	Bežný rozpočet pre rok 2010 a jeho plnenie – bežné príjmy
Príloha č. 6	Kapitálový rozpočet pre rok 2010 a jeho plnenie – kapitálové príjmy
Príloha č. 7	Prehľad o vývoji daňových príjmov za rok 2010
Príloha č. 8	Rozpočet PSK pre rok 2010 a jeho čerpanie - výdavky
Príloha č. 9	Bežný rozpočet pre rok 2010 a jeho čerpanie – bežné výdavky
Príloha č. 10	Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2010
Príloha č. 11	Čerpanie bežných výdavkov organizácií v oblasti kultúry za rok 2010
Príloha č. 12	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2010 - kultúra
Príloha č. 13	Bežné výdavky rozpočtových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2010
Príloha č. 14	Hospodársky výsledok rozpočtových organizácií k 31.12. 2010 - vzdelávanie
Príloha č. 15	Bežné výdavky príspevkových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2010
Príloha č. 16	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2010 - vzdelávanie
Príloha č. 17	Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2010
Príloha č. 18	Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2010
Príloha č. 19	Kapitálový rozpočet pre rok 2010 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky
Príloha č. 20	Použitie rezervného fondu v roku 2010
Príloha č. 21	Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2010
Príloha č. 22	Finančné operácie – rok 2010
Príloha č. 23	Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2010
Príloha č. 24	Súvaha za úrad PSK k 31. 12. 2010
Príloha č. 25	Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2010
Príloha č. 26	Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2010
Príloha č. 27-29	Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2010
Príloha č. 30-32	Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2010
Príloha č. 33-35	Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2010
Príloha č. 36	Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2010
Príloha č. 37	Tvorba a použitie sociálneho fondu úradu PSK za rok 2010

IV Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK za rok 2010

N Á V R H

ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2010

I CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) v roku 2010 plnil úlohy v oblasti samosprávnych kompetencií v zmysle zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, úlohy originálnej pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, ako aj úlohy preneseného výkonu štátnej správy hlavne v oblasti vzdelávania. Samostatne hospodáril s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami v zmysle platnej legislatívy a s prostriedkami zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR), z rozpočtu Európskej únie (ďalej len EÚ), ako aj z rozpočtov členských krajín EÚ.

Hospodárenie PSK sa v roku 2010 riadilo zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení, zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ako aj všeobecne záväznými nariadeniami samosprávneho kraja a internými smernicami a predpismi.

Výkon samosprávnych funkcií kraja a originálnych kompetencií, pod ktoré spadá hlavne sociálne zabezpečenie, kultúra, školské zariadenia, zdravotná starostlivosť a oblasť dopravy boli financované z vlastných príjmov PSK, ktoré tvoria daňové príjmy a nedaňové príjmy. Prenesený výkon štátnej správy v oblasti stredoškolského vzdelávania bol financovaný zo ŠR formou účelovej dotácie.

Orgánom samosprávneho kraja je predseda PSK a zastupiteľstvo samosprávneho kraja, ktoré pozostáva zo 62 poslancov, z toho dvaja vo výkone funkcie podpredsedov samosprávneho kraja spolu na 1,5 úväzku. Pri zastupiteľstve samosprávneho kraja pôsobilo 12 odborných komisií, ktoré vykonávali činnosť poradných orgánov.

Administratívne a organizačné veci samosprávneho kraja zabezpečoval a vykonával úrad samosprávneho kraja. Organizačná štruktúra PSK a úradu samosprávneho kraja bola v roku 2010 raz menená. V rámci organizačnej štruktúry pribudli dve detašované pracoviská jedno v Humennom bez obsadenia pracovných miest a jedno v Poprade na 1,5 úväzku vrátane podpredsedu. Plánovaný počet zamestnancov podľa organizačnej štruktúry bol 210 zamestnancov, avšak ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme podstav – 19 zamestnancov. V rámci úradu pôsobí kancelária predsedu, podpredseda, útvar hlavného kontrolóra a 9 odborov. Z celkového počtu zamestnancov úradu 1 zamestnanec pôsobí na vysunutom pracovisku v Bruseli. Odbory úradu samosprávneho kraja v priebehu sledovaného obdobia vykonávali legislatívou stanovené činnosti. Zabezpečovali výkon samosprávnych kompetencií PSK napr. v oblasti zdravotnej starostlivosti, dopravy, územného plánu a životného prostredia, pri tvorbe a implementácii rozvojových koncepcií regiónu v oblasti sociálnej, hospodárskej a pod. Činnosti odborov a hospodárenie úradu samosprávneho kraja sú predmetom jednotlivých častí záverečného účtu PSK za rok 2010.

PSK na začiatku sledovaného obdobia roku 2010 mal vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 147 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 91 bolo rozpočtových organizácií a 56 príspevkových

organizácií, ktoré spolu riadia aj 84 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Ku koncu sledovaného obdobia bol tento stav zmenený na 144 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 90 rozpočtových organizácií a 54 príspevkových organizácií s 83 vnútornými organizačnými zložkami.

Výkon a činnosti v oblasti kultúry zabezpečovalo 29 príspevkových organizácií. V oblasti dopravy pôsobila 1 rozpočtová organizácia Správa a údržba ciest PSK Prešov, ktorú tvorí ďalších 7 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. V oblasti vzdelávania pôsobilo 88 organizácií, ktoré hospodárili aj v rámci vnútorných organizačných jednotiek s počtom 57, z toho bolo 25 príspevkových organizácií a 63 rozpočtových organizácií, v závere rok došlo v tejto oblasti k zmene stavu počtu organizácií na 87, z toho príspevkových organizácií 25 a rozpočtových organizácií 62, s počtom 57 vnútorných organizačných jednotiek. V oblasti sociálneho zabezpečenia pôsobilo 27 organizácií s 20 vnútornými organizačnými jednotkami, ku koncu sledovaného obdobia došlo k zmene z 20 na 19 vnútorných organizačných jednotiek. V priebehu roka 2010 došlo k zrušeniu 2 príspevkových organizácií v oblasti zdravotníctva.

PSK zabezpečoval financovanie právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálnu starostlivosť, financovanie školských zariadení súkromných a cirkevných zriaďovateľov, financoval vyrovnávanie strát z poskytovania výkonov vo verejnom záujme pre 4 dopravcov.

Vyššie uvedené riadenie a kontrola nielen činností ale aj hospodárenia a nakladania s majetkom zvereným do správy uvedených organizácií zabezpečoval PSK prostredníctvom úradu samosprávneho kraja. Hospodárenie rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK sú predmetom jednotlivých častí záverečného účtu PSK za rok 2010.

PSK v roku 2010 pôsobil ako spoluzakladateľ v združení právnických osôb Biele kamene, v Agentúre regionálneho rozvoja PSK, v SK 8, Inovačné partnerské centrum, Klaster AT+R, Centrum rozvoja turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier a v záujmových združeniach v Koalícii 2013+ a v Lokálnych partnerstvách sociálnej inklúzie Prešov – Sabinov, Vranov n/T, Bardejov – Svidník, Poprad – Levoča, Štropkov – Medzilaborce, Humenné – Snina a Kežmarok – Stará Ľubovňa .

Ďalej pôsobil ako spoluzakladateľ v neziskovej organizácii v Ľubovnianskej nemocnici v Starej Ľubovni a vo Vranovskej nemocnici vo Vranove nad Topľou.

V akciových spoločnostiach PSK pôsobil vo Vranovskej nemocnici so sídlom vo Vranove nad Topľou a v Spoločnom zdravotníctve so sídlom v Bratislave.

Počas celého hodnoteného obdobia v rámci subjektov v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja PSK uplatňoval systém samostatného finančného rozhodovania, ktoré sa týkalo rozpisu prideleného rozpočtu hlavnej kategórie bežných výdavkov do úrovne kategórií, položiek a podpoložiek. Za hospodárne, efektívne a účinné použitie rozpočtu zodpovedal štatutár organizácie, ktorej bol rozpočet pridelený. Tento systém samostatného finančného rozhodovania bol zavedený od roku 2006 a za uvedené obdobie je osvedčeným prvkom prenosu výraznej miery rozhodovania a zodpovednosti za hospodárenie s finančnými prostriedkami zo strany zriaďovateľa na organizácie v jeho priamej zriaďovateľskej pôsobnosti.

V rámci záverečného účtu PSK za rok 2010 je nevyhnutné upriamiť pozornosť na vplyvy, ktoré sa výraznou mierou podpísali na hospodárení PSK. Negatívny dopad hospodárskej a finančnej krízy PSK zaznamenal prvýkrát v roku 2009, čo sa prejavilo hlavne v nízkom plnení podielovej dane z príjmov fyzických osôb. Táto nepriaznivá situácia sa v roku 2010 ešte výraznejšie prehĺbila. Plnenie príjmov z uvedenej podielovej dane sa ocitlo na úrovni rokov 2005 - 2006. V mesiaci október 2010 vládou uvedený výpadok dane z príjmov fyzických osôb čiastočne eliminovala účelovou dotáciou určenou na financovanie bežných výdavkov samosprávneho kraja. Finančná a hospodárska kríza poznačila aj výber dane z motorových vozidiel, pričom v porovnaní s rokom 2009 bol zaznamenaný prepád zhruba o – 265 tis. eur.

Územie prešovského regiónu bolo od začiatku roka do konca augusta 2010 poznamenané povodňami. Škody spôsobené vplyvom povodní vládou čiastočne taktiež eliminovala účelovými dotáciami. Tieto boli

účelovo určené na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku vo vlastníctve PSK, ako aj na úhradu 30 % škôd na majetku PSK za povodne v období roku 2009 až august 2010. Rozpočet PSK bol vplyvom povodní výrazne zaťažený výdavkami na odstránenie vzniknutých havarijných stavov na mostoch a cestách II. a III. kategórie.

Rok 2010 bol pre PSK úspešný v oblasti čerpania finančných prostriedkov z rozpočtu EÚ a ŠR ako aj z iných finančných mechanizmov v rámci nenávratného finančného príspevku, avšak výrazný prepad plnenia daňových príjmov sťažoval situáciu implementácie projektov. V tomto problematickom období PSK bol nútený pristúpiť k čerpaniu návratných zdrojov financovania za účelom zabezpečenia predfinancovania uvedených europrojektov, čo úmerne zvýšilo tlak na obmedzenú výdavkovú časť rozpočtu PSK. Refundácie výdavkov však v rámci implementácie projektov, od predloženia žiadosti o platbu, sú neúmerne dlhé, často krát sú výdavky refundované až v ďalšom rozpočtovom roku.

Závěrečný účet PSK za rok 2010 je spracovaný v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s pokynmi Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len MF SR).

Závěrečný účet PSK za rok 2010 je vypracovaný na základe audítorom overených účtovných a finančných výkazov. Obsahuje vysporiadanie finančných vzťahov k jednotlivým kapitálám štátneho rozpočtu, vysporiadanie finančných vzťahov k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a vysporiadanie finančných vzťahov k iným subjektom, ktorým bola z rozpočtu PSK poskytnutá dotácia alebo finančný príspevok podľa osobitných predpisov. Závěrečný účet obsahuje údaje o schválenom rozpočte, jeho úpravách, plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný rozpočet a kapitálový rozpočet podľa rozpočtovej klasifikácie vydananej MF SR. Súčasťou záverečného účtu za rok 2010 je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2010, údaje o hospodárení príspevkových organizácií, stav majetku PSK, pohľadávok a záväzkov, tvorba a použitie fondov zriadených PSK, ako aj prehľad o stave a vývoji dlhu PSK. PSK od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky (ďalej len NKÚ) na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2010 vykonal 4 kontroly v rámci PSK. Kontrola vykonávaná na úrade samosprávneho kraja bola zameraná na kontrolu účtovných a finančných výkazov vo vzťahu k vykázaným výsledkom hospodárenia ostatných subjektov verejnej správy za rok 2009 v Prešovskom samosprávnom kraji. Účelom kontroly bolo preverenie správnosti, zákonnosti a spoľahlivosti vykázaných súm v účtovných a finančných výkazoch k 31.12.2009, ktoré boli podkladom pre hodnotenie výsledkov hospodárenia ostatných subjektov verejnej správy v rámci záverečného účtu verejnej správy za rok 2009. Predmetom kontrolnej akcie bolo tiež zhodnotiť pôsobnosť, špecifiká, hlavné úlohy samosprávneho kraja, rozpočet samosprávneho kraja, štruktúru majetku a zdrojov jeho financovania, preverenie informácií a údajov uvedených v účtovných a finančných výkazoch. Osobitná pozornosť kontrolnej skupiny bola venovaná aj významným položkám vykazovaným v oblasti pohľadávok.

Ďalšie 3 kontroly NKÚ boli zamerané na kontrolu realizácie „Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007 – 2013“, ktoré boli vykonané priamo v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK ako prijímateľoch finančnej pomoci a to vo Vihorlatskej hvezdárni v Humennom, v Ľubovnianskom múzeu – hrad v Starej Ľubovni a v Správe a údržbe ciest Prešovského samosprávneho kraja. Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť prípravu na čerpanie a samotné čerpanie prostriedkov z EÚ v rámci citovaného operačného programu v programovacom období 2007 – 2013. Predmetom kontroly bolo postavenie, zodpovednosť a organizácia kontrolovaných subjektov v rámci implementácie operačného programu, charakteristika a realizácia projektu, vrátane uzatvorených zmlúv, vecného plnenia projektu, splnenia cieľov, financovania projektu a účinnosti riadiaceho a kontrolného systému. Kontrola bola vykonaná v kontrolovaných subjektoch za obdobie 2007 – 2010.

Výsledné správy z vykonaných kontrol a opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov z vykonaných kontrol boli prerokované v zastupiteľstve PSK v súlade s ustanovením § 20a ods. 1 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov. Správa o prerokovaní a uznesení zastupiteľstva o výsledku prerokovania správ z kontrol boli zaslaná na NKÚ SR.

Útvárom hlavného kontrolóra PSK bolo za rok 2010 vykonaných 68 následných finančných kontrol v organizáciách PSK, z toho 35 bolo následných finančných kontrol a 33 kontrol zameraných na kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov. Pri kontrolách bolo zistených celkom 286 porušení, z toho 36 zistení bolo finančne vyčíslených a 250 sú klasifikované ako ostatné porušenia bez finančného vyčíslenia. Útvar hlavného kontrolóra PSK za rok 2010 vyčíslil zistenia finančnej povahy v objeme 119 221,43 €.

II. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2010

1. Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2010 bol schválený na 36. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 27. októbra 2009 uznesením č. 585/2009. Rozpočet bol navrhovaný a schválený ako vyrovnaný v celkovom objeme 140 230 000 € v príjmovej časti ako aj vo výdavkovej časti v nasledovnom členení:

Príjmy celkom	140 230 000 €
Výdavky celkom	140 230 000 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	139 560 000 €
Bežné výdavky	139 560 000 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	670 000 €
Kapitálové výdavky	670 000 €
C: Finančné operácie	0 €
Príjmové operácie	0 €
Výdavkové operácie	0 €

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 19 967 tis. €, z toho:

- 2 300 tis. € na dotácie pre neštátne základné umelcké školy a neštátne školské zariadenia (súkromné a cirkevné školské zariadenia),
- 4 800 tis. € finančný príspevok neverejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona NR SR č. 455/1991 Z. z. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov,
- 12 867 tis. € pre dopravcov na vyrovnávanie strát z poskytovania služieb vo verejnom záujme.

V rámci kapitálového rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 60 tis. € na združenú investíciu s mestom Prešov „Socha Jána Pavla II. v Prešove“.

Rozpočet bežných aj kapitálových výdavkov bol rozpísaný pre príspevkové a rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK a to v oblasti vzdelávania, sociálnych služieb, kultúry, dopravy, zdravotníctva, úradu samosprávneho kraja a pre subjekty, ktoré sú svojimi finančnými vzťahmi napojené na rozpočet PSK, tzv. neštátne subjekty.

V priebehu roka 2010 došlo k šiestnástim úpravám rozpočtu PSK, z toho päťkrát sa úprava realizovala na základe rozhodnutia samosprávneho orgánu - zastupiteľstva PSK (časť II, bod 1, písm. b), e), h), k) a l) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1 – 5/PSK/2010), sedemkrát v súlade s ustanovením § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (časť II, bod 1, písm. a), d), g), i), j), m) a o) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1 – 7/Z/2010) a v štyroch prípadoch na základe rozhodnutia predsedu PSK (časť II,

bod 1, písm. c), f), n) a p) materiálu; úpravy 1 – 4/P/2010), pričom táto právomoc bola delegovaná zastupiteľstvom samosprávneho kraja v zmysle platných Zásad rozpočtového procesu PSK a v zmysle uznesení zastupiteľstva.

Úpravy rozpočtu PSK v roku 2010 boli nasledovné:

a) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2010 k 31.1.2010, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úprava rozpočtu PSK v časti príjmov o + 1 281 € na 140 231 281 € celkom a v časti výdavkov o + 1 681 438 € na celkový objem 141 911 438 €.

Bežný rozpočet sa upravil v príjmovej časti o + 1 218 € na 139 561 281 € a vo výdavkovej časti o + 940 712 € na 140 500 712 €.

Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 740 726 € iba vo výdavkovej časti na 1 410 726 €, príjmová časť sa nezmenila.

K úprave rozpočtu zároveň došlo aj v príjmových finančných operáciách o + 1 680 157 €.

Úprava rozpočtu pozostávala z opätovného zavedenia nevyčerpaných finančných prostriedkov, ktoré boli pridelené zo ŠR a fondov EÚ po 1. októbri 2009 v zmysle § 8 ods. 4 a 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a § 10 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení do rozpočtu.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2009 z EÚ a štátneho rozpočtu SR na realizáciu projektu QEPSE, Rapide, ESF, Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK a z Nórskeho finančného mechanizmu (ďalej len NFM) a ŠR spolu v objeme 384 931 eur.

Ďalej sú to finančné prostriedky nevyčerpané v roku 2009 z rozpočtu EÚ a ŠR, ktorých prijímateľom sú organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v objeme 531 280 €, nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2009 pridelené z NFM v objeme 12 440 € a z Úradu vlády SR (ďalej len ÚV SR) 10 780 €. Pre oblasť vzdelávania boli pridelené finančné prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny (ďalej len UPSVaR) v Prešove na stravu pre deti v hmotnej núdzi v objeme 1 281 eur v roku 2010.

Kapitálový rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2009 z MF SR na Centrum pre rozvoj turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier 225 000 €, pre Múzeum hrad Stará Ľubovňa na financovanie 3. a 4. etapy rekonštrukcie renesančného kaštieľa Hradu Stará Ľubovňa 500 000 €, z ÚV SR pre SOŠ Lipany na realizáciu projektu „Havarijný stav zásobovania vodou detašovaného pracoviska v Jarovniciach – Močidlany 37“ 6 250 € a z výnosu MPSVaR SR pre DSS Spišský Štvrtok na realizáciu projektu „Vybavenie stravovacej prevádzky konvektomatom a umývačkou riadu“ 4 738 € a DSS Kalinov na projekt „Vybavenie stravovacej prevádzky DSS konvektomatom“ 4 738 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme 1 680 157 € a to prevodom nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2009.

b) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2010, schválená uznesením č. 18/2010 z 3. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 2. marca 2010

V zmysle uvedeného uznesenia bol rozpočet PSK pre rok 2010 upravený o – 255 000 € bežných výdavkov na celkový objem 140 245 712 € a o + 5 559 891 € kapitálových výdavkov na 6 970 617 € celkom. Rozpočet príjmov sa predmetnou úpravou nemenil, avšak príjmové finančné operácie boli

upravené o + 5 304 891 € na celkový objem 6 970 617 € v súvislosti s prerozdelením prostriedkov z rezervného fondu (ďalej len RF) PSK.

Úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2010 pozostávala z opätovného zavedenia nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2009 na konkrétne investičné akcie, úpravy rozpočtu z titulu refundácie kapitálových výdavkov v rámci projektov EÚ a z presunu finančných prostriedkov z bežného rozpočtu do kapitálového rozpočtu.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presun finančných prostriedkov z bežných výdavkov oblasti (04.5) Cestná doprava (SaÚC PSK) v prospech kapitálových výdavkov tej istej oblasti v objeme – 255 000 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z RF 5 304 891 €, presun finančných prostriedkov v rámci rozpočtu SaÚC PSK v objeme 255 000 € z bežného rozpočtu do kapitálového rozpočtu a presun z oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť v prospech oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky 1 €.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné operácie, ktorými sa vyrovnáva schodok rozpočtu prevodom finančných prostriedkov z rezervného fondu sa zvýšili o + 5 304 891 € na 6 985 048 € celkom.

c) úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2010 k 10.3.2010, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s uznesením č. 591/2009 bod B.1 z 36. zasadnutia Z PSK zo dňa 27.10.2009

V rámci úpravy boli prostredníctvom príjmových finančných operácií do rozpočtu zapojené návratné zdroje financovania poskytnuté Dexia bankou Slovensko, a.s. na predfinancovanie projektov prijatých zo štrukturálnych fondov EÚ. Kapitálové výdavky rovnako ako aj príjmové finančné operácie sa touto úpravou upravili o + 391 791 € - včasti kapitálových výdavkov spolu na 7 362 408 € a včasti príjmových finančných operácií na 7 376 839 €.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 pre oblasť (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť vo výške 391 791 €.

Finančné operácie – príjmové:

Do rozpočtu PSK vstúpili finančné prostriedky poskytnuté prostredníctvom úveru z Dexia banky Slovensko, a.s. na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v objeme 391 791 €.

d) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2010 k 31. 03. 2010, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 569 087 € na celkový objem 140 130 368 € v príjmovej časti a na 140 814 799 € včasti výdavkov. Kapitálový rozpočet bol upravený o + 52 290 € na 722 290 € včasti príjmov a na 7 414 698 € včasti výdavkov. Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR, EÚ, prostriedky zo zahraničia poskytnuté na konkrétny účel a z darov s účelovým určením.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky z Krajského školského úradu (ďalej len KŠÚ) v Prešove na činnosť školského úradu PSK 65 051 €, prostriedky zo ŠR na základe uznesenia vlády č. 144 zo dňa 25.2.2010 na výkon samosprávnych funkcií samosprávneho kraja (lekárska a sociálna posudková činnosť) 27 977 €, vrátené finančné prostriedky v rámci projektu „Projekt prípravy LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK“ 761 €, finančné prostriedky v rámci grantového systému z MK SR na realizáciu projektov pre kultúrne zariadenia v celkovom objeme 101 950 €, finančné prostriedky z NFM, finančného mechanizmu EHP a ŠR pre oblasť vzdelávania v objeme 40 922 eur, nenormatívne finančné prostriedky poskytnuté z MŠVVaŠ SR na vzdelávacie poukazy 1 708 €, prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku 285 650 €, na sociálnu službu v zariadení pestúnskej starostlivosti 42 489 € a na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme 2 579 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z MK SR na realizáciu projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia v celkovom objeme 31 750 € a darované finančné prostriedky s účelovým určením 20 540 €.

e) úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2010, schválená uznesením č. 42/2010 z 5. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 27. apríla 2010

Úpravou rozpočtu č. 2/PSK/2010 boli do použitia zavedené finančné prostriedky z RF a taktiež došlo k presunu rozpočtu z bežných do kapitálových výdavkov. Výdavky boli upravené o + 822 918 €, z toho bežné výdavky v objeme – 20 700 € a kapitálové výdavky o + 843 618 €. Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 822 918 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Bežné výdavky sa úpravou rozpočtu znížili o – 20 700 € na 140 794 099 € celkom. Zmena rozpočtu predstavovala presun do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci oblasti (10) sociálne zabezpečenie.

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové výdavky boli upravené o + 843 618 € na celkový objem 8 258 316 €. Zmeny rozpočtu sa týkali oblastí (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 580 135 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť + 232 054 €, (04.5) Cestná doprava (SaUC PSK) + 10 729 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 20 700 €.

Finančné operácie - príjmové:

Finančné operácie, ktorými sa vyrovnáva schodok rozpočtu prevodom finančných prostriedkov z RF sa zvýšili o + 822 918 € na 8 199 757 € celkom.

f) úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2010 k 27. 05. 2010, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s uznesením č. 591/2009 bod B.1 z 36. zasadnutia Z PSK zo dňa 27.10.2009

Úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2010 bola realizovaná v rámci príjmových finančných operácií, predstavujúcich návratné zdroje financovania, poskytnuté Dexia bankou Slovensko, a.s. na predfinancovanie projektov prijatých zo štrukturálnych fondov EÚ a ŠR.

Kapitálové výdavky ako aj príjmové finančné operácie sa touto úpravou zvýšili o + 4 008 398 € na 12 266 714 € v kapitálových výdavkoch a na 12 208 155 € v príjmových finančných operáciách.

V zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení pristúpil PSK z titulu pretrvávajúcej hospodárskej krízy a následného výpadku podielovej dane z príjmov fyzických osôb (za I.–IV. 2010 podiel 18,2 %) k viazaniu rozpočtu v rámci bežných výdavkov – originálne kompetencie v podiele 10 % rozpisaneho rozpočtu, čo predstavovalo 5 096 911 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Viazanie rozpočtu pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky 647 400 €, (04.5) Cestná doprava (SaÚC) PSK 1 500 000 €, (08) Kultúrne služby 725 801 €, (09) Vzdelávanie (organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK) 390 716 €, (10) Sociálne zabezpečenie (organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK) 1 832 994 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007 – 2013 pre oblasť (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť vo výške 4 008 398 €.

Finančné operácie - príjmové:

Rozpočet finančných operácií sa upravil o finančné prostriedky poskytnuté prostredníctvom úveru z Dexia banky Slovensko, a.s. na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov Európskej únie v objeme 4 008 398 € na 12 208 155 € celkom.

g) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2010 k 30. 06. 2010, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 1 305 999 € na celkový objem 141 436 367 € v príjmovej časti a na 142 100 098 € v časti výdavkov.

Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 766 499 € na 1 488 789 € v časti príjmov a 13 033 213 € v časti výdavkov. Rozpočet PSK bol upravený v súlade s § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy upravil rozpočet o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a prostriedky zo zahraničia poskytnuté na konkrétny účel a z darov, u ktorých darca určil účel.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky z KŠÚ v Prešove na činnosť školského úradu PSK 453 €, prostriedky na základe uznesenia vlády SR na vykonanie opatrení proti nadmernému výskytu komárov 50 000 € a pre vybrané druhy sociálnych služieb zriadených neverejnými poskytovateľmi 899 283 €. Finančné prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na vzdelávanie a prípravu pre trh práce zamestnancov pre úrad PSK 51 593 € a pre oblasť vzdelávanie 20 689 € a na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme 1 610 €. Finančné prostriedky z MPSVaR SR na rekreačnú činnosť pre deti s ťažkým zdravotným postihnutím v objeme 10 620 € a v rámci grantového systému z MK SR na realizáciu projektov pre kultúrne zariadenia v celkovom objeme 136 065 €.

Finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtu EÚ v rámci programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007 – 2013 na realizáciu projektu „Realizácia mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007 – 2013“ tzv. Strešný projekt 11 372 € Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR pre oblasť vzdelávania v celkovom objeme 112 358 € a z NFM, HHP a ŠR pre oblasť vzdelávania spolu 11 956 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtovej rezervy predsedu vlády SR určené na realizáciu projektu „pre Gymnázium Terézie Vansovej, Stará Ľubovňa na výstavbu viacúčelového ihriska“ v objeme 39 833 €, prostriedky pre SaÚC PSK poskytnuté na základe uznesenia vlády SR na úhradu nákladov spojených s rekonštrukciou poškodených úsekov ciest pri povodniach v roku 2008 vyšpecifikovaných rozhodnutím obvodných povodňových komisí v okresoch Stará Ľubovňa a Kežmarok v objeme 200 000 € a na dofinancovanie rekonštrukcie Hradu Stará Ľubovňa – obnova zrúcaniny renesančného paláca v objeme 500 000 €. Ďalej sú to darované finančné prostriedky pre

Hotelovú akadémiu v Prešove na vyhotovenie PD a projektu v objeme 7 327 € a finančné prostriedky darované z Pardubického kraja na obnovu po živelnej katastrofe, ktorá postihla Prešovský kraj v máji a júni 2010 v objeme 19 339 €.

h) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2010, schválená uznesením č. 84/2010 zo 7. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 24. augusta 2010

K úprave rozpočtu č.3/PSK/2010 PSK pristúpil v súvislosti prehodnotením rozpočtu daňových príjmov, konkrétne dane z príjmov fyzických osôb (ďalej len DzPFO) o – 8 000 000 € ako dôsledok dopadu finančnej a hospodárskej krízy. Predmetnou úpravou sa do používania zaviedli finančné prostriedky z RF na financovanie investičných akcií a na vykrytie nevyhnutných výdavkov po povodniach v mesiaci máj - jún 2010 na záchranné a zabezpečovacie práce, na stabilizačné práce poškodených úsekov ciest a mostov zaradených do havarijných stavov. Súčasťou úpravy rozpočtu bola úprava výdavkových finančných operácií, prostredníctvom ktorých došlo k splátke istiny Dexia Komunál eurofondy úver.

Bežný rozpočet bol upravený znížením o – 8 000 000 € na 133 436 367 € v príjmovej časti a na 134 100 098 € vo výdavkovej časti.

Kapitálové príjmy sa zvýšili o + 2 158 698 € na 3 647 487 € a kapitálové výdavky o + 3 594 437 € na 16 627 650 € celkom.

Rozpočet finančných operácií príjmových sa zvýšil o + 3 594 437 € na 15 802 592 € a rozpočet výdavkových finančných operácií sa zvýšil o + 2 158 698 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Zníženie rozpočtu bežných príjmov z titulu nízkeho plnenia daňových príjmov o – 8 000 000 € a následne zníženie rozpočtu bežných výdavkov pre jednotlivé oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 808 400 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 120 000 €, (04.5) Cestná doprava –1 049 000 € (SaÚC PSK – 1 500 000 €, prepravcovia SAD + 451 000 €), (07.3.1) Zdravotníctvo – 56 528 €, (08.2) Kultúrne služby – 872 319 €, (09) Vzdelávaná– originálne kompetencie – 1 662 830 € a (10) Sociálne zabezpečenie – 3 430 923 €.

Kapitálový rozpočet:

Rozpočet kapitálových príjmov bol upravený o refundované výdavky v rámci ROP + 2 158 698 €. Kapitálové výdavky boli upravené o finančné prostriedky z RF v celkovom objeme 3 594 437 €, z toho pre úrad samosprávneho kraja (01.1.1.7) 2 025 €, pre všeobecnú pracovnú oblasť (04.1.2) 616 515 €, pre cestnú dopravu (04.5) – SaÚC PSK 2 675 897 € a pre vzdelávanie (09) objem 300 000 €.

Finančné operácie:

Úpravou rozpočtu došlo k zmene príjmových finančných operácií v objeme 3 594 437 € na celkový objem 15 802 592 €. Príjmové finančné operácie predstavovali prevody finančných prostriedkov z RF. Výdavkové finančné operácie boli upravené o + 2 158 698 € v dôsledku splátky úveru Dexia Komunál eurofondy z finančných prostriedkov refundovaných v rámci ROP.

i) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2010 k 31.08. 2010, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zníženie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o – 145 863 € na celkový objem 133 290 504 € v príjmovej časti a na 133 954 235 € v časti výdavkov.

Kapitálový rozpočet sa upravil o + 89 170 € na 3 736 657 € v časti príjmov a na 16 716 820 € v časti výdavkov.

Rozpočet PSK bol upravený v súlade s § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky pre úrad PSK z poistného plnenia 144 €, z MK SR na podporu realizácie projektov v rámci grantového systému v objeme 6 500 € a za kultúrne poukazy 94 722 €, prostriedky MPSVaR SR na projekty v oblasti sociálneho zabezpečenia 20 980 €, prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme 598 € a zníženie rozpočtu bežných príjmov na základe rozpisu záväzných ukazovateľov ŠR z KŠÚ Prešov v objeme – 420 962 €.

