

DOLOŽKA: Materiál vyvesený dňa 2.4.2012 v súlade s § 9 ods. 3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov v návaznosti na ustanovenie § 16 ods. 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Prešovský samosprávny kraj

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

Návrh

Záverečný účet

Prešovského samosprávneho kraja za rok 2011

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 26.03.2012

Obsah

I	Charakteristika činností PSK.....	3
II.	Správa o hospodárení PSK za rok 2011.....	6
1.	Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny	6
2.	Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2011 a jeho plnenie.....	19
2.1	Bežný rozpočet	23
2.1.1	Bežné príjmy.....	23
2.1.2	Bežné výdavky.....	25
2.1.2.1	Úrad prešovského samosprávneho kraja.....	27
2.1.2.2	Rámcové plánovacie a štatistické služby	30
2.1.2.3	Všeobecná pracovná oblasť	30
2.1.2.4	Cestná doprava.....	33
2.1.2.4.1	Správa a údržba ciest	33
2.1.2.4.2	Dopravcovia – SAD.....	36
2.1.2.5	Zdravotníctvo.....	36
2.1.2.6	Kultúrne služby.....	36
2.1.2.6.1	Rozpočtové organizácie.....	37
2.1.2.6.2	Príspevkové organizácie	39
2.1.2.7	Vzdelávanie	42
2.1.2.7.1.	Rozpočtové organizácie.....	47
2.1.2.7.2.	Príspevkové organizácie	49
2.1.2.8	Sociálne zabezpečenie	51
2.1.2.8.1	Rozpočtové organizácie.....	52
2.1.2.8.2	PO a FO poskytujúce sociálne služby (tzv. neštátne subjekty).....	54
2.2	Kapitálový rozpočet.....	55
2.2.1	Kapitálové príjmy	56
2.2.2	Kapitálové výdavky	57
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	67
2.3	Finančné operácie	68
2.3.1	Príjmové finančné operácie	69
2.3.2	Výdavkové finančné operácie.....	69
3.	Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK	69
3.1.	Príjmy	69
3.2.	Výdavky	69
3.3.	Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom	70
4.	Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov.....	72
4.1	Majetok PSK	72
4.2.	Pohľadávky PSK	73
4.3.	Závazky PSK	75
4.4.	Peňažné fondy PSK v roku 2011	76
4.4.1.	Rezervný fond.....	77
4.4.2.	Sociálny fond.....	77
4.5.	Podnikateľská činnosť PSK.....	77
4.6.	Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK.....	77
5.	Záver.....	78
	Zoznam použitých skratiek.....	80

III Prílohy

Príloha č. 1	Správa audítora
Príloha č. 2	Organizačná štruktúra PSK
Príloha č. 3	Úpravy rozpočtu PSK v roku 2011
Príloha č. 4	Rozpočet PSK pre rok 2011 a jeho plnenie – príjmy
Príloha č. 5	Bežný rozpočet pre rok 2011 a jeho plnenie – bežné príjmy
Príloha č. 6	Kapitálový rozpočet pre rok 2011 a jeho plnenie – kapitálové príjmy
Príloha č. 7	Rozpočet PSK pre rok 2011 a jeho čerpanie - výdavky
Príloha č. 8	Bežný rozpočet pre rok 2011 a jeho čerpanie – bežné výdavky
Príloha č. 9	Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2011
Príloha č. 10	Čerpanie bežných výdavkov organizácií v oblasti kultúry za rok 2011
Príloha č. 11	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2011 - kultúra
Príloha č. 12	Bežné výdavky rozpočtových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2011
Príloha č. 13	Bežné výdavky príspevkových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2011
Príloha č. 14	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2011 - vzdelávanie
Príloha č. 15	Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2011
Príloha č. 16	Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2011
Príloha č. 17	Kapitálový rozpočet pre rok 2011 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky
Príloha č. 18	Použitie rezervného fondu v roku 2011
Príloha č. 19	Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2011
Príloha č. 20	Finančné operácie v roku 2011
Príloha č. 21	Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2011
Príloha č. 22	Súvaha za úrad PSK k 31. 12. 2011
Príloha č. 23	Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2011
Príloha č. 24	Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2011
Príloha č. 25 – 27	Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2011
Príloha č. 28 – 30	Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2011
Príloha č. 31 – 33	Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2011
Príloha č. 34	Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2011
Príloha č. 35	Tvorba a použitie sociálneho fondu úradu PSK za rok 2011

IV Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK za rok 2011

N Á V R H

ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2011

I CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) v roku 2011 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 2011 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 1,0 úväzku. Pri zastupiteľstve samosprávneho kraja pôsobilo 11 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 sa v roku 2011 menila dvakrát. K 1.2.2011 sa z odboru regionálneho rozvoja, územného plánovania a životného prostredia (ďalej len ORRÚPaŽP) vyčlenil nový odbor cezhraničných programov. Zároveň sa zmenil názov ORRÚPaŽP na odbor regionálneho rozvoja. Pri zmene organizačnej štruktúry k 1.12.2011 došlo iba k zmenám počtu zamestnancov na jednotlivých odboroch s tým, že celkový počet pracovníkov úradu zostal zachovaný. Plánovaný počet zamestnancov podľa organizačnej štruktúry bol 210 zamestnancov, avšak ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme podstav – 17 zamestnancov. V rámci úradu pôsobí kancelária predsedu, kancelárie podpredsedov a riaditeľa úradu, útvar hlavného kontrolóra a 10 odborov. Z celkového počtu zamestnancov úradu 1 zamestnanec pôsobí na vysunutom pracovisku v Bruseli. Na detašovanom pracovisku v Poprade evidujeme 1,5 zamestnanca vrátane podpredsedu, pracovisko v Humennom je bez obsadenia pracovných miest. 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 2011.

Na začiatku sledovaného obdobia roka 2011 mal PSK vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 143 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 91 bolo rozpočtových organizácií a 52 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadia aj 83 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Ku koncu sledovaného obdobia bol tento stav zmenený na 141 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 90 rozpočtových organizácií a 51 príspevkových organizácií s 82 vnútornými organizačnými zložkami.

V oblasti dopravy pôsobila 1 rozpočtová organizácia Správa a údržba ciest PSK (ďalej SÚC PSK), ktorú tvorí ďalších 7 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Výkon a činnosti v oblasti kultúry na začiatku roka zabezpečovalo 27 príspevkových a jedna rozpočtová organizácia, v priebehu roka sa tento stav zmenil na 26 príspevkových a 2 rozpočtové organizácie. V oblasti vzdelávania pôsobilo 87 organizácií, ktoré hospodárili aj v rámci vnútorných organizačných jednotiek s počtom 56, z toho bolo 25 príspevkových organizácií a 62 rozpočtových organizácií, v priebehu roka aj v tomto oddiele došlo k zmene stavu počtu organizácií na 85, z toho príspevkových organizácií 25 a rozpočtových organizácií 60, s počtom 55 vnútorných organizačných jednotiek. V oblasti sociálneho zabezpečenia pôsobilo 27 organizácií s 20 vnútornými organizačnými jednotkami.

PSK zabezpečoval financovanie právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálnu starostlivosť, financovanie školských zariadení súkromných a cirkevných zriaďovateľov a financoval vyrovnávanie strát z poskytovania služieb vo vnútroštátnej doprave.

PSK v roku 2011 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 regionálnom združení partnerstiev sociálnej inklúzie PSK – CESTA, n. o..

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. PSK je zároveň zakladateľom neinvestičného fondu NEFO, n. f. v Prešove, ktorý v roku 2011 nevykonával žiadnu činnosť.

Podobne ako v predchádzajúcich rokoch aj v roku 2011 PSK prenášal výraznú mieru rozhodovania s zodpovednosťou za hospodárenie s finančnými prostriedkami na organizácie v jeho priamej zriaďovateľskej pôsobnosti. V rámci subjektov v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti uplatňoval systém samostatného finančného rozhodovania, ktoré sa týkalo rozpisu prideleného rozpočtu hlavnej kategórie bežných výdavkov do úrovne kategórií, položiek a podpoložiek, pričom za hospodárne, efektívne a účinné použitie týchto prostriedkov zodpovedal štatutár organizácie, ktorej bol rozpočet pridelený.

Návrh rozpočtu pre rok 2011 premietol negatívny vývoj dopadu finančnej a hospodárskej krízy v rámci Slovenskej republiky a vyžadoval dodržiavanie úsporných opatrení v časti výdavkov. Vzhľadom na to, že podiel na dani z príjmov fyzických osôb bol pre rok 2011 rozpočtovaný s vysokou mierou opatrnosti, PSK nemusel v priebehu rozpočtového roka pristúpiť k jeho zníženiu, ale naopak pristúpil k jeho navýšeniu, čo sa následne premietlo aj vo výdavkovej časti rozpočtu.

Negatívnym dopadom na rozpočet kraja bolo nepochybne zvýšenie sadzby DPH z 19 % na 20 %, čo značne ovplyvnilo výdavky samosprávneho kraja ako aj organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti a výraznou mierou zasiahlo implementáciu europrojektov. Zvýšenie sadzby DPH v rámci europrojektov je neoprávneným výdavkom, ktorý je povinný uhradiť prijímateľ europrojektov, teda samosprávny kraj. Ďalšou záťažou na výdavkovú časť rozpočtu mala rastúca miera inflácie, ktorú spôsobil rast cien energií, pohonných hmôt a následne cien aj ostatných tovarov a služieb.

Za pozitívum môžeme považovať tú skutočnosť, že v roku 2011 sa na území kraja nevyskytli žiadne živelné udalosti, ako sú napríklad povodne či veterné smršte, ktoré by mali priamy a negatívny dopad na rozpočet PSK.

PSK v roku 2011 bol opäť úspešný v oblasti čerpania finančných prostriedkov z rozpočtu EÚ a ŠR ako aj z iných finančných mechanizmov v rámci nenávratného finančného príspevku, čo však malo výrazný vplyv na jeho rozpočet. Bolo nevyhnutné zabezpečiť predfinancovanie týchto projektov

z vlastných a úverových zdrojov. Refundácie výdavkov však v rámci implementácie projektov, od predloženia žiadostí o platbu, sú neúmerne dlhé a stáva sa pravidlom, že výdavky sú refundované až v ďalšom rozpočtovom roku.

Závěrečný účet PSK za rok 2011 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 2011 je vypracovaný na základe audítorom overených účtovných a finančných výkazov. Obsahuje vysporiadanie finančných vzťahov k jednotlivým kapitolám štátneho rozpočtu, vysporiadanie finančných vzťahov k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a vysporiadanie finančných vzťahov k iným subjektom, ktorým bola z rozpočtu PSK poskytnutá dotácia 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 vydanéj MF SR. Súčasťou závěrečného účtu za rok 2011 je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2011, 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 2011 uskutočnil v rámci PSK 3 kontroly. Kontrola vykonávaná na úrade samosprávného kraja bola zameraná na kontrolu účtovných a finančných výkazov vo vzťahu k vykázaným výsledkom hospodárenia ostatných subjektov verejnej správy za rok 2010 v Prešovskom samosprávnom kraji. Účelom kontroly bolo preverenie správnosti, zákonnosti a spoľahlivosti vykázaných súm v účtovných a finančných výkazoch k 31.12.2010, ktoré boli podkladom pre hodnotenie výsledkov hospodárenia ostatných subjektov verejnej správy v rámci závěrečného účtu verejnej správy za rok 2010. Predmetom kontrolnej akcie bolo tiež zhodnotiť pôsobnosť, špecifiká, hlavné úlohy samosprávného kraja, rozpočet samosprávného kraja, štruktúru majetku a zdrojov jeho financovania, preverenie informácií a údajov uvedených v účtovných a finančných výkazoch. Osobitná pozornosť kontrolnej skupiny bola venovaná systému pôsobenia sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom (SO/RO) v regióne.

Ďalej NKÚ vykonal 2 kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami Európskych spoločenstiev a iných prostriedkov zo zahraničia v stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávnych krajov v programovom období 2007 – 2013 (v Gymnáziu duklianskych hrdinov vo Svidníku a Gymnáziu v Poprade). 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 uznesenia zastupiteľstva o výsledku prerokovania správ z kontrol boli zaslané NKÚ SR.

Ďalšia kontrola bola vykonaná Správou finančnej kontroly Košice formou vládneho auditu, ktorý bol zameraný na získanie uistenia oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií v rámci ROP (projekty Rekonštrukcia a modernizácia budov na HA v Kežmarku č. 29, 37, Zateplenie budovy SPŠ a výmena okien a Zateplenie budov Spojenej školy, L. Podjavorinskej 22 v Prešove).

V priebehu roka 2011 boli vykonávané v rámci jednotlivých projektov aj priebežné kontroly na mieste zástupcami riadiacich orgánov podľa predkladaných žiadostí o platbu.

Útvorom hlavného kontrolóra PSK bolo za rok 2011 vykonaných 60 následných finančných kontrol v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, z toho 23 následných finančných kontrol zameraných na plnenie prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov z predošlých kontrol, 25 následných finančných kontrol zameraných na kontrolu hospodárenia, dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách, vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve, nakladanie s majetkom VÚC a ostatných vybraných zákonov a 12 kontrol bolo tematických. Pri kontrolách bolo zistených celkom 426 kontrolných zistení, z toho 27 kontrolných zistení finančne vyčíslených v objeme 8 078,12 € a 399 kontrolných zistení finančne nevyčíslených.

II. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2011

1. Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2011 bol schválený na 8. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 19. októbra 2010 uznesením č. 107/2010. Rozpočet bol navrhovaný a schválený ako vyrovnaný v celkovom objeme 138 454 000 € v príjmovej časti ako aj vo výdavkovej časti v nasledovnom členení:

Príjmy celkom	138 454 000 €
Výdavky celkom	138 454 000 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	138 054 000 €
Bežné výdavky	137 854 000 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	400 000 €
Kapitálové výdavky	600 000 €
C: Finančné operácie	0 €
Príjmové operácie	0 €
Výdavkové operácie	0 €

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 20 695 tis. €, z toho:

- 2 468 tis. € na dotácie pre neštátne základné umelcké školy a neštátne školské zariadenia (súkromné a cirkevné školské zariadenia),
- 4 909 tis. € finančný príspevok neverejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a v súlade s VZN PSK č. 20/2010 na vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí
- 13 318 tis. € pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave.

V rámci kapitálového rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 200 tis. € pre Múzeum moderného umenia A. Warhola na nákup obrazov A. Warhola.

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 2011 došlo k sedemnástim úpravám rozpočtu PSK, z toho šesťkrát sa úprava realizovala na základe rozhodnutia samosprávneho orgánu – zastupiteľstva PSK (časť II, bod 1, písm. b), e), f), i), l) a o) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1 – 6/PSK/2011), šesťkrát 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), h), j), m) a p) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1 – 6/Z/2011) a v piatich prípadoch na základe rozhodnutia predsedu PSK (časť II, bod 1, písm. c), g), h), n) a q) materiálu; úpravy 1 – 5/P/2011), 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 2011 boli nasledovné:

a) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2011 k 31.01.2011, v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úprava rozpočtu PSK sa realizovala v časti príjmov o + 13 269 € na 138 467 269 € celkom a v časti výdavkov o + 8 501 512 € na celkový objem 146 955 512 €.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 13 269 € na 138 067 269 € a vo výdavkovej časti o + 1 083 066 € na 138 937 066 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený zvýšením o + 7 418 446 € iba vo výdavkovej časti na 8 018 446 €, príjmová časť sa nezmenila.

Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 8 488 243 €.

Úprava rozpočtu pozostávala z finančných prostriedkov pridelených v roku 2011 zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ a z opätovného zavedenia nevyčerpaných finančných prostriedkov, ktoré boli pridelené zo ŠR a fondov EÚ po 1. októbri 2010 v zmysle § 8 ods. 4 a 5 zákona 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 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 2010 z EÚ a štátneho rozpočtu SR na realizáciu projektu ESF, Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK a z Nórskeho finančného mechanizmu (ďalej len NFM) a ŠR spolu v objeme 60 240 eur. Ďalej to boli finančné prostriedky nevyčerpané v roku 2010 z rozpočtu EÚ a ŠR, ktorých prijímateľom sú organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v objeme 1 009 557 €.

Úprava obsahovala aj finančné prostriedky pridelené v roku 2011 z NFM v objeme 2 532 €, pre oblasť vzdelávania boli pridelené finančné prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny (ďalej len ÚPSVaR) v Prešove na stravu pre deti v hmotnej núdzi v objeme 1 537 € a prostriedky z EÚ a ŠR v objeme 9 200 €.

Kapitálový rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2009 a 2010 z MF SR na Centrum pre rozvoj turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier 225 000 €, pre Múzeum hrad Stará Ľubovňa na dofinancovanie rekonštrukcie Hradu Stará Ľubovňa – obnova zrucaniny renesančného paláca 362 241 € a pre SÚC PSK na úhradu 30 % škôd na majetku VÚC spôsobených povodňami v období roku 2009 až august 2010 v objeme 6 831 205 €

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme 8 488 243 € a to prevodom nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2010.

b) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2011, schválená uznesením č. 141/2011 z 10. zasadnutia Zastupiteľstva PSK, konaného dňa 22. februára 2011

V zmysle uznesenia bol rozpočet príjmov PSK pre rok 2011 upravený o – 192 160 € na 138 275 109 € celkom, a to v časti bežné príjmy, ktoré sa upravili na 138 275 109 €.

Rozpočet výdavkov bol upravený o + 3 524 461 € na výdavky celkom 150 479 973 €, z toho bežné výdavky sa upravili o – 192 160 € na 138 744 906 € a kapitálové výdavky o + 3 716 621 € na 11 735 067 €.

Príjmové finančné operácie boli upravené o + 3 716 621 € na 12 204 864 € v súvislosti s prerozdelením prostriedkov z rezervného fondu (ďalej len RF) PSK.

Úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2011 obsahovala zníženie rozpočtu dane z motorových vozidiel, opätovné zavedenia nevyčerpaných, účelovo určených kapitálových výdavkov pridelených v roku 2010 v rámci kapitálového rozpočtu alebo v rámci rezervného fondu podľa jednotlivých investičných akcií a rozpis kapitálových výdavkov na nové investičné akcie, ktoré boli kryté zdrojmi RF.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Zníženie rozpočtu bežných príjmov o – 192 160 €, z toho daň z motorových vozidiel – 500 000 € a rozpočtovanie príjmov pre Ľubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa + 307 840 €, ktorému bola zmenená forma hospodárenia z príspevkovej organizácie na rozpočtovú k 1. januáru 2011. Bežné výdavky boli taktiež znížené o – 192 160 €, z toho pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky o – 45 000 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 20 000 €, (04.5) Cestná doprava – SÚC PSK – 100 000 €, (08.2) Kultúrne služby + 272 840 € (v tom kultúrne zariadenia – 35 000 € a Ľubovnianske múzeum – hrad + 307 840 €), (09) Vzdelávanie – 200 000 € a (10) Sociálne zabezpečenie – 100 000 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky pridelené z RF v objeme 3 716 621 € Zmeny rozpočtu sa týkali oblastí (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 274 938 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť + 1 966 435 €, (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK) + 1 261 081 € a (09) Vzdelávanie + 214 167 €.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné operácie, ktorými sa vyrovnáva schodok rozpočtu prevodom finančných prostriedkov z rezervného fondu sa zvýšili o + 3 716 621 € na 12204 864 € celkom.

- c) **úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2011 k 10.03.2011 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu PSK v platnom znení a s uzneseniami Z PSK č. 591/2009 bod B.1 z 27. 10. 2009, č. 42/2010 bod B z 27.04.2010, č. 84/2010 bod C a č. 101/2010 bod B. z 24.08.2010**

V rámci úpravy boli do rozpočtu PSK zapojené mimorozpočtové príjmy a výdavky pre oblasť kultúry v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Ďalej sa rozpočet kapitálových príjmov upravil o refundované finančné prostriedky z riadiacich orgánov v rámci ROP, ktorými sa realizovalo splácanie Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií, o príjmové finančné operácie a to o finančné prostriedky z RF a z Dexia Komunál eurofondy úveru, ktoré boli vyčlenené na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP a na financovanie investičných akcií vopred schválených zastupiteľstvom PSK. Predmetom úpravy bol tiež presun finančných prostriedkov z bežného rozpočtu do kapitálového rozpočtu.

Príjmy PSK sa touto úpravou rozpočtu upravili o + 4 317 704 € na celkový objem 142 592 813 € a to v bežných príjmoch o + 6 000 € na 137 881 109 € a v kapitálových príjmoch o + 4 311 704 €, spolu na 4 711 704 €.

Výdavky PSK sa upravili o + 4 862 560 € na 155 342 533 €, v tom bežné výdavky o – 35 400 € na 138 709 506 € a kapitálové výdavky o + 4 897 960 € na 16 633 027 €.

Finančné operácie príjmové boli upravené o + 617 032 € na 12 821 896 €, finančné operácie výdavkové o + 72 176 € na 72 176 € celkom.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle §23 zákona NR SR č. 523/2004 v objeme 6 000 € v príjmovej a výdavkovej zložke pre oblasť (08.2) Kultúrne služby a presun finančných prostriedkov v objeme - 41 400 € z bežného do kapitálového rozpočtu v rámci oblasti (10) Sociálne zabezpečenie.

Kapitálový rozpočet:

V rámci kapitálových príjmov sa jedná o refundované finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR a prostriedky prijaté z EÚ a ŠR na predfinancovanie projektov ROP v celkovom objeme 4 311 704 €. V rámci výdavkov to boli finančné prostriedky pre oblasť (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej

spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 vo výške 230 443 €, na predfinancovanie projektov v rámci ROP 4 626 020 €, pre oblasť (04.5.) Cestná doprava na investičné akcie vopred schválené Z PSK 97 € a presunuté finančné prostriedky z bežného rozpočtu v rámci oblasti (10) Sociálne zabezpečenie 41 400 €.

Finančné operácie - príjmové:

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli do rozpočtu PSK zapojené prostriedky z Dexia Komunál eurofondy úveru na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v objeme 282 960 € a prostriedky z RF na kofinancovanie projektov ako aj na financovanie investičných akcií, ktoré boli vopred schválené Z PSK v objeme 334 072 €.

Finančné operácie - výdavkové:

Výdavkové finančné operácie, ktorými sa realizujú jednorazové mimoriadne splátky Dexia Komunál eurofondy úveru sa upravil o 72 176 €. Jedná sa o finančné prostriedky prijaté v rámci refundácií výdavkov Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR 2007 – 2013.

d) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2011 k 31.03.2011, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Úpravou rozpočtu došlo k zmene v rozpočte príjmov o + 1 785 562 € na 144 378 375 € a v rozpočte výdavkov taktiež o + 1 785 562 € na 157 128 095 €.

Bežný rozpočet sa upravil v príjmovej časti o + 1 737 064 € na 139 618 173 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 140 446 570 €.

Kapitálový rozpočet sa upravil zvýšením o + 48 498 € v časti príjmov spolu na 4 760 202 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 16 681 525 €.

Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR, EÚ, prostriedky zo zahraničia účelovo poskytnuté a z darovaných finančných prostriedkov 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 64 670 €, finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR 115 782 €, normatívne a nenormatívne finančné prostriedky poskytnuté z MŠVVaŠ SR 1 084 000 €, prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku 396 159 €, na sociálnu službu v zariadení pestúnskej starostlivosti 31 866 € a na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme 2 085 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR SR na projekty pre organizácie v oblasti vzdelávania 42 502 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR na realizáciu mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007 – 2010 v objeme 48 498 €.

e) úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2011, schválená uznesením č. 163/2011 z 11. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 19. apríla 2011

Úprava rozpočtu obsahovala presun finančných prostriedkov z bežného rozpočtu do kapitálového rozpočtu a do výdavkových finančných operácií a použitie finančných prostriedkov z RF na nové investičné akcie.

Rozpočet výdavkov bol upravený o + 2 614 345 €, z toho rozpočet bežných výdavkov o – 97 871 € na 140 348 699 € celkom a rozpočet kapitálových výdavkov o + 2 712 216 € na 19 393 741 €.

Rozpočet príjmových finančných operácií bol upravený o + 2 679 855 € na 15 501 751 € a rozpočet výdavkových finančných operácií o 65 510 € na 137 686 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presun finančných prostriedkov v objeme 36 000 € do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci oblasti (04.5) Cestná doprava a presun z oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť do výdavkových finančných operácií 61 871€.

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové výdavky boli upravené o + 2 712 216 €, z toho za (04.1.2) Všeobecnú pracovnú oblasť o + 1 015 €, (04.5) Cestnú dopravu (SÚC PSK) + 2 696 493 €, (09) Vzdelávanie + 708 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 14 000 €.

Finančné operácie - príjmové:

Finančné operácie, ktorými sa vyrovnáva schodok rozpočtu prevodom finančných prostriedkov z RF boli upravené o + 2 679 855 € na 15 501 751 € celkom.

Finančné operácie - výdavkové:

Rozpočet výdavkových finančných operácií sa upravil o + 65 510 € na 137 686 € celkom. Prostriedky boli určené na realizáciu jednorazových mimoriadnych splátky Dexia Komunál eurofondy úveru.

f) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2011, schválená uznesením č. 182/2011 z 12. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 21. júna 2011

Úprava rozpočtu obsahovala presuny finančných prostriedkov z kapitálového rozpočtu do bežného rozpočtu a presuny v rámci kapitálového rozpočtu. Bežné výdavky boli upravené o + 145 969 € na 140 494 668 € celkom a kapitálové výdavky o – 145 969 € na 19 247 772 €.

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 200 000 €, (04.5) Cestná doprava – 24 800 € a (10) Sociálne zabezpečenie – 29 231 €.

Kapitálový rozpočet:

V rámci kapitálového rozpočtu došlo k presunom medzi jednotlivými oblasťami a k presunu v prospech bežného rozpočtu o – 145 969 €. Zmeny sa týkali oblastí (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 55 880 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 1 187 585 €, (04.5) Cestná doprava + 24 000 €, (08.2) Kultúrne služby + 11 618 €, (09) Vzdelávanie + 732 330 € ako aj (10) Sociálne zabezpečenie + 217 788 €.

g) úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2011 k 27. 06. 2011 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu PSK a 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

V rámci úpravy boli do rozpočtu PSK zapojené mimorozpočtové príjmy a výdavky pre oblasť cestnej dopravy v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z., ďalej bol rozpočet upravený o kapitálové príjmy - refundované finančné prostriedky z riadiacich orgánov v rámci ROP, ktorými sa realizovalo splácanie Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Úprava rozpočtu obsahovala aj príjmové finančné operácie, jednalo sa o finančné prostriedky z RF a o prostriedky z Dexia Komunál eurofondy úveru, ktoré boli určené na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP a na financovanie investičných akcií vopred schválených zastupiteľstvom PSK.

Príjmy PSK sa touto úpravou rozpočtu upravili o + 8 256 482 € na celkový objem 152 634 857 € a to v bežnej časti o + 18 458 € na 139 636 631 € a v kapitálovej časti o + 8 238 024 € na 12 998 226 €. Výdavky PSK sa upravili o + 6 382 243 € na 166 124 683 €, v tom bežné výdavky o + 18 458 € na 140 513 126 € a kapitálové výdavky o + 6 363 785 € na 25 611 557 €. Finančné operácie príjmové sa upravili o + 3 166 335 € na 18 668 086 € a finančné operácie výdavkové o + 5 040 574 € na 5 178 260 €.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle §23 zákona NR SR č. 523/2004 v objeme 18 458 € pre oblasť (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK).

Kapitálový rozpočet:

V rámci kapitálových príjmov sa jedná o refundované finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR a prostriedky prijaté z EÚ a ŠR na predfinancovanie projektov ROP v celkovom objeme 8 238 024 €. V rámci výdavkov to boli finančné prostriedky pre oblasť (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR 2007 – 2013 vo výške 458 793 €, na predfinancovanie projektov v rámci ROP 5 427 928 €, na financovanie nadlimitných a neprávnených výdavkov v rámci implementovaných projektov 477 063 € a pre oblasť (04.5.) Cestná doprava na investičnú akciu vopred schválenú ZPSK 1 €.

Finančné operácie - príjmové:

Do rozpočtu PSK vstúpili finančné prostriedky poskytnuté prostredníctvom Dexia Komunál eurofondy úveru na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v objeme 2 323 866 € a finančné prostriedky z rezervného fondu na kofinancovanie projektov a investičné akcie vopred schválené ZPSK 842 469 €.

Finančné operácie - výdavkové:

Rozpočet výdavkových finančných operácií, ktorými sa realizujú jednorazové mimoriadne splátky Dexia Komunál eurofondy úveru sa upravil o 5 040 574 €. Jedná sa o refundované finančné prostriedky prijaté v rámci ROP a Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR 2007 – 2013.

h) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2011 k 30.06. 2011, 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 upravila rozpočet príjmov o + 1 404 413 € na 154 039 270 € a rozpočet výdavkov o rovnaký objem na 167 529 096 €.

V rámci bežného rozpočtu došlo k úprave bežných príjmov o + 1 377 842 € na 141 014 473 € a v rovnakom objeme došlo k úprave bežných výdavkov na 141 890 968 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený zvýšením o + 26 571 € na 13 024 797 € včasti príjmov a na 25 638 128 € včasti výdavkov.

Rozpočet PSK bol upravený v súlade s § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Jednalo sa o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR, z EÚ, o prostriedky poskytnuté zo zahraničia na konkrétny účel a z darovaných finančných prostriedkov s účelovým určením.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky z kapitoly Všeobecná pokladničná správa (ďalej len VPS) na výkon samosprávnych funkcií 539 048 € a zo Štatistického úradu SR na prenesený výkon štátnej správy na úseku sčítania obyvateľov, domov a bytov 6 639 €, 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“ 30 567 € a poskytnuté NFM a ŠR SR v rámci projektu IPC 80 593 €. Pre oblasť (08.2) Kultúrne služby to boli prostriedky z MK SR na realizáciu projektov z grantového systému ministerstva 74 800 €, pre oblasť (09) Vzdelávanie finančné prostriedky z ÚPSVaR na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 1 994 €, z MŠVVaŠ SR normatívne a nenormatívne finančné prostriedky v objeme 164 390 € a z rozpočtu EÚ a iných finančných mechanizmov a ŠR SR 479 811 €.

