

# **Prešovský samosprávny kraj**

## **Úrad Prešovského samosprávneho kraja**

### **Návrh**

### **Záverečný účet**

### **Prešovského samosprávneho kraja za rok 2012**

**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 19.04.2013



## **N Á V R H** **n a   u z n e s e n i e**

Zastupiteľstvo Prešovského samosprávneho kraja v súlade s ustanovením § 11 ods. 2 písm. d) zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a v nadväznosti na ustanovenie § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

### **A.     berie na vedomie**

- A. 1.** Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu PSK za rok 2012.
- A. 2.** Správu nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky, výsledkov hospodárenia a peňažných tokov Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2012.

### **B.     schvaľuje**

- B. 1.** Výsledok hospodárenia za rok 2012 v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:

Príjmy	<b>161 343 573,90 €</b>
Výdavky	<b>164 276 606,04 €</b>
<b>Schodok rozpočtu</b>	<b>- 2 933 032,14 €</b>

**Zostatok finančných operácií príjmových** **8 069 553,59 €**

**Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z.** **- 546 891,55 €**

**Vylúčenie mimorozpočtových FP - opatrenie č. MF/6430/2012-311** **- 268 805,54 €**

**Zostatok FP po usporiadaní schodku** **4 320 824,36 €**

- B. 2.** Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2012 v súlade s § 16 ods. 10 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov výrokom:  
**Celoročné hospodárenie Prešovského samosprávneho kraja za rok 2012 bez výhrad.**

- B. 3.** Prevod zostatku finančných prostriedkov za rok 2012 v objeme **4 320 824,36 €** zo základného bežného účtu na účet rezervného fondu.



## **Dôvodová správa**

V súlade s ustanovením § 16 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 po ukončení rozpočtového roka je povinný súhrnne spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu a v náväznosti na ustanovenie § 11 ods.2 písm. d) zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov tento predložiť na schválenie v Zastupiteľstve Prešovského samosprávneho kraja.

Návrh záverečného účtu vychádza z účtovnej závierky Prešovského samosprávneho kraja za rok 2012, ktorá bola v súlade s ustanovením § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overená audítorm. Správa audítora tvorí prílohu materiálu pod č. 1.

Závěrečný účet obsahuje všeobecnú charakteristiku činností PSK, správu o hospodárení za rok 2012 v členení na schválený rozpočet a jeho zmeny, plnenie rozpočtu, rekapituláciu príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia, aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov. Ďalej obsahuje zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom, vrátane finančných vzťahov k príspevkovým a rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, prehľad o majetku, pohľadávkach a záväzkoch samosprávneho kraja v členení za Úrad PSK, príspevkové a rozpočtové organizácie samosprávneho kraja, údaje o hospodárení organizácií, ako aj príjmy a výdavky peňažných fondov PSK a prehľad o stave a vývoji dlhu. Súčasťou záverečného účtu je aj hodnotiacia správa programového rozpočtu

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2012 je 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 znení neskorších predpisov zdrojom tvorby rezervného fondu.

Návrh záverečného účtu Prešovského samosprávneho kraja za rok 2012 bol predložený hlavnému kontrolórovi za účelom vypracovania odborného stanoviska a v súlade s platnou legislatívou bol v lehote predložený na verejnú diskusiu pred jeho schválením v zastupiteľstve samosprávneho kraja.



## Obsah

<b>I</b>	<b>Charakteristika činností PSK</b> .....	<b>3</b>
<b>II</b>	<b>Správa o hospodárení PSK za rok 2012</b> .....	<b>6</b>
1	Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny .....	6
2	Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2012 a jeho plnenie.....	17
2.1	Bežný rozpočet .....	22
2.1.1	Bežné príjmy.....	22
2.1.2	Bežné výdavky.....	24
2.1.2.1	Úrad prešovského samosprávneho kraja.....	26
2.1.2.2	Všeobecná pracovná oblasť .....	28
2.1.2.3	Cestná doprava.....	32
2.1.2.3.1	Správa a údržba ciest .....	32
2.1.2.3.2	Dopravcovia – SAD.....	35
2.1.2.4	Zdravotníctvo.....	35
2.1.2.5	Kultúrne služby.....	36
2.1.2.5.1	Rozpočtové organizácie.....	36
2.1.2.5.2	Príspevkové organizácie .....	38
2.1.2.6	Vzdelávanie .....	39
2.1.2.6.1	Rozpočtové organizácie .....	44
2.1.2.6.2	Príspevkové organizácie .....	46
2.1.2.7	Sociálne zabezpečenie .....	48
2.1.2.7.1	Rozpočtové organizácie .....	49
2.1.2.7.2	Právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby.....	51
2.2	Kapitálový rozpočet.....	53
2.2.1	Kapitálové príjmy .....	53
2.2.2	Kapitálové výdavky .....	54
2.2.2.1	Úrad prešovského samosprávneho kraja.....	56
2.2.2.2	Všeobecná pracovná oblasť .....	57
2.2.2.3	Cestná doprava.....	59
2.2.2.4	Kultúrne služby.....	60
2.2.2.5	vzdelávanie .....	61
2.2.2.6	Sociálne zabezpečenie .....	62
2.3	Finančné operácie .....	64
2.3.1	Príjmové finančné operácie .....	65
2.3.2	Výdavkové finančné operácie.....	65
3.	Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK .....	65
3.1.	Príjmy .....	65
3.2.	Výdavky .....	66
3.3.	Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom .....	66
4.	Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov.....	68
4.1.	Majetok PSK.....	68
4.2.	Pohľadávky PSK.....	70
4.3.	Závazky PSK .....	72
4.4.	Peňažné fondy PSK v roku 2012 .....	73
4.4.1	Rezervný fond.....	73
4.4.2	Sociálny fond.....	73
4.5.	Podnikateľská činnosť PSK.....	74
4.6.	Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK.....	74
5.	Záver.....	75
	Zoznam použitých skratiek.....	77

### III Prílohy

Príloha č. 1	Správa audítora
Príloha č. 2	Organizačná štruktúra PSK
Príloha č. 3	Úpravy rozpočtu PSK v roku 2012
Príloha č. 4	Rozpočet PSK pre rok 2012 a jeho plnenie – príjmy
Príloha č. 5	Bežný rozpočet pre rok 2012 a jeho plnenie – bežné príjmy
Príloha č. 6	Kapitálový rozpočet pre rok 2012 a jeho plnenie – kapitálové príjmy
Príloha č. 7	Rozpočet PSK pre rok 2012 a jeho čerpanie - výdavky
Príloha č. 8	Bežný rozpočet pre rok 2012 a jeho čerpanie – bežné výdavky
Príloha č. 9	Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2012
Príloha č. 10	Čerpanie bežných výdavkov príspevkových organizácií v oblasti kultúry za rok 2012
Príloha č. 11	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2012 - kultúra
Príloha č. 12	Bežné výdavky rozpočtových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2012
Príloha č. 13	Bežné výdavky príspevkových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2012
Príloha č. 14	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2012 - vzdelávanie
Príloha č. 15	Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2012
Príloha č. 16	Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2012
Príloha č. 17	Kapitálový rozpočet pre rok 2012 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky
Príloha č. 18	Zoznam subjektov, ktorým bola v roku 2012 poskytnutá dotácia v rámci VZN PSK č. 15/2008
Príloha č. 19	Použitie rezervného fondu v roku 2012
Príloha č. 20	Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2012
Príloha č. 21	Finančné operácie v roku 2012
Príloha č. 22	Mimorozpočtové prostriedky organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK
Príloha č. 23	Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2012
Príloha č. 24	Súvaha za úrad PSK k 31. 12. 2012
Príloha č. 25	Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2012
Príloha č. 26	Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2012
Príloha č. 27 – 29	Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2012
Príloha č. 30 – 32	Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2012
Príloha č. 33 – 35	Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2012
Príloha č. 36	Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2012
Príloha č. 37	Tvorba a použitie sociálneho fondu úradu PSK za rok 2012

### IV Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK za rok 2012



# N Á V R H

## ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2012

### I CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) plní 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 a zdravotníctva. Samostatne hospodári 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.

Spôsob hospodárenia a finančné zabezpečenie činnosti a plnenia úloh samosprávneho kraja bolo zabezpečované v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, 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, ďalšou platnou legislatívou ako aj v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami samosprávneho kraja, internými smernicami a inými 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 a prenesený výkon štátnej správy v oblasti zdravotníctva je od prechodu kompetencií zo štátu na samosprávne kraje financovaný výlučne z vlastných príjmov samosprávneho kraja.

Orgánom samosprávneho kraja je predseda PSK a zastupiteľstvo samosprávneho kraja, ktoré pozostáva zo 62 poslancov, z toho dvaja vo výkone funkcie podpredsedov samosprávneho kraja na 0,5 úväzku. Pri zastupiteľstve samosprávneho kraja pôsobilo 11 odborných komisií, ktoré vykonávali činnosť poradných orgánov.

Administratívne a organizačné veci pre samosprávny kraj zabezpečuje a vykonáva úrad samosprávneho kraja. Organizačná štruktúra PSK a úradu samosprávneho kraja sa v roku 2012 menila raz a to k 1. 7. 2012, ktorou sa odbor SO/RO pre ROP rozčlenil na tri oddelenia (oddelenie implementácie projektov, oddelenie financovania projektov a oddelenie kontroly projektov) z pôvodných dvoch oddelení (oddelenie implementácie projektov a oddelenie financovania a kontroly projektov). Pri zmene organizačnej štruktúry došlo iba k zmenám počtu zamestnancov medzi odbormi s tým, že celkový počet pracovníkov úradu ostal zachovaný. Plánovaný počet zamestnancov podľa organizačnej štruktúry bol 210 zamestnancov, avšak ku koncu sledovaného obdobia bol vykázaný podstav o 17 zamestnancov, v ktorom je potrebné zohľadniť 15 zamestnancov v mimoevidenčnom stave (materská a rodičovská dovolenka a uvoľnenie na výkon verejnej funkcie). 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

obsadené podpredsedom na 0,5 úväzku bez ďalšieho 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 2012.

Na začiatku roka 2012 mal PSK vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 141 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 92 bolo rozpočtových organizácií a 49 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadia aj 82 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Ku koncu sledovaného obdobia sa zmenil počet vnútorných organizačných zložiek na 90.

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 zabezpečovalo 24 príspevkových a 4 rozpočtové organizácie. V oblasti vzdelávania pôsobilo 85 organizácií, ktoré hospodárili aj v rámci vnútorných organizačných jednotiek s počtom 55, z toho bolo 25 príspevkových organizácií a 60 rozpočtových organizácií. V oblasti sociálneho zabezpečenia pôsobilo na začiatku roka 27 organizácií s 20 vnútornými organizačnými jednotkami. Rozčlenením niektorých zariadení v priebehu roka došlo k zmene stavu počtu vnútorných organizačných jednotiek na 28.

PSK zabezpečoval financovanie právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálnu starostlivosť v počte 56, financovanie školských zariadení súkromných a cirkevných zriaďovateľov v počte 36 a financoval vyrovnávanie strát z poskytovania služieb vo vnútroštátnej doprave pre 4 zmluvných prepravcov.

PSK v roku 2012 pôsobil ako spoluzakladateľ v združení právnických osôb Biele kamene so sídlom v Snine, v Agentúre regionálneho rozvoja PSK so sídlom v Prešove, v SK 8, Inovačnom partnerskom centre so sídlom v Prešove, v Klastri AT+R, v Centre rozvoja turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier so sídlom v Dolnom Smokovci 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. V priebehu roka 2012 došlo k splynutiu týchto dvoch akciových spoločností do Prešovského zdravotníctva a.s., so zachovaním podielu PSK 34 %.

PSK je zároveň zakladateľom neinvestičného fondu NEFO, n. f. v Prešove, ktorý bol v roku 2012 uznesením ZPSK č. 338/2012 zrušený s likvidáciou ku dňu 30.6.2012.

Rozpočet PSK pre rok 2012 bol naďalej poznamenaný negatívnym dopadom finančnej a hospodárskej krízy v rámci Slovenskej republiky a vyžadoval si naďalej dodržiavanie úsporných opatrení v časti výdavkov. Vzhľadom na to, že podiel na dani z príjmov fyzických osôb bol pre rok 2012 rozpočtovaný s vysokou mierou opatrnosti, PSK nemusel v priebehu rozpočtového roka pristúpiť k jeho znižovaniu, ale naopak pristúpil k jeho navýšeniu, čo sa následne premietlo aj vo výdavkovej časti rozpočtu.

Za negatívne dopady na rozpočet PSK možno považovať zvýšenie sadzby DPH z 19 % na 20 %, ktoré bolo zavedené od roka 2011, čo značne ovplyvnilo výdavky samosprávneho kraja ako aj organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti a výraznou mierou zasiahlo implementáciu europrojektov, pričom jej zvýšenie je považované za neoprávnený výdavok, ktorý znášal samosprávny kraj z vlastných zdrojov. Ďalším negatívom v roku 2012 bola zmena v percentuálnom určení podielu na dani z príjmov fyzických osôb z 23,5 % na 21,9 %, čo pre samosprávny kraj predstavovalo zníženie objemu vlastných príjmov o viac ako 4,9 mil. eur ročne. Za pozitívum takto obmedzeného zdrojového krytia rozpočtu PSK možno považovať skutočnosť, že v roku 2012 boli vyčlenené finančné prostriedky na poskytnutie dotácií právnickým a fyzickým osobám na všestranný rozvoj územia PSK a na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov a na podporu podnikania.

PSK v roku 2012 pokračoval v implementovaní europrojektov v rámci ROP v oblasti

vzdelávania, sociálneho zabezpečenia, kultúry a cestného hospodárstva, v rámci OPIS, ESF a programov cezhraničnej spolupráce. V priebehu roka začal s implementáciou ďalších projektov a bol úspešný schválením projektov v rámci ROP, OPIS a programu cezhraničnej spolupráce. Problematika predfinancovania z vlastných zdrojov a následné oneskorené refundácie výdavkov z riadiacich orgánov, ktoré sú realizované v značnej miere až s ročným oneskorením pretrvávala aj v sledovanom období.

Závěrečný účet PSK za rok 2012 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 vychádza z podkladov účtovných a finančných výkazov overených audítorom. 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 vydané MF SR. Súčasťou závěrečného účtu je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2012, 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) v roku 2012 vykonal v rámci PSK 3 kontroly. V čase od 6.2.2012 do 20.4.2012 bola vykonaná kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti nakladania s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontrolu plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v samosprávnych krajoch v Úrade PSK, v čase od 28.9.2012 do 13.11.2012 bola vykonaná kontrola vynakladania verejných prostriedkov a oprávnenosti čerpania finančnej dotácie poskytnutej samosprávnym krajom v zmysle zmluvy o výkone vo verejnom záujme v regionálnej autobusovej a v čase od 22.10.2012 do 28.11.2012 bola vykonaná kontrola realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľska a Slovenskej republiky v rokoch 2007 – 2013 v PSK.

Správou finančnej kontroly Košice bol vykonaný vládny audit č. A 439, K2724 v čase od 13.02.2012 do 15.06.2012 za obdobie 01.01.2007 – 31.12.2011 na úrovni SORO pre ROP a to za projekt č. 22150120028 „Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK, oblasť Humenné 1. etapa“, projekt č. 22150120036 „Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK, oblasť Stará Ľubovňa 2. etapa“, č. 22150120039 „Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK, oblasť Bardejov 2. etapa“, č. 22150120194 „Regenerácia centier v obci Pavlovce“, č. 22150120167 „Regenerácia sídla – obec Lipovec“, č. 22150120370 „Revitalizácia centrálnej zóny v obci Štrba“ a na úrovni prijímateľa PSK za projekt č. 22150120028 „Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK, oblasť Humenné 1. etapa“, projekt č. 22150120036 „Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK, oblasť Stará Ľubovňa 2. etapa“, č. 22150120039 „Modernizácia úsekov ciest II. a III. triedy v PSK, oblasť Bardejov 2. etapa“ a č. 22110120623 „Zateplenie SOŠ polytechnická, Humenné“.

Útvorom hlavného kontrolóra PSK bolo za rok 2012 vykonaných 63 finančných kontrol, z toho 18 kontrol plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku pri následnej finančnej kontrole. Zo 45 následných finančných kontrol bolo 13 kontrol tematicky zameraných na hospodárenie s finančnými príspevkami a na dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní tovarov a služieb v zmysle platnej legislatívy. Finančné kontroly boli vykonané v zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v počte 26 v oblasti vzdelávania, 16 v oblasti sociálneho zabezpečenia, 12 v oblasti kultúrnych služieb, 3 v oblasti dopravy a to u poskytovateľov regionálnej dopravy v zmysle zmlúv o výkone vo verejnom záujme a 2 kontroly boli zamerané na kontrolu vybavovania sťažností a petícií na úrade samosprávného kraja. Pri kontrolách bolo zistených celkom 301 kontrolných zistení, z toho 1 finančne vyčíslené vo výške 818,41 €.

## II. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2012

### 1. Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2012 bol schválený na 15. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 6. decembra 2011 uznesením č. 245/2011. Rozpočet bol navrhovaný a schválený ako vyrovnaný v celkovom objeme 140 965 000 € v príjmovej časti ako aj vo výdavkovej časti v nasledovnom členení:

<b>Príjmy celkom</b>	<b>140 965 000 €</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>140 965 000 €</b>
z toho:	
<b>A: Bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy	140 565 000 €
Bežné výdavky	140 065 000 €
<b>B: Kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy	400 000 €
Kapitálové výdavky	900 000 €
<b>C: Finančné operácie</b>	<b>0 €</b>
Príjmové operácie	0 €
Výdavkové operácie	0 €

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 23 460 tis. €, z toho:

- 2 460 tis. € – dotácie pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia (súkromné a cirkevné školské zariadenia),
- 5 000 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,
- 15 700 tis. € – pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave a
- 300 tis. € – na krytie výdavkov zmysle VZN PSK č. 15/2008 o dotáciách poskytovaných z vlastných príjmov PSK.

V rámci kapitálového rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 500 tis. € na kúpu Hádzanárskej haly na Baštovej ulici v Prešove v zmysle uznesenia Z PSK č. 221/2011 z 23.8.2011.

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.

Rozpočet PSK v priebehu roka 2012 prešiel šestnástimi úpravami. Na základe rozhodnutia samosprávneho orgánu – zastupiteľstva PSK bol rozpočet upravený šesťkrát (časť II, bod 1, písm. b), e), f), i), l) a n) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–6/PSK/2012), päťkrát bola realizovaná úprava rozpočtu vyplývajúca z ustanovenia § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (časť II, bod 1, písm. a), d), g), k) a o) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–5/Z/2012) a v piatich prípadoch bola realizovaná úprava rozpočtu na základe rozhodnutia predsedu PSK v súlade s kompetenciami stanovenými v Zásadách rozpočtového procesu PSK v planom znení, ako aj na základe delegovania právomocí zastupiteľstvom PSK v zmysle platných uznesení samosprávneho kraja (časť II, bod 1, písm. c), h), j), m) a p) materiálu; úpravy 1–5/P/2012). Úpravy rozpočtu PSK v roku 2012 boli nasledovné:

**a) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2012 k 31.01.2012, 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 bola realizovaná v časti príjmov o -140 840 € na 140 824 160 € celkoma v časti výdavkov o +4 809 125 € na celkový objem 145 774 125 €.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o -246 568 € na 140 318 432 € a vo výdavkovej časti o +230 910 € na 140 295 910 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený v príjmovej časti o +105 728 € na 505 728 € a vo výdavkovej časti o +4 578 215 € na 5 478 215 €.

Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o +4 949 965 €.

Úpravou rozpočtu boli do používania pre rok 2012 opätovne zavedené nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR a rozpočtu EÚ 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 roka 2011 z EÚ a štátneho rozpočtu SR na realizáciu projektu ESF a Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK a ŠR spolu v objeme 521 315 €. Ďalej to boli finančné prostriedky nevyčerpané v roku 2011 z rozpočtu EÚ a ŠR, ktorých prijímateľom sú organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v objeme 347 256 €. Pre oblasť vzdelávania bol rozpočet upravený o finančné prostriedky z rozpočtu MŠVVaŠ SR v objeme -639 129 € a z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny (ďalej len ÚPSVaR) v Prešove na stravu pre deti v hmotnej núdzi v objeme 1 468 €.

**Kapitálový rozpočet:**

Nevyčerpané finančné prostriedky z roka 2011 pridelené MŠVVaŠ SR na výstavbu kontajnerovej školy v obci Jarovnice - detašované pracovisko stredných škôl na území PSK v objeme 40 000 € a pre Spojenú školu Svidník na dofinancovanie investičnej akcie Revitalizácia areálu školy – výstavba ihriska 20 000 €, finančné prostriedky z kapitoly všeobecná pokladničná správa pre SÚC PSK na úhradu 30 % škôd na majetku VÚC spôsobených povodňami v období roku 2009 až august 2010 v objeme 4 325 987 € a prostriedky v rámci dotáčného systému MPSVaR SR na realizáciu projektov pre oblasť sociálneho zabezpečenia 86 500 €. Úprava obsahovala aj finančné prostriedky z EÚ a štátneho rozpočtu SR na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK a ŠR 105 728 €.

**Finančné operácie – príjmové:**

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme 4 949 965 € a to prevodom nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ po 1. októbri 2011.

**b) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2012, schválená uznesením č. 276/2012 zo 16. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 14. februára 2012**

Zmena rozpočtu sa týkala iba oblasti výdavkov, ktoré boli upravené o +1 334 034 € na výdavky celkom 147 108 159 €, z toho bežné výdavky o - 300 000 € na 139 995 910 € a kapitálové výdavky o +1 634 034 € na 7 112 249 €.

Príjmové finančné operácie boli upravené o +1 334 034 € na 6 283 999 € v súvislosti s prerozdelením prostriedkov z rezervného fondu (ďalej len RF) PSK.

Úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2012 pojednávala o presune výdavkov z bežnej do kapitálovej časti rozpočtu a opätovnom zavedení nevyčerpaných, účelovo určených kapitálových výdavkov pridelených v roku 2011 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 výdavkov príjmov o -300 000 € v rámci odlielu (04.5) Cestná doprava – SÚC PSK a ich následný presun do kapitálovej časti rozpočtu.

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky presunuté z rozpočtu bežných výdavkov +300 000 € a pridelené z RF v objeme +1 334 034 €. Zmeny rozpočtu sa týkali oblastí (01.1.1.7) Vyššie územné celky +99 867 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť +83 751 €, (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK) +1 145 444 €, (08) Kultúrne služby +35 000 €, (09) Vzdelávanie +252 332 € a (10) Sociálne zabezpečenie +17 640 €.

**Finančné operácie – príjmové:**

Finančné operácie, ktorými sa vyrovnáva schodok rozpočtu prevodom finančných prostriedkov z rezervného fondu boli upravené o +1 334 034 € na 6 283 999 € celkom.

**c) úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2012 k 29.03.2012 - 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. 84/2010 bod C a č. 101/2010 bod B. z 24.08.2010**

Úprava rozpočtu sa realizovala na základe implementácie projektov v rámci ROP, ktoré mali dopad na zmenu rozpočtu kapitálových príjmov a výdavkov - predfinancovanie projektov a refundácie výdavkov z riadiacich orgánov, ktorými sa zabezpečovalo splácanie Dexia Komunál eurofondy úveru (ďalej len DKEÚ) prostredníctvom výdavkových finančných operácií. K úprave došlo aj v oblasti príjmových finančných operácií, prostredníctvom ktorých boli do rozpočtu PSK zapojené finančné prostriedky z rezervného fondu na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP a na financovanie nových investičných akcií. Ďalej bol upravený rozpočet o mimorozpočtové príjmy a výdavky pre oblasť dopravy súvisiace s ustanovením § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Predmetom úpravy bol aj presun medzi bežnou a kapitálovou časťou rozpočtu v rámci oblasti sociálneho zabezpečenia.

Príjmy PSK boli úpravou zvýšené o +2 407 963 € na 143 232 123 € celkom, z toho bežné príjmy +925 € na 140 319 357 € a kapitálové príjmy o +2 407 038 € na 2 912 766 €.

Výdavky PSK boli upravené o +2 907 014 € na 150 015 173 €, v tom bežné výdavky o -40 475 € na 139 955 435 € a kapitálové výdavky o +2 947 489 € na 10 059 738 €.

Finančné operácie príjmové boli upravené o +1 196 559 € na 7 480 558 € a finančné operácie výdavkové o +697 508 € na 697 508 € 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 925 € v príjmovej a výdavkovej zložke pre oblasť (04.5) Cestná doprava 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 PL – SR a prostriedky prijaté z EÚ a ŠR na predfinancovanie projektov ROP v celkovom objeme 2 407 038 €. V rámci výdavkov to boli finančné prostriedky pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky v objeme 1 €, oblasť (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 2007–2013 vo výške 849 198 €, na predfinancovanie projektov v rámci ROP 2 056 890 € a presun finančných prostriedkov z bežného rozpočtu v rámci oblasti (10) Sociálne zabezpečenie 41 400 €.

**Finančné operácie - príjmové:**

Do rozpočtu PSK boli zapojené prostriedky z DKEÚ určené na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v objeme 986 609 € a prostriedky z RF na kofinancovanie projektov ako aj na financovanie investičných akcií, ktoré boli vopred schválené zastupiteľstvom samosprávneho kraja v objeme 209 950 €.

**Finančné operácie - výdavkové:**

Na zabezpečenie jednorazových mimoriadnych splátok DKEÚ bol rozpočet upravený o 697 508 €. Jedná sa o finančné prostriedky prijaté v rámci refundácií výdavkov Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 2007–2013.

**d) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2012 k 30.03.2012, 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 došlo k zmene v rozpočte príjmov a v rovnakom objeme aj v rozpočte výdavkov o +841 546 € na 144 073 669 € celkových príjmov a na 150 856 719 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o +825 261 € na 141 144 618 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 140 780 696 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o +16 285 € v časti príjmov spolu na 2 929 051 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 10 076 023 €.

Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR a EÚ.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Poukázané finančné prostriedky z Krajského školského úradu (ďalej len KŠÚ) v Prešove na činnosť školského úradu PSK 63 445 €, finančné prostriedky Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 79 284 €, prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku 403 300 €, na sociálnu službu v zariadení pestúnskej starostlivosti 18 589 € a na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi v objeme 2 300 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR SR na projekty pre organizácie v oblasti kultúry a vzdelávania 258 343 €.

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK na realizáciu mikroprojektov na poľsko–slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2010 v objeme 16 285 €.