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR na financovanie projektov pre oblasť vzdelávania 100 045 €, prostriedky z NFM, EHP a ŠR pre oblasť vzdelávania 2 009 € a pre úrad PSK projekt „IPC“ 41 861 €, prostriedky prijaté zo zahraničia pre úrad PSK v rámci Programu nástroja európskeho susedstva a partnerstva (ENPI) Maďarsko – Slovensko – Rumunsko - Ukrajina 2007 – 2013 v objeme 8 240 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z MPSVaR SR pre oblasť sociálneho zabezpečenia spolu v objeme 89 170 €.

j) úprava rozpočtu PSK č. 5/Z/2010 k 30.09. 2010, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úprava rozpočtu PSK sa týkala bežného rozpočtu, ktorý bol upravený o + 184 142 € na celkový objem 133 474 646 € v príjmovej časti a na 134 138 377 € v časti výdavkov.

Kapitálový rozpočet sa predmetnou úpravou nemenil. Rozpočet PSK bol upravený v súlade s § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtu EÚ v rámci programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007 – 2013 na realizáciu tzv. Strešného projektu 85 369 €, prostriedky poskytnuté v rámci ESF pre oblasť vzdelávania 37 900 € a pre oblasť sociálneho zabezpečenia 46 968 €. Finančné prostriedky z NFM, EHP a ŠR pre oblasť vzdelávania 12 314 €. Ďalej to boli finančné prostriedky pre úrad PSK z poistného plnenia 174 € a prostriedky poskytnuté z ÚPSVaR v Prešove na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 1 417 €.

k) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2010, schválená uznesením č. 128/2010 z 9. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 7. decembra 2010

Predmetom úpravy rozpočtu PSK č. 4/PSK/2010 PSK boli presuny rozpočtov medzi jednotlivými investičnými akciami v rámci kapitálového rozpočtu pre Správu a údržbu ciest PSK, ktoré nemali vplyv na zmenu rozpočtu.

l) úprava rozpočtu PSK č. 5/PSK/2010, schválená uznesením č. 110/2010 z 8. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 19. októbra 2010

Úprava rozpočtu PSK predstavovala navýšenia rozpočtu daňových príjmov, konkrétne dane z príjmu fyzických osôb a úpravu bežných výdavkov pre dopravcov SAD o + 201 000 €. V súvislosti s pridelením finančných prostriedkov z RF na financovanie investičných akcií v oblasti cestnej dopravy a v oblasti kultúry bola realizovaná úprava rozpočtu kapitálového.

Bežný rozpočet bol upravený zvýšením o + 201 000 € na 133 675 646 € v príjmovej časti a na 134 339 377 € vo výdavkovej časti.

Kapitálové výdavky za zvýšili o + 513 682 € na 17 20 502 €.

Prevodom finančných prostriedkov z RF sa rozpočet príjmových finančných operácií následne upravil o + 513 682 € na 16 316 274 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Na základe vyúčtovania dotácie za rok 2009 za služby vo vnútroštátnej autobusovej doprave a výsledkov kontroly vykonanej Útvorom hlavného kontrolóra PSK dochádza k úprave rozpočtu bežných výdavkov o účelovo určené finančné prostriedky v objeme + 201 000 € pre dopravcovSAD.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z RF pre oblasť (04.5) Doprava - SaÚC PSK 485 999 € a pre oblasť (08) Kultúra 27 683 €.

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie, ktoré predstavujú prevody finančných prostriedkov z RF boli v rámci uvedenej úpravy rozpočtu pre rok 2010 upravené o + 513 682 € na 16 316 274 € celkom.

m) úprava rozpočtu PSK č. 6/Z/2010 k 9.12.2010, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 2 330 762 € na celkový objem 136 006 408 € v príjmovej časti a 136 670 139 € v časti výdavkov. Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 4 060 € na 3 740 717 € v príjmovej časti a na 17 234 562 € v časti výdavkov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky poskytnuté na základe uznesenia vlády SR z kapitoly Všeobecná pokladničná správa (ďalej len VPS) na financovanie bežných výdavkov z titulu výpadku dane z príjmov fyzických osôb (dofinancovanie služieb vo verejnom záujme) 2 081 631 €, zníženie bežného rozpočtu o nepoužité finančné prostriedky poskytnuté z kapitoly VPS na vykonanie opatrení proti nadmernému výskytu komárov v objeme -50 000 € a finančné prostriedky poistného plnenia -174 €. Finančné prostriedky z MK SR za kultúrne poukazy v objeme 73 762 €, vrátenie nepoužitých finančných prostriedkov z MK SR z projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia -3 816 €. Finančné prostriedky EÚ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007 – 2013 na realizáciu projektov spolu 14 436 €.

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR pre oblasť vzdelávania spolu 1 019 818 €. Finančné prostriedky z NFM, EHP a ŠR pre oblasť vzdelávania 11 340 €.

Normatívne finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR na dofinancovanie školských bazénov po mimoriadnom dohodovacom konaní 60 000 € a nenormatívne finančné prostriedky v celkovom objeme 39 009 € za mimoriadne výsledky žiakov, na dopravné, na dofinancovanie kreditných príplatkov a maturít, na opravy a vrátenie nevyčerpané finančné prostriedky na vzdelávacie poukazy. Zníženie rozpočtu normatívnych výdavkov pre oblasť vzdelávania o -916 595 € a prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 1 351 €.

Kapitálový rozpočet:

Mimorozpočtové finančné prostriedky na základe darovacích zmlúv v objeme 4 060 €.

n) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2010 k 14.12.2010 v súlade s uzneseniami Z PSK č. 591/2009 bod B.1. z 27.10.2009, č. 42/2010 bod B z 27.4.2010 a č. 84/2010 bod C z 24.8.2010 a v súlade s ustanovením § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úprava rozpočtu vychádzala z úpravy všetkých zložiek rozpočtu – príjmov, výdavkov, príjmových finančných operácií a výdavkových finančných operácií. Zohľadňovala navýšenie príjmov a následne

výdavkov a výdavkových finančných operácií súvisiacich s refundáciou výdavkov v rámci projektov ROP a navýšenie rozpočtu príjmových finančných operácií a kapitálových výdavkov na predfinancovanie a kofinancovanie projektov, ako aj výdavky na investičné akcie vopred schválené zastupiteľstvom PSK.

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu bežného rozpočtu o + 92 416 € na 136 098 824 € bežných príjmov a na 136 762 555 € bežných výdavkov.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 5 768 460 € na 9 509 177 € v príjmovej časti a o + 10 240 270 € na 27 474 832 € vo výdavkovej časti.

Ďalej došlo k úprave príjmových finančných operácií o + 7 230 829 € na 23 547 103 € celkom. Prostredníctvom príjmových finančných operácií sa do rozpočtu PSK zapojili finančné prostriedky z Dexia Komunál eurofondy úveru a z RF na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP ako aj na financovanie investičných akcií vopred schválených zastupiteľstvom PSK. Refundáciou výdavkov sa zabezpečilo splácanie Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií o + 2 759 019 € na 4 917 717 € celkom

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky prijaté z EÚ a ŠR vynaložené a refundované v roku 2010 v rámci projektov ROP v objeme 92 416 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z RF pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky 1 € a (04.5) Doprava - SaÚC PSK 245 €. Pre oblasť (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť kapitálové výdavky na financovanie projektov v rámci ROP v objeme 10 240 024 € (z toho finančné prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a ŠR na predfinancovanie projektov ROP 3 379 400 €, prostriedky prijaté z Dexia Komunál eurofondy úveru 6 338 414 €, prostriedky z RF 522 210 €).

Finančné operácie:

V rámci príjmových finančných operácií sa uskutočnili prevody prostriedkov z RF v celkovom objeme 892 415 € a prostriedkov poskytnutých prostredníctvom úveru z Dexia banky Slovensko na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v objeme 6 338 414 €. V rámci uvedenej úpravy rozpočtu boli príjmové finančné operácie upravené na 23 547 103 € celkom. Prostredníctvom výdavkových finančných operácií sa uskutočnili jednorazové mimoriadne splátky Dexia Komunál eurofondy úveru. Rozpočet výdavkových finančných operácií sa upravil o + 2 759 019 € (v tom refundované finančné prostriedky prijaté v rámci projektov ROP 2 389 060 € a finančné prostriedky z rezervného fondu určené na kofinancovanie a neoprávnené výdavky v rámci jednotlivých projektov 369 959 €) na 4 917 717 € celkom.

o) úprava rozpočtu PSK č. 7/Z/2010 k 30.12. 2010, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úprava rozpočtu PSK predstavovala zvýšenie bežných príjmov o + 1 506 707 € na 137 605 531 € a bežných výdavkov o + 1 455 625 € na celkový objem 138 218 180 €.

Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením v príjmovej časti o + 7 454 453 € na 16 963 630 € a vo výdavkovej časti o + 7 505 535 € na 34 980 367 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky na základe uznesenia vlády z kapitoly VPS na výkon samosprávnych funkcií samosprávneho kraja (výdavky na lekársku posudkovú činnosť a na zabezpečenie novoprijatých sociálnych pracovníkov, na vzdelávanie zamestnancov ZSS v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, finančné príspevky poskytnuté neverejným poskytovateľom) 124 305 € a prostriedky na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku vo vlastníctve vyšších územných celkov pred

povodňami od januára do 31. augusta 2010 v objeme 832 833 € pre SaÚC PSK.

Finančné prostriedky poskytnuté Úradom vlády SR na podporu kultúry národnostných menšín a etnických skupín pre Divadlo A. Duchnoviča v Prešove v objeme 8 750 €, finančné prostriedky z MK SR na platby za prijaté kultúrne poukazy 63 407 €.

Normatívne finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR ako výsledok po dohodovacom konaní v objeme 120 000 € a na odchodné pre školy 40 244 €.

Finančné prostriedky zo ŠR pre SaÚC PSK na projekt „Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Krosno – Jaslo - Bardejov“ 2 547 € a projekt „Modernizácia cestného spojenia Osturňa - Niedzica“ v objeme 339 €, pre Gymnázium Snina – projekt „Kapatské nebo“ 171 €.

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR v rámci ESF na realizáciu projektu „Cielené vzdelávanie zamestnancov Úradu PSK a OvZP v oblasti práce s ekonomickým informačným systémom“ v objeme 145 779 €, pre SOŠ Svit na projekt „Komplexné vzdelávanie implementáciou multimediálnych a praktických foriem výučby na zvyšovanie uplatniteľnosti študentov“ 16 109 €, pre SPŠ stavebnú Prešov na projekt „inPRESTA“ 38 000 €, pre Gymnázium Spišská Stará Ves na projekt „Moderná škola – brána do sveta“ v objeme 10 600 €, pre Gymnázium duklianskych hrdinov Svidník na projekt „Implementácia IKT do školského vzdelávacieho programu“ v objeme 58 211 €, pre Obchodnú akadémiu Vranov n. T. na projekt „Kvalita vo vzdelávaní – úspech v živote“ 5 799 €, pre Gymnázium T. Vansovej v Starej Ľubovni na projekt „Moderná meracia technika a e- learning vo vyučovaní prírodných vied“ 4 936 €, pre SZŠ Prešov na projekt „Inováciou ku kvalitnejšej starostlivosti“ v objeme 4 563 €, pre Gymnázium J.A. Raymana Prešov na projekt „Učíme sa pre život“ v objeme 30 000 €.

V rámci úpravy rozpočtu došlo k úprave rozpočtu o finančné prostriedky z NFM, EHP a ŠR pre Gymnázium L. Stöckela Bardejov v rámci projektu „Spoznávanie rôznorodého kultúrneho dedičstva a pamiatok UNESCO na Slovensku a v Nórsku“ o 2 646 € a pre SOŠ Svit v rámci projektu „Ako nás ovplyvňuje minulosť...“ došlo k zníženiu rozpočtu v objeme – 2 532 €. V rámci úpravy rozpočtu bežných výdavkov došlo k presunu objemu – 51 082 € v oblasti dopravy v prospech kapitálového rozpočtu.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky poskytnuté na základe uznesenia vlády z kapitoly VPS v roku 2010 na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku vo vlastníctve VÚC pred povodňami od januára do 31. augusta 2010 v objeme 621 748 € a na úhradu 30 % škôd na majetku VÚC spôsobených povodňami v období roku 2009 až august 2010 podľa kvantifikácie predloženej Ministerstvom životného prostredia SR v objeme 6 831 205 € pre SaÚC PSK. Darované finančné prostriedky pre DSS v Legnave na podporu projektu MPSVaR SR na dodávku a inštaláciu šikmej schodiskovej plošiny V65 v objeme 1 500 €. V oblasti dopravy došlo k úprave rozpočtu kapitálových výdavkov o 51 082 €, ktoré boli predmetom presunu rozpočtu z bežných výdavkov (nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2009 z EÚ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK na projekt Realizácia Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007 – 2010, ktoré boli v súlade so zmluvou použité na kapitálové výdavky).

- p) úprava rozpočtu PSK č. 4/P/2010 k 31. 12. 2010, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v zmysle Zásad rozpočtového procesu PSK a v súlade s uznesením č. 591/2009 bod B.1 zo dňa 27.10.2009, č. 42/2010 bod B zo dňa 27.4.2010 a č. 84/2010 bod C zo dňa 24.8.2010**

Úprava rozpočtu PSK č. 4/P/2010 bola realizovaná v súlade s časťou 4. bodom 6 Zásad rozpočtového procesu PSK, na základe ktorých zastupiteľstvo PSK splnomocnilo predsedu PSK vykonávať rozpočtové opatrenia na prekročenie alebo viazanie rozpočtových prostriedkov z titulu § 23 zákona NR SR č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (tzv. mimorozpočtové zdroje) v priebehu rozpočtového roka a presuny rozpočtových prostriedkov medzi jednotlivými časťami rozpočtu od posledného pracovného zasadnutia zastupiteľstva PSK do 31. decembra rozpočtového roka v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s uznesením Z PSK č. 591/2009 bod B.1 zo dňa 27.10.2009, č. 42/2010

bod B z 27.4.2010 a č. 84/2010 bod C z 24.8.2010, na základe ktorých je predseda PSK oprávnený realizovať úpravy rozpočtu PSK o objem návratných zdrojov financovania prijatých za účelom úhrady výdavkov v rámci implementácie europrojektov, objem finančných prostriedkov z RF a objem výdavkových finančných operácií za účelom zabezpečenia jednorazových mimoriadnych splátok Dexia Komunál eurofondy úveru.

Úprava rozpočtu č. 4/P/2010 obsahuje úpravu rozpočtu kapitálových príjmov predstavujúcich refundované finančné prostriedky z riadiacich orgánov v rámci ROP, ktorými sa zabezpečuje splácanie Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Ďalej došlo k úprave príjmových finančných operácií, prostredníctvom ktorých sa do rozpočtu PSK zapojili finančné prostriedky z RF za účelom predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP. Predmetom úpravy sú aj presuny realizované medzi jednotlivými oblasťami financovania, ako i medzi bežnou a kapitálovou časťou rozpočtu, ktoré nemali vplyv na zníženie, resp. zvýšenie už schváleného rozpočtu, resp. upraveného rozpočtu a mimorozpočtové zdroje financovania podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Príjmy PSK sa úpravou rozpočtu zvýšili o + 1 167 650 € celkom na 155 736 811 € z toho bežné príjmy sa zvýšili o + 191 278 € na 137 796 809 €. Kapitálové príjmy sa touto úpravou rozpočtu zvýšili o + 976 372 € na 17 940 002 €.

Výdavky PSK sa upravili spolu zvýšením o + 1 719 243 € na výdavky celkom 174 917 790 €, z toho bežné výdavky sa zvýšili o + 73 864 € na 138 292 044 € a kapitálové výdavky sa upravili zvýšením o + 1 645 379 € na 36 625 746 €.

Finančné operácie príjmové sa zvýšili o + 1 638 490 € na 25 185 593 € celkom a finančné operácie výdavkové o + 1 086 897 € na 6 004 614 € celkom.

K jednotlivým zmenám rozpočtu a účelovému určeniu finančných prostriedkov došlo na základe týchto podkladov a skutočností:

Bežný rozpočet:

Úprava rozpočtu bežných príjmov, hlavná kategória nedaňové príjmy o – 4 353 € na čiastku celkom 4 543 647 € a hlavná kategória grantov a transferov o + 195 631 € na 69 465 162 € celkom.

Úprava rozpočtu bežných výdavkov pre oblasť (04.5) Cestná doprava o + 19 761 €, (09) Vzdelávanie o prostriedky z mimorozpočtových zdrojov + 20 143 € a (10) Sociálne zabezpečenie 30 669 €. Zároveň boli bežné výdavky upravené o + 13 291 €, ktoré predstavujú finančné prostriedky vynaložené a refundované v roku 2010 v rámci projektov ROP.

Presuny v rámci z rozpočtu bežných výdavkov boli realizované medzi oblasťou 01.1.1.7 Vyššie územné celky v objeme – 462 245 € v prospech oblasti 04.5 Cestná doprava pre vyrovnávanie strát vo verejnom záujme. Presun rozpočtu v objeme – 94 009 € z oblasti 07 Zdravotníctvo v prospech oblasti 04.5 Cestná doprava pre vyrovnávanie strát vo verejnom záujme 74 148 €, v prospech oblasti 08 Kultúrne služby 13 861 € a oblasti 10 Sociálne zabezpečenie 6 000 €. Presun z oblasti 09 Vzdelávanie – 17 559 € v prospech oblasti 08 Kultúrne služby. V rámci oblasti 10 Sociálne zabezpečenie došlo k presunu medzi skupinou tzv. neštátnych subjektov – 4 187 € v prospech skupiny sociálne zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Ďalšie presuny bol realizovaný medzi rozpočtom bežných výdavkov v oblasti 09 Vzdelávanie -10 000 € v prospech rozpočtu kapitálových výdavkov v rovnakej oblasti.

Kapitálový rozpočet:

Úprava rozpočtu kapitálových príjmov o 1 068 105 € o prostriedky EÚ a ŠR a presun -91 733 € v prospech rozpočtu bežných príjmov. Úprava kapitálových príjmov celkom o 976 372 € na 17 940 002 €.

Úprava rozpočtu kapitálových výdavkov o návratné zdroje financovania prijaté z Dexia banky Slovensko v objeme 1 622 379 € na predfinancovanie projektov v rámci Regionálneho operačného programu a úprava rozpočtu pre oblasť (09) Vzdelávanie o mimorozpočtové zdroje 13 000 €. V rámci kapitálových výdavkov došlo k úprave o 10 000 €, ktorá predstavuje presun z rozpočtu bežných výdavkov za oblasť 09 Vzdelávanie. K presunu, ktorý nemá vplyv na zmenu rozpočtu došlo medzi oblasťou 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť –194 416 € v prospech oblasti (09) Vzdelávanie.

Finančné operácie:

V rámci úpravy rozpočtu sa príjmové finančné operácie zvýšili o + 1 638 490 € na 25 185 593 € celkom, z toho 1 622 379 € predstavuje prevod úverových prostriedkov a 16 111 € je prevod z RF na splátku istiny úveru.

Výdavkové finančné operácie, ktorými sa uskutočnili splátky úveru Dexia Komunál eurofondy sa zvýšili o + 1086 897 € na 6 004 614 € celkom.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2010 je uvedený v prílohe č. 3.

Ku koncu sledovaného obdobia po realizovaní vyššie uvedených rozpočtových úprav je **upravený rozpočet PSK k 31. 12. 2010** nasledovný:

Príjmy celkom	155 736 811 €
Výdavky celkom	174 917 790 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	137 796 809 €
Bežné výdavky	138 292 044 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	17 940 002 €
Kapitálové výdavky	36 625 746 €
C: Finančné operácie	19 180 979 €
Príjmové operácie	25 185 593 €
Výdavkové operácie	6 004 614 €

Rozpočet výdavkov k 31. 12. 2010 preyšuje rozpočet príjmov o 19 180 979 €. Schodok rozpočtu bol vyrovnaný v súlade s § 10 ods. 6 a § 16 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení prostredníctvom finančných operácií a to v objeme 19 180 979 €. Príjmové finančné operácie predstavujú návratné zdroje financovania poskytnuté z Dexia banky Slovensko a.s. v objeme 12 360 982 €, prevody prostriedkov z predchádzajúcich rokov 1 680 157 € pridelené z rozpočtu EÚ a ŠR, z toho v prospech bežných výdavkov 888 349 € a 791 808 € kapitálových výdavkov a prevody prostriedkov z peňažných fondov – rezervného fondu v objeme 11 144 454 €. Výdavkové finančné operácie, ktorými sa vykonávajú mimoriadne jednorazové splátky Dexia Komunál eurofondy úveru boli rozpočtované v objeme 6 044 614 €.

Bežný rozpočet k 31. 12. 2010 je schodkový v objeme 495 235 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 888 349 € kryté príjmovými finančnými operáciami, nakoľko sa jedná o prostriedky minulých rokov poskytnuté zo štátneho rozpočtu a EÚ. Po odpočítaní prostriedkov minulých rokov je bežný rozpočet prebytkový v objeme 393 114 €, ktorý vykryva schodok kapitálového rozpočtu v súlade s § 10 ods. 8 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Kapitálový rozpočet k 31. 12. 2010 bol schodkový v objeme 18 685 744 €. Schodok bol vyrovnaný finančnými operáciami v objeme 18 292 630 €, z toho prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov zo ŠR a EÚ 791 808 €, prevody prostriedkov z rezervného fondu 11 144 454 €, návratné zdroje z Dexia Komunál eurofondy úveru 6 356 368 € (predstavujú rozdiel medzi finančnými operáciami príjmovými 12 360 982 € a výdavkovými 6004 614) a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 393 114 €

2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2010 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2010 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zmeny rozpočtu v priebehu roka 2010 boli realizované v súlade s citovaným zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ako aj v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zásadami rozpočtového procesu PSK v platnom znení a v súlade s platným uzneseniami zastupiteľstva samosprávneho kraja.

Rozpočet PSK pozostáva z bežného rozpočtu, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky, kapitálového rozpočtu, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a z finančných operácií, ktoré sa členia na finančné operácie príjmové a finančné operácie výdavkové. Rozpočet PSK obsahuje finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k fondom EÚ, finančné vzťahy k rozpočtom rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, taktiež finančné vzťahy k peňažným fondom tvoreným PSK a k právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území samosprávneho kraja, ktorým sa z rozpočtu PSK poskytovali dotácie, resp. finančné príspevky v súlade s platnými osobitnými predpismi.

Príjmy rozpočtu PSK pre rok 2010 boli plnené z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ, z rozpočtu členských štátov EÚ a z mimorozpočtových príjmov (§ 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

Príjmy celkom:

Schválený rozpočet	140 230 000 €
Upravený rozpočet	155 736 811 €
Plnenie k 31. 12. 2010	159 173 754 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	113,51 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	102,21 %

Príjmy PSK, ktoré boli v roku 2010 rozpočtované v objeme 140 230 000 € schváleného a 155 736 811 € upraveného rozpočtu, boli naplnené na 159 173 754 €. Plnenie upraveného rozpočtu v oblasti príjmov bolo prekročené o 3 436 943 €, čo je 102,21 %. Prekročenie plnenia príjmov bolo dosiahnuté hlavne za oblasť nedaňových príjmov (prekročenie o + 2 704 143 €) a daňových príjmov (daň z príjmov fyzických osôb + 702 174 € po krátení rozpočtu). Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 4.

Plnenie príjmov podľa hlavných kategórií a kategórií je nasledovne:

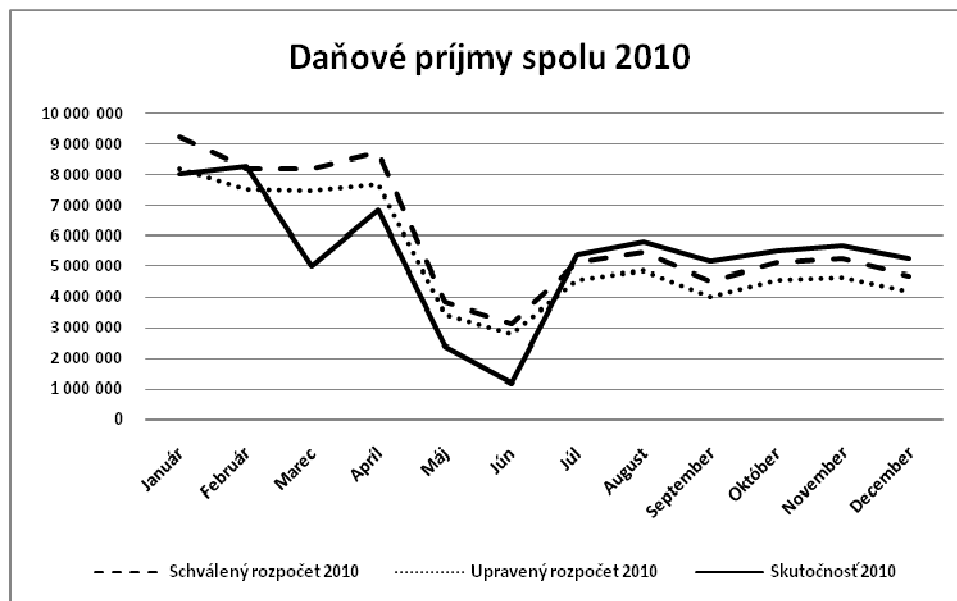
Daňové príjmy (hlavná kategória 100):

Schválený rozpočet	71 587 000 €
Upravený rozpočet	63 788 000 €
Plnenie k 31. 12. 2010	64 518 619 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	90,13 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,15 %

Rozpočet hlavnej kategórie 100 – daňové príjmy sa vnútorne člení na kategórie a to 110 – daň z príjmov fyzických osôb a 130 – daň z motorových vozidiel. Pôvodný rozpočet daňových príjmov bol v priebehu roka 2010 dvakrát upravovaný a to v auguste 2010 o – 8 000 000 € a v októbri 2010 došlo k navýšeniu rozpočtu o + 201 000 €. Úpravami rozpočtu v priebehu roka 2010 došlo k celkovému zníženiu rozpočtu spolu o – 7 799 000 €. Zmeny rozpočtu boli realizované iba v najvýznamnejšej kategórii 110 – daň z príjmov fyzických osôb a to z dôvodu dopadu finančnej a hospodárskej krízy.

Plnenie daňových príjmov spolu za sledované obdobie bolo v objeme 64 518 619 €, čo predstavuje k upravenému rozpočtu plnenie na 101,15 %. V prípade, že by PSK na zmeny vo vývoji výberu dane z príjmov fyzických osôb nereagovalo a rozpočet by bol ponechaný v pôvodnom schválenom objeme, daňové príjmy by boli plnené iba na 90,13 %.

Prehľad o vývoji daňových príjmov spolu za rok 2010 v členení na daň z príjmov fyzických osôb a na daň z motorových vozidiel je uvedený v tabuľkovom prehľade v prílohe materiálu (príloha č. 7). Prehľad o vývoji týchto daní je spracovaný podľa jednotlivých mesiacov s uvedením rozdielov oproti schválenému ako aj upravenému rozpočtu za rok 2010. Plnenie daňových príjmov v grafickom znázornení je uvedené nižšie v grafickom znázornení pod číslom 1 – 3.



Graf č. 1 Vývoj daňových príjmov spolu

Daň z príjmov fyzických osôb (kategória 110):

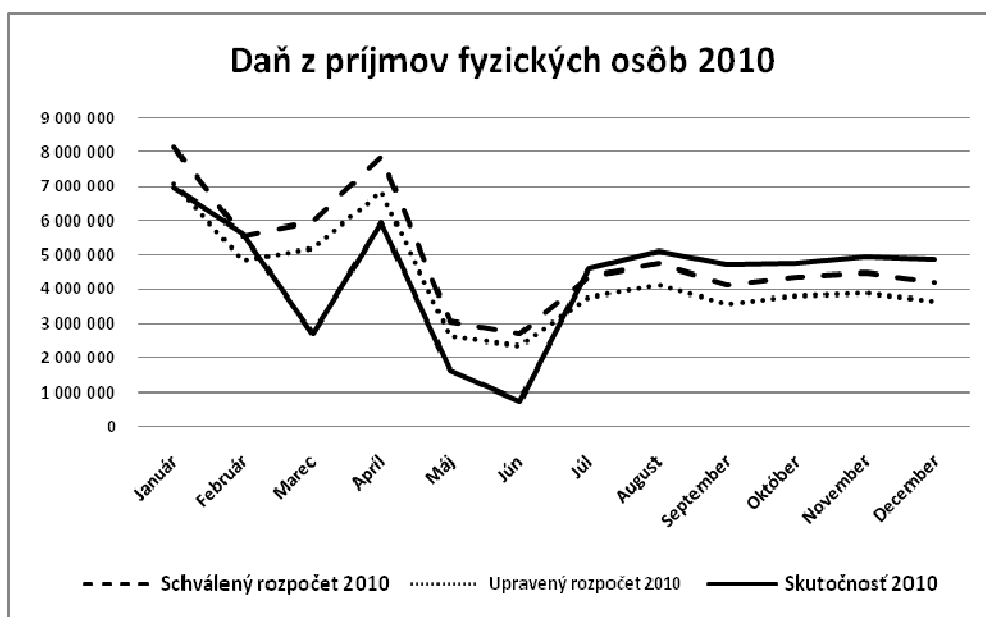
Schválený rozpočet	59 587 000 €
Upravený rozpočet	51 788 000 €
Plnenie k 31. 12. 2010	52 490 174 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	88,09 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,36 %

Daň z príjmov fyzických osôb predstavuje v rámci vlastných príjmov samosprávneho kraja podiel takmer 73 %. Je to najvýznamnejšia položka príjmov. Od zavedenia fiškálnej decentralizácie v roku 2005 až do konca roka 2008 bolo jej plnenie vždy vyššie ako bol schválený rozpočet. Rok 2009 bol prvýkrát poznamenaný dopadom hospodárskej a finančnej krízy, čo sa odrazilo na plnení uvedenej dane a to už začiatkom roka v mesiaci február a následne v mesiacoch máj až december. Táto nepriaznivá situácia sa v roku 2010 ešte výraznejšie prehĺbila. Plnenie príjmov z uvedenej podielovej dane sa ocitol na úrovni rokov 2005 - 2006.

V mesiaci január, marec až jún 2010 bolo plnenie dane v porovnaní s rozpočtom schváleným ako aj upraveným výrazne schodkové. Tento stav bol dôvodom na pristúpenie k úprave rozpočtu smerom dole o takmer 8 mil. eur. Prehodnotenie východísk stanovených MF SR v oblasti predpokladaného plnenia dane z príjmov fyzických osôb koncom júna 2010 viedlo v mesiaci október k rozhodnutiu vlády SR uvedený výpadok dane z príjmov fyzických osôb čiastočne eliminovať, pridelením účelovej dotácie určenej na financovanie bežných výdavkov samosprávneho kraja.

Pri hodnotení plnenia dane z príjmov fyzických osôb za rok 2010 je nutné konštatovať, že PSK relatívne včas zareagoval na nepriaznivý vývoj plnenia uvedenej dane a pristúpil k úprave rozpočtu, čo viedlo v končnom dôsledku k miernemu prekročeniu upraveného rozpočtu o + 702 174 eur. V prípade, že by PSK nepristúpil k zníženiu schváleného rozpočtu, tento by nebol naplnený o – 7 096 826 €.

Porovnanie skutočného výberu dane za rok 2010 ku schválenému rozpočtu ako aj k upravenému rozpočtu je uvedené v grafe č. 2.