Kapitálový rozpočet:

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“ v objeme 5 012 €, z MK SR na realizáciu projektov z grantového systému ministerstva 18 800 € a darované finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 pre DSS Stará Ľubovňa 2 759 €.

i) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2011, schválená uznesením č. 213/2011 zo 13. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 23. augusta 2011

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu rozpočtu bežných príjmov a bežných výdavkov pre oblasť cestná doprava, zdravotníctvo a kultúra. Do používania boli zavedené finančné prostriedky z RF na financovanie kapitálových výdavkov a zároveň došlo k presunom z bežného rozpočtu do kapitálového rozpočtu ako aj k jednotlivým presunom v rámci rozpočtu kapitálových výdavkov.

Rozpočet príjmov celkom bol upravený o + 710 877 € na 154750 147 € a rozpočet výdavkov bol upravený o + 810 877 € spolu na 168 339 973 €.

Rozpočet bežných príjmov bol upravený o + 710 877 € na 141 725 350 € a rozpočet bežných výdavkov o + 692 457 € na 142 583 425 €.

Rozpočet kapitálových príjmov nebol dotknutý predmetnou zmenou. Rozpočet kapitálových výdavkov bol upravený o + 118 420 € na 25 756 548 € celkom

Rozpočet finančných operácií príjmových bol upravený o + 100 000 € na 18 768 086 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Úprava rozpočtu bežných príjmov o + 710 877 € a z toho vyplývajúca úprava rozpočtu bežných výdavkov v objeme + 692 457 € včlenení pre jednotlivé oblasti (04.5) Cestná doprava + 706 948 € (prepravcovia SAD), (07) Zdravotníctvo + 2 929 €, (08.2) Kultúrne služby + 1 000 €. Úpravou bol realizovaný presun finančných prostriedkov – 18 420 € z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov.

Kapitálový rozpočet:

Rozpočet kapitálových výdavkov bol upravený o + 118 420 €, a to o prostriedky z RF 100 000 € a o presunuté prostriedky z bežného rozpočtu v rámci oblasti kultúra 18 420 €. Zároveň došlo k presunom v rámci rozpočtu kapitálových výdavkov medzi jednotlivými oblasťami financovania.

Finančné operácie:

Príjmovými finančnými operáciami bol realizovaný prevod prostriedkov z RF v objeme 100 000 €.

j) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2011 k 30.09. 2011, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

Rozpočet príjmov bol úpravou zvýšený o + 1 699 679 € celkom na 156 449 826 € a rozpočet výdavkov v rovnakom objeme na 170 039 652 €.

Bežný rozpočet bol upravený o + 1 689 254 € na celkový objem 143 414 604 € bežných príjmov a na 144 272 679 € bežných výdavkov.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 10 425 € na celkový objem 13 035 222 € kapitálových príjmov a na 25 766 973 € kapitálových.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky prijaté zo zahraničia pre úrad PSK v rámci Programu nástroja európskeho susedstva a partnerstva (ENPI) Maďarsko – Slovensko – Rumunsko - Ukrajina 2007 – 2013 v objeme 8 487 €, z MK SR na podporu realizácie projektov v rámci grantového systému v objeme 222 313 € a za kultúrne poukazy 30 509 €. Úrad vlády SR poukázal na podporu kultúry národnostných menšín 21 800 €, ÚPSVaR v Prešove nastravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 2 220 €, MŠVVaŠ SR normatívne finančné prostriedky 251 725 €, KŠÚ v Prešove na

realizáciu rozvojových projektov na školách 8 175 € Z kapitoly VPS boli poukázané finančné prostriedky pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb 704 252 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania na realizáciu projektov 439 773 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky MK SR na podporu realizácie projektov v rámci grantového systému v objeme 10 425 €.

k) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2011 k 30.09.2011, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu PSK a s uzneseniami Z PSK č. 591/2009 bod B.1 z 27.10.2009, č. 42/2010 bod B z 27.04.2010 a č. 84/2010 bod C z 24.08.2010

V rámci úpravy boli do rozpočtu PSK zapojené mimorozpočtové príjmy a výdavky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z., kapitálové príjmy v rámci refundácie finančných prostriedkov z riadiacich orgánov v rámci ROP, ktorými sa realizovalo splácanie Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií, finančné prostriedky z rezervného fondu a z Dexia Komunál eurofondy úveru na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP ako aj prostriedky RF na financovanie investičných akcií vopred schválených zastupiteľstvom PSK, ktoré boli do rozpočtu kapitálových výdavkov zapojené prostredníctvom príjmových finančných operácií.

Príjmy PSK sa touto úpravou rozpočtu upravili o + 1 561 070 € na celkový objem 158 010 896 € a to v bežnej časti o + 9 969 € na 143 424 573 € a v kapitálových časti o + 1 551 101 € na 14 586 323 €. Výdavky PSK sa upravili o + 2 034 456 € na 172 074 108 €, v tom bežné výdavky o + 9 500 € na 144 282 179 € a kapitálové výdavky o + 2 024 956 € na 27 791 929 €. Finančné operácie príjmové sa zvýšili o + 1 089 608 € na 19 857 694 € a finančné operácie výdavkové o + 616 222 € na 5 794 482 €.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 v objeme 9 500 € pre oblasť (08.2) Kultúrne služby a presun refundovaných finančných prostriedkov z EÚ v objeme 469 € z rozpočtu kapitálových príjmov do rozpočtu bežných príjmov.

Kapitálový rozpočet:

V rámci kapitálových príjmov sa jednalo o refundované finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SR a prostriedky z EÚ a ŠR na predfinancovanie projektov ROP v celkovom objeme 1 551 570 € a presun – 469 € do rozpočtu bežných príjmov.

V rámci rozpočtu kapitálových výdavkov bolo rozpísaných 2 024 956 € pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky 500 000 €, (04.1.2) Všeobecnú pracovnú oblasť na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007 – 2013 v objeme 146 130 €, na predfinancovanie projektov v rámci ROP 1 351 976 €, na financovanie nadlimitných a neoprávnených výdavkov v rámci implementovaných projektov 26 849 € a pre oblasť (04.5.) Cestná doprava na investičnú akciu vopred schválenú Z PSK v objeme 1 €.

Finančné operácie - príjmové:

Do rozpočtu PSK vstúpili prostredníctvom príjmových finančných operácií finančné prostriedky z Dexia Komunál eurofondy úveru, určené na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v objeme 602 264 € a finančné prostriedky z RF na kofinancovanie projektov ako aj na krytie výdavkov vopred schválených investičných akcií Z PSK v objeme 487 344 €.

Finančné operácie - výdavkové:

Rozpočet výdavkových finančných operácií, ktorými sa realizujú jednorazové mimoriadne splátky Dexia Komunál eurofondy úveru sa upravil o 616 222 €. Jednalo sa o refundované finančné prostriedky prijaté v rámci ROP a Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR 2007 – 2013.

l) úprava rozpočtu PSK č. 5/PSK/2011, schválená uznesením č. 228/2011 z 14. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 25. októbra 2011

Úpravou rozpočtu PSK bola realizovaná zmena rozpočtu bežných príjmov a bežných výdavkov navýšením, presun medzi bežným a kapitálovým rozpočtom a presun v rámci kapitálového rozpočtu.

Príjmy PSK sa úpravou rozpočtu navýšili o + 200 000 € na celkový objem 158 210 896 €. Výdavky PSK boli upravené taktiež o + 200 000 € spolu na 172 274 108 €.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 200 000 € na 143 624 573 € celkom a vo výdavkovej časti o + 110 660 € na 144 392 839 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený zvýšením iba v časti kapitálových výdavkov o + 89 340 € spolu na 27 881 269 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky pre oblasť (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK) v objeme 200 000 €, ktoré predstavovali refundované výdavky za údržbu ciest I. triedy v mesiacoch XI. – XII. 2010. Zároveň došlo k presunu finančných prostriedkov v rámci oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky 77 000 €, (08.2) Kultúrne služby 700 € a (10) Sociálne zabezpečenie 11 640 € z bežných do kapitálových výdavkov.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 79 709 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 265 209 €, (08.2) Kultúrne služby 11 700 €, (09) Vzdelávanie 287 999 € a (10) Sociálne zabezpečenie 134 559 €

m) úprava rozpočtu PSK č. 5/Z/2011 k 15.11. 2011, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých, zákonov

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

Príjmy boli upravené o + 4 858 556 € spolu na 163 069 452 € a výdavky v rovnakom objeme spolu na 177 132 664 €.

Úprava rozpočtu PSK sa týkala bežného rozpočtu, ktorý bol upravený o – 433 653 € na celkový objem 143 190 920 € v príjmovej časti a na 143 959 186 € v časti výdavkov.

Kapitálový rozpočet sa predmetnou úpravou zmenil o + 5 292 209 € na 19 878 532 € v príjmovej časti a na 33 173 478 € v časti výdavkov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtu EÚ a ŠR SR na Strešný projekt PSK - Realizácia Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí 339 991 €, na projekt Karpatská mapa možností 3 970 € a Projekt prípravy LZ pre sektor zdravotníctva 155 000 €. Finančné prostriedky z MK SR za kultúrne poukazy 12 290 €, z ÚV SR na podporu kultúry národnostných menšín 10 350 €, prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme 956 €, úprava rozpočtu z MŠVVaŠ SR normatívnych a nenormatívnych výdavky o – 1 199 243 €, z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb 40 000 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania a kultúry na realizáciu projektov 203 033 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtu EÚ v rámci programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007 – 2013 na Strešný projekt PSK - Realizácia Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí 125 442 €, z EÚ a ŠR SR na projekt Nákup čistiacej techniky pre SUC PSK 5 009 810 €, z rozpočtovej rezervy predsedníčky vlády SR pre Spojenú školu Svidník 20 000 €, z MPSVaR SR na

podporu rozvoja sociálnych služieb 132 500 € a darované finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 pre CSS Garden Humenné 4 457 €.

n) úprava rozpočtu PSK č. 4/P/2011 k 16.11.2011, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu PSK a s uzneseniami ZPSK č. 591/2009 bod B.1 z 27.10.2009, č. 42/2010 bod B z 27.04.2010a č. 84/2010 bod C z 24.08.2010

Do rozpočtu PSK boli zapojené mimorozpočtové príjmy a výdavky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z., ďalej sa rozpočet upravil o kapitálové príjmy predstavujúce refundované finančné prostriedky z radiacích orgánov v rámci ROP, ktorými sa realizovalo splácanie Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií a o príjmové finančné operácie, ktorými sa realizuje prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu a z Dexia Komunál eurofondy úveru na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP ako aj na financovanie investičných akcií vopred schválených zastupiteľstvom PSK.

Rozpočet príjmov bol upravený o + 2 212 096 € na celkový objem 165 281 548 € a rozpočet výdavkov o + 2 315 886 € na 179 448 550 €.

Úpravou rozpočtu došlo k zmene bežného rozpočtu o + 2 660 € na 143 193 580 € bežných príjmov a na 143 961 846 € bežných výdavkov.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 2 209 436 € na 22 087 968 € v príjmovej časti a o + 2 313 226 € na 35 486 704 € vo výdavkovej časti.

Finančné operácie príjmové boli upravené o + 1 756 163 € na 21 613 857 € a finančné operácie výdavkové o + 1 652 373 € na 7 446 855 €.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle §23 zákona NR SR č. 523/2004 v objeme 2 660 € pre oblasť (08.2) Kultúrne služby.

Kapitálový rozpočet:

V rámci kapitálových príjmov sa jedná o refundované finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR a prostriedky prijaté z EÚ a ŠR na financovanie projektov ROP v celkovom objeme 2 209 436 €.

V rámci kapitálových výdavkov boli rozpísané finančné prostriedky pre (04.1.2) Všeobecnú pracovnú oblasť na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 2007 – 2013 v objeme 369 029 €, na predfinancovanie projektov v rámci ROP objem 1 117 257 €, na financovanie nadlimitných a neoprávnených výdavkov v rámci implementovaných europrojektov 52 180 €, na predfinancovanie poslednej faktúry v rámci projektu Nákup čistiacej techniky pre SUC PSK objem 553 714 € a pre oblasť (04.5.) Cestná doprava na investičnú akciu vopred schválenú Z PSK objem 221 046 €.

Finančné operácie - príjmové:

Do rozpočtu PSK vstúpili prostredníctvom príjmových finančných operácií prostriedky z Dexia Komunál eurofondy úveru na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v celkovom objeme 899 480 € ako aj finančné prostriedky z rezervného fondu na kofinancovanie projektov a investičné akcie vopred schválené Z PSK v objeme 856 683 €.

Finančné operácie - výdavkové:

Finančnými operáciami výdavkovými boli realizované jednorazové mimoriadne splátky Dexia Komunál eurofondy úveru v objeme 1 652 373 €. Jednalo sa o refundované finančné prostriedky prijaté v rámci ROP a Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 2007 – 2013.

o) úprava rozpočtu PSK č. 6/PSK/2011, schválená uznesením č. 249/2011 z 15. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 6. decembra 2011

Úprava rozpočtu PSK obsahovala navýšenie rozpočtu daňových príjmov, konkrétne dane z príjmu fyzických osôb a úpravu bežných výdavkov pre dopravcov SAD a DPMP a.s. Prešov. Zároveň došlo k presunom medzi bežnou a kapitálovou časťou rozpočtu a k rozpisu kapitálových výdavkov na nové investičné akcie. Krytie kapitálových výdavkov bolo zabezpečené v zmysle § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet PSK bol upravený v príjmovej časti o + 2643 745 € spolu na 167 925 293 € a v rovnakom objeme vo výdavkovej časti spolu na 182 092 295 €.

Bežný rozpočet bol upravený o + 2 643 745 € na 145 837 325 € v príjmovej časti a o + 2 591 956 € na 146 553 802 € vo výdavkovej časti.

Kapitálové výdavky boli upravené o + 51 789 € na 35538 493 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Na základe vyúčtovania dotácie za rok 2011 za služby vo vnútroštátnej autobusovej doprave došlo k úprave rozpočtu bežných výdavkov o účelovo určené finančné prostriedky v objeme + 2 604 000 € pre dopravcov a o + 17 156 € pre Dopravný podnik mesta Prešov a.s. za služby vo vnútroštátnej doprave vykonávanej v obciach Ruská Nová ves a Teriakovce. Zároveň došlo k presunu finančných prostriedkov v objeme 16 000 € do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci organizácie DpS Stará Ľubovňa a 13 200 € v rámci SUC PSK.

Kapitálový rozpočet:

Rozpočet kapitálových výdavkov sa upravil pre oblasť (04.5.) Cestná doprava o + 13 200 € a pre oblasť (10) Sociálne zabezpečenie o + 38 589 €.

p) úprava rozpočtu PSK č. 6/Z/2011 k 31.12.2011, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Rozpočet príjmov a výdavkov bol predmetnou úpravou zvýšený o + 1 449 225 € na 169 374 518 € príjmov a na 183 541 520 € výdavkov.

Úprava rozpočtu predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o + 1 267 390 € na celkový objem 147 104 715 € v príjmovej časti a 147 821 192 € v časti výdavkov.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 181 835 € na 22 269 803 € v príjmovej časti a na 35 720 328 € v časti výdavkov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky EÚ a Š SR v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK na realizáciu projektov spolu 481 624 €, pre SO/RO pre ROP 100 416 € a zo ŠFM a ŠR SR na projekt v rámci Programu švajčiarsko-slovenskej spolupráce 5 980 €. Finančné prostriedky poskytnuté z MF SR na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku pred povodňami 34 769 €, z MK SR za kultúrne poukazy v objeme 179 775 € a vrátenie nepoužitých finančných prostriedkov z MK SR z projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia – 11 193 €. Normatívne finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR na dofinancovanie kreditných príplatkov a maturít 173 312 € a nenormatívne finančné prostriedky v celkovom objeme 71 162 € za mimoriadne výsledky žiakov a na odchodné. Prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 790 €, z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb 20 500 € a finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR pre oblasť vzdelávania spolu 210 255 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky EÚ a Š SR v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK na realizáciu projektov spolu 99 874 €, pre SO/RO pre ROP 11 111 € a zo ŠFM a ŠR SR na projekt v rámci Programu švajčiarsko – slovenskej spolupráce 10 200 €. Finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR na výstavbu kontajnerovej školy v Jarovniciach 40 000 € a na dofinancovanie Revitalizácie areálu Spojenej školy vo Svidníku – výstavba ihriska 20 000 €, z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb 1 500 € a vrátenie nepoužitých finančných prostriedkov z MK SR z projektov podporených v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia – 850 €.

q) úprava rozpočtu PSK č. 5/P/2011 k 31.12.2011, 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 27.04.2010 a č. 84/2010 bod C zo dňa 24.08.2010

Úprava rozpočtu č. 5/P/2011 obsahovala úpravu rozpočtu kapitálových príjmov v rámci refundácie finančných prostriedkov z riadiacich orgánov v rámci ROP, ktorými sa zabezpečilo splácanie Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií a finančné prostriedky na predfinancovanie projektov v rámci ROP. 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 boli aj presuny realizované medzi jednotlivými oblasťami financovania, ako i medzi bežnou a kapitálovou časťou rozpočtu, ktoré nemali vplyv na zmenu celkového rozpočtu PSK a mimorozpočtové zdroje financovania podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Príjmy PSK boli upravené o + 6 044 593 € na 175 419 111 € celkom, z toho bežné príjmy o + 124 883 € na 147 229 598 € a kapitálové príjmy o + 5 919 710 € na 28 189 513 €.

Výdavky PSK boli upravené zvýšením o + 7 238 113 € na výdavky celkom 190 779 633 €, z toho bežné výdavky sa znížili o – 402 942 € na 147 418 250 € a kapitálové výdavky sa upravili zvýšením o + 7 641 055 € na 43 361 383 €.

Finančné operácie príjmové sa zvýšili o + 2 702 720 € na 24 316 577 € celkom a finančné operácie výdavkové o + 1 509 200 € na 8 956 055 € celkom.

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

Bežný rozpočet:

Zvýšenie rozpočtu bežných príjmov o + 124 883 €, z toho v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy pre oblasti (04.5) Cestná doprava 9 308 €, (09) Vzdelávanie 6 352 € a (10) Sociálne zabezpečenie 109 223 € a zníženie nedañových príjmov o – 116 793 € v prospech grantov a transferov v rámci presunov spolu na 147 229 598 €.

Z rozpočtu bežných výdavkov bol realizovaný presun v objeme - 508 009 € v prospech kapitálových výdavkov, z toho za oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 373 489 €, (04.5) Cestná doprava – 16 800 €, (07.3.1) Zdravotníctvo + 660 €, (08.2) Kultúrne služby + 48 791 €, (09) Vzdelávanie – 99 190 € a (10) Sociálne zabezpečenie – 67 981 €. Súčasne došlo k presunu prostriedkov v objeme – 19 816 € z oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť do rozpočtu výdavkových finančných operácií. Do rozpočtu bežných výdavkov boli zapojené prostriedky v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v objeme + 124 883 € s rozpisom tak, ako je uvedený v časti bežných príjmov.

Kapitálový rozpočet:

Úprava rozpočtu kapitálových príjmov o 5 919 710 € o prostriedky EÚ a ŠR na 28 189 513 €.

Úprava rozpočtu kapitálových výdavkov pre (04.1.2) Všeobecnú pracovnú oblasť na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 2007 – 2013 v objeme 171 658 € a na predfinancovanie a kofinancovanie projektov v rámci ROP 6 961 388 €.

Z rozpočtu bežných výdavkov došlo k presunu finančných prostriedkov do kapitálových výdavkov v objeme + 508 009 € vrátane presunov medzi jednotlivými oblasťami financovania a to za oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 328 296 €, za (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 16 798 €,

(04.5) Cestná doprava + 83 631 €, (08.2) Kultúrne služby – 5 500 €, (09) Vzdelávanie + 99 580 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 18 800 €.

Finančné operácie - príjmové:

Príjmové finančné operácie boli upravené o + 2 702 720 € na 2 431 657 € celkom, z toho prostriedky 2 271 186 € predstavujú prevod úverových prostriedkov a 431 534 € je prevod z RF na splátku istiny úveru.

Finančné operácie - výdavkové:

Výdavkové finančné operácie, ktorými sa uskutočnili splátky úveru Dexia Komunál eurofondy boli upravené o + 1 509 200 € na 8 956 055 € celkom.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2011 je uvedený v prílohe č. 3.

Ku koncu sledovaného obdobia po realizovaní vyššie uvedených rozpočtových úprav je **upravený rozpočet PSK k 31. 12. 2011** nasledovný:

Príjmy celkom	175 419 111 €
Výdavky celkom	190 779 633 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	147 229 598 €
Bežné výdavky	147 418 250 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	28 189 513 €
Kapitálové výdavky	43 361 383 €
C: Finančné operácie	15 360 522 €
Príjmové operácie	24 316 577 €
Výdavkové operácie	8 956 055 €

Rozpočet výdavkov k 31. 12. 2011 prevyšuje rozpočet príjmov o 15 360 522 €. 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 15 360 522 €.

Príjmové finančné operácie predstavujú návratné zdroje financovania poskytnuté z Dexia banky Slovensko v objeme 6 379 756 €, prevody prostriedkov z predchádzajúcich rokov 8 488 243 € pridelené z rozpočtu EÚ a ŠR, z toho v prospech bežných výdavkov 1 069 797 € a 7 418 446 € kapitálových výdavkov a prevody prostriedkov z peňažných fondov a to RF v objeme 9 448 578 €.

Výdavkové finančné operácie, ktorými sa vykonávajú mimoriadne jednorazové splátky Dexia Komunál eurofondy úveru boli rozpočtované v objeme 8 956 055 € a tieto boli realizované z bežného rozpočtu 82 156 €, z rezervného fondu 407 579 € a z kapitálového rozpočtu 8 466 320 €.

Bežný rozpočet k 31. 12. 2011 je schodkový v objeme – 188 652 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 1 069 797 € kryté príjmovými finančnými operáciami, nakoľko sa jedná o prostriedky minulých rokov poskytnuté zo ŠR a EÚ. Po odpočítaní prostriedkov minulých rokov je bežný rozpočet prebytkový v objeme 881 145 €, z ktorého 82 156 € bolo použitých na splátku Dexia Komunál eurofondy úveru a objem 798 989 € vykryva schodok kapitálového rozpočtu v súlade s § 10 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.

Kapitálový rozpočet k 31. 12. 2011 bol schodkový v objeme – 15 171 870 €. Výdavky kapitálového rozpočtu boli kryté kapitálovými príjmami v objeme 19 723 193 €, prebytkom bežného rozpočtu v objeme 797 989 € a príjmovými finančnými operáciami v objeme 22 839 201 €, z toho prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov zo ŠR a EÚ 7 418 446 €, prevody prostriedkov z RF v objeme 9 040 999 € a návratné zdroje financovania – úver 6 379 756 €.

Po odpočítaní príjmových finančných operácií a prebytku bežného rozpočtu z objemu kapitálových výdavkov evidujeme prebytkový kapitálový rozpočet 8 466 320 €. Prebytok bol v zmysle § 10 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. použitý na splátku Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Na splátku úveru boli použité aj prostriedky rezervného fondu v objeme 407 579 € a prostriedky prebytku bežného rozpočtu v objeme 82 156 €, čo znamená, že výdavkové finančné operácie boli spolu realizované v celkovom objeme 8 956 055 €.

2. Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2011 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2011 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 2011 boli realizované v súlade s citovaným zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, 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 platnými 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 2011 boli plnené z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ, zo zahraničia 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	138 464 000 €
Upravený rozpočet	175 419 111 €
Plnenie k 31. 12. 2011	179 423 925 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	129,59 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	102,28 %

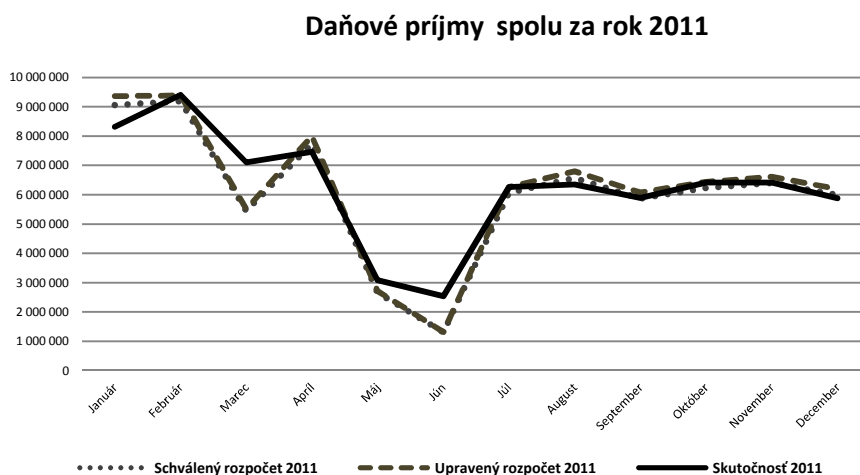
Príjmy PSK boli pre rok 2011 rozpočtované v objeme 138 454 000 € schváleného a 175 419 111 € upraveného rozpočtu. Plnenie príjmov evidujeme v objeme 179 423 925 €, čo je k upravenému rozpočtu plnenie na 102,28 % a v absolútnom vyjadrení sa jedná o prekročenie plnenia o 4 004 814 €, Prekročenie plnenia príjmov bolo evidované hlavne za oblasť nedaňových príjmov o + 2 668 810 € a grantov a transferov 879 552 €. 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	72 500 000 €
Upravený rozpočet	74 653 622 €
Plnenie k 31. 12. 2011	75 110 074 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	103,60 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,61 %

Rozpočet hlavnej kategórie **100 – daňové príjmy** sa vnútorne člení na kategóriu 110 – daň z príjmov fyzických osôb a 130 – daň z motorových vozidiel. Pôvodný rozpočet daňových príjmov bol v priebehu roka 2011 upravovaný v mesiaci február o – 500 000 € na dani z motorových vozidiel, v mesiaci august + 704 877 € na dani z príjmov fyzických osôb a v mesiaci december došlo k úprave v oboch kategóriách + 1 943 745 €, z toho na dani z motorových vozidiel + 161 000 € a na dani z príjmov fyzických osôb + 1 782 745 €. Úpravami rozpočtu v priebehu roka 2011 došlo k celkovému zvýšeniu rozpočtu spolu + 2 153 622 €. Plnenie daňových príjmov za sledované obdobie roka 2011 bolo v objeme 75 110 074 €, čo predstavuje k schválenému rozpočtu podiel 103,60 % a k upravenému rozpočtu podiel 100,61 %. Plnenie daňových príjmov v grafickom znázornení je uvedené v grafe č. 1.

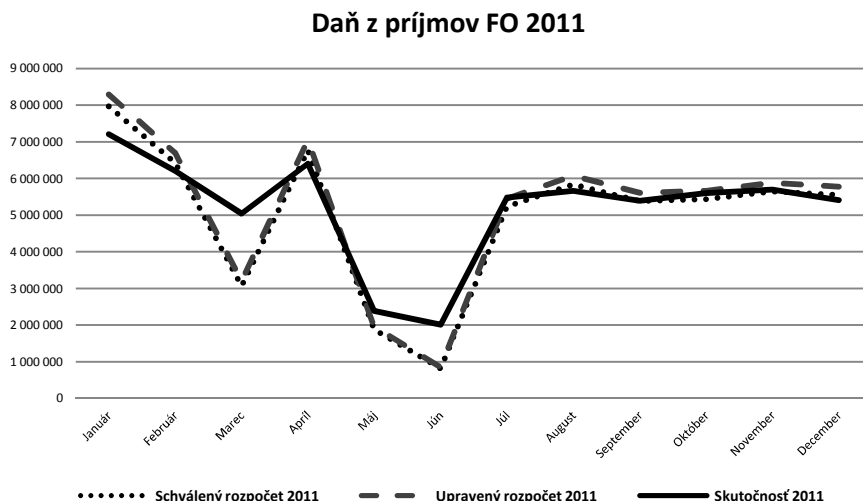


Graf č. 1 Vývoj daňových príjmov spolu

Daň z príjmov fyzických osôb (kategória 110):

Schválený rozpočet	60 000 000 €
Upravený rozpočet	62 492 622 €
Plnenie k 31. 12. 2011	62 492 863 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	104,15 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,00 %

Daň z príjmov fyzických osôb tvorí na vlastných príjmoch samosprávneho kraja podiel viac ako 74 % a je to najvýznamnejšia zložka rozpočtu príjmov. Pri hodnotení rozpočtu a plnenia predmetnej dane za rok 2011 je nutné konštatovať, že prvotná prognóza zverejnená MF SR z 21.12.2010 bola pre PSK stanovená v objeme 65 038 995 €. MF SR následne vykonalo k 30.09.2011 korekciu na 63 065 251 € a skutočnosť bola dosiahnutá iba v objeme 62 492 863 €.