**e) úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2012, schválená uznesením č. 311/2012 zo 17. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 17. apríla 2012**

Úprava rozpočtu pojednávala o navýšení bežných príjmov a výdavkov pre oblasť kultúry, o presune finančných prostriedkov z bežného do kapitálového rozpočtu a o pridelení finančných prostriedkov z RF na nové investičné akcie.

Rozpočet príjmov bol upravený o +100 000 € na 141 144 618 € celkom, a to v časti bežné príjmy na 141 244 618 €. Rozpočet kapitálových príjmov ostal v nezmenenom objeme 2 929 051 €.

Rozpočet výdavkov bol upravený o +4 400 000 €, z toho rozpočet bežných výdavkov o +99 276 € na 140 879 972 € celkom a rozpočet kapitálových výdavkov o +4 300 724 € na 14 376 747 €.

Rozpočet príjmových finančných operácií bol upravený o +4 300 000 € na 11 780 558 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Úprava rozpočtu bežných výdavkov v objeme 88 276 € pre oblasť (08) Kultúrne služby, v tom +100 000 € z dôvodu navýšenia bežných príjmov a -74 € predstavuje presun do kapitálových výdavkov.

**Kapitálový rozpočet:**

Kapitálové výdavky boli upravené o +4 300 724 €, z toho pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky +147 000 €, (04.5) Cestnú dopravu (SÚC PSK) +2 995 000 €, (08) Kultúrne služby +296 724 €, (09) Vzdelávanie +612 000 € a (10) Sociálne zabezpečenie +250 000 €.

**Finančné operácie - príjmové:**

Prevod finančných prostriedkov z RF a úprava finančných príjmových operácií o +4 300 000 € na 11 780 558 € celkom.

**f) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2012, schválená uznesením č. 339/2012 z 18. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 19. júna 2012**

Úprava rozpočtu obsahovala navýšenie bežných príjmov a výdavkov pre oblasť dopravy a o presuny finančných prostriedkov z bežných do kapitálových výdavkov.

Príjmy celkom boli upravené o +222 672 € na 144 396 341 € a týkali sa zmeny bežných príjmov, ktoré boli upravené na 141 467 290 €. Rozpočet kapitálových príjmov sa nemenil a ostal v objeme 2 929 051 €.

Rozpočet výdavkov bol upravený v rovnakom objeme +222 672 € na 155 479 391 € celkom, z toho bežné výdavky o -68 357 € na 140 811 615 € celkom a kapitálové výdavky o +291 029 € na 14 667 776 €.

**Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky -104 858 €, (04.5.) Cestná doprava +109 672 €, v tom SUC PSK -113 000 €, prepravcovia SAD +222 672 €, (08) Kultúrne služby -29 006 €, (09) Vzdelávanie -37 166 € a (10) Sociálne zabezpečenie -6 999 €.

**Kapitálový rozpočet:**

Kapitálové výdavky boli upravené o +291 029 €, z toho pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky +104 858 €, (04.5) Cestnú dopravu (SÚC PSK) +113 000 €, (08) Kultúrne služby +29 006 €, (09) Vzdelávanie +37 166 € a (10) Sociálne zabezpečenie +6 999 €.

**g) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2012 k 29.06. 2012, 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 zmenila rozpočet príjmov o +509 561 € na 144 905 902 € a rozpočet výdavkov o rovnaký objem na 155 988 952 €.

V rámci bežného rozpočtu došlo k úprave bežných príjmov o +494 930 € na 141 962 220 € a v rovnakom objeme došlo k úprave bežných výdavkov na 141 306 545 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o +14 631 € na 2 943 682 € včasti príjmov a na 14 682 407 € 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 a z darovaných finančných prostriedkov s účelovým určením.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK 1 101 €, , 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“ 12 530 €. Pre oblasť (08) Kultúrne služby boli poskytnuté prostriedky z MK SR na realizáciu projektov z grantového systému ministerstva a platba za kultúrne poukazy 278 571 €, pre oblasť (09) Vzdelávanie finančné prostriedky z ÚPSVaR na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 1 348 €, z MŠVVaŠ SR normatívne a nenormatívne finančné prostriedky v objeme 7 998 €, z KŠÚ Prešov na rozvojové projekty 14 062 €, z rozpočtu MK SR na projekt z grantového systému ministerstva 3 800 € a z rozpočtu EÚ a iných finančných mechanizmov a ŠR SR 175 520 €.

**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 2 431 €, z MK SR na realizáciu projektov z grantového systému ministerstva 9 800 € a darované finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 pre DpS Stará Ľubovňa 2 400 €.



**h) úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2012 k 29. 06. 2012 - 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 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 DKEÚ prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Úprava rozpočtu obsahovala aj príjmové finančné operácie, jednalo sa o finančné prostriedky z RF a o prostriedky z DKEÚ, ktoré boli určené na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP.

Príjmy PSK boli upravené o +226 223 € na celkový objem 145 132 125 € a to v bežnej časti o +4 198 € na 141 966 418 € a v kapitálovej časti o +222 025 € na 3 165 707 €. Výdavky PSK celkom boli upravené o +477 321 € na 156 466 273 €, v tom bežné výdavky o +4 198 € na 141 310 743 € a kapitálové výdavky o +473 123 € na 15 155 530 €.

Finančné operácie príjmové upravené o +478 920 € na 12 259 478 € a finančné operácie výdavkové upravené o +227 822 € na 825 330 €.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 v objeme +4 198 € pre oblasť (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK).

**Kapitálový rozpočet:**

Refundácia výdavkov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK a ROP +222 025 €. Predfinancovanie projektov v rámci ROP pre oblasť (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť +473 123 €.

**Finančné operácie - príjmové:**

Prostriedky DKEÚ na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v objeme +449 467 € a finančné prostriedky z RF určené na kofinancovanie projektov +29 453 €.

**Finančné operácie - výdavkové:**

Rozpočet výdavkových finančných operácií, ktorými sa realizujú jednorazové mimoriadne splátky DKEÚ sa upravil o +227 822 €. Jedná sa o refundované finančné prostriedky prijaté v rámci ROP a Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013.

**i) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2012, schválená uznesením č. 382/2012 zo 19. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 28. augusta 2012**

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu rozpočtu bežných príjmov a bežných výdavkov, kapitálových príjmov a výdavkov ako aj k presunu finančných prostriedkov z bežného do kapitálového rozpočtu.

Rozpočet príjmov aj výdavkov celkom bol upravený o +376 498 € na 145 508 623 € v príjmovej a na 156 842 771 € vo výdavkovej časti.

Rozpočet bežných príjmov bol upravený o +326 048 € na 142 292 466 € a rozpočet bežných výdavkov o +298 048 € na 141 608 791 €.

Rozpočet kapitálových príjmov bol upravený o +50 450 € na 3 216 157 € a rozpočet kapitálových výdavkov o +78 450 € na 15 233 980 € celkom.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Úprava rozpočtu bežných príjmov o + 326 048 € a z toho vyplývajúca úprava rozpočtu bežných výdavkov v objeme + 326 048 € pre oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 300 000 € a (04.5) Cestná doprava + 26 048 € (DPMP a.s za služby vo verejnom záujme vykonávané v obciach Ruská Nová Ves a Teriakovce). Zároveň bol realizovaný presun finančných prostriedkov – 28 000 € v rámci oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov.

**Kapitálový rozpočet:**

Kapitálové príjmy boli upravené o +50 450 € a kapitálové výdavky o +78 450 €, z toho oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky +3 000 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť +28 000 € a (09) Vzdelávanie +47 450 €.

**j) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2012 k 28.09.2012, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s uzneseniami ZPSK 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 24.08.2010**

V rámci úpravy boli do rozpočtu PSK zapojené bežné a kapitálové príjmy v rámci refundácie finančných prostriedkov z riadiacich orgánov v rámci ROP, ktorými sa realizovalo splácanie DKEÚ prostredníctvom výdavkových finančných operácií, finančné prostriedky z RF a z DKEÚ na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP ako aj prostriedky RF na financovanie nadlimitných výdavkov v rámci projektov ROP vopred schválených zastupiteľstvom PSK, ktoré boli do rozpočtu kapitálových výdavkov zapojené prostredníctvom príjmových finančných operácií.

Príjmy PSK boli upravené o +3 007 365 € na celkový objem 148 515 988 € a to v bežnej časti o +12 € na 142 292 478 € a v kapitálovej časti o +3 007 353 € na 6 223 510 €.

Výdavky PSK boli upravené o +1 865 952 € na 158 708 723 €, v tom kapitálové výdavky upravené na 17 099 932 € a bežné výdavky bez zmeny, ktoré ostali na úrovni 141 608 791 €.

Finančné operácie príjmové boli upravené o +1 903 026 € na 14 162 504 € a finančné operácie výdavkové o +3 044 439 € na 3 969 769 €.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Bežný rozpočet sa upravil iba v príjmovej časti a to o refundované prostriedky v rámci ROP + 12 €.

**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 3 007 353 €. Finančné prostriedky v objeme 1 865 952 € v rámci rozpočtu kapitálových výdavkov boli rozpísané pre (04.1.2) Všeobecnú pracovnú oblasť na predfinancovanie projektov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 2007–2013 v objeme 1 596 718 €, na predfinancovanie projektov v rámci ROP 206 433 € a na financovanie nadlimitných a neoprávnených výdavkov v rámci implementovaných projektov 62 801 €.

**Finančné operácie - príjmové:**

Do rozpočtu PSK vstúpili prostredníctvom príjmových finančných operácií finančné prostriedky z DKEÚ, určené na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v objeme 1 712 993 € a finančné prostriedky z RF na kofinancovanie projektov ako aj na krytie nadlimitných a neoprávnených výdavkov v rámci implementovaných projektov v objeme 190 033 €.

**Finančné operácie - výdavkové:**

Rozpočet výdavkových finančných operácií, ktorými sa realizujú jednorazové mimoriadne splátky DKEÚ sa upravil o +3 044 439 €. Jednalo sa o refundované finančné prostriedky prijaté v rámci ROP a Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 2007–2013.

**k) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2012 k 28. 09. 2012, 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 upravený o +952 891 € celkom na 149 468 879 € celkom a rozpočet výdavkov v rovnakom objeme na 159 661 614 € celkom.

Bežný rozpočet bol upravený v časti príjmov o +791 384 € na 143 083 862 €, v časti výdavkov o +758 810 € na 142 367 601 €.

Kapitálový rozpočet bol v príjmovej časti upravený o +161 507 € na celkový objem 6 385 017 € a vo výdavkovej časti o +194 081 € na 17 294 013 €.

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) HU-SK-RO-UA 2007-2013 v objeme 8 742 €, v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 99 083 €, z rozpočtu EÚ a ŠR SR na realizáciu Projektu prípravy LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK 220 000 €. Finančné prostriedky z agentúry na podporu výskumu a vývoja pre oblasť kultúrnych služieb 10 172 €, z rozpočtu MK SR za kultúrne poukazy 60 482 € a nevýčerpaná dotácia v rámci dotačného systému MK SR v objeme -5 000 €. KŠÚ Prešov poukázal dotáciu na rozvojové projekty v oblasti vzdelávania 10 282 €, ÚPSVaR v Prešove na stravu aškolské potreby pre deti v hmotnej núdzi 2 276 €, MŠVVaŠ SR normatívne a nenormatívne finančné prostriedky 273 199 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania na realizáciu projektov 70 574 €. Pre oblasť sociálnych služieb dotácia z rozpočtu MPSVaR SR v objeme 9 000 €.

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 59 690 €, dotácia poskytnutá z rozpočtu MPSVaR SR pre oblasť sociálneho zabezpečenia 122 500 € a finančné prostriedky prijaté na základe darovacej zmluvy pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 11 891 €

**l) úprava rozpočtu PSK č. 5/PSK/2012, schválená uznesením č. 394/2012 z 20. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 23. októbra 2012**

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

Príjmy PSK boli upravené o +404 360 € na celkový objem 149 873 239 €. Výdavky PSK boli upravené taktiež o rovnakú sumu spolu na 160 065 974 €.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o +199 290 € na 143 283 152 € celkom a vo výdavkovej časti o +25 300 € na 142 392 901 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený v časti kapitálových príjmov o +207 070 € na 6 590 087 € a v časti výdavkov o +379 060 € spolu na 17 673 073 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky pre oblasť (08.2) Kultúrne služby +33 000 € a presun z bežných do kapitálových výdavkov v rámci (10) Sociálne zabezpečenie -7 700 €.

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky pre (09) Vzdelávanie +336 608 € a (10) Sociálne zabezpečenie +42 452 €.

**m) úprava rozpočtu PSK č. 4/P/2012 k 30.11.2012, 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 bol rozpočet upravený o kapitálové príjmy, predstavujúce refundované finančné prostriedky z riadiacich orgánov v rámci ROP, Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK a Operačného programu (ďalej len OP) Životné prostredie, ktorými sa realizovalo splácanie DKEÚ prostredníctvom výdavkových finančných operácií a o príjmové finančné operácie, ktorými sa realizuje prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu a z DKEÚ na úhradu predfinancovania a kofinancovania europrojektov v rámci ROP ako aj Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK.

Rozpočet príjmov bol upravený o +3 042 327 € na celkový objem 152 915 566 € a rozpočet výdavkov upravený o +1 438 460 € na 161 504 434 €.

Úpravou rozpočtu došlo k zmene bežného rozpočtu o +2 269 € na 143 285 421 € bežných príjmov a na

142 395 170 € bežných výdavkov.

Kapitálový rozpočet bol upravený o +3 040 058 € na 9 630 145 € v príjmovej časti a o +1 436 191 € na 19 109 264 € vo výdavkovej časti.

Finančné operácie príjmové boli upravené o +1 605 813 € na 15 768 317 € a finančné operácie výdavkové o +3 209 680 € na 7 179 449 €.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 v objeme 2 269 € pre oblasť (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK).

**Kapitálový rozpočet:**

V rámci kapitálových príjmov sa jedná o refundované finančné prostriedky v rámci projektov EÚ v celkovom objeme 3 040 058 €.

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 1 221 666 €, na predfinancovanie projektov v rámci ROP objem 214 525 €.

**Finančné operácie - príjmové:**

Do rozpočtu PSK vstúpili prostredníctvom príjmových finančných operácií prostriedky z DKEÚ na predfinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ v celkovom objeme 1 364 382 € ako aj finančné prostriedky z RF na kofinancovanie projektov v objeme 241 431 €.

**Finančné operácie - výdavkové:**

Finančnými operáciami výdavkovými boli realizované jednorazové mimoriadne splátky DKEÚ v objeme 3 209 680 €. Jednalo sa o refundované finančné prostriedky prijaté v rámci ROP, Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 2007–2013 a OP Životné prostredie.

**n) úprava rozpočtu PSK č. 6/PSK/2012, schválená uznesením č. 411/2012 z 21. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 11. decembra 2012**

Úprava rozpočtu PSK obsahovala navýšenie rozpočtu bežných príjmov a bežných výdavkov, presuny rozpočtu medzi bežným a kapitálovým rozpočtom a presuny v rámci kapitálového rozpočtu medzi jednotlivými oblasťami. Krytie schodku kapitálového rozpočtu bolo zabezpečené z prostriedkov RF prostredníctvom príjmových finančných operácií.

Rozpočet PSK bol upravený v príjmovej časti o +4 428 802 € spolu na 157 344 368 € a v objeme +4 705 802 € vo výdavkovej časti spolu na 166 210 236 €.

Bežný rozpočet bol upravený o +4 428 802 € na 147 714 223 € v príjmovej časti a o +4 382 291 € na 146 777 461 € vo výdavkovej časti.

Kapitálové výdavky boli upravené o +323 511 € na 19432 775 €.

Finančné operácie príjmové boli upravené o +277 000 € na 16 045 317 € celkom.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Presun finančných prostriedkov v rámci oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky do kapitálových výdavkov na krytie výdavkov v rámci VZN PSK č. 15/2008 v objeme -8 570 €. Finančné prostriedky pre prepravcov SAD +4 330 402 €, v tom 1 285 301 € doplatok na základe vyúčtovania dotácie za január až september 2012, 428 433 € predpokladaný doplatok za posledný štvrtrok 2012 a objem 2 616 668 € predstavovali zálohové platby za januára február 2013. Čiastka 96 400 € predstavovala dotáciu pre Dopravný podnik mesta Prešov za služby vo verejnom záujme vykonávané v obciach Bzenov, Haniska pri Prešove, Záborské, Malý Šariš, Fintice, Ľubotice a Veľký Šariš. Zároveň boli pridelené finančné prostriedky pre oblasť kultúry +2 000 € a boli zrealizované presuny z bežných výdavkov do kapitálových výdavkov v rámci oblasti sociálneho zabezpečenia -37 941 €.

**Kapitálový rozpočet:**

Rozpočet kapitálových výdavkov sa upravil pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky +360 917 €,

(04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť -252 347 €, (04.5.) Cestná doprava o +230 913 €, (08) Kultúrne služby -29 840 € a pre oblasť (10) Sociálne zabezpečenie o +13 868 €.

**Finančné operácie - príjmové:**

Príjmové finančné operácie boli upravené o prostriedky z RF +277 000 € na 16 045 317 € celkom.

**o) úprava rozpočtu PSK č. 5/Z/2012 k 31.12.2012, 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 +1 108 585 € na 158 452 953 € príjmov a na 167 318 821 € výdavkov.

Úprava rozpočtu predstavovala zvýšenie príjmov a výdavkov bežného rozpočtu o +922 360 € na celkový objem 148 636 583 € v príjmovej časti a 147 699 821 € v časti výdavkov.

Kapitálový rozpočet bol upravený o +186 225 € na 9 816 370 € v príjmovej časti a na 19 619 000 € v časti 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 a darované finančné prostriedky s účelovým určením.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

**Bežný rozpočet:**

Finančné prostriedky EÚ a ŠR SR v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK na realizáciu projektov spolu 475 905 €, pre SO/RO pre ROP 134 715 € a OP Životné prostredie 43 829 €. Finančné prostriedky poskytnuté z MK SR za kultúrne poukazy v objeme 148 666 € a projekty podporené v rámci grantového systému pre kultúrne zariadenia 4 386 €, z ÚV SR na podporu kultúry národnostných menšín 46 440 € a nevyčerpaná dotácia poskytnutá Agentúrou na podporu výskumu a vývoja -3 854 €. Zníženie rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov z MŠVVaŠ SR -302 447 € a nenormatívne finančné prostriedky v celkovom objeme 140 524 € za mimoriadne výsledky žiakov, vzdelávacie poukazy, dopravné, asistenta učiteľa a na odchodné. Prostriedky z ÚPSVaR v Prešove na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi 1 220 € a finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR pre oblasť vzdelávania spolu 232 976 €.

**Kapitálový rozpočet:**

Finančné prostriedky EÚ a ŠR SR v rámci OP Informatizácia spoločnosti 99 391 €, Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK na realizáciu projektov spolu 81 886 € a darované finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 pre DSS Giraltovce 4 948 €.

**p) úprava rozpočtu PSK č. 5/P/2012 k 31.12.2012, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) a c) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja a s uzneseniami ZPSK č. 42/2010 bod B z 27.4.2010 a č. 84/2010 bod C**

Úprava rozpočtu č. 5/P/2012 obsahovala úpravu rozpočtu mimorozpočtových príjmov a výdavkov PSK v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z., úpravu kapitálových príjmov predstavujúcich refundované finančné prostriedky z riadiacich orgánov v rámci ROP a programu cezhraničnej spolupráce, ktorými sa zabezpečilo splácanie DKEÚ prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Súčasne došlo k úprave príjmových finančných operácií, prostredníctvom ktorých sa do rozpočtu PSK zapojili finančné prostriedky z RF. Predmetom úpravy boli aj presuny realizované medzi jednotlivými oblasťami financovania, ako aj medzi bežnou a kapitálovou časťou rozpočtu bez vplyvu na zmenu celkového rozpočtu PSK.

Príjmy PSK boli upravené o +764 207 € na 159 217 160 € celkom, z toho bežné príjmy o +24 094 € na 148 660 677 € a kapitálové príjmy o +740 113 € na 0 556 483 €.

Výdavky PSK boli upravené zvýšením o +24 094 € na výdavky celkom 167 342 915 €, pričom bežné výdavky sa znížili o -85 906 € na 147 613 915 € a kapitálové výdavky sa zvýšili o +110 000 € na 19 729 000 €.

Finančné operácie príjmové sa zvýšili o +38 388 € na 16083 705 € celkom a finančné operácie

výdavkové o +778 501 € na 7 957 950 € celkom.

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

**Bežný rozpočet:**

Zvýšenie rozpočtu bežných príjmov o +24 094 €, z toho v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy pre oblasť (04.5) Cestná doprava 842 € a (10) Sociálne zabezpečenie 23 252 € a zníženie nedaňových príjmov o -138 398 € v prospech grantov a transferov v rámci presunov spolu na 148 660 677 €.

Z rozpočtu bežných výdavkov bol zrealizovaný presun finančných prostriedkov v objeme -110 000 € do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci oblasti (09) Vzdelávanie. Zároveň došlo k presunom medzi jednotlivými oblasťami, z toho (01.1.1.7) Vyššie územné celky -24 000 €, (04.1.) Všeobecná pracovná oblasť -100 534 €, (04.5) Cestná doprava +17 500 €, (07.31) Zdravotníctvo -51 126 €, (08.2) Kultúrne služby +114 299 €, (09) Vzdelávanie -8 412 € a (10) Sociálne zabezpečenie +52 273 €. Do rozpočtu bežných výdavkov boli zapojené prostriedky v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v objeme +24 094 € s rozpisom tak, ako je uvedený včasti bežných príjmov.

**Kapitálový rozpočet:**

Úprava rozpočtu kapitálových príjmov o +740 113 € o prostriedky EÚ a ŠR na 10 556 483 €. Z rozpočtu bežných výdavkov došlo k presunu finančných prostriedkov do kapitálových výdavkov v objeme +110 000 € a to v rámci oblasti (10) Vzdelávanie. Súčasne bol zrealizovaný vnútorný presun kapitálových výdavkov medzi jednotlivými oblasťami, z toho (01.1.1.7) Vyššie územné celky +320 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť -24 416 €, (08.2) Kultúrne služby +2 302 € a (10) Sociálne zabezpečenie +21 794 €.

**Finančné operácie - príjmové:**

Príjmové finančné operácie boli upravené o +38 388 € na 16 083 705 € celkom a to o prostriedky z RF na splátku istiny úveru.

**Finančné operácie - výdavkové:**

Výdavkové finančné operácie, ktorými sa uskutočnili splátky DKEÚ boli upravené o +778 501 € na 7 957 950 € celkom.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2012 je uvedený v prílohe č. 3.

Po zrealizovaní vyššie uvedených zmien rozpočtu vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia roka 2012 **upravený rozpočet** nasledovne:

<b>Príjmy celkom</b>	<b>159 217 160 €</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>167 342 915 €</b>
z toho:	
<b>A: Bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy	148 660 677 €
Bežné výdavky	147 613 915 €
<b>B: Kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy	10 556 483 €
Kapitálové výdavky	19 729 000 €
<b>C: Finančné operácie</b>	<b>8 125 755 €</b>
Príjmové operácie	16 083 705 €
Výdavkové operácie	7 957 950 €

Rozpočet výdavkov k 31. 12. 2012 prevyšuje rozpočet príjmov o 8 125 755 €. 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 8 125 755 €.

Príjmové finančné operácie predstavujú návratné zdroje financovania poskytnuté z Dexia banky Slovensko v objeme 4 513 451 €, prevody prostriedkov z predchádzajúcich rokov 4 949 965 € pridelené z rozpočtu EÚ a ŠR, z toho v prospech bežných výdavkov 444 904 € a 4 505 061 € kapitálových výdavkov a prevody prostriedkov z peňažných fondov a to RF v objeme 6 620 289 €.

Výdavkové finančné operácie, ktorými sa vykonávajú mimoriadne jednorazové splátky DKEÚ boli rozpočtované v objeme 7 957 950 € a tieto boli realizované z bežného rozpočtu 12 €, z finančných operácií príjmových 1 811 323 € a z kapitálového rozpočtu 6 146 615 €.

Bežný rozpočet PSK k 31. 12. 2012 je prebytkový v objeme +1 046 762 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 444 904 € 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 1 491 666 €, z ktorého 12 € bolo použitých na splátku DKEÚ a objem 1 491 654 € vykrýva 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. 2012 je schodkový v objeme -9 172 517 €. Výdavky kapitálového rozpočtu boli kryté kapitálovými príjmami v objeme 4 409 868 €, prebytkom bežného rozpočtu v objeme 1 491 654 € a príjmovými finančnými operáciami v objeme 13 827 478 €, z toho prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov zo ŠR a EÚ 4 505 061 €, prevody prostriedkov z RF v objeme 6 369 408 € a návratné zdroje financovania – úver 2953 009 €.

Po odpočítaní príjmových finančných operácií a prebytku bežného rozpočtu z objemu kapitálových výdavkov evidujeme prebytkový kapitálový rozpočet 6 146 615 €. Prebytok bol v zmysle § 10 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. použitý na splátku DKEÚ prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Splátky úveru boli kryté aj prostriedkami rezervného fondu v objeme 250 881 € a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 12 €. Krytie splátky úveru bolo nepriamo zabezpečené aj prostredníctvom úverových zdrojov v objeme 1 560 442 €, nakoľko tieto zdroje použité na predfinancovanie projektov EÚ boli refundované už v rámci roka 2012.

## **2. Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2012 a jeho plnenie**

Rozpočet PSK pre rok 2012 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 2012 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.