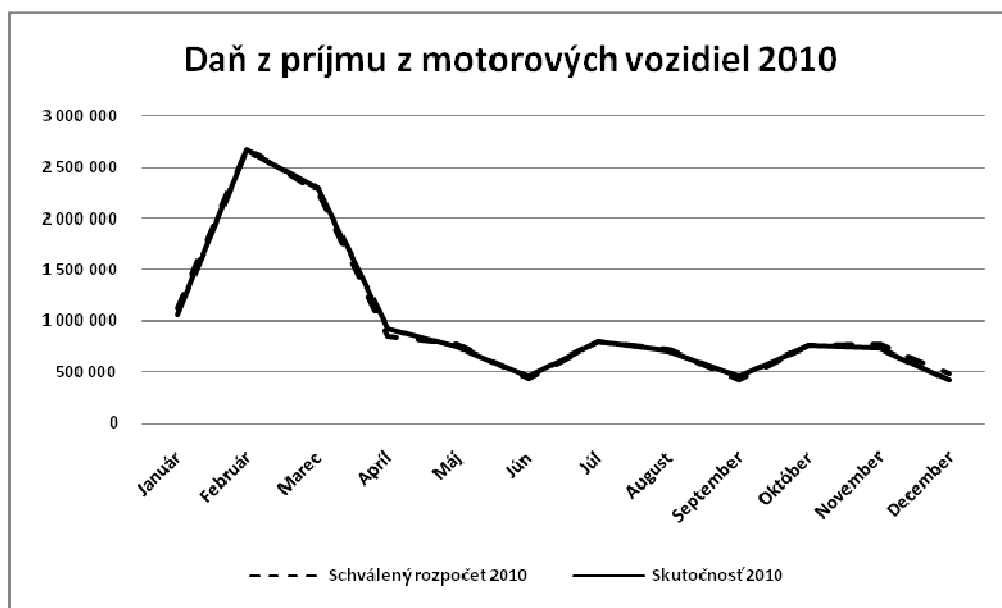
Graf č. 2 Vývoj dane z príjmov fyzických osôb

Daň z motorových vozidiel (kategória 130):

Schválený rozpočet	12 000 000 €
Plnenie k 31. 12. 2010	12 028 445 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	100,24 %

Plnenie dane z motorových vozidiel relatívne korešponduje s vývojom plnenia dane z príjmov fyzických osôb. Dôpad hospodárskej krízy je na tejto dani taktiež evidentný, nakoľko podnikateľské subjekty postupne v priebehu roka 2010 odhlasovali motorové vozidlá z evidencie a to z dôvodu znížených možností získať zákazky rôzneho charakteru, či už výrobného alebo logistického. Plnenie uvedenej dane vykazujeme na 100,24 %. Prehľad plnenia dane z motorových vozidiel podľa jednotlivých mesiacov je uvedený v prílohe č. 7.

Z prehľadu plnenia možno konštatovať, že mesiace január, február, máj, august, november a december boli v plnení dane schodkové. Prekročenie plnenia rozpočtu dane z motorových vozidiel za rok 2010 bolo mierne plusové a to o 28 445 €. Porovnanie skutočného výberu dane z motorových vozidiel za rok 2010 v porovnaní so schváleným rozpočtom je znázornené v grafe č. 3.



Graf č. 3 Vývoj dane z motorových vozidiel

Za oblasť daňových príjmov možno konštatovať, že došlo k miernemu prekročeniu plnenia v porovnaní s upraveným rozpočtom za rok 2010 a to o + 730 619 €. Tomuto stavu plnenia predchádzala včasná úprava rozpočtu dane z príjmov fyzických osôb zo strany PSK a pokračovanie plnenia racionalizačných opatrení prijatých samosprávnym krajom na eliminovanie negatívneho dopadu celosvetovej finančnej a hospodárskej krízy. V prípade, že by PSK nepristúpilo k týmto opatreniam, nedošlo by k naplneniu daňových príjmov o – 7 068 381 €, čo by malo vážne dopady na hospodárenie samosprávného kraja a samotné zabezpečenie výkonu samosprávnych kompetencií.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200):

Schválený rozpočet	5 218 000 €
Upravený rozpočet	5 121 914 €
Plnenie k 31. 12. 2010	7 826 057 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	149,98 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	152,80 %

Nedaňové príjmy boli rozpočtované pre rok 2010 v objeme 5 218 000 € schváleného rozpočtu a k 31.12.2010 v objeme 5 121 914 € upraveného rozpočtu. Plnenie nedaňových príjmov za sledované obdobie bolo prekročené v objeme 2 704 143 €. Plnenie k schválenému rozpočtu plnenie predstavuje podiel 149,98 % a k upravenému rozpočtu na 152,80 %. Nedaňové príjmy predstavujú vlastné príjmy PSK a sú tvorené príjmami z podnikania a z vlastníctva majetku, z administratívnych a iných poplatkov a platieb, z úrokov a iných nedaňových príjmov.

Granty a transfery (hlavná kategória 300):

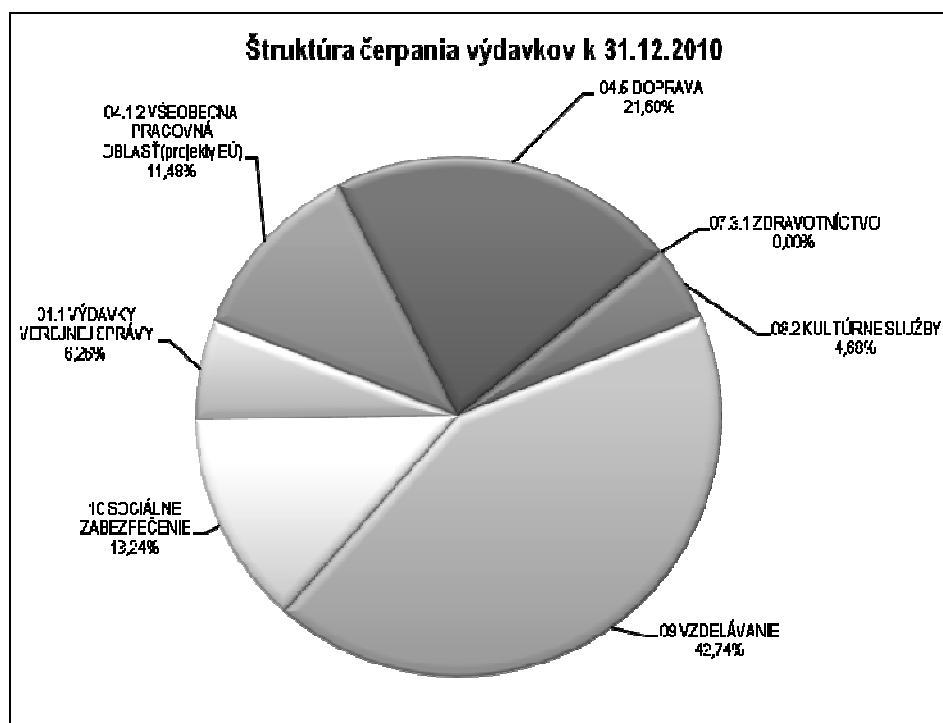
Schválený rozpočet	63 425 000 €
Upravený rozpočet	86 826 897 €
Plnenie k 31. 12. 2010	86 829 078 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	136,90 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,00 %

Plnenie grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 86 829 078 €, čo je ku schválenému rozpočtu 136,90 %, a k upravenému rozpočtu 100,00 %. V hlavnej kategórii granty a transfery boli rozpočtované hlavne zdroje zo ŠR, z rozpočtu EÚ, prostriedky zo zahraničia ako aj mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z..

Výdavky celkom:

Schválený rozpočet	140 230 000 €
Upravený rozpočet	174 917 790 €
Čerpanie k 31. 12. 2010	160 006 206 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	111,10 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	91,48 %

Rozpočet výdavkov PSK bol schválený v objeme 140 230 000 €. Po realizácii dvanástich rozpočtových úprav ku koncu sledovaného obdobia dosiahol objem 174 917 790 €. Čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 160 006 206 €. Z grafického znázornenia čerpania výdavkov (graf č. 4) možno konštatovať, že najvyšším podielom sa na čerpaní celkových výdavkov samosprávného kraja podieľa oblasť vzdelávanie (42,74 %), ďalej doprava (21,60 %) a sociálne zabezpečenie (13,24 %). Najnižší podiel evidujeme za oblasť zdravotníctvo, nakoľko výdavky predstavujú úhradu zostatku záväzkov po zrušených príspevkových organizáciách – nemocniciach.



Graf č. 4: Štruktúra čerpania výdavkov k 31.12.2010

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2010 sú uvedené v členení podľa odvetvovej klasifikácie v prílohe č. 8.

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

2.1 BEŽNÝ ROZPOČET

Schválený bežný rozpočet pre rok 2010 bol zostavený ako vyrovnaný. Po realizácii rozpočtových úprav v priebehu rozpočtového roka bol upravený rozpočet bežných príjmov na 137 796 809 € a rozpočet bežných výdavkov na 138 292 044 €. Po odpočítaní čiastky 888 349 € z rozpočtu bežných výdavkov, ktoré predstavujú výdavky kryté finančnými operáciami, vzniká prebytkový bežný rozpočet v objeme 393 114 €, ktorý vykryva schodok kapitálového rozpočtu.

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

2.1.1 BEŽNÉ PRÍJMY

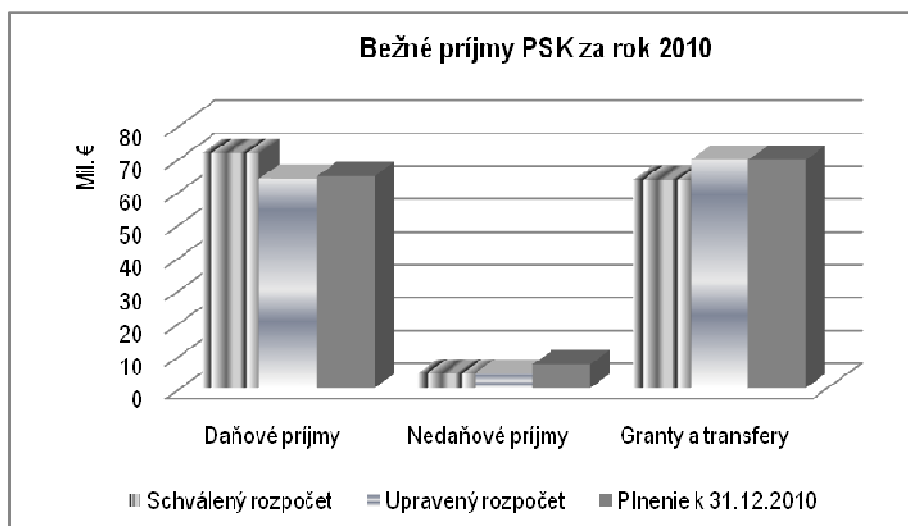
Príjmy bežného rozpočtu tvoria **daňové príjmy** (hlavná kategória 100), ktoré predstavujú výnosy daní platených fyzickými osobami a výnos dane z motorových vozidiel. Tieto príjmy sú v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a f) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom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

Ďalším zdrojom bežných príjmov sú **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200), ktoré pozostávajú z vlastných príjmov PSK a mimorozpočtových príjmov (ďalej len MMR) v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Medzi bežné príjmy ďalej patria aj **granty a transfery** (hlavná kategória 300), ktoré pozostávajú z dotácií zo ŠR, poskytovaných v rámci kapitoly MŠVVaŠ SR na finančné zabezpečenie prenesených kompetencií v oblasti vzdelávania, štátne dotácie pridelované na základe zákona NR SR č. 194/1990 Zb. o lotériách a iných podobných hrách v znení neskorších predpisov, dotácie z fondov EÚ a zo zahraničia v rámci projektov a grantov a dotácie na jednotlivé programy príslušných rozpočtových kapitol ŠR. Do uvedenej hlavnej kategórie spadajú aj finančné prostriedky prijaté od právnických a fyzických osôb, ktoré predstavujú mimorozpočtové príjmy podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	139 560 000 €
Úpravy rozpočtu	- 1 763 191 €
Upravený rozpočet	137 796 809 €
Plnenie k 31. 12. 2010	141 233 101 €
z toho: ŠR	67 302 133 €
EÚ a ŠR	1 980 542 €
vlastné zdroje PSK	71 195 678 €
MMR §23	754 748 €
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2010	+ 3 436 292 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	101,20 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	102,49 %



Graf č. 5: Bežné príjmy PSK za rok 2010

Rozpočet bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 5. Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2010 je nasledovne:

- a) **daňové príjmy** (hlavná kategória 100) - dane poukázané PSK **64 518 619 €** v zložení:
- daň z príjmov fyzickej osoby (položka 111) 52 490 174 €
 - daň z motorových vozidiel (položka 134) 12 028 445 €
- b) **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200) - vlastné zdroje **7 247 137 €** v štruktúre:
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210) 432 506 €
 - administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220) 4 819 283 €
 - úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... (kategória 240) 132 683 €
 - iné nedaňové príjmy (kategória 290) 1 862 665 €
- c) **granty a transfery** (hlavná kategória 300), kategória bežné granty a transfery (310) v objeme **69 467 345 €** v členení:
- granty 85 269 €
 - z toho:
 - vzdelávanie 54 588 €
 - sociálne zabezpečenie 30 681 €
 - transfery v rámci verejnej správy 69 373 836 €
 - z toho:
 - zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): 67 302 133 €
 - Krajský školský úrad v Prešove (na činnosť školského úradu) 65 504 €
 - Úrad vlády SR 8 750 €
 - Ministerstvo financií SR 3 966 029 €
 - Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR 31 600 €
 - Ministerstvo kultúry SR 472 590 €
 - Ministerstvo školstva, vedy výskumu a športu SR 62 348 404 €
 - Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny 409 256 €
 - finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov 1 972 302 €
 - finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. 99 401 €
 - kategória (330) zahraničné granty v objeme **8 240 €**

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2010 na základe vyššie uvedeného bolo prekročené celkom o 3 436 292 €, z toho daňové príjmy o 730 619 €, nedaňové príjmy o 2 703 490 € a plnenie grantov a transferov o 2 183 €. Prekrálenie plnenia rozpočtu bežných príjmov je predmetom hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

2.1.2 BEŽNÉ VÝDAVKY

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v celkovom objeme 139 560 000 €. Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12. 2010 predstavoval 138 292 044 €. Z uvedeného rozpočtu bolo čerpaných 136 118 451 €, čo je 98,43 %. V členení na kategórie boli bežné výdavky čerpané na mzdy spolu v objeme 39 610 827 €, na odvody 14 040 887 € na tovary a služby 28 629 052 €, na bežné transfery 53 467 375 € a na splácanie úrokov 370 310 € (grafč. 6).



Graf č. 6: Štruktúra čerpania bežných výdavkov PSK podľa jednotlivých kategórií za rok 2010

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

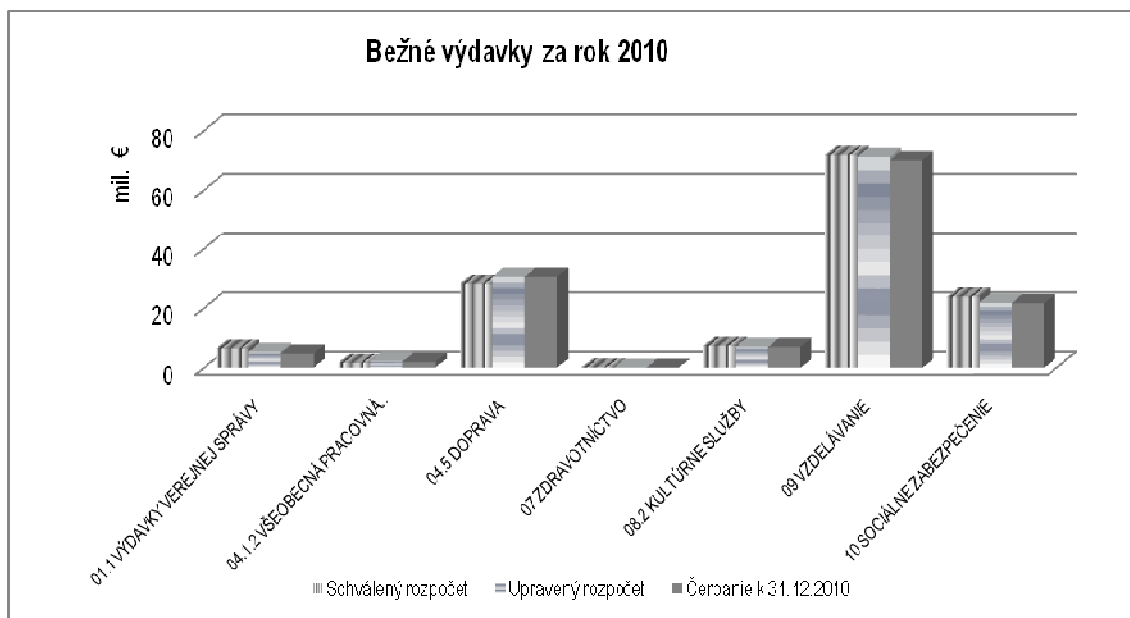
Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	139 560 000 €
Úpravy rozpočtu	- 1 267 956 €
Upravený rozpočet	138 292 044 €
Čerpanie k 31. 12. 2010	136 118 451 €
z toho: ŠR	67 254 673 €
EÚ a ŠR	2 215 237 €
vlastné zdroje PSK	65 914 170 €
MMR §23	734 371 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	97,53 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	98,43 %

Z hľadiska čerpania rozpočtu bežných výdavkov v roku 2010 podľa zdrojov financovania sú výdavky kryté vlastnými prostriedkami PSK v objeme 65 914 170 € a predstavujú 48,42 % z celkového

čerpania rozpočtu. Čerpanie bežných výdavkov krytých finančnými prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) je v objeme 67 254 673 €, čo je 49,41 %, čerpanie MMR podľa § 23 v objeme 734 371 € predstavuje 0,54 % a prostriedkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov 2 215 237 € predstavuje 1,63 %. Nevyčerpané finančné prostriedky sú predmetom hospodárskeho výsledku, s výnimkou finančných prostriedkov poskytnutých zo ŠR, ktoré boli odvedené v rámci zúčtovania so ŠR 61 162 € a účelovo určených finančných prostriedkov zo ŠR a EÚ, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v zmysle § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, a to na účel, na ktorý boli pridelené v objeme 1 069 797 €.

Upravený rozpočet bežných výdavkov 138 292 044 € bol rozpísaný podľa funkčnej klasifikácie pre úrad samosprávneho kraja v objeme 5 327 997 €, na projekty EÚ schválené a realizované v rámci rozpočtového roka 2 307 024 €, pre oblasť cestnej dopravy bolo rozpísaných 30 548 618 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 16 137 024 € a pre Správu a údržbu ciest PSK 14 411 594 €. Rozpočtové prostriedky boli ďalej rozpísané pre oblasť zdravotníctva 29 463 €, pre oblasť kultúry 7 020 486 €, pre oblasť vzdelávania 71 218 600 € a pre oblasť sociálneho zabezpečenia 21 839 856 €.



Graf č.7: Bežné výdavky PSK za rok 2010

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2010 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 9 a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

2.1.2.1 ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Rozpočet bežných výdavkov (funkčná klasifikácia 01.1.1.7) úradu PSK v roku 2010 bol rozpísaný v objeme 6 474 000 € schváleného rozpočtu a v objeme 5 327 997 € upraveného rozpočtu, ktorý pozostával z prostriedkov štátnej dotácie 124 498 € (pre školský úrad PSK na prenesený výkon štátnej správy v oblasti vzdelávania 65 504 €, na výkon samosprávnych kompetencií v oblasti sociálneho zabezpečenia – posudková činnosť 58 994 €), z mimorozpočtových prostriedkov 144 € (finančné prostriedky prijaté z poistného plnenia) a z vlastných príjmov PSK 5 203 355 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie vykazujeme v objeme 4 800 598 €, čo k upravenému rozpočtu 5 327 997 € predstavuje 90,10 %. V rámci úradu samosprávneho kraja čerpanie v objeme 130 234 € predstavujú bežné výdavky vynaložené na vysunuté pracovisko v Bruseli (82 771 € – mzdy, 4 142 € – odvody a 43 321 € – tovary a služby), 367 916 € na činnosť zastupiteľstva PSK, čiastka 65 504 € zo štátneho rozpočtu na činnosť školského úradu PSK (34 821 € – mzdy, 12 012 € – odvody a 18 671 € – tovary a služby) a 58 994 € na výkon samosprávnych kompetencií v oblasti sociálneho zabezpečenia – posudkovú činnosť.

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

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

V rámci schváleného rozpočtu bežných výdavkov boli pre kategóriu 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania rozpísané finančné prostriedky v objeme 1 725 000 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu o účelové finančné prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK (+ 34 821 €), na mzdy pracovníkov sociálneho odboru vykonávajúcich posudkovú činnosť (+ 13 897 €) a ku kráteniu rozpočtu z vlastných zdrojov financovania (– 39 246 €) na celkový objem 1 765 472 €.

Mzdové prostriedky za sledované obdobie boli vyplatené v celkovom objeme 1 761 217 €, čo predstavuje 99,76 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy zamestnancov vysunutého pracoviska v Bruseli, účelové prostriedky ŠR pre pracovníkov školského úradu PSK a mzdy zamestnancov sociálneho odboru vykonávajúcich posudkovú činnosť.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov bol ku koncu sledovaného obdobia 191 pri priemernej mzde prepočítanej na evidenčný počet zamestnancov 953 €. V týchto prepätoch sú aj funkčné platy predsedu, podpredsedov, hlavného kontrolóra, riaditeľa úradu, zástupcu riaditeľa úradu a zástupcov detašovaného pracoviska v Bruseli vyplatené v objeme 220 816 €. Po odpočítaní čerpania mzdových prostriedkov pre uvedenú skupinu priemerná mesačná mzda dosiahla úroveň 894 €.

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy v oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatom miezd zamestnancom, bol rozpísaný schválený rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok do poisťovní vrátane doplnkového dôchodkového poistenia vo výške 635 000 €. Tento rozpočet bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na úroveň 623 613 €, z toho zamestnanci školského úradu PSK 12 012 €, zamestnanci v Bruseli 4 500 € a zamestnanci sociálneho odboru, ktorí vykonávajú posudkovú činnosť 4 120 €. Za rok 2010 bolo na poistnom a príspevku do poisťovní odvedené 623 252 €, čo je 99,94 % upraveného rozpočtu tejto kategórie. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v objeme 37 486 €.

Kategória 630 - Tovary a služby

Pre kategóriu 630 – Tovary a služby v roku 2010 evidujeme rozpísaný rozpočet v objeme 2 741 000 €. Za sledované obdobie bol tento rozpočet upravený na 2 226 602 €. Rozpočet úradu v rámci uvedenej kategórie bol upravený o účelové prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK 8 671 €, na posudkovú činnosť v oblasti sociálneho zabezpečenia 40 977 €, o mimorozpočtové prostriedky v objeme 144 € (finančné prostriedky poistného plnenia) a o finančné prostriedky zo zdrojov PSK – 574 350 € – zníženie rozpočtu v dôsledku nedostatočného plnenia daňových príjmov. Čerpanie k 31. 12. 2010 vykazujeme v objeme 1 648 524 €, čo je 76,09 % k upravenému rozpočtu. Finančné prostriedky z účelovej štátnej dotácie pre školský úrad a posudkovú činnosť boli v plnej výške vyčerpané.

Položka 631 - cestovné náhrady je k 31. 12. 2010 čerpaná v objeme 21 382 €. Prostriedky boli použité na

vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 12 134 € a za zahraničné pracovné cesty v objeme 9 248 €. Z celkového čerpania cestovné náhrady vyplatené v súvislosti s účasťou PSK na výstavách a konferenciách predstavujú 724 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Poľska, Maďarska, Švajčiarska, Ruska, Belgicka, Francúzska, Rumunska, Bieloruska, Slovinska, Švédska, Fínska, Nórska, Dánska, Česka, Nemecka a na Ukrajinu.

Na položke 632 - energie, voda a komunikácie vykazujeme čerpanie v objeme 254 893 €, z toho úhrady za elektrickú energiu 36 854 €, za plyn a tepelnú energiu 36 580 €, náklady na vodné a stočné 3 734 €, za telekomunikačné poplatky 59 438 €, za internet a sieťové služby 44 770 €, úhrady za poštovné 14 345 € vrátane výdavkov na zasadnutia zastupiteľstva a komisií a dátové služby (služby súvisiace s VUCNETom) 59 172 €.

Čerpanie na položke 633 - materiál vykazujeme v objeme 129 702 €. V rámci týchto výdavkov boli realizované platby za nákup nábytku a interiérového vybavenia 9 403 €, za výpočtovú techniku 13 309 €, za telekomunikačnú techniku 4 098 €, za kancelárske stroje a vybavenie kancelárií 2 986 €, za všeobecný materiál 45 920 € (z toho papier 7 496 €, čistiace a hygienické potreby 2 546 €, propagačný materiál 8 622 €, ostatné kancelárske potreby 27 256 €), za odbornú literatúru, časopisy a noviny 7 477 €, nehmotný majetok 34 454 € (softvér a licencie) a za výdavky na reprezentačné účely 12 055 €, (reprezentačné za odbory úradu, predsedu, podpredsedov, riaditeľa úradu, poslancov (2 158 €), vrátane darov pri zahraničných služobných cestách a výdavkov na reprezentačné účely pri výstavách a zahraničných delegáciách).

Na položke 634 - dopravné vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia čerpanie v objeme 128 310 €. Najvyššie výdavky boli vynaložené na nákup pohonných látok a olejov 70 230 €, výdavky na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 34 591 €, platby zákonného a havarijného poistenia 16 922 €, úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 4 451 € a na úhradu parkovacích kariet, diaľničných známok a poplatkov 2 116 €.

Za rutinnú a štandardnú údržbu – položka 635, bolo vyplatených 172 706 €, z toho hlavne za údržbu výpočtovej techniky 128 831 € (rôzne aktualizácie poplatky, servisné platby), komunikačnej infraštruktúry 35 619 €, telekomunikačnej techniky, kancelárskych strojov a prístrojov 7 205 € a údržbu budov 1 051 €.

Na položke 636 - nájomné za prenájom je čerpanie v objeme 65 055 €, z toho za prenájom priestorov v Bruseli 36 671 €, za prenájom miestností a zariadení pri účasti PSK na výstavách 14 768 € a za prenájom priestorov v súvislosti so zasadnutiami zastupiteľstva PSK 1 173 €. Nájomné za prenájom obsahuje výdavky za nájomné vrátane služieb spojených s nájomným, napr. energie, upratovanie, vodné a stočné a pod.

Na položke 637 - služby boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 936 676 €, z toho na činnosť úradu 477 672 €, vrátane audítorských služieb 13 563 €. Na činnosť úradu boli prostriedky vynaložené predovšetkým na školenia, kurzy, semináre 1 467 €, na konkurzy a súťaže 40 106 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 52 592 € (v tom Magazín PSK 25 913 € a účasť PSK na výstavách 19 061 €), na všeobecné služby 91 470 € (v tom Spravodaj PSK 10 741 €, upratovanie a čistenie 62 706 €, tlačové konferencie 4 464 €), špeciálne služby (služby spojené s verejným obstarávaním, strážna služba a pod.) 42 799 €, štúdie, expertízy a posudky 11 587 €, poplatky a odvody 53 487 €, výdavky na stravovanie 72 873 €, na poistné 14 994 €, prídely do sociálneho fondu 24 903 € (1,5 % z vyplatených miezd), vrátky minulých rokov 250 € (nevýčerpané finančné prostriedky z EÚ a ŠR), kolkové známky 799 €, odmeny na základe dohôd 3 443 €, pokuty a penále 39 489 € (súdny spor po zrušení NsP Humenné), na dane 4 431 €, na služby spojené s reprezentačnými výdavkami (cateringové služby) 9 281 € a ostatné služby v menšom rozsahu. Ďalej boli v rámci tejto položky vynaložené finančné prostriedky na činnosť etickej komisie 4 565 €, školského úradu 4 757 €, na posudkovú činnosť 47 898 €, urbanistickú štúdiu „Vtáčie údolie“ 28 098 € a poplatky za EM test 13 090 €.

Na činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli boli v rámci uvedenej položky čerpané finančné prostriedky v celkovom objeme 2 474 €, z toho na školenia, kurzy a semináre 200 €, všeobecné služby 120 €, poplatky a odvody 137 €, poisťné 66 €, stravovaní 813 € a prídela do sociálneho fondu 1 138 €.

V rámci položky 637 boli realizované výdavky na činnosť zastupiteľstva PSK a poslancov v celkovom objeme 358 122 €, z toho na odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 299 517 €, na cestovné náhrady tuzemské 38 407 €, na cestovné náhrady zahraničné 3 168 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 15 806 €, na stravovanie 1 194 € a nainé výdavky v menšom rozsahu. Prostriedky boli vyplácané poslancom 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 367 916 €, z toho poštové služby (položka 632) 4 500 €, materiál (položka 633) 3 492 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 250 €, nájomné za prenájom (položka 636) 1 552 € a ostatné služby (položka 637) 358 122 €.

Na činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli boli v rámci uvedenej kategórie 630 čerpané prostriedky v objeme 43 321 €, z toho cestovné náhrady (položka 631) 1 974 €, poštové a telekomunikačné služby (položka 632) 1 776 €, materiál (položka 633) 176 € prepravné (položka 634) 249 €, nájomné (položka 636) 36 671 € a ostatné služby (položka 637) 2 474 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rámci uvedenej kategórie bol rozpísaný rozpočet v objeme 342 000 €, ktorý v priebehu roka nebol upravovaný. Čerpanie ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 337 095 €, ktoré boli vynaložené na úhradu členských príspevkov a na úhradu nemocenských a úrazových dávok zamestnancom.

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

V rámci tejto kategórie boli realizované bežné výdavky v objeme 370 310 €. Výdavky predstavujú platby súvisiace s úvermi a splácané úroky z návratných zdrojov financovania z Európskej investičnej banky a splátky úrokov z návratných zdrojov financovania z Dexia banky Slovensko a.s na predfinancovanie europrojektov pre programové obdobie 2007 – 2013.

2.1.2.2 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V tejto funkčnej klasifikácii (04.1.2) sú vykazované prostriedky na financovanie projektov z povstupových fondov EÚ a iných finančných mechanizmov. V rámci tejto oblasti boli v roku 2010 vykazované aj výdavky na financovanie oddelenia SO/RO (sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom) pre regionálny operačný program (ďalej len ROP). Schválený rozpočet bežných výdavkov 1 625 000 € bol k 31.12.2010 upravený o finančné prostriedky z EÚ a iných finančných mechanizmov a ŠR na celkový objem 2 307 024 €. Z uvedeného objemu boli pre úrad PSK rozpočtované finančné prostriedky vo výške 2 181 012 € (v tom zdroje EÚ, ŠR a NFM 792 872 €, zdroje PSK 1 388 141 €), pre rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vo výške 95 403 € (v tom zdroje EÚ a ŠR 9 146 €) a pre príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK vlastné zdroje v objeme 30 608 €.

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou zálohových platieb a refundácie uhradených výdavkov zo strany konečného prijímateľa, a to na základe uzatvorených zmlúv s riadiacimi orgánmi. V prípadoch, kde sú projekty financované systémom refundácie výdavkov, PSK vyčlenil finančné prostriedky na ich krytie až do doby refundácie. Rozpočet bol zostavený do výšky poskytnutých prostriedkov z EÚ, ŠR a z rozpočtu PSK. Platby boli realizované podľa jednotlivých projektov prostredníctvom účtov vedených v Štátnej pokladnici a v Dexia banke Slovensko.

Finančné prostriedky čerpané úradom samosprávneho kraja predstavujú čiastku 1 926 900 € (v tom zdroje EÚ, ŠR a Nórskeho finančného mechanizmu 1 140 030 €, zdroje PSK 786 870 € z toho SO/RO 242 114 €), čo je 86,95 % upraveného rozpočtu. Rozdiel v objeme 341 913 € predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky z rozpočtu EÚ, ŠR a iných finančných mechanizmov v rámci projektu „Strešný projekt“ 48 722 €, „Mikroprojekty“ 23 €, „Inovačné partnerské centrum“ 5 403 €, nevyčerpané prostriedky na realizáciu projektu „LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK“ v objeme 15 292 € a finančné prostriedky, ktoré ostali nevyčerpané v rámci rezervy na spolufinancovanie projektov z rozpočtu PSK.

Čerpanie v rámci tejto oblasti predstavovali výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) 426 146 €, poisťné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 147 719 €, tovary a služby (kategória 630) v celkovej výške 1 055 753 € a transferová platba účastníkom a partnerom projektov (kategória 640) v objeme 334 492 €.

Výdavky podľa jednotlivých oblastí, ktoré implementovali projekty boli nasledovné (členenie podľa zdrojov financovania v zmysle zmluvných podmienok o poskytnutí NFP):

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

Pre odbor SO/RO v rámci ROP bol v roku 2010 schválený rozpočet 324 251 €, ktorý nebol v priebehu roka upravovaný. Čerpanie vykazujeme v objeme 242 114 €, čo predstavuje 74,67 % k schválenému aj upravenému rozpočtu. Nakoľko finančné prostriedky sú refundované so značným časovým oneskorením, financovanie SO/RO bolo v roku 2010 plne kryté vlastnými zdrojmi PSK.