Graf č. 2 Vývoj dane z príjmov fyzických osôb

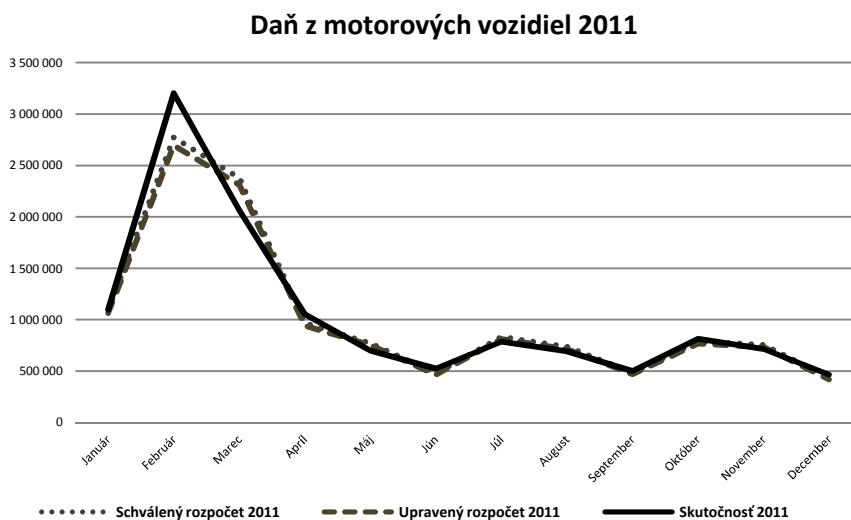
Daň z motorových vozidiel (kategória 130):

Schválený rozpočet	12 500 000 €
Upravený rozpočet	12 161 000 €
Plnenie k 31. 12. 2011	12 617 211 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	100,94 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	103,75 %

V priebehu sledovaného obdobia došlo k zmenám rozpočtu predmetnej dane oproti schválenému rozpočtu pre rok 2011 a to z dôvodu neschválenia zmeny sadzieb dane z motorových vozidiel zastupiteľstvom samosprávneho kraja v roku 2010, platných pre rok 2011.

V mesiaci február bol rozpočet dane z motorových vozidiel oproti schválenému rozpočtu upravený znížením o – 500 000 €, nakoľko sa nepredpokladalo naplnenie rozpočtu daňových príjmov vzhľadom na dosiahnutú skutočnosť z roku 2010, ktorá bola dosiahnutá iba v objeme 12 028 445 €. Za sledované obdobie bola predmetná daň plnená na 100,94 % schváleného rozpočtu a na 103,75 % upraveného rozpočtu. Celkové plnenie dane z príjmov z motorových vozidiel bolo v objeme 12 617 211 €.

Porovnanie skutočného výberu dane z motorových vozidiel za rok 2011 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 prekročeniu schváleného rozpočtu o + 2 610 074 € a k miernemu prekročeniu plnenia v porovnaní s upraveným rozpočtom za rok 2011 a to o + 456 452 €. PSK v roku 2011 pri rozpätovaní príjmov citlivo reflektovalo na pretrvávajúcu finančnú a hospodársku krízu, pričom je nutné konštatovať, že odhad daňových príjmov rozpočtovaných pre rok 2011 v porovnaní s prognózou MF SR bol realistickejší.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200):

Schválený rozpočet	5 300 000 €
Upravený rozpočet	6 428 665 €
Plnenie k 31. 12. 2011	9 097 476 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	171,65 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	141,51 %

Nedaňové príjmy boli rozpočtované pre rok 2011 v objeme 5 300 000 € schváleného rozpočtu a 6 428 665 € upraveného rozpočtu. Plnenie nedaňových príjmov za sledované obdobie bolo prekročené v objeme 2 668 810 € v porovnaní k upravenému rozpočtu. Plnenie k schválenému rozpočtu predstavuje podiel 171,65 % a k upravenému rozpočtu na 141,51 %.

Nedaňové príjmy predstavujú vlastné príjmy PSK a sú tvorené príjmami z podnikania a z vlastníctva majetku, z administratívnych a iných poplatkov a platieb, z kapitálových príjmov, z úrokov a iných nedaňových príjmov.

Granty a transfery (hlavná kategória 300):

Schválený rozpočet	60 654 000 €
Upravený rozpočet	94 336 824 €
Plnenie k 31. 12. 2011	95 216 376 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	156,98 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,93 %

Plnenie grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 95 216 376 €, čo je ku schválenému rozpočtu 156,98 %, a k upravenému rozpočtu 100,93 %. 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..

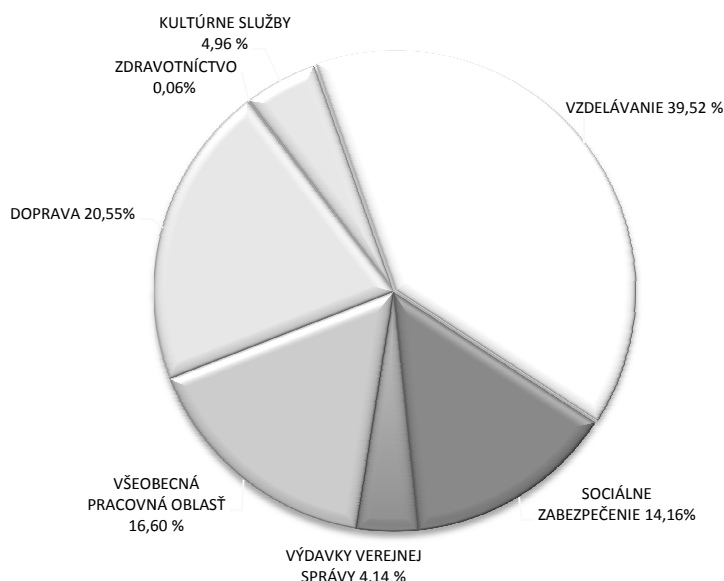
Výdavky celkom:

Schválený rozpočet	138 454 000 €
Upravený rozpočet	190 779 633 €
Čerpanie k 31. 12. 2011	181 472 543 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	131,07 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	95,12 %

Rozpočet výdavkov PSK bol schválený v objeme 138 454 000 €. Po realizácii šestnástich rozpočtových úprav ku koncu sledovaného obdobia dosiahol objem 190 779 633 €. Čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 181 472 543 €. Z grafického znázornenia čerpania výdavkov (graf č. 4) možno konštatovať, že najvyšším podielom sa na čerpaní celkových výdavkov samosprávneho kraja podieľa oblasť vzdelávanie (39,52 %), ďalej doprava (20,55 %), všeobecná pracovná oblasť (16,60 %) a sociálne zabezpečenie (14,16 %). Najnižší podiel evidujeme za oblasť zdravotníctvo (0,06 %), nakoľko výdavky predstavujú iba úhradu prevzatých záväzkov po zrušení nemocníc.

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2011 sú uvedené v členení podľa odvetvovej klasifikácie v prílohe č. 7. Prehľad o hospodárení v členení podľa bežného a kapitálového rozpočtu je spracovaný v nasledujúcich častiach materiálu.

Štruktúra čerpania výdavkov k 31.12.2011



Graf č. 4: Štruktúra čerpania výdavkov k 31.12.2011

2.1 BEŽNÝ ROZPOČET

Schválený bežný rozpočet pre rok 2011 bol zostavený ako prebytkový, pričom prebytok bol použitý na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a na splátky Dexia Komunál eurofondy úveru. Po realizácii šiestnástich rozpočtových úprav v priebehu rozpočtového roka bol rozpočet v príjmovej časti upravený na 147 229 598 € avo výdavkovej časti na 147 418 250 €. Po znížení rozpočtu bežných výdavkov o 1 069 797 € ktoré predstavujú výdavky kryté finančnými operáciami, vzniká prebytkový bežný rozpočet v objeme 881 145 €. Tento prebytok bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. použitý na splátky Dexia Komunál eurofondy úveru 82 156 € a na krytie schodku kapitálového rozpočtu 798 989 €.

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.

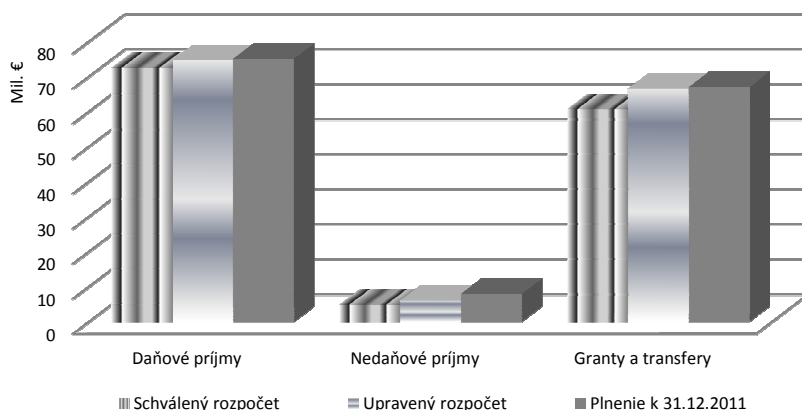
Ďalším zdrojom bežných príjmov sú **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200), ktoré pozostávajú z vlastných príjmov PSK a mimorozpočtových príjmov (ďalej len MMR) v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších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

Medzi bežné príjmy 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	138 054 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 9 175 598 €
Upravený rozpočet	147 229 598 €
Plnenie k 31. 12. 2011	150 156 335 €
z toho: ŠR	63 595 650 €
EÚ a ŠR	3 216 067 €
vlastné zdroje PSK	82 504 229 €
MMR §23	840 389 €
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2011	+ 2 926 737 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	108,77 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,99 %

Bežné príjmy PSK za rok 2011**Graf č. 5: Bežné príjmy PSK za rok 2011**

Rozpočet bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 5. Popis rozpočtu a plnenia príjmov podľa jednotlivých hlavných kategórií a kategórií je bližšie uvedený v záverečnom účte, časť 2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2011 a jeho plnenie - Príjmy.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2011 je nasledovne:

- a) **daňové príjmy** (hlavná kategória 100) - dane poukázané PSK **75 110 074 €** v zložení:
- daň z príjmov fyzickej osoby (položka 111) 62 492 863 €
 - daň z motorových vozidiel (položka 134) 12 617 211 €
- b) **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200, okrem 230) - vlastné zdroje **7 988 206 €** v štruktúre:
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210) 425 474 €
 - administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220) 5 956 516 €
 - úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... (kategória 240) 142 606 €
 - iné nedaňové príjmy (kategória 290) 1 463 610 €
- c) **granty a transfery** (hlavná kategória 300), kategória bežné granty a transfery (310) v objeme **67 058 055 €** v členení:
- granty 100 283 €

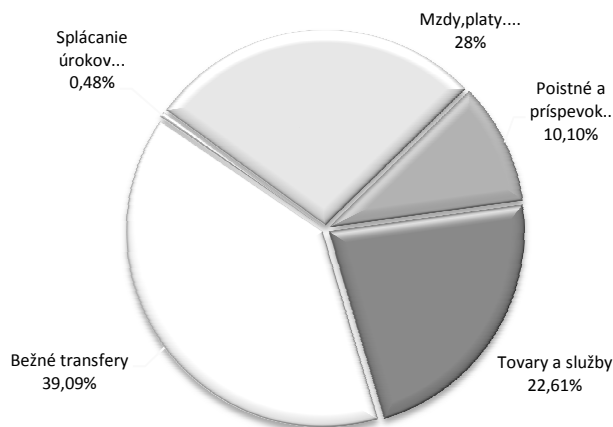
z toho:	
kultúrne služby	15 160 €
vzdelávanie	58 484 €
sociálne zabezpečenie	26 639 €
- transfery v rámci verejnej správy	66 939 136 €
z toho:	
• zo štátneho rozpočtu (zdroj 111):	63 595 650 €
- Krajský školský úrad v Prešove	72 845 €
- Úrad vlády SR	32 150 €
- Ministerstvo financií SR	1 278 069 €
- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	60 500 €
- Ministerstvo kultúry SR	508 494 €
- Ministerstvo školstva, vedy výskumu a športu SR	61 199 346 €
- Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	437 607 €
- Štatistický úrad SR	6 639 €
• finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov	3 189 271 €
• finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z.	154 215 €
- kategórie (330 a 340) zahraničné granty a transfery v objeme	18 636 € .

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2011 na základe vyššie uvedeného bolo prekročené celkom o 2 926 737 €, z toho daňové príjmy o 456 452 €, nedaňové príjmy o 1 959 541 € a plnenie grantov a transferov o 510 744 €. Prekráčenie 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 137 854 000 €. Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12. 2011 predstavoval 147 418 250 €. Zuvedeného rozpočtu bolo čerpaných 144 143 950 €, čo je 97,78 %. V členení na kategórie boli bežné výdavky čerpané na (610) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (ďalej len „mzdy“) v objeme 39 944 713 €, na (620) Poistné a príspevok do poisťovní (ďalej len „odvody“) 14 564 114 €, na (630) Tovary a služby 32 588 415 €, na (640) Bežné transfery 56 348 314 € a na (650) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom 698 394 € (ďalej len „splácanie úrokov“) (graf č. 6).

Štruktúra čerpania bežných výdavkov k
31.12.2011



Graf č. 6: Štruktúra čerpania bežných výdavkov PSK podľa jednotlivých kategórií za rok 2011

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

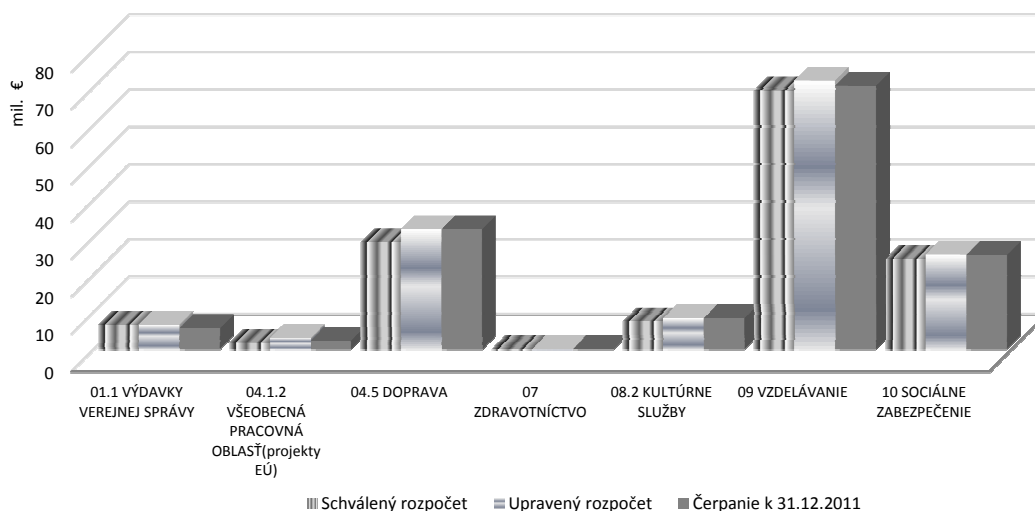
Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	137 854 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 9 564 250 €
Upravený rozpočet	147 418 250 €
Čerpanie k 31. 12. 2011	144 143 950 €
z toho: ŠR	63 556 544 €
EÚ a ŠR	3 649 549 €
vlastné zdroje PSK	76 112 405 €
MMR §23	825 452 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	104,56 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	97,78 %

Z hľadiska čerpania rozpočtu bežných výdavkov v roku 2011 boli výdavky kryté vlastnými prostriedkami PSK v objeme 76 112 405 € a predstavujú 52,80 % z celkového čerpania rozpočtu. Čerpanie bežných výdavkov krytých finančnými prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) bol v objeme 63 556 544 €, čo je 44,09 %, čerpanie MMR podľa § 23 v objeme 825 452 € predstavuje 0,57 % a prostriedkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov 3 649 549 €, čo je 2,53 %. Nevyčerpané finančné prostriedky sú predmetom hospodárskeho výsledku, s výnimkou finančných prostriedkov poskytnutých zo ŠR, ktoré boli odvedené do ŠR v rámci zúčtovania so ŠR 40 614 € a účelovo určených zo ŠR a EÚ v objeme 4 949 968 €, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku 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, a to na účel, na ktorý boli pridelené.

Upravený rozpočet bežných výdavkov 147 418 250 € bol rozpísaný podľa funkčnej klasifikácie pre (01.1) úrad samosprávneho kraja v objeme 6 608 229 €, pre (04.1.2) projekty EÚ schválené a implementované v rámci rozpočtového roka 3 090 163 €, pre (04.5) oblasť cestnej dopravy bolo rozpísaných 32 067 839 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 16 646 104 € a pre Správu a údržbu ciest PSK 15 421 735 €. Rozpočtové prostriedky boli ďalej rozpísané pre (07) oblasť zdravotníctva 103 589 €, pre (08) oblasť kultúry 8 362 693 €, pre (09) oblasť vzdelávania 71 852 312 € a pre (10) oblasť sociálneho zabezpečenia 25 326 786 €. Zároveň boli pridelené finančné prostriedky v objeme 6 639 € pre (01.3.2) oblasť rámcové plánovacie a štatistické služby na úhradu nákladov súvisiacich so sčítaním obyvateľov domov a bytov v roku 2011.

Bežné výdavky PSK za rok 2011



Graf č. 7: Bežné výdavky PSK za rok 2011

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2011 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 8 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 2011 bol rozpísaný v objeme 6 500 000 € schváleného rozpočtu a v objeme 6 608 229 € upraveného rozpočtu, ktorý pozostával z prostriedkov štátnej dotácie 403 718 € (pre školský úrad PSK na prenesený výkon štátnej správy v oblasti vzdelávania 64 670 €, na výkon samosprávnych kompetencií 339 048 €) a z vlastných príjmov PSK 6 204 511 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie vykazujeme v objeme 5 657 109 €, čo k upravenému rozpočtu 6 608 229 € predstavuje 85,61 %. V rámci úradu samosprávneho kraja čerpanie v objeme 82 208 € predstavujú bežné výdavky vynaložené na vysunuté pracovisko v Bruseli, 426 770 € na činnosť zastupiteľstva PSK, čiastka 95 096 € na činnosť školského úradu PSK (z toho ŠR 64 670 €) a 359 048 € predstavovali finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené na výkon samosprávnych funkcií.

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 1 809 000 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu o účelové finančné prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK + 42 513 € a na výkon samosprávnych kompetencií + 339 048 € a ku kráteniu rozpočtu z vlastných zdrojov financovania o – 116 229 € na celkový objem 2 074 232 €.

Mzdové prostriedky za sledované obdobie boli vyplatené v celkovom objeme 1 928 510 €, čo predstavuje 92,97 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy zamestnancov vysunutého pracoviska v Bruseli a účelové prostriedky ŠR pre pracovníkov školského úradu PSK.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov úradu bol ku koncu sledovaného obdobia 193, z toho 16 zamestnancov v rámci SO RO a 12 zamestnancov v rámci cezhraničnej spolupráce, ktorí sú rozpočtovaní a vykazovaní pod oddielom 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť. Pod funkčnou klasifikáciou 01.1.1.7 sú teda evidovaní a vykazovaní zamestnanci s počtom 165 pri priemernej mzde prepočítanej na evidenčný počet zamestnancov 974 €. 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 183 258 €. Po odpočítaní čerpania mzdových prostriedkov pre uvedenú skupinu priemerná mesačná mzda dosiahla úroveň 914,70 €.

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy v oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatou miezd zamestnancom, bol rozpísaný schválený rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok do poisťovní vrátane doplnkového dôchodkového poistenia vo výške 635 000 €. Tento rozpočet bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na úroveň 879 703 €, z toho zamestnanci školského úradu PSK 18 543 €. V súlade so zmenou legislatívy bolo v roku 2011 vyplatené poistné a príspevok do poisťovní aj z príjmov vyplatených poslancom Z PSK a neposlancom pôsobiacich v odborných komisiách zriadených pri Z PSK v objeme 97 709 €. Za rok 2011 bolo na poistnom apríspevku do poisťovní odvedené 806 738 €, čo je 91,71 % upraveného rozpočtu tejto kategórie. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v objeme 42 228 €.

Kategória 630 - Tovary a služby

Pre kategóriu 630 – Tovary a služby bol v roku 2011 schválený rozpočet v objeme 2 704 000 €. Tento rozpočet bol za sledované obdobie upravený na 2 597 154 €. Rozpočet v rámci uvedenej kategórie bol upravený o účelové prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK 3 614 € a o finančné prostriedky zo zdrojov PSK – 110 460 €. K 31. 12. 2011 vykazujeme čerpanie v objeme 1 875 834 €, čo je 72,23 % k upravenému rozpočtu. Finančné prostriedky z účelovej štátnej dotácie pre školský úrad boli v plnej výške vyčerpané.

Položka **631 - cestovné náhrady** je k 31. 12. 2011 čerpaná v objeme **20 954 €**. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 12 000 €, z toho školský úrad PSK 496 € a za zahraničné pracovné cesty v objeme 8 954 €, z toho pre vysunuté pracovisko v Bruseli 1 063 €. Z celkového čerpania cestovné náhrady vyplatené v súvislosti s účasťou PSK na výstavách a konferenciách predstavujú 1 740 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Belgicka, Českej republiky, Francúzska, Grécka, Maďarska, Nemecka, Poľska, Rakúska, Ruska, Škótska a na Ukrajinu.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** bola čerpaná v objeme **281 957 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu 35 179 €, za plyn a tepelnú energiu 60 890 €, náklady na vodné a stočné 8 778 €, za telekomunikačné poplatky 47 131 €, za internet a sieťové služby 52 667 €, úhrady za poštovné 18 102 € vrátane výdavkov na zasadnutia zastupiteľstva a komisií a dátové služby (služby súvisiace s VUCNETom) 59 210 €.

Na položke **633 - materiál** vykazujeme čerpanie v objeme **162 875 €**. V rámci týchto výdavkov boli realizované platby za nákup nábytku a interiérového vybavenia 7 734 €, za výpočtovú techniku 12 304 €, za telekomunikačnú techniku 2 143 €, za kancelárske stroje a vybavenie kancelárií 8 332 €, za všeobecný materiál 82 521 € (z toho papier 8 022 €, čistiace a hygienické potreby 4 113 €, propagačný materiál 37 773 €, ostatný všeobecný materiál 32 613 €), odbornú literatúru, časopisy a noviny 10 125 €, pracovné odevy a pomôcky 69 €, nehmotný majetok 29 622 € (softvér a licencie) a za výdavky na reprezentačné účely 10 025 €, (reprezentačné za odbory úradu, predsedu, podpredsedov, riaditeľa úradu, poslancov, vrátane darov pri zahraničných služobných cestách a výdavkov na reprezentačné účely pri výstavách a zahraničných delegáciách).

Čerpanie na položke **634 - dopravné** vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia v objeme **142 401 €**. Najvyššie výdavky boli vynaložené na nákup pohonných látok a olejov 80 012 €, výdavky na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 45 895 €, platby zákonného a havarijného poistenia 13 226 €, úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 527 € a na úhradu parkovacích kariet, diaľničných známok a poplatkov 2 741 €.

Za rutinnú a štandardnú údržbu – položka 635, bolo vyplatených **402 585 €**, z toho za údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky 1 085 €, za údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 7 748 €, za údržbu budov 114 319 €, z toho 7 652 € Centrum turizmu vo Vysokých Tatrách, za údržbu softvéru 149 520 € (ročné aktualizácie poplatky, servisné platby) a za údržbu komunikačnej infraštruktúry (správa webového sídla PSK, inštalácia a zriadenie serverov, výmena kabeláže LAN sietí) 129 913 €.

Na položke **636 - nájomné za prenájom** je čerpanie v objeme **53 364 €**, z toho za prenájom priestorov v súvislosti so zasadnutiami Z PSK 1 127 €, prenájom priestorov v Bruseli 20 685 €, za prenájom miestností a zariadení pri účasti PSK na výstavách 14 306 €, pri podujatiach organizovaných PSK 251 €, prenájom budov, strojov, prístrojov a zariadení 16 995 €. 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 **811 698 €**.

Na činnosť úradu boli vynaložené prostriedky v objeme **489 630 €**, a to predovšetkým na školenia, kurzy, semináre 4 840 €, na konkurzy a súťaže 10 534 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 46 223 €, z toho Magazín PSK 21 628 €, účasť PSK na výstavách 16 500 € a na ostatné výdavky napropagáciu 8 095 €.

na všeobecné služby 125 234 € (v tom EM Test 14 390 €, Spravodaj PSK 5 758 €, tlač publikácií 1 199 €, upratovanie a čistenie 62 295 €, tlačové konferencie 1 571 € a ostatné všeobecné služby 40 021 €), špeciálne služby 49 341 € (v tom audítorské služby 13 693 €, špeciálne služby v oblasti IT 13 440 €, strážna služba 22 125 € a ostatné 83 €), cestovné náhrady 621 €, štúdie, expertízy a posudky 6 578 €, poplatky a odvody 2 771 €, výdavky na stravovanie 77 928 €, na poistné 16 012 €, prídely do sociálneho fondu 26 305 € (1,5 % z vyplatených miezd), vrátky minulých rokov 51 125 €, kolkové známky 1 182 €, odmeny na základe dohôd 8 369 €, činnosť etickej komisie 5 610 €, posudková činnosť 10 903 €, pokuty a penále 209 € (penále za oneskorenú úhradu protimnoplnému úradu, zmluvná pokuta KR PZ Prešov – poplach v budove IPC), na dane 7 329 €, na služby spojené s reprezentačnými výdavkami 38 112 € a ostatné služby v menšom rozsahu 390 €.

V rámci položky 637 boli realizované výdavky na činnosť zastupiteľstva PSK a poslancov v celkovom objeme 318 617 €, z toho na odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 283 446 €, na cestovné náhrady tuzemské 31 502 €, na cestovné náhrady zahraničné 2 603 €, na stravovanie 1 054 € a na iné výdavky 13 €. Prostriedky boli vyplácané poslancom PSK v zmysle platných „Zásad odmeňovania poslancov a členov komisií Prešovského samosprávneho kraja“.

Na výkon činnosti školského úradu pri PSK boli v rámci uvedenej položky čerpané výdavky v objeme 3 450 €.

V rámci **kategórie 630 – tovary a služby** boli použité finančné prostriedky na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK v celkovom objeme 327 861 €, z toho poštové služby (položka 632) 3 800 €, materiál (položka 633) 4 157 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 160 €, nájomné za prenájom (položka 636) 1 127 € a ostatné služby (položka 637) 318 617 €.

Na činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli boli v rámci uvedenej kategórie 630 čerpané prostriedky v objeme 24 266 €, z toho cestovné náhrady (položka 631) 1 063 €, poštové a telekomunikačné služby (položka 632) 1 061 €, materiál (položka 633) 17 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 32 €, nájomné (položka 636) 20 685 € a ostatné služby (položka 637) 1 408 €.

Finančné prostriedky na činnosť školského úradu boli v kategórii 630 – tovary a služby čerpané v objeme 22 437 €, a to na cestovné náhrady (položka 631) 496 €, energie, voda a komunikácie (položka 632) 1 241 €, materiál (položka 633) 1 101 €, dopravné (položka 634) 16 149 € a na ostatné služby (položka 637) 3 450 €. Výdavky na činnosť školského úradu boli v rámci tejto kategórie kryté rozpočtom v objeme 22 439 €, z toho zo štátneho rozpočtu SR (KŠÚ) v objeme 3 614 € a vlastnými zdrojmi PSK v objeme 18 825 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rámci uvedenej kategórie bol rozpísaný rozpočet v objeme 352 000 €, ktorý nebol v priebehu roka upravovaný. Čerpanie ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 347 633 €. Finančné prostriedky boli vynaložené na úhradu členských príspevkov, na úhradu odchodného, nemocenských a úrazových dávok zamestnancom.

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

Na účely úhrady úrokov bankovým inštitúciám boli pre rok 2011 rozpočtované prostriedky 1 mil. € schváleného rozpočtu a ku koncu sledovaného obdobia v objeme 705 140 € upraveného rozpočtu. V rámci tejto kategórie boli realizované splátky úroky z návratných zdrojov financovania z Európskej investičnej banky v objeme 519 378 € a splátky úrokov a súvisiace platby z návratných zdrojov financovania z Dexia banky Slovensko, účelovo určené na predfinancovanie europrojektov pre programové obdobie 2007 – 2013 v objeme 179 016 €, spolu úhrady za 698 394 €.

2.1.2.2 RÁMCOVÉ PLÁNOVACIE A ŠTATISTICKÉ SLUŽBY

Sčítanie obyvateľov, domov a bytov je osobitný druh štatistického zisťovania, ktoré sa v Slovenskej republike vykonáva pravidelne raz za 10 rokov. Na úhradu nákladov súvisiacich so zabezpečením preneseného výkonu štátnej správy pri príprave, priebehu a vykonaní sčítania obyvateľov, domov a bytov v roku 2011 zo ŠR SR bolo PSK pridelených 6 639 €. Finančné prostriedky v celom objeme boli použité na zabezpečenie informačnej a propagačnej kampane o sčítaní a s tým súvisiacich činností.

2.1.2.3 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 2011 vykazované aj výdavky na financovanie oddelenia SO/RO (sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom) pre regionálny operačný program (ďalej len ROP). Schválený rozpočet bežných výdavkov 1 800 000 € bol k 31.12.2011 upravený o finančné prostriedky z EÚ a iných finančných mechanizmov a ŠR na celkový objem 3 090 163 €. Z uvedeného objemu boli pre úrad PSK rozpočtované prostriedky v objeme 2 866 816 € (v tom zdroje EÚ, ŠR, NFM a ŠFM 1 377 624 €, zdroje PSK 1 489 192 €), pre rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v objeme 213 207 € (v tom zdroj EÚ a ŠR 14 226 €, zdroje PSK 198 981 €) a pre príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK vlastné zdroje v objeme 10 140 €.

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 PSK predstavujú čiastku 2 284 481 € (v tom zdroje EÚ, ŠR, NFM a Švajčiarskeho finančného mechanizmu 1 609 344 €, zdroje PSK v objeme 675 137 €, z toho SO/RO 318 814 €), čo je 73,93 % upraveného rozpočtu. Rozdiel v objeme 805 682 € predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky z rozpočtu EÚ, ŠR a iných finančných mechanizmov v rámci projektu „Strešný projekt“ 17 382 €, „Mikroprojekty“ 108 920 €, nevyčerpané prostriedky na realizáciu projektu „LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK“ v objeme 3 920 € 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) 438 236 €, na púštné a príspevkov do poisťovní (kategória 620) v objeme 160 617 €, na tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 697 001 € a transferová platba účastníkom a partnerom projektov (kategória 640) v objeme 988 627 €.