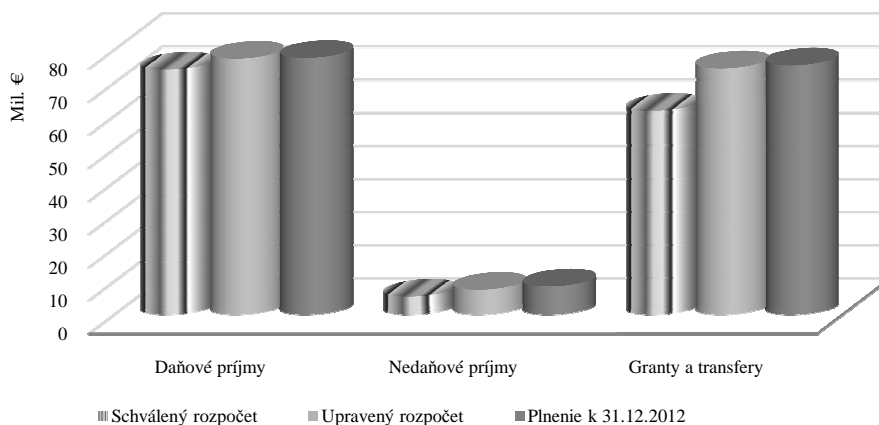
Rozpočet PSK pozostáva z bežného rozpočtu, tvoreného bežnými príjmami a bežnými výdavkami, kapitálového rozpočtu, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a z finančných operácií, ktoré sa členia na finančné operácie príjmové a finančné operácie výdavkové. Rozpočet PSK obsahuje finančné vzťahy 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 2012 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	140 965 000 €
Upravený rozpočet	159 217 160 €
Plnenie k 31. 12. 2012	161 343 574 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	114,46 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,34 %

Príjmy PSK boli pre rok 2012 rozpočtované v objeme 140 965 000 € schváleného a 159 217 160 € upraveného rozpočtu. Plnenie príjmov evidujeme v objeme 161 343 574 €, čo je k upravenému rozpočtu plnenie na 101,34 % a v absolútnom vyjadrení sa jedná o prekročenie plnenia o 2 126 414 €. Prekročenie plnenia príjmov bolo evidované hlavne za oblasť nedaňových príjmov o + 1 030 575 € a grantov a transferov 879 612 €. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 4.

**Príjmy PSK za rok 2012****Graf č. 1 Celkové príjmy PSK za rok 2012**

Plnenie príjmov podľa hlavných kategórií a kategórií je nasledovne:

**Daňové príjmy** (hlavná kategória 100):

Schválený rozpočet	74 000 000 €
Upravený rozpočet	77 326 048 €
Plnenie k 31. 12. 2012	77 542 275 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	104,79 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,28 %

Rozpočet hlavnej kategórie **100 – daňové príjmy** sa vnútorne člení na kategóriu 110 – daň z príjmov fyzických osôb a 130 – daň z motorových vozidiel. Pôvodne schválený rozpočet daňových príjmov bol v priebehu roka 2012 upravovaný v mesiacoch august o + 326 048 € na dani z príjmov fyzických osôb a december došlo k úprave v oboch kategóriách + 3 000 000 €, z toho na dani z motorových vozidiel + 800 000 € a na dani z príjmov fyzických osôb + 2200 000 €. Po realizovaní uvedených úprav bol rozpočet daňových príjmov pre rok 2012 celkom zvýšený o + 3 326 048 €. Plnenie daňových príjmov za rok 2012 bolo v objeme 77 542 275 €, čo predstavuje k schválenému rozpočtu podiel 104,79 % a k upravenému rozpočtu podiel 100,28 %.

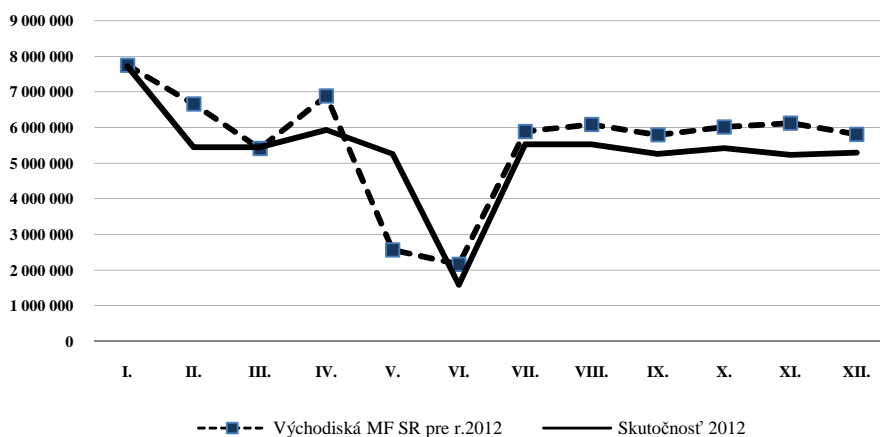


**Daň z príjmov fyzických osôb** (kategória 110):

Východiská MF SR – podiel PSK na výnose DzPFO (8.12.2011)	67 156 421 €
Schválený rozpočet	61 000 000 €
Upravený rozpočet	63 526 048 €
Plnenie k 31. 12. 2012	63 702 677 €
Plnenie k východiskám MF SR z 8.12.2011	94,86 %
Plnenie k schválenému rozpočtu	104,43 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,28 %

Daň z príjmov fyzických osôb tvorí z vlastných príjmov samosprávneho kraja podiel viac ako 74 % a preto predstavuje najvýznamnejšiu zložku rozpočtu príjmov. Z dlhodobjšieho pohľadu sú prognózy pri určovaní podielu PSK na dani z príjmov fyzických osôb vysoko nadhodnocované, pričom PSK pri tvorbe tejto zložky rozpočtu musí mať reálnejší pohľad, čo potvrdzuje aj objem schváleného ako aj upraveného rozpočtu pre rok 2012 pri tejto dani v porovnaní s prognózou MF SR. Zároveň konštatujeme, že v roku 2012 došlo k zmene podielu samosprávnych krajov na tejto dani, a to z pôvodných 23,5 % na 21,9 %. Skutočne dosiahnuté príjmy podielovej dane z príjmov FO za rok 2012 boli objem 63 702 677 €, čo v porovnaní s prognózou MF SR je iba 94,86 %-né plnenie. Mesačné plnenie tejto dane je uvedené v nasledujúcom grafickom znázornení.

**Daň z príjmov FO - porovnanie východísk MF SR a skutočne dosiahnutého plnenia za rok 2012**



**Graf č. 2 Daň z príjmov FO - porovnanie**

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

Schválený rozpočet	13 000 000 €
Upravený rozpočet	13 800 000 €
Plnenie k 31. 12. 2012	13 839 598 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	106,46 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,29 %

Plnenie dane z motorových vozidiel za rok 2012 bolo v porovnaní s uplynulým obdobím vyššie o 1 222 387 € a to z dôvodu úpravy sadzieb dane od roku 2012. Zmena sadzieb dane z motorových vozidiel bola schválená všeobecne záväzným nariadením č. 25/2011, pričom vyššie sadzby dane boli platné a účinné od januára 2012. Daň z motorových vozidiel je splatná až po ukončení roka, v ktorom sa vozidlo používalo, t. j. v lehote do konca mesiaca február a z tohto dôvodu výraznejšie plnenie uvedenej dane za rok 2012 je zaznamenané iba za tých daňovníkov, ktorí sú povinní platiť túto daň preddavkovo. Celkové zvýšenie dane a dopad na plnenie rozpočtu PSK sa prejaví v plnej miere až v roku 2013.

Za sledované obdobie bola predmetná daň plnená na 106,46 % schváleného rozpočtu a na 100,29 % upraveného rozpočtu. Celkové plnenie dani z príjmov z motorových vozidiel bolo v objeme 13 839 598 €.

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

Schválený rozpočet	5 418 000 €
Upravený rozpočet	7 493 278 €
Plnenie k 31. 12. 2012	8 523 853 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	157,32 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	113,75 %

Nedaňové príjmy pre boli rok 2012 rozpočtované v objeme 5 418 000 € schváleného rozpočtu a 7 493 278 € upraveného rozpočtu. Plnenie nedaňových príjmov za sledované obdobie bolo prekročené v objeme 1 030 575 € v porovnaní k upravenému rozpočtu. Plnenie k schválenému rozpočtu predstavuje podiel 157,32 % a k upravenému rozpočtu na 113,75 %.

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	61 547 000 €
Upravený rozpočet	74 397 834 €
Plnenie k 31. 12. 2012	75 277 446 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	122,31 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,18 %

Plnenie grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 75 277 446 €, čo je ku schválenému rozpočtu 122,31 %, a k upravenému rozpočtu 101,18 %. V hlavnej kategórii granty a transfery boli rozpočtované hlavne zdroje zo ŠR, z rozpočtu EÚ, prostriedky zo zahraničia ako aj mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z..

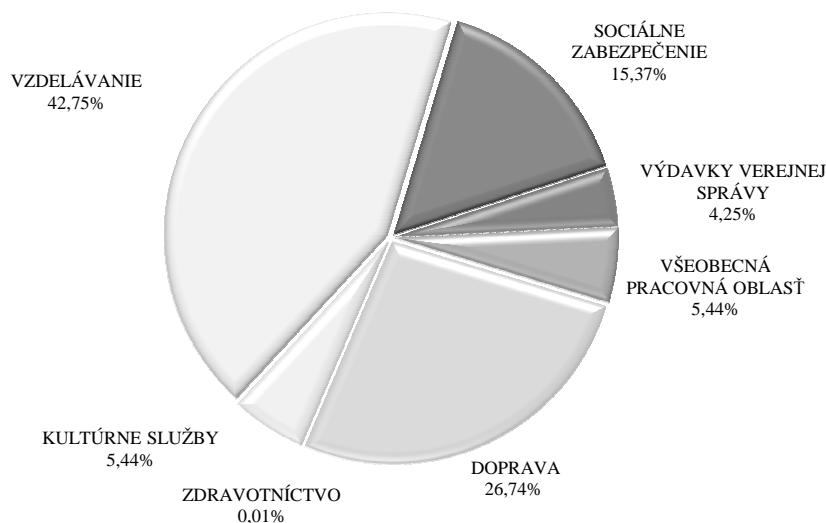
**Výdavky celkom:**

Schválený rozpočet	140 965 000 €
Upravený rozpočet	167 342 915 €
Čerpanie k 31. 12. 2012	164 276 606 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	116,54 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	98,17 %

Rozpočet výdavkov PSK bol schválený v objeme 140 965 000 €. Po realizácii šestnástich rozpočtových úprav ku koncu sledovaného obdobia dosiahol objem 167 342 915 €. Čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 164 276 607 €. Z grafického znázornenia čerpania výdavkov (graf č. 3) možno konštatovať, že najvyšším podielom na čerpaní celkových výdavkov samosprávneho kraja sa už tradične podieľa oblasť vzdelávanie (42,75 %), ďalej doprava (26,74 %) a sociálne zabezpečenie (15,37 %). Podobne ako v predchádzajúcich obdobiach najnižší podiel evidujeme za oblasť zdravotníctvo (0,01 %), nakoľko výdavky predstavujú iba úhradu prevzatých záväzkov po zrušených nemocniciach.

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2012 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 podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2012



Graf č. 3: Štruktúra čerpania výdavkov podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2012

**Finančné operácie:**

V zmysle opatrenia MF SR z 10. januára 2012 č. MF/6430/2012-311, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR z 8. novembra 2007 č. MF/20414/2007-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v znení neskorších predpisov došlo k zmene definície mimorozpočtových účtov školského stravovania a podnikateľskej činnosti. Oproti predchádzajúcim obdobiam sú v plnení nedaňových príjmov zahrnuté aj také príjmy a výdavky, ktoré sa nerozpočtujú, ale v organizácii sa prejavujú prírastkom resp. úbytkom finančných prostriedkov (podnikateľská činnosť obcí, VÚC a nimi zriadených rozpočtových a príspevkových organizácií, činnosť podľa ustanovenia § 23 ods. 3 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z.). Tieto finančné prostriedky sú od roku 2012 vykazované v druhej časti výkazu FIN 1-04, t. j. v rámci finančných operácií a organizácie ich vedú na mimorozpočtových účtoch. Touto zmenou sa zároveň nemení doterajšie chápanie prebytku resp. schodku rozpočtu VÚC.

**Príjmové finančné operácie**

Schválený rozpočet	0 €
Upravený rozpočet	16 083 705 €
Plnenie k 31. 12. 2012 vrátane prostriedkov na mimorozpočtových účtoch (A)	18 490 498 €
Plnenie k 31. 12. 2012 bez prostriedkov na mimorozpočtových účtoch (B)	15 758 695 €
Plnenie (B) k upravenému rozpočtu	97,98 %

V schválenom rozpočte PSK pre rok 2012 neboli príjmové finančné operácie rozpočtované. Po realizácii zmien rozpočtu v sledovanom období vykazujeme k 31.12.2012 rozpočet príjmových finančných operácií v objeme 16 083 705 €. Skutčné plnenie príjmových finančných operácií (A) vykazujeme v objeme 18 490 498 €, vrátane nerozpočtovaných príjmov, ktoré organizácie vedú na mimorozpočtových účtoch. Bez týchto finančných prostriedkov plnenie príjmových finančných operácií (B) bolo ku koncu sledovaného obdobia dosiahnuté v objeme 15 758 695 €, čo predstavujem 97,98 % upraveného rozpočtu.

**Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet	0 €
Upravený rozpočet	7 957 950 €
Čerpanie k 31. 12. 2012 vrátane prostriedkov na mimorozpočtových účtoch (A)	10 420 945 €
Čerpanie k 31. 12. 2012 bez prostriedkov na mimorozpočtových účtoch (B)	7 957 746 €
Čerpanie k upravenému rozpočtu	100,00 %

Rozpočet výdavkových finančných operácií, ktorými sa realizujú splátky úveru nebol v schválenom rozpočte rozpočtovaný. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet výdavkových finančných operácií upravený na 7 957 950 €. Celkové čerpanie vrátane finančných prostriedkov vedených na mimorozpočtových účtoch (A) ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 10 420 945 €, čerpanie bez mimorozpočtových účtov (B) v objeme 7 957 746 €, ktoré predstavujú výlučne splátky úveru, čo k upravenému rozpočtu predstavuje čerpanie na 100,00 %.

**2.1 BEŽNÝ ROZPOČET**

Schválený bežný rozpočet pre rok 2012 bol zostavený ako prebytkový, pričom tento prebytok bol použitý na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu. Po realizácii šiestnástich rozpočtových úprav v priebehu rozpočtového roka bol rozpočet v príjmovej časti upravený na 148 660 677 € a vo výdavkovej časti na 147 613 915 €. Po znížení rozpočtu bežných výdavkov o 444 904 €, ktoré predstavujú výdavky kryté príjmovými finančnými operáciami, vzniká prebytkový bežný rozpočet v objeme 1 491 666 €. Tento prebytok bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu 1 491 654 € a na splátky Dexia Komunál eurofondy úveru (ďalej len DKEÚ) 12 €.

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**

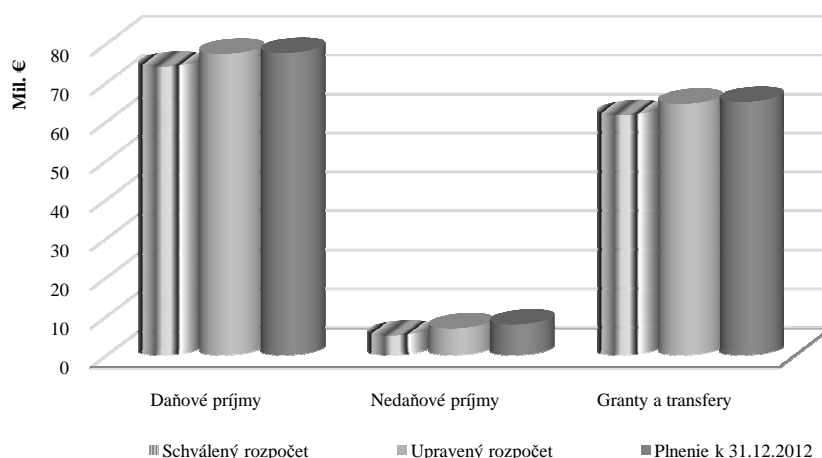
Hlavné príjmy bežného rozpočtu tvoria **daňové príjmy** (hlavná kategória 100), ktoré predstavujú podiel na výnose daní platených fyzickými osobami a výnos dane z motorových vozidiel. Tieto príjmy sú v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a f) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy 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	140 565 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 8 095 677 €
Upravený rozpočet	148 660 677 €
Plnenie k 31. 12. 2012	150 373 765 €
z toho: ŠR	61 609 371 €
EÚ a ŠR	3 223 339 €
vlastné zdroje PSK	84 819 993 €
MMR §23	721 062 €
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2012	+ 1 713 088 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	106,98 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,15 %

**Bežné príjmy PSK za rok 2012****Graf č. 4: Bežné príjmy PSK za rok 2012**

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 2012 a jeho plnenie - Príjmy.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2012 je nasledovne:

- a) **daňové príjmy** (hlavná kategória 100) - dane poukázané PSK **77 542 275 €** v štruktúre:
- daň z príjmov fyzickej osoby (položka 111) 63 702 677 €
  - daň z motorových vozidiel (položka 134) 13 839 598 €
- b) **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200, okrem 230) - vlastné zdroje **7 835 457 €** v štruktúre:
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210) 439 984 €
  - administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220) 6 415 646 €
  - úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... (kategória 240) 128 429 €
  - iné nedaňové príjmy (kategória 290) 851 398 €
- c) **granty a transfery** (hlavná kategória 300), kategória bežné granty a transfery (310) v objeme **64 996 033 €** v členení:
- granty 114 295 €
    - z toho:
      - kultúrne služby 1 000 €
      - vzdelávanie 75 419 €
      - sociálne zabezpečenie 37 876 €

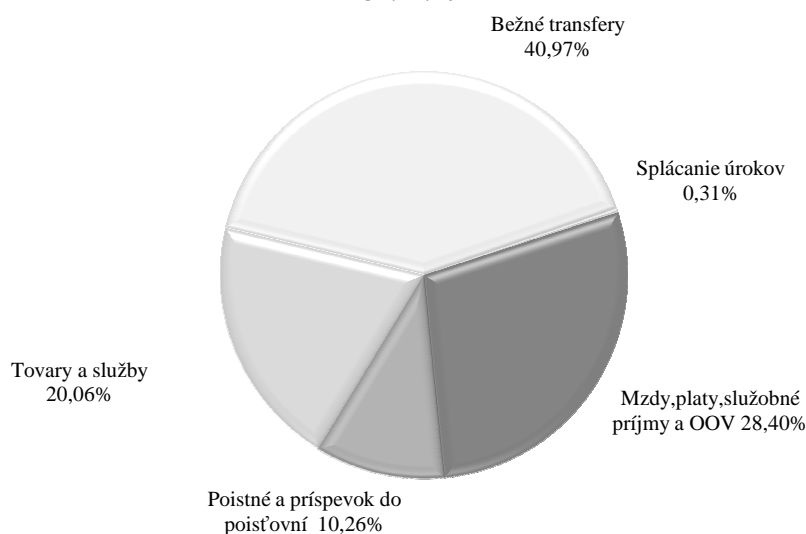
- transfery v rámci verejnej správy	64 868 874 €
z toho:	
• zo štátneho rozpočtu (zdroj 111):	61 609 371 €
- Krajský školský úrad v Prešove	88 890 €
- Úrad vlády SR	46 440 €
- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	9 000 €
- Ministerstvo kultúry SR	490 905 €
- Ministerstvo školstva, vedy výskumu a športu SR	60 527 145 €
- Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	430 501 €
- Iné ...	16 490 €
• finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov	3 212 475 €
• finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z.	47 028 €
- kategórie (330 a 340) zahraničné granty a transfery v objeme <b>12 864 €</b> .	

Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2012 na základe vyššie uvedeného bolo prekročené celkom o 1 713 088 €, z toho daňové príjmy o 216 227 €, nedaňové príjmy o 997 699 € a plnenie grantov a transferov o 499 162 €. 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 140 065 000 €. Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12. 2012 predstavoval 147 613 915 €. Zuvedeného rozpočtu bolo čerpaných 145 306 189 €, čo je 98,44 %. V členení na kategórie boli bežné výdavky čerpané na (610) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (ďalej len „mzdy“) v objeme 41 261 893 €, na (620) Poistné a príspevok do poisťovní (ďalej len „odvody“) 14 914 569 €, na (630) Tovary a služby 29 146 870 €, na (640) Bežné transfery 59 531 714 € a na (650) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom 451 143 € (ďalej len „splácanie úrokov“) (graf č. 4).

Štruktúra čerpania bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie k 31.12.2012



Graf č. 4: Štruktúra čerpania bežných výdavkov PSK podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2012

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

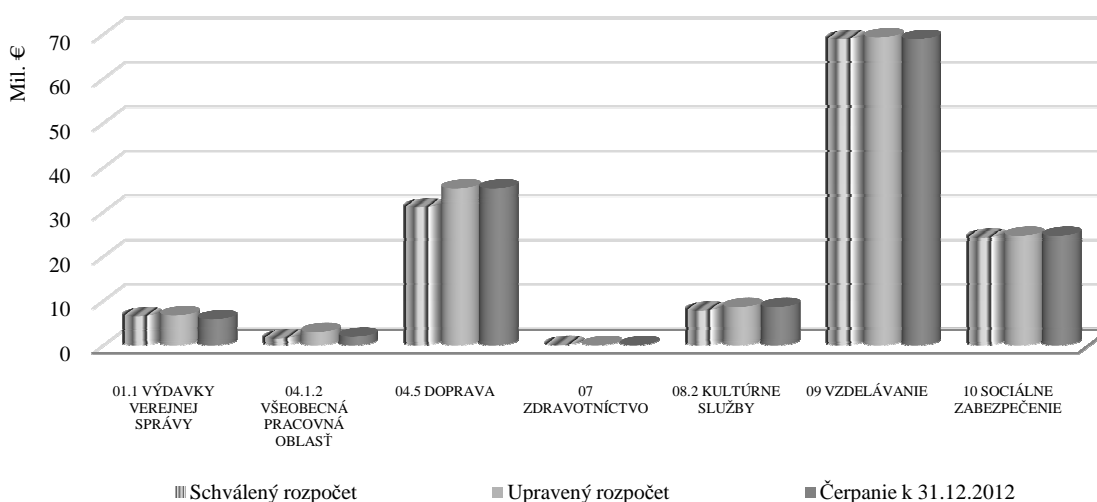
### Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	140 065 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 7 548 915 €
Upravený rozpočet	147 613 915 €
Čerpanie k 31. 12. 2012	145 306 189 €
z toho: ŠR	61 606 880 €
EÚ a ŠR	2 813 538 €
vlastné zdroje PSK	80 167 585 €
MMR §23	718 186 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	103,74 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	98,44 %

Z hľadiska čerpania rozpočtu bežných výdavkov v roku 2012 boli výdavky kryté vlastnými prostriedkami PSK v objeme 80 167 585 € a predstavujú 55,17 % z celkového čerpania rozpočtu, prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) v objeme 61 606 880 €, čo je 42,40 %, mimorozpočtovými prostriedkami v zmysle § 23 v objeme 718 186 € čo predstavuje 0,49 % a prostriedkami poskytnutými z EÚ a ŠR na financovanie projektov 2 813 538 €, čo je 1,94 %. Nevyčerpané finančné prostriedky sú predmetom hospodárskeho výsledku, s výnimkou finančných prostriedkov poskytnutých zo ŠR, ktoré boli odvedené do ŠR v rámci zúčtovania so ŠR v objeme 5 401 € a účelovo určených zo ŠR a EÚ v objeme 541 491 €, 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.

Podľa funkčnej klasifikácie bol upravený rozpočet bežných výdavkov 147 613 915 € rozpísaný pre (01.1.1.7) Vyššie územné celky (úrad samosprávneho kraja) v objeme 6 727 118 €, pre (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť (projekty EÚ implementované v rámci rozpočtového roka) 2 966 869 €, pre (04.5) oblasť cestnej dopravy bolo rozpísaných 35 305 256 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 20 375 522 € a pre Správu a údržbu ciest PSK 14929 734 €. Rozpočtové prostriedky boli ďalej rozpísané pre (07) oblasť zdravotníctva 28 874 €, pre (08) oblasť kultúrnych služieb 8 595 604 €, pre (09) oblasť vzdelávania 69 340 782 € a pre (10) oblasť sociálneho zabezpečenia 24 649 412 €.

### Štruktúra bežných výdavkov PSK podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2012



Graf č. 5 Štruktúra bežných výdavkov PSK podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2012

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2012 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

Pre úrad PSK (funkčná klasifikácia 01.1.1.7) bol v roku 2012 rozpočet bežných výdavkov rozpísaný v objeme 6 500 000 € schváleného a 6 727 118 € upraveného rozpočtu, ktorý pozostával z prostriedkov štátnej dotácie 64 546 € (pre školský úrad PSK na prenesený výkon štátnej správy v oblasti vzdelávania) a z vlastných zdrojov PSK 6 662 572 €.

V rámci tejto funkčnej klasifikácie evidujeme čerpanie bežných výdavkov v objeme 5 886 709 €, čo predstavuje 90,56 % schváleného rozpočtu a 87,51 % upraveného rozpočtu. V čerpaní bežných výdavkov sú aj výdavky vynaložené na vysunuté pracovisko v Bruseli v objeme 83 388 € (1,42 %), na činnosť zastupiteľstva PSK 453 640 € (7,71 %) a 100 182 € (1,72 %) a činnosť školského úradu PSK, z toho prostriedky ŠR 64 546 €, čo predstavuje krytie iba na 64,43 %.

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 1 845 000 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu o účelové finančné prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK + 35 520 € a z vlastných zdrojov PSK o +13 934 € na celkový objem 1 894 454 €.

Mzdové prostriedky za sledované obdobie boli vyplatené v celkovom objeme 1 894 452 €, čo predstavuje 100,00 % 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 192, z toho 16 zamestnancov v rámci SO RO a 10 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 166 pri priemernej mzde prepočítanej na evidenčný počet zamestnancov 951 €. 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 184 568 €. Po odpáitaní čerpania mzdových prostriedkov pre uvedenú skupinu priemerná mesačná mzda dosiahla úroveň 890,6 €.

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

V oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatom miezd zamestnancom bol v súlade s platnou legislatívou rozpísaný schválený rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok do poisťovní vrátane doplnkového dôchodkového poistenia v objeme 776 800 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 808 707 €, v tom 12 997 € zo ŠR na činnosť školského úradu PSK a 795 710 € tvorili vlastné príjmy PSK. Za rok 2012 bolo na poistnom a príspevku do poisťovní odvedené 792 590 €, čo je 98,01 % upraveného rozpočtu tejto kategórie. V rámci týchto výdavkov 100 634 € predstavujú výdavky súvisiace s činnosťou Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 40 000 €.