Finančné prostriedky pre SO/RO boli použité pre 14 zamestnancov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 161 666 €, na poisťné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 55 064 € a na tovary a služby (kategória 630) 25 384 €. V rámci tovarov a služieb bola na cestovné náhrady (položka 631) vyplatených 2 572 €, na energie, vodu a komunikácie (položka 632) objem 2 792 €, na materiál (vrátane čistiacich a hygienických potrieb, kníh, časopisov, prevádzkových strojov, reprezentačných výdavkov a ostatného všeobecného materiálu - položka 633) 8 286 €, na dopravné (položka 634) 1 404 €, na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) 471 € a na služby (položka 637) 9 859 €.

Ostatné odbory úradu samosprávneho kraja implementovali nasledovné projekty:

„**Strešný projekt PSK**“ je financovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SR v rokoch 2007 – 2013 a je zameraný na administratívno-technické zabezpečenie implementácie Prioritnej osi III, delegovanej MVRR SR v rámci posilnenia kompetencií na regionálnej úrovni. Čerpanie projektu v roku 2010 bolo vo výške 211 921 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 63 167 € a vlastné zdroje samosprávneho kraja 148 754 €.

„**Realizácia Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007 – 2010**“ – projekt je financovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SR v rokoch 2007 – 2013 a jeho hlavným cieľom je propagácia miestnych iniciatív a nadväzovanie cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia – ľuďom“. Projekt bol v roku 2010 čerpaný v objeme 181 752 € z prostriedkov EÚ a ŠR (ERDF). V rámci projektu boli realizované nižšie uvedené mikroprojekty:

„*Vzdelaním k partnerstvám a rozvoju regiónov II*“ - cieľom projektu bolo prispieť k rozvoju a posilneniu spolupráce medzi komunitami na oboch stranách hranice prostredníctvom kontaktov medzi ľuďmi. Projekt bol zameraný na vytváranie nových partnerstiev a rozvíjanie už existujúcich partnerstiev so zámerom zvýšiť povedomie o kultúre a spôsobe života jednotlivých regiónov zapojených do realizácie projektu. Výdavky projektu 51 819 € sa členia na zdroje EÚ 45 216 € a zdroje PSK 6 603 €.

„*Vitajte v PSK*“ – cieľom projektu bolo vytváranie nových a skvalitnenie už existujúcich partnerstiev v prihraničných regiónoch medzi poľskými a slovenskými subjektami na území – PSK a Malopoľského vojvodstva prostredníctvom spoločnej realizácie projektu. Výdavky 58 844 € sa členia na zdroje EÚ 52 469 € a zdroje PSK 6 375 €.

„*Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja*“ – cieľom projektu bola modernizácia komunikácie a poskytovania služieb občanom úradom PSK a organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorý bol financovaný z prostriedkov PSK v objeme 1 190 €.

„*ENPI*“ – zabezpečenie Branch office v rámci Programu nadnárodnej spolupráce HU – SK – RO – UA na úrovni VÚC PSK (Programy európskej územnej spolupráce programového obdobia 2007-2013) s rozpočtom aj čerpaním 10 578 €, včlenením na prostriedky EÚ 8 240 € a zdroje PSK 2 338 €.

„*Cielené vzdelávanie zamestnancov Úradu Prešovského samosprávneho kraja a OvZP v oblasti práce s ekonomickým informačným systémom*“ financovaný v roku 2010 v objeme spolu 345 562 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR v rámci Európskeho sociálneho fondu (ďalej len ESF) 145 799 € a vlastné zdroje PSK 199 763 €.

„*RAPIDE*“ bol financovaný v rámci programu INTERREG IV C. Hlavná priorita projektu spočíva vo výmene a následnej implementácii dobrých skúseností získaných pri podpore inovácií zo strany verejného sektora v jednotlivých regiónoch v prospech inovatívnych malých a stredných podnikov. Výdavky projektu boli v roku 2010 čerpané v objeme 47 737 €, z toho prostriedky EÚ (ERDF) 28 960 € a vlastné zdroje PSK 18 777 €.

„*Karpatská mapa možností*“ – cieľom projektu v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SR 2007 – 2013 je vytvorenie spoločného systému informačných a propagačných aktivít, čo prispeje k zvýšeniu turistickej atraktívnosti regiónu malopoľsko-prešovského pohraničia prostredníctvom budovania turistickej značky Karpát. Čerpanie projektu pre rok 2010 bolo v objeme 37 579 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 28 875 € a vlastné zdroje PSK 8 704 €.

„*Príprava LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK*“ – projekt je zameraný na podporu ďalšieho vzdelávania v zdravotníctve ako nástroja rozvoja LZ. Projekt je financovaný zálohovými platbami z rozpočtu v roku 2010 v sume 147 117 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ESF) 130 852 € a vlastné zdroje PSK 16 265 €.

„*Infobod*“ – s cieľom zabezpečiť efektívnu implementáciu a koordináciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 na úrovni PSK, zabezpečiť informovanosť a propagáciu Programu a informovať potenciálnych príjemcov podpory o cieľoch a pravidlách programu. Výdavky projektu predstavovali 22 684 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 19 558 € a vlastné zdroje PSK 3 126 €.

„*Inovačné partnerské centrum*“ – obsahom projektu je vytvorenie IPC, ako koordinačného centra prepájajúceho existujúcu štruktúru v oblasti regionálneho rozvoja podľa vzoru nórskeho Molde Knowledge Parku, ktorý je jedným z partnerov projektu. Projekt v sebe zahŕňa rekonštrukciu historickej budovy, prípravu metodológie Inovačného partnerského centra, prípravu stratégií pre prioritné rozvojové oblasti kraja a pod.. IPC sa bude zameriavať na vytváranie verejno–privátnych partnerstiev, ktoré prispievajú k rozvoju regiónu inovatívnymi spôsobmi. Čerpanie pre rok 2010 v objeme 109 477 € pozostáva z prostriedkov NFM a ŠR v čiastke 59 985 € a z vlastných zdrojov PSK 49 492 €.

„*Zvýšenie odborných kompetencií zamestnancov PSK v oblasti cudzích jazykov, ISO noriem a sociálnych zručností*“ v súlade s Dohodou o poskytnutí finančných prostriedkov na vzdelávanie a prípravu medzi PSK a ÚPSVaR Prešov. Rozpočet aj čerpanie projektu bolo vo výške 69 390 €, z toho prostriedky ŠR poskytnuté z ÚPSVaR Prešov 51 593 € a z vlastných zdrojov PSK 17 797 €.

„*Informačné centrum prvého kontaktu*“ – ICPK plní nosnú úlohu pri realizácii informačných aktivít súvisiacich s implementáciou Operačného programu Konkurenciaschopnosť a hospodársky rast pre prijímateľov a spolupracujú na monitorovacej činnosti. Projekt je financovaný zo zdrojov PSK v objeme 14 295 €.

Projekty v rámci Regionálneho operačného programu, Opatrenie 1.1 Infraštruktúra vzdelávania boli v roku 2010 realizované v počte 18 projektov s cieľom zlepšenia podmienok pre realizáciu vzdelávacieho procesu na stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Čerpanie predstavovali výdavky na tovary a služby (kategória 630) v celkovej výške 348 292 € predfinancovaním z vlastných zdrojov PSK, ktoré boli v prípade, že k refundácii došlo v priebehu rozpočtového roka kryté rozpočtom zo zdrojov EÚ a ŠR. V tabuľke uvádzame prehľad čerpania projektov podľa zdrojov financovania:

Miesto realizácie projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Spojená škola Ľ. Podjavorinskej Prešov	672 €	12 764 €	13 436 €
SOŠ A. Dubčeka Vranov n. Topľou	944 €	17 940 €	18 884 €
SOŠ Lipany	530 €	5 072 €	5 602 €
SPŠ Bardejov	4 37 €	8 310 €	8 747 €
SOŠ technická Prešov	1 655 €	13 443 €	15 098 €
SPŠ stavebná Prešov	1 275 €	24 219 €	25 494 €
Hotelová akadémia Ota Brúcknera Kežmarok	2 283 €	32 161 €	34 444 €
Obchodná akadémia Humenné	350 €	6 641 €	6 991 €
Gymnázium Konštantínova 2, Prešov	900 €	17 100 €	18 000 €
Hotelová akadémia Prešov	840 €	15 964 €	16 804 €
SOŠ Andyho Warhola Medzilaborce	1 990 €	37 815 €	9 805 €
Pedagogická a sociálna akadémia Prešov	998 €	18 959 €	19 957 €
Hotelová akadémia Jána Andraščíka Bardejov	1 794 €	34 078 €	35 872 €
SOŠ polytechnická Humenné	1 097 €	20 840 €	21 937 €
Spojená škola Tarasa Ševčenka Prešov	936 €	17 780 €	18 716 €
SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa	125 €	2 375 €	2 500 €
Gymnázium Giraltovece	2 213 €	42 057 €	44 270 €
SOŠ obchodu a služieb Prešov	87 €	1 648 €	1 735 €
SPOLU	19 126 €	329 166 €	348 292 €

Projekty v rámci Regionálneho operačného programu, Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obsluhu regiónov boli v roku 2010 implementované v počte 14 projektov s cieľom zlepšiť cestné hospodárstvo v regióne PSK. Rozpočet výdavkov bol čerpaný na tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 11 548 € formou predfinancovania zo zdrojov PSK. V tabuľke uvádzame prehľad čerpania projektov podľa zdrojov financovania:

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Modernizácia a stabilizácia zosuvov na cestách PSK – oblasť Poprad	995 €	0 €	995 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Bardejov – I. etapa	16 €	306 €	322 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Humenné – I. etapa	17 €	317 €	334 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Prešov – I. etapa	17 €	320 €	337 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Svidník – I. etapa	25 €	469 €	494 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť Vranov n. T. – I. etapa	25 €	471 €	496 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Bardejov – II. etapa	25 €	472 €	497 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť Humenné – II. etapa	25 €	472 €	497 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Poprad – II. etapa	25 €	471 €	496 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Prešov – II. etapa	25 €	471 €	496 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť St. Ľubovňa – II. etapa	25 €	471 €	496 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Svidník – II. etapa	25 €	472 €	497 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť Vranov n.T. – II. etapa	25 €	471 €	496 €
Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy PSK – I. etapa	255 €	4 838 €	5 093 €
SPOLU	1 523 €	10 025 €	11 548 €

Projekty v rámci organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

„*Karpatské nebo*“ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL -SR 2007-2013 je projekt zameraný na rozvoj produktov cestovného ruchu, založených na astronómii v regióne poľsko-slovenského pohraničia. Na implementácii projektu participovala Vihorlatská hviezdáreň v Humennom ako vedúci partner projektu so zdrojmi PSK v objeme 10 908 €, Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku ako projektový partner so zdrojmi PSK v objeme 7 983 € a Gymnázium v Snine ako projektový partner so zdrojmi vo výške 16 751 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 1626 € a zdroje PSK 15 125 €.

„*Vplyv ľudových tradícií na súčasnosť*“ – projekt v rámci mikroprojektov realizovalo Podduklianske osvetové stredisko Svidník. Jeho cieľom bolo zlepšiť medzinárodnú spoluprácu medzi kultúrnymi inštitúciami, spájať neprofesionálnych umelcov a umelecké iniciatívy a poukázať na spoločné a rozdielne rysy dvoch národných kultúr. Projekt bol realizovaný z rozpočtu PSK v objeme 11 715 €.

Program cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 realizovala Správa a údržba ciest PSK za projekty v roku 2010 v celkovom objeme 21 460 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 7 519 € a vlastné zdroje PSK 13 941 €. Nižšie je uvedený čerpanie výdavkov podľa jednotlivých projektov:

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Modernizácia cestného spojenia Osturňa - štátna hranica – Niedzica	5 080 €	3 220 €	8 300 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry Krosno – Jaslo – Bardejov	6 611 €	4 299 €	10 910 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry Gorlice – Jaslo – Bardejov	750 €	0 €	750 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry Medzilaborce – Humenné – Sanok	750 €	0 €	750 €
Modernizácia cestného spojenia Pieninských národných parkov	750 €	0 €	750 €

Čerpanie bežných výdavkov nad rámec pridelených finančných prostriedkov z EÚ a ŠR je kryté z vlastných zdrojov PSK, pričom refundácie uvedených výdavkov očakávame až v roku 2011.

2.1.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

V rámci cestnej dopravy bol schválený rozpočet bežných výdavkov v objeme 28 181 000 €, v tom SaÚC PSK 15 314 000 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo vnútroštátnej doprave 12 867 000 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený na celkový objem 30 548 618 €, z toho pre SaÚC PSK 14 411 594 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 16 137 024 €.

2.1.2.3.1 Správa a údržba ciest

Výkon činnosti v oblasti správy a údržby ciest II. a III. kategórie na území PSK zabezpečuje rozpočtová organizácia „**Správa a údržba ciest PSK**“ (ďalej len SaÚC PSK), ktorá pozostáva zo 7 vnútorných organizačných jednotiek v Bardejove, Humennom, Poprade, Prešove, Starej Ľubovni, Svidníku a Vranove nad Topľou). Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SaÚC PSK zabezpečuje 38 zamestnancov.

SaÚC PSK v priebehu roka 2010 zabezpečovala štandardnú opravu a údržbu ciest II. a III. triedy, vrátane ciest I. triedy, ktorá je vykonávaná na zmluvnom základe, s cieľom zabezpečiť ich zjazdnosť. Realizovala investičné akcie poškodených úsekov ciest po povodniach, ktoré boli v roku 2009 a 2010, pripravovala, predkladala a implementovala projekty financované zo zdrojov EÚ a ŠR v rámci ROP, operačného programu Cezhraničnej spolupráce PL – SR 2007 – 2013, Rozvoja cestnej infraštruktúry medzi okresmi Krosno – Jaslo – Bardejov a Modernizácie cestného spojenia Osturňa – štátna hranica – Niedzica.

Rozpočet bežných výdavkov pre SaÚC PSK bol schválený v celkovom objeme 15 314 000 €. Na základe zmien v rozpočte – presunom 255 000 € z bežného do kapitálového rozpočtu a výpadku plnenia príjmov PSK došlo k zníženiu rozpočtu bežných výdavkov vo výške 10 % prideleného rozpočtu, čo v prepočte predstavuje 1 500 000 €. Za sledované obdobie bol rozpočet bežných výdavkov upravený na 14 411 594 €, z toho 13 559 000 € bolo pridelených z vlastných zdrojov PSK (zdroj 41). Uznesením vlády č. 834 zo dňa 1.12.2010 boli z MF SR pridelené pre PSK finančné prostriedky v objeme 832 833 €, ktoré boli účelovo určené na ochranu majetku vo vlastníctve VÚC pred povodňami od januára do 31. augusta 2010 (zdroj 111) a 19 761 € v rámci poistného plnenia z mimorozpočtových zdrojov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12.2010 pre SaÚC PSK bol nasledovný:

600 – Bežné výdavky:	14 411 594 €
v tom:	
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 416 118 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	1 592 908 €
630 - Tovary a služby:	8 323 028 €
z toho:	
04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	7 640 361 €
04.5.1.3 – Správa a údržba	682 667 €
640 – Bežné transfery	79 540 €

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovné:

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

V rámci tejto kategórie bolo rozpočet k 31.12.2010 v plnej miere vyčerpaný. Finančné prostriedky boli vyplatené pre 652 zamestnancov, z toho 497 patrí do kategórie R a 155 do kategórie THP. Oproti predchádzajúcemu roku došlo v organizácii k zníženiu počtu zamestnancov o 13. Na zabezpečenie zimnej údržby ciest bol v roku 2010 prijatý nižší počet zamestnancov na dobu určitú a k celkovému zníženiu počtu zamestnancov došlo aj v dôsledku realizovaných organizačných zmien.

Priemerná mzda dosiahla úroveň 564,43 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platných zákonov a smerníc boli k mzdám vyplatené odvody do poisťovních fondov vo výške 1 592 908 €, z toho 67 085 € predstavuje dvedený príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie. Rozpočet bol taktiež v plnej výške vyčerpaný.

Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby predstavovali objem 8 323 026 €, čo k upravenému rozpočtu 8 323 028 € predstavuje takmer 100,00 %-néčerpanie. Čerpanie tovarov a služieb v členení podľa funkčnej klasifikácie bolo nasledovné:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	7 640 360 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	682 666 €

04.5.1.2 Výstavba a oprava diaľnic a ciest

V rámci tejto funkčnej klasifikácie sú vykazované bežné výdavky spojené s údržbou ciest II. a III. kategórie. Upravený bežný rozpočet k 31.12.2010 predstavuje čiastku 7 640 361 €. Čerpanie v rámci kategórie 630 - tovary a služby bolo vo výške 7 640 360 €, z toho za energie, vodu a komunikácie 493 338 €, materiál 2 761 493 €, z toho hlavne za inertný posypový materiál 426 835 €, za chemický posypový materiál 1 139 086 €, za obľovanú drvu 477 081 €, za nákup prevádzkových strojov a prístrojov 52 122 €, za emulzie, chemikálie 72 868 €, za stavebný materiál 334 018 € a za dopravné značky 121 452 €. Výdavky na dopravné boli vykazované v objeme 1 887 209 €, z toho za pohonné látky 1 215 039 €, za povinné zmluvné a havarijné poistenie 66 704 €, za opravy a údržbu motorových vozidiel 532 636 €, za rutinnú a štandardnú údržbu 1 812 239 €, v tom najviac na údržbu ciest a mostov 1 246 940 € a na údržbu vodorovného dopravného značenia 447 933 €. Za nájomné bolo uhradených 36 451 € a za ďalšie služby 649 630 €. Najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov v objeme 490 259 € a za všeobecné služby, ako je upratovanie, revízie a kontroly zariadení 81 205 €.

V rámci opráv a údržby cestnej infraštruktúry SÚC PSK vykonávala zimnú údržbu ciest II. a III. triedy vo vlastníctve PSK a zimnú údržbu ciest I. triedy na základe zmluvy so SSC IVSC Košice v zmysle operačného plánu zimnej údržby ciest. Výkon zimnej údržby ciest bol organizovaný v nepretržitom 24. hodinovom režime a bol zameraný na zabezpečenie zjazdnosti ciest v zimnom období, t. j. posyp ciest chemickým a inertným posypovým materiálom, odstraňovanie snehu pluhovaním, zimné označenie ciest a preventívna ochrana pred závejmi a čistenie ciest od posypových materiálov po zime. Zároveň boli vykonávané práce súvisiace s udržiavaním ciest pre zabezpečenie plynulej cestnej premávky - údržby a opravy vozoviek, zabezpečenie dopravného značenia, zabezpečenie bezpečnostného zariadenia a vybavenia, údržba cestného telesa a odvodnenia, údržba a opravy mostov, údržba ostatných cestných objektov, sadovníctvo a ostatné činnosti. Do údržby ciest boli zaradené cesty II. a III. triedy v celkovej dĺžke 2 989 km.

04.5.1.3 Správa a údržba ciest

Upravený rozpočet v rámci kategórie 630 za sledované obdobie predstavoval objem 682 667 €. Výdavky v rámci tejto kategórie predstavovali celkom 682 666 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje 100,00 %. Výdavky boli čerpané na úhradu cestovného 7 955 €, z toho 6 674 € za tuzemské a 1 281 € za zahraničné služobné cesty do Poľskej republiky, Ukrajiny a Francúzska. Za energie, vodu a komunikácie bolo uhradených 63 805 €, za materiál 98 522 €, za dopravné 10 600 €, za rutinnú a štandardnú údržbu 67 521 €, za nájomné 221 € a za služby 434 042 €, z toho najmä za nákup všeobecných a špeciálnych služieb 14 880 €, za stravovanie 280 924 €, za poplatky, odvody, dane, clá 45 105 €, za prídely do sociálneho fondu 65 417 € a pod..

Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu boli pre SaÚC PSK k 31. 12. 2010 vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 79 540 €, z toho na odchodné 39 384 €, odstupné 20 358 €, náhradu počas práceneschopnosti 19 848 €, ktoré boli v plnej výške vyčerpané.

Uznesením vlády SR č. 834 zo dňa 1.12.2010 boli z MF SR pridelené pre PSK finančné prostriedky v objeme 832 833 €, ktoré boli účelovo určené na ochranu majetku vo vlastníctve VÚC pred povodňami od januára do 31. augusta 2010. Bežné výdavky na povodňové záchranné a zabezpečovacie práce boli vyčerpané v plnej výške. Finančné prostriedky boli použité hlavne na nákup všeobecného materiálu, ako je stavebný materiál, lomový kameň, premývané kamenivo, obalovaná drva, emulzie, PHM – nafta, benzín, servis, údržba a opravy a ostatné výdavky spojené so záchrannými a zabezpečovacími prácami pri povodniach v termíne od januára do 31. augusta 2010. Prehľad o čerpaní bežného rozpočtu za SaÚC PSK je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 10.

2.1.2.3.2 Dopravcovia – SAD

Rozpočet bežných výdavkov na zabezpečenie prímestskej dopravy so zmluvnými dopravcami v Prešovskom kraji bol v roku 2010 rozpísaný v objeme 12 867 000 €. Tento bol v priebehu roka upravovaný o + 3 270 024 € na 16 137 024 € celkom, z toho 2 081 631 € tvorili finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR z kapitoly Všeobecná pokladničná správa na základe oznámenia o poskytnutí dotácie v roku 2010 (MF/021258/2010-442) pridelené v zmysle uznesenia vlády SR č. 724 zo dňa 20.10.2010. Prostriedky boli účelovo určené na financovanie bežných výdavkov z titulu výpadku dane z príjmov fyzických osôb.

Finančné prostriedky jednotlivým dopravcom boli poskytované na základe zmlúv o službách vo vnútroštátnej autobusovej doprave na roky 2009 – 2018 v znení neskorších dodatkov uzatvorených medzi PSK a dopravcom SAD Humenné, a. s., SAD Poprad, a. s., SAD Prešov, a. s. a BUS KARPATY, spol. s r.o. v zmysle zákona NR SR č. 168/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov. Medzi PSK a dopravcami bol zmluvne dojednaný rozsah pravidelných výkonov a rozsah úhrady preukázanej straty, ktorá vznikne dopravcom za poskytovanie služieb vo vnútroštátnej doprave. Finančné prostriedky v objeme 16 137 024 € boli poukázané zmluvným dopravcom vo forme bežného transferu nasledovne:

	Zdroje PSK	Zdroje ŠR	SPOLU
SAD Humenné, a.s.	5 272 731 €	616 293 €	5 889 024 €
SAD Prešov, a.s.	4 484 994 €	976 006 €	5 461 000 €
SAD Poprad, a.s.	3 521 334 €	402 666 €	3 924 000 €
BUS KARPATY, s.r.o	776 334 €	86 666 €	863 000 €
Spolu	14 055 393 €	2 081 631 €	16 137 024 €

2.1.2.4 ZDRAVOTNÍCTVO

Pre oblasť zdravotníctva bol v roku 2010 schválený rozpočet bežných výdavkov 180 000 €. V priebehu roka v dôsledku dopadu finančnej a hospodárskej krízy PSK pristúpil k úprave rozpočtu č. 3/PSK/2010 v súvislosti s prehodnotením rozpočtu daňových príjmov, čo v oblasti zdravotníctva znamenalo zníženie o – 56 528 €. Ďalšou úpravou rozpočtu PSK č. 4/P/2010 došlo k zníženiu rozpočtu o – 94 009 €, čím rozpočet v oblasti zdravotníctva na rok 2010 dosiahol celkový objem 29 463 €. Pridelené finančné prostriedky boli použité na úhradu dobiehajúcich dlhov po zrušených nemocniciach a to za NsP

Svidník pokuty a penále v prospech úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou 3 319 € a za NsP Stará Ľubovňa penále z nezaplatenej dane z motorových vozidiel v prospech daňového úradu 152 €. Rozpočet v oblasti zdravotníctva bol čerpaný v celkovom objeme 3 471 €, čo je 11,78 %.

2.1.2.5 KULTÚRNE SLUŽBY

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

Pre oblasť kultúry bol na rok 2010 schválený rozpočet v objeme 7 380 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 7 020 486 €, z toho 472 590 € finančné prostriedky z MK SR, 8 750 € z Úradu vlády SR a 6 539 146 € z vlastných zdrojov PSK. V priebehu roka dôsledkom finančnej a hospodárskej krízy PSK pristúpil k úprave rozpočtu v súvislosti s prehodnotením rozpočtu daňových príjmov, čo v oblasti kultúry znamenalo úpravu rozpočtu o – 872 319 €. Pridelený transfer bol v plnej miere použitý na zabezpečenie činnosti kultúrnych organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Z bežného transferu bolo 54,68 % (3 838 920 €) použitých na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, 20,06 % (1 408 586 €) na poistné a príspevok do poisťovní, 24,67 % (1 731 674 €) na tovary a služby a 0,59 % (41 306 €) na odstupné, odchodné a nemocenské dávky. V rámci miezd, platov, služobných príjmov a OOV sú uvedené finančné prostriedky z MK SR v objeme 30 736 €, v rámci poistného a príspevku do poisťovní v objeme 3 984 € a v rámci tovarov a služieb v objeme 429 870 €. V rámci tovarov a služieb sú zároveň zahrnuté aj finančné prostriedky z Úradu vlády SR v objeme 8 750 €.

Organizácie v oblasti kultúry naďalej pokračujú v racionalizačných opatreniach čo sa prejavuje v poklese stavu zamestnancov kultúrnych zariadení. Finančné prostriedky, ktoré zariadenia ušetrili z titulu úbytku stavu zamestnancov boli použité v jednotlivých organizáciách na zlepšenie ich činnosti. Prepočítaný stav zamestnancov ku koncu sledovaného obdobia predstavoval 591,7 osôb, čo je pokles o 17,4 zamestnanca oproti roku 2009. Priemerná mesačná mzda v roku 2010 prepočítaná na prepočítaný stav zamestnancov bola vo výške 536,34 €, čo je v dôsledku finančnej a hospodárskej krízy oproti roku 2009 pokles o 36,40 €.

Medzi *klubové a špeciálne kultúrne zariadenia* patria osvetové strediská, ktoré ako verejné, regionálne, kultúrno-vzdelávacie a informačné inštitúcie vytvárajú priestor pre rozvoj a prezentáciu dobrovoľnej záujmovej činnosti. *Hvezdárne a planetária* sústreďujú a popularizujú poznatky z oblasti astronómie, prírodných vied a výskumu v oblasti slnečnej sústavy. Najzákladnejším poslaním *knižníc* je zabezpečovanie slobodného prístupu k poznatkom a informáciám šíreným na všetkých druhoch nosičov. Svojou činnosťou *múzeá a galérie* aj naďalej skvalitňujú služby poskytujúce obyvateľstvu a taktiež vyvíjajú aktivity na získanie dotácií v oblasti archeológie, vedeckého výskumu, propagácie, prednáškovej a publikačnej činnosti, dokumentácie, konzervácie, reštaurovania a galerijnej činnosti. *Divadlá* v rámci svojej činnosti vytvárajú priestor pre vznik a šírenie divadelných diel v Prešovskom kraji. Jedno z divadiel sa zameriava na dramatické diela určené pre národnostné menšiny. Hlavnou činnosťou *umeleckého súboru* je vytváranie a prezentácia tanečnej produkcie na scénach doma i v zahraničí. V súlade s uvedenými činnosťami všetky zariadenia vyvíjajú značné úsilie o získavanie finančných prostriedkov z iných zdrojov, najčastejšie z grantov MK SR na nákup knižničného fondu, realizáciu regionálnych kultúrnych aktivít realizovaných prostredníctvom osvetových stredísk a z prostriedkov Úradu vlády SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín v súlade so schválenými projektami. V spolupráci s Agentúrou regionálneho rozvoja PSK (ďalej len ARR PSK) a taktiež Podporným fondom MK SR vyvíjajú úsilie o získanie finančných prostriedkov na rekonštrukcie a opravy spravovaného majetku. Je nutné podotknúť, že vynaložením značného úsilia úspešnosť podporených projektov v roku 2010 vo forme poskytnutých dotácií z MK SR bola vyššia oproti roku 2009 o 68 832 €.

Rozpočet bežných transferov bol rozpísaný pre dve divadlá v objeme 2 166 525 € (z toho 163 560 € z MK SR a 8 750 € z Úradu vlády SR), pre umelecký súbor v objeme 557 292 € (z toho 35 846 € z MK SR), pre deväť klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení 1 096 447 € (z toho

49 671 € z MK SR), pre sedem knižníc 1 553 312 € z toho 73 305 € z MK SR) a pre desať múzeí a galérií v objeme 1 646 910 € (z toho 150 208 € z MK SR).

08.2.0.1 Divadlá

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

Na činnosť divadiel bolo prerozdelených 2 166 525 €, čo činí 30,85 % z celkového rozpočtu 7 020 486 € rozpísaného pre oblasť kultúry. Z prideleného rozpočtu bolo 163 560 € poskytnutých z rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému a 8 750 € pridelených z Úradu vlády SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín na realizáciu schválených projektov. Z celkového prideleného rozpočtu tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a OOV objem 1 167 797 €, čo predstavuje 53,90 %, poisťné a príspevok do poisťovni 402 142 €, čo činí 18,56 %, tovary a služby 584 432 €, čo je 26,98 % a bežné transfery 12 154 €, čo predstavuje 0,56 %. Tieto transfery boli čerpané na odstupné, odchodné a nemocenské dávky. V rámci tovarov a služieb bolo 163 560 € čerpaných z MK SR v rámci grantového systému a 8 750 € čerpaných z Úradu vlády SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín. Finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti divadelných inštitúcií. V rámci kategórie 630 – tovary a služby bolo najväčšie čerpanie na podpoložkách energie, vodné a stočné v čiastke 211 829 €, nájomné a nájom budov, objektov. v čiastke 9 676 €, všeobecné služby v objeme 16 562 € a odmeny a príspevky v objeme 107 865 €.

Obidve divadlá ukončili hospodársky rok 2010 vykázaním zisku a to DAD Prešov 13 781 € a DJZ Prešov 38 424 €. Celkové výdavky za rok 2010 dvadlá vykrývali aj vlastnými a inými prostriedkami a to v podiele 16,56 %.

08.2.0.2 Umelecké súbory

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

Na činnosť tohto zariadenia bolo prerozdelených 557 292 €, čo činí 7,94 % z celkového rozpočtu 7 020 486 € rozpísaného pre oblasť kultúry. Z prideleného rozpočtu bolo pre umelecký súbor 35 846 € poskytnutých z rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému. Z celkového prideleného rozpočtu tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a OOV objem 322 281 €, čo predstavuje 57,83 %, poisťné a príspevok do poisťovni 116 198 €, čo činí 20,85 %, tovary a služby 117 266 €, čo je 21,04 % a bežné transfery 1 547 €, čo predstavuje 0,28 %. V rámci tovarov a služieb bolo 27 846 € čerpaných z MK SR v rámci grantového systému. Z dôvodu nerealizácie projektu bola dotácia MK SR v objeme 8 000 € vrátená poskytovateľovi. Finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti umeleckého súboru. V rámci kategórie 630 – tovary a služby bolo najväčšie čerpanie na podpoložke nájomné za nájom budov v objeme 46 112 €, ktoré predstavuje úhradu za energie a služby a na odmenách z dohôd bolo vyplatených 16 408 €.

Umelecký súbor PULS ukončil hospodársky rok 2010 vykázaním zisku v objeme 29 981 €.

Celkové výdavky za rok 2010 umelecký súbor PULS vykrýval aj vlastnými a inými prostriedkami a to v podiele 12,29 %.

08.2.0.3 *Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia*

Do tejto klasifikácie je zaradených deväť subjektov – osvetové strediská a hvezdárne. Hlavným poslaním regionálnych osvetových stredísk je odborné-poradenské a metodické pôsobenie, mimoškolská výchova a vzdelávanie, drogová prevencia a zachovávanie ľudových tradícií a folklóru našich predkov. Hvezdárne sú regionálne špecializované vedecko-výskumné a kultúrno-vzdelávacie inštitúcie v oblasti astronómie a príbuzných vied. Ich základným poslaním je na základe pozorovaní a vedeckého výskumu zhromažďovať, odborne spracovávať a verejnosti prezentovať poznatky z astronómie a príbuzných vied.