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

Projekty Úradu Prešovského samosprávneho kraja

Pre odbor SO/RO v rámci ROP bol v roku 2011 schválený rozpočet 450 000 €. Čerpanie vykazujeme v objeme 318 814 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 100 416 € a vlastné zdroje PSK 218 398 €. Finančné prostriedky pre SO/RO boli použité pre 16 zamestnancov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 185 115 €, na poisťovné a príspevkov do poisťovní (kategória 620) 67 828 € a na tovary a služby (kategória 630) 65 871 €. V rámci tovarov a služieb bolo na

cestovné náhrady (položka 631) vyplatených 2 146 €, na energie, vodu a komunikácie (položka 632) objem 2 075 €, na materiál (vrátane čistiacich a hygienických potrieb, kníh, časopisov, prevádzkových strojov, reprezentačných výdavkov a ostatného všeobecného materiálu - položka 633) 50 836 €, na dopravné (položka 634) 872 €, na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) 199 € a na služby (položka 637) 9 748 €.

Ostatné odbory úradu samosprávného 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 MVR SR v rámci posilnenia kompetencií na regionálnej úrovni. Čerpanie projektu v roku 2011 bolo 276 159 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 56 981 € a vlastné zdroje samosprávného kraja 219 178 €.

„**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“. Na projekt bolo v roku 2011 čerpaných 795 570 € z prostriedkov EÚ a ŠR (ERDF).

„**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 čerpaním 15 632 €, včlenením na prostriedky EÚ 8 487 € a zdroje PSK 7 145 €.

„**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 2011 bolo v objeme 79 677 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 70 056 € a vlastné zdroje PSK 9 621 €.

„**Príprava EZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK**“ – projekt je zameraný na podporu ďalšieho vzdelávania v zdravotníctve ako nástroja rozvoja EZ. Projekt je financovaný zálohovými platbami z rozpočtu v roku 2011 v sume 195 726 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ESF) 174 056 € a vlastné zdroje PSK 21 670 €.

„**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 13 767 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 11 324 € a vlastné zdroje PSK 2 443 €.

„**Inovačné partnerské centrum**“ – obsahom projektu bolo vytvorenie IPC, ako koordinačného centra prepájajúceho existujúce štruktúry v oblasti regionálneho rozvoja podľa vzoru nórskeho Molde Knowledge Parku, ktorý je jedným z partnerov projektu. Projekt obsahoval 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 pre rok 2011 v objeme 35 072 € pozostáva z prostriedkov NFM a ŠR v čiastke 18 550 € a z vlastných zdrojov PSK 16 522 €.

„**Informačné centrum prvého kontaktu**“ – ICPK plní nosnú úlohu pri realizácii informačných aktivít súvisiacich s implementáciou Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast pre prijímateľov a spolupracuje na monitorovacej činnosti. Projekt je financovaný zo zdrojov PSK v objeme 15 839 €.

„**Budovanie kapacít a konkurencieschopnosti turizmu v Prešovskom kraji**“ – projekt bol financovaný v rámci Programu švajčiarsko – slovenskej spolupráce v oblasti zamerania Iniciatívy regionálneho rozvoja v okrajových a znevýhodnených regiónoch Slovenska. Čerpanie v roku 2011 bolo 5 980 €, ktoré pozostávalo z prostriedkov ŠFM a ŠR.

Projekty v rámci ROP, Opatrenie 1.1 Infraštruktúra vzdelávania boli v roku 2011 realizované v počte 9 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 celkovom objeme 323 094 €, uhradené z vlastných zdrojov PSK a po ich refundácii boli kryté rozpočtom zo zdrojov EÚ a ŠR. V tabuľke uvádzame prehľad čerpania projektov podľa zdrojov financovania:

Miesto realizácie projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
SOŠ A. Dubčeka Vranov nad Topľou	65 €	1 235 €	1 300 €
SPŠ Bardejov	65 €	1 235 €	1 300 €
Gymnázium Konštantínova 2, Prešov	454 €	8 622 €	9 076 €
Hotelová akadémia Prešov	3 072 €	58 369 €	61 441 €
SOŠ Andyho Warhola Medzilaborce	3 293 €	0 €	3 293 €
Pedagogická a sociálna akadémia Prešov	583 €	11 061 €	11 644 €
Hotelová akadémia Jána Andraščíka Bardejov	290 €	5 510 €	5 800 €
SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa	6 337 €	120 396 €	126 733 €
Gymnázium Giraltovce	991 €	18 838 €	19 829 €
SOŠ obchodu a služieb Prešov	5 055 €	77 623 €	82 678 €
SPOLU	20 205 €	302 889 €	323 094 €

ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno-právnej ochrany a sociálnej kurately - v roku 2011 bol implementovaný 1 projekt s cieľom zvýšenia kvality poskytovaných služieb v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. V rámci projektu boli realizované výdavky na tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 54 665 € z vlastných zdrojov PSK. V tabuľke uvádzame prehľad čerpania projektu podľa zdrojov financovania, ktoré následne po refundácii výdavkov budú kryté rozpočtom z EÚ a ŠR:

Miesto realizácie projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Domov sociálnych služieb, Volgogradská Prešov	8 645 €	46 020 €	54 665 €
SPOLU	8 645 €	46 020 €	54 665 €

ROP, Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov – v roku 2011 bol implementovaný 1 projekt s cieľom zlepšiť cestné hospodárstvo v regióne PSK. Výdavky boli realizované za tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 5 040 € zo zdrojov PSK. Po refundácii výdavkov budú tieto kryté rozpočtom EÚ a ŠR nasledovne:

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Stabilizácia zosuvov na cestách II. a III. triedy v PSK – II. etapa	252 €	4 788 €	5 040 €
SPOLU	252 €	4 788 €	5 040 €

Projekty 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 v objeme 40 326 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 12 851 € a zdroje PSK 27 475 € ako aj Gymnázium v Snine ako projektový partner so zdrojmi v objeme 6 526 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 1 375 € a zdroje PSK 5 151 €.

„**Karpatské centrá edukačných aktivít**“ – projekt v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 realizovalo Gymnázium Snina. Jeho cieľom je vytvoriť centrá vzdelávacích aktivít na oboch

stranách poľsko–slovenskej hranice, vypracovať formy alternatívneho vzdelávania založené na prírodnom a kultúrnom bohatstve karpatského regiónu. Projekt bol realizovaný z rozpočtu PSK v objeme 2 099 €.

„**Rozširujeme škálu možností spolupráce**“ tento projekt realizovalo Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 s cieľom rozvoja športu a rekreačnej turistiky podporujúcich zdravie občanov v slovensko-poľskom pohraničí, podpory športových talentov a zamedzovania neefektívneho trávenia voľného času detí a mládeže. Projekt bol realizovaný z rozpočtu PSK v objeme 10 140 €.

„**Spoločne ...**“ – projekt v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 bol zameraný na dostavbu chýbajúcej vybavenosti zariadenia „Školy v prírode Detský raj“, a to na rekonštrukciu športovo rekreačného areálu ako chýbajúcej vybavenosti zariadenia, ktoré v súčasnosti poskytuje priestor na vzdelávanie, relax, šport a rôzne aktivity. Uvedená dostavba vybavenosti plánuje v budúcnosti zvýšiť atraktivnosť zariadenia a okolia a poskytnúť priestor na realizáciu spoločných slovensko-poľských aktivít. Projekt implementovala Škola v prírode Detský raj, Tatranská Lesná z rozpočtu PSK v celkovom objeme 20 687 €.

Program cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 realizovala aj SÚC PSK za projekty v roku 2011 v celkovom objeme 36 648 €, ktoré boli hradené z prostriedkov PSK 36 648 €. Nižšie je uvedené čerpanie výdavkov podľa jednotlivých projektov a zdrojov krytia:

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Modernizácia cestného spojenia Osturňa - štátna hranica – Niedzica	14 859 €	0 €	14 859 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry Medzilaborce – Humenné – Sanok	4 386 €	0 €	4 386 €
Modernizácia cestného spojenia Pieninských národných parkov	17 403 €	0 €	17 403 €

V rámci Programu životné prostredie realizovala SÚC PSK v roku 2011 projekt „**Nákup čistiackej techniky pre Správu a údržbu ciest Prešovského samosprávneho kraja**“ s cieľom nákupu 15 ks modernej čistiackej techniky v oblasti cestného hospodárstva. Projekt bol realizovaný z prostriedkov PSK v celkovom objeme 33 020 € bežných výdavkov.

Čerpanie bežných výdavkov nad rámec pridelených finančných prostriedkov z EÚ a ŠR je kryté z vlastných zdrojov PSK, pričom refundácie výdavkov očakávame až v roku 2012.

2.1.2.4 CESTNÁ DOPRAVA

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre oblasť cestnej dopravy bol v objeme 26 668 000 €, v tom SÚC PSK 15 350 000 € a na vykrytie strát pred dopravcov z poskytovania služieb vo vnútroštátnej doprave 13 318 000 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený na celkový objem 32 067 839 €, z toho pre SÚC PSK 15 421 735 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 16 646 104 €.

2.1.2.4.1 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**“, ktorá pozostáva zo 7 vnútorných organizačných jednotiek so sídlom v Bardejove, Humennom, Poprade, Prešove, Starej Ľubovni, Svidníku a Vranove nad Topľou. Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SÚC PSK zabezpečuje 38 zamestnancov.

SÚC PSK v priebehu roka 2011 zabezpečovala štandardnú opravu a údržbu ciest II. a III. triedy, vrátane ciest I. triedy na zmluvnom základe so Slovenskou správou ciest Bratislava, s cieľom zabezpečiť ich zjazdnosť. Realizovala investičné akcie poškodených úsekov ciest po povodniach, ktoré boli v roku

2010, zabezpečovala opravy ciest za účelom odstránenia nedostatkov v zjazdnosti alebo ich poškodení, opravu a údržbu ich súčastí a príslušenstva v rámci spracovaných Vecných plánov činností oblastí na rok 2011. Pripravovala, predkladala a implementovala projekty financované zo zdrojov EÚ a SR v rámci ROP, operačného programu Cezhraničnej spolupráce PL – SR 2007 – 2013 - Modernizácia cestného spojenia Osturňa - štátna hranica - Niedzica, Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Medzilaborce - Humenné –Snina -Sanok a Modernizácia cestného spojenia Pieninských národných parkov.

Rozpočet bežných výdavkov pre SÚC PSK bol schválený v objeme 15 350 000 €. V dôsledku krátenia dane z motorových vozidiel došlo k úprave rozpočtu bežných výdavkov o -100 000 € a objem - 90 800 € bol presunutých z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov. Za sledované obdobie bol rozpočet bežných výdavkov upravený na 15 421 735 €, z toho 15 359 200 € bolo pridelených z vlastných zdrojov PSK (zdroj 41). Uznesením vlády č. 820/2011 boli z MF SR pridelené pre PSK finančné prostriedky v objeme 34 769 €, ktoré boli účelovo určené na úhradu výdavkov vynaložených na ochranu majetku v ich vlastníctve pred povodňami od 1. januára do 31. augusta 2011 (zdroj 111) a 27 766 € v rámci poistného plnenia zmimorozpočtových 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 31.12.2011 pre SÚC PSK bol nasledovný:

600 – Bežné výdavky:	15 421 735 €
v tom:	
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 230 429 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	1 552 515 €
630 - Tovary a služby:	9 562 945 €
z toho:	
04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	8 900 897 €
04.5.1.3 – Správa a údržba	662 048 €
640 - Bežné transfery	75 846 €

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovné:

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

V rámci tejto kategórie bol rozpočet v objeme 4 230 429 € v plnej výške vyčerpaný. Finančné prostriedky boli vyplatené pre 647 zamestnancov, z toho 471 patrí do kategórie R (zamestnanci s prevahou manuálnej práce) a 151 do kategórie THP. Oproti predchádzajúcemu roku došlo v organizáciách k zníženiu evidovanému počtu zamestnancov o 10. Prepočítaný stav zamestnancov oproti roku 2010 sa znížil o 30 zamestnancov. Dôvodom zníženia stavu zamestnancov boli zmeny, ktoré boli v organizácii uskutočnené počas roka 2011. K výraznému zníženiu stavu došlo z dôvodu odchodu zamestnancov do dôchodku a taktiež z dôvodu nižšieho počtu zamestnancov, ktorí boli prijatí na dobu určitú pre zabezpečenie zimnej údržby ciest. Priemerná mzda dosiahla úroveň 567 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy a kolektívnej zmluvy boli k mzdám vyplatené odvody do poistných fondov v objeme 1 552 515 €, z toho 63 360 príspevkov na doplnkové dôchodkové poistenie. Rozpočet bol v plnej výške vyčerpaný.

Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby predstavovali objem 9 562 943 €, čo k upravenému rozpočtu 9 562 945 € predstavuje 100 %-né čerpanie. V členení podľa funkčnej klasifikácie bolo čerpanie nasledovné:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	8 900 895 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	662 048 €

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 rozpočet k 31.12.2011 predstavuje čiastku 8 900 897 €. Čerpanie bolo realizované v objeme 8 900 895 €, z toho za energie, vodu a komunikácie 525 319 €, materiál 2 641 755 €, z toho hlavne za inertný posypový materiál 602 332 €, za chemický posypový materiál 637 726 €, stavebný materiál 87 037 €, za obaľovanú drvu 608 199 €, za nákup technických plynov 17 997 € a za dopravné značky 184 687 €. Výdavky na dopravné boli vykazované v objeme 2 077 119 €, z toho za pohonné látky 1 105 028 €, za povinné zmluvné a havarijné poistenie 121 275 €, za náhradné diely na opravy motorových vozidiel 195 959 €, za rutinnú a štandardnú údržbu 2 937 913 €, v tom najviac na údržbu ciest a mostov 2 195 963 € a na údržbu vodorovného dopravného značenia 481 509 €. Výdavky za nájomné vykazuje SÚC SPK v objeme 34 062 €, ktoré boli realizované za prenájom fliaš technických plynov, poštových priečinkov, mechanizmov a dopravných prostriedkov. Najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov v objeme 506 621 € a za všeobecné služby (upratovanie, revízie a kontroly zariadení) 73 324 €.

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 2 367 km.

04.5.1.3 Správa a údržba ciest

Upravený rozpočet v rámci kategórie 630 za sledované obdobie predstavoval objem 662 048 €. Celkové čerpanie výdavkov v rámci tejto kategórie bolo 662 048 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje 100,00 %. Výdavky boli čerpané na úhradu cestovného 7 131 €, z toho 5 268 € za tuzemské a 1 863 € za zahraničné služobné cesty do Poľska, Českej republiky a na Ukrajinu. Za energie, vodu a komunikácie bolo uhradených 61 855 €, za materiál 113 281 €, za dopravné 12 857 €, za rutinnú a štandardnú údržbu 53 333 €, za nájomné 279 € a za služby 413 312 €, z toho najmä za nákup všeobecných a špeciálnych služieb 15 106 €, za stavovanie 244 482 €, za poplatky, odvody, dane, clá 33 124 €, za prídely do sociálneho fondu 63 061 € a pod..

Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu SÚC PSK k 31. 12. 2011 vyčlenila prostriedky v celkovom objeme 75 846 €, z toho na odchodné 38 519 €, odstupné 17 130 €, náhradu počas práceneschopnosti v objeme 20 197 €. Rozpočet bežných transferov bol v plnej výške vyčerpaný.

V rámci rozpočtu bežných výdavkov a jeho čerpania sú obsiahnuté aj finančné prostriedky pridelené na základe uznesenia vlády SR č. 820/2011 zo dňa 19.12.2011 a v súlade s § 3 Výnosu MF SR č. 26825/2005-441 o poskytnutí dotácií v pôsobnosti MF SR v objeme 34 769 €, ktoré boli účelovo určené na ochranu majetku vo vlastníctve VÚC pred povodňami od januára do 31. augusta 2011. Pridelené finančné prostriedky boli v plnej výške vyčerpané v nasledovnom členení:

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 682 €
620 - Poistné a príspevkov do poisťovní	1 742 €
630 - Tovary a služby	28 345 €

V rámci tovarov a služieb bol rozpočet čerpaný prevažne na všeobecný materiál (stavebný materiál, lomový kameň, premávané kamenivo, obaľovaná drva, PHM a ostatné výdavky s tým spojené).

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

2.1.2.4.2 Dopravcovia – SAD

Rozpočet bežných výdavkov na zabezpečenie prímestskej dopravy so zmluvnými dopravcami v Prešovskom kraji bol v roku 2011 rozpísaný v objeme 13 318 000 €. Tento bol v priebehu roka upravovaný o + 3 328 104 € na 16 646 104 € celkom. Čerpanie rozpočtu vykazujeme v objeme 16 645 380 €, čo predstavuje 100 % upraveného rozpočtu.

Finančné prostriedky v objeme 16 628 224 € boli jednotlivým dopravcom poukázané 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 boli poukázané zmluvným dopravcom vo forme bežného transferu nasledovne:

	Poskytnutá dotácia
SAD Humenné, a.s.	5 954 005 €
SAD Prešov, a.s.	4 335 803 €
SAD Poprad, a.s.	4 335 803 €
BUS KARPATY, s.r.o	843 048 €
Spolu	16 628 224 €

V roku 2011 boli z rozpočtu PSK poskytnuté formou bežného transferu aj prostriedky v objeme 17 156 € pre Dopravný podnik mesta Prešov, a.s. na vykrytie straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2011, ktorá vznikla z prevádzkovania pravidelnej autobusovej dopravy na základe Zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme uzatvorených medzi DPMP a obcami Ruská Nová Ves a Teriakovce.

2.1.2.5 ZDRAVOTNÍCTVO

Pre oblasť zdravotníctva bol v roku 2011 schválený rozpočet bežných výdavkov 100 000 €. Pridelené finančné prostriedky boli použité na úhradu záväzkov vyplývajúcich zo súdnych sporov za zrušené NsP Humenné a NsP Svidník. Nakoľko výška uhradených záväzkov po zrušení nemocníc a s tým súvisiacich poplatkov prekročila výšku schváleného rozpočtu, úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu rozpočtu o + 3 589 € na celkový objem 103 589 €. Rozpočet v oblasti zdravotníctva bol v plnom objeme vyčerpaný.

2.1.2.6 KULTÚRNE SLUŽBY

PSK je zriaďovateľom 28 kultúrnych inštitúcií, z toho 26 organizácií príspevkových a 2 organizácie rozpočtové. K zmene formy hospodárenia z príspevkovej organizácie na rozpočtovú došlo v prípade Ľubovnianskeho múzea – hrad Stará Ľubovňa k 1. 1. 2011 a Vihorlatskej hvezdárne v Humennom k 1. 7. 2011.

Pre oblasť kultúry bol na rok 2011 schválený rozpočet v objeme 7 496 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 8 362 693 €, z toho 508 494 € finančné prostriedky z kapitoly MK SR v rámci grantového systému, 32 150 € z Úradu vlády SR podprogram podpredsedu vlády SR pre ľudské práva a národnostné menšiny, 7 799 901 € zo zdrojov PSK, 17 770 € z titulu mimorozpočtových prostriedkov podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách a 4 378 € z prostriedkov EÚ.

Z celkového upraveného rozpočtu bolo príspevkovým organizáciám poskytnutých 7 712 430 €, z toho 7 199 448 € z príjmov PSK, 480 832 € finančné prostriedky z MK SR a 32 150 € z ÚV SR. Pre rozpočtové organizácie bol rozpísaný rozpočet v objeme 650 263 €, z toho 600 453 € z príjmov PSK, 27 662 € finančné prostriedky z MK SR, 17 770 € mimorozpočtové prostriedkov podľa § 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 a 4 378 € z prostriedkov EÚ. Pridelené finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti kultúrnych organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Zastupiteľstvo PSK na 13. zasadnutí zo dňa 23.8.2011 uznesením č. 219/2011 zobralo na vedomie Návrh racionalizačných opatrení v oblasti kultúry. Na základe uvedeného návrhu knižnice pristúpili k zníženiu fyzického stavu o 9 zamestnancov, čím došlo k úspore finančných prostriedkov oblasti miezd a odvodov. 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 za oblasť kultúry predstavoval 590,45 zamestnancov, čo je pokles o 1,25 zamestnanca oproti roku 2010.

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 a voľnočasové aktivity. *Hvezdárne a planetária* sú špecializované kultúrne zariadenia, ktoré 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 ÚV SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín v súlade so schválenými projektmi. 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 2011 vo forme poskytnutých dotácií z MK SR a ÚV SR bola vyššia oproti roku 2010 o 59 304 €.

2.1.2.6.1 Rozpočtové organizácie

V oblasti kultúry došlo k zmene formy hospodárenia z príspevkovej na rozpočtovú – od 1.1.2011 u Ľubovnianskeho múzea – hrad Stará Ľubovňa a od 1.7.2011 u Vihorlatskej hvezdárne v Humennom. Pre dve rozpočtové organizácie v oblasti kultúry bol rozpísaný rozpočet v objeme 650 263 €, z toho 600 453 € z príjmov PSK, 27 662 € z MK SR v rámci grantového systému, 17 770 € z titulu prijatia mimorozpočtových prostriedkov podľa § 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 a 4 378 € z prostriedkov EÚ. Ich čerpanie za sledované obdobie bolo v objeme 650 256 € (mimorozpočtové zdroje

17 770 €, zdroje PSK 600 446 €, prostriedky EÚ 4 38 € a finančné prostriedky z MK SR 27 662 €), čo predstavuje takmer 100 %.

Mimorozpočtové zdroje v súlade s ustanovením § 23 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 nasledovné:

prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny	10 770 €
prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	3 000 €
prijaté od iných subjektov formou dotácie alebo grantu	4 000 €

Pridelené finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti rozpočtových organizácií v oblasti kultúry. Prehľad bežných výdavkov podľa kategórií je nasledovný:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (kategória 610) boli rozpočtované finančné prostriedky v objeme 195 667 €, ktoré boli v stanovenom objeme vyčerpané. Rozpočet uvedenej kategórie obsahuje finančné prostriedky z MK SR v objeme 6 339 €, mimorozpočtové zdroje v objeme 7 803 € a prostriedky PSK v objeme 181 525 €. Za dve rozpočtové organizácie vykazujeme prepočítaný stav 29,20 zamestnancov, pričom priemerná mesačná mzda dosiahla objem 596 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet v rámci poistného a príspevku do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 74 073 €. V tejto kategórii boli odvedené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní v súlade s platnou kolektívnou zmluvou v celkovom objeme 74 067 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje 99,99 %. Na úhradu týchto výdavkov boli použité finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK 71 416 € a mimorozpočtové prostriedky 2 657 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre rozpočtové organizácie v oblasti kultúry rozpísané prostriedky v objeme 378 648 €. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 378 647 €, z toho 21 323 € z prostriedkov MK SR, 7 310 € z mimorozpočtových zdrojov, 4 378 € z prostriedkov EÚ a 345 636 € z rozpočtu PSK. Tovary a služby boli čerpané nasledovne:

Výdavky na úhradu cestovných náhrad boli použité vo objeme 5 076 €, z toho na tuzemské pracovné cesty 2 204 € a na zahraničné pracovné cesty 2 872 €, ktoré boli uskutočnené do Poľska, Českej republiky, Maďarska a Belgicka so zameraním na získavanie a štúdium odborných znalostí zamestnancov zariadení.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli čerpané v objeme 66 861 €, čo predstavuje 17,66 % k celkovým výdavkom na tovary a služby. Finančné prostriedky boli použité predovšetkým na úhradu energií 54 897 €, vodné a stočné 1 601 €, poštovné a telekomunikačné služby 7 785 € a komunikačnú infraštruktúru 2 578 €.

Na materiál boli vynaložené prostriedky v objeme 87 021 €, čo je 22,98 % z celkových tovarov a služieb. Prostriedky boli vynaložené predovšetkým na nákup interného vybavenia 3 115 €, výpočtovej techniky 1 745 €, telekomunikačnej techniky 87 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 17 034 €, všeobecného materiálu 41 829 €, nákup kníh, časopisov a novín 18 992 € a na reprezentačné výdavky v objeme 1 415 €.

V rámci dopravy boli prostriedky čerpané v objeme 11 921 €, čo predstavuje 3,15 % z tovarov a služieb. Z toho na palivá, mazivá a oleje 4 643 €, servis, údržbu a opravy 4 328 € a na poistenie 1 328 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 122 139 €, čo je 32,26% z tovarov a služieb, z toho na rutinnú a štandardnú údržbu výpočtovej techniky 1 115 €, telekomunikačnej techniky 183 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 1 536 €, špeciálnych strojov 577 €, budov 115 862 € a softvéru 1 286 €.

Na úhradu nájomného a prenájmu boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 2 843 €, čo je k čerpaniu celkových výdavkov na tovary a služby podiel 0,75 %, z toho nájomné za budovy a objekty 2 555 € a prevádzkových strojov 288 €.

Za služby boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 82 787 €, čo je 21,86 % k celkovému čerpaniu v rámci tovarov a služieb, z toho na konkurzy a súťaže 12 950 €, na propagáciu a reklamu 1 348 €, všeobecné služby 13 606 €, špeciálne služby 13 378 €, poplatky a odvody 637 €, prídely do sociálneho fondu 1 888 €, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru 24 338 €, dane 2 362 €, reprezentačné výdavky, stravovanie 637 € a iné služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov za sledované obdobie predstavoval objem 1 875 €, ktorý bol v plnej miere vyčerpaný. Finančné prostriedky boli použité na úhradu členských príspevkov za členstvo v záujmových a iných združeníach v tuzemsku v objeme 80 €, na výplatu odchodného pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov 939 € a 856 € na výplatu nemocenských dávok.

2.1.2.6.2 Príspevkové organizácie

Z celkového upraveného rozpočtu bežných transferov za oblasť kultúry 7 714 305 € bolo príspevkovým organizáciám poukázaných 7 712 430 €, z toho 7 199 448 € z príjmov PSK, 480 832 € finančné prostriedky z MK SR v rámci grantového systému a 32 150 € z Úradu vlády SR podprogram podpredsedu vlády SR pre ľudské práva a národnostné menšiny.

Rozpočet bežných transferov bol rozpísaný pre dve divadlá v objeme 2 631 920 € (z toho 172 073 € z MK SR a 17 850 € z Úradu vlády SR), pre umelecký súbor v objeme 546 040 € (z toho 17 986 € z MK SR a 6 850 € z ÚV SR), pre sedem klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení v objeme 1 026 354 € (z toho 42 226 € z MK SR a 4 450 € z ÚV SR), pre sedem knižníc 1 713 886 € (z toho 73 130 € z MK SR) a pre deväť múzeí a galérií v objeme 1 794 230 € (z toho 175 417 € z MK SR a 3 000 € z ÚV SR).

Z poskytnutého bežného transferu bolo 50,23 % (3 873 885 €) vyplatených na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, 18,19 % (1 403 120 €) na poistné a príspevok do poisťovní, podiel 31,25 % (2 408 173 €) na tovary a služby a 0,33 % (25 252 €) na výplatu odstupného, odchodného a nemocenských dávok. Rozpočet tovarov a služieb obsahuje aj 480 832 € prídelených z MK SR a 30 150 € z ÚV SR. Z finančných prostriedkov poskytnutých Úradom vlády SR bolo v súlade s uzatvorenou zmluvou vrátených poskytovateľovi 2 000 € ako nepoužitá dotácia (PULS Prešov - projekt KNM-334/2011/1.1.3 Radosťou k mladosti). Za príspevkové organizácie vykazujeme prepočítaný stav 561,25 zamestnancov, pričom priemerná mesačná mzda dosiahla objem 575 €.

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. S účinnosťou od 1. januára 2011 došlo k zlúčeniu Šarišského osvetového strediska v Prešove s DJZ Prešov. 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 rozpočtovaných 2 631 920 €, čo je 34,13 % podiel z celkového rozpočtu 7 712 430 € rozpísaného pre oblasť kultúry v rámci príspevkových organizácií, z toho 172 073 € z rozpočtu MK SR v rámci grantového systému a 17 850 € z Úradu vlády SR na podporu kultúry národnostných menšín a etnických skupín.

Z celkového prideleného rozpočtu bolo čerpaných na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 1 274 311 €, na poisťovné a príspevok do poisťovní 442 189 €, na tovary a služby 907 375 € a na bežné transfery 8 045 €. Bežný transfer bol čerpaný na odstupné, odchodné a nemocenské dávky. V rámci tovarov a služieb bolo 172 073 € čerpaných z prostriedkov MK SR a 17 850 € z prostriedkov Úradu vlády SR. Finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti divadelných inštitúcií. V rámci kategórie 630 – tovary a služby bolo najvyššie čerpanie na podpoložkách cestovné náhrady tuzemské 3 431 €, energie, vodné a stočné 374 697 €, materiál 107 016 €, dopravné 10 488 €, rutinná a štandardná údržba 3 528 €, nájomné a nájom budov, objektov v čiastke 2 792 €, všeobecné služby v objeme 215 500 €.

Obidve divadlá ukončili hospodársky rok 2011 vykázaním zisku a to DAD Prešov 38 097 € a DJZ Prešov 98 107 €. Celkové výdavky za rok 2011 dvadlá vykrývali aj vlastnými a inými prostriedkami a to v objeme 517 231 €.

08.2.0.2 Umelecké súbory

PULS (Poddukelský umelecký ľudový súbor) funguje ako profesionálne umelecké teleso, ktorého 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.

Pre PULS bolo rozpočtovaných 546 040 €, z toho 17 986 € z rozpočtu MK SR a 6 850 € z Úradu vlády SR. Z prideleného rozpočtu bolo na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV vyplatených 314 015 €, na poisťovné a príspevok do poisťovní 113 485 €, na tovary a služby 114 589 € a na bežné transfery 1 951 €. V rámci tovarov a služieb bolo 17 986 € čerpaných z rozpočtu MK SR a 4 850 € z prostriedkov Úradu vlády SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín na realizáciu schválených projektov. Pridelená dotácia nebola v plnej výške vyčerpaná a v objeme 2 000 € bola vrátená do rozpočtu Úradu vlády SR. V rámci kategórie 630 – tovary a služby bolo najvyššie čerpanie na položke dopravné 8 972 €, rutinná a štandardná údržba v objeme 4 501 € a nájomné za prenájom 42 404 €, ktoré predstavuje úhradu za energie a služby v rámci prenajatých priestorov v ktorých organizácia sídli. Na odmenách zamestnancov mimopracovného pomeru bolo vyplatených celkovo 20 759 €.