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

Pre kategóriu 630 – Tovary a služby v roku 2012 evidujeme schválený rozpočet v objeme 2 254 200 €. Tento rozpočet bol za sledované obdobie upravený na 2 537 485 €. Rozpočet v rámci uvedenej kategórie bol upravený o účelové prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK 16 029 €



a o finančné prostriedky zo zdrojov PSK + 267 256 €. K 31. 12. 2012 vykazujeme čerpanie v objeme 2 112 481 €, čo je 83,25 % 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. 2012 čerpaná v objeme **25 337 €**. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 14 263 €, z toho školský úrad PSK 44 € a za zahraničné pracovné cesty v objeme 11 074 €, z toho pre vysunuté pracovisko v Bruseli 1 777 €. Z celkového čerpania cestovné náhrady vyplatené v súvislosti s účasťou PSK na výstavách a konferenciách predstavujú 2 580 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Poľska, Maďarska, Českej republiky, Ukrajiny, Francúzska, Španielska a Ruska.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** bola čerpaná v objeme **311 231 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu 45 130 €, za plyn a tepelnú energiu 80 390 €, náklady na vodné a stočné 7 246 €, za telekomunikačné poplatky 49 333 €, za internet a sieťové služby 46 484 €, úhrady za poštovné 18 079 € vrátane výdavkov na zasadnutia zastupiteľstva a komisií a dátové služby (služby súvisiace s VUCNETom) 64 569 €.

Na položke **633 - materiál** vykazujeme čerpanie v objeme **121 800 €**. V rámci týchto výdavkov boli realizované platby za nákup nábytku a interiérového vybavenia 7 284 €, za výpočtovú techniku 23 079 €, za telekomunikačnú techniku 552 €, za kancelárske stroje a vybavenie kancelárií 1 844 €, za všeobecný materiál 56 878 € (z toho papier 11 963 €, čistiace a hygienické potreby 4 102 €, propagačný materiál 4 240 €, ostatný všeobecný materiál 32 573 €), za odbornú literatúru, časopisy a noviny 3 807 €, nehmotný majetok 16 605 € (softvér a licencie) a za výdavky na reprezentačné účely 11 751 €, (reprezentačné za odbory úradu, predsedu, podpredsedov, riaditeľa úradu, poslancov, vrátane darov pri zahraničných služobných cestách).

Čerpanie na položke **634 - dopravné** vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia v objeme **134 927 €**. Najvyššie výdavky boli vynaložené na nákup pohonných látok a olejov 76 000 €, výdavky na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 38 551 €, platby zákonného a havarijného poistenia 16 788 €, úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 1 033 € a na úhradu parkovacích kariet, diaľničných známok a poplatkov 2 555 €.

**Za rutinnú a štandardnú údržbu – položka 635**, bolo vyplatených **432 541 €**, z toho za údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky 1 115 €, za údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 5 416 €, za údržbu budov 147 310 € (výmena okien, tavebné úpravy ap.), za údržbu softvéru 271 668 € (ročné aktualizácie poplatky, servisné platby) a za údržbu komunikačnej infraštruktúry (služby a systémová podpora eZPSK, údržba LAN sietí) 7 032 €.

Na položke **636 - nájomné za prenájom** vykazujeme čerpanie v objeme **42 500 €**, z toho za prenájom priestorov v Bruseli 19 390 €, prenájom priestorov v súvislosti so zasadnutiami Z PSK 1 009 €, pri podujatiach organizovaných PSK 1 350 €, prenájom budov, strojov, prístrojov a zariadení 20 751 €. 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 **1 044 145 €**.

Na **činnosť úradu** boli vynaložené prostriedky v objeme **696 400 €**, a to predovšetkým na školenia, kurzy, semináre 16 173 €, na konkurzy a súťaže 13 195 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 110 491 €, z toho Magazín PSK 28 854 €, účasť PSK na výstavách 64 616 €, správa webového sídla PSK 9 719 € a na ostatné výdavky na propagáciu a inzerciu 7 302 €, na všeobecné služby 114 622 € (v tom EM Test 14 400 €, tlač publikácií 1 440 €, upratovanie ačistenie 53 198 €, tlačové konferencie 6 580 € a ostatné všeobecné služby 39 004 €), špeciálne služby 46 439 € (v tom auditorské služby 11 880 €, špeciálne služby v oblasti IT 3 288 €, strážna služba 24 432 €, výkon požiarnej techniky 6 213 € a ostatné 626 €), štúdie, expertízy a posudky 37 278 €, poplatky a odvody 5 856 €, výdavky na stravovanie 77 845 €, na poistné 16 621 €, prídely do sociálneho fondu 25 309 € (1,5 % z vyplatených miezd), vrátky minulých rokov 54 838 € (vrátenie finančných prostriedkov zo zrušenej kúpnej zmluvy, preplatky z vyúčtovania), kolkové známky

1 557 €, odmeny na základe dohôd 1 827 €, činnosť etickej komisie 5 625 €, posudková činnosť 8 863 €, na dane 128 506 €, v tom preddavky na daň z príjmu z predaja majetku 58 308 €, na služby spojené s reprezentačnými výdavkami zabezpečované dodávateľským spôsobom, reprezentačné výdavky spojené s prijatím zahraničných delegácií a s tým súvisiacich výdavkov 31 337 € a ostatné služby v menšom rozsahu 18 €.

V rámci položky 637 boli realizované výdavky na činnosť zastupiteľstva PSK a poslancov v celkovom objeme 343 973 €, z toho na odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 293 344 €, na cestovné náhrady tuzemské 32 020 €, na cestovné náhrady zahraničné 1 887 €, na stravovanie 1 119 €, za výrobu a vysielanie TV záznamu zo zasadnutí Z PSK 14 168 € a na iné výdavky 1 435 €. Prostriedky boli vyplácané poslancom PSK v zmysle platných „Zásad odmeňovania poslancov a členov komisií Prešovského samosprávneho kraja“. Súvisiace odvody k vyplateným odmenám sú uvedené pod kategóriou 620 – poisťovňa a príspevok do poisťovní v objeme 100 634 €.

Na výkon činnosti školského úradu pri PSK boli v rámci uvedenej položky čerpané výdavky v objeme 3 772 €.

V rámci **kategórie 630 – tovary a služby** boli použité finančné prostriedky na **činnosť Z PSK** a komisií zriadených pri Z PSK v celkovom objeme **353 007 €**, z toho poštové služby (položka 632) 1 100 €, materiál (položka 633) 6 425 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 500 €, nájomné za prenájom (položka 636) 1 009 € a ostatné služby (položka 637) 343 973 €.

Na **činnosť vysunutého pracoviska** v Bruseli boli v rámci uvedenej kategórie 630 čerpané prostriedky v objeme **24 995 €**, z toho cestovné náhrady (položka 631) 1 777 €, poštové a telekomunikačné služby (položka 632) 1 673 €, materiál (položka 633) 202 €, dopravné (položka 634) 49 €, nájomné (položka 636) 19 390 € a ostatné služby (položka 637) 1 904 €.

Finančné prostriedky na **činnosť školského úradu** boli v kategórii 630 – tovary a služby čerpané v objeme **22 283 €**, a to na cestovné náhrady (položka 631) 44 €, energie, voda a komunikácie (položka 632) 1 904 €, materiál (položka 633) 1 476 €, dopravné (položka 634) 13 987 €, nájomné (položka 636) 1 100 € a na ostatné služby (položka 637) 3 772 €. Výdavky na činnosť školského úradu boli v rámci tejto kategórie kryté rozpočtom v objeme 22 286 €, z toho zo štátneho rozpočtu SR (KŠÚ) v objeme 16 029 € a vlastnými zdrojmi PSK v objeme 6 257 €.

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

V rámci uvedenej kategórie bol rozpísaný rozpočet v objeme 654 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 650 172 €. Čerpanie bežných transferov ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v objeme 636 043 €, čo predstavuje 97,83 % upraveného rozpočtu. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na poskytnutie dotácií pre právnické a fyzické osoby v zmysle VZN PSK č. 15/2008 v objeme 179 891,41 € a zvyšok na úhradu členských príspevkov, nemocenských dávok a odchodného zamestnancom.

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

Na účely úhrady úrokov bankovým inštitúciám boli pre rok 2012 rozpočtované prostriedky 970 000 € schváleného rozpočtu a ku koncu sledovaného obdobia v objeme 836 300 € upraveného rozpočtu. V rámci tejto kategórie boli realizované splátky úrokov z návratných zdrojov financovania z Európskej investičnej banky v objeme 316 933 € 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 134 210 €, spolu úhrady za 451 143 €, čo je 53,95 % k upravenému rozpočtu.

### **2.1.2.2 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ**

V tejto funkčnej klasifikácii (04.1.2) sú vykazované prostriedky na financovanie projektov z povstupových fondov EÚ a iných finančných mechanizmov implementovaných úradom samosprávneho kraja ako aj organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. V rámci tejto oblasti boli v roku 2012 vykazované aj výdavky na financovanie odboru SORO (sprostredkovateľský orgán pod riadiacim

orgánom) pre ROP a odboru cezhraničných programov.

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre všeobecnú pracovnú oblasť spolu bol v objeme 1 500 000 € a ku koncu sledovaného obdobia bol upravený o finančné prostriedky z EÚ, iných finančných mechanizmov a ŠR na celkový objem 2 966 869 €, z toho úrad PSK 2 827 903 € (v tom zdroje EÚ, ŠR 1 539 632 €, zdroje PSK 1 288 271 €) a rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 138 966 € (v tom zdroje EÚ a ŠR 55 771 €, zdroje PSK 83 195 €).

Finančné prostriedky čerpané za všeobecnú pracovnú oblasť spolu vykazujeme za sledované obdobie v objeme 1 936 835 € (v tom zdroje EÚ, ŠR 1 300 800 €, zdroje PSK v objeme 638 035 €) čo je 65,28 % upraveného rozpočtu. V rámci čerpania boli finančné prostriedky vyplatené na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 417 406 €, na poisťovné a príspevok do poisťovní (kategória 620) v objeme 147 333 €, na tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 406 451 € a transferové platby končným prijímateľom a partnerom projektov (kategória 640) v celkovom objeme 965 645 €. Nevýčerpaný rozpočet v rámci všeobecnej pracovnej oblasti spolu vykazujeme v objeme 1 030 035 €. Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR za implementovaný „Strešný projekt“ 140 262 €, za „Mikroprojekty“ 267 496 €, za projekt „LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK“ v objeme 488 € a nevyčerpané finančné prostriedky v rámci rezervy, ktoré boli určené na spolufinancovanie projektov.

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou zálohových platieb a refundácií 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 vlastných zdrojov PSK. Platby boli realizované podľa jednotlivých projektov prostredníctvom účtov vedených v Štátnej pokladnici pre zdroje zo ŠR a EÚ a v Prima banke Slovensko pre zdroje PSK.

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

### Úrad Prešovského samosprávneho kraja

**Odbor SORO pre ROP** – je rozpočtovaný a vykazovaný na oddiele 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť a to z dôvodu, že na základe zmluvy uzatvorenej medzi PSK a riadiacim orgánom, ktorým je Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR sú výdavky v prevažnej miere refundované z riadiaceho orgánu. Pre rok 2012 bol odboru schválený rozpočet v objeme 450 000 €. V priebehu roka došlo k úprave rozpočtu na 422 000 €, z dôvodu presunu výdavkov z bežného do kapitálového rozpočtu v objeme 28 000 €. Čerpanie výdavkov vykazujeme v objeme 316 631 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 134 715 € a vlastné zdroje PSK 181 916 €.

Finančné prostriedky boli použité pre 16 zamestnancov (z toho zmluvná refundácia výdavkov rozpočtovaná pre 13 zamestnancov) na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 202 222 €, na poisťovné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 74 505 € a na tovary a služby (kategória 630) 39 904 €. V rámci tovarov a služieb bolo na cestovných náhradách (položka 631) vyplatených 2 045 €, na energie, vodu a komunikácie (položka 632) 1 587 €, na materiál (vrátane čistiacich a hygienických potrieb, kníh, časopisov, prevádzkových strojov, reprezentačných výdavkov a ostatného všeobecného materiálu - položka 633) 2 433 €, na dopravné (položka 634) 584 € a na služby (položka 637) 33 255 €.

**Odbor cezhraničných programov** – je rozpočtovaný a vykazovaný rovnako ako v prípade SORO pre ROP pod všeobecnej pracovnou oblasťou, nakoľko odbor vykonáva kompetencie súvisiace s riadením Prioritnej osi III – Podpora miestnych iniciatív Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013 v súlade s partnerskou zmluvou. Odbor realizuje spolu s ostatnými partnermi:

„**Strešný projekt**“ – projekt je zameraný na administratívno-technické zabezpečenie implementácie Prioritnej osi III. Rozpočet projektu pre rok 2012 bol stanovený v objeme 327 637 €, z toho zdroje PSK 229 091 € a zdroje ERDF, ktoré pozostávali z nevyčerpaných výdavkov z roku 2011 v objeme 17 382 € a refundovaných výdavkov v rámci roka 2012 v objeme 81 164 €. Čerpanie výdavkov projektu za rok 2012 vykazujeme v objeme 243 105 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 14 015 € a vlastné zdroje PSK 229 090 €. Na odbore cezhraničných programov je 10 zamestnancov, ktorým boli vyplatené mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 169 340 €, na poistnom a príspevkoch do poisťovní (kategória 620) bolo uhradených 56 912 € a na tovary a služby (kategória 630) boli použité finančné prostriedky v objeme 16 853 €. Odbor cezhraničných programov zabezpečuje schvaľovanie, implementáciu a monitorovanie mikroprojektov pre konečných prijímateľov.

„**Mikroprojekty na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013**“ – financované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK v rokoch 2007–2013, cieľom je propagácia miestnych iniciatív a nadväzovanie cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia–ľuďom“. Rozpočet projektu tvoria výlučne finančné prostriedky z EÚ a ŠR v objeme 1 050 117 €. Výdavky projektu predstavujú transfery konečným prijímateľom mikroprojektov v objeme 723 627 €. Nedáčerpané prostriedky prechádzajú prostredníctvom finančných operácií do použitia v roku 2013.

„**ENPI**“ – zabezpečenie Branch office – vysunutého pracoviska v rámci Programu nadnárodnej spolupráce HU–SK–RO–UA na úrovni VÚC PSK (Programy európskej územnej spolupráce programového obdobia 2007-2013) s čerpaním 16 990 €, včlenení na prostriedky EÚ 8 742 €, čo predstavuje refundáciu výdavkov za rok 2012 a zdroje PSK 8 248 €, ktoré budú čiastočne refundované v nasledujúcom období.

„**Infobod**“ – vysunuté pracovisko spoločného technického sekretariátu, ktorého cieľom je zabezpečiť efektívnu implementáciu a koordináciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013 na úrovni PSK, zabezpečiť informovanosť a propagáciu Programu a informovať potenciálnych príjemcov podpory o cieľoch a pravidlách programu. Výdavky za rok 2012 vykazujeme v objeme 20 769 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 16 717 € a vlastné zdroje PSK 4 052 €.

„**Karpatská mapa možností**“ – projekt implementuje úrad samosprávneho kraja v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007–2013. Cieľom projektu je vytvoriť spoločný systém informačných a propagačných aktivít, čo prispeje k zvýšeniu turistickej atraktívnosti regiónu malopoľsko-prešovského pohraničia prostredníctvom budovania turistickej značky Karpát. Pre rok 2012 bol na projekt pridelený rozpočet v objeme 120 000 €, z toho vlastné zdroje PSK 96408 € a zdroje ERDF, ktoré predstavujú refundované výdavky v rámci roka 2012 sú v objeme 23 592 €. Čerpanie projektu evidujeme v objeme 119 714 €, z toho vlastné zdroje PSK 11 765 € a prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 107 949 €, pričom až do doby refundácie výdavkov je ich krytie zabezpečené zo zdrojov PSK.

„**Príprava LZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK**“ – projekt implementuje úradom samosprávneho kraja v rámci Operačného programu Vzdelávanie pod riadiacim orgánom Ministerstva zdravotníctva SR. Projekt je zameraný na podporu ďalšieho vzdelávania v zdravotníctve ako nástroja rozvoja ľudských zdrojov, je financovaný formou zálohových platieb v roku 2012 v objeme 242 018 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ESF) v objeme 229 917 € a z vlastných zdrojov PSK formou 5 % kofinancovania v objeme 12 101 €.

„**Cielené vzdelávanie zamestnancov Úradu Prešovského samosprávneho kraja a OvZP v oblasti práce s ekonomickým informačným systémom**“ – projekt bol ukončený v roku 2010 a v roku 2012 došlo k finančnému vysporiadaniu projektu v objeme 1 368 € zo zdrojov PSK formou vrátky.

**ROP, Opatrenie 1.1 Infraštruktúra vzdelávania** boli v roku 2012 realizované v počte 7 s cieľom zlepšenia podmienok pre realizáciu vzdelávacieho procesu na stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Jedná sa o projekty, ktoré boli ukončené v roku 2011. Výdavky, ktoré vznikli v roku 2012 predstavujú vrátenie nezrovnalostí po vykonaní kontroly na mieste Riadiacim orgánom pre ROP.

Čerpanie evidujeme v celkovom objeme 100 727 €, ktoré bolo hrazené z vlastných zdrojov PSK. V tabuľke uvádzame prehľad čerpania podľa projektov:

Miesto realizácie projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
SOŠ A. Dubčeka Vranov nad Topľou	53 000 €	0 €	53 000 €
Gymnázium Konštantínova 2, Prešov	16 083 €	0 €	16 083 €
Hotelová akadémia Prešov	12 075 €	0 €	12 075 €
Pedagogická a sociálna akadémia Prešov	3 834 €	0 €	3 834 €
SOŠ Polytechnická Humenné	1 062 €	0 €	1 062 €
SŠ T. Ševčenka Prešov	6 020 €	0 €	6 020 €
Gymnázium Giraltovce	8 653 €	0 €	8 653 €
<b>SPOLU</b>	<b>100 727 €</b>	<b>0 €</b>	<b>100 727 €</b>

**ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno-právnej ochrany a sociálnej kurately** - v roku 2012 boli implementované 3 projekty s cieľom zvýšenia kvality poskytovaných služieb v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Na projekty bol pridelený rozpočet v objeme 5 360 € zo zdrojov PSK, výdavky boli realizované za tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 5 360 €, pričom refundáciu týchto výdavkov očakávame až v roku 2013. V tabuľke uvádzame prehľad čerpania projektu podľa zdrojov financovania.

Miesto realizácie projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Domov sociálnych služieb, Volgogradská Prešov	80 €	0 €	80 €
Domov sociálnych služieb ALIA, Bardejov	96 €	1 824 €	1 920 €
Domov sociálnych služieb Giraltovce	168 €	3 192 €	3 360 €
<b>SPOLU</b>	<b>344 €</b>	<b>5 016 €</b>	<b>5 360 €</b>

**ROP, Opatrenie 3.1 kultúra** – v roku 2012 bola zahájená implementácia 2 projektov s cieľom posilniť kultúrny potenciál a rozvoj cestovného ruchu v regióne PSK. Výdavky na tovary a služby (kategória 630) boli uhradené v celkovom objeme 4 560 € a boli kryté výlučne zdrojmi PSK. Refundáciu výdavkov očakávame až v roku 2013.

Prehľad čerpania projektov podľa zdrojov financovania je nasledovný:

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Podtatranská knižnica v Poprade	96 €	1 824 €	1 920 €
Ľubovnianske múzeum – hrad v Starej Ľubovni	132 €	2 508 €	2 640 €
<b>SPOLU</b>	<b>228 €</b>	<b>4 332 €</b>	<b>4 560 €</b>

**OPIS, Opatrenie 2.1 Digitalizácia obsahu pamät'ových a fondových inštitúcií** - v roku 2012 boli vynaložené finančné prostriedky z vlastných zdrojov PSK v objeme 3 000 € v rámci tovarov a služieb (kategória 630) za vypracovanie žiadosti o NFP na projekt s názvom „Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK“, ktorého cieľom je rozvoj pamät'ových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry. Uvedené výdavky sú v rámci projektu oprávnené a ich refundáciu očakávame v roku 2013. Projekt má byť implementovaný a ukončený v roku 2015.

### Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

**Vihorlatská hviezdáreň Humenné - „Karpatské nebo“** - projekt je realizovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL - SK 2007-2013 so zameraním na rozvoj produktov cestovného ruchu, založenom na astronómii v regióne poľsko-slovenského pohraničia. Vihorlatská hviezdáreň v Humennom je vedúcim partnerom projektu s čerpaním 29 269 €, ktoré bolo kryté zdrojmi PSK, ďalším projektovým partnerom je Gymnázium v Snine s čerpaním 2 990 €, ktoré bolo kryté z prostriedkov EÚ a ŠR (ERDF)

1 699 € a zo zdrojov PSK 1 290 € a Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku s čerpaním 2 484 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 1 411 € a zdroje PSK 1 073 €.

**Gymnázium Snina - „Karpatské centrá edukačných aktivít“** – projekt v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013, ktorého 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 v roku 2012 iba z prostriedkov PSK v objeme 1 364 €, ktorých refundáciu očakávame až v roku 2013.

**Podduklianske osvetové stredisko Svidník - „Rozširujeme škálu možností spolupráce“** - projekt realizovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013, ktorého cieľom je rozvoj športu a rekreačnej turistiky podporujúcich zdravie občanov v slovensko-poľskom pohraničí, podpora športových talentov a zamedzovanie neefektívneho trávenia voľného času detí a mládeže. Projekt bol realizovaný z rozpočtu PSK v objeme 5 348 €, refundáciu očakávame až v roku 2013.

**Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov - „Prevencia nepozná hranice“** – projekt v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013 bol zameraný na drogovú prevenciu mládeže. Obsahom projektu boli prednášky a stretnutia s odborníkmi na danú problematiku. Na realizácii tohto projektu spolupracovali ZŠ v Bardejove a HA J. Andraščíka v Bardejove, partnerom projektu bola Škola podstrawowa w Banii-Gmina Uscie Gorlickie (Poľsko). V rámci projektu boli vynaložené výdavky v objeme 9 991 €, z toho refundované prostriedky v roku 2012 z EÚ a ŠR 1 186 € a zdroje PSK 8 805 €.

**SÚC PSK - Program cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013** - projekty v roku 2012 boli financované výlučne zo zdrojov PSK v celkovom objeme 39 792 €, ktorých refundáciu očakáva v roku 2013. Nižšie je uvedené čerpanie výdavkov podľa jednotlivých projektov a zdrojov krytia:

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Rozvoj cestnej infraštruktúry Gorlice – Jaslo - Bardejov	11 483 €	0 €	11 483 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry Medzilaborce – Humenné – Sanok	16 105 €	3 604 €	19 709 €
Modernizácia cestného spojenia Pieninských národných parkov	4 559 €	4 041 €	8 600 €
<b>SPOLU</b>	<b>32 147 €</b>	<b>7 645 €</b>	<b>39 792 €</b>

**SÚC PSK – Program životné prostredie, projekt „Nákup čistiacej techniky pre Správu a údržbu ciest Prešovského samosprávneho kraja“** - projekt bol zameraný na nákup 15 ks modernej čistiacej techniky v oblasti cestného hospodárstva, ktorý bol realizovaný v celkovom objeme 47 728 €, z toho prostriedky PSK 3 899 € a prostriedky EÚ a ŠR 43 829 €. Čerpanie bežných výdavkov nad rámec pridelených finančných prostriedkov z EÚ a ŠR je kryté z vlastných zdrojov PSK, pričom refundáciu výdavkov očakávame až v roku 2013.

### 2.1.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre oblasť cestnej dopravy bol v objeme 31 017 000 €, v tom SÚC PSK 15 317 000 € a na vykrytie strát predpravcov z poskytovania služieb vo vnútroštátnej doprave 15 700 000 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený na celkový objem 35 305 256 €, z toho pre SÚC PSK 14 929 734 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 20 375 522 €.

#### 2.1.2.3.1 Správa a údržba ciest

Výkon činnosti v oblasti správy a údržby ciest II. a III. kategórie na území PSK zabezpečuje rozpočtová organizácia „**Správa a údržba ciest PSK**“, 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 2012 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 2012. Pripravovala, predkladala a implementovala projekty financované zo zdrojov EÚ a SR v rámci ROP, operačného programu Cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013, projektu: Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Medzilaborce – Humenné – Snina - Sanok , Modernizácia cestného spojenia Pieninských národných parkov a projektu Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Gorlice – Jaslo – Bardejov.

Rozpočet bežných výdavkov pre SÚC PSK bol schválený v objeme 15 317 000 €. Presunom bežných výdavkov do oblasti kapitálového rozpočtu o 413 000 € došlo k zníženiu rozpočtu bežných výdavkov. Za sledované obdobie bol rozpočet bežných výdavkov upravený na 14 929 734 €, z toho 14 921 500 € bolo pridelených z vlastných zdrojov PSK (zdroj 41) a 8 234 € v rámci poistného plnenia z mimorozpočtových zdrojov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12.2012 pre SÚC PSK bol nasledovný:

<b>600 – Bežné výdavky:</b>	<b>14 929 734 €</b>
v tom:	
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 620 831 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	1 687 778 €
630 - Tovary a služby:	8 570 054 €
z toho:	
04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	7 853 193 €
04.5.1.3 – Správa a údržba	716 861 €
640 - Bežné transfery	51 071 €

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovné:

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

V rámci kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV rozpočet k 31.12.2012 predstavoval objem 4 620 831 €. Za sledované obdobie boli vyplatené mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v celkovom objeme 4 620 830 € pre 627 zamestnancov, z toho 477 patrí do kategórie R (zamestnanci s prevahou manuálnej práce) a 150 do kategórie THP. Oproti predchádzajúcemu roku došlo v organizácií k zníženiu evidenčného počtu zamestnancov o 2. Prepočítaný stav zamestnancov oproti roku 2011 bol navýšený o 5 zamestnancov. Zvýšenie prepočítaného stavu v sledovanom období bolo zapríčinené navýšením stavu zamestnancov počas roka z dôvodu zastupovania dlhodobo práceneschopných zamestnancov. Priemerná mzda dosiahla úroveň 614 €.

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

V rámci platnej legislatívy a kolektívnej zmluvy boli k mzdám vyplatené odvody do poistných fondov v objeme 1 687 779 €, z toho 71 770 € príspevok 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 8 570 054 €, čo k upravenému rozpočtu 8 570 054 € predstavuje 100 % - né čerpanie. V členení podľa funkčnej klasifikácie bolo čerpanie nasledovné:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	7 853 193 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	716 861 €

#### 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 31.12.2012 predstavuje čiastku 7 853 193 €. Čerpanie bolo realizované v objeme 7 853 193 €, z toho za energie, vodu a komunikácie 586 973 €, materiál 2 464 461 €, z toho hlavne za inertný posypový materiál 593 444 €, za chemický posypový materiál 686 392 €, stavebný materiál 116 408 €, za obľovanú drvu 516 855 €, za nákup technických plynov 18 649 €, za dopravné značky 99 699 €, bezpečnostné zariadenie 53 816 € a emulzie 89 848 €. Výdavky na dopravné boli vykazované v objeme 1 978 849 €, z toho za pohonnú látku 1 377 370 €, za povinné zmluvné a havarijné poistenie 50 488 €, za náhradné diely na opravy motorových vozidiel 434 390 €, za rutinnú a štandardnú údržbu 2 145 806 €, v tom najviac na údržbu ciest a mostov 1 379 622 € a na údržbu vodorovného dopravného značenia 507 966 €. Výdavky za nájomné vykazujú SÚC SPK v objeme 20 781 €, ktoré boli realizované za prenájom fliaš technických plynov, poštových priečinkov, mechanizmov a dopravných prostriedkov. Výdavky za služby boli hrazené v objeme 656 323 €, z toho najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov v objeme 514 562 € a za všeobecné služby (upratovanie, revízie a kontroly zariadení) 81 219 €.