Týmto zariadeniam bolo poukázaných 1 096 447 €, čo predstavuje 15,62 % z celkového rozpočtu bežných transferov určených pre kultúrne zariadenia. Z prideleného rozpočtu pre osvetové strediská bolo pridelených 49 671 € z dotácie rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému. Z celkového prideleného rozpočtu pre tieto zariadenia tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 600 305 €, čo je 54,75 %, poistné a príspevok do poisťovní 217 271 €, čo je 19,82 %, tovary a služby 275 280 € čo činí 25,11 % a bežné transfery vo výške 3 591 €, čo predstavuje 0,32 %. V rámci grantového systému MK SR bolo čerpaných 49 671 €, z toho 7 180 € na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, 2 482 € na poistné a príspevok do poisťovní a 40 009 € na tovary a služby. Finančný príspevok bol použitý na zabezpečenie funkčnosti a celkovej činnosti týchto špecializovaných zariadení. V rámci kategórie 630 – tovary a služby boli najviac zaťažené podpoložky energie, vodné a stočné vo výške 71 351 €, poštovné služby a telekomunikačné služby v objeme 16 150 €, všeobecný materiál vo výške 11 122 €, všeobecné a špeciálne služby v objeme 27 341 €.

Za rok 2010 dosiahli stratu iba Podtatranské osvetové stredisko Poprad a Šarišské osvetové stredisko Prešov. Osvetové strediská a hvezdárne sa na hospodárení podieľali aj vlastnými a inými príjmami, ktoré predstavovali podiel 19,47 %.

0.8.2.0.5 *Knižnice*

V pôsobnosti PSK je sedem knižníc, ktoré sú regionálnymi kultúrnymi, informačnými a vzdelávacími inštitúciami v oblasti knižničnej, bibliografickej, kultúrno-vzdelávacej a vydavateľskej činnosti. Svoje služby poskytujú širokej verejnosti prostredníctvom informačného systému VIRTUA.

Pre knižnice bol v roku 2010 bol vyčlenený objem finančných prostriedkov 1 553 312 €, čo predstavuje 22,13 % z celkového rozpočtu určeného pre kultúrne zariadenia PSK. Z prideleného rozpočtu bolo 73 305 € pridelených z rozpočtu MK SR na financovanie projektov podporených v rámci grantového systému.

V rámci prideleného rozpočtu knižnice na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV čerpali 898 014 €, t.j. 57,81 %, na poistné a príspevok do poisťovní 326 236 €, čo je 21,00 %, na tovary a služby 316 028 €, čo predstavuje 20,35 % a na bežné transfery objem 13 034 €, čo predstavuje 0,84 % z prideleného rozpočtu. V rámci tovarov a služieb bolo 73 305 € čerpaných z prostriedkov pridelených MK SR v rámci grantového systému. V rámci kategórie 630 – tovary a služby bolo najvyššie čerpanie na položkách energie, vodné a stočné 105 181 €, poštové služby 9 842 €, komunikačná infraštruktúra 14 868 €, knihy, časopisy, noviny a učebnice 12 844 €, nájomné za nájom budov, objektov 15 547 €, všeobecné a špeciálne služby 8 950 € a stravovanie 23 715 €.

Hornozemplínska knižnica Vranov n. Topľou, Knižnica POH Prešov, Okresná knižnica D. G. Bardejov a Podduklianska knižnica Svidník ukončili hospodársky rok so stratou. Percentuálny podiel celkových výdavkov v oblasti knižníc, krytých vlastnými a inými príjmami organizácií je 14,24 %.

0.8.2.0.6 Múzeá a galérie

PSK je zriaďovateľom desiatich múzeí a galérií. Sú to regionálne zberateľské, vedecko-výskumné, kultúrno-vzdelávacie inštitúcie v oblasti múzejnej a galerijnej činnosti. Na základe prieskumu a vedeckého výskumu zhromažďujú, ochraňujú, vedecky a odborne spracovávajú a verejnosti prezentujú hmotné dokumenty so zameraním na históriu, národopis, archeológiu, prírodné vedy, etnografiu, dejiny techniky, dejiny umenia, dejiny výtvarného umenia a iné oblasti spoločenského, kultúrneho, vedeckého života územia a obyvateľstva PSK.

Pre múzeá a galérie bolo vyčlenených 23,46 % z celkového rozpočtu kultúrnych zariadení, čo predstavuje 1 646 910 €. Z prideleného rozpočtu bolo 150 208 € pridelených formou dotácie z MK SR na financovanie podporených projektov z grantového systému. Z celkového prideleného rozpočtu bol objem 850 523 € použitý na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, čo predstavuje 51,64 %, na poistné a príspevok do poisťovni 346 739 €, čo je 21,05 %, na tovary a služby 438 668 €, čo je 26,64 % a čiastka 10 980 € na bežné transfery, čo predstavuje 0,67 %. V rámci financovania podporených projektov z grantového systému MK SR bolo na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV vyplatených 23 556 €, na poistné a príspevok do poisťovni 1 502 € a na tovary a služby 125 150 €. Z kategórie 630 – tovary a služby je nutné vyzdvihnúť najviac zaťažované podpoložky energie, vodné a stočné vo výške 143 127 €, poštovné a telekomunikačné služby 14 859 €, všeobecný materiál 5 513 €, všeobecné a špeciálne služby v objeme 22 128 €, stravovanie v objeme 44 934 € a odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru v objeme 24 744 €.

Šarišská galéria Prešov ukončila hospodárenie za rok 2010 so stratou. Podiel vlastných a iných príjmov organizácií k celkovým výdavkom bol 31,03 %.

Kultúrne zariadenia vykázali celkové náklady za rok 2010 v objeme 9 999 686 €, ktoré boli kryté celkovými výnosmi 10 069 823 €. Dotácia z príjmov PSK predstavovala 6 539 146 €, dotácie poskytnuté z MK SR 472 590 €, z Úradu vlády SR 8 750 € a vlastné a ostatné príjmy organizácií 2 496 317 €. Z poskytnutej dotácie MK SR bolo 8 000 € nevyčerpaných, ktoré boli v súlade so zmluvou vyúčtované a zaslané späť poskytovateľovi. Finančné prostriedky z Úradu vlády SR boli v plnej výške vyčerpané. Organizácie v oblasti kultúry v roku 2010 aj napriek dlhodobu pretrvávajúcej finančnej a hospodárskej kríze hospodárili v celku dobre. Na základe uvedených skutočností bol v oblasti kultúry vykázaný ako výsledok hospodárenia po zdanení zisk, spolu v celkovom objeme 70 137 €. Prehľad o hospodárení kultúrnych zariadení je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 12 a prehľad o čerpaní bežného rozpočtu je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 11.

2.1.2.6 VZDELÁVANIE

Úrad PSK v oblasti vzdelávania zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 82 stredných škôl, z toho 17 gymnázií, 58 stredných odborných škôl a 7 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej to bolo 63 školských zariadení, z toho 34 stravovacích zariadení, 22 školských internátov, 1 škola v prírode, 2 jazykové školy, 1 školské hospodárstvo Medzilaborce, 1 školské hospodárstvo Cemjata (bez dotácie z rozpočtu PSK) a 2 školské kluby detí, ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z podielových daní. Z uvedeného počtu 145 subjektov je 88 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 25 príspevkových organizácií 63 rozpočtových organizácií, a ostatných 57, ktoré sú ich vnútornými organizačnými jednotkami a spadajú výlučne do originálnych kompetencií – zariadenia stredných škôl.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 2 659,6, z toho pedagogickí zamestnanci 1 936,3 a nepedagogickí zamestnanci 723,3. Priemerná mzda za rok 2010 bola dosiahnutá 612,3 €, z toho u pedagogických 764,1 €.

V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 1 691,5, z toho pedagogickí zamestnanci 1 183,5 a nepedagogickí zamestnanci 508,0. Dosiadnutá priemerná mzda bola 657,4 €, z toho u pedagogických zamestnancov 791,2 €. Počty zamestnancov a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2010 podľa typu subjektov financovaných v rámci prenesených a originálnych kompetencií bola nasledovná:

	Prepočítaný počet zamestnancov	z toho		Priemerná mzda spolu	z toho priem. mzda pedag. zam.
		Prepočítaný počet pedagog.zam.	Prepočítaný počet nepedagog.zam.		
Prenesené kompetencie	2 461,1	1 886,7	574,4	724,7	803,2
Originálne kompetencie	198,5	49,6	148,9	499,9	724,9
Spolu rozpočtové organizácie (RO)	2 659,6	1 936,3	723,3	612,3	764,1
Prenesené kompetencie	1 504,2	1 116,2	388,0	718,2	778,1
Originálne kompetencie	187,3	67,3	120,0	596,5	804,3
Spolu príspevkové organizácie (PO)	1 691,5	1 183,5	508,0	657,4	791,2
Celkom RO+PO	4 351,1	3 119,8	1 231,3	634,9	777,7

V dôsledku znižovania počtu zamestnancov v rámci racionalizácie siete škôl dochádza k vyplácaniu odstupného v zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy, kde bol vyplatený celkový objem finančných prostriedkov v roku 2010 v objeme 159 109 € pre 46 pedagogických a 28 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 155 445 € a za originálne kompetencie 3 664 €. Ďalej boli vyplatené jubilejné odmeny 104 237 € pre 161 zamestnancov. V zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy v roku 2010 bolo vyplatené aj odchodné v objeme 123 050 € pre 64 pedagogických zamestnancov a 42 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 119 400 € a 3 650 € za originálne kompetencie.

V priebehu sledovaného obdobia došlo k 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. Racionalizáciou v oblasti vzdelávania došlo k 1.9.2010 k zlúčeniu SOŠ podnikania Prešov (rozpočtová organizácia) a SOŠ obchodu a služieb Prešov (príspevková organizácia), pričom vznikla príspevková organizácia – Stredná odborná škola obchodu a služieb Prešov. Výsledkom racionalizácie je zníženie počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 145 na 144 subjektov, z toho počet 88 organizácií s právnou subjektivitou sa znížil na 87. Počet rozpočtových organizácií sa znížil zo 63 na 62 a príspevkové organizácie ostali v nezmenenom počte 25.

Financovanie regionálneho školstva vychádzalo z normatívneho pridelovania finančných prostriedkov na počet žiakov a bolo zabezpečované v súlade so zákonom NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných, stredných škôl a školských zariadení v platnom znení a nariadením vlády SR č. 598/2009 Z. z. zo 16. decembra 2009, ktorým sa mení a dopĺňa nariadenia vlády č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení nariadenia vlády SR č. 29/2009 Z. z.. V súlade s uvedenými legislatívnymi normami boli školám rozpisované normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku.

V rámci oddielu vzdelávanie (09) bol schválený rozpočet pre rok 2010 v objeme 71 877 000 €,

ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav znížený na 71 218 600 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31.12.2010 bolo v objeme 70 080 155 €, čo predstavuje 98,40 % k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií a to rozpočtové organizácie 45 262 385 €, príspevkové organizácie 22 591 596 €, platby cez úrad samosprávneho kraja 333 € a súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 225 841 €.

Úpravy rozpočtu boli realizované MŠVVaŠ SR na základe dohodovacieho konania a oznámení o úprave normatívnych prípadne nenormatívnych finančných prostriedkov v priebehu rozpočtového roka (vzdelávacie poukazy, maturity, asistenta učiteľa, kredity, účelové finančné prostriedky na bazény, odmeny za mimoriadne výsledky žiakov, odchodné, havárie, dopravné a iné). Ďalšie úpravy sa uskutočnili v súvislosti s aktualizáciou počtu žiakov k 15. 9. 2010, pričom došlo k zníženiu počtu žiakov o 1 669 a k prehodnoteniu rozpočtu normatívnych prostriedkov zo strany MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie. Ďalšie úpravy boli vykonané z titulu prijatia mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 ods. 1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, o ktoré je rozpočtová organizácia oprávnená prekročiť rozpočtový limit výdavkov, úpravy rozpočtu o vlastné príjmy PSK, nenormatívne účelovo určené finančné prostriedky z EÚ a z ÚPSVaR pre žiakov v hmotnej núdzi. Finančné prostriedky pre školy v rámci prenesených kompetencií boli prerozdelené a pridelené na mzdové a prevádzkové náklady na základe oznámených normatífov a výpočtov MŠVVaŠ SR, a to pre gymnáziá, stredné odborné školy a spojené školy.

V rámci originálnych kompetencií boli prerozdelené finančné prostriedky tvorené daňovými a nedaňovými príjmami PSK, pričom financovanie bolo realizované prostredníctvom normatífov schválených VZN PSK č. 18/2010 o poskytovaní príspevkov z vlastných príjmov PSK jazykovým školám, školským zariadeniam a o poskytovaní dotácií zriaďovateľom súkromných/cirkevných základných umeleckých škôl, súkromných/cirkevných jazykových škôl a súkromných/cirkevných školských zariadení (pre školské internáty, školské kluby detí, školské jedálne, školu v prírode, školský majetok a jazykové školy) a na základe sledovaných výkonov (počet ubytovaných žiakov, počet vydaných hlavných a doplnkových jedál, počet poslucháčov jazykovej školy, podľa ubytovacej kapacity v školskom internáte, počet lôžkodní). Finančné prostriedky boli poskytnuté rozpočtovým a príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK na hlavnú kategóriu (600). Rozpis na jednotlivé kategórie (610, 620, 630, 640), s výnimkou účelovo určených prostriedkov (dopravné, opravy, havárie, odstupné, odchodné, vzdelávacie poukazy a iné), bol v právomoci štatutára organizácie. Tým sa posilnili kompetencie jednotlivých organizácií a súčasne miera zodpovednosti za hospodárenie s pridelenými finančnými prostriedkami.

S účinnosťou od 1. januára 2007 vstúpil do platnosti zákon NR SR č. 689/2006 Z. z., ktorým sa menil a doplňal zákon NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V roku 2007 prešlo financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení zo štátu na samosprávne kraje, pričom ich financovanie je zabezpečované z vlastných príjmov PSK. Prostriedky sú poskytované zriaďovateľom súkromných/cirkevných ZUŠ, JŠ a školských zariadení v súlade s ustanovením § 9 ods. 12 písm. b) zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov. V roku 2010 bola dotácia neštátnym školským zariadeniam poukazovaná v súlade s platným VZN PSK č. 18/2010 o poskytovaní príspevkov z vlastných príjmov PSK jazykovým školám, školským zariadeniam a o poskytovaní dotácií zriaďovateľom súkromných/cirkevných základných umeleckých škôl, súkromných/cirkevných jazykových škôl a súkromných/cirkevných školských zariadení. Podľa jednotlivých rokov uvádzame počet zriaďovateľov, nimi zriadených subjektov – školských zariadení a celkový objem pridelených finančných prostriedkov z rozpočtu samosprávneho kraja:

Rok 2007,	23 zriaďovateľov,	43 subjektov*,	dotácia spolu 1 569 574 €,
Rok 2008,	34 zriaďovateľov,	69 subjektov*,	dotácia spolu 2 021 576 €,

Rok 2009,	36 zriaďovateľov,	72 subjektov*,	dotácia spolu 2 322 324 €.
Rok 2010,	37 zriaďovateľov,	76 subjektov*,	dotácia spolu 2 225 841 €.

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

V roku 2010 bola pre súkromné/cirkevné ZUŠ, súkromné/cirkevné JŠ a súkromné/cirkevné školské zariadenia poskytnutá dotácia v rámci originálnych kompetencií z podielových daní PSK vo výške 2 225 841 € formou bežného transferu. Čerpanie za sledované obdobie bolo 100 %.

Pri ZUŠ, JŠ alebo školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi alebo súkromného zriaďovateľa bola výška dotácie poskytnutá na preukázaný počet žiakov nad 15 rokov veku, ktorí navštevujú ZUŠ, JŠ alebo školské zariadenie, prípadne na iné sledované výkony (napr. počet vydaných hlavných jedál, počet doplnkových jedál, počet lôžkodní, počet ubytovaných žiakov). Rozpis rozpočtu pre zriaďovateľov cirkevných /súkromných ZUŠ, cirkevných/súkromných JŠ a cirkevných/súkromných školských zariadení je uvedený v tabuľkovom prehľade:

P.č.	Zriaďovateľ	Dotácia (€)
1/	Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo. Spišské Podhradie	138 342
2/	Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	215 446
3/	Gréckokatolícke arcibiskupstvo, Prešov	171 511
4/	Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov	71 401
5/	Stašaková Katarína, PhDr., Bardejov	38 475
6/	Lojan Marián, Snina	22 698
7/	Smolka Branislav, Ing., Bardejov	4 025
8/	ORION - plus, s.r.o., Prešov	206 020
9/	Domov mládeže A. Duchnoviča, s.r.o., Prešov	671 154
10/	Domov mládeže - Kežmarok, s.r.o., Ľubica	159 765
11/	Občianske združenie pre alternatívne vzdelávanie, Vranov/T	1 208
12/	Križalkovičová Mária, PaedDr., Mária-RIVER, Vranov/T	6 286
13/	Oleniková Silvia, Mgr., Poprad	3 637
14/	COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava	56 132
15/	ESO, EUROŠKOLA SLOVENSKO, s.r.o., Prešov	3 019
16/	Ak.maliar Smolák Andrej, Bratislava	3 667
17/	Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica	16 340
18/	Škopová Júlia, Prešov	14 539
19/	Keselíková Eva, KESEL, Bardejov	12 047
20/	Havriľáková Nadežda, Humenné	15 190
21/	Východný distrikt evanjelickej cirkvi augsburského vyznania, Prešov	29 330
22/	Krauspeová Vilma, Vranov nad Topľou	5 835
23/	Rohal Dušan, Bardejov	22 116
24/	Breisky Marta-Ťnia ang. hovor., Inštitút cudz. jazykov, Bardej. Nová Ves	8 630
25/	Laura, združenie mladých, Humenné	3 347
26/	Súkromné gymnázium bilingválne anglické, s.r.o., Poprad	11 163
27/	Burgr Marián, Prešov	25 564
28/	Imrichová Viera, Mgr., Lipany	14 820
29/	Blich Emil, Ing., ELBA, Prešov	1 883
30/	Prešovská pravoslávna eparchia, Prešov	83 661
31/	KBR sanita, s.r.o., Prešov	33 932
32/	Tatra Property, s.r.o., Tatranská Lomnica	74 993
33/	K.B.REAL, s.r.o., Kračúnovce	41 901
34/	Andrejčíková Jarmila, PaedDr., Snina	575
35/	Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov	1 330

36/	Turáková Eva,Mgr., Prešov	660
37/	MLADOSTĚ, n.o., Prešov	35 199
	SPOLU	2 225 841 €

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2010 za oblasť vzdelávania bol členený na:

- Prostriedky štátneho rozpočtu	62 377 929 €
z toho:	
na prenesené kompetencie	62 367 329 €
na originálne kompetencie	10 600 €
- Prostriedky PSK	6 301 387 €
z toho:	
na originálne kompetencie	3 145 909 €
na prenesené kompetencie	346 812 €
pre ZÚŠ a neštátne školské zariadenia	2 225 841 €
prostriedky z príjmov organizácií	582 825 €
- Prostriedky EÚ	2 058 962 €
- Platby cez Ú PSK (za zrušené organizácie)	333 €
- Nerozdelená rezerva – príjmy Ú PSK	127 846 €
- Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z	352 143 €
Spolu	71 218 600 €

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

- vzdelávacie poukazy 715 103 €,čerpanie v 100%-nej výške,
- odchodné 112 582 €,čerpanie na 100%,
- cestovné náklady žiaka, nenormatívne účelové finančné prostriedky na úhradu cestovných nákladov na dopravu žiakov základných a špeciálnych škôl pre Spojenú školu Svidník a Spojenú školu Tarasa Ševčenka Prešov 13 137 €,čerpanie 12 367 €, t. j. na 94,14 %,
- finančné prostriedky na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom funkcie externých predsedov a členov maturitných a skúšobných komisií 189 169 €,čerpanie 100%,
- dotácia 39 400 € pre školy za mimoriadne výsledky žiakov čerpanie bolo na 100 %,
- nenormatívne účelové finančné prostriedky pre asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením 9 492 € pre Spojenú školu Svidník a OA Stará Ľubovňa, čerpanie bolo 100%,
- dofinancovanie kreditových príplatkov, čo predstavuje zmeny v normatívnom výpočte o 8 090 € s účelovým určením, čerpanie bolo 100%,
- v rámci dohodovacieho konania sa riešilo dofinancovanie bazénov v objeme 60 000 €, čerpanie 100% (SOŠ Sabinov 15 388 €, SPŠ Poprad 25 764 € a SPŠ trojnica Prešov 18 848 €),
- v rámci dohodovacieho konania účelovo určené finančné prostriedky na ostatné výdavky súvisiace s objektívnymi príčinami – tovary a služby 40 000 € pre Spojenú školu Svidník, čerpanie 100%,
- dotácia z ÚV SR pre SOŠ Jarmočná 108, Stará Ľubovňa na realizáciu projektu „Kvalitná odborná príprava rómskych žiakov – šanca pre Rómov“. Finančné prostriedky 3 000 € boli pridelené po 1. 10. 2009 a v súlade s § 8 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli použité v roku 2010. Prostriedky boli čerpané v objeme 2 750 €, čo je 91,67 %.
- dotácia z ÚV SR na podporu a rozvoj športu pre SPŠ chemickú a potravinársku Humenné 7 780 € s účelovým určením „Iniciatíva za pravidelnú dennú pohybovú aktivnosť“. Finančné prostriedky boli poskytnuté po 1. 10. 2009 a v súlade s § 8 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a boli použité v roku 2010, čerpanie na 100%.

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov zo ŠR v objeme 1 197 753 € bolo vyčerpaných 1 196 733 €, čo predstavuje 99,91 %. Nevyčerpané finančné prostriedky z ÚV SR 250 € účelovo určené pre SOŠ Jarmočná 108, Stará Ľubovňa boli vrátené a zúčtované v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie. Ostatné nevyčerpané účelové finančné prostriedky 770 €, určené na dopravné boli

vrátené a zúčtované s MŠVVaŠ SR.

Do rozpočtu bežných výdavkov boli v priebehu roka zapojené aj finančné prostriedky z fondov EÚ v objeme 2 058 962 €, ktoré boli poskytnuté rozpočtovým organizáciám v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a ktoré sa realizujú prostredníctvom rozpočtu VÚC. Čerpanie bolo vykázané vo výške 1 058 194 €. Nevýčerpané finančné prostriedky je možné čerpať v nasledujúcom roku na účel, na ktorý boli pridelené a budú prostredníctvom finančných operácií v roku 2011 zavedené do rozpočtu PSK a opätovne pridelené organizáciám v zmysle § 8 ods. 4 a 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

2.1.2.6.1. Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre školy a školské zariadenia predstavoval v roku 2010 celkový objem 46 273 067 €. Ich čerpanie k 31. 12. 2010 bolo vo výške 45 262 718 € (mimorozpočtové zdroje 351 805 €, zdroje PSK 3 088 508 €, prostriedky EÚ 1 055 444 € a prostriedky ŠR 40 766 961 €), čo je 97,82 % k upravenému rozpočtu.

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

príjmy od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	214 947 €
prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	1 310 €
prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	49 612 €
získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	50 718 €
prijaté od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	4 663 €
prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	30 555 €
Spolu	351 805 €

Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 30 škôl a školských zariadení, z toho 3 gymnáziá, 17 stredných odborných škôl, 2 stredné zdravotnícke školy, 1 domov mládeže, 2 jazykové školy a 5 spojených škôl. Rozpočtové organizácie sú oprávnené prekročiť rozpočtový limit výdavkov o dosiahnutý zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení v zmysle citovaného zákona NR SR č. 523/2004 Z. z., pričom jeho celkový objem za rok 2010 dosiahol 15 238 € pri celkových nákladoch 1 299 811 € a výnosoch 1 315 049 €. Prehľad o hospodárení rozpočtových organizácií v členení na hlavnú a podnikateľskú činnosť je uvedený v tabuľkovom prehľade v prílohe č. 14. Podnikateľskú činnosť so stratou ukončili Spojená škola, Štefánikova Bardejov, SPŠ stavebná Prešov, Obchodná akadémia Bardejov a Gymnázium Spišská Stará Ves. Za zrušené organizácie (ŠvP J. Jesenského T Lomnica a ŠvP Mlynčeky) boli zvlášť vyčlenené finančné prostriedky v objeme 333 € na úhradu záväzkov, ktoré prešli v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách na zriaďovateľa. Prehľad bežných výdavkov podľa kategórií je nasledovný:

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

Rozpočtové organizácie na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV čerpali prostriedky v celkovom objeme 24 431 226 €, čo k upravenému rozpočtu 24 698 253 € predstavuje 98,92 %, z toho čerpanie zo ŠR bolo 22 693 381 €, z vlastných príjmov PSK 1 549 156 €, z iných zdrojov (europrojekty) 157 116 € a z mimorozpočtových zdrojov 31 573 €. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie tarifných plátov zamestnancov škôl a školských zariadení 20 501 064 €, na osobné príplatky a ostatné príplatky za riadenie 2 504 834 €, náhrady za pracovnú pohotovosť 9 260 € a odmeny podľa príslušných právnych predpisov 1 416 068 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 8 688 197 €. V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31.12.2010 predstavovali objem 8 625 172 €, čo je 99,27 %, z toho výdavky zo ŠR 8 044 805 €, výdavky z príjmov PSK 510 622 €, mimorozpočtové zdroje 17 570 € a iné zdroje 52 175 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky vo výške 12 580 767 €. Výdavky k 31.12. 2010 dosiahli objem 11 901 523 €, čo tvorí 94,60 %. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov ŠR 9 756 435 €, z príjmov PSK 997 607 €, z mimorozpočtových zdrojov 301 328 € a z iných zdrojov (europrojekty) 846 153 €.

V rámci tovarov a služieb boli realizované výdavky na cestovné náhrady 78 154 €, z toho tuzemské pracovné cesty 60 604 € a zahraničné pracovné cesty 17 550 €. Zahraničné pracovné cesty subjekty realizovali v Dánsku, Nórsku, Fínsku, Švédsku, Českej republike a Rakúsku v rámci europrojektov alebo v rámci výmeny študentov pri výkone praxe.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli vyčerpané v objeme 3 095 927 €, čo predstavuje 26,01 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 2 516 768 €, vodné a stačné 326 432 €, poštové a telekomunikačné služby 157 539 € a na komunikačnú infraštruktúru 95 188 €.

Na materiál boli vynaložené prostriedky v objeme 1 805 185 €, predovšetkým na interiérové vybavenie 240 636 €, na nákup výpočtovej techniky 283 729 €, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 112 823 €, nákup telekomunikačnej techniky 11 065 €, nákup všeobecného materiálu 614 254 €, nákup kníh, časopisov, učebných a kompenzačných pomôcok 413 994 €, nákup softvéru 48 932 €, nákup špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 1 832 € a iný materiál vykazovaný v rámci tejto položky.

V rámci dopravy boli vynaložené finančné prostriedky v objeme 82 565 €, z toho na palivá, oleje a mazivá 24 133 €, na servis, údržbu a opravy 15 277 €, na poistenie vozidiel 18 658 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 23 919 € a iné.

Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 3 815 378 € a to na opravu a údržbu sociálnych zariadení a kanalizácie, výmenu okien, opravu fasád objektov školských zariadení, výmenu strešných krytín, opravu a údržbu telocviční, opravu elektrorozvodov, opravu strojov a výpočtovej techniky a iné opravy. Najvyššie výdavky boli vynaložené na opravu budov a objektov vo výške 3 600 330 €, na opravu strojov a prístrojov vo výške 101 257 €, na údržbu výpočtovej techniky 19 832 €, na údržbu softvéru 39 534 €, na interiérové vybavenie 36 426 €, na komunikačnú infraštruktúru 12 423 € a iné opravy a údržby vykazované v rámci tejto položky.

Na úhradu nájomného boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 169 090 €, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 156 477 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 12 613 €.

Za služby boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 2 855 224 €, z toho na úhradu stravy – režijné náklady za zamestnancov škôl 764 963 €, všeobecné služby 812 688 €, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 556 316 €, špeciálne služby ako sú platby za poskytované služby pri strážení objektov, bezpečnostné služby, spracovanie údajov vo výpočtových strediskách a iné 156 627 €, prídely do sociálneho fondu 244 064 €, poistenie budov 88 544 €, školenia a kurzy 68 802 €, propagácia, reklama a inzercia 27 155 €, štúdie, expertízy a posudky 49 013 € a iné služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2010 predstavoval objem 305 850 €, z ktorých za sledované obdobie boli realizované výdavky 304 797 €, t. j. 99,66 % z upraveného rozpočtu. Výdavky boli zrealizované z prostriedkov ŠR v objeme 272 340 €, z vlastných príjmov PSK 31 123 € a mimorozpočtové zdroje vo výške 1 334 €.

Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 89 427 €, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 116 604 €, nemocenské dávky 76 688 €, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov 12 367 € a iné.

Dávky pre rodiny v hmotnej núdzi boli poskytnuté z ÚPSVaR na stravu a školské potreby, na ktoré majú nárok žiaci základných škôl, ktorých rodičia sa ocitli v hmotnej núdzi v objeme 8 836 €, kde výška čerpania predstavovala 8 563 €, čo je 96,91 %.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za rozpočtové organizácie tvorí príloha č. 13.

2.1.2.6.2. Príspevkové organizácie

Financovanie príspevkových organizácií v rámci výkonu originálnych kompetencií bolo zabezpečované z podielových daní, v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej MŠVVaŠ SR, ÚV SR a z vlastných príjmov PSK. Pre tento účel boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 22 591 846 € a príspevkovým organizáciám boli poskytované formou bežného transferu. Čerpanie k 31. 12. 2010 bolo 22 591 596 €, čo predstavuje 99,99 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky poskytnuté z Úradu vlády SR pre SOŠ, Jarmočná 28, Stará Ľubovňa na realizáciu projektu „Kvalitná odborná príprava rómskych žiakov - šanca pre Rómov“ vo výške 250 € boli zúčtované a prostredníctvom úradu PSK vrátené na účet ÚV SR v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie.

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

Z analýzy hospodárenia príspevkových organizácií v regionálnom školstve za rok 2010 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok so ziskom v objeme 250 289 €. Príspevkové organizácie k 31. 12. 2010 vo väčšine vykázali zisk, t. j. z celkového počtu 25 organizácií vykázalo zisk 19 a stratu 6 organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Podľa typov škôl a školských zariadení hospodársky výsledok – stratu vykázali Školské hospodárstvo Medzilaborce – 2 370 €, Hotelová akadémia J. Andraščíka Bardejov – 13 636 €, SOŠ Snina – 16 160 €, SOŠ technická Poprad – 32 283 €, SOŠ dopravná Prešov – 17 384 € a SOŠ technická Prešov – 9 266 €. Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný výsledok hospodárenia v celkovom objeme 341 388 €. Prehľad nákladov a výnosov podľa funkčnej klasifikácie je nasledovný:

Stredné odborné školy funkčná klasifikácia 09.2.4.1 skončili hospodársky rok 2010 s celkovým ziskom vo výške 215 186 €, výnosy predstavovali 27669 634 € a náklady 27 454 448 €. Z hlavnej činnosti bol dosiahnutý zisk 197 545 € a z podnikateľskej činnosti 17 641 €.

Ostatné školské zariadenia v rámci originálnych kompetencií (Školské hospodárstvo Medzilaborce a Školské hospodárstvo Cemjata) ukončili hospodársky rok 2010 s celkovým ziskom 35 103 € pri výnosoch 646 471 € a nákladoch 611 368€. Tieto zariadenia sa nezaoberali podnikateľskou činnosťou. Výsledkom hospodárenia za Školské hospodárstvo Cemjata bol zisk vo výške 37 473 €. Stratu vo výške – 2 370 € vykázalo Školské hospodárstvo Medzilaborce z dôvodu, že do nákladov boli zahrnuté výdavky spojené s vypracovaním znaleckých posudkov súvisiacich s odpredajom nepotrebného majetku a penále z daňového úradu. Uvedený majetok bol súdnym rozhodnutím vrátený do správy školského hospodárstva a bude odpredaný formou verejnej súťaže, pre ktorú bolo potrebné vypracovať znalecké posudky. Vlastné príjmy škôl a školských zariadení boli zabezpečované z prostriedkov získaných v hlavnej činnosti a z príjmov z podnikateľskej činnosti. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií v členení na hlavnú a podnikateľskú činnosť je uvedený v tabuľkovom prehľade príloha č. 16.