Umelecký súbor PULS ukončil hospodársky rok 2011 vykázaním zisku v objeme 1 617 €. Celkové výdavky za rok 2011 umelecký súbor PULS vykrýval aj vlastnými a inými prostriedkami a to v objeme 73 534 €.

08.2.0.3 Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia

Do tejto klasifikácie je zaradených sedem subjektov – osvetové strediská a hvezdárne. Oproti minulému obdobiu je tu pokles o 2 subjekty (Šarišské osvetové stredisko Prešov od 1.1.2011 zlúčené s DJZ Prešov a Vihorlatská hvezdáreň v Humennom od 1.7.2011 zmena formy hospodárenia z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu). 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 rozpísaných 026 354 €, čo predstavuje 13,31 % z celkového rozpočtu bežných transferov určených pre kultúrne zariadenia, v tom 42 226 € z rozpočtu MK SR a 4 450 € z

rozpočtu Úradu vlády SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín na realizáciu schválených projektov. Na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV bolo vyplatených 520 482 €, na poisťné a príspevkov do poisťovní 191 967 €, na tovary a služby 308 307 € a na bžné transfery 5 598 €. V rámci tovarov a služieb bolo 42 226 € čerpaných z grantového systému MK SR a 4 450 € z Úradu vlády SR. Najvyššie čerpanie bolo zaznamenané na podpoložkách energie, vodné a stočné 69 267 €, na poštovné služby a telekomunikačné služby 11 725 €, na komunikačnú infraštruktúru 8 895 €, všeobecný materiál 6 953 €, palivo, mazivá a oleje 7 239 €, rutinná a štandardná údržba budov, strojov a softvéru 54 737 € a na všeobecné a špeciálne služby 15 601 €.

Za rok 2011 dosiahlo stratu iba Podtatranské osvetové stredisko Poprad, naopak so ziskom hospodárili Hvezdáreň a planetárium Prešov, Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov nad Topľou, Lubovnianske osvetové stredisko Stará Lubovňa, Podduklianske osvetové stredisko Svidník a Vihorlatské osvetové stredisko Humenné. Vyrovnaný hospodársky výsledok dosiahlo Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov. Osvetové strediská a hvezdárne sa na hospodárení podieľali aj vlastnými a inými príjmami v objeme 216 242 €.

0.8.2.0.5 Knižnice

V zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je sedem knižníc, ktoré sú regionálno-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 2011 bol vyčlenený rozpočet 1 713 886 €, z toho 73 130 € 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 879 519 €, na poisťné a príspevkov do poisťovní 319 956 €, na tovary a služby 509 682 € a nabežné transfery 4 729 €. V rámci tovarov a služieb bolo 7 130 € 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 119 667 €, poštové služby 16 692 €, za komunikáciu infraštruktúru bolo čerpaných 17 041 €, interiérové vybavenie 44 380 €, knihy, časopisy, noviny 64 460 €, palivá, mazivá a oleje 9 910 €, servis, údržba a opravy 2 530 €, rutinná a štandardná údržba budov, objektov, softvéru a komunikačnej techniky 25 516 €, nájomné za nájom budov a objektov 19 204 €, všeobecné a špeciálne služby 22 182 € a stravovanie 33 602 €.

Všetky knižnice ukončili hospodársky rok 2011 so ziskom (Hornozemplínska knižnica Vranov nad Topľou, Knižnica P.O. Hviezdoslava Prešov, Lubovnianska knižnica Stará Lubovňa, Okresná knižnica D. G. Bardejov, Podduklianska knižnica Svidník, Podtatranská knižnica Poprad a Vihorlatská knižnica Humenné). Knižnice v roku 2011 kryli výdavky vlastnými príjmami v objeme 240 562 €.

0.8.2.0.6 Múzeá a galérie

PSK je zriaďovateľom deviatich múzeí a galérií. V porovnaní s rokom 2010 došlo k zmene formy hospodárenia z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu s účinnosťou od 1.1.2011 za Lubovnianske múzeum – hrad Stará Lubovňa. Tieto zariadenia ako regionálno-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 bol rozpísaný rozpočet v objeme 1 794 230 €, z toho 175 417 € z rozpočtu MK SR na financovanie podporených projektov z grantového systému a 3 000 € z rozpočtu Úradu vlády SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín na realizáciu schválených projektov. Z celkového prideleného rozpočtu bol objem 885 558 € použitý na úhradu miezd,

platov, služobných príjmov a OOV, na poisťné a príspevkov do poisťovní 335 523 €, na tovary a služby 568 220 € a čiastka 4 929 € na bežné transfery. V rámci tovarov a služieb bolo 175 417 € použitých z dotácie MK SR a 3 000 € z dotácie Úradu vlády SR. Z kategórie 630 – tovary a služby je nutné vyzdvihnúť najviac zaťažované podpoložky ako energie, vodné a stočné 164 014 €, poštovné a telekomunikačné služby 20 469 €, komunikačná infraštruktúra 7 265 €, všeobecný a špeciálny materiál 10 038 €, rutinná a štandardná údržba objektov, buľov, zariadení a softvéru 39 229 €, všeobecné a špeciálne služby v objeme 44 413 €, stravovanie 46 734 € a odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 19 121 €.

Šarišská galéria Prešov, Podtatranské múzeum Poprad a Krajské múzeum Prešov ukončili hospodárenie za rok 2011 so stratou. So ziskom hospodárili Múzeum Kežmarok, Múzeum moderného umenia A.W. Medzilaborce, Tatranská galéria Poprad, Vihorlatské múzeum Humenné a Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou. Vyrovnaný hospodársky výsledok dosiahlo Šarišské múzeum Bardejov. Múzeá a galérie za rok 2011 hospodárili aj s vlastnými finančnými prostriedkami v celkovom objeme 507 412 €.

Príspevkové organizácie v oblasti kultúry za rok 2011 dosiahli náklady 9 828 403 €, ktoré boli kryté celkovými výnosmi v objeme 10 106 783 €. Dotácia z rozpočtu PSK predstavovala 7 199 448 € formou bežných transferov, dotácie poskytnuté z MK SR 480 832 €, z Úradu vlády SR 32 150 € a vlastné a ostatné príjmy organizácie dosiahli v objeme 2 201 327 €. V rámci poskytnutej dotácie z Úradu vlády SR bolo 2 000 € nevyčerpaných a v súlade so zmluvou boli vrátené späť poskytovateľovi. Organizácie v oblasti kultúry v roku 2011 aj napriek dlhodobo pretrvávajúcej finančnej a hospodárskej kríze hospodárili lepšie ako v roku 2010. Na základe uvedených skutočností bol za oblasť kultúry vykázaný ako výsledok hospodárenia po zdanení zisk, spolu v celkovom objeme 278 380 €. Prehľad o hospodárení kultúrnych zariadení je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 11 a prehľad o čerpaní bežného rozpočtu je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 10.

2.1.2.7 VZDELÁVANIE

Úrad PSK v oblasti vzdelávania zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 81 stredných škôl, z toho 17 gymnázií, 57 stredných odborných škôl a 7 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej to bolo 62 školských zariadení, z toho 33 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 143 subjektov je 87 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 25 príspevkových organizácií, 62 rozpočtových organizácií, a ostatných 56 sú ich vnútornými organizačnými jednotkami, ktoré spadajú výlučne do originálnych kompetencií – zariadenia stredných škôl.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný 2 770,3 z toho pedagogickí zamestnanci 2 018,7 a nepedagogickí zamestnanci 751,6. Priemerná mzda za rok 2011 bola dosiahnutá 607,8 €, z toho u pedagogických 751,6 €.

V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný 1 472,7 z toho pedagogickí zamestnanci 1 017,4 a nepedagogickí zamestnanci 455,3. Dosiahnutá priemerná mzda bola 631,1 €, z toho u pedagogických zamestnancov 784,2 €. Počty zamestnancov a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2011 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 pedag. zamest.	Prepočítaný počet nepedag. zamest.		
Prenesené kompetencie	2 546,9	1 947,2	599,7	709,2	777,5
Originálne kompetencie	223,4	71,5	151,9	506,4	725,6
Spolu rozpočtové organizácie (RO)	2 770,3	2 018,7	751,6	607,8	751,6
Prenesené kompetencie	1 333,7	977,8	355,9	727,9	790,4
Originálne kompetencie	139,0	39,6	99,4	534,2	777,9
Spolu príspevkové organizácie (PO)	1 472,7	1 017,4	455,3	631,1	784,2
Celkom RO+PO	4 243,0	3 036,1	1 206,9	619,5	767,9

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 2011 v objeme 241 865 € pre 103 pedagogických a 33 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 217 156 € a za originálne kompetencie 24 709 €. Ďalej boli vyplatené jubilejné odmeny 103 711 € pre 157 zamestnancov. V zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy v roku 2011 bolo vyplatené aj odchodné v objeme 189 248 € pre 107 pedagogických zamestnancov a 45 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 164 121 € a 25 127 € 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 1.9.2011 k zlúčeniu SOŠ Pradiarenská 1 Kežmarok (rozpočtová organizácia) a SOŠ Kušníerska brána 349/2 Kežmarok (príspevková organizácia), pričom vznikla príspevková organizácia – Stredná odborná škola Kušníerska brána 349/2 Kežmarok. V zmysle rozhodnutia MŠVVaŠ SR – sekcie financovania regionálneho školstva číslo 2011-8385/19990:2-923 zo dňa 22. 8. 2011 došlo od 1. 9. 2011 k zmene zriaďovateľa pre Gymnázium, SNP 3, Spišská Stará Ves z Prešovského samosprávneho kraja na mesto Spišská Stará Ves. Ďalej od 1. 9. 2011 bola pozastavená činnosť Školskej jedálne pri SPŠ chemickej a potravinárskej v Humennom. Výsledkom racionalizácie je zníženie počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 143 na 140 subjektov, z toho počet 87 organizácií s právnou subjektivitou sa znížil na 85. Počet rozpočtových organizácií sa znížil zo 62 na 60 a príspevkové organizácie ostali v nezmenenom počte 25.

Financovanie regionálneho školstva vychádzalo z normatívneho pridelovania finančných prostriedkov na počet žiakov školy 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. a 517/2010 Z. z.. V súlade s uvedenými legislatívnymi normami boli školám rozpísané normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku.

V rámci oddielu vzdelávanie (09) bol schválený rozpočet pre rok 2011 v objeme 69 199 000 €, ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav zvýšený na 71 852 312 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31.12.2011 bolo v objeme 70 461 149 €, čo predstavuje 98,06 % k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií a to rozpočtové organizácie 45 570 445 €, príspevkové organizácie 22 451 818 €, platby cez úrad samosprávneho kraja 257 481 € a súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 181 405 €.

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, zdravie na školách a iné). Ďalšie úpravy sa uskutočnili v súvislosti s aktualizáciou počtu žiakov k 15. 9. 2011, pričom došlo k zníženiu počtu žiakov o 2 451 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 normatívov 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 normatívov schválených VZN PSK č. 18/2010 platnom znení 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 PSK v súlade so zákonom NR SR č. 689/2006 Z. z., ktorým sa menil a dopĺňal 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, zabezpečuje financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení 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 2011 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 €
Rok 2011	35 zriaďovateľov	75 subjektov*	dotácia spolu 2 181 752 €

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

V rámci originálnych kompetencií bol v roku 2011 pre uvedené subjekty vyčlenený rozpočet bežných transferov v objeme 2 181 752, ktorý bol čerpaný v objeme 2 181 405,- €. Nevýčerpané zdroje v objeme 347 € evidujeme za jedného zriaďovateľa, ktorý uvedenú čiastku vrátil na účet PSK ešte

koncom roka 2011.

Pri ZUŠ, JŠ alebo školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi alebo súkromného zriaďovateľa bola výška dotácie poskytnutá v zmysle zákona 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	159 773
2/	Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	200 170
3/	Gréckokatolícke arcibiskupstvo, Prešov	149 711
4/	Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov	55 823
5/	CESTY NÁDEJE, o.z., Bardejov (zmena názvu zriaďovateľa, do 28.2.2011 pod názvom Stašaková Katarína, PhDr., Bardejov)	32 300
6/	Lojan Marián, Snina	30 543
7/	Smolka Branislav, Ing., Bardejov	3 822
8/	ORION - PLUS, s.r.o., Prešov	204 144
9/	Domov mládeže A. Duchnoviča, s.r.o., Prešov	699 589
10/	Domov mládeže - Kežmarok, s.r.o., Lúčica	117 754
11/	Občianske združenie pre alternatívne vzdelávanie, Vranov/T	1 006
12/	Križalkovičová Mária, PaedDr., Mária-RIVER, Vranov/T	6 548
13/	COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava	44 439
14/	ESO, EUROŠKOLA SLOVENSKO, s.r.o., Prešov	1 682
15/	Ak.maliar Smolák Andrej, Bratislava	3 667
16/	Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica	22 895
17/	Škopová Júlia, Prešov	21 966
18/	Keselicová Eva, KESEL, Bardejov	18 595
19/	Havriľáková Nadežda, Humenné	7 799
20/	Východný dištrikt evanjelickej cirkvi augsburského vyznania, Prešov	25 721
21/	Krauspeová Vilma, Vranov nad Topľou	8 831
22/	Rohal Dušan, Bardejov	14 171
23/	Breisky Marta-Ůnia ang. hovor., Inštitút cudz. jazykov, Bardej. Nová Ves	7 118
24/	Laura, združenie mladých, Humenné	2 510
25/	Súkromné gymnázium bilingválne anglické, s.r.o., Poprad	9 925
26/	Burgr Marián, Prešov	35 676
27/	Imrichová Viera,Mgr., Lipany	21 945
28/	Blichka Emil, Ing., ELBA, Prešov	4 226
29/	Prešovská pravoslávna eparchia, Prešov	83 661
30/	MLADOSTĚ, n.o., Prešov	67 371
31/	Poracký Ján, PaedDr., Poprad – Spišská Sobota	67 073
32/	K.B.REAL, s.r.o., Giraltovce	37 282
33/	ACEM, s.r.o., Prešov – Solivar	11 389
34/	Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov	1 900
35/	Turáková Eva,Mgr., Prešov	380
	SPOLU	2 181 405 €

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2011 za oblasť vzdelávania bol členený na:

Prostriedky štátneho rozpočtu	61 217 103 €
z toho:	
na prenesené kompetencie	61 205 964 €
na originálne kompetencie	11 139 €
Prostriedky PSK	6 617 834 €
z toho:	
na originálne kompetencie	3 274 893 €
na prenesené kompetencie	550 677 €
pre ZÚŠ a neštátne školské zariadenia	2 181 752 €
prostriedky z príjmov organizácií	610 512 €
Prostriedky EÚ	2 383 047 €
platby cez Ú PSK	257 481 €
Nerozdelená rezerva – príjmy Ú PSK	1 038 105 €
Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z	338 742 €
Spolu	71 852 312 €

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

- vzdelávacie poukazy 621 975 €,čerpanie 621 975 €, t. j. na 100 %,
- odchodné 161 661 €,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 12 637 €,čerpanie 12 097 €, t. j. na 95,73 %,
- finančné prostriedky na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom funkcie externých predsedov a členov maturitných a skúšobných komisií 200 833 €,čerpanie 100%,
- dotácia 23 000 € pre školy za mimoriadne výsledky žiakov, čerpanie bolo na 100 %,
- nenormatívne účelové finančné prostriedky pre asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením 10 080 € pre Spojenú školu Svidníka OA Starú Ľubovňu, čerpanie bolo 100%,
- finančné prostriedky na kreditové príplatky, čo predstavuje zmeny v normatívnom výpočte 247 904 € s účelovým určením, čerpanie bolo 247 151 €, t. j. na 99,70%,
- v rámci dohodovacie konania sa riešilo dofinancovanie bazénov v objeme 60 000 €, čerpanie 100% (SOŠ Sabinov 27 630 €, SPŠ Poprad 17 477 € a SPŠ trojnica Prešov 14 893 €),
- v rámci dohodovacie konania boli pridelené finančné prostriedky vo výške 222 000 €, účelovo určené na riešenie havarijných situácií pre Strednú odbornú školu drevársku Vranov (98 000 €) a pre Spojenú školu Svidník (124 000 €),čerpanie 100%,
- dotácia pre žiakov so sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 4 200 € pre SŠ Tarasa Ševčenka Prešov a SŠ Svidník, čerpanie 100%,
- dotácia na realizáciu rozvojového projektu „Elektronizácia a revitalizácia školských knižníc 2011“ pre Hotelovú akadémiu Jana Andraščíka Bardejov 2 913 € a pre SPŠ strojnícku Prešov 2 992 €, celkovo 5 905 €, kde čerpanie je 100 %,
- účelovo určené finančné prostriedky na realizáciu rozvojových projektov „Zdravie na školách 2011“ pre Spojenú školu Svidník , názov projektu „Životný štýl môže byť zdravý i zábavný“ vo výške 2 270 €,čerpanie na 100%.

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov zo ŠR v objeme 1 572 465 € bolo vyčerpaných 1 571 172 €, čo predstavuje 99,91 %. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky 1 293 €, určené na dopravné a kreditové príplatky boli vrátené a zúčtované s rozpočtovou kapitolou MŠVVaŠ SR.

Do rozpočtu bežných výdavkov boli v priebehu roka zapojené aj finančné prostriedky z fondov EÚ v objeme 2 383 047 €, 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

2 035 827 €. Nevyčerpané finančné prostriedky je možné čerpať v nasledujúcom rozpočtovom roku na účel, na ktorý boli pridelené a budú prostredníctvom finančných operácií v roku 2012 zavedené do rozpočtu PSK a opätovne pridelené organizáciám v zmysle § 8 ods. 4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

2.1.2.7.1. Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre školy a školské zariadenia predstavoval v roku 2011 celkový objem 47 218 742 €. Ichčerpanie k 31. 12. 2011 bolo v objeme 45 827 926 € (mimorozpočtové zdroje 338 701 €, zdroje PSK 3 609 492 €, prostriedky EÚ 2 035 827 € a prostriedky ŠR 39 843 906 €), čo je 97,05 % 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 bolo v nasledovne:

- príjmy od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	214 309 €
- prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	7 802 €
- prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	50 999 €
- získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	41 843 €
- prijaté od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	7 452 €
- prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	16 296 €
Spolu	338 701 €

Podnikateľskú činnosť vykonávalo 27 stredných škôl a školských zariadení, z toho 2 gymnáziá, 15 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 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení. K 31. 12. 2011 kladný hospodársky výsledok dosiahlo 26 rozpočtových organizácií v objeme 26 220 € pri celkových výnosoch 1 217 732 € a celkových nákladoch 1 191 512 €. Spojená škola, Štefánikova 64, Bardejov podnikateľskú činnosť ukončila s celkovou stratou -142 699 € pri výnosoch 51 165 € a nákladoch 193 864 €. V zmysle § 28 ods. 3 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení v prípade, ak je výsledkom hospodárenia podnikateľskej činnosti k 30. 9. rozpočtového roka strata, je vedúci rozpočtovej organizácie povinný zabezpečiť, aby do konca rozpočtového roka bola táto strata vyrovnaná, prípadne urobiť také opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti, aby sa v ďalšom rozpočtovom roku už nevykonávala. Na základe uvedeného bola podnikateľská činnosť školou ako aj zriaďovateľom zrušená vo všetkých oblastiach už k 30. 9. 2011. Strata z podnikateľskej činnosti bola spôsobená tvorbou opravných položiek k nevyhľaditeľným pohľadávkam. Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam za neuhradené faktúry za prenájom a ostané služby spojené s prenájmom, ktoré sa snažila spojená škola vymáhať s využitím všetkých právnych možností, ale bezvýsledne.

Stredná zdravotnícka škola Sládkovičova 36, Prešov mala zriadenú podnikateľskú činnosť na vykonávanie kurzov prvej pomoci pre žiadateľov o vodičské oprávnenie. Vzhľadom k tomu, že v predchádzajúcich rokoch nebol skoro žiaden záujem o túto službu a v roku 2011 neboli zrealizované už žiadne kurzy došlo k zrušeniu podnikateľskej činnosti k 31. 12. 2011. Škola v tržbách vykázala len úroky na bankovom účte vo výške 0,27 €, ktoré zároveň tvoria zisk z podnikateľskej činnosti.

Za zrušenie organizáciu Školu v prírode Chmeľová boli zvlášť vyčlenené finančné prostriedky, ktoré boli použité na vyplatenie nedoplatku (z ročného zúčtovania poistného za rok 2005) v objeme 120 € na úhradu záväzkov Všeobecnej zdravotnej poisťovne, 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 23 797 113 €, čo k upravenému rozpočtu 23 883 187 € predstavuje 99,64 %, z toho čerpanie zo ŠR bolo 22 062 350 €, z vlastných príjmov PSK 1 422 035 €, z iných zdrojov (europrojekty) 274 936 € a z mimorozpočtových zdrojov 37 792 €. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie tarifných plátov zamestnancov škôl a školských zariadení 19 800 784 €, na osobné príplatky a ostatné príplatky za riadenie 2 411 722 €, náhrady za pracovnú pohotovosť 7 708 € a odmeny podľa príslušných právnych predpisov 1 576 899 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 8 574 576 €. V tejto kategórii boli realizované odvody do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31.12.2011 predstavovali objem 8 559 975 €, čo je 99,83 % k upravenému rozpočtu, z toho výdavky zo ŠR 7 984 150 €, výdavky z príjmov PSK 466 865 €, mimorozpočtové zdroje 10 051 € a iné zdroje 99 909 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky v objeme 14 356 969 €. Výdavky k 31.12.2011 dosiahli objem 13 067 485 €, čo tvorí 91,02 %. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov ŠR 9 430 398 €, z príjmov PSK 1 685 247 €, z mimorozpočtových zdrojov 290 858 € a z iných zdrojov (europrojekty) 1 660 982 €.

V rámci tovarov a služieb boli realizované výdavky na cestovné náhrady 103 036 €, z toho tuzemské pracovné cesty 101 690 € a zahraničné pracovné cesty 1 346 €. Zahraničné pracovné cesty boli realizované do Ukrajiny, Rakúska, Poľska, Slovinska, Rumunska, Portugalska, Grécka, Chorvátska, Českej republiky a Turecka. Účelom zahraničných pracovných ciest v rámci europrojektov boli pracovné stretnutia a rokovania o aspektoch rozvoja spolupráce v oblasti školstva, vzdelávania, osvetu a vedy. Ďalej to bola výmena skúseností v oblasti legislatívy, riadenia škôl, financovania a vzdelávania odborných škôl, konferencie, výmena prax študentov a rôzne súťaže žiakov (barmanská súťaž, ROBOCUP) a iné aktivity.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli čerpané v objeme 3 324 004 €, čo predstavuje 25,45 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 2 749 825 €, vodné a stočné 326 886 €, poštové a telekomunikačné služby 146 031 € a na komunikačnú infraštruktúru 101 262 €.

Na materiál boli vynaložené prostriedky v objeme 1 913 937 €, predovšetkým na interiérové vybavenie 215 079 €, na nákup výpočtovej techniky 309 780 €, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 214 802 €, nákup telekomunikačnej techniky 10 827 €, nákup všeobecného materiálu 581 637 €, nákup kníh, časopisov, učebných a kompenzačných pomôcok 361 408 €, nákup softvéru 111 857 €, nákup špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 29 477 €, nákup potravín 57 982 €, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 14 953 € a iný materiál vykazovaný v rámci tejto položky.

V rámci dopravy boli vynaložené finančné prostriedky v objeme 74 065 €, z toho na palivá, oleje a mazivá 27 952 €, na servis, údržbu a opravy 8 137 €, na poistenie vozidiel 17 859 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 19 456 € a iné.

Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 4 096 533 € 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 v objeme 3 809 169 €, na opravu strojov a prístrojov 204 177 €, na údržbu výpočtovej techniky 14 173 €,

na údržbu softvéru 45 662 €, na interiérové vybavenie 4 071 €, na komunikačnú infraštruktúru 16 496 € a iné opravy a údržby vykazované v rámci tejto položky.

Na úhradu nájomného boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 257 511 €, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 227 111 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 10 384 € a nájom špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení techniky 20 016 €.

Za služby boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 3 298 399 €, z toho na úhradu stravy – režijné náklady za zamestnancov škôl 826 033 €, všeobecné služby 761 729 €, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 667 229 €, špeciálne služby ako sú platby za poskytované služby pri strážení objektov 141 870 €, poplatky a odvody 375 211 €, prídiel do sociálneho fondu 222 617 €, poistenie budov 92 577 €, školenia a kurzy 70 708 €, propagácia, reklama a inzercia 47 794 €, štúdie, expertízy a posudky 28 797 €, náhrada mzdy a platu 28 128 € a iné služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2011 predstavoval objem 404 010 €, z ktorých za sledované obdobie boli realizované výdavky 403 353 €, t. j. 99,84 % z upraveného rozpočtu. Výdavky boli realizované z prostriedkov ŠR v objeme 367 008 € a z vlastných príjmov PSK 36 345 €.

Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom ukončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 138 615 €, na odstupné zamestnancov, ktorí ukončia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 166 374 €, nemocenské dávky 75 581 €, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov 12 097 € 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 9 582 €, kde výška čerpania predstavovala 9 471 €, čo je 98,84 %.

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

2.1.2.7.2. Príspevkové organizácie

Financovanie príspevkových organizácií v rámci výkonu originálnych kompetencií bolo zabezpečované z podielových daní, v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej MŠVVaŠ SR a z vlastných príjmov PSK. Pre tento účel boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 22 451 818 € a príspevkovým organizáciám boli poskytované formou bežného transferu. Čerpanie k 31. 12. 2011 bolo 22 450 834 €, čo predstavuje 99,99 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 984 € Školské hospodárstvo v Medzilaborciach zaslalo na účet zriaďovateľa až v roku 2012. Dôvodom nevyčerpania dotácie v plnej výške bolo nesprávne zadaná platba banke na konci roka.

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

Z analýzy hospodárenia príspevkových organizácií v regionálnom školstve za rok 2011 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok so ziskom v objeme 181 596 €. Príspevkové organizácie

k 31. 12. 2011 vo väčšine vykázali zisk, t. j. z celkového počtu 25 organizácií vykázalo zisk 22 a stratu 3 organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Podľa typov škôl a školských zariadení stratový výsledok hospodárenia vykázali SOŠ Garbiarska 1, Kežmarok – 13 840 €, SOŠ Bijacovce -22 366 €, SOŠ obchodu a služieb Prešov -42 033 €. Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný výsledok hospodárenia v celkovom objeme 259 805 €. Prehľad nákladov a výnosov podľa funkčnej klasifikácie je nasledovný:

Stredné odborné školy funkčná klasifikácia 09.2.4.1 skončili hospodársky rok 2011 s celkovým ziskom vo výške 138 898 €, výnosy predstavovali 27783 969 € a náklady 27 645 071 €. Z hlavnej činnosti bol dosiahnutý zisk 112 328 € a z podnikateľskej činnosti 26 570 €.

Ostatné školské zariadenia v rámci originálnych kompetencií (Školské hospodárstvo Medzilaborce a Školské hospodárstvo Cemjata) ukončili hospodársky rok 2011 s celkovým ziskom 42 699 € pri výnosoch 695 139 € a nákladoch 652 440€. Tieto zariadenia nevykonávali podnikateľskú činnosť.

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 prílohe č. 14.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskych výroby, ubytovania, prenájmu hnuiteľného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, tržieb z odborného výcviku, výrobnobchodnú činnosť a pod. Príspevkové organizácie finančne prostriedky získané z produktívnej činnosti žiakov vo veľkej miere používajú na opravy a údržbu majetku, ale aj na nákup potrebných učebných pomôcok pre teoretické a praktické vyučovanie.

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväčša kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie sauny, 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 boli dosiahnuté v objeme 595 663 € a náklady 569 093 €. Z podnikateľskej činnosti bol vykázaný kladný výsledok hospodárenia v objeme 26 570 €. 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 12 489 783 €, čo k upravenému rozpočtu 12 873 104 € predstavuje 97,01 %, z toho čerpanie príspevku zo ŠR 11 552 331 €, príspevku z FSK 544 571 €, z vlastných prostriedkov 336 715 € a z iných zdrojov financovania 56 166 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 4 613 967 €. 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 31.12.2011 predstavovali sumu 4 488 505 €, čo je 97,28 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 4 094 851 €, príspevku z PSK 186 455 €, z vlastných zdrojov 189 470 € a iných zdrojov 17 729 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpísali prostriedky vo výške 10 914 351 €. Výdavky k 31. 12. 2011 dosiahli objem 8 821 236 €, čo tvorí 80,82 % k upravenému

rozpočtu. Celkové čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo ŠR 5 591 661 €, z rozpočtu PSK 324 262 €, z vlastných zdrojov príspevkových organizácií 2 362 151 € a z iných zdrojov 523 162 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2011 predstavoval objem 263 964 €. Za sledované obdobie boli výdavky v objeme 231 832 €, t. j. 87,83 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky zo ŠR v objeme 132 929 €, z rozpočtu PSK 23 774 € a vlastné zdroje 75 129 €. Finačné prostriedky boli použité na výplatu odchodného zamestnancom pri prvom ukončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné zamestnancom, 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. 13.

2.1.2.8 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

V oblasti sociálnych služieb PSK zabezpečuje vo svojej pôsobnosti financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 20 zariadení bez právnej subjektivity, a to rehabilitačné strediská, útulky, krízové strediská a zariadenia núdzového bývania. Zároveň sa podieľa na spolufinancovaní právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby (v roku 2011 registrovaných 59 subjektov) a štyroch zariadení pestúnskej starostlivosti.

V roku 2011 boli v zariadeniach sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK poskytované služby 2 186,9 prijímateľom, z toho 1 732 v domove sociálnych služieb (ambulantná, týždenná a celoročná pobytová forma), 79,3 v špecializovanom zariadení, 228,3 v zariadení pre seniorov, 60,4 v rehabilitačnom stredisku, 9,9 v domove na pol ceste, 10,7 v zariadení podporovaného bývania, 60,9 v útulku a 5,4 prijímateľom v zariadení núdzového bývania.