V rámci opráv a údržby cestnej infraštruktúry SÚC PSK vykonávala letnú a 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 - údržba 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 2 449 km.

#### 04.5.1.3 Správa a údržba ciest

Upravený rozpočet v rámci kategórie 630 za sledované obdobie predstavoval objem 716 861 €. Celkové čerpanie výdavkov v rámci tejto kategórie bolo 716 861 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje 100,00 %. Výdavky boli čerpané na úhradu cestovného 7 059 €, z toho 4 672 € za tuzemské a 2 387 € za zahraničné služobné cesty do Poľska, ktoré sa uskutočnili za účelom pracovných stretnutí súvisiacich s realizáciou projektov v rámci programu cezhraničnej spolupráce PL – SK a na Ukrajinu (Zakarpatská oblasť). Za energie, vodu a komunikácie bolo uhradených 73 353 €, za materiál 135 670 €, za dopravné 12 177 €, za rutinnú a štandardnú údržbu 58 575 €, za nájomné 190 € a za služby 429 837 €, z toho najmä za nákup všeobecných a špeciálnych služieb 16 234 €, za stravovanie 258 445 €, za poplatky, odvody, dane, clá 35 047 €, za prídely z sociálneho fondu 69 345 € a pod..

#### Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu SÚC PSK k 31.12. 2012 vyčlenila prostriedky v celkovom objeme 51 071 €, z toho na odchodné 19 439 €, odstupné 9341 € a náhradu počas práceneschopnosti v objeme 22 291 €. Rozpočet bežných transferov bol v plnej výške vyčerpaný.

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



### 2.1.2.3.2 Dopravcovia – SAD

Rozpočet bežných výdavkov na zabezpečenie prímestskej dopravy so zmluvnými dopravcami v Prešovskom kraji bol v roku 2012 rozpísaný v objeme 15 700 000 €. Tento bol v priebehu roka upravený o + 4 675 522 € na 20 375 522 € celkom. Kúpravám rozpočtu došlo na základe vyúčtovania dotácie za rok 2011 a za januára až september 2012. Dopravcom bol vyplatený aj predpokladaný doplatok za posledný štvrtrok 2012 a zálohové platby za január a február 2013. Zároveň boli pridelené aj finančné prostriedky pre Dopravný podnik mesta Prešov a.s. za služby vo verejnom záujme vykonané v jednotlivých obciach. Čerpanie rozpočtu vykazujeme v objeme 20 375 518 €, čo predstavuje 100 % upraveného rozpočtu.

Finančné prostriedky v objeme 20 253 070 € 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 na úrovni 28 224 000 km pri ekonomicky oprávnených nákladoch (ďalej len EON) 1,138 €/km, z toho pevná časť EON 0,838 €/km, pohyblivá časť 0,300 €/km a ekonomickej cene na 1 km v hodnote 1,172 €.

V roku 2012 boli z rozpočtu PSK poskytnuté formou bežného transferu aj prostriedky v objeme 122 448 € pre Dopravný podnik mesta Prešov, a.s. na vykrytie straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2012, ktorá vznikla z prevádzkovania pravidelnej autobusovej dopravy na základe Zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme uzatvorených medzi DPMP a obcami Ruská Nová Ves, Teriakovce, Bzenov, Haniska pri Prešove, Záborské, Malý Šariš, Fintice, Ľubotice a Veľký Šariš.

Finančné prostriedky boli poukázané zmluvným dopravcom vo forme bežného transferu nasledovne:

	Dotácia 2012	Vyúčtovanie 2011	Vyúčtovanie 2012	Preddavok 2013	Dotácia spolu
SAD Humenné, a.s.	5 340 134 €	149 912 €	744 110 €	90 023 €	7 124 179 €
SAD Prešov, a.s.	5 420 238 €	45 774 €	534 180 €	90 373 €	6 903 565 €
SAD Poprad, a.s.	4 058 502 €	13 657 €	418 361 €	67 418 €	5 166 938 €
BUS KARPATY, s.r.o	881 122 €	13 329 €	17 083 €	14 854 €	1 058 388 €
DPM Prešov	122 448 €	0 €	0 €	0 €	122 448 €
<b>Spolu</b>	<b>15 822 444 €</b>	<b>222 672 €</b>	<b>1 713 734 €</b>	<b>2 616 668 €</b>	<b>20 735 518 €</b>

Celkové náklady dopravcov v porovnaní s rokom 2011 boli značne vyššie a to z dôvodu nárastu ceny motorovej nafty. Zároveň došlo k zníženiu počtu cestujúcich v roku 2012 (29 357 tis. osôb) oproti roku 2011 (30 498 tis. osôb) o 1 141 tis., k poklesu výnosov v roku 2012 (15 754 tis. €) proti roku 2011 (16 374 tis. €) o 620 tis. € a došlo zároveň aj k zníženiu zmluvných výkonov z 28 245 tis. km v roku 2011 na 28 224 tis. km v roku 2012 – pokles o 21 tis. km.

### 2.1.2.4 ZDRAVOTNÍCTVO

Pre oblasť zdravotníctva bol v roku 2012 schválený rozpočet bežných výdavkov 80 000 € a upravený rozpočet ku koncu sledovaného obdobia bol 28 874 €. Prídenné finančné prostriedky boli použité výlučne na úhradu záväzkov vyplývajúcich zo súdnych sporov za zrušené nemocnice v Humennom a vo Svidníku, ktoré vykazujeme v objeme 21 977 €, čo je k upravenému rozpočtu 76,11 % čerpanie.

### 2.1.2.5 KULTÚRNE SLUŽBY

PSK je zriaďovateľom 28 kultúrnych inštitúcií, z toho 24 organizácií je príspevkových a 4 organizácie rozpočtové. V termíne k 1. januáru 2012 došlo k zmene formy hospodárenia z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu v Hornošarišskom osvetovom stredisku v Bardejove a Podduklianskom osvetovom stredisku vo Svidníku (pôvodný počet organizácií za rok 2011 bol 26 príspevkových organizácií a 2 rozpočtové organizácie).

Pre oblasť kultúry bol na rok 2012 schválený rozpočet v objeme 7 826 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 8 595 604 €, z toho 503 595 € finančné prostriedky z kapitoly MK SR v rámci grantového systému, 46 440 € z Úradu vlády SR, podprogram podpredsedu vlády SR pre ľudské práva a národnostné menšiny, 8 027 054 € zo zdrojov PSK a 18 515 € mimorozpočtové prostriedky podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Z upraveného rozpočtu bol príspevkovým organizáciám rozpísaný rozpočet v objeme 7 501 750 €, z toho 7 009 575 € z príjmov PSK, 445 735 € finančné prostriedky z MK SR a 46 440 € z ÚV SR.

Pre rozpočtové organizácie bol rozpísaný rozpočet v objeme 1 093 854 €, z toho 1 017 479 € z príjmov PSK, 57 860 € finančné prostriedky z MK SR a 18 515 € 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. Pridelené finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti kultúrnych organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Prepočítaný počet zamestnancov ku koncu sledovaného obdobia za oblasť kultúry bol 587,21 zamestnancov, čo je oproti roku 2011 pokles o 3,24 zamestnanca. Úspora finančných prostriedkov v jednotlivých zariadeniach bola použitá na zlepšenie ich činnosti.

Medzi *klubové a špeciálne kultúrne zariadenia* (6) 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* (2) sú špecializované kultúrne zariadenia, ktoré sústreďujú a popularizujú poznatky z oblasti astronómie, prírodných vied a výskumu v oblasti slnečnej sústavy. Najzákladnejším poslaním *knižníc* (7) je zabezpečovanie slobodného prístupu k poznatkom a informáciám šíreným na všetkých druhoch nosičov. Svojou činnosťou *múzeá* (8) a *galérie* (2) 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* (2) 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* (1) 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 ako aj podporu kultúrnych aktivít zariadení. Je nutné podotknúť, že aj napriek vynaloženému značnému úsiliu úspešnosť podporených projektov v roku 2012 vo forme poskytnutých dotácií z MK SR bola oproti roku 2011 nižšia, avšak z ÚV SR sa podarilo získať oproti roku 2011 vyšší objem financií o 14 290 €.

#### 2.1.2.5.1 Rozpočtové organizácie

V oblasti kultúry došlo pri rozpočtových organizáciách k zmene počtu z 2 na 4. K 1. januáru 2012 zmenilo formu hospodárenia Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov a Podduklianske osvetové

stredisko vo Svidníku. Pre štyri rozpočtové organizácie v oblasti kultúry bol rozpísaný rozpočet v objeme 1 093 854 €, z toho 1 017 479 € z príjmov PSK, 57 860 € z MK SR v rámci grantového systému a 18 515 € 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. Ich čerpanie za sledované obdobie bolo v objeme 1 093 827 €, z toho mimorozpočtové zdroje 18 516 €, zdroje PSK 1 017 451 € a finančné prostriedky z MK SR 57 860 €, čo je takmer 100 %.

Mimorozpočtové zdroje v súlade s ustanovením § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. sú súčasťou rozpočtu a ich čerpanie je nasledovné:

prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny	15 516 €
prijaté od iných subjektov formou dotácie alebo grantu	1 000 €
prijaté z iných zdrojov zo zahraničia	2 000 €

Pridelené finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti rozpočtových organizácií v oblasti kultúry. Prehľad o rozpočte a čerpaní rozpočtu podľa zdrojov krytia je za oblasť kultúrnych služieb – rozpočtové organizácie uvedený v prílohe č. 8 materiálu. Prehľad rozpočtu a čerpania 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 408 568 €, ktoré boli v stanovenom objeme vyčerpané. Rozpočet uvedenej kategórie obsahuje finančné prostriedky z MK SR v objeme 13 829 €, mimorozpočtové zdroje v objeme 11 794 € a prostriedky PSK v objeme 382 945 €. Za štyri rozpočtové organizácie vykazujeme prepočítaný stav 50,5 zamestnancov, pri priemernej mesačnej mzde 674 €.

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

Upravený rozpočet v rámci poistného a príspevku do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 147 364 €. V tejto kategórii boli odvedené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v súlade s platnou kolektívnou zmluvou v celkovom objeme 147 361 €. Na úhradu týchto výdavkov boli použité finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK 143 638 €, mimorozpočtové prostriedky 3 670 € a z MK SR v objeme 53 €.

### **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 533 059 €. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 533 038 €, z toho 43 978 € z prostriedkov MK SR, 3 052 € z mimorozpočtových zdrojov a 486 008 € z rozpočtu PSK. Tovary a služby boli čerpané nasledovne:

Výdavky na úhradu cestovných náhrad (položka 631) boli použité v objeme 4 216 €, čo je 0,87 % k celkovým výdavkom na tovary a služby. Z toho na tuzemské pracovné cesty 1 773 € a na zahraničné pracovné cesty 2 443 €, ktoré boli uskutočnené do Poľska, Českej republiky, Rakúska a na Ukrajinu so zameraním na získavanie a štúdium odborných znalostí zamestnancov zariadení a vykonávanie archeologických výskumov.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie (položka 632) boli čerpané v objeme 108 462 €, čo predstavuje 22,32 % k celkovým výdavkom na tovary a služby. Finančné prostriedky boli použité predovšetkým na úhradu energií 83 460 €, vodné a stočné 4 100 €, poštovné a telekomunikačné služby v objeme 15 181 € a komunikačnú infraštruktúru 5 721 €.

Na materiál (položka 633) boli vynaložené prostriedky v objeme 96 625 €, čo je 19,88 % z celkových tovarov a služieb. Prostriedky boli vynaložené predovšetkým na nákup interného vybavenia 10 240 €, výpočtovej techniky 2 819 €, telekomunikačnej techniky 2 146 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 6 983 €, všeobecného materiálu 63 130 €, nákup kníh, časopisov a novín 3 782 €, na reprezentatívne výdavky v objeme 4 615 €, pracovné odevy a obuv 65 €, palivá 1 775 a softvér 500 €.

V rámci dopravy (položka 634) boli prostriedky čerpané v objeme 18 017 €, čo predstavuje 3,71 % z tovarov a služieb, z toho na palivá, mazivá a oleje 8 604 €, servis, údržbu a opravy 5 135 €, na poistenie 2 501 €, prepravné a nájom dopravných prostriedkov 1 463 €, karty a známky 314 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) boli použité finančné prostriedky v objeme 106 732 €, čo je 21,96 % z tovarov a služieb, z toho na rutinnú a štandardnú údržbu výpočtovej techniky 644 €,

telekomunikačnej techniky 117 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 3 566 €, špeciálnych strojov 295 €, budov 94 065 €, softvéru 5 787 € a komunikačnej infraštruktúry 2 258 €.

Na úhradu nájomného a prenájmu (položka 636) boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 3 729 €, čo je k čerpaniu celkových výdavkov na tovary a služby podiel 0,77 %, z toho na nájomné za budovy a objekty 3 552 € a za nájomné prevádzkových strojov 177 €.

Za služby (položka 637) boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 148 227 €, čo je 30,49 % k celkovému čerpaniu v rámci tovarov a služieb, z toho na školenia, konkurzy a súťaže, propagácia bolo použitých 19 483 €, na všeobecné služby 37 092 €, špeciálne služby 15 275 €, poplatky a odvody, náhrady, štúdie a expertízy 2 120 €, stravovanie 2 352 €, poistné majetku a osôb 7 334 €, prídel do sociálneho fondu 4 138 €, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru 32 443 €, na úhradu daní 4 345 €, reprezentatívne výdavky 451 € a kolkové známky 194 €.

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

Rozpočet bežných transferov za sledované obdobie predstavoval objem 4 863 €, 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 2 713 €, na výplatu odchodného pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov 1 511 € a 639 € na výplatu nemocenských dávok.

#### **2.1.2.5.2 Príspevkové organizácie**

Z celkového upraveného rozpočtu bežných transferov za oblasť kultúry 8 595 604 € bolo príspevkovým organizáciám poukázaných 7 501 750 €, z toho 7 009 575 € z príjmov PSK, 445 735 € finančné prostriedky z MK SR v rámci grantového systému a 46 440 € z Úradu vlády SR podprogram podpredsedu vlády SR pre ľudské práva a národnostné menšiny.

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

Náklady príspevkových organizácií v oblasti kultúry za rok 2012 evidujeme v celkovom objeme 9 802 053 € a celkové výnosy dosiahli v objeme 9 857 884 €, z čoho vyplýva, že aj napriek dlhodobu pretrvávajúcej finančnej a hospodárskej kríze organizácie v roku 2012 dosiahli kladný výsledok hospodárenia po zdanení – zisk v celkovom objeme 55 830 €. Z rozpočtu PSK im formou bežných transferov bola poskytnutá dotácia 7 009 575 €, z rozpočtu MK SR 445 735 €, z Úradu vlády SR 46 440 € a vlastné a ostatné príjmy dosiahli organizácie v objeme 1 289 210 €. V rámci poskytnutej dotácie z Úradu vlády SR bolo 2 941 € nedčerpaných, avšak tieto prostriedky Hornozemplínska knižnica Vranov n. T. v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie č. 1804/2012 použije v roku 2013. Kultúrne zariadenia hospodária iba v rámci hlavnej činnosti, nevykonávajú žiadnu podnikateľskú činnosť. Záporný výsledok hospodárenia – stratu dosiahli Okresná knižnica D. Gutgesela Bardejov, Múzeum moderného umenia A. Warhola Medzilaborce, Podtatranské múzeum Poprad, Šarišská galéria Prešov, Divadlo J. Záborského Prešov a PULS. Prehľad o hospodárení kultúrnych zariadení je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 11.

Upravený rozpočet bežných transferov, ktorý evidujeme v celkovom objeme 7 501 750 € bol rozpísaný pre dve divadlá v čiastke 2 537 155 € (z toho 2 357 225 € zdroje PSK, 159 730 € zdroje z MK SR a 20 200 € zdroje z Úradu vlády SR), pre umelecký súbor v objeme 560 273 € (z toho 528 396 € zdroje PSK, 21 337 € z MK SR 10 540 € z ÚV SR), prepäť klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení v objeme 748 018 € (z toho 697 542 € zdroje PSK, 40 276 € z MK SR 10 200 € z ÚV SR), pre sedem knižníc 1 802 313 € (z toho 1 728 050 € zdroje PSK, 68 763 € z MK SR a 5 500 € z ÚV SR) a pre deväť múzeí a galérií v objeme 1 853 991 € (z toho 1 083 362 € zdroje PSK, 155 629 € z MK SR).

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania je nasledovný:

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

Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania čerpali príspevkové organizácie v oblasti kultúrnych služieb finančné prostriedky v celkovom objeme 3 871 160 €, čo k upravenému rozpočtu 3 886 732 € predstavuje 99,60 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 3 817 848 € a z ostatných prostriedkov 53 312 €. V rámci príspevkových organizácií evidujeme prepočítaný počet zamestnancov 536,71 s priemernou mesačnou mzdou 601 €.

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

V rámci tejto kategórie bol rozpísaný upravený rozpočet v objeme 1 369 360 €, z ktorého boli uhradené platby do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v objeme 1 366 779 €, čo je 99,81 % čerpanie.

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

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre príspevkové organizácie v oblasti kultúry rozpísané prostriedky v objeme 2 310 458 €. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 2 307 518 €, z toho 445 735 € z prostriedkov MK SR, 43 499 z dočie ÚV a 1 818 284 € z rozpočtu PSK.

Na úhradu cestovných náhrad bolo vyplatených 17 060 €, z toho na tuzemské pracovné cesty 16 313 € a na zahraničné pracovné cesty 747 € (Nemecko - zabezpečenia výstavných akcií, školení a otvorenie výstav).

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli čerpané v objeme 745 971 €, na materiál, ktorý v sebe zahŕňa nákup interného vybavenia, výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, všeobecného materiálu, kníh, časopisov a novín, reprezentačné výdavky, pracovné odevy a obuv, palivá a i. v objeme 341 035 €.

V rámci dopravy boli prostriedky čerpané v objeme 52 379 €, a to na palivá, mazivá, deje, servis, údržbu a opravy, na poistenie, prepravné a nájom dopravných prostriedkov.

Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 257 921 €.

Na úhradu nájomného a prenájmu boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 144 573 €, a to na nájomné za budovy, objekty a prevádzkové stroje.

Za služby boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 748 579 €. Finančné prostriedky boli čerpané na školenia, konkurzy a súťaže, propagácia, všeobecné služby, špeciálne služby, poplatky a odvody, náhrady štúdié a expertízy, stravovanie, poistné, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, dane, reprezentačné výdavky a kolkové známky. Najvyšší podiel na čerpaní tovarov a služieb majú služby v podiele 32,44 % a energie 32,33%.

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

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2012 bol v objeme 23 732 €, z ktorého bol vyčerpaných 22 491 €, čo predstavuje 94,77 % upraveného rozpočtu. Výdavky podľa zdrojov krytia tvorili zdroje PSK 13 900 €, vlastné a iné zdroje financovania 8 591 €. Finančné prostriedky boli použité na výplatu odstupného, odchodného a nemocenských dávok.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu za príspevkové organizácie v oblasti kultúry tvorí tabuľková príloha č. 10.

## **2.1.2.6 VZDELÁVANIE**

Úrad PSK v oblasti vzdelávania zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 79 stredných škôl, z toho 16 gymnázií, 56 stredných odborných škôl a 7 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej to bolo 61 školských zariadení, z toho 32 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 140 subjektov je 85 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 25 príspevkových organizácií 60 rozpočtových organizácií, pod ktoré v rámci štruktúry spadajú 55 vnútorných organizačných jednotkami a tieto sú financované v rámci originálnych kompetencií – zariadenia stredných škôl.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 2 573,7 z toho pedagogickí zamestnanci 1 884,3 a nepedagogickí zamestnanci 689,4. Priemerná mzda za rok 2012 bola dosiahnutá 670,3 €, z toho u pedagogických 839,9 € a nepedagogických 469,9 €.

V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 1 404,2 z toho pedagogickí zamestnanci 975,5 a nepedagogickí zamestnanci 428,7. Dosiahnutá priemerná mzda bola 663,0 €, z toho u pedagogických zamestnancov 811,8 € a nepedagogických 520,7 €.

Počty zamestnancov a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2012 podľa typu subjektov financovaných v rámci prenesených a originálnych kompetencií bola nasledovná:

	Počet zamestnancov	z toho		Priemerná mzda spolu	z toho	
		Pedagog.	Nepedag.		Pedagog.	Nepedag.
Prenesené kompetencie	2 364,1	1 814,7	549,4	790,5	880,9	491,9
Originálne kompetencie	209,6	69,6	140,0	550,1	798,9	447,8
<b>Spolu rozpočtové organizácie (RO)</b>	<b>2 573,7</b>	<b>1 884,3</b>	<b>689,4</b>	<b>670,3</b>	<b>839,9</b>	<b>469,9</b>
Prenesené kompetencie	1 282,2	939,0	343,2	771,9	846,5	572,7
Originálne kompetencie	122,0	36,5	85,5	554,0	777,1	468,6
<b>Spolu príspevkové organizácie (PO)</b>	<b>1 404,2</b>	<b>975,5</b>	<b>428,7</b>	<b>663,0</b>	<b>811,8</b>	<b>520,7</b>
<b>Celkom RO+PO</b>	<b>3 977,9</b>	<b>2 859,8</b>	<b>1 118,1</b>	<b>666,7</b>	<b>825,9</b>	<b>495,3</b>

V dôsledku znižovania počtu zamestnancov v rámci racionalizácie siete škôl dochádza k vyplácaniu odstupného v zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy, kde bol vyplatený celkový objem finančných prostriedkov v roku 2012 v objeme 280 566 € pre 104 pedagogických a 56 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 259 486 € a za originálne kompetencie 21 080 €. Ďalej boli vyplatené jubilejné odmeny 101 364 € pre 91 zamestnancov. V zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy v roku 2012 bolo vyplatené aj odchodné v objeme 159 227 € pre 78 pedagogických zamestnancov a 46 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 143 171 € a 16 056 € 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 30. 6. 2012 k zrušeniu Školského hospodárstva, Duchnovičova 529, Medzilaborce v zmysle rozhodnutia MŠVVaŠ SR – sekcie financovania regionálneho školstva číslo 2012-6628/20128:2-923 zo dňa 7. 5. 2012. K 30. 6. 2012 bola pozastavená činnosť na Školskom internáte pri SPŠ Bardejovská Prešov a MŠVVaŠ SR rozhodnutím č. 2012-1224/35768:2-923 zo dňa 25.9.2012 ho vyradilo k 31. 12. 2012 zo siete škôl a školských zariadení SR. Ďalej k 31. 7. 2012 bola iba pozastavená činnosť Školskeho internátu pri SOŠ drevárskej Vranov z dôvodu nízkeho počtu ubytovaných žiakov. K jeho vyradeniu zo siete škôl a školských zariadení zatiaľ nedošlo. Výsledkom racionalizácie je zníženie počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 140 na 138 subjektov, z toho počet 85 organizácií s právnou subjektivitou sa znížil na

84, z toho bolo 60 organizácií rozpočtových a 24 príspevkových. Ostatných 54 organizácií sú ich vnútornými organizačnými zložkami v rámci originálnych kompetencií (31 rozpočtových a 23 príspevkových organizácií).

Financovanie regionálneho školstva vychádzalo z normatívneho pridelovania finančných prostriedkov na počet žiakov školy a bolo zabezpečené 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. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v platnom znení a v zmysle platných smerníc a metodických usmernení MŠVVaŠ SR. V súlade s uvedenými legislatívnymi normami boli školám rozpisované normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku.

V rámci oddielu vzdelávanie (09) bol schválený rozpočet pre rok 2012 v objeme 68 905 000 €, ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav zvýšený na 69 340 782 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 12. 2012 bolo v objeme 68 918 434 €, čo predstavuje 99,39 % k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií a to za rozpočtové organizácie čerpanie 44 399 732 €, za príspevkové organizácie 22 027 379 €, platby cez úrad samosprávneho kraja 18 325 € a za súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 472 998 €.

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, asistent učiteľa, kredity, účelové finančné prostriedky na bazény, odmeny za mimoriadne výsledky žiakov, odchodné, havárie, dopravné, zdravie na školách, enviroprojekt, grafické systémy a iné). Ďalšie úpravy sa uskutočnili v súvislosti s aktualizáciou počtu žiakov k 15. 9. 2012, pričom došlo k zníženiu počtu žiakov o -1 895 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 v 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. Posilňovanie kompetencií jednotlivých organizácií a súčasne aj miery zodpovednosti za hospodárenie s pridelenými finančnými prostriedkami je nie len v oblasti vzdelávania aplikované od prevzatia kompetencií na samosprávny kraj.

S účinnosťou od 1. januára 2007 vstúpil do platnosti zákon NR SR č. 689/2006 Z. z., ktorým sa menil a doplňal zákon NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V roku 2007 prešlo financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení zo

štátu na samosprávne kraje, pričom ich financovanie je zabezpečované z vlastných príjmov PSK. Prostriedky sú poskytované zriaďovateľom súkromných/cirkevných ZUŠ, JŠ a školských zariadení v súlade s ustanovením § 9 ods. 12 písm. b) zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov. V roku 2012 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 €
Rok 2012	36 zriaďovateľov	77 subjektov*	dotácia spolu	2 490 726 €

\*/ 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 z podielových daní PSK boli v roku 2012 financované súkromné/cirkevné ZUŠ, súkromné/cirkevné JŠ a súkromné/cirkevné školské zariadenia. Upravený rozpočet bol 2 490 726 €, z ktorého bolo formou bežného transferu za sledované obdobie poukázaných 2 472 998 €. Nevčerpané zdroje vo výške 17 728 € súkromný zriaďovateľ (Domov mládeže A. Duchnoviča, s.r.o., Prešov) vrátil na účet PSK ešte koncom roka 2012.