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

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväračských kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie sauny, posilňovní a rehabilitačných úkonov, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľskú činnosť, výrobu nábytku a podobne. Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 12 škôl. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali čiastku 597 896 € a náklady 580 255 € pri dosiahnutikladného hospodárskeho výsledku 17 641 €. Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení používajú školy a školské zariadenia ako doplnkový zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania činnosti na financovanie bežných výdavkov súvisiacich s hlavnou činnosťou.

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania je nasledovný:

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

Príspevkové organizácie na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania čerpali prostriedky v celkovom objeme 12 601 535 €, čo k upravenému rozpočtu 12 948 027 € predstavuje 97,32 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 11 510 479 €, príspevku z PSK 594 514 €, z vlastných prostriedkov 427 477 € a z iných zdrojov financovania 69 065 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 4 568 349 €. V rámci tejto kategórie boli vyplatené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31.12.2010 predstavovali sumu 4 453 375 €, čo je 97,48 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 4 060 688 €, príspevku z PSK 210 491 €, z vlastných zdrojov 156 842 € a iných zdrojov 25 354 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpísali prostriedky vo výške 11 195 158 €. Výdavky k 31. 12. 2010 dosiahli objem 8 823 479 €, čo tvorí 78,82 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 5 947 309 €, z rozpočtu PSK 170 573 €, z vlastných zdrojov 2 391 270 € a iných zdrojov 314 327 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2010 predstavoval objem 173 444 €. Za sledované obdobie

boli výdavky vo výške 140 361 €, t. j. 80,93 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky zo ŠR vo výške 91 406 €, z rozpočtu PSK 3 386 € a vlastné zdroje 45 569 €. Finačné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce, nemocenské dávky, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov a iné.

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

2.1.2.7 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Úrad PSK v oblasti sociálneho zabezpečenia financuje 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou v pôsobnosti PSK a 20 zariadení bez právnej subjektivity (Zariadenie núdzového bývania Bardejovská Nová Ves bolo zrušené od 1.7.2010), ktorými sú domovy pre osamelých rodičov, rehabilitačné strediská, krízové strediská a útulky. Zároveň sa podieľa na spolufinancovaní právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby (zaregistrovaných bolo 51 subjektov) a 4 zariadení pestúnskej starostlivosti.

Pre sociálnu oblasť boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2010 vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 23 843 000 €, z toho pre zariadenia poskytujúce sociálne služby, ktoré nepatria do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK (tzv. neštátne subjekty) bol formou bežného transferu vyčlenený rozpočet 4 800 00 €. V dôsledku finančnej krízy došlo k zníženiu rozpočtu bežných výdavkov sociálnych zariadení o – 2 132 994 € a o – 1 297 929 € bol upravený rozpočet bežných transferov neštátnych subjektov. Za sledované obdobie bol rozpočet bežných výdavkov pre zariadenia sociálnej starostlivosti upravený na objem 21 839 856 €, z toho prostriedky

- zo ŠR a EÚ 1 411 810 €, v tom 10 620 € účelová dotácia z MPSVaR SR na detské rekreácie, 285 650 € dotácia z ÚPSVaR účelovo určená pre krízové strediská na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu, 42 489 € účelové finančné prostriedky z ÚPSVaR pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na úhradu nákladov na sociálnu službu, 20 980 € dotácia z MPSVR SR na projekty (DSS Volgogradská Prešov 12 000 €, ZSS Továrne 7 830 € a ZpS a 1 150 € DSS Spišská Stará Ves) a 59 500 € dotácia z MPSVaR SR v rámci ESF pre DSS Šabinov na financovanie projektu „Inovácie v sociálnych službách“. Z Ministerstva financií SR bola poskytnutá dotácia na výkon samosprávnych funkcií samosprávneho kraja v objeme 93 288 €, z toho (2 882 € pre Domovy sociálnych služieb a 90 406 € pre neštátne subjekty) a 899 283 € dotácia na financovanie bežných výdavkov pre vybrané druhy zariadení sociálnych služieb zriadených neverejnými poskytovateľmi,
- z rozpočtu PSK 20 065 377 €,
- z mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov 362 669 €.

V rámci tejto oblasti bol vyčlenený rozpočet na kategóriu 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 8 576 112 €, na kategóriu 620 – poisťné a príspevok do poisťovní 3 050 853 €, na kategóriu 630 – tovary a služby 5 643 236 € a na kategóriu 640 – bežné transfery 4 569 655 €, v tom transfery rozpočtových organizácií 82 082 € a pre neštátne subjekty 4 487 573 €.

2.1.2.7.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31.12.2010 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval objem 17 341 663 €. Celkové čerpanie rozpočtu za sledované obdobie vykazujeme v objeme 17 335 553 €, z toho mimorozpočtové výdavky 362 662 € v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli realizované nasledovne:

- | | |
|--|------------|
| - prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy | 30 680 €, |
| - prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu | 66 659 €, |
| - prijaté z úhrad stravy | 258 981 €, |
| - prijaté z poisťného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia | 6 342 €. |

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

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

Za sledované obdobie v rámci kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV bol upravený rozpočet 8 576 112 €, z ktorého bolo vyčerpaných 8 576 120 €, (z toho mimorozpočtové prostriedky 56 140 €). Odmeny pracovníkov sociálnych zariadení boli vyplatené vo výške 66 569 €. Priemerná mesačná mzda v roku 2010 bola vo výške 592 €.

Evidenčný počet zamestnancov sociálnych zariadení k 31.12.2010 predstavoval 1 447 a podľa štruktúry sa delí na sociálnych pracovníkov (135,5), zdravotníckych pracovníkov (155,5), pedagogických pracovníkov (53), THP (160), opatrovateľov (417), ergoterapeutov (90) a ostatých (436).

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V súlade s platnou legislatívou boli k mzdám vykonané odvody do poisťných fondov vo výške 3 050 836 €, čo k upravenému rozpočtu 3 050 853 € predstavuje čerpanie na 100,00 %. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v objeme 87 424 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

Rozpočet v rámci kategórie 630 - tovary a služby bol upravený na objem 5 632 616 €. Skutočné čerpanie za sledované obdobie bolo 5 626 569 €, z toho mimorozpočtové výdavky 288 433 €. Čerpanie rozpočtu predstavuje 99,89 %. V rámci tovarov a služieb na jednotlivých položkách bolo čerpanie nasledovné:

Cestovné výdavky (položka 631) boli čerpané v objeme 74 905 €, z toho 74 669 € na tuzemské a 236 € na zahraničné služobné cesty. Tuzemské pracovné cesty boli zamerané na odborné školenia, doprovod klientov na lekárske vyšetrenia, rekondičné pobyty, na športové a kultúrne podujatia. Zamestnanci a klienti zariadenia Domova sociálnych služieb Legnava sa zúčastnili na poznávacom zájazde pod názvom „Deň plný zábavy v Prahe“. Siedmi klienti a traja pracovníci (doprovod) DSS Sabinov na základe ponuky Maďarskej špeciálnej asociácie pre umelecké workshopy sa zúčastnili na jednotýždňovom umelecko-remeselnom festivale pre mentálne postihnuté osoby v dňoch 10.-14. mája 2010 v meste Tata (Maďarská republika).

Výdavky na energie, vodu a komunikácie (položka 632) predstavovali 1 855 538 €, z toho za teplo, plyn a elektrickú energiu bolo vyplatených 1 503 225 €, vodné a sťažné 233 242 €, poštové a telekomunikačné služby 72 409 € a 46 660 € tvoria poplatky za komunikačnú infraštruktúru.

Výdavky za materiál (položka 633) boli čerpané v objeme 2 571 883 €. V porovnaní s rokom 2009 je čerpanie nižšie o 365 290 €. Najvyššie čerpanie bolo za nákup potravín v objeme 2 019 396 € za všeobecný materiál 317 482 € (upratovanie, čistenie a pranie, nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení, materiálov pre ergoterapiu, elektroinštalčný materiál a stavebný materiál na drobné opravy), pracovné odevy a obuv 43 315 €,

interiérové vybavenie 77 709 €, knihy, noviny, časopisy 29 402 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru vo výške 28 890 €. V rámci podpoložky prevádzkového stroja, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 39 545 € na nákup hasiacich prístrojov, svietidiel, masážnych prístrojov, žehličiek, elektrického náradia, tlakomerov, detoxikačných vaničiek a zariadení na dovybavenie stravovacích prevádzok a ďalšie výdavky v menšom rozsahu.

Vzhľadom na veľkú rozlohu kraja a vzdialenosť jednotlivých zariadení boli výdavky na dopravné (položka 634) čerpané v objeme 87 299 €, z toho na pohonné hmoty 36 676 €, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 25 236 €. Vzhľadom na zastaralý vozový park na opravy a údržbu motorových vozidiel bolo vynaložených 22 310 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) výdavky predstavovali objem 355 705 €, čo znamená pokles oproti roku 2009 o 210 791 €. Najvyššie výdavky boli použité na opravu a údržbu budov 221 047 € ako sú opravy vnútorných omietok, hygienická maľba, opravy striech, okien, radiátorov, na nevyhnutné opravy a údržbu výpočtovej techniky vo výške 17 985 €, telekomunikačnej techniky, kuchynských strojov a chladiarenských zariadení v stravovacej prevádzke, výťahov, kanalizácie, ako aj ostatných prevádzkových strojov a zariadení 82 468 €, hlavne strojov v stravovacích prevádzkach, prací, sušiacich a žehliacich strojov v práčovniach, v kotolniach a na ostatné drobné opravy.

Na nájomné a prenájom (položka 636) boli čerpané finančné prostriedky vo výške 72 071 €, z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb bolo uhradených 64 913 €, čo predstavuje 90,07 % čerpania na uvedenej položke. Tri zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Spišský Štvrtok, DSS Stropkov) a šesť organizačných jednotiek (DOR Bardejovská Nová Ves – do 30.6.2010, Útulok Humenné, RhS Lipany, ZSS Nádej Snina, Útulok Vranov n/Topľou, Útulok Giraltovce) sú umiestnené v prenajatých budovách.

Výdavky za služby (položka 637) boli uhradené v objeme 609 168 €. Najvyššie čerpanie vykazujeme za všeobecné služby v objeme 197 516 €. V hodnotenom období boli vykonané odborné prehliadky plynových zariadení, regulátorov tlaku plynu a plynových zariadení v kuchynskej prevádzke, odborná prehliadka komínov a výťahov, odvoz všetkých druhov odpadu. Za stravovanie – nákup stravných lístkov bolo čerpaných 26 764 €, na úhradu účastníckych poplatkov na odborných školeniach a seminároch bolo použitých 33 944 €, na odmeny pre pestúnov ZPS 23 564 € a na odmeny na základe dohôd 62 484 €, na špeciálne služby 38 694 € a na úradu daní a poplatkov 47 149 €. Na ročné zmluvné poistenie majetku proti živelným pohromám bolo vyčerpaných 36 001 €, do sociálneho fondu bolo odvedených 83 474 € a ďalšie prostriedky boli použité na úhradu ostatných výdavkov v menšom rozsahu.

Na základe monitoringu implementácie zákona o sociálnych službách a za obdobie od 1.1.2010 do 30.06.2010 vláda SR uznesením č. 861/2010 zo dňa 8.12.2010 rozhodla o refundácii vynaložených výdavkov PSK na implementáciu zákona o sociálnych službách za I. polrok 2010 v celkovej sume 124 305 eur, z toho 2 882 € bolo účelovo určených na vzdelávanie zamestnancov ZSS v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK (CSS Važecká Prešov a KS Prešov 1 300 €, DSS Osadné 740 €, DSS Volgogradská Prešov 600 €, DSS Brezovčeka a RhS Lipany 179 €, DSS Batizovce 63 €).

Zariadenia pestúnskej starostlivosti

Na základe zmluvy č. 6/2010 o poskytovaní finančného príspevku na úhradu nákladov na sociálnu službu v zariadení pestúnskej starostlivosti podľa § 100 ods. 12 a ods. 13 zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zmluva o poskytovaní finančného príspevku“) uzavretej medzi ÚPSVaR v Prešove a PSK bol poskytnutý v roku 2010 finančný príspevok na úhradu nákladov na poskytovanie starostlivosti v štyroch zariadeniach pestúnskej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK pre 16 detí v objeme 47 989 €, v tom z ÚPSVR SR (zdroj 111) 42 489 € a zo zdrojov PSK 5 500 €.

Na úhradu nákladov za poskytovanie starostlivosti v zariadeniach pestúnskej starostlivosti bolo

čerpaných 42 069 €, v tom z dotácie poskytnutej z ÚPSVR SR 37 156 € a z rozpočtu PSK 4 913 €. Finančné prostriedky boli použité na poisťovné a príspevok do poisťovni 8 074 € a na tovary a služby 33 995 €, v tom 23 564 € na vyplatenie odmien pestúnom a 10 430 € na úhradu poplatkov za energie, vodu a komunikácie a odvoz odpadov.

Finančný príspevok v súlade so Zmluvou o poskytovaní finančného príspevku bol použitý na úhradu výdavkov súvisiacich s poskytovaním starostlivosti v zariadeniach pestúnskej starostlivosti, t. j. na odmeny pestúnov, odvodov do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní a výdavkov na prevádzku zariadení pestúnskej starostlivosti v zmysle § 29 zákona NR SR č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov. V priebehu roka 2010 bola ukončená pestúnska starostlivosť štyrom deťom, preto PSK v zmysle ustanovenia bodu 5.3 Článku V. uvedenej zmluvy vrátil v roku 2011 UPSVR v Prešove nevyčerpanú dotáciu v objeme 5 332,84 €.

Výchovno-rekreačné tábory

Samosprávny kraj zabezpečuje rekreačnú činnosť pre deti s ťažkým zdravotným postihnutím v súlade s § 18 ods. 4 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní.

Prešovský samosprávny kraj aj v roku 2010 organizoval výchovno–rekreačné tábory pre deti s ťažkým zdravotným postihnutím. Tábory boli financované z účelovej dotácie MPSVaR SR, ktoré boli poukázané v objeme 10 620 €. Pobytu sa zúčastnilo 50 účastníkov, z toho 37 detí s ťažkým zdravotným postihnutím a 13 sprievodcov. Pre účastníkov výchovno–rekreačného tábora bolo zabezpečené ubytovanie, stravovanie a pitný režim, doprava z vopred stanovených zberných miest, poistenie počas pobytu, odborný výchovný a zdravotný dozor. V rámci pobytu sa deti venovali rozmanitým aktivitám, rehabilitačným cvičeniam, plávaniu, rôznym športovým a kultúrnym podujatiam. Zúčastnili sa výletu do Vihorlatského múzea, skanzenu, hypoterapie a canisterapie. Samotnú realizáciu tábora komplikovala skutočnosť, že zo zariadení sociálnych služieb nastúpil do tábora nižší počet detí oproti nahlásenému záujmu. Napriek snahe a spolupráci sa plánovaný počet účastníkov tábora nepodarilo v plnej miere naplniť, čo malo za následok nevyčerpanie pridelenej dotácie. Z poskytnutej dotácie bolo vyčerpaných 9 984,79 €. Nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 635,21 € budú v roku 2011 vrátené na účet MPSVR SR pri predložení zúčtovania poskytnutej dotácie za rok 2010.

Kategória 640 – Bežné transfery

Celkové čerpanie bežných transferov pre rozpočtové organizácie bolo v objeme 82 028 €, z toho 6 895 € na výplatu odstupného, 27 391 € na odchodé pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 11 184 € na vreckové dovancom. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená v objeme 36 558 €.

Prehľad o rozpočte a čerpaní za rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 17.

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

Zákon NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov v platnom znení (ďalej len „zákon o sociálnych službách“) zaviedol nový spôsob financovania neverejných poskytovateľov sociálnych služieb. Zákon garantuje poskytnutie finančných prostriedkov tým poskytovateľom, ktorí spĺnia zákonom ustanovené podmienky, nedosahujú zisk a u ktorých si samosprávny kraj sociálnu službu zabezpečil, teda objednal.

Pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby bol pridelený schválený rozpočet v objeme 4 800 000 €, ktorý bol v priebehu rozpočtového roka upravený na 4 487 573 €, z toho

3 497 884 € bolo poskytnutých zo zdrojov PSK a 989689 € tvorila dotácia poskytnutá z MF SR.

Rok 2010 je prvým obdobím, v ktorom sa neverejným poskytovateľom sociálnych služieb poskytujú finančné prostriedky podľa § 75 až § 78 zákona o sociálnych službách. V priebehu I. polroka boli finančné prostriedky poskytované poskytovateľom štvrťročne. Po vyúčtovaní poskytnutých finančných príspevkov za I. polrok 2010 boli poukazované prostriedky neverejným poskytovateľom mesačne. Výsledkom vyúčtovania poskytnutých finančných príspevkov za I. polrok 2010 bola povinnosť neverejných poskytovateľov vrátiť finančný príspevok v celkovej sume 39 588 € a povinnosť PSK doplatiť finančný príspevok v celkovej sume 16 069 €. Na základe vyúčtovania poskytnutých finančných príspevkov za II. polrok 2010 bola povinnosť neverejných poskytovateľov vrátiť finančný príspevok v celkovej sume 54 561 € a povinnosť PSK doplatiť finančný príspevok v celkovej sume 32 403 €.

K 31.12.2010 boli uzavreté zmluvy s 51 neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb a vykonávateľmi opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. PSK sa zaviazal poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 513 prijímateľov sociálnej služby v domovoch sociálnych služieb (ambulantná forma a pobytová týždenná a celoročná forma), 15 prijímateľov v špecializovaných zariadeniach (ambulantná forma a celoročná pobytová forma), 124 prijímateľov v zariadeniach pre seniorov, 22 prijímateľov v zariadeniach opatrovateľskej služby, 169 prijímateľov v útulkoch, 36 prijímateľov v domovoch na pol ceste, 10 prijímateľov v zariadeniach podporovaného bývania a 16 prijímateľov v zariadeniach núdzového bývania. Zároveň PSK poskytoval finančný príspevok na 20 poradcov poskytujúcich špecializované sociálne poradenstvo, v odbornej starostlivosti ktorých bolo 469 prijímateľov tejto sociálnej služby a taktiež zabezpečoval tlmočnicku službu pre 18 fyzických osôb. V zmysle zákona č. 305/2005 Z. z. PSK poskytol finančný príspevok 4 poskytovateľom na 35 občanov v resocializačných strediskách, 9 v krízovom stredisku a na 4 poradcov zabezpečujúcich výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v celkovej sume 252 302 €.

Finančný príspevok bol čerpaný v celkovom objeme 4 354 476 €, z toho 3 405 444 € bolo čerpaných zo zdrojov PSK a 949 032 € z dotácie MF SR. Celkové čerpanie k upravenému rozpočtu predstavuje 97,03%. Finančný príspevok bol použitý nasledovne:

10.1.2.4 - Príspevky neštátnym subjektom – invalidita a ťažké zdravotné postihnutie (domovy sociálnych služieb, špecializované zariadenia, zariadenia podporovaného bývania, špecializované sociálne poradenstvo zamerané na osoby s ťažkým zdravotným postihnutím, osoby s nepriaznivým zdravotným stavom a ich rodinných príslušníkov) 3 145 869 €,

10.2.0.3 - Príspevky neštátnym subjektom – staroba (zariadenia pre seniorov) 509 741 €,

10.4.0.4 - Príspevky neštátnym subjektom – rodina a deti (zariadenia núdzového bývania, krízové stredisko, výkon opatrení SPO) 89 201 €,

10.7.0.4 - Príspevky neštátnym subjektom – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (útulky, domovy na pol ceste, špecializované sociálne poradenstvo po ukončení nariadenej ústavnej starostlivosti v detskom domove; osobám, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie alebo sa im poskytuje sociálna služba v zariadení určenom pre fyzické osoby, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie; rodinným príslušníkom týchto osôb; mládeži z dysfunkčných rodín v nepriaznivej sociálnej situácii) 609 665 €.

Vláda SR uznesením č. 218 zo dňa 31. marca 2010 schválila dotáciu pre jednotlivé vyššie územné celky, z toho pre PSK 899 283 €. Pridelená dotácia bola poskytnutá neverejným poskytovateľom sociálnych služieb v súlade s usmernením MPSVaR SR k použitiu finančných prostriedkov poukázaných vyšším územným celkom na financovanie sociálnych služieb poskytovaných neverejnými poskytovateľmi číslo 18228/2010 zo dňa 22.04.2010. Celkovo neverejným poskytovateľom sociálnych služieb bolo poukázaných 858 626 €. Čiastka 45 953,28 € bude vrátená MF SR v rámci ročného zúčtovania PSK zo štátnym rozpočtom za rok 2010, z toho zariadenie núdzového bývania 3 889,49 €, zariadenie opatrovateľskej služby 36 765,48 €, nesprávne vyčíslený súčet pri pridelení dotácie 2 €. Neverejní poskytovatelia z dôvodu poskytnutia sociálnej služby v prepočte nižšiemu počtu prijímateľov

ako bolo zmluvne dohodnuté vrátili na účet PSK čiastku 5 296,31 €, z toho ADM n. o Bardejov 3 174,75 €, M. V. Centrum Humenné 379,06 € a ŠK Poprad 1 742,50 €.

Na základe monitoringu implementácie zákona o sociálnych službách a za obdobie od 1.1.2010 do 30.6.2010 vláda SR uznesením č. 861/2010 zo dňa 8.12.2010 rozhodla o refundácii vynaložených výdavkov PSK na implementáciu zákona o sociálnych službách za I. polrok 2010 v celkovej sume 124 305 €, z toho 90 406 € bolo poskytnutých pre verejných poskytovateľov sociálnych služieb. Dotácia bola vyčerpaná v plnej výške.

Poskytnutý finančný príspevok bol zo strany subjektov neverených poskytovateľov čerpaný za rok 2010 spolu na 97,03 %. Prehľad o poskytnutí bežného transferu pre jednotlivé neštátne subjekty je uvedený v prílohe č. 18.

2.2 KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2010 bol schválený zastupiteľstvom samosprávneho kraja v objeme 670 000 € ako v príjmovej tak aj vo výdavkovej časti. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený o prijaté dotácie na projekty, poukázané v rámci rezortných ministerstiev, o prijaté finančné prostriedky z EÚ a ŠR na financovanie projektov, o prevody finančných prostriedkov z peňažných fondov a prostriedkov z návratných zdrojov financovania. Po úpravách rozpočtu v priebehu roka, ktoré sú rozanalyzované v kapitole č. 1 „Schválený rozpočet a jeho zmeny“, upravený kapitálový rozpočet ku koncu sledovaného obdobia v príjmovej časti bol v objeme 17 940 002 € a 36 625 746 € vo výdavkovej časti.

Schodok kapitálového rozpočtu – 18 685 744 € bol vyrovnaný finančnými operáciami v objeme 18 292 630 €, z toho prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov – kapitálové výdavky 791 808 €, prevody prostriedkov z rezervného fondu 11 144 454 € a návratné zdroje z Dexia Komunál eurofondy úveru 6 356 368 € – rozdiel medzi finančnými operáciami príjmovými 12 360 982 € a výdavkovými 6 004 614 € a prebytkom bežného rozpočtu v objeme + 393 114 €

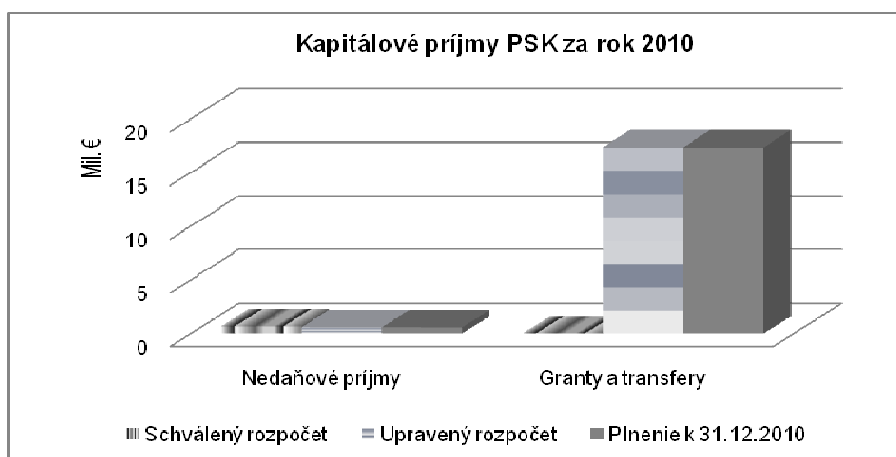
2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov v roku 2010 bol plnený z vlastných príjmov PSK z predaja majetku, z kapitálových grantov a transferov, ako sú zdroje štátnej dotácie a finančné prostriedky na realizáciu projektov a z mimorozpočtových príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Po realizácii rozpočtových úprav v roku 2010 bol rozpočet kapitálových príjmov nasledovný:

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	670 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 17 270 002 €
Upravený rozpočet	17 940 002 €
Plnenie k 31. 12. 2010	17 940 653 €
z toho: štátny rozpočet	8 313 706 €
EÚ a ŠR	8 995 261 €
príjmy z predaja kapitálových aktív	578 920 €
MMR §23	52 766 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	2 677,71 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,00 %

Rozpočet kapitálových príjmov bol v priebehu roka 2010 plnený takto:		
a)	z nedaňových príjmov (hlavná kategória 200)	578 920 €
	- z predaja kapitálových aktív	
b)	z grantov a transferov (hlavná kategória 300)	17 361 733 €
	z toho:	
	- granty (položka 321) príjmy zo sponzorských darov a grantov pre organizácie v oblasti sociálneho zabezpečenia	3 540 €
	- granty (položka 321) príjmy zo sponzorských darov a grantov pre organizácie v oblasti vzdelávania	29 887 €
	- transfery v rámci verejnej správy (položka 322)	17 308 967 €
	z toho:	
	➤ zo štátneho rozpočtu (zdroj 111)	8 313 706 €
	- MK SR na realizáciu projektov v rámci ministerstva	31 750 €
	- MPSVaR SR	89 170 €
	- Ministerstvo financií SR	8 152 953 €
	- Úrad vlády SR	39 833 €
	➤ Projekty EÚ	8 995 261 €
	- zahraničné granty (položka 331) príjmy zo sponzorských darov pre Správu a údržbu ciest PSK	19 339 €



Graf č. 8 Kapitálové príjmy PSK za rok 2010

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

2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

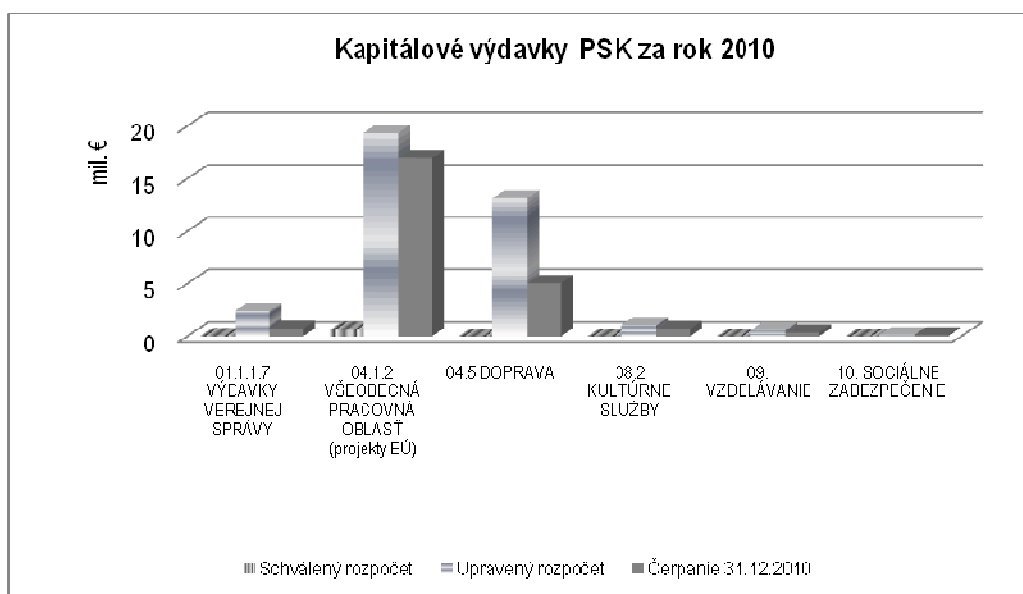
Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2010 bol schválený v objeme 670 000 €. V rámci roka bol upravený na 36 625 746 € celkom. Rozpočet kapitálových výdavkov bol krytý vlastnými zdrojmi PSK a to prebytkom bežného rozpočtu 393 114 € a z predaja majetku 578 267 €, ťelovými dotáciami štátu 9 054 432 €, v tom nevyčerpané dotácie z roku 2009 v objeme 740 726 €, mimorozpočtovými finančnými prostriedkami podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy 52 766 €, finančnými prostriedkami z EÚ a ŠR 9 046 345 €, v tom nevyčerpané zdroje z roku 2009 predstavujú 51 082 €, prostriedkami z rezervného fondu 11 144 454 € a návratné zdroje z Dexia Komunál eurofondy úveru 6 356 368 € – rozdiel medzi finančnými operáciami príjmovými 12 360 982 € a výdavkovými 6 004 614 €.

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	670 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 35 955 746 €
Upravený rozpočet	36 625 746 €
Čerpanie k 31. 12. 2010	23 887 755 €
z toho: ŠR (účelové prostriedky)	1 635 832 €
EÚ a ŠR	12 267 871 €
zdroje PSK	410 241 €
MMR §23	65 766 €
rezervný fond	5 886 049 €
úver (návrtné zdroje financovania z Dexia banky Slovensko)	3 621 996 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	3 565,34 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	65,22 %

Rozpis upraveného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2010 bol nasledovný:

01.1.1.7 - Vyššie územné celky (Úrad PSK)	2 384 571 €
04.1.2 - Všeobecná pracovná oblasť	19 368 113 €
04.5 - Doprava	13 121 335 €
8.2 - Kultúrne služby	1 059 433 €
09.2 - Školstvo	569 408 €
10 - Sociálne zabezpečenie	122 886 €



Graf č. 9 Kapitálové výdavky PSK v roku 2010

Z celkového rozpočtu kapitálových výdavkov 36 625 746 € bolo preinvestovaných 23 887 755 €. Rozdiel rozpočtu a čerpania v objeme 12 737 991 € predstavuje nevyčerpané prostriedky kapitálového rozpočtu, ktoré pozostávajú zo ŠR 7 418 446 € a je ich jemožné čerpať v roku 2011 v zmysle § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, z nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR 154 €, ktoré budú predmetom odvodu, z nečerpaných zdrojov rezervného fondu 4 587 278 €, z nečerpaných úverových zdrojov 261 392 € a z nečerpaných vlastných zdrojov PSK 470 721 €.

Z hľadiska čerpania rozpočtu kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania vykazujeme čerpanie kapitálových výdavkov krytých finančnými prostriedkami zo ŠR (zdroj 111,1319) v objeme

1 635 832 €, čo je 18,07 % rozpočtu (9 054 432 €). Nevčerpané finančné prostriedky 7 418 600 € boli poskytnuté z MF SR na základe uznesenia vlády SR č. 829/2009 na financovanie zriadenia Centra pre rozvoj turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier (225 000 €), uznesenia č. 202/2010 na dofinancovanie rekonštrukcie Hradu Stará Ľubovňa II. etapa (362 241 €) a uznesenia č. 854/2010 na úhradu 30 % škôd na majetku vyšších územných celkov spôsobených povodňami v období roku 2009 až august 2010 (6 831 205 €) v súlade s § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Finančné prostriedky v objeme 154 € budú odvedené do ŠR ako nepoužitá dotácia pre Správu a údržbu ciest PSK. Čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov 65 766 € predstavuje len 0,28 % z celkovom čerpaní kapitálových výdavkov.