V poradovníku čakateľov ku koncu sledovaného obdobia zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK evidovali celkovo 128 občanov odkázaných na sociálne služby. Najviac občanov 110 bolo evidovaných v poradovníkoch čakateľov domovov sociálnych služieb, 9 v zariadeniach podporovaného bývania, 6 v špecializovanom zariadení zameranom na zdravotné postihnutie ktorým je Alzheimerova choroba, Parkinsonova choroba a demencie rôzneho typu etiológie a 3 žiadatelia v zariadeniach pre seniorov.

Pre sociálnu oblasť boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2011 vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 24 091 000 €, z toho pre zariadenia poskytujúce sociálne služby, ktoré nepatria do pôsobnosti PSK (tzv. neštátne subjekty) bolo vyčlenených 4 909 000 €. V dôsledku krátenia daňových príjmov a presunov rozpočtu bol ku koncu sledovaného obdobia pre sociálne zabezpečenie upravený rozpočet na objem 25 326 786 € z toho:

- zo ŠR a EÚ 1 392 815 €, v tom dotácia z ÚPSVaR Prešov 396 159 € účelovo určená pre krízové strediská na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v zmysle zákona NR SR č. 305/2005 Z. z., 31 866 € účelové finančné prostriedky z ÚPSVR Prešov pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na úhradu nákladov na sociálnu službu v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z., 60 500 € dotácia z MPSVR SR na projekty, z toho DSS Jablň 17 000 €, DSS Spišské Podhradie 7 500 €, DSS Batizovce - Útulok Svit 13 000 €, ZpS Svidník 15 000 € a DSS Dúbrava 8 000 €. Dotácia z MF SR účelovo určená na financovanie bežných výdavkov na výkon samosprávnych funkcií samosprávneho kraja, z ktorých bolo pridelených pre sociálne zariadenia 200 000 € a 704 252 € bola účelovo určená na financovanie bežných výdavkov na poskytovanie sociálnych služieb poskytovaných neverejnými poskytovateľmi na rok 2011. V rámci operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia (DOP-SIA-2008/1.2.1/01) boli pre DSS Sabinov pridelené nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2010

v objeme 38 €, určené na dofinancovanie výdavkov súvisiacich s realizáciou projektu Inovácie v sociálnych službách,

- z rozpočtu PSK 23 492 748 €,
- 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 441 223 €.

V rámci tejto oblasti bol vyčlenený rozpočet na kategóriu 610 – mzdy, platy, služobné príjmy, a OOV v objeme 9 354 794 €, na kategóriu 620 – poistné a príspevok do poisťovní 3 410 254 €, na kategóriu 630 – tovary a služby 7 007 371 € a na kategóriu 640 – bežné transfery 5 554 367 €, v tom transfery rozpočtových organizácií 97 209 € a pre neštátne subjekty 5 457 158 €.

V rozpočte sú zahrnuté aj finančné prostriedky pre zariadenia pestúnskej starostlivosti (ZPS) v objeme 45 252 € pre štyroch náhradných rodčov, ktorým bolo do náhradnej starostlivosti zverených 12 detí, ako aj finančné prostriedky pre šesť krízových stredísk v objeme 1 025 802 € na úhradu výdavkov na výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a za výkon rozhodnutí súdu v krízovom stredisku. Na čiastočné krytie týchto výdavkov bola poskytnutá dotácia z ÚPSVaR SR v objeme 428 025 €, v tom na ZPS 31 866 € a na krízové streiská 396 159 €.

2.1.2.8.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31.12.2011 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval objem 19 869 628 €. Celkové čerpanie rozpočtu za sledované obdobie vykazujeme v objeme 19 757 882 €, z toho mimorozpočtové výdavky 441 216 € 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, ktoré boli kryté príjmami podľa zdrojov nasledovne:

- prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	26 582 €
- prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	122 542 €
- prijaté z úhrad stravy	282 486 €
- prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	9 606 €

Zariadenia sociálnych služieb zo sponzorských prostriedkov zakúpili výchovné a didaktické pomôcky pre klientov, materiály na ergoterapiu, uhradili pre klientov zájazdy a rekreácie, výdavky spojené s kultúrno-spoločenskými a výchovnými činnosťami a použili finančné prostriedky na celkové zlepšenie kvality života klientov. Z prijatých úhrad za stravu boli nakúpené potraviny vo výške 282 486 €.

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 9 354 794 € (vrátane miezd krízových stredísk 449 092 €), z ktorého bolo čerpaných 9 354 498 €, z toho mimorozpočtové prostriedky 96 686 €. Na odmenách pracovníkom sociálnych zariadení bolo vyplatených 469 527 €. Priemerná mesačná mzda v roku 2011 bola dosiahnutá v objeme 531 € pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 1 468,5.

Evidenčný počet zamestnancov sociálnych zariadení k 31.12.2011 sa podľa štruktúry delí na sociálnych zamestnancov s počtom 121,5, zdravotníckych zamestnancov 181, pedagogických zamestnancov 51, THP 156,5, opatrovateľov 408, ergoterapeutov 111 a ostatných zamestnancov 439,5.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V súlade s platnou legislatívou boli k mzdám vyplatené odvody do poistných fondov v objeme 3 410 202 €, vrátane ZPS a krízových stredísk, čo k upravenému rozpočtu 3 410 254 € predstavuje čerpanie na 99,99 %. V rámci čerpania evidujeme aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v celkovom objeme 98 615 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

Rozpočet v rámci kategórie 630 - tovary a služby bol upravený na objem 7 007 371 €, z ktorého 405 119 € bolo pridelených pre krízové strediská a 37 422 € pre ZPS. Skutčné čerpanie za sledované obdobie bolo 6 896 537 €, z toho mimorozpočtové výdavky 310 977 €. Čerpanie rozpočtu predstavuje 98,42 %. V rámci tovarov a služieb na jednotlivých položkách bolo čerpanie nasledovné:

Cestovné výdavky (položka 631) boli čerpané v objeme 8 642 €, z toho 7 296 € na tuzemské a 1 346 € na zahraničné služobné cesty, ktoré boli uskutočnené do Maďarska, Českej republiky a Poľska za účelom nadviazania vzájomnej spolupráce medzi jednotlivými zariadeniami.

Výdavky na energie, vodu a komunikácie (položka 632) predstavovali 2 003 058 € (v porovnaní s rokom 2010 vykazujeme vyššie čerpanie v roku 2011 o 147 520 €), z toho za teplo, plyn a elektrickú energiu bolo vyplatených 1 639 614 €, vodné a stočné 247 974 €, za poštové a telekomunikačné služby 68 188 € a 47 282 € tvoria poplatky za komunikáciu infraštruktúru.

Výdavky za materiál (položka 633) boli čerpané v objeme 3 211 919 €. Najvyššie čerpanie bolo za nákup potravín v objeme 2 139 531 €, za všeobecný materiál 523 401 € (upratovanie, čistenie a pranie, nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení, materiálov pre ergoterapiu, elektroinštalačný materiál a stavebný materiál na drobné opravy), pracovné odevy a obuv 80 808 €, interiérové vybavenie 201 945 €, knihy, noviny, časopisy 24 995 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru vo výške 56 762 €. V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 148 656 € na nákup hasiacich prístrojov, svietidiel, masážnych prístrojov, žehličiek, elektrického náradia, tlakomerov, na vybavenie 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 121 934 €, z toho na pohonné hmoty 50 484 €, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 27 273 €. Vzhľadom na zastaraný vozový park na opravy a údržbu motorových vozidiel bolo vynaložených 37 386 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) výdavky predstavovali objem 832 094 €. Najvyššie výdavky boli použité na opravu a údržbu budov 630 885 € ako sú opravy vnútorných omietok, hygienická maľba, opravy striech, okien, radiátorov, na nevyhnutné opravy a údržbu výpočtovej techniky vo výške 22 093 €, telekomunikačnej techniky, kuchynských strojov a chladiarenských zariadení v stravovacej prevádzke, výťahov, kanalizácie, ako aj ostatných prevádzkových strojov a zariadení 145 840 €, 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 v objeme 83 300 €, z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb bolo uhradených 74 401 €, čo predstavuje 89,32 % čerpania na uvedenej položke. Tri zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Spišský Štvrtok, DSS Stropkov) a päť organizačných jednotiek (Útulok Humenné, RhS Lipany, ZSS Nádej Snina, Útulok Vranov nad Topľou, Útulok Giraltovce) sú umiestnené v prenajatých priestoroch.

Výdavky za služby (položka 637) boli uhradené v objeme 635 590 €. Najvyššie čerpanie vykazujeme za všeobecné služby v objeme 258 173 €. 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. Na stravovanie bolo čerpaných 19 814 €, na úhradu poplatkov na odborných školeniach a seminároch 17 845 €, na odmeny pre pestúnov ZPS 22 513 € a na odmeny na základe dohôd 24 139 €, na špeciálne služby 38 694 € a na úhradu daní a poplatkov 47 149 €. Na poistenie majetku proti živdným pohromám bolo čerpaných 39 597 €, do sociálneho fondu bolo odvedených 97 180 € a ďalšie prostriedky boli použité na úhradu ostatných výdavkov v menšom rozsahu.

V rámci tovarov a služieb boli na úhradu výdavkov v krízovom stredisku použité finančné prostriedky v objeme 388 262 €, a to na energie, interiérové vybavenie, údržbu, nájom a ostatné tovary a služby v menšom rozsahu.

Pre zariadenia pestúnskej starostlivosti boli v rámci tovarov a služieb vyplatené finančné prostriedky v objeme 29 067 €, a to na úhradu energií, telekomunikačné poplatky a odmeny pre pestúnov.

V súvislosti s realizáciou uznesenia vlády SR č. 333 zo dňa 18.5.2011 k materiálu „Návrh na poukazanie prostriedkov obciam a vyšším územným celkom vyplývajúcich z monitoringu implementácie zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov za obdobie II. polroka 2010 a v súlade s § 3 Výnosu MF SR z 9. decembra 2005 č. 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR a zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy MF SR poskytlo dotáciu pre PSK v objeme 539 048 € na výkon samosprávnych funkcií, z ktorej pre sociálnu oblasť bolo pridelených 200 000 €. Bežné výdavky boli použité na opravy a údržbu sociálnych zariadení, priestorov pracovne, poškodenej kanalizácie, výmenu radiátorov, hygienickú maľbu a navýšenie 10 odborných zamestnancov. Z uvedenej dotácie boli finančné prostriedky vyčerpané v plnej výške.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie v rámci kategórie 640 bežné transfery bol upravený rozpočet 97 209 €, z ktorého 10 082 € bolo pridelených pre krízové strediská. Celkové čerpanie pre rozpočtové organizácie bolo v objeme 96 645 €, z toho 12 450 € na výplatu odstupného, 33 501 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 11 431 € na vreckové chovancom. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená vo výške 39 263 €. Rozpočet bol čerpaný na 99,42%.

Prehľad o rozpočte a čerpaní za rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 15.

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

Neverejným poskytovateľom sociálnych služieb boli v hodnotenom období poskytované finančné príspevky v súlade so zákonom 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“). Zákon o sociálnych službách rozoznáva dva druhy finančných príspevkov a to finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a finančný príspevok na prevádzku.

Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme 58 zmlúv s neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb, verejnými poskytovateľmi sociálnych služieb mimo územia PSK a vykonávateľmi opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. PSK sa zaviazal v roku 2011 poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 670,5 prijímateľov sociálnej služby v domovoch sociálnych služieb, 59 v špecializovaných zariadeniach, 106 prijímateľov v zariadeniach pre seniorov, 180 v útlkoch, 44 v domovoch na pol ceste, 13 v zariadeniach podporovaného bývania, 34 v zariadeniach núdzového bývania a 2 prijímateľov v rehabilitačnom stredisku (ambulantom forma). Spolu na 1 107,5 občanov v pobytových zariadeniach sociálnych služieb. PSK zároveň poskytoval finančný príspevok na 19,5 poradcov poskytujúcich špecializované sociálne poradenstvo v odbornej starostlivosti a zabezpečoval tlmočnickú službu pre 33 fyzických osôb.

Pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby na rok 2011 bol pridelený schválený rozpočet v objeme 4 909 000 €, z toho pre subjekty vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately 216 585 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 5 457 158 €.

Čerpanie finančného príspevku neštátnych subjektov za sledované obdobie bolo v objeme 5 443 302 €, (99,75 % upraveného rozpočtu) nasledovné:

<i>Invalidita a ŤZP (10.1.2.4)</i>	4 082 010 €
(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)	
<i>Staroba (10.2.0.3)</i>	562 403 €
(zariadenia pre seniorov)	
<i>Rodina a deti (10.4.0.4)</i>	75 096 €
(zariadenia núdzového bývania, krízové stredisko, výkon opatrení SPO)	
<i>Pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (10.7.0.4)</i>	723 793 €
(útulky, domovy na pol ceste, špecializované sociálne poradenstvo po ukončení nariadenia j 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, výkon opatrení SPO)	

Zastupiteľstvo PSK v súlade s Čl. IV bodom (1) písm. b) VZN PSK č. 20/2010 o podmienkach poskytovania finančného príspevku akreditovanému subjektu, právnickej osobe, fyzickej osobe alebo obci na vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území PSK schválilo finančný príspevok na rok 2011 pre 5 subjektov vykonávajúcich opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v celkovej výške 216 585 €. Za hodnotené obdobie bol príspevok v plnom objeme vyčerpaný. Finančné príspevky, v súlade s uzavretými zmluvami, boli poskytnuté na 36 fyzických osôb v 3 resocializačných strediskách a 5 sociálnych pracovníkov zabezpečujúcich opatrenia SPO detí a sociálnej kurately.

V súlade s uznesením vlády SR č. 485 zo dňa 6.7.2011 bola PSK poukázaná jednorazová účelová dotácia na financovanie bežných výdavkov na poskytovanie sociálnych služieb poskytovaných neverejnými poskytovateľmi podľa priloženého zoznamu s uvedením druhu sociálnej služby a počtu klientov na obdobie II. polroka 2011 v celkovej sume 704 252 €. Finančné prostriedky boli v celom objeme poukázané v súlade s citovaným uznesením neverejným poskytovateľom na základe dodatkov k zmluvám o zabezpečení sociálnej služby a poskytovaní finančných príspevkov. Z dôvodu nižšieho počtu prijímateľov v zariadení, ako bolo zmluvne dohodnuté došlo ešte v roku 2011 k vráteniu časti poskytnutej dotácie v objeme 11 592,36 € zo NsP sv. Jakuba n. o, Bardejov. Na základe predložených vyúčtovaní poskytnutej dotácie neverejní poskytovatelia sociálnych služieb vrátili na účet PSK k 29. februáru 2012 ďalšie finančné prostriedky v objeme 174 815,33 €.

Prehľad o poskytnutí bežného transferu pre neštátne subjekty je uvedený v prílohe č. 16.

2.2 KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2011 bol schválený zastupiteľstvom samosprávneho kraja v objeme 400 000 € v príjmovej časti a 600 000 € v časti výdavkov. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet 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 analyzované v kapitole č. 1 „Schválený rozpočet a jeho zmeny“, upravený kapitálový rozpočet ku koncu sledovaného obdobia v príjmovej časti bol v objeme 28 189 513 € a 43 361 383 € vo výdavkovej časti.

Kapitálový rozpočet bol k 31. 12. 2011 schodkový v objeme – 15 171 870 €. Tento schodok rozpočtu predstavuje rozdiel medzi kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami. Je však potrebné konštatovať, že kapitálové výdavky 43 361 383 € boli kryté kapitálovými príjmami 19 723 193 €, z ktorých 8 466 320 € bolo použitých na splátku Dexia Komunál eurofondy úveru prostredníctvom

výdavkových finančných operácií, ďalej príjmovými finančnými operáciami v objeme 22 839 201 €, z toho prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov zo ŠR a EÚ 7 418 446 €, prevody prostriedkov z rezervného fondu 9 040 999 €, návratné zdroje zDexia Komunál eurofondy úveru 6 379 756 € a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 798 989 €.

2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

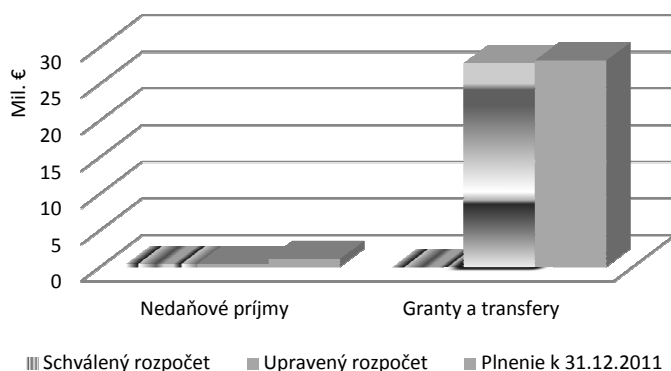
Rozpočet kapitálových príjmov v roku 2011 bol plnený z vlastných príjmov PSK a to z predaja majetku, z kapitálových grantov a transferov, ako sú zdroje štátnej dotácie a finančné prostriedky na realizáciu projektov a z mimorozpočtových príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Po realizácii rozpočtových úprav v roku 2011 bol rozpočet kapitálových príjmov a jeho plnenie nasledovný:

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	400 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 27 789 513 €
Upravený rozpočet	28 189 513 €
Plnenie k 31. 12. 2011	29 267 590 €
z toho: štátny rozpočet	242 375 €
EÚ a ŠR	27 908 730 €
príjmy z predaja kapitálových aktív	1 109 269 €
MMR §23	7 216 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	7 316,90 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	103,82 %

Rozpočet kapitálových príjmov bol v priebehu roka 2011 plnený z nedaňových príjmov (hlavná kategória 200) a to z predaja kapitálových aktív v objeme 1 109 269 € a z grantov a transferov (hlavná kategória 300) v objeme 28 158 321 €, z toho granty (položka 321) príjmy zo sponzorských darov a grantov 7 216 € a z transferov vrámci verejnej správy (položka 322) v objeme 28 151 105 €. Transfery v rámci verejnej správy boli poukázané zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) v celkovom objeme 242 375 €, z toho z MK SR na realizáciu projektov 28 375 €, z MPSVaR SR 134 000 € z MŠVVaŠ SR 60 000 € a z Úradu vlády SR 20 000 € a z rozpočtu EÚ na projekty 27 908 730 €.

Kapitálové príjmy PSK za rok 2011



Graf č. 8 Kapitálové príjmy PSK za rok 2011

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

2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2011 bol schválený v objeme 600 000 €. V rámci roka bol upravený na 43 361 383 € celkom. Rozpočet kapitálových výdavkov bol krytý vlastnými zdrojmi PSK a to prebytkom bežného rozpočtu 798 989 € a z predaja majetku 400 000€, účelovými dotáciami zo ŠR 7 660 821 €, vtom nevyčerpané za rok 2009 a 2010 v objeme 7 418 446 €, mimorozpočtovými finančnými prostriedkami podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy 7 216 €, finančnými prostriedkami z EÚ a ŠR 19 073 602 €, prostriedkami z rezervného fondu 9 040 999 € a návratnými zdrojmi z Dexia Komunál eurofondy úveru 6 379 756 €.

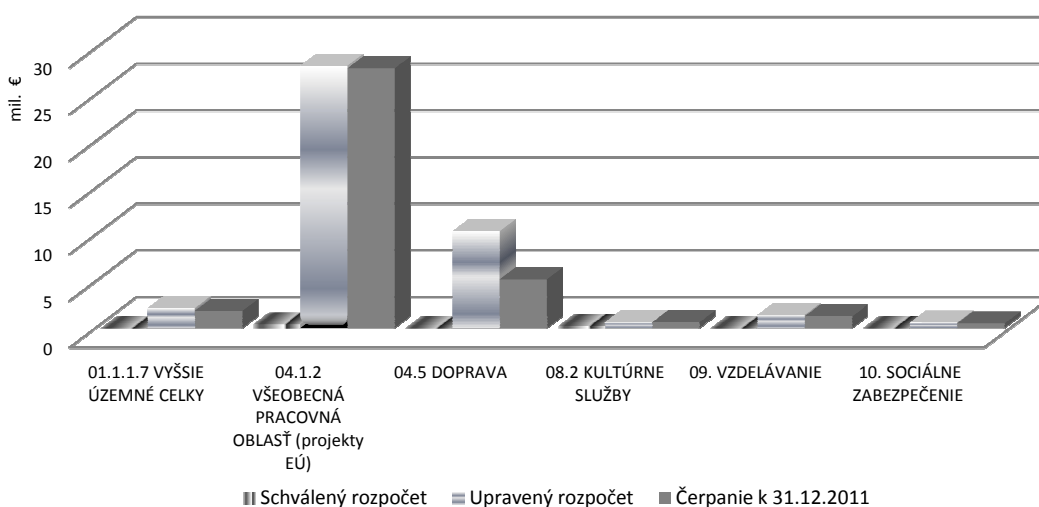
Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	600 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 42 761 383 €
Upravený rozpočet	43 361 383 €
Čerpanie k 31. 12. 2011	37 328 593 €
z toho: ŠR (účelové prostriedky)	3 186 827 €
EÚ a ŠR	23 747 168 €
zdroje PSK	1 045 104 €
MMR §23	7 216 €
rezervný fond	7 513 485 €
úver (návratné zdroje financovania z Dexia banky Slovensko)	1 828 793 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	6 221,43 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	86,09 %

Rozpis upraveného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2011 bol nasledovný:

01.1.1.7 - Vyššie územné celky (Úrad PSK)	2 165 205 €
04.1.2 - Všeobecná pracovná oblasť	28 124 527 €
04.5 - Doprava	10 400 955 €
8.2 - Kultúrne služby	637 560 €
09.2 - Školstvo	1 426 784 €
10 - Sociálne zabezpečenie	606 352 €

Kapitálové výdavky za rok 2011



Graf č. 9 Kapitálové výdavky PSK v roku 2011

Z celkového rozpočtu kapitálových výdavkov 43 361 383 € bolo preinvestovaných 37 328 593 €. Rozdiel rozpočtu a čerpania v objeme 6 032 790 € predstavuje nevyčerpané prostriedky kapitálového

rozpočtu, ktoré pozostávajú zo ŠR 4 472 487 € a je ich jemožné čerpať v roku 2012 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 1 507 €, ktoré budú predmetom odvodu, z nečerpaných zdrojov rezervného fondu 1 477 179 €, z načerpaných úverových zdrojov 1 € a z načerpaných vlastných zdrojov PSK 81 616 €.

Z hľadiska čerpania rozpočtu kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania vykazujeme čerpanie kapitálových výdavkov krytých finančnými prostriedkami zo ŠR (zdroj 111,1319 a 131A) v objeme 3 186 827 €, čo je 41,60 % upraveného rozpočtu 7 660 821 €. Nevyčerpané finančné prostriedky boli poskytnuté z MF SR na základe uznesenia vlády č. 854/2010 na úhradu 30 % škôd na majetku vyšších územných celkov spôsobených povodňami v období roku 2009 až august 2010 (4 325 987 €), z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb (86 500 €) a z MŠVVaŠ SR pre Spojenú školu Kollárova Prešov (40 000 €) na výstavbu kontajnerovej školy v obci Jarovnice, ako detašovaného pracoviska stredných škôl na území Prešovského samosprávneho kraja a pre Spojenú školu Svidník (20 000 €) na dofinancovanie investičnej akcie „Revitalizácia areálu školy - výstavba ihriska - riešenie havarijného stavu betónovej plochy v areáli školy“. Tieto finančné prostriedky budú v súlade s ustanovením § 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 použité v nasledujúcich rokoch. Finančné prostriedky v objeme 1 507 € budú odvedené do ŠR ako nepoužitá dotácia na financovanie zriadenia Centra pre rozvoj turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier (223 €) a dotácia z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb (1 284 €). Čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov 7 216 € predstavuje minimálny podiel na celkovom čerpaní kapitálových výdavkov.

V rámci kapitálových výdavkov evidujeme čerpanie prostriedkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov v objeme 23 747 168 €, čo je k upravenému rozpočtu 19 073 602 € podiel 124,50%. Je to zároveň najvyšší podiel na celkovom čerpaní kapitálových výdavkov (63,62 %). Nakoľko sú projekty z rozpočtu EÚ v prevažnej miere financované formou refundácie, na rozpočtové krytie týchto výdavkov nad stanovený rozpočet v objeme 4 673 566 € boli použité vlastné prostriedky PSK 72 268 €, prostriedky RF 50 335 € a finančné prostriedky z úverových zdrojov 4 550 963 €.

V priebehu roka 2011 boli do rozpočtu kapitálových výdavkov zapojené finančné prostriedky z RF v objeme 9 040 999 €. Ku koncu sledovaného obdobia bolo z RF na úhradu kapitálových výdavkov prevedených 7 563 820 €. Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 18.

Návratné zdroje financovania poskytnuté PSK prostredníctvom Dexia Komunál eurofondy úveru boli účelovo určené na predfinancovanie projektov z EÚ. Čerpanie týchto zdrojov v roku 2011 predstavuje objem 1 828 793 € (zdroj 52), čo je k upravenému rozpočtu 6 379 756 € podiel 28,67 %. Zdanlivo vysoký rozdiel medzi rozpočtom a čerpaním vyplýva zo skutočnosti, že úverové prostriedky v objeme 4 550 963 € 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. 19.

Kapitálové výdavky PSK za rok 2011 podľa jednotlivých oblastí sú uvedené v prílohe č. 17. Čerpaním rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie sa zaoberá nasledujúca časť záverečného účtu.

2.2.2.1 ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Kapitálové výdavky pre úrad PSK neboli v roku 2011 predmetom schváleného rozpočtu. V priebehu roka bol tento rozpočet upravený na 2 165 205 €, 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 2011.

V rámci rozpočtu úradu vykazujeme k 31.12.2011 čerpanie v objeme 1 857 589 €, t. j. 85,79 % k upravenému rozpočtu. Čerpanie rozpočtu podľa zdrojov a investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	405 295 €
Rezervný fond	1 227 517 €
Prostriedky ŠR (MF SR)	224 777 €
Spolu	1 857 589 €

Investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
Štátny rozpočet (nevyčerpané prostriedky z roku 2009)		
Centrum turizmu pre oblasť Vysokých Tatier (zdroj 1319)	225 000 €	224 777 €
Vlastné zdroje PSK		
Kúpa hádzanárskej haly, Baštová ul. Prešov	300 000 €	300 000 €
Vklad do Združenia právnických osôb pre realizáciu urbanisticko – architektonickej štúdie „Spišský Jeruzalem“	15 990 €	15 990 €
Finančné prostriedky pre oblasť IT na nákup hardvérového vybavenia	89 306 €	89 305 €
Rezervný fond PSK		
Združená investícia PSK – Mesto Prešov „Socha J. Pavla II.“ (RF)	50 000 €	0 €
Združená investícia PSK – Mesto Medzilaborce (RF)	11 067 €	0 €
Reg. centrum na zhodnotenie biologicky rozložiteľného odpadu - PD (RF)	23 871 €	0 €
ZI PSK – Lubovnianska nemocnica n. o. – „Moderná nemocnica – základ zvyšovania kvality poskytovanej zdravotnej starostlivosti“ (RF)	190 000 €	190 000 €
Elektronické verejné obstarávanie - nákup softvéru (RF)	5 880 €	5 880 €
Nákup osobného motorového vozidla (RF)	50 000 €	49 800 €
IS na úseku správy VÚC - lokálna registre - nákup softvéru (RF)	31 000 €	0 €
ZI mesto Poprad – PSK – Prestavba križovatky ciest v Poprade na okružnú križovatku (RF)	573 091 €	481 837 €
ZI PSK – mesto Prešov - Prístavba Centra mládeže Radosť v Prešove - rehabilitačná časť (RF)	100 000 €	0 €
Kúpa hádzanárskej haly, Baštová ul. Prešov (RF)	500 000 €	500 000 €
Spolu	2 165 205 €	632 156 €

2.2.2.2 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V rámci tejto oblasti sú rozpočtované výdavky na prípravu, financovanie a implementáciu projektov z EÚ. Jedná sa o prostriedky z EÚ, ŠR a o prostriedky na spolufinancovanie projektov z vlastných zdrojov PSK. Schválený rozpočet uvedenej klasifikácie 400 000 € bol k 31.12.2011 upravený o finančné prostriedky z EÚ a ŠR, prípadne iných finančných mechanizmov, návratné zdroje financovania a finančné prostriedky z RF na celkový objem 28 124 527 €, v tom 19 169 906 € sú finančné prostriedky EÚ a ŠR, 157 790 € vlastné zdroje PSK, prostriedky RF v objeme 2 517 316 € a návratné zdroje financovania 6 279 515 €.

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 RF. Od 1. 8. 2011 sú výdavky projektov zabezpečované v podiele 95 % z návratných zdrojov financovania – Dexia Komunál eurofondy úver a PSK k uvedenej platbe zabezpečuje kofinancovanie z prostriedkov rezervného fondu v podiele 5%.

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 RF celkovom podiele 5 % a zabezpečoval v stanovenej lehote úhrady faktúr za vykonané práce. Zo zdrojov PSK, teda z RF, 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 27 844 284 €, čo k upravenému rozpočtu 28 124 572 € predstavuje 99,00 %. Podľa jednotlivých zdrojov bolo čerpanie nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	121 349 €
Rezervný fond	2 146 974 €
Prostriedky z EÚ a ŠR	23 747 168 €
Úverové zdroje	1 828 793 €
Spolu	27 844 284 €

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 – ľudom“. Čerpanie výdavkov bolo zabezpečené formou kapitálových transferov v objeme 244 578 € (zdroje EÚ), ktoré boli poukazované jednotlivým prijímateľom.

„**Strešný projekt**“ – 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 2011 bolo 5 590 €, z toho zdroje EÚ a ŠR (ERDF) 2 276 € a vlastné zdroje PSK 120 €.