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	222 939
2/	Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	345 943
3/	Gréckokatolícke arcibiskupstvo, Prešov	158 279
4/	Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov	87 829
5/	LAURA, združenie mladých, Prešov	2 520
6/	Lojan Marián, Snina	19 740
7/	Smolka Branislav, Ing., Bardejov	6 079
8/	ORION - PLUS, s.r.o., Prešov	228 240
9/	Domov mládeže A. Duchnoviča, s.r.o., Prešov	704 149
10/	Domov mládeže - Kežmarok, s.r.o., Ľubica	121 361
11/	Občianske združenie pre alternatívne vzdelávanie, Vranov/T	2 272
12/	Križalkovičová Mária, PeaDr., Mária-RIVER, Vranov/T	9 170
13/	CESTY NÁDEJE, o.z., Bardejov	37 715
14/	COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava	12 837
15/	ESO, EUROŠKOLA SLOVENSKO, s.r.o., Prešov	998
16/	Ak.maliar Smolák Andrej, Bratislava	2 358
17/	Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica	27 550
18/	Škopová Júlia, Prešov	15 645
19/	Keselicová Eva, KESEL, Bardejov	14 366
20/	Havriľáková Nadežda, Humenné	7 640



21/	Východný dištrikt evanjelickej cirkvi augsburského vyznania, Prešov	32 398
22/	Krauspeová Vilma, Vranov nad Topľou	6 040
23/	Rohaľ Dušan, Bardejov	12 066
24/	Breisky Marta-Únia ang. hovor., Inštitút cudz. jazykov, Bardej. Nová Ves	8 120
25/	Laura, združenie mladých, Humenné	2 835
26/	Sukromné gymnázium bilingválne anglické, s.r.o., Poprad	11 136
27/	Burgr Marián, Prešov	47 502
28/	Imrichová Viera,Mgr., Lipany	24 510
29/	Blichka Emil, Ing. , ELBA, Prešov	3 578
30/	Prešovská pravoslávna eparchia , Prešov	84 000
31/	MLADOSŤ, n.o., Prešov	84 694
32/	Poracký Ján, PaedDr., Poprad – Spišská Sobota	76 890
33/	K.B.REAL, s.r.o., Giraltovce	53 802
34/	ACEM, s.r.o., Prešov - Solivar	12 200
35/	Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov	1 805
36/	Turáková Eva,Mgr., Prešov	1 520
	<b>SPOLU</b>	<b>2 490 726</b>

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2012 za oblasť vzdelávania bol členený na:

- Prostriedky štátneho rozpočtu	60 563 901 €
z toho:	
na prenesené kompetencie	60 554 071 €
na originálne kompetencie	9 830 €
- Prostriedky PSK	6 801 349 €
z toho:	
na originálne kompetencie	3 626 338 €
na prenesené kompetencie	684 285 €
pre ZUŠ a neštátne školské zariadenia	2 490 726 €
- Prostriedky EÚ	1 645 944 €
- Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z	329 588 €
<b>Spolu</b>	<b>69 340 782 €</b>

V rámci bežných výdavkov boli vyčlenené účelovo určené finančné prostriedky:

Účel	Rozpočet	Čerpanie	
- vzdelávacie poukazy	621 354 €	621 354 €	100 %,
- odchodné	144 867 €	144 867 €	100 %,
- cestovné náklady žiaka, nenormatívne účelové finančné prostriedky na dopravu žiakov zákl. a špec. škôl pre SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka PO	13 939 €	13 619 €	97,70 %,
- externí členovia maturitných a skúšobných komisií	205 723 €	205 723 €	100%,
- mimoriadne výsledky žiakov	31 600 €	31 600 €	100 %,
- asistentov učiteľa pre žiakov so zdrav. znevýhodnením (SŠ Svidník 5 040 €, SOŠ St.Lubovňa 5 040 €, PaSA PO 6 504 € a OA StarúLubovňu 5 040 €) - nenormatívne	21 624 €	21 624 €	100 %,
- kreditové príplatky (dopad na zmeny v normat. výpočte)	746 440 €	744 806 €	99,78%,
- bazény (SOŠ Sabinov 26 556 €, SPŠ Poprad 17 004 € a SPŠ strojnica PO 16 440 €)	60 000 €	60 000 €	100%,
- účelová dotácia pre SZŠ Poprad – rozvojový projekt Zdravie a bezpečnosť na školách	2 330 €	2 330 €	100%,
- dotácia pre žiakov so sociálne znevýhodneného prostredia (org. zložka ZŠ SŠ T. Ševčenka Prešov a org. zložka ZŠ SŠ Svidník)	4 633 €	4 633 €	100 %

- dotácia pre SPŠ Snina na realizáciu rozvojového projektu „STOP Bariéram 2012“,	7 952 €	7 952 €	100%,
- dotácia na realizáciu rozvojového projektu „Grafické systémy 2012“	9 622 €	9 622 €	100 %,
- na realizáciu projektu „Enviroprojekt 2012“ (Gymnázium Levoča 2 400 € a SUŠ Prešov 2 040 €)	4 440 €	4 440 €	100 %,

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov zo ŠR v objeme 1 874 524 € bolo vyčerpaných 1 872 570 €, čo predstavuje 99,89 %. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky 1 954 €, určené na dopravné a kreditové príplatky boli vrátené a zúčtované s MŠVVaŠ SR.

Do rozpočtu bežných výdavkov boli v priebehu roka zapojené aj finančné prostriedky z fondov EÚ v objeme 1 645 944 €, ktoré boli poskytnuté rozpočtovým organizáciám v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení prostredníctvom rozpočtu VÚC. Čerpanie bolo vykázané v objeme 1 512 738 €. Nevyčerpané finančné prostriedky je možné čerpať v nasledujúcom rozpočtovom roku na účel, na ktorý boli pridelené a budú prostredníctvom finančných operácií v roku 2013 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.

#### 2.1.2.6.1. Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre školy a školské zariadenia predstavoval v roku 2012 celkový objem 44 822 677 €. Ich čerpanie k 31. 12. 2012 bolo v objeme 44 418 057 €, z toho mimorozpočtové zdroje 328 298 €, zdroje PSK 2 927 516 €, vlastné príjmy organizácií (zdroj 46) 571 484 €, prostriedky EÚ 941 254 € a prostriedky ŠR 39 649 505 €, čo je 99,10 % k upravenému rozpočtu.

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

Zdroje	Suma
príjmy od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	217 898 €
prijaté z poisťného plnenia, zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	2 564 €
prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	71 274 €
získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	19 730 €
prijaté od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	2 856 €
prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	13 976 €
<b>Spolu</b>	<b>328 298 €</b>

Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 26 škôl a školských zariadení, z toho 2 gymnáziá, 15 stredných odborných škôl, 1 stredná zdravotnícka škola, 1 domov mládeže, 2 jazykové školy a 5 spojených škôl. Rozpočtové organizácie sú oprávnené prekročiť rozpočtový limit výdavkov o dosiahnutý zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení v zmysle citovaného zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. K 31. 12. 2012 kladný hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti dosiahlo 26 rozpočtových organizácií vo výške 39 341 € pri celkových výnosoch 1 283 178 € a nákladoch 1 243 837 €. Predmetom podnikateľskej činnosti rozpočtových organizácií bolo poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie školského bufetu, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľská činnosť, organizovanie konkurzov, autoškola a podobne.

Za zrušenie organizácie Školu v prírode Dukla so sídlom v Kežmarských Žľaboch boli zvlášť vyčlenené finančné prostriedky, ktoré boli použité na vyplatenie nedoplatku (súdne trovy) v objeme 140 € a za zrušenie organizácie Školské hospodárstvo Medzilaborce boli uhradené nedoplatky za telefonické služby vo výške 275 €, 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 ostatné osobné vyrovnania čerpali prostriedky v celkovom objeme 24 411 010 €, čo k upravenému rozpočtu 24 420 527 € predstavuje 99,96 %, z toho čerpanie zo ŠR bolo 22 766 202 €, z vlastných príjmov PSK 1 333 281 €, z iných zdrojov (europrojekty) 291 859 € a z mimorozpočtových zdrojov 19 668 €. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie tarifných plátov zamestnancov škôl a školských zariadení vo výške 19 693 278 €, na osobné príplatky a ostatné príplatky za riadenie 2 783 304 €, náhrady za pracovnú pohotovosť 8 873 € a odmeny podľa príslušných právnych predpisov 1 925 555 €.

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

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) bol v objeme 8 729 801 €. V tejto kategórii sú vykazované platby do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31. 12. 2012 predstavovali objem 8 722 053 €, čo je 99,91 %, z toho výdavky zo ŠR 8 150 418 €, výdavky z príjmov PSK 390 139 €, minorozpočtové zdroje 8 761 € a iné 172 735 €.

### **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 11 252 327 €. Výdavky k 31.12. 2012 dosiahli objem 10 865 596 €, čo je 96,56 %. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov ŠR 8 335 512 €, z vlastných príjmov PSK 1 182 797 €, z mimorozpočtových zdrojov 299 689 € a z iných zdrojov (europrojekty) 1 047 598 €.

V rámci tovarov a služieb boli realizované výdavky na cestovné náhrady (položka 631) 72 686 €, z toho tuzemské pracovné cesty 67 808 € a zahraničné pracovné cesty 4 878 €. Zahraničné pracovné cesty subjekty realizovali do štátov Španielsko, Česko, Litva, Poľsko, Slovinsko, Rakúsko, Francúzsko a iné. Účelom zahraničných pracovných ciest bolo získanie skúseností v oblasti školského systému na tamojších školách, porovnanie vyučovacích metód, vybavenosť škôl a porovnávanie celkovej problematiky školstva, posilnenie družobnej spolupráce a spoznávanie školských systémov. Celkovo boli v Španielsku navštívené tri stredné školy: Colegio de Espanol, Universitat de Girona, ktorá má 9 fakúlt a štátnu športovú školu a Slovakian Schol Headmasters Meeting/ins Rocagrossa, ktoré sú súčasťou projektu „Medzinárodná študentská výmena škôl - Korene Európy“. Ďalej v Česku sa žiaci zúčastnili súťaže „IT Junior Prague open 2012“, kde získali skúsenosti v medzinárodnom súťažení, ako aj v jazykovej príprave, nakoľko bola súťaž vedená v anglickom jazyku. V Slovinsku v meste Bled sa konala medzinárodná barmanská súťaž juniorov a v Litve to bola XII. Medzinárodná konferencia partnerských inštitúcií, ktorú organizovala univerzita vo Vilniuse. Ďalej v rámci europrojektov boli pracovné stretnutia a rokovania o aspektoch rozvoja spolupráce v oblasti školstva, vzdelávania, osvetu a vedy. Potom to bola výmena skúseností z legislatívy, riadenia škôl, financovania a vzdelávania odborných škôl, ďalej konferencie, výmenná prax študentov a rôzne súťaže žiakov (ROBOCUP) a iné aktivity.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie (položka 632) boli vyčerpané v objeme 3 290 433 €, čo predstavuje 30,28 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 2 730 556 €, vodné a stočné 318 125 €, poštové a telekomunikačné služby 138 367 € a na komunikačnú infraštruktúru 103 385 €.

Na materiál (položka 633) boli vynaložené prostriedky v objeme 1 491 173 €, predovšetkým na interiérové vybavenie 192 867 €, na nákup výpočtovej techniky 135 515 €, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 127 738 €, nákup telekomunikačnej techniky 10 666 €, nákup všeobecného materiálu 643 349 €, nákup kníh, časopisov, učebných a kompenzačných pomôcok 243 597 €, nákup softvéru 44 980 €, nákup špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 2 650 €, nákup potravín 65 935 €, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 18 554 €, nákup paliva ako zdroj energie 2 052 €, komunikačná infraštruktúra 1 109 € a iný materiál vykazovaný v rámci tejto položky.

V rámci dopravy (položka 634) boli vynaložené finančné prostriedky v objeme 58 564 €, z toho na palivá, oleje a mazivá 28 253 €, na servis, údržbu a opravy 10 878 €, na poistenie vozidiel 17 059 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 1 725 €, na diaľničné známky, parkovacie karty a iné poplatky 649 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) boli použité finančné prostriedky v objeme 2 920 662 €

a to na opravu a údržbu sociálnych zariadení a kanalizácie, výmenu okien, opravu fasád objektov školských zariadení, výmenu strešných krytín, opravu a údržbu telocviční, opravu elektrorozvodov, opravu strojov a výpočtovej techniky a iné opravy. Najvyššie výdavky boli vynaložené na opravu budov a objektov vo výške 2 719 679 €, na opravu strojov a prístrojov vo výške 114 676 €, na údržbu výpočtovej techniky 16 283 €, na údržbu softvéru 51 709 €, na interiérové vybavenie 904 €, na komunikačnú infraštruktúru 12 844 €, na telekomunikačnú techniku 1 356 €, na špeciálne stroje a prístroje 1 993 €, na opravu komunikačnej techniky a kníh a učebných pomôcok 1 218 €.

Na úhradu nájomného (položka 636) boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 170 572 €, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 84 901 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 10247 € a nájom špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení techniky 75 422 € a iné.

Za služby (položka 637) boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 2 861 506 €, z toho na úhradu stravy – režišné náklady za zamestnancov škôl 858 328 €, všeobecné služby 741 917 €, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 537 249 €, špeciálne služby ako sú platby za poskytované služby pri strážení objektov 113 091 €, poplatky a odvody 30 173 €, prídely do sociálneho fondu 226 063 €, poistenie budov 101 485 €, školenia a kurzy 96 318 €, propagácia, reklama a inzercia 39 782 €, štúdie, expertízy a posudky 14 312 €, náhrada mzdy a platu 13 318 €, cestovné náhrady iným než vlastným zamestnancom 9 704 €, konkurzy a sťažie 2 813 €, vrátenie príjmov z minulých rokov 28 466 €, dane za komunálne odpady a a drobné stavebné odpady 37 550 € a iné služby.

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

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2012 predstavoval objem 420 022 €, z ktorých za sledované obdobie boli realizované výdavky 419 398 €, t. j. 99,85 % z upraveného rozpočtu. Výdavky boli zrealizované z prostriedkov ŠR v objeme 397 373 €, z vlastných príjmov PSK 21 299 €, z mimorozpočtových zdrojov 180 € a z iných zdrojov 546 €.

Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 110 463 €, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 212 039 €, nemocenské dávky 73 394 €, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov 13 619 €, zaplatenie členských príspevkov 1 030 € a iné.

Dávky pre rodiny v hmotnej núdzi boli poskytnuté z ÚPSVaR na stravu a školské potreby, na ktoré majú nárok žiaci základných škôl, ktorých rodičia sa ocitli v hmotnej núdzi v objeme 8 612 €, kde výška čerpania predstavovala 8 338 €, čo je 96,82 %.

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

#### **2.1.2.6.2. Príspevkové organizácie**

Financovanie príspevkových organizácií v rámci výkonu originálnych kompetencií bolo zabezpečované z podielových daní, v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej MŠVVaŠ SR a z vlastných príjmov PSK. Pre tento účel boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 22 027 379 € a príspevkovým organizáciám boli poskytované formou bežného transferu. Čerpanie k 31. 12. 2012 bolo 22 027 379 €, čo predstavuje 100 % k upravenému rozpočtu. V rámci čerpania evidujeme finančné prostriedky vo výške 984 €, ktoré Školské hospodárstvo v Medzilaborciach zaslalo na účet zriaďovateľa až v novom roku 2012 a svoju činnosť ukončilo k 31.12.2011.

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

Z analýzy hospodárenia príspevkových organizácií v regionálnom školstve za rok 2012 vyplýva, že aj napriek tomu, že príspevkové organizácie k 31. 12. 2012 vo väčšine, 18 organizácií, vykázali zisk v objeme 90 574 €, účtovný rok ukončili s celkovou stratou v objeme – 214 503 €. To vyplýva zo skutočnosti, že 7 organizácií vykázalo stratu v celkovej výške – 305 077 €. Stratový hospodársky výsledok vykázali SOŠ obchodu a služieb Humenné – 21 703 €, SOŠ dopravná Prešov – 8 463 €, SOŠ obchodu a služieb Prešov -13 576 €, SOŠ technická Prešov – 17 674 €, SOŠ technická Svidník – 5 765 €, Školské hospodárstvo Medzilaborce -237 720 € a Školské lesy Prešov – Cemjata – 176 €.

Prehľad nákladov a výnosov podľa funkčnej klasifikácie je nasledovný:

Stredné odborné školy funkčná klasifikácia 09.2.4.1 skončili hospodársky rok 2012 s celkovým ziskom vo výške 23 393 €, výnosy predstavovali 28 086 949 € a náklady 28 013 556 €. Z hlavnej činnosti bola dosiahnutá strata – 1 766 € a z podnikateľskej činnosti zisk 25 159 €.

Ostatné školské zariadenia v rámci originálnych kompetencií (Školské hospodárstvo Medzilaborce a Školské hospodárstvo Cemjata) ukončili hospodársky rok 2012 s celkovou stratou -237 896 € pri výnosoch 625 511 € a nákladoch 863 407 €. Tieto zariadenia sa nezaoberali podnikateľskou činnosťou. Najvyššiu stratu dosiahlo Školské hospodárstvo Medzilaborce, ktoré v zmysle rozhodnutia MŠVVaŠ SR bolo k 30. 6. 2012 zrušené. Školské hospodárstvo Prešov – Cemjata dosiahlo záporný hospodársky výsledok vo výške -176 € z dôvodu, že v mesiaci mája jún boli nadpriemerne vysoké teploty pri ktorých bolo nutné ťažbu dreva zastaviť, okrem toho v mesiaci júl po silnej veternej kalamite došlo k znehodnoteniu dreva a v nemalej miere hospodársky výsledok negatívne ovplyvnilo aj zvýšené nájomné oproti roku 2011.

Vlastné príjmy škôl a školských zariadení boli zabezpečované z prostriedkov získaných v hlavnej činnosti a z príjmov z podnikateľskej činnosti. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií v členení na hlavnú a podnikateľskú činnosť je uvedený v tabuľkovom prehľade príloha č. 14.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskych výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiaciach kurzov, tržieb z odborného výcviku, výrobnobchodnú činnosť a pod. Príspevkové organizácie finančne prostriedky získané z produktívnych prác žiakov vo veľkej miere používajú na opravy a údržbu majetku, ale aj na nákup potrebných učebných pomôcok pre teoretické a praktické vyučovanie. V hlavnej činnosti príspevkové organizácie skončili hospodársky rok 2012 so stratou -239 662 €, príjvynosoch 28 061 354 € a pri nákladoch 28 301 016 €.

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväračských kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie sauny, posilňovní a rehabilitačných úkonov, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľskú činnosť, výrobu nábytku a podobne. Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 12 škôl, ktoré k 31. 12. 2012 dosiahli kladný hospodársky výsledok. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali čiastku 601 106 € a náklady 575 946 € pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku 25 160 €. 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 12 834 468 €, čo k upravenému rozpočtu 13 113 875 € predstavuje 97,87 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 11 795 656 €, príspevku z PSK 542 258 €, z vlastných prostriedkov 458 744 € a z iných zdrojov financovania 37 810 €.

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

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 4 738 313 €. V rámci tejto kategórie boli vyplatené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmlouvou. Výdavky

k 31.12.2012 predstavovali sumu 4 631 716 €, čo je 97,75 %, zo ŠR 4 249 483 €, z príspevku od zriaďovateľa 187 817 €, z vlastných zdrojov 181 267 € a iných zdrojov 13 149 €.

### Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpísali prostriedky vo výške 9 943 289 €. Výdavky k 31. 12. 2012 dosiahli objem 8 190 039 €, čo tvorí 82,37 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 4 743 208 €, z rozpočtu PSK 369 983 €, z vlastných zdrojov 2 686 179 € a iných zdrojov 390 669 €. Tovary a služby boli čerpané nasledovne: výdavky na úhradu cestovných nákladov boli použité v objeme 90 379 €, z toho na tuzemské pracovné cesty 33 411 € a na zahraničné pracovné cesty 56 968 €. Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli čerpané v objeme 2 215 702 €. Materiál, ktorý v sebezahŕňa nákup výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, interného vybavenia, všeobecného materiálu, kníh, novín a časopisov, pracovné odevy a obuv a iné bol vo výške 1 949 853 €. V rámci dopravy boli prostriedky čerpané v objeme 202 208 €, a to na palivá, servis, oleje, mazivá, opravy a údržbu, prepravné a nájom dopravných prostriedkov a iné. Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 1 912 711 €. Na úhradu nájomného za prenájom boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 101 934 €. Za služby boli vynaložené finančné prostriedky v celkovej výške 1 717 252 €. Prostriedky boli čerpané na školenia, konkurzy a súťaže, propagáciu, všeobecné služby, stravovanie, poisťenie, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, reprezentačné výdavky, štúdie a expertízy a iné.

### Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2012 predstavoval objem 228 811 €. Za sledované obdobie boli výdavky v objeme 204 209 €, t. j. 89,25 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky zo ŠR v objeme 123 558 €, z rozpočtu PSK 15 416 €, vlastné zdroje 62 295 € a iné zdroje financovania 2 940 €. Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce, nemocenské dávky, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov a iné.

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

## 2.1.2.7 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

V oblasti sociálnych služieb PSK zabezpečuje vo svojej pôsobnosti financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 28 zariadení bez právnej subjektivity, a to rehabilitačné strediská, útulky, krízové strediská, zariadenia núdzového bývania, špecializované zariadenia a zariadenia podporovaného bývania. Zároveň sa podieľa na spolufinancovaní právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby (v roku 2012 registrovaných 56 subjektov) a štyroch zariadení pestúnskej starostlivosti.

Za sledované obdobie bolo zaevidovaných 625 žiadostí o uzatvorenie zmluvy o poskytovaní sociálnej služby. K 31.12.2012 bolo vybavených 440 žiadostí. Do zariadení sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo zaradených 242 žiadateľov a 198 bolo umiestnených k neverejným poskytovateľom sociálnych služieb. Celková kapacita v sociálnych zariadeniach je 2 324 miest. V roku 2012 boli v zariadeniach sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK poskytované služby 2 262 prijímateľom, z toho 2 024 v domove sociálnych služieb, v zariadení pre seniorov a špecializovanom zariadení (ambulantná, týždenná a celoročná pobytová forma), 56 v rehabilitačnom stredisku, 10 v domove na pol ceste, 26 v zariadení podporovaného bývania, 54 v útulku, 64 v krízovom stredisku a 28 prijímateľom v zariadení núdzového bývania.

Pre sociálnu oblasť boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2012 vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 24 237 000 €, z toho pre zariadenia poskytujúce sociálne služby, ktoré nepatria do

pôsobnosti PSK (tzv. neštátne subjekty) bolo vyčlenených 5 mil. €. K zníženiu rozpočtu bežných výdavkov v objeme 94 040 € došlo presunom z bežných výdavkov do kapitálového rozpočtu. Ku koncu sledovaného obdobia v rámci úprav bol rozpočet pre sociálne zabezpečenie upravený na 24 649 412 € z toho:

- zo ŠR a EÚ bolo pridelených 430 927 €, v tom dotácia z ÚPSVaR Bratislava 403 300 € účelovo určená pre krízové strediská na úhradu nákladov na vykonávanie rozhodnutí súdu v zmysle zákona NR SR č. 305/2005 Z. z., 18 589 € účelové finančné prostriedky z ÚPSVaR pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na úhradu nákladov na sociálnu službu v zmysle zákona č. 305/2005 Z. z., 9 000 € dotácia z MPSVR SR na projekt pre ZpS a DSS Svidník na podporu rozvoja sociálnych služieb. 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 2011 v objeme 38 €, určené na dofinancovanie výdavkov súvisiacich s realizáciou projektu Inovácie v sociálnych službách,
- z rozpočtu PSK 23 855 336 €,
- 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 363 149 €.

V rámci tejto oblasti bol vyčlenený rozpočet na kategóriu 610 – mzdy, platy, služobné príjmy, a OOV v objeme 9 509 641 €, na kategóriu 620 – poistné a príspevok do poisťovní 3 417 458 €, na kategóriu 630 – tovary a služby 6 639 664 € a na kategóriu 640 – bežné transfery 5 082 649 €, v tom transfery rozpočtových organizácií 116 647 € a pre neštátne subjekty 4 966 002 €.

V rozpočte sú zahrnuté aj finančné prostriedky pre zariadenia pestúnskej starostlivosti (ZPS) v objeme 35 696 € pre štyroch náhradných rodčov, ktorým bolo do náhradnej starostlivosti zverených 7 detí, ako aj finančné prostriedky pre šesť krízových stredísk v objeme 900 122 € 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 v objeme 421 889 €, v tom pre ZPS 18 589 € a na krízové strediská 403 300 €.

Celkové čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia vykazujeme v objeme 24 641 405 €, čo k upravenému rozpočtu 24 649 412 € predstavuje 99,97 %. Z celkovo vyčerpaných finančných prostriedkov 363 138 € tvoria mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a neverejným poskytovateľom sociálnych služieb bol poskytnutý príspevok v objeme 4 960 413 €.

#### 2.1.2.7.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31.12.2012 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval 19 667 316 €. Za sledované obdobie celkové čerpanie predstavuje 19 664 898 €, z toho 363 138 € tvorili mimorozpočtové výdavky, ktoré sú 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 súčasťou rozpočtu a ich čerpanie bolo nasledovne:

- prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	37 877 €
- prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	16 701 €
- prijaté z úhrad stravy	307 308 €
- prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	1 252 €

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 (opravy dverí, okien, nátery stien, obklady okolo umývadiel, nákup závesov, garníží, relaxačných lehátok, stoličiek, stolov a pod.). Z prijatých úhrad za stravu boli nakúpené potraviny vo výške 252 932 €.

**Katégória 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 9 509 641 € (vrátane miezd krízových stredísk 539 741 €), z ktorého bolo 9 509 630 € čerpaných, z toho mimorozpočtové prostriedky 15 399 €. Na odmenách pracovníkom sociálnych zariadení bolo vyplatených 478 145 €. Priemernámeseačná mzda v roku 2012 bola dosiahnutá v objeme 538 € pri priemernom evidencnom počte zamestnancov 1 472,70. Evidenčný počet zamestnancov sociálnych zariadení k 31.12.2012 sa podľa štruktúry delí na sociálnych zamestnancov 128, zdravotníckych zamestnancov 178, pedagogických zamestnancov 46,7, THP 158, opatrovateľov 406, ergoterapeutov 116 a ostatných zamestnancov 440.