V rámci kapitálových výdavkov evidujeme čerpanie prostriedkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov v objeme 12 267 871 €, čo je k upravenému rozpočtu 5 717 690 € podiel 214,56%. Je to zároveň najvyšší podiel na celkovom čerpaní kapitálových výdavkov (51,36 %). Nakoľko sú projekty z rozpočtu EÚ v prevažnej miere financované formou refundácie, na rozpočtové krytie týchto výdavkov nad stanovený rozpočet v objeme 5 717 690 € boli použité vlastné prostriedky PSK v objeme 74 738 €, prostriedky rezervného fondu 285 057 € a finančné prostriedky z úverových zdrojov z Dexia banky Slovensko 6 190 386 €.

V priebehu roka 2010 boli do rozpočtu kapitálových výdavkov zapojené finančné prostriedky z rezervného fondu v celkovom objeme 10 758 384 €. Ku koncu sledovaného obdobia bolo z rezervného fondu na úhradu kapitálových výdavkov prevedených 6 171 106 €, z toho 285 057 € bolo použitých na krytie čerpania kapitálových výdavkov v rámci projektov EÚ. Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 20.

Návratné zdroje financovania poskytnuté PSK prostredníctvom Dexia Komunál eurofondy úveru boli účelovo určené na predfinancovanie projektov z EÚ. Čerpanie týchto zdrojov v roku 2010 predstavuje objem 3 621 996 €, označované zdrojom 52, čo je k upravenému rozpočtu 10 073 774 € podiel 35,95 %. Zdanlivo vysoký rozdiel medzi rozpočtom a čerpaním vyplýva zo skutočnosti, že úverové prostriedky v objeme 6 190 386 € kryjú čerpanie kapitálových výdavkov v rámci projektov EÚ, pričom je používané označenie zdrojov 11S1 a 11S2. Čerpanie úveru bude pokračovať počas celej implementácie projektov. Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov je uvedená v prílohe č. 21.

Kapitálové výdavky PSK za rok 2010 podľa jednotlivých oblastí sú uvedené v prílohe č. 19. Čerpaním rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie sa zaoberá nasledujúca časť záverečného účtu.

2.2.2.1 ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Pre úrad PSK bol v roku 2010 rozpísaný rozpočet v objeme 60 000 €. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov bol ku koncu sledovaného obdobia 2 384 571 €, v tom 225 000 € - prostriedky z roku 2009 poskytnuté zo ŠR v rámci kapitoly VPS na Centrum rozvoja turizmu pre Vysoké Tatry s použitím prostriedkov aj v roku 2010 a 39 833 € projekt financovaný z rezervy predsedu vlády SR - Výstavba viacúčelového ihriska pre Gymnázium T. Vansovej v Starej Ľubovni.

V rámci rozpočtu úradu vykazujeme k 31.12.2010 čerpanie v objeme 711 565 €, t. j. 29,84 % k upravenému rozpočtu. Čerpanie rozpočtu podľa zdrojov a investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	1 €
Rezervný fond	671 731 €
Prostriedky ŠR (ÚV SR)	39 833 €
Spolu	711 565 €

Investičná akcia	Čerpanie
Vlastné zdroje PSK	
Nákup pozemkov v k. ú. Medzilaborce	1 €
Rezervný fond PSK	
Nákup nehnuteľností z vlastníctva predávajúceho Mesto Humenné	1 €
Nákup výpočtovej a telekomunikačnej techniky	33 248 €
Rekonštrukcia strechy na budove PSK	548 792 €
„Regionálne centrum na zhodnotenie biologicky rozložiteľného odpadu“ vypracovanie PD	64 450 €
Výstavba viacúčelového ihriska pre Gymnázium T. Vansovej v Starej Lubovni (spolufinancovanie projektu)	24 240 €
Štátny rozpočet (z rezervy predsedu vlády SR)	
Výstavba viacúčelového ihriska pre Gymnázium T. Vansovej v Starej Lubovni	39 833 €

2.2.2.2 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V rámci tejto oblasti sú rozpočtované výdavky na prípravu, financovanie a realizáciu projektov z EÚ. Jedná sa o prostriedky z EÚ, ŠR a o prostriedky na spolufinancovanie projektov z vlastných zdrojov PSK. Schválený rozpočet uvedenej klasifikácie 610 000 € bol k 31.12.2010 upravený o finančné prostriedky z EÚ a ŠR, prípadne iných finančných mechanizmov, návratné zdroje financovania a finančné prostriedky z rezervného fondu na celkový objem 19 368 113 €, v tom 5 717 690 € sú finančné prostriedky EÚ a ŠR, 415 583 € vlastné zdroje PSK, prostriedky rezervného fondu vo výške 3 161 066 € a návratné zdroje financovania 10 073 774 €.

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou refundácie a formou predfinancovania. Prvý spôsob financovania bol zo strany PSK ako konečného prijímateľa zabezpečovaný úhradou projektových výdavkov z návratných zdrojov financovania – Dexia Komunál eurofondy úver. Pri tejto forme financovania projektov dochádza v priebehu roka k zmene zdrojov finančných prostriedkov zo zdroja 52 úverové prostriedky, ktoré boli použité pri úhrade výdavkov projektu do obdobia prijatia refundácie, na zdroje 11S1 a 11S2, čo sú zdroje z EÚ a ŠR a na zdroj 11GA, čo predstavuje kofinancovanie výdavkov zo zdrojov PSK. Po prijatí refundácií v podiele 95 % realizovaných výdavkov z riadiaceho orgánu, PSK použil prostriedky na úhradu jednorazových mimoriadnych splátok istiny úveru a 5 % kofinancovania uhrádzal na splátku istiny z vlastných zdrojov a to prevažne z rezervného fondu.

Pri predfinancovaní projektov, ktoré boli využívané pri ROP, Opatrenie 5.1, boli PSK zaslané finančné prostriedky v podiele 95 % z realizovaných prác projektu, ktoré boli vyfakturované, avšak ešte neuhradené. PSK k uvedenej prijatej platbe zabezpečoval kofinancovanie z prostriedkov rezervného fondu v podiele 5 % a zabezpečoval v stanovenej lehote úhrady faktúr za vykonané práce. Zo zdrojov PSK, teda z rezervného fondu, boli čerpané finančné prostriedky aj na úhradu zastupiteľstvom schválených nadlimitných výdavkov a na úhradu posledných faktúr v rámci jednotlivých projektov, ktoré budú následne predmetom refundácie po schválení záverečnej žiadosti o platbu v súlade so všeobecnými podmienkami zmluvy o NFP.

Čerpanie kapitálových výdavkov pre uvedenú oblasť vykazujeme v objeme 16 949 072 €, čo k upravenému rozpočtu 19 368 113 € predstavuje 87,51 %. Podľa jednotlivých zdrojov bolo čerpanie nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	124 816 €
Rezervný fond	934 389 €
Prostriedky z EÚ a ŠR	12 267 871 €
Úverové zdroje z Dexia Komunál eurofondy úveru	3 621 996 €
Spolu	16 949 072 €

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých projektov bolo nasledovné:

„**Realizácia Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007 – 2010**“ – projekt financovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SR v rokoch 2007 – 2013 s cieľom propagácie miestnych iniciatív a nadväzovania cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia – ľuďom“. Čerpanie výdavkov je vo forme kapitálových transferov v objeme 51 082 € (zdroje EÚ), ktoré boli poukazované jednotlivým prijímateľom. V rámci mikroprojektov bol na úrade PSK realizovaný mikroprojekt:

„*Vzdelaním k partnerstvám a rozvoju regiónov II*“, ktorého cieľom bolo prispieť k rozvoju a posilneniu spolupráce medzi komunitami na oboch stranách hranice prostredníctvom kontaktov medzi ľuďmi. Čerpanie finančných prostriedkov bolo 6 640 €, z toho zdroje EÚ 6308 € a vlastné zdroje PSK 332 €.

„**Inovačné partnerské centrum**“ – cieľom bolo vytvoriť Inovačné partnerské centrum ako koordinačné centrum, ktoré bude prepájať existujúce štruktúry v oblasti regionálneho rozvoja podľa vzoru nórskeho Molde Knowledge Parku, ktorý je jedným z partnerov projektu. Projekt v sebe zahŕňa rekonštrukciu historickej budovy, prípravu metodológie IPC, prípravu stratégií pre prioritné rozvojové oblasti kraja a pod.. IPC sa bude zameriavať na vytváranie verejno-privátnych partnerstiev, ktoré prispievajú k rozvoju regiónu inovatívnymi spôsobmi. Čerpanie v rámci projektu predstavuje zdroje NFM a ŠR v celkovom objeme 170 778 €.

„**Karpatské nebo**“ - v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007 – 2013 je projekt zameraný na rozvoj produktov cestovného ruchu, založených na astronómii v regióne poľsko-slovenského pohraničia. V roku 2010 bol projekt v objeme 335 650 € predfinancovaný PSK z úverových zdrojov Dexia Komunál eurofondy úveru, avšak do konca sledovaného obdobia nedošlo zo strany riadiaceho orgánu k refundácii výdavkov projektu. Do projektu sú zapojené nasledovné organizácie:

Subjekt, ktorý realizuje projekt	Dexia úver
Vihorlatská hviezdáreň v Humennom	303 600 €
Podduklianske osvetové stredisko Svidník	1 050 €
Gymnázium v Snine	31 000 €
Spolu	335 650 €

V rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 boli nasledujúce projekty realizované Správou a údržbou ciest PSK a boli predfinancované z úverových zdrojov a z rezervného fondu PSK.

Názov projektu	EÚ a ŠR	RF	Dexia úver	SPOLU
Modernizácia cestného spojenia Osturňa – štátna hranica – Niedzica	0 €	114 080 €	1 374 646 €	1 488 726 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi Krosno – Jaslo – Bardejov	324 150 €	0 €	1 381 623 €	1 705 773 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi Gorlice – Jaslo – Bardejov	0 €	35 636 €	0 €	35 636 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi Medzilaborce – Humenné – Sanok	0 €	16 495 €	0 €	16 495 €
Modernizácia cestného spojenia Pieninských národných parkov	0 €	18 996 €	0 €	18 996 €
SPOLU	324 150 €	185 207 €	2 756 269 €	3 265 626 €

V rámci ROP Opatrenia 1.1 Infraštruktúra vzdelávania – v roku 2010 bolo z kapitálového rozpočtu financovaných 17 projektov, ktorých cieľom bolo zlepšenie podmienok pre realizáciu vzdelávacieho procesu na stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Projekty boli až do obdobia refundácie predfinancované PSK ako konečným prijímateľom z úverových zdrojov. Zároveň boli z rezervného fondu financované nadlimitné výdavky v rámci jednotlivých projektov. Čerpanie výdavkov v rámci projektov v členení podľa zdrojov financovania bolo nasledovné:

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	PSK	Dexia úver	SPOLU
Spojená škola L. Podjavorinskej Prešov	285 045 €	0 €	38 260 €	15 003 €	338 308 €
SOŠ A. Dubčeka Vranov n. Topľou	737 773 €	121 091 €	0 €	96 434 €	955 298 €
SOŠ Lipany	161 378 €	39 800 €	0 €	8 494 €	209 672 €
SPŠ Bardejov	338 908 €	49 671 €	0 €	17 837 €	406 416 €
SOŠ technická Prešov	512 719 €	21 360 €	0 €	26 985 €	561 064 €
SPŠ stavebná Prešov	62 434 €	1 827 €	8 746 €	12 086 €	85 093 €
Hotelová akadémia O. B. Kežmarok	71 899 €	58 870 €	0 €	4 915 €	135 684 €
Obchodná akadémia Humenné	45 001 €	0 €	0 €	2 861 €	47 862 €
Gymnázium Konštantínova 2, Prešov	1 134 386 €	167 870 €	0 €	90 120 €	1 392 376 €
Hotelová akadémia Prešov	787 456 €	81 216 €	0 €	41 445 €	910 117 €
SOŠ Andyho Warhola Medzilaborce	134 543 €	17 000 €	0 €	7 081 €	158 624 €
Pedagogická a sociálna akadémia Prešov	109 559 €	0 €	0 €	8 272 €	117 831 €
Hotel. akadémia J. Andraščíka Bardejov	771 682 €	0 €	0 €	40 614 €	812 296 €
SOŠ polytechnická Humenné	411 627 €	0 €	0 €	21 665 €	433 292 €
Spojená škola Tarasa Ševčenka Prešov	380 808 €	0 €	0 €	20 043 €	400 851 €
SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa	315 066 €	0 €	0 €	16 582 €	331 648 €
Gymnázium Giraltovce	445 960 €	0 €	0 €	23 472 €	469 432 €
SPOLU	6 706 244 €	558 705 €	47 006 €	453 909 €	7 765 866 €

V rámci ROP, Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov bolo z kapitálového rozpočtu realizovaných 7 projektov s cieľom zlepšenia cestného hospodárstva v regióne PSK. Formou refundácie boli financované 2 projekty (predfinancované z úverových zdrojov) a formou predfinancovania zo zdrojov EÚ a ŠR 5 projektov (kofinancovanie z rezervného fondu). Zároveň boli z prostriedkov rezervného fondu uhradené posledné výdavky v zmysle všeobecných podmienok zmluvy o NFP a budú refundované až po schválení žiadosti o záverečnú platbu. Prehľad čerpania projektov podľa zdrojov financovania ja nasledovný:

Názov projektu	EÚ	RF	PSK	Úver	Spolu
Modernizácia a stabilizácia zosuvov na cestách PSK – oblasť Poprad	779 560 €	0 €	0 €	41 029 €	820 589 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Bardejov – I. et.	500 113 €	26 321 €	0 €	0 €	526 434 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Humenné – I. et.	1 234 714 €	0 €	64 984 €	0 €	1 299 698 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Prešov – I. et.	681 256 €	103 690 €	0 €	0 €	784 946 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Svidník – I. et.	667 640 €	0 €	0 €	35 139 €	702 779 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť Vranov n/T. – I. et.	350 361 €	18 440 €	0 €	0 €	368 801 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť Stará Ľubovňa – II. et.	798 487 €	42 026 €	0 €	0 €	840 513 €
SPOLU	5 012 131 €	190 477 €	64 984 €	76 168 €	5 343 760 €

V rámci všeobecnej pracovnej oblasti boli vyčlenené finančné prostriedky v objeme 12 494 € (zdroj 41) pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK na kofinancovanie projektov v rámci grantových systémov MK SR a MPSVaR SR. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých organizácií bolo nasledovné:

Zariadenie	Čerpanie
Kofinancovanie projektov MK SR	
Šarišská galéria Prešov	780 €
Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou	750 €
Kofinancovanie projektov MPSVaR SR (z lotérií)	
DSS Kalinov	2 194 €
DSS Spišský Štvrtok	1 527 €
ZpS a DSS Svidník	1 130 €
DSS Legnava	1 112 €
DSS Jabloň	2 778 €
DSS Batizovce	2 223 €

2.2.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

Rozpočet kapitálových výdavkov pre Správu a údržbu ciest PSK po úpravách v roku 2010 bol rozpísaný v objeme 13 121 335 €, z toho:

- z MF SR bola poskytnutá dotácia v objeme 7 652 953 €, z toho 200 000 € na základe uznesenia vlády SR č. 198 zo dňa 24.3.2010, účelovo určených na úhradu nákladov spojených s rekonštrukciou poškodených úsekov ciest pri povodniach v r. 2008, vyšpecifikovaných rozhodnutím obvodných povodňových komisií v okresoch Stará Ľubovňa a Kežmarok, 6 831 205 € dotácia účelovo určená na úhradu 30 % škôd na majetku vyšších územných celkov spôsobených povodňami v období roku 2009 až august 2010 podľa kvantifikácie predloženej Ministerstvom životného prostredia SR a 621 748 € účelovo určených na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku vo vlastníctve vyšších územných celkov pre povodňami od januára do 31. augusta 2010 (zdroj 111),
- z prostriedkov PSK bolo poskytnutých 5 449 043 €, z toho 5 194 043 € z rezervného fondu,
- na základe darovacej zmluvy z Pardubického kraja 19 339 € na dofinancovanie investičnej akcie „Zosuv cestného telesa cesty II/537 Vyšné Hágy-Štrbské Pleso.

Celkové čerpanie v rámci predmetnej oblasti bolo v objeme 5 047 951 €, čo k upravenému rozpočtu 13 121 335 € predstavuje 38,47 %. Nevyčerpané kapitálové výdavky v objeme 6 831 205 €, poskytnuté z MF SR na úhradu 30 % škôd na majetku vyšších územných celkov spôsobených povodňami v období roku 2009 až august 2010 a neukončené investičné akcie, poskytnuté z rezervného fondu PSK vo výške 1 232 081 € prechádzajú prostrátnictvom finančných operácií do použitia v roku 2011. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

Investičná akcia	Čerpanie
Vlastné zdroje PSK	
Modernizácia cesty III/545012	97 998 €
Modernizácia cesty III/545016 Richvald	156 728 €
Rezervný fond	
Odstránenie bodovej závady Fintice	22 012 €
Nákup špeciálnej techniky-sypače vozoviek 8 ks	1 998 426 €
Kúpa nehnuteľného majetku v k.ú Kalinov	1 €
Kúpa nehnuteľného majetku v k.ú Dlhé Klčovo	1 €
Majetkoprávne vyspor. pozemkov-Kruhová križovatka III/5343 a 5344 Dolný Smokovec	10 727 €
Kúpa miestnej pozemnej komunikácie v obci Litmanová a pozemok pod komunikáciou	1 €
Most č. 018195-1 na ceste č. III/018195 medzi obcami Svinia-Lažany	43 899 €
Most v úseku cesty č. III/536 Kežmarok	80 491 €
Most v úseku cesty č III/54320 Jakubová Voľa	132 858 €
Most v úseku cesty č. III/5334 Šarišské Dravce-Krásna Lúka	67 567 €
Most Plaveč -most 001	122 298 €
Most Nová Ľubovňa - most 001	118 918 €
Most Jakubany - most 002	145 420 €
Cesta č. III/018190 Križovany-Hrabkov	102 259 €
Zosuv č.III/54112 Mníšek nad Popradom-Káče	344 680 €
Zosuv č.III/54112 Mníšek nad Popradom-Medzibrodie	18 981 €

Most č.III/55631-1 Prikra	114 032 €
Zosuv cestného telesa cesty II/537 Vyšné Hágy-Štrbské Pleso	465 484 €
Monitorovací systém GPS	64 999 €
Cesta č. 559/III/559024 Kalinov	23 510 €
Cesta III/018185 Dúbrava	19 830 €
Cesta č. III/545018 Lukavica	40 380 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5418 Podolíneč-Lomnička	858 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5416 Haligovce -Veká Lesná	1 147 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54113 St.Lubovňa-Litmanová	1 654 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54329 Šarišské Jastrabie	820 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/53349 Šambron	1 236 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54354 Sulín-Závodie	1 059 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54336 Sulín	1 033 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5442 Čirč	662 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/541123 Mníšek-Medzibrodie	983 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5422 Ostruňa	1 383 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty II/542 Magura	1 038 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5423 Malá Franková	154 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5338 Holumnica	20 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54340 most Jakubany	2 081 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5421 Jezersko	1 343 €
Kúpa pozemkov k.ú. Kalinov	1 €
Mimorozpočtové zdroje (poskytnuté zo zahraničia)	
Dar z Pardubického kraja - Obnova ciest po živelnej katastrofe - Zosuv V.Hágy-Štrbské Pleso	19 339 €
Zdroje štátneho rozpočtu	
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5418 Podolíneč-Lomnička	4 950 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5416 Haligovce-Vel'ká Lesná	2 600 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54113 St.Lubovňa-Litmanová	3 650 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54329 Šarišské Jastrabie	1 950 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5334 Šambron	1 300 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54354 Sulín-Závodie	4 300 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5442 Čirč	2 300 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54336 Sulín	2 300 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54112 Mníšek-Medzibrodie	2 150 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54340 most Nová Ľubovňa	3 300 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54332 most Legnava	3 256 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54340 most Jakubany	2 600 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/543 priepust Straňany	21 481 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/54341 priepust Nová Ľubovňa-Kolačkov	10 406 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/542 Magura	4 950 €

Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5421 Jezersko	8 900 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5422 Osturňa	6 600 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5423 Malá Franková	21 900 €
Rekonštrukcia poškodeného úseku cesty III/5338 Holumnica	91 000 €
Zosuv č. III/54112 Mníšek nad Popradom - Káče	49 205 €
Most -Plaveč - most 001	130 472 €
Most Nová Ľubovňa -most 001	139 157 €
Most Jakubany - most 002	13 982 €
Most Holumnica - most 002	94 965 €
Cesta č. III/018195 Lažany	124 520 €
Most v úseku cesty č. III/5334 Šarišské Dravce -Krásna Lúka	69 447 €

2.2.2.4 KULTÚRNE SLUŽBY

Pre oblasť kultúry, v rámci kapitálového rozpočtu PSK, bol vyčlenený objem finančných prostriedkov 1 059 433 €. Kapitálové výdavky pozostávali z prostriedkov PSK (rezervný fond) v objeme 27 683 € a zo ŠR 1 031 750 €, z toho 31 750 € bol poskytnutých z rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému a 1 000 000 € poskytnutých z MF SR v zmysle uznesenia vlády č. 829/2009 (500 000 €) a uznesenia vlády č. 202/2010 (500 000 €). Čerpanie kapitálových výdavkov podľa investičných akcií bolo nasledovné:

Zariadenie /investičná akcia	Čerpanie
Rezervný fond PSK	
Vihorlatská hviezdáreň Humenné – KV súvisiace s výstavbou Planetária v Kolonici	27 683 €
Štátny rozpočet SR z kapitoly Všeobecná pokladničná správa a MK SR	
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa – Dofinancovanie rekonštrukcie hradu Stará Ľubovňa- I. etapa	500 000 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa – Dofinancovanie rekonštrukcie hradu Stará Ľubovňa II. etapa	137 759 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa– dotácia MK SR	8 600 €
Vlastivedné múzeum Hanušovce – dotácia MK SR	14 250 €
Tatranská galéria Poprad – dotácia MK SR	2 000 €
Šarišská galéria Prešov – dotácia MK SR	5 900 €
Podtatranské múzeum Poprad – dotácia MK SR	1 000 €

Čerpanie kapitálových výdavkov pridelených pre oblasť kultúry bolo v objeme 697 192 €, čo predstavuje 65,81 % z rozpísaných prostriedkov. Vzhľadom na skutočnosť, že v roku 2010 boli z MF SR na základe uznesenia vlády SR č. 202/2010 pre Lubovnianske múzeum – hrad v Starej Ľubovni pridelené finančné prostriedky v objeme 500 000 € na investičnú akciu Dofinancovanie rekonštrukcie Hradu Stará Ľubovňa - II. etapa, v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov múzeum využilo možnosť použitia kapitálových výdavkov na určený účel v nasledujúcich dvoch rozpočtových rokoch.

1.2.2.5 VZDELÁVANIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť vzdelávania bol po úpravách 569 408 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK z predaja majetku a z prebytku bežného rozpočtu 204 416 €, rezervný fond 315 855 €, štátna dotácia z ÚV SR 6 250 € pre Strednú odbornú školu Lipany, ktoré boli presunuté z roku 2009 a boli účelovo určené na realizáciu projektu „Havarijný stav zásobovania vodou detašované pracovisko v Jarovniciach – Močidlany 37“. Ďalej to boli mimorozpočtové prostriedky podľa § 23 ods.1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z., o ktoré je rozpočtová organizácia oprávnená prekročiť rozpočtový limit výdavkov v objeme 42 887 € a to pre Hotelovú akadémiu Kežmarok 31 500 €, Hotelovú akadémiu Prešov 7 327 € a Strednú pedagogickú školu Levča 4 060 €.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za oblasť vzdelávania vykazujeme v celkovom objeme 359 135 €, čo je 63,07 %, z toho rozpočtové organizácie 52 885 € a príspevkové organizácie 306 250 €. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	9 998 €
Rezervný fond	300 000 €
Prostriedky ŠR z roku 2009 (ÚV SR)	6 250 €
Mimorozpočtové zdroje § 23	42 887 €
Spolu	359 135 €

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

Zariadenie /investičná akcia	Čerpanie
Vlastné zdroje PSK	
SOŠ A. Warhola Medzilaborce – Zhotovenie tribúny a výmena basketbalových košov v TV	9 998 €
Rezervný fond	
SOŠ Kežmarok – Rekonštrukcia a modernizácia kotolne	300 000 €
Štátny rozpočet SR	
SOŠ Lipany – Havarijný stav zásobovania vodou detaš. pracovisko Jarovnice – Močidlany	6 250 €
Mimorozpočtové zdroje	
SPgŠ Levoča – Kúpa multifunkčného farebného kopírovacieho stroja	4 060 €
HA O. Brücknera Kežmarok – Kúpa motorového vozidla Ford Tranzit Kombi	13 000 €
HA Prešov – zmena PD pre územné rozhodnutie - výstavba viacúčelovej športovej haly	7 327 €
HA O. Brücknera Kežmarok – Kúpa motorového vozidla Škoda Oktávia Combi	18 500 €

2.2.2.6 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť sociálneho zabezpečenia bol po úpravách 122 886 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK 20 700 €, dotácia poskytnutá zo ŠR - MPSVaR SR 98 646 €, z toho nevyčerpaná dotácia z roku 2009 pre DSS Kalinov 4 738 € a pre DSS Spišský Štvrtok 4 738 € a mimorozpočtové zdroje podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení tvorili 3 540 €. Kapitálové výdavky boli čerpané v objeme 122 840 €, t. j. 99,96 % k upravenému rozpočtu. Čerpanie podľa zdrojov a jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	20 700 €
Prostriedky ŠR (MPSVR SR)	98 600 €
Mimorozpočtové zdroje § 23	3 540 €
Spolu	122 840 €

Zariadenie /investičná akcia	Čerpanie
Projekty MPSVaR SR	
DSS Kalinov – Vybavenie stravovacej prevádzky konvektomatom	4 738 €
DSS Sp.Štvrtok – Vybavenie stravovacej prevádzky konvektomatom a umývačkou riadu	4 738 €
DSS Kalinov – Zabezpečenie bezpečného prístupu do záhradnej odpočinkovej zóny	15 000 €
DSS Sp. Štvrtok – Vybavenie stravovacej prevádzky konvektomatom dofinancovanie projektu	9 000 €
ZpS a DSS Svidník – Čiastočná úprava a vybavenie kúpeľní	10 170 €
DSS Legnava – Mobilizujeme imobilných - projekt z MPSVR SR	10 000 €
DSS Jabloň – Zakúpenie motorového vozidla so zdvíhacou plošinou	25 000 €
DSS Batizovce – Zakúpenie úžitkového motorového vozidla	19 954 €
Vlastné zdroje PSK	
DSS Volgogradská Prešov – Termostatizácia a regulácia tepelného hospodárstva	20 700 €
Mimorozpočtové zdroje	
CSS Slniečny dom Važecká Prešov – Pec pre výpal keramiky	2 040 €
DSS Legnava – dofinancovanie projektu z MPSVR Mobilizujeme imobilných	1 500 €

2.3 FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančné operácie v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z., ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie, sú súčasťou rozpočtu samosprávneho kraja. Za finančné operácie sa považujú aj poskytnuté pôžičky a návratné finančné výpomoci a ich splátky, vystavené a prijaté zmenky, predaj a obstaranie majetkových účastí.

Výsledkom rozpočtových úprav je schodkový rozpočet o – 19 180 979 €, ktorý je vyrovnávaný finančnými operáciami, a to rozdielom medzi príjmovými finančnými operáciami 25 185 593 € a výdavkovými finančnými operáciami 6 004 614 €. Tvorba schodkového rozpočtu a krytie schodku finančnými operáciami je v súlade s § 10 ods. 6 a § 16 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet príjmových finančných operácií bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 25 185 593 € celkom. Rozpočet tvorili nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ poukázané po 1. októbri 2009 v objeme 1 680 157 €, z toho 888 349 € bežné príjmy a 791 808 € kapitálové príjmy, prostriedky rezervného fondu – prerozdelené prostriedky minulých rokov 11 144 454 € a prijaté návratné zdroje financovania z Dexia Komunál eurofondy úveru 12 360 982 €.

Skutočné plnenie finančných operácií bolo v objeme 20 307 210 €, čo predstavuje 80,63 % upraveného rozpočtu, z toho nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2009 1 680 157 €, finančné prostriedky z rezervného fondu 6 527 463 € a návratné zdroje financovania z Dexia Komunál eurofondy úveru 12 099 590 €. Plnenie príjmových finančných operácií je ovplyvňované skutočnosťou, že z rezervného fondu boli finančné prostriedky prevedené len do výšky skutočného čerpania výdavkov a tiež že v rámci úverových zdrojov boli rozpísané finančné prostriedky na predfinancovanie programu cezhraničnej spolupráce, ktoré neboli v priebehu sledovaného obdobia vyčerpané. Prostriedky rezervného fondu boli v roku 2010 použité na financovanie kapitálových výdavkov 6 171 106 € a na financovanie splátky istiny úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií 386 070 €. Zároveň boli do rezervného fondu vrátené refundované finančné prostriedky za rok 2009 za skládku biologicky rozložiteľného odpadu Levoča 29 713 €.

2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie boli v priebehu rozpočtového roka upravované o finančné prostriedky použité na splátky istiny Dexia Komunál eurofondy úveru 6 004 614 €. Skutočné čerpanie výdavkových finančných operácií bolo v objeme 6 004 612 €. Splátky istiny boli realizované zo zdrojov PSK, ktoré predstavovali refundované finančné prostriedky z EÚ a ŠR 5 618 542 € a vlastné zdroje PSK – rezervný fond 386 070 € určené na kofinancovanie jednotlivých projektov.

3. Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK

3.1. PRÍJMY

Celkové dosiahnuté príjmy vrátane príjmových finančných operácií (prevody prostriedkov z minulých rokov, úver) za rok 2010 predstavujú objem **179 480 963,52 €** z toho:

<i>Účet 221 – Bankový účet</i>	173 232 864,57 €
v tom:	
finančné operácie príjmové (položka 450, 510)	20 307 209,97 €
<i>Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet</i>	6 248 098,95 €

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **166 010 817,94 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

<i>Účet 221 – Bankový účet</i>	80 473 880,96 €
v tom:	
finančné operácie výdavkové (položka 820)	6 004 612,15 €
<i>Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet</i>	85 536 936,98 €

3.3. ZÚČTOVANIE FINANČNÝCH VZŤAHOV SO ŠTÁTNYM ROZPOČTOM

Podľa § 16 ods. 2 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej

samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je samosprávny kraj povinný usporiadať svoje finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Na základe vykonaného finančného zúčtovania so štátnym rozpočtom, vrátane finančných vzťahov k organizáciám napojeným na rozpočet samosprávneho kraja, ako aj k právnickým a fyzickým osobám, ktorým boli z rozpočtu samosprávneho kraja poskytnuté finančné prostriedky štátu vo forme dotácie bol vykázany odvod voči štátnemu rozpočtu za obdobie roka 2010 v čiastke 61 161,84 €:

- nevyčerpaná dotácia z MF SR na výkon samosprávnych kompetencií v oblasti sociálnych 0,61 €, na financovanie bežných výdavkov pre vybrané druhy sociálnych služieb zriadených neverejnými poskytovateľmi 45 953,28 € a pre SaÚC PSK na úhradu nákladov spojených s rekonštrukciou poškodených úsekov ciest pri povodniach v r. 2008 v objeme 107,66 €,
- nevyčerpaná dotácia z MPSVaR SR na detské rekreácie 635,21 € a na realizáciu projektov z lotérií 46,42 €,
- nevyčerpaná dotácia z ÚPSVaR v Prešove pre deti nachádzajúce sa v hmotnej núdzi 273,39 € a pre zariadenia pestúnskej starostlivosti 5 332,84 €,
- nevyčerpaná dotácia z MK SR pre kultúrne zariadenia poskytnutá na základe grantového systému 8 000 €,
- nevyčerpaná dotácia z MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva 812,43 €.

Tieto prostriedky nevstupujú do hospodárskeho výsledku a samosprávny kraj je povinný odviesť ich do príjmov štátneho rozpočtu.