„**Infobod**“ – jeho cieľom bolo zabezpečiť efektívnu implementáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 na úrovni PSK, zabezpečiť propagáciu a informovanosť potencionálnych príjemcov podpory o cieľoch a pravidlách Programu. Projekt bol financovaný zo zdrojov EÚ a ŠR (ERDF) v objeme 5 311 € a prostriedkami PSK v objeme 279 €.

„**Budovanie kapacít a konkurencieschopnosti turizmu v Prešovskom kraji**“ – projekt bol financovaný v rámci Programu švajčiarsko – slovenskej spolupráce v oblasti zamerania Iniciatívy regionálneho rozvoja v okrajových a znevýhodnených regiónoch Slovenska. Čerpanie v roku 2011 vykazujeme v objeme 10 200 €, ktoré pozostávalo z prostriedkov ŠFM a ŠR.

Odbor SO/RO pre ROP vykazuje čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2011 v objeme 11 696 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 11 111 € a vlastné zdroje PSK 585 €. Finančné prostriedky pre SO/RO boli použité na nákup výpočtovej techniky a prevádzkových strojov (kategória 713) v objeme 11 696 €.

„**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 v objeme 49 196 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 30 762 € a zdroje PSK 18 434 €.

V rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 SÚC PSK implementovala 1 projekt – „*Modernizácia cestného spojenia Osturňa – štátna hranica – Niedzica*“ v objeme 1 759 025 €, z toho prostriedky PSK 19 423 €, prostriedky RF v objeme 363 548 € a z úverových zdrojov 1 376 054 €. Refundáciu výdavkov očakávame až v roku 2012.

Projekt „*Nákup čistiacej techniky pre Správu a údržbu ciest Prešovského samosprávneho kraja*“ v rámci Programu životné prostredie realizovala SÚC PSK v roku 2011 s cieľom nákupu 15 ks modernej čistiacej techniky v oblasti cestného hospodárstva. Financovanie tohto projektu bolo zabezpečované formou refundácie a formou predfinancovania. Predfinancovanie zo zdrojov EÚ a ŠR bolo zabezpečené v objeme 5 009 810 €, z RF boli hrazené výdavky 5 % kofinancovania projektu 276 176 € a posledné výdavky boli zabezpečené platbou z úverových zdrojov v objeme 275 538 €.

ROP Opatrenia 1.1 Infraštruktúra vzdelávania – v roku 2011 bolo z kapitálového rozpočtu financovaných 8 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 a kofinancovanie projektov. Čerpanie výdavkov v rámci projektov v členení podľa zdrojov financovania bolo nasledovné:

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	PSK	Dexia úver	SPOLU
SOŠ obchodu a služieb Prešov	679 430 €	87 197 €	18 337 €	0 €	784 964 €
Hotelová akadémia Prešov	779 €	20 780 €	41 €	0 €	21 600 €
Pedagogická a sociálna akadémia Prešov	351 952 €	0 €	18 524 €	3 699 €	374 175 €
Hotel. akadémia J. Andraščíka Bardejov	113 300 €	151 094 €	2 138 €	3 825 €	270 357 €
SOŠ polytechnická Humenné	81 673 €	53 921 €	1 984 €	89 749 €	227 327 €
Spojená škola Tarasa Ševčenka Prešov	129 224 €	25 933 €	6 801 €	0 €	161 958 €
SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa	694 197 €	17 446 €	23 439 €	0 €	735 082 €
Gymnázium Giraltovec	44 846 €	0 €	2 360 €	0 €	47 206 €
SPOLU	2 095 397 €	356 371 €	73 624 €	97 273 €	2 622 669 €

ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno – právnej ochrany a sociálnej kurately - v roku 2011 bol implementovaný 1 projekt v DSS, Volgogradská Prešov – „Rekonštrukciou a modernizáciou DSS zvyšujeme kvalitu poskytovaných služieb“, v rámci ktorého boli realizované výdavky v objeme 515 507 € a to z prostriedkov RF PSK, po refundácii výdavkov bude podiel prostriedkov EÚ a ŠR predstavovať objem 485 760 € a zvyšok budú prostriedky PSK

ROP, Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov – v roku 2011 bolo z kapitálového rozpočtu realizovaných 12 projektov s cieľom zlepšenia cestného hospodárstva v regióne PSK. Formou refundácie bolo financovaných 8 projektov (predfinancované z úverových zdrojov) a formou predfinancovania zo zdrojov EÚ a ŠR 4 projekty (kofinancovanie z rezervného fondu). Z prostriedkov RF a z úverových zdrojov boli uhradené posledné faktúry projektu v zmysle všeobecných podmienok zmluvy o NFP, ktoré budú predmetom refundácie výdavkov po schválení žiadosti o záverečnú platbu.

V rámci tohto opatrenia boli taktiež organizáciou SUC PSK čerpané finančné prostriedky v objeme 787 € na dofinancovanie nadlimitných výdavkov (spracovanie podkladov k majetkoprávnemu vysporiadaniu pozemkov) projektu ROP – Stabilizácia zosuvov na cestách II. a III. triedy PSK – 2. etapa zo zdrojov PSK.

Prehľad čerpania projektov podľa zdrojov financovania ja nasledovný:

Názov projektu	EÚ	RF	PSK	Úver	Spolu
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – Poprad II. etapa	2 841 992 €	149 578 €	0 €	0 €	2 991 570 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Bardejov – II. etapa	1 859 021 €	97 843 €	0 €	0 €	1 956 864 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Humenné – II. etapa	1 536 716 €	75 560 €	5 320 €	0 €	1 617 596 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Prešov – II. etapa	1 759 336 €	92 597 €	0 €	0 €	1 851 933 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Svidník – II. etapa	1 670 159 €	87 903 €	0 €	0 €	1 758 062 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť Vranov n/T. – II. etapa	1 529 633 €	80 507 €	0 €	0 €	1 610 140 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť Stará Ľubovňa – II. etapa	1 000 892 €	52 678 €	0 €	0 €	1 053 570 €
Stabilizácia zosuvov na cestách II. a III. triedy v PSK – II. etapa	333 329 €	17 544 €	0 €	0 €	350 873 €
Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy v PSK – I. et.	1 928 274 €	101 488 €	0 €	0 €	2 029 762 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. tr. v PSK – oblasť Vranov n/T. – I. et.	342 432 €	18 023 €	0 €	0 €	360 455 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Prešov – I. et.	607 013 €	31 948 €	0 €	0 €	638 961 €
Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK – oblasť Bardejov – I. et.	443 163 €	23 324 €	0 €	0 €	466 487 €
SPOLU	15 851 960 €	828 993 €	5 320 €	0 €	16 686 274 €

V rámci všeobecnej pracovnej oblasti boli vyčlenené finančné prostriedky v objeme 372 843 € (zdroj 41 v objeme 82 706 € a z RF v objeme 290 137 €) pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK na kofinancovanie projektov. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých organizácií bolo nasledovné:

Zariadenie	PSK	RF
Kofinancovanie projektov MK SR		
Šarišská galéria Prešov	209 €	0 €
Ľubovnianske múzeum – hrad v Starej Ľubovni	1 305 €	0 €
Program cezhraničnej spolupráce PL – SR 2007 -2013		
Škola v prírode Detský raj Tatranská Lesná	34 193 €	0 €
Podduklianske osvetové stredisko Svidník	22 929 €	0 €
Financovanie PD		
Hotelová akadémia Prešov	950 €	0 €
Ľubovnianske múzeum – hrad v Starej Ľubovni	23 120 €	0 €
Podtatranské múzeum Poprad	0 €	23 205 €
Podduklianska knižnica Svidník	0 €	16 975 €
Vihorlatské múzeum Humenné	87 000 €	91 581 €
ZPS a DSS Svidník	0 €	71 376 €
SPOLU	169 706 €	203 137 €

2.2.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu pre rok 2011 neboli pre tento oddiel vyčlenené finančné prostriedky. V priebehu roka 2011 bol rozpočet pre SÚC PSK upravený na 10 400 955 €, ktorý pozostával z nevyčerpanej dotácie z roku 2010, ktorá bola poskytnutá z MF SR v objeme 6 831 205 € s účelovým určením 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 (zdroj 131 A) a z prostriedkov PSK v objeme 3 569 750 €, z toho 3 417 411 € z RF.

Celkové čerpanie v rámci predmetnej oblasti bolo v objeme 5 225 246 €, čo k upravenému rozpočtu 10 400 955 € predstavuje 50,24%. Nevyčerpané kapitálové výdavky v objeme 4 325 987 €, poskytnuté z MF SR a prostriedky RF v rámci neukončených investičných akcií v objeme 845 444 € prechádzajú prostredníctvom finančných operácií do použitia v roku 2012.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Názov investičnej akcie	Rozpočet	Čerpanie
Rezervný fond		
Kúpa miestnej komunikácie v obci Litmanová a pozemok pod komunikáciou	1 €	0 €
Pozemok z vlastn. spol. Vodný park Spišská Stará Ves - Stromowce Wyżne, a.s.	1 €	1 €
Pozemok z vlastn. mesta Spišská Stará Ves v k. ú Lysá nad Dunajcom	1 €	1 €
Pozemok z vlastn. M. Bucovej rod. Špecovej, bytom Stará Ľubovňa	1 €	1 €
Manželia P. Pjontek a M. Pjonteková r. Čarnogurská, Lysá nad Dunajcom	1 €	1 €
Pozemok v k. ú Sp.Strá Ves (LV č.161) z podiel. spoluhl. predávajúcich Spólka dla zagospodarowania wspólnoty Wiejskiej,Stromowce Wyżne, Poľsko	120 €	120 €
Urząd gminy Czorsztyn z/s w Maniowach, Poľsko	120 €	120 €
Cesta č. III/54112 Mníšek nad Popradom -Medzibrodie	59 870 €	59 869 €
Rekonštrukcia mosta III/54340-002 Jakubany	166 540 €	166 540 €
Demolácia mosta III/5441-3 Orlov	384 951 €	384 951 €
Cesta č. III/06810 Prešov -privádzač na D1-rekonštrukcia mostných záverov	67 000 €	0 €
Cesta č. III/068002 -Solivarská ul. -rekonštrukcia priepustu	51 000 €	10 442 €
Cesta č. III/018181 Brezovička - sanácia zosuvu	90 000 €	0 €
Rekonštrukcia skládky posypového materiálu -oblasť Prešov	93 277 €	0 €
Cesta III/06815 Prešov ul. Kuzmányho, prestavba -demolácia objektu č. 5	28 960 €	28 959 €
<i>Kúpa nehnuteľnosti pre realizáciu stavby "Rek. mostov na cestách II. a III. tr. PSK I.etapa,úsek č.3 Zálesie-Sp.Stará Ves z vlastníctva predávajúcich:</i>		
- obec Matiašovce	1 €	1 €
- Lesopôdohospodarské pozemkové spoločenstvo Matiašovce	1 €	1 €
- Mgr. M. Škantárová, r.Pisarčíková, Spišská Stará Ves	94 €	94 €
Kúpa hnuťného majetku -účelová komunikácia a pozemok pod ňou v k. ú. Bukovce z vlastníctva Rádu sv. Bazila Veľkého Prešov	1 €	1 €
Kúpa hnuťného majetku -účelová komunikácia 0,224 km a pozemku pod ňou v k. ú Bukovce z vlastníctva Rádu sv. Bazila Veľkého Prešov	1 €	1 €
Cesta III/06815 Prešov ul. Kuzmányho, prestavba - majtekoprávne vysporiadanie pozemku a rodinného domu rod. Janovčíkova	545 €	545 €

Kúpa nehnuteľného majetku - pozemky a rodinný dom na Kuzmányho ul. v Prešove z vlastníctva Ing. J. Janovčíkovej, D. Janovčíkovej a M. Janovčík	221 046 €	221 046 €
Cesta č. III/068015 Prešov – Ľubotice, rekonštrukcia asfaltového krytu cesty	356 369 €	356 369 €
Cesta č. II/556 Lomné zosuv	424 921 €	259 519 €
Cesta č. II/557 Malá Poľana – Medzilaborce	297 800 €	297 796 €
Kúpa nehnuteľnosti z vlastníctva mesta Humenné	1 €	0 €
Zateplenie admin. budovy SÚC PSK oblasť Svidník –II. etapa	67 142 €	67 141 €
Rekonštrukcia súboru priemyselných brán v areáli oblasti St. Ľubovňa	23 900 €	23 880 €
II/546 Žipov - Klenov, úsek č. 2	22 481 €	22 481 €
II/545 Becherov - štátna hranica SR/PR	33 390 €	33 389 €
III/545024 Stebník – Stebnícka Huta	25 824 €	25 824 €
III/556015 Ortuťová – Cernina	35 555 €	35 555 €
III/557021 Vyšný Orlík – Kečkovce	236 631 €	236 617 €
III/533004 Bajerovce – Šambron	81 063 €	81 063 €
III/558002 Sedliska –Vyšný Kažimír	66 394 €	66 394 €
III/018181 Nižný Slavkov – Brezovička	17 311 €	17 311 €
III/018257 Dravce – Bukovinka	39 503 €	39 503 €
III/543042 Lesnica	107 103 €	107 102 €
Osobné motorové vozidlo SÚC PSK	30 000 €	29 354 €
III/018157 Spišský Štiavnik - kaštieľ	112 100 €	80 175 €
III/067017 Spišské Bystré - Vikartovce	80 892 €	0 €
III/575009 Bukova Hôrka - Gribov	195 499 €	0 €
Prostriedky PSK		
Nákup úžitkových motorových vozidiel pre SÚC PSK oblasť Poprad a Prešov	34 250 €	34 250 €
Nákup úžitkových vozidiel pre SÚC PSK oblasť Svidník a Stará Ľubovňa	24 000 €	20 700 €
Mobilná nádrž na naftu v stredisku Tatranská Štrba	7 200 €	7 080 €
Diagnostický prístroj motorových vozidiel TXT TRUCK oblasť Prešov	6 000 €	5 832 €
Rekonštrukcia čerpacej stanice PHM pre stredisko Vranov nad Topľou – odstránenie havarijného stavu	16 800 €	0 €
III/067017 Spišské Bystré - Vikartovce	1 750 €	0 €
III/018257 Gregorovce - Terňa	62 339 €	0 €
ŠR MF SR z r.2010 -úhrada 30% škôd na majetku VÚC spôsobených povodňami v r.2009 až august 2010 (zdroj 131 A)		
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cest. telesa č. III/556005 Poliakovce- Bardejov	350 000 €	8 000 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cestného telesa č. III/559002 Udavské -Vyšný Hrušov	822 239 €	36 537 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cestného telesa č. III/55413 Ruská Poruba	605 032 €	165 469 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cestného telesa č. III/018164 – Dlhé Stráže	82 448 €	82 448 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cestného telesa č. III/018181 – Paršivá	400 000 €	0 €
Rekonštrukcia cesty III/54353 –Tichý Potok	140 428 €	140 428 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty č. III/06810-Petrovany - I. etapa	240 311 €	26 981 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty č. III/06810 Drienov - I. etapa	210 000 €	31 358 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty č. III/018195 – Lažany	360 000 €	5 935 €

Rekonštrukcia mosta 543049-001 – Pusté Pole	305 175 €	16 498 €
Rekonštrukcia mosta 544001-003 Orlov – povodňová škoda	1 766 213 €	847 599 €
Rekonštrukcia cesty č. III/533 008 Holumnica –Jurské	142 668 €	142 668 €
Rekonštrukcia cesty č. II/533004 – Šambron	69 592 €	69 592 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty č.III/543036 Malý Lipník-Sulín	80 000 €	35 443 €
Rekonštrukcia cesty č. III/543036 Sulín	140 722 €	140 722 €
Rekonštrukcia mosta 533008-009 Jurské	610 000 €	250 658 €
Rekonštrukcia mosta Holumnica 533008-005	130 111 €	128 615 €
Rekonštrukcia cesty č. III/541008 – Podolivec – Lomnička	109 811 €	109 811 €
Rekonštrukcia mosta č. 543040 -002 Jakubany	246 762 €	246 762 €
Rekonštrukcia cesty č. III/552008 Ohradzany - Sopkovce	19 693 €	19 693 €

2.2.2.4 KULTÚRNE SLUŽBY

V rámci kapitálového rozpočtu PSK bol pre oblasť kultúry vyčlenený objem finančných prostriedkov 637 560 €. Kapitálové výdavky pozostávali z prostriedkov PSK 213 620 €, z RF v objeme 33 324 € a zo ŠR 390 616 €, z toho 28 375 € bol poskytnutých z rozpočtu MK SR za účelom financovania projektov podporených v rámci grantového systému a 362 241 € poskytnutých z MF SR v zmysle uznesenia vlády č. 829/2009 (500 000 €) a uznesenia vlády č. 202/2010 – jedná sa o finančné prostriedky nevyčerpané z roku 2010. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa investičných akcií bolo nasledovné:

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
Rezervný fond PSK		
Múzeum Kežmarok - Dopracovanie projektovej dokumentácie	11 618 €	11 618 €
Tatranská galéria Poprad – Nákup osobného motorového vozidla	10 706 €	10 699 €
Vihorlatská knižnica Humenné – Nákup osobného motorového vozidla	11 000 €	11 000 €
Vlastné zdroje PSK		
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Lubovňa – Nákup malotraktora	9 990 €	9 990 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Lubovňa – Nákup zbierkových predmetov – Stodola z Ruskej Vole	2 000 €	2 000 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Lubovňa – dvere zo 17. st. s nem. nápisom	700 €	700 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Lubovňa – obnova zrúcaniny renesančného paláca – dofinancovanie	6 430 €	6 430 €
Múzeum moderného umenia A. Warhola ML – Nákup obrazov A. Warhola	194 500 €	194 500 €
Štátny rozpočet SR z kapitoly VPS a MK SR		
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Lubovňa – Dofinancovanie rekonštrukcie Hradu Stará Lubovňa – obnova zrúcaniny renesančného paláca	362 241 €	362 241 €
Šarišská galéria Prešov – Mimoriadna akvizícia kolekcie sôch a kresliarskej pozostalosti. Kúpa a dar/nákup zbierkových predmetov	3 700 €	3 700 €
Podtatranské múzeum Poprad – Nákup diapozitívov, minerálov, hornín, skamenelín /nákup zbierkových predmetov	850 €	850 €
Tatranská galéria Poprad – Akvizícia diel Ján Zoričák Nebeská záhrada, plastika, Sklo /nákup zbierkových predmetov	5 500 €	5 500 €

Podtatranská knižnica Poprad – Väčší komfort pre používateľov knižnice, zakúpenie biblioboxu	7 125 €	7 125 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa – Zakúpenie technického vybavenia pre konzervátorské pracovisko, zakúpenie digestora	3 300 €	3 300 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa – Portrét Karolíny Zamoyskej de Bourbon- akvizícia/ nákup zbierkových predmetov	1 800 €	1 800 €
Lubovnianske múzeum - hrad Stará Ľubovňa – Zabezpečenie ochrany exponátov a architektúry v hornom hrade Ľubovňa	6 100 €	6 100 €

Čerpanie kapitálových výdavkov pridelených pre oblasť kultúry bolo v objeme 637 553 €, čo predstavuje takmer 100 % z rozpísaných prostriedkov.

2.2.2.5 VZDELÁVANIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť vzdelávania bol po úpravách 1 426 784 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK 99 580 €, rezervný fond 1 247 204 €, finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtovej rezervy predsedníčky vlády SR na revitalizáciu areálu školy pre komunitné športové aktivity „ Revitalizácia areálu školy - výstavba ihriska“ vo výške 20 000 € pre Spojenú školu Svidník. Ďalej štátna dotácia z MŠVVaŠ SR v objeme 60 000 € pre Spojenú školu Kollárova Prešov (40 000 €) na výstavbu kontajnerovej školy v obci Jarovnice, ako detašovaného pracoviska stredných škôl na území Prešovského samosprávneho kraja a pre Spojenú školu Svidník (20 000 €) na dofinancovanie investičnej akcie „ Revitalizácia areálu školy - výstavba ihriska“ - riešenie havarijného stavu betónovej plochy v areáli školy.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za oblasť vzdelávania vykazujeme v celkovom objeme 1 265 331 €, čo je 88,68 %, z toho rozpočtové organizácie 803 209 € a príspevkové 462 122 €. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	99 580 €
Rezervný fond	1 145 751 €
Prostriedky ŠR (ÚV SR)	20 000 €
Spolu	1 265 331 €

Čerpanie kapitálových výdavkov za oblasť vzdelávania podľa jednotlivých investičných akcií:

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
Vlastné zdroje PSK		
Hotelová akadémia J. A. Bardejov - Modernizácia tepelného hospodárstva	99 580 €	99 580 €
Rezervný fond		
Spojená škola J. Henischa Bardejov – Rekonštrukcia kotolne vrátane PD	98 000 €	97 794 €
Školské hospodárstvo Prešov – Cemjata – Modernizácia komunikácie k objektu ŠH Cemjata –Berecín – dofinancovanie	12 000 €	12 000 €
SOŠ obchodu a služieb Prešov – Vybavenie kuchyne - konvektomat a sporák	12 000 €	12 000 €
SOŠ Majstra Pavla Levoča – Rekonštrukcia kotolne	90 000 €	90 000 €
SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa – ŠJ – Rekonštrukcia školskej jedálne	50 000 €	43 127 €
SPŠ elektrotechnická Prešov – Rekonštrukcia objektu školy a DM	19 751 €	19 750 €
SPŠ stavebná Prešov – Rekonštrukcia kotolne	140 000 €	139 890 €
SPŠ Snina – Vypracovanie PD na prestavbu šk. dielni na ŠJ	16 600 €	9 660 €

SPŠ Bardejov – ŠJ – Zakúpenie konvektomatu a umývačky riadu	10 830 €	10 830 €
SPŠCHaP Humenné – ŠJ – Kúpa nového plynového sporáka	3 200 €	3 200 €
SPgŠ Levoča – ŠI – Rekonštrukcia plynovej kotolne	90 000 €	89 928 €
Gymnázium Humenné – Bezbariérové úpravy školy	99 030 €	97 882 €
Gymnázium Poprad – Rekonštrukcia školy – úprava PD pre územné rozhodnutie	708 €	708 €
Gymnázium Svidník – Zriadenie kotolne a s tým súvisiaca plynofikácia	130 500 €	130 500 €
Gymnázium L. S. Bardejov - ŠJ – Nákup konvektomatu	15 000 €	15 000 €
Hotelová akadémia J. A. Bardejov – Rekonštrukcia športovej haly školy	194 416 €	194 416 €
Hotelová akadémia J. A. Bardejov – Vybavenie učebne stolovania a kuchynky	11 000 €	10 999 €
SUŠ Prešov – Rekonštrukcia kotolne	168 169 €	168 067 €
SŠ Kollárová Prešov - Výstavba kontajnerovej školy v obci Jarovnice - detaš. prac.	36 000 €	0 €
SOŠ arm. gen. L. Svobodu Svidník- Zmena elektrickej VN/NN	50 000 €	0 €
Štátny rozpočet SR		
SŠ Kollárová Prešov - Výstavba kontajnerovej školy v obci Jarovnice - detaš. prac.	40 000 €	0 €
SŠ Svidník OA – Revitalizácia areálu školy pre komunitné aktivity troch okresov	20 000 €	0 €
SŠ Svidník OA – Revitalizácia areálu školy pre komunitné aktivity troch okresov	20 000 €	20 000 €

2.2.2.6 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť sociálneho zabezpečenia bol po úpravách rozpísaný na 606 352 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK v objeme 465 136 €, z toho 325 476 € bolo poskytnutých z RF. Dotácia MPSVaR SR na základe zmlúv bola poskytnutá v objeme 134 000 € 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 7 216 €. Kapitálové výdavky boli čerpané v objeme 498 590 €, t. j. 82,23 % k upravenému rozpočtu.

Čerpanie podľa zdrojov a jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	445 158 €
Prostriedky ŠR (MPSVR SR)	46 216 €
Mimorozpočtové zdroje § 23	7 216 €
Spolu	498 590 €

Zariadenie /investičná akcia	UR	Čerpanie
Projekty MPSVaR SR		
DSS ALIA Bardejov, ŠMV so zdvíhacou plošinou	23 000 €	0 €
DSS Kalinov, nákup zariadenia a inej techniky v ZSS	7 500 €	7 499 €
DSS Ličartovce, ŠMV so zdvíhacou plošinou	25 000 €	23 717 €
CSS Slnecný dom, Prešov, bezbariérové prostredia	25 000 €	0 €
DSS Sp. Podhradie, ohrievací pult a vytvorenie bezbariérovosti	1 500 €	0 €
DSS Stropkov, 2 ks vykurovací kotol a 2 ks ohrievačov teplej vody	15 000 €	15 000 €
DSS Dúbrava, 2 ks práčka, 2 x sušička, 1 ks 3-trúbová pec	12 000 €	0 €
DSS Osadné, ŠMV so zdvíhacou plošinou	25 000 €	0 €

Rezervný fond PSK		
DSS ALIA Bardejov, ŠMV so zdvíhacou plošinou - spolufinancovanie projektu	2 556 €	0 €
DSS Kalinov, zariadenie a iná technika v ZSS- spolufinancovanie projektu	834 €	834 €
DSS Ličartovce, ŠMV so zdvíhacou plošinou – spolufinancovanie projektu	2 778 €	2 778 €
CSS Slnecný dom, Prešov, bezbariérové prostredie – spolufinancovanie projektu	10 805 €	0 €
DSS Sp. Podhradie, ohrievací pult a bezbariérovosť - spolufinancovanie projektu	167 €	0 €
DSS Stropkov, 2 ks vykurovací kotol a 2 ks ohrievač TV- spolufinancovanie projektu	1 667 €	1 667 €
DSS Dúbrava, 2 ks práčka, 2 x sušička, 1 ks 3-trúbová pec- spolufinancovanie projektu	1 334 €	0 €
DSS Osadné, ŠMV so zdvíhacou plošinou- spolufinancovanie projektu	2 778 €	0 €
ZpS Svidník, 2 ks varných kotlov	14 000 €	13 990 €
DSS Osadné, odkúpenie objektu	166 000 €	166 000 €
DSS Stropkov, plynová smažiacia panvica	6 103 €	6 103 €
DSS Ličartovce, zabezpečenie príjazdovej komunikácie do zariadenia a oplatenie	2 550 €	2 550 €
ZpS a DSS Medzilaborce, rekonštrukcia práčovne	8 861 €	8 860 €
DSS Dúbrava, odstránenie nevyhovujúcej situácie v stravovacej prevádzke	5 043 €	5 042 €
DSS Osadné, rekonštrukcia kotolne - havarijný stav	100 000 €	99 936 €
Vlastné zdroje PSK		
DSS Volgogradská Prešov – termostatizácia a regulácia tepelného hospodárstva	41 400 €	41 400 €
DSS Osadné, dofinancovanie stavby podporovaného bývania	29 231 €	29 231 €
DSS Ľubica, OMV	11 640 €	11 640 €
CSS Slnecný dom Prešov - RhS Hanušovce – zmena dispozičného riešenia sociálneho zariadenia a rehabilitácie pre klientov	22 589 €	22 588 €
DpS Stará Ľubovňa, OMV	16 000 €	13 740 €
DpS Stropkov, ohrievač teplej úžitkovej vody	18 800 €	18 799 €
Mimorozpočtové zdroje		
DpS Stará Ľubovňa, modernizácia zadnej brány	2 759 €	2 759 €
CSS Garden Humenné, zhotovenie a osadenie altánku	4 457 €	4 457 €

V zmysle ustanovenia § 8 ods.4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a doplnení niektorých zákonov a článku II, ods. 3 a 4 zmluvy s MPSVaR SR čerpanie kapitálových výdavkov v objeme 86 500 € bude presunutú do roka 2012.

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 bol schodkový rozpočet – 15 360 522 €, ktorý bol vyrovnaný finančnými operáciami, a to rozdielom medzi príjmovými finančnými operáciami 24 316 577 € a výdavkovými finančnými operáciami 8 956 055 €. 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. Prehľad o finančných operáciách v roku 2011 je uvedený v prílohe 20.

2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet príjmových finančných operácií bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 24 316 577 € celkom. Rozpočet tvorili nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ poukázané po 1. októbri 2010 v objeme 8 488 243 €, z toho 1069 797 € bežné príjmy a 7 418 446 € kapitálové príjmy, prostriedky rezervného fondu – prerozdelené prostriedky minulých rokov 9 448 578 € a prijaté návratné zdroje financovania 6 379 756 €.

Skutočné plnenie finančných operácií bolo v objeme 22 839 397 €, čo predstavuje 93,93 % upraveného rozpočtu, z toho nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2009 8 488 243 €, finančné prostriedky z RF 7 971 399 € a návratné zdroje financovania 6 379 755 €. Plnenie príjmových finančných operácií je ovplyvňované skutočnosťou, že z RF boli finančné prostriedky prevedené len do výšky skutočného čerpania výdavkov. Prostriedky rezervného fondu boli v roku 2011 použité na financovanie kapitálových výdavkov 7 563 820 € a na financovanie splátky istiny úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií 407 579 €.

Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 18 a z návratných zdrojov financovania v prílohe č. 19.

2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie boli v priebehu rozpočtového roka upravované o finančné prostriedky použité na splátky istiny 8 956 055 €. Skutočné čerpanie výdavkových finančných operácií bolo v objeme 8 956 056 €. Splátky istiny boli zabezpečené z bežných príjmov 82 156 €, kapitálových príjmov, ktoré predstavovali refundované finančné prostriedky z EÚ a ŠR v objeme 8 466 321 € a vlastnými zdrojmi PSK – rezervný fond v objeme 407 579 €, 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 2011 predstavujú objem **202 263 321,91 €** z toho:

<i>Účet 221 – Bankový účet</i>	194 489 014,78 €
v tom:	
finančné operácie príjmové (položka 450, 510)	22 839 396,94 €
<i>Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet</i>	7 774 307,13 €

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **190 428 598,99 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

<i>Účet 221 – Bankový účet</i>	94 597 288,31 €
v tom:	
finančné operácie výdavkové (položka 820)	8 956 056,01 €
<i>Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet</i>	95 831 310,68 €

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 so štátnym rozpočtom.