**Katégória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní**

V súlade s platnou legislatívou boli k mzdám vyplatené odvody do poisťovních fondov 3 417 453 €, vrátane ZPS (8 060 €) a krízových stredísk (193 323 €), čo k upravenému rozpočtu 3 417 458 € predstavuje čerpanie na 100 %. V rámci čerpania evidujeme aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové sporenie v celkovom objeme 97 376 €.

**Katégória 630 – Tovary a služby**

Rozpočet v rámci kategórie 630 - tovary a služby bol upravený na objem 6 623 570 €, z toho 335 222 € bolo pridelených pre krízové strediská, 33 149 € pre ZPS. Skutočné čerpanie za sledované obdobie bolo 6 621 179 €, z toho mimorozpočtové výdavky 342 624 €. Čerpanie rozpočtu predstavuje 99,96 %. V rámci tovarov a služieb na jednotlivých položkách bolo čerpanie nasledovné:

Cestovné výdavky (položka 631) boli čerpané v objeme 15 651 €, z toho 12 869 € na tuzemské služobné cesty a 2 782 € na zahraničné služobné cesty, ktoré boli uskutočnené do Maďarska, Turecka a Českej republiky za účelom nadviazania vzájomnej spolupráce medzi jednotlivými zariadeniami.

Výdavky na energie, vodu a komunikácie (položka 632) boli vykazované v objeme 2 047 202 €, čo v porovnaní s rokom 2011 predstavuje nárast o 44 144 €. Za teplo, plyn a elektrickú energiu bolo vyplatených 1 677 371 €, vodné a stočné 255 554 €, za poštové a telekomunikačné služby 67 937 € a objem 46 340 € tvoria poplatky za komunikačnú infraštruktúru.

Výdavky za materiál (položka 633) boli čerpané v objeme 3 011 190 €. Najvyššie čerpanie bolo za nákup potravín v objeme 2 117 972 €, za všeobecný materiál 486 811 € (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 64 846 €, interiérové vybavenie 161 612 €, knihy, noviny, časopisy 26 049 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru vo výške 35 458 €. V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 84 122 € na nákup hasiacich prístrojov, svetidiel, masážnych prístrojov, žehličiek, elektrického a záhradného náradia, tlakomerov, chladničiek, mrazničiek, vybavenie stravovacích prevádzok a na ďalšie výdavky v menšom rozsahu.

Vzhľadom na veľkú rozlohu kraja a vzdialenosť jednotlivých zariadení boli výdavky na dopravné (položka 634) čerpané v objeme 126 894 €, z toho na pohonné hmoty 58 804 €, povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel 29 165 €. Vzhľadom na zastaraný vozový park na opravy a údržbu motorových vozidiel bolo vynaložených 29 179 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) výdavky predstavovali objem 736 060 €. Najvyššie výdavky boli použité na opravu a údržbu budov 484 697 €, čo zahŕňa opravy vnútorných omietok, hygienické maľby, opravy striech, okien, radiátorov, ďalej na nevyhnutné opravy a údržbu výpočtovej techniky vo výške 25 604 €, telekomunikačnej techniky, kuchynských strojov a chladiarenských zariadení v stravovacej prevádzke, výťahov, kanalizácie, ako aj ostatných prevádzkových strojov a zariadení 176 721 €, 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 73 404 €, z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb bolo uhradených 62 993 €, čo predstavuje 85,82 % čerpania na uvedenej položke. Tri zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Spišský Štvrtok, DSS Stropkov) a štyri organizačné jednotky (Útulok Humenné, RhS Lipany, Útulok Vranov nad Topľou, Útulok Giraltovce) sú umiestnené v prenajatých priestoroch.

Výdavky za služby (položka 637) boli hradené v objeme 610 778 €. Najvyššie čerpanie vykazujeme za všeobecné služby v objeme 216 154 €. 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 21 706 €, na úhradu poplatkov na odborných školeniach a seminároch 20 469 €, na odmeny pre pestúnov ZPS 23 065 € a na odmeny na základe dohôd 27 836 €, na špeciálne služby 57 742 € a na úhradu daní a poplatkov 56 669 €. Na poistenie majetku proti živdným pohromám bolo čerpaných 37 865 €, do sociálneho fondu bolo odvedených 94 427 € 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 335 222 €, 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 33 149 €, a to na úhradu energií, vodného, stočného a odmeny pre pestúnov.

### Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie v rámci kategórie 640 bežné transfery bol upravený rozpočet 116 647 €, z ktorého 14 044 € bolo pridelených pre krízové strediská. Črkové čerpanie pre rozpočtové organizácie bolo v objeme 116 636 €, z toho 22 244 € na výplatu odstupného, 38 118 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 12 228 € na vreckové chovancom. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená vo výške 44 046 €. Rozpočet bol čerpaný na 99,99%.

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

#### 2.1.2.7.2 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 prepisov v platnom znení (ďalej len „zákon o sociálnych službách“). Zákon o sociálnych službách špecifikuje 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.

V roku 2012 boli uzatvorené zmluvy s 56 neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb, z toho 2 poskytovatelia poskytujú služby na území Košického a Nitrianskeho samosprávneho kraja a 2 dodatky k zmluvám s verejnými poskytovateľmi zriadenými Košickým a Bratislavským samosprávnym krajom. V rámci zmluvných vzťahov sa PSK zaviazal mesačne poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 1 042 občanov v pobytových zariadeniach sociálnych služieb, v tom 731 prijímateľov sociálnej služby v domovoch sociálnych služieb, 80 v špecializovaných zariadeniach, 142 v útulkoch, 46 v domovoch na pol ceste, 15 v zariadeniach podporovaného bývania, 24 v zariadeniach núdzového bývania a na 4 prijímateľov v rehabilitačnom stredisku (ambulantná forma). PSK zároveň poskytoval finančný príspevok na 19 poradcov poskytujúcich špecializované sociálne poradenstvo ako aj samostatnú odbornú činnosť na základe akreditácie udelenej Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR a zabezpečil tlmočnícku službu prostredníctvom zmluvy podpísanej s Krajským centrom asociácie nepočujúcich Slovenska v Prešove v rozsahu 1 580 hodín tlmočenia.

Pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby na rok 2012 bol pridelený schválený rozpočet v objeme 5 000 000 €, z toho pre subjekty vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately 216 585 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 4 982 096 €. Čerpanie finančného príspevku neštátnych subjektov za sledované obdobie bolo v objeme 4 976 507 €, (99,88 % upraveného rozpočtu) nasledovné:

Invalidita a ŤZP (10.1.2.4)	4 140 064 €
(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)	

Rodina a deti (10.4.0.4) (zariadenia núdzového bývania, krízové stredisko, výkon opatrení SPO)	84 714 €
Pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (10.7.0.4) (útulky, domovy na pol ceste, špecializované sociálne poradenstvo po ukončení nariadenej ústavnej starostlivosti v detskom domove; osobám, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie alebo sa im poskytuje sociálna služba v zariadení určenom pre fyzické osoby, ktoré nemajú zabezpečené ubytovanie; rodinným príslušníkom týchto osôb; mládeži z dysfunkčných rodín v nepriaznivej sociálnej situácii, výkon opatrení SPO)	735 635 €

Zároveň v roku 2012 bola realizovaná vrátka finančných prostriedkov do ŠR v objeme 16 094 € za neverejného poskytovateľa sociálnej služby Stredisko Podháj, Poprad – Veľká. Odbor sociálny svojím rozhodnutím dňa 28.01.2013 rozhodol o povinnosti neverejného poskytovateľa Stredisko sociálnych služieb Podháj – Poprad – Veľká n. o., vrátiť finančné prostriedky v objeme 16 094 €, ktoré boli použité v rozpore s určeným účelom v zmysle § 31 ods.1 písm. a) zákona č. 523/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Zároveň rozhodol o zaplatení penále vo výške 0,1% z dlžnej sumy odo dňa 06.01.2012 za každý aj začatý deň omeškania do dňa odvedenia finančných prostriedkov na účet PSK najviac do výšky dlžnej čiastky a to do 3 dní odo dňa nadobudnutia právoplatnosti tohto rozhodnutia. Penále ku dňu vydania rozhodnutia je 6 242,90 €. Predmetné rozhodnutie bolo doručené neverejnému poskytovateľovi dňa 5.3.2013.

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 uznesením č. 287/2012 zo dňa 14.2.2012 schválilo finančný príspevok na rok 2012 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.

Ukazovateľom pre určenie skutočnej výšky finančného príspevku bol skutočný prepočítaný počet fyzických osôb, ktorý je uvedený v zmluve a ktorým PSK zabezpečil poskytovanie sociálnej služby u neverejného poskytovateľa a skutočný stupeň odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy uvedený v rozhodnutí o odkázanosti na sociálnu službu. Na základe vyúčtovania poskytnutého finančného príspevku za II. polrok 2012 neverejní poskytovatelia sociálnych služieb poukázali na účet PSK sumu 30 067,21 €. Dôvodom vrátenia alikvotnej časti finančného príspevku bolo poskytnutie sociálnej služby v prepočte nižšiemu počtu prijímateľov ako bolo zmluvne dohodnuté a zmeny v stupňoch odkázanosti v porovnaní so zazmluvneným stavom.

Z dôvodu zmeny stupňa odkázanosti prijímateľov sociálnych služieb je PSK povinný na základe uzatvorených zmlúv a vykonaného vyúčtovania finančného príspevku za II. polrok 2012 doplatiť 3 neverejným poskytovateľom sumu 1 365,90 €.

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

## 2.2 KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Zastupiteľstvo PSK schválilo pre rok 2012 schodkový kapitálový rozpočet PSK, a to v objeme 400 000 € v príjmovej časti a 900 000 € v časti výdavkov. Schodok kapitálového rozpočtu bol v súlade s §10 ods.7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov krytý bežnými príjmami.

V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený z dôvodu prekročenia príjmov z predaja majetku, 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 a z dôvodu presunov výdavkov z bežnej do kapitálovej časti rozpočtu. Po úpravách rozpočtu realizovaných v priebehu roka, ktoré sú analyzované v kapitole č. 1 „Schválený rozpočet a jeho zmeny“, evidujeme upravený kapitálový rozpočet v objeme 10 556 483 € v príjmovej časti a v objeme 19 729 000 € vo výdavkovej časti.

Upravený kapitálový rozpočet bol k 31. 12. 2012 schodkový v objeme - 9 172 517 €, čo predstavuje rozdiel medzi kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami. Krytie kapitálových výdavkov 19 729 000 € bolo v objeme 4 409 868 € zabezpečené kapitálovými príjmami (z rozpočtu kapitálových príjmov 10 556 483 € bol objem 6 146 615 € použitý na úhradu splátky DKEÚ), príjmovými finančnými operáciami 13 827 478 € (z toho 4 505 061 € tvorili prevody nevyčerpaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov zo ŠR a EÚ, 6 369 408 € prevody prostriedkov z RF a 2 953 009 € návratné zdroje financovania, t. j. úver) a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 1 491 654 €.

### 2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov v roku 2012 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 2012 bol rozpočet kapitálových príjmov a jeho plnenie nasledovný:

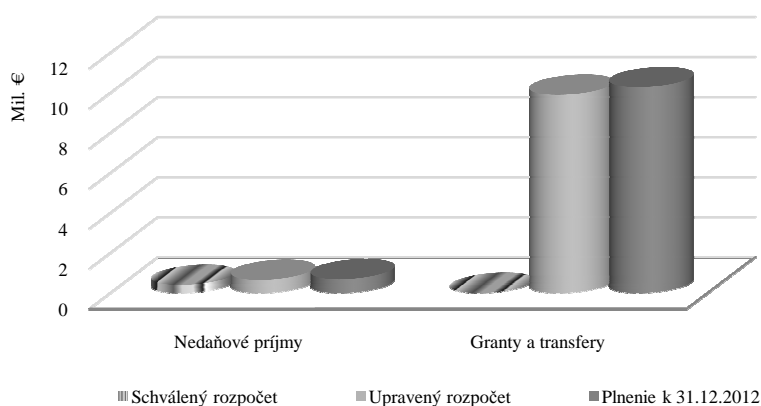
#### Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	400 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 10 156 483 €
Upravený rozpočet	10 556 483 €
Plnenie k 31. 12. 2012	10 969 809 €
z toho: štátny rozpočet	132 300 €
EÚ a ŠR	10 129 874 €
príjmy z predaja kapitálových aktív	688 396 €
MMR §23	19 239 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	2 742,45 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	103,92 %

Príjmy kapitálového rozpočtu boli v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v objeme 4 409 868 € použité na krytie kapitálových výdavkov a 6 146 615 € bolo použitých na splátku DKEU.

Kapitálové príjmy boli v roku 2012 plnené z nedaňových príjmov (hlavná kategória 200) a to z predaja kapitálových aktív v objeme 688 396 € a z grantov a transferov (hlavná kategória 300) v objeme 10 281 413 €, z toho granty (položka 321) príjmy zo sponzorských darov a grantov 19 239 € a z transferov v rámci verejnej správy (položka 322) v objeme 10 262 174 €. Transfery v rámci verejnej správy boli poukázané zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) v celkovom objeme 132 300 €, z toho MK SR na realizáciu projektov 9 800 €, z MPSVaR SR 122 500 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR na projekty v rámci štrukturálnych fondov 10 129 874 €.

## Kapitálové príjmy PSK za rok 2012



Graf č. 6 Kapitálové príjmy PSK za rok 2012

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

## 2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2012 bol schválený v objeme 900 000 €. V priebehu roka bol upravený na 19 729 000 € celkom. Rozpočet kapitálových výdavkov bol krytý vlastnými zdrojmi PSK a to prebytkom bežného rozpočtu 1 491 654 € a zpredaja majetku 655 520 €, účelovými dotáciami zo ŠR 4 604 787 €, v tom nevyčerpané za roky 2010 a 2011 v objeme 4 472 487 €, mimorozpočtovými finančnými prostriedkami podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy 19 239 €, finančnými prostriedkami z EÚ a ŠR 3 635 383 €, vtom nevyčerpané za rok 2011 v objeme 32 574 €, prostriedkami z rezervného fondu 6 369 408 € a návratnými zdrojmi z DKEÚ 2 953 009 €.

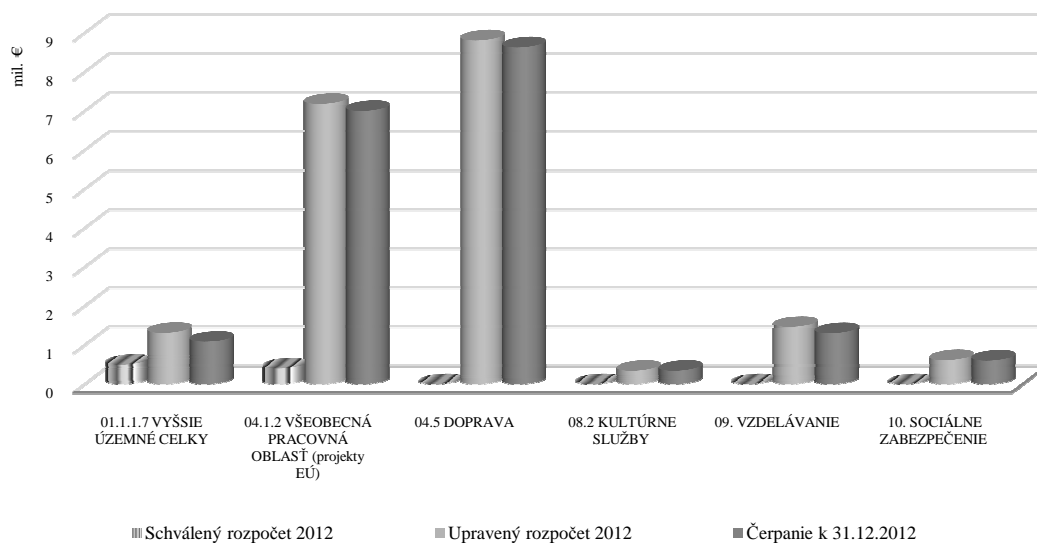
### Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	900 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 18 829 000 €
Upravený rozpočet	19 729 000 €
Čerpanie k 31. 12. 2012	18 970 418 €
z toho: ŠR (účelové prostriedky)	4 601 878 €
EÚ a ŠR	4 610 447 €
zdroje PSK	1 716 514 €
MMR §23	19 239 €
rezervný fond	6 044 394 €
úver (návratné zdroje financovania z Dexia banky Slovensko)	1 977 946 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	2 107,82 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	96,15 %

Rozpis upraveného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2012 bol nasledovný:

01.1.1.7 - Vyššie územné celky (Úrad PSK)	1 315 354 €
04.1.2 - Všeobecná pracovná oblasť	7 182 362 €
04.5 - Doprava	8 810 344 €
8.2 - Kultúrne služby	342 992 €
09.2 - Školstvo	1 465 546 €
10 - Sociálne zabezpečenie	612 402 €

## Štruktúra kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2012



Graf č. 7 Kapitálové výdavky PSK v roku 2012

Z celkového rozpočtu kapitálových výdavkov 19 729 000 € bolo preinvestovaných 18 970 418 €. Rozdiel rozpočtu a čerpania v objeme 758 582 € predstavuje nevyčerpané prostriedky kapitálového rozpočtu, ktoré pozostávajú zo ŠR 2 909 €, ktoré budú predmetom odvalu, z nečerpaných zdrojov rezervného fondu 325 014 €, znečerpaných vlastných zdrojov PSK 430 660 € a rozdiel 1 € na prerušení úverových zdrojov vznikol zo zaokrúhľovania.

Kapitálové výdavky poskytnuté zo ŠR (zdroj 111, 131A a 131B) boli preinvestované v objeme 4 601 878 €, čo k upravenému rozpočtu 4 604 787 € predstavuje 99,94 %. Nepožítá dotácia v objeme 2 909 € poskytnutá z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb bola odvedená do štátneho rozpočtu SR. Čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov 19 239 € predstavuje len 0,1 % na celkovom čerpaní kapitálových výdavkov.

V priebehu roka 2012 boli do rozpočtu kapitálových výdavkov zapojené finančné prostriedky z RF v objeme 6 369 408 €. Ku koncu sledovaného obdobia bolo z RF na úhradu kapitálových výdavkov prevedených 6 044 394 €. Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 19.

Na predfinancovanie projektov EÚ boli v roku 2012 v upravenom rozpočte rozpočtované návratné zdroje financovania z DKEU v objeme 2 953 009 €, ktoré boli v stanovenom objeme vyčerpané, avšak pod zdrojom 52 je evidovaný iba objem 1 977 946 € (zdroj 52) a pod zdrojmi 11S1 a 11S2 objem 975 063 €.

Pri návratných zdrojoch financovania je nutné konštatovať, že na zabezpečenie predfinancovania projektov boli prijaté úverové zdroje v celkovom objeme 4 513 452 € (uvedené v rámci príjmových finančných operácií), avšak z dôvodu prijatej refundácie už v priebehu roka 2012 došlo k zmene zdroja financovania týchto projektov z 52 na zdroj 11S1 a 11S2 v objeme 1 560 443 € a uvedený objem bol použitý na splátku úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Čerpanie úveru bude uvedeným spôsobom pokračovať počas celej implementácie projektov. Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov podľa účelu na ktorý boli prijaté, je uvedená v prílohe č. 20.

Čerpanie kapitálových výdavkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov evidujeme v objeme 4 610 447 €, čo je k upravenému rozpočtu 3 635 383 € podiel 126,82 %. Nakoľko sú projekty z rozpočtu EÚ v prevažnej miere financované formou refundácie, na rozpočtové krytie týchto výdavkov nad stanovený rozpočet v objeme 975 064 € boli použité prostriedky zúverových zdrojov.

Kapitálové výdavky PSK za rok 2012 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

Rozpočet kapitálových výdavkov pre úrad PSK bol pre rok 2012 schválený v objeme 500 000 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu o 815 354 € na 1 315 354 € celkom, v tom 99 391 € predstavovali finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR SR na predfinancovanie projektu Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja.

V rámci rozpočtu úradu PSK vykazujeme k 31.12.2012 čerpanie v objeme 1 088 406 €, t. j. 82,75 % k upravenému rozpočtu. Čerpanie rozpočtu podľa zdrojov a investičných akcií bolo nasledovné:

Prostriedky EÚ a ŠR	99 391 €
Vlastné zdroje PSK	653 824 €
Rezervný fond	335 191 €
<b>Spolu</b>	<b>1 088 406 €</b>

Investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
<b>Prostriedky EÚ a štátny rozpočet SPOLU</b>	<b>99 391 €</b>	<b>99 391 €</b>
Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja	99 391 €	99 391 €
<b>Vlastné zdroje PSK</b>	<b>878 991 €</b>	<b>653 823 €</b>
Kúpa hádzanárskej haly, Baštová ul. Prešov	500 000 €	500 000 €
Dotácie PO a FO podľa VZN PSK č. 15/2008	113 428 €	106 003 €
Vypracovanie projektovej dokumentácie k bezbariérovému výťahu v budove PSK	3 000 €	3 000 €
Montáž predsadenej priečky	785 €	785 €
Školiaca miestnosť – stavebné práce	4 200 €	4 200 €
Bezbariérový výťah v budove PSK	52 347 €	34 605 €
Kúpa majetkového podielu v NBS – Bosákova banka	200 000 €	0 €
Elektronizácia služieb VÚC PSK – 5 % kofinancovanie	5 231 €	5 231 €
<b>Rezervný fond PSK</b>	<b>336 972 €</b>	<b>335 191 €</b>
Združená investícia PSK – Farský úrad Prešov „Socha J. Pavla II.“	54 000 €	54 000 €
Združená investícia PSK – Mesto Medzilaborce	595 €	0 €
PD – prepojenie spevnených plôch na Námestí mieru pri PSK (RF)	4 376 €	4 376 €
Kúpa pozemku z vlastníctva predávajúceho Mesto Stará Ľubovňa (RF)	1 €	1 €
Súhrnná účtovná závierka – nákup softvéru	117 000 €	115 814 €
Združená investícia PSK – Sabinov – Ražňany „Cyklochodník 1. etapa“ (RF)	30 000 €	30 000 €
SPIN 2 – upgrade softvéru	17 766 €	17 766 €
Združená investícia Mesto Prešov – PSK „Vodárenska veža“	100 000 €	100 000 €
Dátové centrum	13 234 €	13 234 €
<b>Spolu</b>	<b>1 315 354 €</b>	<b>1 088 406 €</b>

V rámci tohto oddielu sú vedené aj finančné prostriedky na projekt v rámci OPIS Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja. Financovanie tohto projektu je zabezpečené formou predfinancovania zo zdrojov EÚ a SR, pričom PSK sa na kofinancovaní podieľa účasťou v podiele 5 % z oprávnených výdavkov projektu.

### 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 a SR a o prostriedky na spolufinancovanie projektov z vlastných zdrojov PSK. Schválený rozpočet uvedenej klasifikácie 400 000 € bol k 31.12.2012 upravený o finančné prostriedky z EÚ a SR, prípadne iných finančných mechanizmov, návratné zdroje financovania a finančné prostriedky z RF na celkový objem 7 182 362 €, v tom vlastné zdroje PSK predstavujú 151 237 €, prostriedky RF 542 124 €, finančné prostriedky EÚ a SR 3 535 992 € a na predfinancovanie projektov boli prijaté úverové zdroje v objeme 2 953 009 €.

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 prostredníctvom DKEÚ. Pri tejto forme financovania projektov dochádza v priebehu roka k zmene zdrojov finančných prostriedkov z úverových zdrojov, ktoré boli použité pri úhrade výdavkov projektu do obdobia prijatia refundácie, na zdroje EÚ a SR. Po prijatí refundácií z riadiaceho orgánu, PSK použil prostriedky na úhradu jednorazových mimoriadnych splátok istiny úveru. Pri spôsobe financovania projektov predfinancovaním, boli z platobnej jednotky zaslané finančné prostriedky v podiele 95 % z realizovaných prác projektu. PSK k uvedenej prijatej platbe zabezpečoval kofinancovanie z vlastných zdrojov, prevažne z RF, v celkovom podiele 5 % a zabezpečoval v stanovenej lehote úhrady faktúr. Zo zdrojov PSK boli čerpané finančné prostriedky aj na úhradu zastupiteľstvom schválených nadlimitných výdavkov, neoprávnených výdavkov v rámci projektu 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 6 999 693 €, čo k upravenému rozpočtu 7 182 362 € predstavuje 97,46 %. Podľa jednotlivých zdrojov bolo čerpanie nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	72 595 €
Rezervný fond PSK	438 096 €
Prostriedky z EÚ a SR	4 511 056 €
Úverové zdroje DKEÚ	1 977 946 €
<b>Spolu</b>	<b>6 999 693 €</b>

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých projektov bolo nasledovné:

**„Mikroprojekty na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013“** – projekt financovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK v rokoch 2007–2013 s cieľom propagácie miestnych iniciatív a nadväzovania cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia – ľudom“. Rozpočet projektu na rok 2012 bol pridelený v objeme 266 020 € výlučne zo zdrojov EÚ a SR, ktorý pozostával z nevyčerpaných prostriedkov z roku 2011 v objeme 32 574 € a finančných prostriedkov pridelených v roku 2012 v objeme 233 446 €. Čerpanie výdavkov bolo zabezpečené formou kapitálových transferov v objeme 266 020 €, ktoré boli poukazované jednotlivým prijímateľom.

Rozpočet kapitálových výdavkov **odboru SO/RO pre ROP** v roku 2012 bol pridelený zo zdrojov PSK v objeme 27 900 € presunom z bežných do kapitálových výdavkov. Finančné prostriedky boli použité na nákup osobného automobilu v objeme 27 900 € a budú predmetom refundácie z riadiaceho orgánu.

„*Karpatské nebo*“ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013, je projekt zameraný na rozvoj produktov cestovného ruchu, založených na astronómii v regióne poľsko-slovenského pohraničia. Na implementácii projektu participovala Vihorlatská hviezdáreň v Humennom ako vedúci partner projektu. Na projekt bol vyčlenený rozpočet z RF v celkovom objeme 3 240 €. Čerpanie výdavkov v roku 2012 evidujeme v objeme 3 200 €. Následná refundácia týchto výdavkov prebehne až v roku 2013.