Do hospodárskeho výsledku ďalej nevstupujú nevyčerpané účelové prostriedky ŠR poukázané po 1. októbri 2010 a zdroje ŠR a EÚ na financovanie projektov, ktoré v zmysle § 16 ods. 7 zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je samosprávny kraj povinný odviesť na osobitný účet a budú použité v nasledujúcom roku. Uvedené finančné prostriedky predstavujú celkom 8 488 242,59 €, v tom kapitálové zdroje 7 418 445,77 €. Uvedená čiastka pozostáva z prostriedkov NFM a ŠR na financovanie projektu „Inovačné partnerské centrum“ 5 403,27 €, nevyčerpané prostriedky z EÚ na Strešný projekt a Mikroprojekty 48 744,39 €, projekt LZ – zdravotníctvo 15 292,14 €, z kapitálovej dotácie MF SR pre Úrad PSK na Centrum pre rozvoj turizmu Vysoké Tatry 225 000 €, pre Ľubovnianske múzeum – hrad 362 240,77 €, pre Správu a údržbu ciest PSK na úhradu 30 % škôd na majetku vyšších územných celkov spôsobených povodňami v období roku 2009 až august 2010 6 831 205 € az nevyčerpaných finančných prostriedkov na financovanie projektov v rámci oblasti vzdelávania a sociálneho zabezpečenia 1 000 357,02 €.

3.4. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledkom rozpočtového hospodárenia PSK za rok 2010 je schodok v objeme – **832 452,24 €**, vyčíslený ako rozdiel príjmov a výdavkov samosprávneho kraja. Schodok rozpočtu bol v priebehu rozpočtového roka v plnom rozsahu vykrytý zdrojmi z minulých rokov a z návratných zdrojov financovania, t. j. príjmovými finančnými operáciami.

Finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov z peňažných fondov samosprávneho kraja, realizujú sa návratné zdroje financovania, ich splácanie a obstaranie majetkových účastí sú v zmysle § 10 ods. 6 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy súčasťou rozpočtu vyššieho územného celku. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu vyššieho územného celku.

Po vyrovnaní schodku rozpočtu finančnými operáciami, vykonaní odvodu prostriedkov do štátneho rozpočtu, prevodu nevyčerpaných prostriedkov z minulých rokov (účelové prostriedky štátu a EÚ a prostriedky z projektov) je zostatok finančných prostriedkov samosprávneho kraja ku koncu

rozpočtového roka 4 920 741,15 €. V uvedenom objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky zo zdrojov PSK pridelené v roku 2009 a 2010 na financovanie investičných akcií samosprávneho kraja. Tieto finančné prostriedky je potrebné v roku 2011 opäť začleniť do rozpočtu na rovnaký účel prostredníctvom finančných operácií. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 23.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK za rok 2010

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky
Bežný rozpočet	141 233 100,94	136 118 451,00
Kapitálový rozpočet	17 940 652,61	23 887 754,79
Spolu	159 173 753,55	160 006 205,79
Bežný rozpočet - (Príjmy - Výdavky) – prebytok		5 114 649,94
Kapitálový rozpočet (Príjmy - Výdavky) – schodok		-5 947 102,18
Spolu (Príjmy - Výdavky) – SCHODOK		-832 452,24

Finančné operácie

Finančné operácie – príjmové		
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	1 680 156,87	
Prostriedky z peňažných fondov - rezervný fond	6 527 463,03	
Návratné zdroje Dexia banka Slovensko a.s.	12 099 590,07	
Spolu - finančné operácie príjmové	20 307 209,97	
Finančné operácie – výdavkové		
Splácanie tuzemskej istiny		6 004 612,15
Spolu - finančné operácie výdavkové		6 004 612,15
Finančné operácie (Príjmy - Výdavky)		14 302 597,82
Schodok rozpočtu za rok 2010		-832 452,24
Finančné operácie za rok 2010		14 302 597,82
Zostatok		13 470 145,58
Odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR		61 161,84
Účelové prostriedky zo ŠR a EÚ		8 488 242,59
Zostatok finančných prostriedkov		4 920 741,15

V súlade s ustanovením § 15 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, finančné prostriedky objemu **4 920 741,15 €** budú prevedené na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške.

Konečný stav finančných prostriedkov rezervného fondu k 31.12.2010 vykazujeme v objeme 5 186 312,19 €. Po prevode zostatku finančných prostriedkov za rok 2010 v objeme 4 920 741,15 € budú disponibilné zdroje rezervného fondu 10 107 053,34 €. Z uvedeného objemu je nevyhnutné v roku 2011 opätovne zaviesť do rozpočtu čiastku 3 493 725 €, ktorá predstavuje nevyčerpané kapitálové výdavky z roku 2010 na investičné akcie, ktorých realizácia pokračuje v roku 2011.

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

4. Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov

Majetkové pomery PSK sú vyjadrené na súvahových účtoch, ktoré sú vedené v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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

Súvahové zostavy za úrad samosprávneho kraja, rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK tvoria prílohy č. 24 – 26 záverečného účtu.

4.1 MAJETOK PSK

Po vykonaní ročnej účtovnej uzávierky k 31.12.2010 bol vykázaný majetok PSK v celkovom objeme **228 785 675 €**, z toho dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM) 1 237 346 €, dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM) 215 243 644 € a dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM) 12 304 685 €.

Porovnaním majetku so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 01.01.2010, ktorého celková hodnota predstavovala 207 058 082 €, došlo k zmene stavu zvýšením celkom o 21 727 593 €, z toho DNM bol znížený o – 623 671 €, DHM bol zvýšený o + 23 449 810 € a DFM bol znížený o – 1 098 546 €.

Úrad PSK k 31.12.2010 evidoval dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve samosprávneho kraja v celkovej hodnote 48 701 063 €. Oproti stavu k 01.01.2010 (26 722 594 €) došlo k celkovému zvýšeniu stavu majetku o 21 978 469 €, najmä na účte 042 obstaranie dlhodobého hmotného majetku – nezaradené investície (+20 612 033 €) z dôvodu neukončených projektov v rámci ROP a na účte 021 – stavby (+ 2 830 290 €), kde nárast bol zaznamenaný z dôvodu získania budovy Úradu PSK a to zámennou zmluvou s MV SR a následne jej zhodnotenie (oprava strechy), zhodnotenie budovy IPC ako aj získanie budovy od DJZ na ul. J. Borodáča v Prešove. Pokles majetku evidujeme na účte stroje, prístroje a zariadenia (– 108 203 €) a taktiež na účte na účte 023 – dopravné prostriedky (– 65494 €) a to z dôvodu odpisov. Dlhodobý nehmotný majetok bol znížený o – 604 484 € a to predovšetkým z titulu vyradenia prebytočného a neupotrebitel'ného majetku (vyradenie PC a s tým súvisiaceho softvérového príslušenstva). Pokles o – 1 098 547 € bol zaznamenaný na účte 062 – Podielové cenné papiere a vklady z dôvodu oceňovacích rozdielov pri Vranovskej nemocnici, a.s.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2010 v účtovnej evidencii viedli investičný majetok PSK zverený do správy organizácií v celkovej hodnote 124 099 510 €, z toho:

stredné školy a školské zariadenia	44 314 848 €
zariadenia sociálneho zabezpečenia	17 750 037 €
Správa a údržba ciest PSK	62 034 625 €

Oproti stavu k 01.01.2010 (124 150 108 €) došlo k poklesu majetku celkom o – 50 598 €, z toho zmena v rámci oblasti vzdelávania – 1 696 245 €, sociálneho zabezpečenia – 676 862 €. K výraznému navýšeniu dlhodobého hmotného majetku došlo v rámci rozpočtovej organizácie Správa a údržba ciest PSK + 2 322 508 € predovšetkým v súvislosti s prebiehajúcimi rekonštrukciami a modernizáciami budov, ciest a mostov a nákupom dopravných prostriedkov. Dlhodobý nehmotný majetok v rozpočtových organizáciách poklesol o – 13 737 €.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2010 evidovali dlhodobý majetok v celkovej hodnote **55 985 102 €**, ktorý bol zverený do správy organizácií nasledovne:

kultúrne zariadenia	27 635 193 €
stredné školy a školské zariadenia	28 349 909 €

Porovnaním so stavom majetku k 01.01.2010 (56 185 380 €) evidujeme celkový pokles dlhodobého hmotného a nehmotného majetku o – 200 278 €. K zníženiu majetku došlo predovšetkým z titulu odpisov.

Rekapitulácia majetku PSK a jeho štruktúra za Úrad PSK, rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorý vychádza z údajov ročnej účtovnej závierky k 31.12.2010 je uvedená v prílohách č. 27 – 29.

4.2. POHĽADÁVKY PSK

Prešovský samosprávny kraj ku koncu sledovaného obdobia vykazuje pohľadávky v celkovom objeme **3 589 499 €** z toho za rozpočtové organizácie 1 657 252 €, za príspevkové organizácie 588 861 € a za úrad PSK 1 343 386 €.

Porovnaním stavu pohľadávok 3 589 499 € ku koncu sledovaného obdobia zostavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 01.01.2010, ktorých celková hodnota predstavovala 2 264 431 €, došlo k zmene stavu pohľadávok o 1 325 068 €. Nárast pohľadávok je zapríčinený tým, že v počiatočných stavoch nie sú zahraté údaje za nemocnicu v Humennom a vo Svidníku, nakoľko tieto boli zrušené v mesiaci január 2010. Podľa § 16 ods. 4c) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a Opatrenia MF SR z 25. februára 2003 č. 1407/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, obce, vyššie územné celky, príspevkové organizácie a niektoré iné právnické osoby, ktorých hlavných predmetom činnosti nie je podnikanie v znení neskorších predpisov sa údaje o majetku, záväzkoch a pohľadávkach a rozdiel majetku, záväzkov a pohľadávok za zrušené organizácie, prevezmú do účtovníctva nástupníckej organizácie, t. j. úradu samosprávného kraja, ku dňu nasledujúcemu po dni zrušenia bez likvidácie obratovo. Pri zostavovaní účtovnej závierky nástupnícka organizácia nevypĺňa v súvahe a vo výkaze ziskov a strát stĺpec „Bezprostredne predchádzajúce obdobie“ a výkazy budú obsahovať iba pôvodné údaje nástupníckej organizácie bez zostatkov účtov zrušenej organizácie.

Pohľadávky **úradu PSK** predstavujú k 31.12.2010 celkový objem 1 343 386 €. Oproti stavu k 01.01.2010 (494 115 €) došlo k ich navýšeniu celkom o + 849 271 € z dôvodu zaúčtovania do účtovníctva úradu PSK pohľadávky za zrušené nemocnice v Humennom a vo Svidníku v celkovej výške 974 948 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

- účet 314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky 7 147 € –zálohy Brusel,

- účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO 859 965 €. K uvedenému účtu bola vytvorená opravná položka 363 806 € k nevyžiteľným pohľadávkam, ktoré sú vymáhané súdnou cestou (Oragro – pohľadávka ŠM 267 011 €, Spišská katolícka charita 85 010 € a PRO-Dial Levča 11 784 €). Končný stav pohľadávok na účte 318 je 496 160 €.
- účet 378 – Iné pohľadávky 840 041 €. K účtu bola vytvorená opravná položka 536 749 € pre nevyžiteľné pohľadávky za zrušenú príspevkovú organizáciu – nemocnicu NsP Svidník.

Z celkového objemu pohľadávok k 31. 12. 2010 predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti 153 449 € v nasledovnom členení: Pasienkova spoločnosť Medzilaborce vo výške 23 827 €, nájomné za byty v Sabinove 9 612 € a zrušené nemocnice v Humennom a vo Svidníku vo výške 88 700 €. K pohľadávkam, u ktorých nie je predpoklad splatenia bola vytvorená opravná položka v objeme 900 555 €, to znamená, že pohľadávky po lehote splatnosti celkom na úrade PSK predstavujú čiastku 1 054 004 €. V priebehu roku 2010 boli v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK odpísané nevyžiteľné pohľadávky za zrušenú príspevkovú organizáciu NsP Humenné voči MZ SR 344 404 €, nedoplatky za prenájom bytových priestorov 6 490 € a poskytovateľom sociálnych služieb 10 731 €.

Rozpočtové organizácie k 31.12.2010 evidujú pohľadávky v celkovej výške 1 657 252 €, z toho

školy a školské zariadenia	219 510 €,
sociálne zariadenia	216 286 €,
Správa a údržba ciest PSK	1 221 456 €

Porovnaním so stavom pohľadávok k 1.1.2010 (1 077 797 €) došlo k ich celkovému zvýšeniu o + 579 455 €, z toho školy a školské zariadenia pokles o – 119 384€, sociálne zariadenia + 161 024 € a SaÚC PSK + 537 815 €. Najvýraznejší nárast pohľadávok bol zaznamenaný na položke 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO + 562 688 € a na položke 378–iné pohľadávky + 100 944 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	143 226 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	2 323 €
pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO (, pohľadávka SaÚC PSK voči SSC a NDS za údržbu ciest I. kategórie)	1 250 412 €
ostatné pohľadávky (pohľadávky voči org. v konkurze a exekúcii)	9 930 €
pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach MV- SaÚC, ostatné)	77 241 €
daň z príjmov (záloha na daň)	1 977 €
ostatné priame dane	2 427 €
DPH (odpočet dane)	4 086 €
Ostatné dane a poplatky	22 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami (projekty)	1 633 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo ver. správu (dary a granty)	11 844 €
iné pohľadávky (stravné, nájomné)	152 131 €

Najvyššie pohľadávky v rámci oblasti sociálnych služieb evidujú najmä v domovoch sociálnych služieb, v ktorých sú umiestnené deti na celoročný pobyt, u ktorých je nariadená ústavná starostlivosť. Pohľadávky narastajú z dôvodu nezaplatenia úhrady za poskytovanú starostlivosť (z výživného) zo strany rodičov. Zariadenia opakovane vyzývajú rodičov na zaplatenie pohľadávky, v prípade neúspechu vymáhajú pohľadávky prostredníctvom exekúcie. Zároveň zariadenia podávajú podnet na trestné stíhanie pre neplnenie vyživovacej povinnosti. V domovoch sociálnych služieb pre dospelých občanov dochádza k vzniku pohľadávok najmä z dôvodu úmrtia klientov v zariadeniach (pohrebné náklady), pričom tieto pohľadávky sú nahlasované do dedičského konania a sú vymožiteľné.

V rámci organizácie SaÚC PSK evidujeme nárast pohľadávok z dôvodu pohľadávok za údržby ciest I. triedy a časti diaľnice – faktúry pre Národnú diaľničnú spoločnosť v objeme 13 725 € a Slovenskú správu ciest v objeme 843 684 €.

Z celkového objemu pohľadávok rozpočtových organizácií k 31.12.2010 predstavuje 306 182 € pohľadávky po lehote splatnosti (v porovnaní s rokom 2009 pokles o – 16 919 €), z toho školy a školské zariadenia 197 858 €, DD a DSS 85 999 € a SaÚC PSK 22 325 €.

Príspevkové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej výške 588 860 €, z toho školy a školské zariadenia 487 734 €, kultúrne zariadenia 101 126 €. Oproti stavu k 01.01.2010 došlo k zníženiu stavu pohľadávok v objeme – 103 659 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	263 751 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	2 720 €
ostatné pohľadávky (stála záloha PHM, nedoplatky za stravu žiakov)	19 788 €
pohľadávky voči zamestnancom	10 154 €
daň z príjmov	101 €
ostatné priame dane	149 €
DPH (odpočet dane)	2 188 €
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnú správu	1 639 €
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	288 371 €

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie k 31.12.2010 predstavujú čiastku 111 413 €, z toho školy a školské zariadenia 69 966 € a kultúrne zariadenia 41 447 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vymáhané prostredníctvom súdneho, prípadne exekučného konania a neboli uhradené kvôli platobnej neschopnosti odberateľov, prípadne boli dohodnuté splátkové kalendáre. V kultúrnych zariadeniach sú neuhradené nájmy a prevádzkové náklady ako aj nezaplatenie vstupného za odohrané predstavenia. Nakoľko neboli doručené rozhodnutia súdu o zastavení konkurzov pre nedostatok majetku, nebolo možné uvedené pohľadávky odpísať. Prehľad pohľadávok PSK podľa ročnej účtovnej závierky je uvedený v prílohe č. 30 – 32.

4.3. ZÁVÄZKY PSK

PSK ku koncu sledovaného obdobia vykazuje záväzky v objeme celkom **90 298 535 €** z toho záväzky rozpočtových organizácií 23 212 131 €, príspevkových organizácií 2 888 697 € a úradu PSK 64 197 707 €. Prehľad o záväzkoch PSK je uvedený v prílohách č. 33 – 35.

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2010, ktorých celková hodnota predstavovala 74 099 937 €, došlo k zmene stavu záväzkov zvýšením o +16 198 598 €. Táto zmena stavu súvisí so zrušením nemocnice v Humennom a vo Svidníku, pričom postup vykazovania a preberania majetku, pohľadávok a záväzkov je vysvetlená v časti 4.3 Pohľadávky PSK.

Úrad PSK k 31.12.2010 evidoval záväzky v celkovej výške 64 197 707 €. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia došlo k ich zvýšeniu o + 15 750 576 €, a to hlavne na úte 321 - dodávatelia, kde bol naučtovaný predpis neuhradených faktúr za ROP. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky)	10 852 925 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte soc. fondu)	3 378 €
iné záväzky (prevod nevyčerpaných prostriedkov organizácií z r. 2009)	380 165 €
dlhodobé bankové úvery (úver EIB a ROP)	50 092 744 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	2 868 496 €

Rozpočtové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v celkovej výške 23 212 130 €, čo oproti stavu k 01.01.2010 predstavuje pokles o – 177 889 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

ostatné dlhodobé záväzky (SaÚC PSK (PPP))	14 947 917 €
záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	196 696 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	1 351 881 €
záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/10)	1 904 743 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (odvody z miezd zamestnancov za rok 2010 jednotlivým poisťovňami)	1 715 446 €
daňové záväzky	295 823 €
iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	1 025 714 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 607 784 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	25 247 €
transfery a ostatné zučtov. so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	167 880 €

Príspevkové organizácie k 31.12.2010 evidujú záväzky v celkovej výške 2 888 697 €. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia 2 262 787 €, došlo k ich celkovému zníženiu o – 625 910 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z prenájmu (neuhradené faktúry za prenájom)	47 358 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	65 767 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	355 806 €
záväzky voči zamestnancom	440 482 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	613 922 €
daňové záväzky	138 901 €
iné záväzky (nevyplatené odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd zamestnancov)	592 783 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	539 900 €
transfery a ostatné zučtov. so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	93 778 €

Z celkového objemu záväzkov 90 298 535 € k 31.12.2010 predstavuje tvorba rezerv objem 5 016 180 € (5,56 %). Rekapitulácia záväzkov úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31.12.2010 je uvedená v prílohe č. 33 – 35.

4.4. PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2010

Prešovský samosprávny kraj mal podobne ako v predchádzajúcich rokoch aj v roku 2010 vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

4.4.1. Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 1.1.2010 v objeme 7 170 377,55 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2009 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov v objeme 4 550 693,60 €, čo predstavuje celkový objem príjmov za rok 2010. Výdavky boli v objeme 6 534 758,96 € vrátane odvodu úrokov za december 2009 do príjmov v objeme 7 295,93 € a konečný stav účtu k 31.12.2010 predstavoval 5 186 312,19 €.

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo schválené na krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií, úradu PSK a na splátky istiny Dexia Komunál

eurofondy úveru a bolo realizované prostredníctvom finančných operácií s rozpočtom v celkovom objeme 11 144 454 €. Z účtu rezervného fondu boli prostredníctvom príjmových finančných operácií realizované prevody v objeme 6 527 463 €, z toho na úhradu kapitálových výdavkov 6 111 680 €, na realizáciu jednorázových mimoriadnych splátok úveru 386 070 € a 29 713 € predstavovala vrátka refundovaných finančných prostriedkov z roku 2009 za BRO Levoča. Tvorba a použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedené v prílohách materiálu č. 20 a 36.

4.4.2. Sociálny fond

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

Počiatkový stav účtu sociálneho fondu k 01.01.2010 predstavoval 12 667,13 €. Príjmy sociálneho fondu za rok 2010 boli v celkovom objeme 28 399,83 €, z toho povinný prídelený do sociálneho fondu predstavoval 28 354,03 € v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona a bankové úroky 45,80 €. Sociálny fond v roku 2010 bol použitý v celkovom objeme 29 099,12 €, z toho na stravovanie 24 720,64 €, na dopravu do zamestnania 2 370,48 €, na odmeny pri životných jubileách 1 008 € a na ostatné sociálne výpomoci 1 000 €.

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2010 predstavoval objem 11 967,84 €. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 37.

4.5. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ PSK

Prešovský samosprávny kraj od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť.

4.6. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU PSK

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

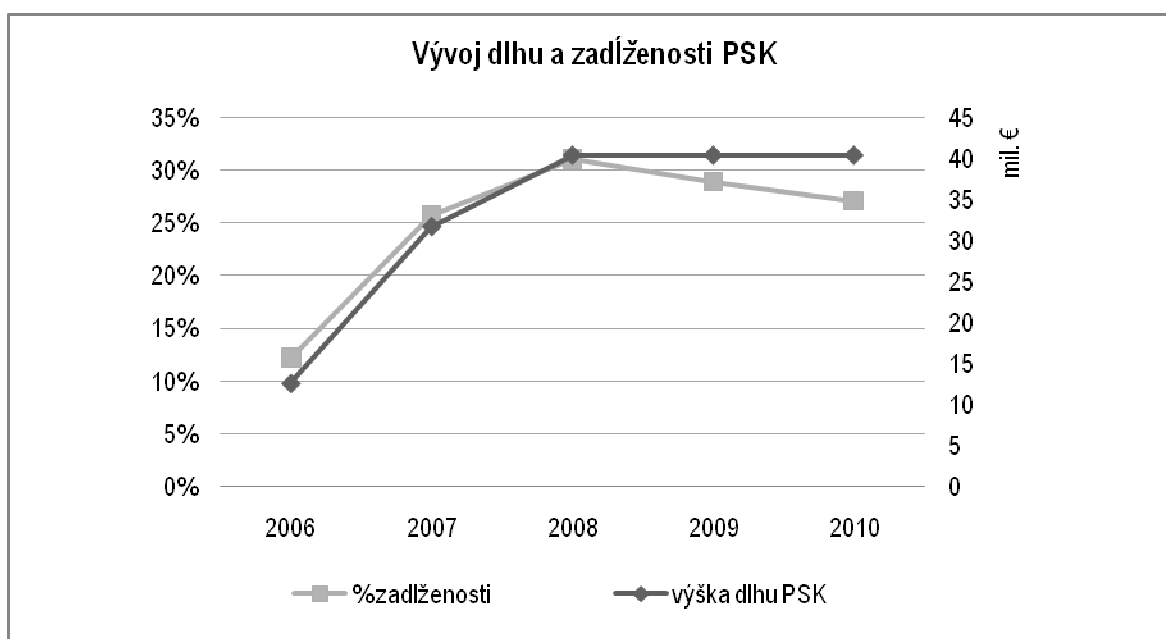
Do celkovej sumy dlhu vyššieho územného celku sa v zmysle § 17 ods. 8 vyššie citovaného zákona nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy. Údaje o celkovom dlhu PSK sú čerpané zo súvahy k 31.12.2010 nasledovne:

Vydané dlhopisy r. 150	0,00 €
Dlhodobé zmenky na úhradu (478) r. 143	0,00 €
Zmenky na úhradu (322) r. 153	0,00 €
Bankové úvery a výpomoci r. 173	50 092 744,26 €
v tom návratné zdroje financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie	– 9 668 194,04 €
Celkový dlh PSK	40 424 550,22 €
Ostatné dlhodobé záväzky (479) r. 141	14 947 916,68 €

Celkový dlh PSK s ostatnými dlhodobými záväzkami
a návratnými zdrojmi financovania prijatými na zabezpečenie predfinancovania
spoločných programov SR a EÚ

65 040 660,94 €

Celkový dlh PSK s pripočítaním ostatných dlhodobých záväzkov a návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ vykazujeme z titulu monitorovania plnenia finančných dohôrov pre EIB v Luxemburgu, ktorá posudzuje finančné zaťaženie PSK pri čerpaní návratných zdrojov financovania a plnenia podmienok ustanovených v § 17 vyššie citovaného zákona. V ostatných prípadoch, ako aj v prípade hodnotenia vývoja dlhu PSK pre účely záverečného účtu PSK vykazujeme v súlade s platnou legislatívou SR **celkový dlh PSK v objeme 40 424 550,22 € čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 27,03%.**



Graf č. 10: Vývoj dlhu a zadĺženosti PSK

5. Záver

Prešovský samosprávny kraj v roku 2010 zabezpečoval zákonom stanovený výkon samosprávnych funkcií, plnil základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom PSK, príjmami PSK, dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ, zabezpečoval výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

Účtovná závierka PSK za rok 2010 bola predložená v súlade s ustanovením § 16 ods. 3 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na overenie audítorom. Audit bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi, so zameraním sa na získanie primeraného uistenia, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasť auditu tvoria postupy na získanie audítorských dôkazov o sumách údajov vykázaných v účtovnej závierke. Audit obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód, primeranosti účtovných odhadov uskutočnených predsedom samosprávneho kraja a zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Predmetom overenia audítormi bolo tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom

o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania. Na základe uvedených skutočností a podľa názoru audítorov účtovná závierka poskytuje vo všetkých vzájomných súvislostiach pravdivý a objektívny pohľad finančnej situácie Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2010 a výsledky jeho hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve. V roku 2010 PSK prvýkrát v histórii zostavoval konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné obdobie roku 2009 podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

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

Pri celkovom hodnotení hospodárenia za rok 2010 je nutné poukázať na vplyvy, ktoré sa výraznou mierou podpísali na hospodárení PSK. Hospodárenia PSK v roku 2010 doposiaľ najvýraznejšie zasiahol negatívny dopad hospodárskej a finančnej krízy, čo sa prejavilo vo výrazne nízkom plnení podielovej dane z príjmov fyzických osôb, ktoré sa dostalo na úroveň rokov 2005 - 2006. Z uvedeného dôvodu bol PSK nútený pristúpiť v priebehu sledovaného obdobia k zníženiu rozpočtu o takmer 8 mil. eur. V mesiaci október 2010 vláda uvedený výpadok dane z príjmov fyzických osôb čiastočne eliminovala účelovou dotáciou určenou na financovanie bežných výdavkov samosprávneho kraja. Finančná a hospodárska kríza poznačila aj výber dane z motorových vozidiel, pričom v porovnaní s rokom 2009 bol zaznamenaný prepad zhruba o – 265 tis. eur. Obdobie od začiatku roka do konca augusta 2010 bolo poznačené povodňami, pričom na majetku PSK boli spôsobené škody veľkého rozsahu. Vláda SR čiastočne taktiež eliminovala účelovými dotáciami vzniknutý stav po povodniach pridelením účelovo určených výdavkov vynaložených na ochranu majetku vo vlastníctve PSK, ako aj na úhradu 30 % škôd na majetku PSK za povodne v období roku 2009 až august 2010. Rozpočet PSK bol vplyvom povodní výrazne zaťažený výdavkami na odstránenie vzniknutých havarijných stavov na mostoch a cestách II. a III. kategórie. Potreba krytia výdavkov z tohto dôvodu bude mať dopad aj na nasledujúce rozpočtové roky.

Rok 2010 bol však pre PSK aj úspešný a to v oblasti čerpania finančných prostriedkov z rozpočtu EÚ a ŠR ako aj z iných finančných mechanizmov v rámci nenávratného finančného príspevku. Na druhej strane výrazný prepad plnenia daňových príjmov sťažoval situáciu implementácie projektov v tomto problematickom období. PSK bol nútený pristúpiť k čerpaniu návratných zdrojov financovania za účelom zabezpečenia predfinancovania uvedených europrojektov, čo úmerne zvýšilo tlak na obmedzenú výdavkovú časť rozpočtu PSK. Refundácie výdavkov však v rámci implementácie projektov, od predloženia žiadostí o platbu, sú neúmerne dlhé, častokrát sú výdavky refundované až v ďalšom rozpočtovom roku.

Medzi pozitíva v roku 2010 zaraďujeme aj skutočnosť, že PSK nebol nútený, ani v druhom roku zákonom povolenou výnimkou, využiť možnosť použitia zdrojov minulých rokov z rezervného fondu na úhradu bežných výdavkov a tým vytvoriť schodkový bežný rozpočet. Táto výnimka podľa ustanovenia § 21c zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa vzťahovala výlučne na roky 2009 a 2010 z dôvodu zmiernenia negatívneho dopadu finančnej a hospodárskej krízy v SR. V neposlednom rade medzi pozitíva zaraďujeme priaznivé výsledky z kontrol uskutočnených Najvyšším kontrolným úradom SR.

Za najvýraznejšie negatíva roka 2010 považujeme prehlbujúcu sa hospodársku a finančnú krízu, ktorá je príčinou vysokej miery nezamestnanosti a s tým súvisiace neplnenie daňových príjmov, hlavne za daň z príjmov fyzických osôb. Z tohto dôvodu PSK bol nútený pristúpiť v priebehu sledovaného obdobia k zníženiu rozpočtu o – 7 799 000 € ako v oblasti príjmov, tak aj v oblasti výdavkov. Povodne, ktoré trvali od začiatku roka až do augusta výrazne zaťažili výdavkovú časť rozpočtu PSK, aj keď ich vláda čiastočne eliminovala účelovými dotáciami. V súvislosti s čerpaním eurofondov stále pretrvávajú nepriaznivý stav, keď sú výdavky refundované s výrazným oneskorením.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2010 bol v súlade s ustanovením § 19e ods. 1 písm. c) zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov postúpený Útvaru hlavného kontrolóra PSK za účelom spracovania odborného stanoviska k záverečnému účtu samosprávneho kraja. Pred jeho schválením a bol v stanovenej lehote predložený na verejnú diskusiu v zmysle ustanovenia § 16 ods. 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení v nadväznosti na ustanovenie § 9 ods. 3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a to zverejnením na úradnej tabuli a na internetovej stránke PSK.

Zoznam použitých skratiek

ARR PSK – Agentúra regionálneho rozvoja Prešovského samosprávneho kraja

CSS – centrum sociálnych služieb

DAD – Divadlo Alexandra Duchnoviča v Prešove

DD a DSS – domov dôchodcov a domov sociálnych služieb

DJZ Prešov – Divadlo Jonáša Záborského v Prešove

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DzPFO – daň z príjmov fyzických osôb

EHP – Európsky hospodársky priestor

EIB – Európska investičná banka

ENPI – Program nástroja európskeho susedstva a partnerstva

ERDF – Európsky fond regionálneho rozvoja

ESF – Európsky sociálny fond

EÚ – Európska únia

HA – hotelová akadémia

ICPK – Informačné centrum prvého kontaktu

IPC – Inovačné partnerské centrum

JŠ – jazyková škola

KŠÚ – Krajský školský úrad

MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky

MK SR – Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

MMR – mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

MPSVaR SR – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky
MŠVVaŠ SR – Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky
MVRR SR – Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky
MZ SR – Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky
NFM – Nórsky finančný mechanizmus
NFP – nenávratný finančný príspevok
NKÚ – najvyšší kontrolný úrad
NsP – nemocnica s poliklinikou
OA – obchodná akadémia
OvZP – organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti
PO – príspevkové organizácie
PSK – Prešovský samosprávny kraj
RF – rezervný fond
RO – rozpočtové organizácie
ROP – regionálny operačný program
SAD – slovenská autobusová doprava
SaÚC PSK – Správa a údržby ciest Prešovského samosprávného kraja
SOŠ – stredná odborná škola
SO/RO pre ROP – sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom pre Regionálny operačný program
SPgŠ – stredná pedagogická škola
SPŠ – stredná priemyselná škola
SR – schválený rozpočet
ŠR – štátny rozpočet
ŠvP – škola v prírode
ÚPSK – Úrad Prešovského samosprávného kraja
ÚPSVaR – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny
UR – upravený rozpočet
ÚV SR – Úrad vlády Slovenskej republiky
VPS – všeobecná pokladničná správa (kapitola štátneho rozpočtu SR)
VÚC – vyšší územný celok
VZN – všeobecné záväzné nariadenie
ZPS – zariadenie pestúnskej starostlivosti
ZpS – zariadenie pre seniorov
ZPSK – zastupiteľstvo Prešovského samosprávného kraja
ZUŠ – základná umelecká škola