Na základe vykonaného finančného zúčtovania so štátnym rozpočtom, vrátane finančných vzťahov k organizáciám napojeným na rozpočet samosprávneho kraja, ako aj k právnickým a fyzickým osobám, ktorým boli z rozpočtu samosprávneho kraja poskytnuté finančné prostriedky štátu vo forme dotácie bol vykázaný odvod voči štátnemu rozpočtu za obdobie roka 2011 v čiastke 40 613,71 €. Odvod pozostával z nižšie uvedených finančných prostriedkov:

- nevyčerpaná dotácia z MF SR z roku 2009 na Centrum rozvoja turizmu pre oblasť Vysokých Tatier 223,08 €,
- nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté MF SR v roku 2011, účelovo určené na financovanie bežných výdavkov pre vybrané druhy sociálnych služieb zriadených neverejnými poskytovateľmi 11 592,36 €,
- nevyčerpaná dotácia z MPSVaR SR na realizáciu projektov financovaných z lotérií 1 865,20 €,
- nevyčerpaná dotácia z ÚPSVaR v Prešove pre deti nachádzajúce sa v hmotnej núdzi 111,60 €, pre zariadenia pestúnskej starostlivosti 8 104,76 € a pre krízové strediská 17 402,65 €,
- nevyčerpaná dotácia z MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva 1 314,06 €.

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 2011 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 4 949 967,94 €, v tom kapitálové zdroje 4 472 487,25 €. Uvedená čiastka pozostáva z prostriedkov z EÚ na Strešný projekt a Mikroprojekty 126 301,92 €, projektLZ – zdravotníctvo 3 920,45 €, pre SÚC PSK na úhradu 30 % škôd na majetku vyšších územných celkov spôsobených povodňami v období roka 2009 až august 2010 4 325 987,25 €, pre Spojenú školu Svidník na Revitdizáciu areálu školy – výstavbu ihriska 20 000 €, pre spojenú školu Prešov na výstavbu kontajnerovej školy v obci Jarovnice ako detašovaného pracoviska stredných škôl na území PSK 40 000 €, pre oblasť sociálneho zabezpečenia na realizáciu projektov z lotérií 86 500 € a z nevyčerpaných finančných prostriedkov na financovanie projektov v rámci oblasti vzdelávania a sociálneho zabezpečenia 347 258,32 €.

3.4. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zaúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia PSK za rok 2011 bol vyčíslený ako záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu samosprávneho kraja a predstavuje schodok rozpočtu PSK v objeme 2 048 618,01 €. Príjmy a výdavky rozpočtu samosprávneho kraja predstavujú bežné príjmy a bežné výdavky – bežný rozpočet a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky – kapitálový rozpočet. Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Schodok rozpočtu bol v priebehu rozpočtového roka v plnom rozsahu vykrytý výlučne 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 **6 844 141,27 €**. V uvedenom objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky zo zdrojov PSK pridelené v roku 2011 na financovanie investičných akcií samosprávneho kraja. Tieto finančné prostriedky budú v roku 2012 opätovne zapojené do rozpočtu PSK na rovnaký účel a to prostredníctvom finančných operácií. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 21.

Rozpočtové hospodárenie PSK – plnenie rozpočtu PSK za rok 2011 v eur:

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	150 156 335,71	144 143 949,93	6 012 385,78
Kapitálový rozpočet	29 267 589,26	37 328 593,05	- 8 061 003,79
Rozpočet spolu – schodok rozpočtu	179 423 924,97	181 472 542,98	- 2 048 618,01
Finančné operácie – vyrovnanie schodku	22 839 396,94	8 956 056,01	13 883 340,93
z toho			
zostatok FP z predchádzajúcich rokov	8 488 242,59	-	
prostriedky z peňažných fondov RF	7 971 399,42	-	
návratné zdroje financovania	6 379 754,93	-	
splácanie tuzemskej istiny	-	8 956 056,01	
Usporiadanie schodku zostatkom FO			11 834 722,92
Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy			- 4 990 581,65
z toho			
odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR			- 40 613,71
účelové prostriedky ŠR a EÚ			- 4 949 967,94
Zostatok FP po usporiadaní schodku a usporiadaní podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004			6 844 141,27

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 **6 844 141,27 €** budú prevedené na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške.

Konečný stav finančných prostriedkov rezervného fondu k 31.12.2011 vykazujeme v objeme 2 135 653,97 €. Po prevode zostatku finančných prostriedkov za rok 2011 v objeme 6 844 141,27 € budú disponibilné zdroje rezervného fondu 8 979 795,24 €. Z uvedeného objemu je nevyhnutné v roku 2012 opätovne zaviesť do rozpočtu čiastku 1 128 902 €, ktorá predstavuje nevyčerpané kapitálové výdavky z roku 2011 s účelovým určením podľa schválených investičných akcií, ktorých realizácia bude pokračovať v roku 2012.

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 dňa 09. decembra 2009 č. MF/24241/2009-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky ako aj Opatrenia MF SR č. MF/24141/2011-31 zo dňa 23. decembra 2011, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky obsahuje aj súvahové zostavy, ktoré zobrazujú štruktúru aktív a pasív, ako je neobežný a obežný majetok a jeho zdroje krytia, pohľadávky, záväzky PSK a pod.

Súvahové zostavy za úrad samosprávneho kraja, rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK tvoria prílohy č. 22 – 24 záverečného účtu.

4.1 MAJETOK PSK

Po vykonaní ročnej účtovnej uzávierky k 31.12.2011 bol vykázaný **majetok PSK** v celkovej hodnote **243 913 085 €**, z toho dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM) 655 269 €, dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM) 232 299 921 € a dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM) v hodnote 10 957 895 €.

Porovnaním majetku so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 01.01.2011, ktorého celková hodnota predstavovala **228 549 930 €** došlo k zmene stavu zvýšením celkom o +15 363 155 €, z toho DNM bol znížený o – 582 076 €, DHM bol zvýšený o + 17 292 021 € a DFM bol znížený o –1 346 790 €. V počiatočnom stave k 1.1.2011 sú premietnuté zmeny, ktoré sa udiali z dôvodu zmena formy hospodárenia pri dvoch zariadeniach v oblasti kultúrnych služieb z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu (Lubovnianske múzeum - hrad Stará Lubovňa a Vihorlatská hviezdáreň v Humennom), ako aj zrušenia SOŠ Kežmarok, Pradiarenská ul. a zmeny zriaďovateľa Gymnázia Spišská Stará Ves.

Úrad PSK k 31.12.2011 evidoval dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve samosprávneho kraja v celkovej hodnote 49 164 233 €. Oproti stavu k 1.1.2011 (48 701 063 €) došlo k celkovému zvýšeniu stavu majetku o + 463 170 €.

Nárast bol zaznamenaný na DHM spolu o + 2 378 241 € z toho najvyšší nárast bol zaznamenaný na účte 021 – Stavby (+ 25 363 467 €) z dôvodu zaradenia majetku obstaraného v rámci projektov ROP a to za SOŠ polytechnická Humenné, SOŠ Stará Lubovňa, Spojená škola T. Ševčenka Prešov, Gymnázium Giraltovce, SOŠ obchodu a služieb Prešov, HA Prešov, SÚC PSK, SOŠ A. Dubčeka Vranov nad Topľou, Gymnázium Konštantínova Prešov a SPŠ Bardejov. Zaradenie majetku získaného v rámci projektov na účet 021 sa premietlo do zmeny stavu účtu 042 - obstaranie DHM - nezaradené investície (-23 154 699 €). Z dôvodu predaja pozemkov evidujeme pokles na účte 031- Pozemky (- 7 461 €). Nárast majetku bol zaznamenaný na účte 022 - stroje, prístroje a zariadenia (+ 144 135 €) a súčasne na účte 023 – dopravné prostriedky (+ 26 183 €) z dôvodu zakúpenia automobilu.

Zníženie majetku evidujeme aj na DNM o - 568 281 € a to najmä na účte 013- Softvér (- 563 659 €) z titulu odpisovania majetku a vyradenie PC a s tým súvisiaceho softvérového príslušenstva.

Pokles o -1 346 790 € bol zaznamenaný aj na DFM na účte 062 – Podielové cenné papiere a vklady z dôvodu oceňovacích rozdielov pri Vranovskej nemocnici, a. s., Spoločnom zdravotníctve, a. s. ako aj Vranovskej nemocnici n.o. v ktorých je PSK akcionárom.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2011 v účtovnej evidencii viedli investičný majetok PSK zverený do správy organizácií v celkovej hodnote **141 805 636 €**, z toho:

stredné školy a školské zariadenia	46 516 377 €
zariadenia sociálneho zabezpečenia	17 222 602 €
Správa a údržba ciest PSK	74 616 392 €
kultúrne zariadenia	3 450 265 €

Oproti stavu k 1.1.2011 (126 918 773 €) došlo k nárastu majetku celkom v hodnote + 14 886 863 €, z toho za SÚC PSK o + 12 581 767 € a v oblasti vzdelávania o + 2 436 562 €. V oblasti sociálneho zabezpečenia bol zaznamenaný pokles hodnoty majetku o – 527 435 €. K nárastu majetku v oblasti kultúrnych služieb o + 395 969 € došlo z dôvodu zmeny formy hospodárenia dvoch organizácií (Ľubovnianske múzeum - hrad Stará Ľubovňa a Vihorlatská hviezdáreň v Humennom).

K výraznému navýšeniu hodnoty DHM došlo v rámci rozpočtovej organizácie SÚC PSK na účte 021 - Stavby + 6 125 509 € a to najmä v súvislosti s prebiehajúcimi rekonštrukciami a modernizáciami ciest a mostov a na účte 023 – Dopravné prostriedky nákupom dopravných prostriedkov a čistiacej techniky. Hodnota DNM v rozpočtových organizáciách klesla o – 8 839 €.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2011 evidovali dlhodobý majetok vo vlastníctve PSK v celkovej hodnote **52 943 216 €** ktorý bol zverený do správy organizácií nasledovne:

kultúrne zariadenia	23 639 392 €
stredné školy a školské zariadenia	29 303 824 €

Porovnaním so stavom majetku k 01.01.2011 (52 930 094 €) evidujeme celkový nárast hodnoty majetku o + 13 122 €. Najvyšší nárast bol zaznamenaný najmä na účte 021 – Stavby za oblasť vzdelávanie (+ 1 252 462 €) a to z dôvodu ukončenia projektov ROP a následného zverenia majetku získaného z projektov v prospech správy jednotlivých organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Rekapitulácia majetku PSK a jeho štruktúra za Úrad PSK, rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vychádza z údajov ročnej účtovnej závierky k 31.12.2011 a je uvedená v prílohách č. 25 – 27.

4.2. POHĽADÁVKY PSK

Prešovský samosprávny kraj ku koncu sledovaného obdobia vykazoval pohľadávky v celkovom objeme **1 760 756 €** z toho za Úrad PSK 339 102 €, za rozpočtové organizácie 835 882 € a za príspevkové organizácie 585 772 €. Pohľadávky **po lehote splatnosti** vykazujeme spolu v hodnote **889 801 €**, čo je **50,54%**.

Porovnaním stavu pohľadávok so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2011, ktorých celková hodnota predstavovala 3 588 947 €, došlo k ich poklesu o – 1 828 191 €. V počiatocnom stave boli premietnuté všetky právne zmeny, ktoré sa udiali v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v priebehu roka. K zmene stavu pohľadávok došlo hlavne z titulu odpísania nevymožiteľných pohľadávok.

Pohľadávky **Úradu PSK** predstavujú k 31.12.2011 celkový objem 339 102 €. Oproti stavu k 1.1.2011 (1 343 386 €) došlo k ich poklesu celkom o – 1 004 284 €, a to najmä z dôvodu odpísania nevymožiteľných pohľadávok za zrušené nemocnice v Humennom a vo Svidníku vo výške 485 772 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

– účet 311 – Odberatelia	31 €
– účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO	621 313 €
K uvedenému účtu bola vytvorená opravná položka 363 806 € k nevymožiteľným pohľadávkam, ktoré sú vymáhané súdnou cestou (Oragro, Spišská katolícka charita a PRO-Dial Levoča). Konečný stav pohľadávok na účte 318 je 257 507 €.	
– účet 378 – Iné pohľadávky	163 068 €
K účtu bola vytvorená opravná položka 81 504 € z titulu nevymožiteľnej pohľadávky	

za zrušenú príspevkovú organizáciu - nemocnicu NsP Svidník. Konečný stav pohľadávok na účte 378 je 81 564 €.

Z celkového objemu pohľadávok k 31. 12. 2011 predstavujú pohľadávky **po lehote splatnosti** hodnotu **536 827 €**, ktoré vykazujeme podľa jednotlivých dlžníkov nasledovne:

Spišská katolícka charita	85 010 €
Oragro	267 011 €
PRO Dial Levoča	11 783 €
Pasienková spoločnosť Medzilaborce	7 229 €
nájomné za byty v Sabinove spolu	10 775 €
NEFO FOND PSK	30 870 €
Dlžníci po zrušených nemocniciach v Humennom a vo Svidníku	100 404 €
ostatní dlžníci v menšom rozsahu	23 745 €

K pohľadávkam, pri ktorých nie je predpoklad splatenia bola vytvorená opravná položka 445 308 €. V priebehu roku 2011 boli v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Prešovského samosprávneho kraja odpísané nevyhnutné pohľadávky za zrušenú príspevkovú organizáciu NsP Humenné 17 619 € a za zrušenú príspevkovú organizáciu NsP Svidník 468 154 €, z toho voči Ministerstvu zdravotníctva SR objem 455 246 €.

Rozpočtové organizácie k 31.12.2011 evidujú pohľadávky v hodnote 835 882 €, z toho školy a školské zariadenia 192 972 €, sociálne zariadenia 316 706 €, SÚC PSK 324 453 € a kultúrne zariadenia 1 751 €. Porovnaním so stavom pohľadávok k 1.1.2011 (1 656 790 €) došlo k celkovému poklesu o – 820 908 €, z toho v oblasti vzdelávania evidujeme pokles o – 26 015 €, SÚC PSK – 897 003 € a sociálne zariadenia zaznamenali nárast pohľadávok v hodnote +100 420 €. Nárast bol zaznamenaný aj v oblasti kultúrnych služieb o + 1 690 € (zmena formy hospodárenia pri 2 organizáciách). Najvýraznejší pokles pohľadávok bol zaznamenaný na položke 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO – 778 785 € a na položke 311 – odberatelia o – 100 637 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

– pohľadávky voči odberateľom	42 589 €
– poskytnuté prevádzkové preddavky	31 497 €
– pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO (pohľadávka SÚC PSK voči IVSC Košice a NDS za údržbu ciest I. kategórie)	471 307 €
– ostatné pohľadávky (pohľadávky voči organizáciám v konkurze a exekúcii)	11 717 €
– pohľadávky voči zamestnancom (SÚC – PHM v nádržiach MV, ostatné)	87 879 €
– zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	6 449 €
– daň z príjmov (záloha na daň)	2 350 €
– ostatné priame dane	1 680 €
– DPH (odpočet dane)	1 526 €
– ostatné dane a poplatky	22 €
– transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo ver. správu (dary a granty)	11 216 €
– iné pohľadávky (stravné, nájomné)	167 650 €

Najvyššie pohľadávky v rámci oblasti sociálnych služieb evidujeme najmä v DSS, v ktorých sú umiestnené deti na celoročný pobyt, u ktorých je nariadená ústavná starostlivosť. Pohľadávky narastajú z dôvodu nezaplatenia úhrady za poskytovanú starostlivosť (z výživného) zo strany rodičov. V DSS pre dospelých občanov dochádza k vzniku pohľadávok najmä z dôvodu úmrtia klientov v zariadeniach (pohrebné náklady), pričom tieto pohľadávky sú prihlasované do dedičského konania a sú následne vymožiteľné. Nárast pohľadávok za SÚC PSK evidujeme z dôvodu údržby ciest 1. triedy a časti diaľnice voči Národnej diaľničnej spoločnosti 13 725 € a voči Slovenskú správu ciest 843 684 €.

Z celkového objemu pohľadávok rozpočtových organizácií k 31.12.2011 predstavujú **220 866 €** pohľadávky **po lehote splatnosti** (v porovnaní s minulým rokom pokles o – 85 316 €) z toho za oblasť vzdelávania 51 075 € (insolventnosť zmluvných partnerov), zariadenia sociálnych služieb 162 242 €

(vyživovacej povinnosť rodičov, nezapletené úhrady, úmrtie a pohrebné náklady) a SÚC PSK 7 549 € (návrh na exekučné konanie a príprava na vydanie platobného rozkazu).

Príspevkové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v hodnote 585 772 €, z toho za oblasť vzdelávania 464 042 € a za kultúrne zariadenia 121 730 €. Oproti stavu k 1.1.2011 došlo k zníženiu stavu pohľadávok o – 2 999 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

– pohľadávky voči odberateľom	301 692 €
– poskytnuté prevádzkové preddavky	5 602 €
– ostatné pohľadávky (stála záloha PHM, nedoplatky za stravu žiakov)	8 927 €
– pohľadávky voči zamestnancom	10 076 €
– daň z príjmov	1 568 €
– ostatné priame dane	1 005 €
– DPH (odpočet dane)	5 348 €
– transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnú správu	1 244 €
– iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	250 310 €

Pohľadávky **po lehote splatnosti** za príspevkové organizácie k 31.12.2011 predstavujú čiastku **132 108 €**, z toho za oblasť vzdelávania 89 757 € a kultúrne zariadenia 42 351 €. Vo väčšine prípadov sa jedná o pohľadávky vymáhané prostredníctvom súdneho, prípadne exekučného konania a neboli uhradené kvôli insolventnosti odberateľov, prípadne boli dohodnuté splátkové kalendáre. V kultúrnych zariadeniach sú to 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. 28 – 30.

4.3. ZÁVÄZKY PSK

PSK ku koncu sledovaného obdobia vykazuje záväzky v objeme celkom **76 808 420 €** z toho záväzky rozpočtových organizácií 21 643 175 €, príspevkových organizácií 2 973 201 € a Úradu PSK 52 192 044 €. Prehľad o záväzkoch PSK je uvedený v prílohách č. 31 - 33. Z celkovej výšky záväzkov predstavuje tvorba rezerv objem 4 232 880 € (5,51 %) a **po lehote splatnosti** sú záväzky v objeme **179 611 €** čo predstavuje **0,23 %**.

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2011, ktorých celková hodnota predstavovala 90 214 114 €, došlo k zmene ich stavu znížením o -13 405 694 €, z toho najvýraznejšie na Úrade PSK.

Úrad PSK k 31.12.2011 evidoval záväzky v celkovom objeme 52 192 044 €. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (64 197 707 €) došlo k ich poklesu o -12 005 663 €, a to predovšetkým na účte 321 - dodávateľia, hlavne v súvislosti s úhradou faktúr v rámci projektov ROP. Pokles nastal aj z dôvodu vysporiadania záväzkov prevzatých po NsP Humenné a zúčtovanie predpisu vyplývajúceho z nájomných zmlúv. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

– ostatné dlhodobé záväzky (predpis splátky za hádzanársku halu)	300 000 €
– záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky)	2 084 560 €
– záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte soc. fondu)	4 092 €
– iné záväzky	316 902 €
– dlhodobé bankové úvery (v tom zahraničné úvery - EIB 40 424 550 € a tuzemské úvery na predfinancovanie projektov 7 091 893 €)	47 516 443 €
– nevyfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 970 047 €

Rozpočtové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v objeme 21 643 175 €, čo oproti stavu k 1.1.2011 (23 147 008 €) predstavuje pokles o -1 503 833 €. Za oblasť vzdelávania došlo k nárastu stavu záväzkov o + 222 397 €. Za oblasť sociálneho zabezpečenia bol zaznamenaný nárast o + 89 274 €, za SÚC PSK pokles o - 1 891 827 € a zakultúrne zariadenia nárast o + 76 323 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

- záväzky z nájmu	634 €
- ostatné dlhodobé záväzky (SÚC PSK (PPP))	12 697 646 €
- záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	159 656 €
- záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	1 783 752 €
- záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za december 2011)	1 912 201 €
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia (predpis odvodov za december 2011)	1 773 205 €
- daňové záväzky	341 107 €
- iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	1 081 239 €
- nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 728 220 €
- zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	64 732 €
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	100 783 €

Najvyššie záväzky v rámci rozpočtových organizácií vykazuje Správa a údržba ciest a predstavujú záväzky z projektov PPP. Ďalej sú v rámci záväzkov vykazované predpisy miezd a odvodov za mesiac december 2001 (úhrady v januári 2012), nevyplatené preplatky napríklad za stravu, ubytovanie a pod. V rámci záväzkov z obchodného styku sú to hlavne nevyplatené faktúry v rámci projektov (Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – SR) a neuhradené záväzky za energie.

Príspevkové organizácie k 31.12.2011 evidujú záväzky v celkovom objeme 2 973 201 €. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia (2 869 399 €) došlo k ich celkovému zvýšeniu o + 103 802 €, z toho za oblasť vzdelávania – 15 237 € a za oblasť kultúry + 119 039 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

- záväzky z prenájmu (neuhradené faktúry za prenájom)	28 973 €
- záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	65 858 €
- záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	292 911 €
- záväzky voči zamestnancom	485 079 €
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia	609 517 €
- daňové záväzky	139 572 €
- iné záväzky (nevyplatené odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd)	523 789 €
- nevyfakturované dodávky a rezervy (rezervy na nevyčerpané dovolenky, súdne spory)	534 613 €
- zúčtovanie s EÚ	56 058 €
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	236 831 €

V rámci príspevkových organizácií predstavujú záväzky za oblasť vzdelávania 2 312 925 € a za oblasť kultúry 660 276 €. Najvyššie záväzky sú vykázané hlavne z dôvodu predpisov miezd a odvodov za mesiac december 2001 (úhrady v januári 2012), nevyfakturované záväzky a rezervy (napr. na súdne spory, záväzky vyplývajúce z uzatvorených zmlúv) a iné záväzky (napr. stravné, odstupné, exekúcie a pod.).

Rekapitulácia záväzkov Úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31.12.2011 je uvedená v prílohe č. 31 – 33.

4.4. PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2011

Prešovský samosprávny kraj mal podobne ako v predchádzajúcich rokoch aj v roku 2011 vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

4.4.1. Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 1.1.2011 v objeme 5 186 312,19 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2010 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov v objeme 4 920 741,20 €, čo predstavuje celkový objem príjmov za rok 2011. Výdavky boli realizované v objeme 7 971 399,42 € a konečný stav účtu k 31.12.2011 predstavoval 2 135 653,97 €.

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 9 448 578 €. Z účtu rezervného fondu boli prostredníctvom príjmových finančných operácií realizované prevody v objeme 7 971 399 €, z toho na úhradu kapitálových výdavkov 7 563 820 € a na realizáciu jednorazových mimoriadnych splátok úveru 407 579 €. Tvorba, použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedené v prílohách materiálu č. 18 a 34.

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 01.01.2011 predstavoval 11 967,84 €. Príjmy sociálneho fondu za rok 2011 boli v celkovom objeme 31 311,34 €, z toho povinný prídelený do sociálneho fondu 31 304,68 € (1,5 % z hrubých miezd) v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona a bankové úroky 6,66 €. Sociálny fond v roku 2011 bol použitý v objeme 39 186,80 €, z toho na stravovanie 23 684,14 €, na dopravu do zamestnania 2 324 €, na daňkové poukážky 7 190 €, regeneráciu pracovnej sily 2 277,66 €, na sociálne výpomoci 500 €, na účasť na kultúrnych a športových podujatiach 2 400 € a na ostatné výdavky podľa kolektívnej zmluvy 811 €.

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2011 predstavoval objem 4 092,38 €. Tvorba ačerpánie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 35.

4.5. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ PSK

Prešovský samosprávny kraj od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť.

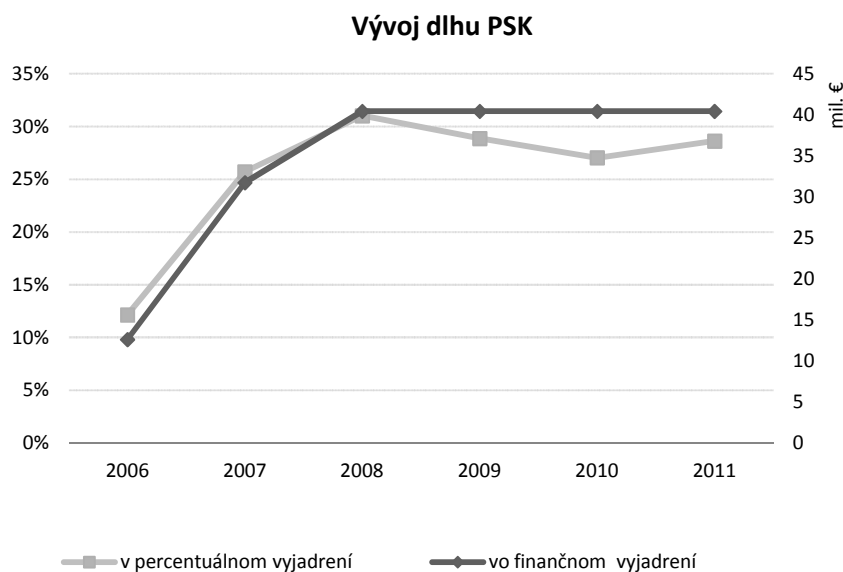
4.6. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU PSK

V súlade s ustanovením § 17 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa celkovou sumou dlhu vyššieho územného 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 SR a EÚ najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy. Údaje o celkovom dlhu PSK podľa výstupov zo súvahy k 31.12.2011 sú 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	47 516 443,18 €
v tom	
návratné zdroje financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ	- 7 091 892,96 €
Celkový dlh PSK	40 424 550,22 €
Ostatné dlhodobé záväzky (479) r. 141	12 997 646,40 €
Celkový dlh PSK s ostatnými dlhodobými záväzkami a návratnými zdrojmi financovania prijatými na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ	60 514 089,58 €

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 28,62 %**.



Graf č. 10: Vývoj dlhu PSK

5. Záver

Prešovský samosprávny kraj v roku 2011 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 2011 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 verný obraz finančnej situácie Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2011 a výsledky jeho hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu sú v súlade so zákonom o účtovníctve. V roku 2011 PSK zostavoval konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné obdobie roku 2010 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 v znení opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31.

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

Po roku 2010, kedy hospodárenie PSK bolo najvýraznejšie poznačené hospodárskou krízou, čo sa prejavilo v nízkom plnení podielovej dane z príjmov fyzických osôb a PSK bol nútený pristúpiť k značnému zníženiu rozpočtu, môžeme rok 2011 hodnotiť ako vcelku mierne stabilizovaný. PSK už pri návrhu rozpočtu volil konzervatívny a opatrný prístup a preto nemusel v priebehu roka prijímať ďalšie úsporne opatrenia, naopak došlo k úprave rozpočtu smerom nahor, ako v príjmovej, tak aj vo výdavkovej časti. Nepochybným pozitívom je skutočnosť, že v roku 2011 nezasiahli územie prešovského regiónu živelné pohromy, akými sú napríklad povodne.

Negatívnym dopadom na výdavkovú časť rozpočtu bola zmena sadzby DPH o 1%. Novelou zákona o DPH č. 222/2004 Z. z. sa od 1.1.2011 zmenila sadzba DPH z 19% na 20%, čo sa negatívne premietlo do zvýšenia nákladov samosprávneho kraja ako aj organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti a výraznou mierou zasiahlo implementáciu europrojektov. Zvýšené náklady súvisiace s touto zmenou boli uhrádzané na úkor rozpočtu prijímateľa, teda samosprávneho kraja.

Podobne ako v predchádzajúcich rokoch aj v roku 2011 bol PSK úspešný v oblasti čerpania finančných prostriedkov z fondov EÚ a ŠR ako aj z iných finančných mechanizmov v rámci nenávratného finančného príspevku. Na kofinancovanie projektov PSK používal vlastné zdroje, čo zvyšovalo tlak na výdavkovú časť rozpočtu. Nakoľko je časť projektov financovaná formou refundácie, na predfinancovanie týchto projektov boli naďalej využívané návratné zdroje financovania. Refundácie výdavkov však v rámci implementácie projektov sú neúmerne časovo dlhé a stalo sa pravidlom, že sú výdavky refundované až v nasledujúcom rozpočtovom roku.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2011 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. Záverečný účet PSK za rok 2011 bol v stanovenej

lehote, najmenej 15 dní pred jeho schválením 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
DFM	dlhodobý finančný majetok
DJZ	Divadlo Jonáša Záborského
DHM	dlhodobý hmotný majetok
DNM	dlhodobý nehmotný majetok
DPMP	Dopravný podnik mesta Prešov
DpS	domov pre seniorov
DSS	domov sociálnych služieb
DzPFO	daň z príjmov fyzických osôb
EIB	Európsky 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
IT	informačné technológie
JŠ	jazyková škola
KŠÚ	Krajský školský úrad
KRPZ	Krajské riaditeľstvo policajného zboru
LZ	ľudské zdroje
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
PULS	Poddukelský umelecký ľudový súbor
RF	rezervný fond
RhS	rehabilitačné stredisko
RO	rozpočtové organizácie
ROP	regionálny operačný program

SAD	slovenská autobusová doprava
SF	sociálny fond
SO/RO	sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom pre ROP
SOŠ	stredná odborná škola
SPgŠ	stredná pedagogická škola
SPO	sociálnoprávna ochrana
SPŠ	stredná priemyselná škola
SR	schválený rozpočet
SÚC PSK	Správa a údržby ciest Prešovského samosprávného kraja
ŠFM	Švajčiarsky finančný mechanizmus
ŠR	štátny rozpočet
ŠvP	škola v prírode
Ú PSK	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
Z PSK	zastupiteľstvo Prešovského samosprávného kraja
ZUŠ	základná umelecká škola