**SÚC PSK - Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013** - implementovala 3 projekty, ktorých cieľom bola modernizácia a rekonštrukcia cestných komunikácií na poľsko-slovenskom pohraničí. Na projekty bol vyčlenený rozpočet v objeme 3 712 278 €. Na predfinancovanie projektov boli prvotne použité úverové zdroje v objeme 3 526 664 €, ich kofinancovanie bolo zabezpečené z rezervného fondu 140 919 € a z vlastných zdrojov PSK (zdroj 41) 44 695 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo z dôvodu refundácie výdavkov k zmene zdrojov financovania v objeme 1 548 718 € z úverových zdrojov na zdroje EÚ a ŠR. Čerpanie výdavkov v rámci projektov v členení podľa zdrojov financovania bolo nasledovné:

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	PSK	Dexia úver	SPOLU
Modernizácia cestného spojenia Pieninských národných parkov	1 548 718 €	67 112 €	44 695 €	575 612 €	2 236 137 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi ML-HN-Snina-Sanok	0 €	61 796 €	0 €	1 174 119 €	1 235 915 €
Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Gorlice-Jaslo-Bardejov	0 €	12 011 €	0 €	228 215 €	240 226 €
<b>SPOLU</b>	<b>1 548 718 €</b>	<b>140 919 €</b>	<b>44 695 €</b>	<b>1 977 946 €</b>	<b>3 712 278 €</b>

**ROP Opatrenie 1.1 Infraštruktúra vzdelávania** s cieľom zlepšenia podmienok pre realizáciu vzdelávacieho procesu na stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. V rámci tohto opatrenia boli v roku 2012 financované iba nadlimitné výdavky v objeme 93 520 €, ktoré po schválení zastupiteľstvom PSK boli financované z rezervného fondu PSK. Čerpanie týchto výdavkov bolo v celkovom objeme 91 493 €, z toho SOŠ obchodu a služieb v Prešove 30 719 € a SOŠ Jarmčná v Starej Ľubovni 60 774 €.

**ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno – právnej ochrany a sociálnej kurately** - v roku 2012 bol implementovaný jeden projekt s cieľom zvýšenia kvality poskytovaných služieb v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a to v Domove sociálnych služieb na Volgogradskej 5, Prešov s názvom: „*Rekonštrukciou a modernizáciou DSS zvyšujeme kvalitu poskytovaných služieb*“, v rámci ktorého bol pridelený rozpočet v objeme 1 126 130 €, z toho rezervný fond 151 066 € a úverové zdroje 975 064 €. Realizované výdavky v roku 2012 sú v celkovom objeme 1 047 415 €. Čerpanie evidujeme z prostriedkov rezervného fondu v objeme 72 351 €, z toho financovanie nadlimitných výdavkov 21 031 € a kofinancovanie oprávnených výdavkov projektu 51 320 € a zo zdrojov EÚ a ŠR v objeme 975 064 €, ktoré budú predmetom refundácie v nasledujúcom období. Nedočerpané prostriedky z rezervného fondu v objeme 78 715 prechádzajú do použitia v roku 2013.

**ROP, Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obsluhu regiónov** – realizovaný bol jeden projekt s cieľom zlepšenia cestného hospodárstva v regióne PSK. Financovanie projektu „*Stabilizácia zosuvov na cestách II. a III. triedy v PSK – II. etapa*“ bolo zabezpečené formou predfinancovania v celkovom objeme 1 851 387 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR 1 721 254 €, a kofinancovanie z rezervného fondu 130 133 €.



### 2.2.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu pre rok 2012 neboli pre tento oddiel vyčlenené žiadne finančné prostriedky. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet pre SÚC PSK upravený na 8 810 344 €, z toho 413 000 € bolo presunutých z rozpočtu bežných výdavkov a 4 071 357 € bolo pridelených z rezervného fondu PSK. Rozpočet kapitálových výdavkov SUC PSK v roku 2012 obsahoval aj nevyčerpané prostriedky z minulých rokov z dotácie poskytnutej z rozpočtu MF SR v objeme 4 325 987 €. MF SR poskytlo v roku 2010 PSK dotáciu v objeme 6 831 205 € s účelovým určením na úhradu 30 % škôd na majetku VÚC spôsobených povodňami v roku 2009 až august 2010 podľa kvantifikácie predloženej Ministerstvom životného prostredia SR (zdroj 131A). Táto dotácia bola v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách čerpaná v rokoch 2011 a 2012.

Celkové čerpanie v rámci predmetnej oblasti bolo v objeme 8 629 879 €, čo k upravenému rozpočtu 8 810 344 € predstavuje 97,95%. Nevyčerpané kapitálové výdavky, poskytnuté z rezervného fondu PSK v objeme 180 359 € v rámci neukončených investičných akcií prechádzajú prostredníctvom finančných operácií do použitia v roku 2013. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK – presun z BV	413 000 €
Rezervný fond PSK	3 890 892 €
Prostriedky ŠR (MF SR)	4 325 987 €
<b>Spolu</b>	<b>8 629 879 €</b>

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie k 31.12.2012
<b>Rezervný fond</b>	<b>4 071 357 €</b>	<b>3 890 892 €</b>
Kúpa miestnej komunikácie v obci Litmanová a pozemok pod komunikáciou	1 €	1 €
Cesta č. III/018181 Brezovička- sanácia zosuvu	4 109 €	4 109 €
Rekonštrukcia skládky posypového materiálu – oblasť Prešov Záborské	74 179 €	8 358 €
Majetkovoprávne vysporiadanie , inžinierska činnosť, PD	99 887 €	92 659 €
Majetkovoprávne vysporiadanie, Kuzmányho ul. Prešov	177 000 €	177 000 €
Rekonštrukcia čerpacej stanice PHM pre stredisko Vranov n.T. – odstránenie HS	16 800 €	16 800 €
Cesta č. II/556 Lomné – zosuv	165 529 €	165 529 €
Cesta č. III/018157 Spišský Štiavnik – kaštieľ	31 926 €	31 920 €
Cesta č. III/543002 Gregorovce – Terňa	62 339 €	62 339 €
Cesta č. III/067017 Spišské Bystré – Vikartovce	82 642 €	82 642 €
Cesta č. III/575009 Bukova Hôrka – Gribov	197 549 €	197 549 €
Rekonštrukcia cesty Zemplínske Hámre-Belá n/Cirochou III/558021	145 473 €	145 473 €
Výstavba studne SUC PSK Vranov nad Topľou	3 547 €	3 547 €
Rekonštrukcia cesty Vehec - Banské II/576	61 454 €	61 454 €
Rekonštrukcia cesty Cabov- Sečovská Polianka III/553004	57 656 €	57 655 €
Rekonštrukcia cesty Michalok - Merník III/018235	78 382 €	78 381 €
Rekonštrukcia cesty Kučín - Kurima III/556005 (660 m)	76 030 €	76 029 €
Rekonštrukcia cesty Hrabské - Malcov III/544004	95 898 €	95 897 €
Rekonštrukcia cesty Nižný Tvarožec –Gaboltovej III/544008	99 589 €	99 589 €
Rekonštrukcia cesty Hažlín - Bardejov III/556012	76 849 €	76 848 €
Rekonštrukcia cesty Humenné - Jasenov III/558012	116 500 €	105 112 €
Rekonštrukcia cesty Zbudské Dlhé - prieťah obcou II/559	166 621 €	166 621 €
Rekonštrukcia cesty Malá Poľana - Krásny Brod II/575	178 107 €	178 106 €
Rekonštrukcia plynovej kotolne SUC PSK Medzilaborce	24 454 €	24 453 €

Rekonštrukcia kotolne objektu SUC PSK – oblasť Bardejov	164 396 €	164 396 €
Rekonštrukcia cesty Ražňany - Ostrovany III/543011	103 792 €	103 791 €
Rekonštrukcia cesty Červenica pri Sabinove III/543019 (730 m)	54 768 €	54 768 €
Rekonštrukcia cesty Lúčka - Spišské Podhradie III/018174	99 496 €	99 496 €
Rekonštrukcia strechy a zateplenie objektu SUC PSK Stará Ľubovňa	107 344 €	107 344 €
Rekonštrukcia cesty Plaveč - Andrejovka III/543045	128 392 €	128 391 €
Rekonštrukcia cesty Čirč - Ľubotín III/544002	69 275 €	69 274 €
Rekonštrukcia cesty Prešov - Záborské III/068011	133 037 €	133 037 €
Rekonštrukcia cesty Lipovce III/018188	113 466 €	113 466 €
Rekonštrukcia cesty Hrabkov - Široké III/018190 a III/018186	128 952 €	128 951 €
Rekonštrukcia cesty Nižná Olšava - Vyšná Olšava III/557007	43 769 €	43 768 €
Skládka soli Gíraltovce	103 762 €	7 754 €
Rekonštrukcia cesty Makovce - Havaj II/575	180 078 €	180 077 €
Rekonštrukcia cesty Mlynčeky –Kežmarok III/537008	164 911 €	164 911 €
Rekonštrukcia cesty Dolný Smokovec – Horný Smokovec III/534003	55 156 €	55 155 €
Rekonštrukcia cesty prietáh Poprad III/534003	113 883 €	113 883 €
Rekonštrukcia cesty Spišské Bystré - Poprad III/067017	99 599 €	99 599 €
Nákup strojného vybavenia na údržbu cestnej zelene - dofinancovanie	114 760 €	114 760 €
<b>zdroj 41 – PSK</b>		
Nákup strojného vybavenia na údržbu cestnej zelene	<b>413 000 €</b>	<b>413 000 €</b>
<b>ŠR MFSR (zdroj 131 A)</b>	<b>4 325 987 €</b>	<b>4 325 987 €</b>
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cest. telesa č. III/556005 Poliakovce- Bardejov	340 552 €	340 552 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cest. telesa č. III/559002 Udavské-Vyšný Hrušov	1 018 224 €	1 018 224 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cest.telesa č. III/55413 Ruská Poruba	439 841 €	439 840 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cest.telesa č. III/018181 – Paršivá- I etapa	286 278 €	286 279 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty č. III/06810-Petrovany - I. etapa	298 228 €	298 229 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty č. III/06810 Drienov - I. etapa	409 119 €	409 119 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty č. III/018195 – Lažany	94 281 €	94 281 €
Rekonštrukcia mosta 543049-001 – Pusté Pole	104 814 €	104 814 €
Rekonštrukcia mosta 544001-003 Orlov – povodňová škoda	404 056 €	404 055 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty č.III/543036 Malý Lipník - Sulín	475 087 €	475 087 €
Rekonštrukcia mosta 533008-009 Jurské	18 640 €	18 640 €
Rekonštrukcia cesty III/556012 Hažlín – Bardejov	63 347 €	63 347 €
Rekonštrukcia cesty III/545017 Kríže – Kružlov	28 516 €	28 516 €
Rekonštrukcia cesty III/544004 Hrabské – Malcov	82 867 €	82 867 €
Rekonštrukcia cesty III/545020 Koprivnica – Marhaň	76 396 €	76 396 €
Sanácia oporného múra a rekonštrukcia cesty III/068002 Dulová Ves	39 584 €	39 584 €
Stabilizácia zosuvu a konštrukcie cesty 543011 Veľký Šariš	98 867 €	98 867 €
Rekonštrukcia cesty III/547021 Beharovce	47 290 €	47 290 €
<b>Spolu</b>	<b>8 810 344 €</b>	<b>8 629 879 €</b>

#### 2.2.2.4 KULTÚRNE SLUŽBY

V rámci kapitálového rozpočtu PSK bol pre oblasť kultúry vyčlenený objem finančných prostriedkov 342 992 €. Kapitálové výdavky pozostávali z prostriedkov PSK 29 730 €, z rezervného fondu 303 462 € a zo ŠR 9 800 € (dotácia z rozpočtu MK SR na financovanie projektov podporených v rámci grantového systému). Čerpanie kapitálových výdavkov podľa investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	29 730 €
Rezervný fond PSK	303 461 €
Prostriedky ŠR (MK SR)	9 800 €
<b>Spolu</b>	<b>342 991 €</b>

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
<b>Rezervný fond PSK</b>	<b>303 462 €</b>	<b>303 461 €</b>
Hvezdáreň a planetárium Prešov – Rekonštrukcia plynovej kotolne	35 000 €	35 000 €
Divadlo Jonáša Záborského Prešov – Rekonštrukcia severného priečelia budovy	80 000 €	80 000 €
Divadlo Alexandra Duchnoviča Prešov – Nákup autobusu - dofinancovanie	65 000 €	65 000 €
Múzeum Kežmarok – Rekonštrukcia strechy hradu Kežmarok	90 160 €	90 160 €
Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov – Odstránenie havarijného stavu statiky objektu	23 999 €	23 999 €
Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov – Nákup osobného motorového vozidla	9 303 €	9 302 €
<b>Vlastné zdroje PSK</b>	<b>29 730 €</b>	<b>29 730 €</b>
Divadlo Alexandra Duchnoviča Prešov – Nákup autobusu - dofinancovanie	25 000 €	25 000 €
Ľubovnianske múzeum - hrad Stará Ľubovňa – Nákup predmetov do zbierkového fondu	724 €	724 €
Vihorlatská hvezdáreň Humenné – Informačný a kamerový systém	4 006 €	4 006 €
<b>Štátny rozpočet SR z kapitoly MK SR</b>	<b>9 800 €</b>	<b>9 800 €</b>
Podtatranské múzeum Poprad – Akvizícia súboru nábytku	1 300 €	1 300 €
Knižnica P.O. Hviezdoslava Prešov - Nákup biblioboxu	4 250 €	4 250 €
Hornozemplínska knižnica Vranov n. T. – Nákup biblioboxu	4 250 €	4 250 €
<b>Spolu</b>	<b>342 992 €</b>	<b>342 991 €</b>

Čerpanie kapitálových výdavkov pridelených pre oblasť kultúry bolo v objeme 342 991 €, čo predstavuje takmer 100 % z rozpísaných prostriedkov.

### 2.2.2.5 VZDELÁVANIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť vzdelávania bol ku koncu sledovaného obdobia roka 2012 po úpravách 1 465 546 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK z predaja majetku a z prebytku bežného rozpočtu 531 224 €, z rezervného fondu 864 332 €, mimorozpočtové finančné prostriedky poskytnuté pre SZŠ Prešov na kúpu motorového vozidla vo výške 9 990 €. Ďalej štátna dotácia z MŠVVaŠ SR vo výške 60 000 €, z toho 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 1 307 501 €, čo je 89,22 %, z toho rozpočtové organizácie čerpali 1 105 641 € a príspevkové organizácie 201 860 €. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	404 571 €
Rezervný fond	832 940 €
Prostriedky ŠR (MŠVVaŠ SR)	60 000 €
Mimorozpočtové zdroje	9 990 €
<b>Spolu</b>	<b>1 307 501 €</b>

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

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
<b>Vlastné zdroje PSK</b>	<b>531 224 €</b>	<b>404 571 €</b>
PaSa Prešov – Rekonštrukcia kotolne	126 608 €	0 €
SPŠ Snina - Prestavba školských dielní na ŠJ	177 439 €	177 439 €
SPŠ Snina - Prestavba školských dielní na ŠJ	132 561 €	132 561 €
SŠ J.Henischa Bardejov – Plošina a riešenie bezbariérovosti exteriérov a interiérov	18 606 €	18 606 €
GYM Lipany – Bezbariérové úpravy v interiéri a exteriéri školy	23 550 €	23 550 €
HA J. A. Bardejov - Rekonštrukcia vstupného areálu školy	23 900 €	23 900 €
GYM L. S. Bardejov ŠS – Plynový varný kotol-havarijný stav ŠS	10 000 €	9 955 €
SOŠ technická Stará Ľubovňa - Rekonštrukcia kotolne - dofinancovanie	18 560€	18 560€
<b>Rezervný fond</b>	<b>864 332 €</b>	<b>832 940 €</b>
HA Prešov - Športové náradie	2 500 €	2 500 €
HA Prešov - PD Rekonštrukcia budovy	1 500 €	1 500 €
PaSa Prešov – Schodolez a riešenie bezbariérovosti objektu školy a vstupu do bud.	20 000 €	18 158 €
SŠ Svidník - Revitalizácia areálu školy pre komunitné aktivity – výstavba ihriska	24 119 €	24 118 €
HA J. A. Bardejov - Rekonštrukcia haly HA J. A. v Bardejove - dofinancovanie	16 400 €	16 400 €
GYM J. F.-R. Levoča – Rekonštrukcia kotolne telocvične	140 000 €	140 000 €
GYM Poprad – Rekonštrukcia TV - PD, inžinierska činnosť a stavebný dozor	21 000 €	11 880 €
GYM D. H. Svidník – Rekonštrukcia budovy	197 000 €	176 748 €
SUŠ Prešov – Rek. priestorov bývalej jedálne a kuchyne na učebné priestory	120 000 €	119 903 €
SUŠ Prešov – KAC – plyn. prípojka a kotolňa na 6. a 7. poschodí ŠI	17 000 €	16 979 €
SŠ Prešov -Výstavba kontajnerovej školy v obci Jarovnice- detašované pracovisko	36 000 €	36 000 €
SPŠ Bardejovská Prešov- Prípojka plynu pre SPŠ Prešov	24 000 €	24 000 €
SPŠ Bardejovská Prešov-Výstavba kotolne v priestoroch dielní	101 813 €	101 754 €
SOŠ arm. gen.L. Svobodu Svidník - Zmena elektrickej prípojky VN/NN	50 000 €	50 000 €
SOŠ technická Stará Ľubovňa - Rekonštrukcia kotolne	85 000 €	85 000 €
SOŠ Hlavná Stropkov - Prekládka merania energie	8 000 €	8 000 €
<b>Mimorozpočtové prostriedky - darovacie</b>		
SZŠ Prešov – Kúpa osobného motorového vozidla	<b>9 990 €</b>	<b>9 990 €</b>
<b>Štátny rozpočet SR (zdroj 131B)</b>	<b>60 000 €</b>	<b>60 000 €</b>
SŠ Prešov -Výstavba kontajnerovej školy v obci Jarovnice- detašované pracovisko	40 000 €	40 000€
SŠ–SOŠ Svidník – dofinancovanie „Revitalizácia areálu školy- výstavba ihriska.“	20 000 €	20 000 €
<b>Spolu</b>	<b>1 465 546 €</b>	<b>1 307 501 €</b>

### 2.2.2.6 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť sociálneho zabezpečenia bol po úpravách rozpísaný na 612 402 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK v objeme 142 992 €, z rezervného fondu PSK 251 161 €, nevčerpaná dotácia poskytnutá z MPSVaR v roku 2011 s možnosťou čerpania v roku 2012 bola vo výške 86 500 € a dotácia poskytnutá z MPSVaR SR roku 2012 v objeme 122 500 € na podporu rozvoja sociálnych služieb. 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 9 249 €. Kapitálové výdavky boli čerpané v objeme 601 948 €, t. j. 98,29 % k upravenému rozpočtu.

Čerpanie podľa zdrojov a jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	142 794 €
Rezervný fond	243 814 €
Prostriedky ŠR (MPSVR SR)	206 091 €
Mimorozpočtové zdroje	9 249 €
<b>Spolu</b>	<b>601 948 €</b>

Zariadenie /investičná akcia	UR	Čerpanie
<b>Projekty MPSVaR SR</b>	<b>209 000 €</b>	<b>206 091 €</b>
DSS ALIA Bardejov - ŠMV so zdvíhacou plošinou	23 000 €	19 584 €
CSS Slnecný dom, Prešov - vytvorenie bezbariérové prostredia	25 000 €	25 000 €
DSS Sp. Podhradie - ohrievací pult a vytvorenie bezbariérovosti	1 500 €	1 500 €
DSS Dúbrava - 2 ks práčka, 2 x sušička, 1 ks 3-trúbová pec	12 000 €	6 877 €
DSS Osadné - ŠMV so zdvíhacou plošinou	25 000 €	24 620 €
CSS Ametyst Tovarné - hudobná vodná posteľ	2 000 €	2 000 €
CSS Slnecný dom Prešov - ZNB Hanušovce n/T, stavebné úpravy, nákup a montáž	20 000 €	20 000 €
DSS Spišské Podhradie - ŠMV so zdvíhacou plošinou	17 000 €	16 891 €
DSS Spišský Štvrtok - ŠMV so zdvíhacou plošinou	23 000 €	21 284 €
CSS Garden Humenné - ŠMV so zdvíhacou plošinou	23 000 €	21 924 €
DSS Vranov n/T - ŠMV so zdvíhacou plošinou	23 000 €	22 992 €
DSS Dúbrava - elektrický sporák VE.940 A, elektrická pec (trojrúra) TPE 30 ARS	4 500 €	4 500 €
DSS Ľubica - vytvorenie bezbariérového prostredia kúpelne a WC	10 000 €	10 000 €
Vrátenie nevyčerpanej dotácie zo ŠR na MPSVR za rok 2011 v r. 2012	0 €	8 919 €
<b>Rezervný fond PSK</b>	<b>251 161 €</b>	<b>243 814 €</b>
DSS ALIA Bardejov- ŠMV so zdvíhacou plošinou - spolufinancovanie projektu	2 556 €	2 556 €
CSS Slnecný dom, Prešov- bezbariérové prostredie – spolufinancovanie projektu	10 805 €	3 492 €
DSS Sp. Podhradie - ohrievací pult a bezbariérovosť - spolufinancovanie projektu	167 €	167 €
DSS Dúbrava - 2 ks práčka, 2 x sušička, 1 ks 3-trúbová pec- spolufinancovanie projektu	1 334 €	1 334 €
DSS Osadné - ŠMV so zdvíhacou plošinou- spolufinancovanie projektu	2 778 €	2 778 €
CSS Slnecný dom Prešov – rekonštrukcia strechy a podkrovia objektu DSS Prešov	81 553 €	81 553 €
CSS Cletetia Ličartovce – prístupová cesta, oplotenie, brána	57 752 €	57 752 €
CSS Cletetia Ličartovce – nákup veľkokapacitnej práčky s kapacitou 18 kg	10 530 €	10 500 €
CSS Cletetia Ličartovce – výstavba parkoviska	6 500 €	6 500 €
CSS Cletetia Ličartovce – realizácia terasy	6 218 €	6 218 €
CSS Cletetia Ličartovce – plynový varný kotol 85 l	4 000 €	3 999 €
DSS Spišský Štvrtok – práčka	11 000 €	10 998 €
CSS Ametyst Tovarné – rekonštrukcia vzduchotechniky	14 000 €	14 000 €
DSS Dúbrava – výstavba studne a rozvodov pitnej vody	9 569 €	9 569 €
DSS Batizovce – zakúpenie varného plynového kotla	6 200 €	6 200 €
CSS Slnecný dom Prešov – ZNB Hanušovce n/T – stavebné úpravy a montáž výtahu- dofinancovanie	26 199 €	26 198 €
<b>Zdroj 41 - PSK</b>	<b>142 992 €</b>	<b>142 794 €</b>
DSS Volgogradská Prešov - termostatizácia a regulácia tepelného hospodárstva	41 400 €	41 400 €
CSS Dúhový sen Kalinov –vozík na prevoz stravy, zámočnícke konštrukcie –zábradlie	6 999 €	6 999 €

CSS Ametyst Tovarné – hudobná vodná posteľ-spolufin. k projektu	958 €	958 €
CSS Slnecný dom Prešov - ZNB Hanušovce n/T, stavebné úpravy nákup a montáž výťahu-splufin.k projektu	2 223 €	2 223 €
DSS Spišské Podhradie - ŠMV so zdvíhacou plošinou – spolufin. k projektu	1 889 €	1 889 €
DSS Spišský Štvrtok - ŠMV so zdvíhacou plošinou – spolufin. k projektu	2 556 €	2 556 €
CSS Garden Humenné - ŠMV so zdvíhacou plošinou – spolufin. k projektu	2 556 €	2 556 €
DSS Vranov n/T - ŠMV so zdvíhacou plošinou– spolufin. k projektu	2 556 €	2 556 €
DSS Dúbrava - elektrický sporák VE.940 A, elektrická pec (trojrúra) TPE 30 ARS– spolufin. k projektu	506 €	506 €
DSS Lubica - vytvorenie bezbariérového prostredia kúpeľne a WC – spolufin. proj.	12 781 €	12 780 €
CSS Ametyst Tovarné – rekonštrukcia vzduchotechniky – dofinancovanie	89 €	89 €
ZpS a DSS Stará Ľubovňa – nákup elektrickej pece – trojrúry	3 166 €	2 970 €
DSS ALIA Bardejov – nákup kuchynskej zostavy	6 296 €	6 296 €
DSS Sabinov – nákup trávneho traktora	4 851 €	4 851 €
CSS Dúhový sen Kalinov – parketovací lis na suchý a mokrý odpad	4 113 €	4 113 €
CSS Zátiešie Osadné – nákup osobného motorového vozidla	11 999 €	11 999 €
CSS Slnecný dom Prešov, KS - nákup osobného motorového vozidla	11 900 €	11 900 €
CSS Clementia Ličartovce – konvektomat a 2 ks odsávačov pár	9 194 €	9 193 €
DSS Legnava –doinštalovanie schodiskovej plošiny	2 760 €	2 760 €
DSS Lubica – kúpa majetku	14 200 €	14 200 €
<b>Mimorozpočtové zdroje</b>	<b>9 249 €</b>	<b>9 249 €</b>
DpS Stará Ľubovňa - nákup dochádzkového a kamerového systému	4 301 €	4 301 €
DSS Giraltovce - zhotovenie záhradného altánu	4 948 €	4 948 €
<b>Celkom</b>	<b>612 402 €</b>	<b>601 948 €</b>

Z upraveného rozpočtu 86 500 € (nevýčerpanej dotácie, poskytnutej pre PSK v roku 2011) bolo v roku 2012 vyčerpaných 77 581,47 €. Nevýčerpaná dotácia v objeme 8 918,53 € bola ešte v roku 2012 vrátená na účet Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Z poskytnutej dotácie MPSVaR SR v roku 2012 na podporu rozvoja sociálnych služieb v objeme 122 500 € bolo použitých 119 591 €. Nevýčerpané finančné prostriedky v objeme 2 909 € je v súlade so zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov predmetom odvodu do štátneho rozpočtu.

## 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 – 8 125 755 €, ktorý bol vyrovnaný finančnými operáciami, a to rozdielom medzi príjmovými finančnými operáciami 16 083 705 € a výdavkovými finančnými operáciami 7 957 950 €. 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 2012 je uvedený v prílohe 21.

V roku 2013 zaviedlo MF SR povinnosť vykazovať aj mimorozpočtové prostriedky, ktoré sa nerozpočtujú, ale v organizácii sa prejavujú prírastkom finančných prostriedkov, alebo ich úbytkom

(podnikateľská činnosť VÚC a nimi zriadených rozpočtových a príspevkových organizácií, činnosť podľa § 23 odsek 3 zákona č. 523/2004 Z. z.). Tieto mimorozpočtové prostriedky sú vykazované v druhej časti výkazu FIN 1 – 04 finančné operácie.

### 2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet príjmových finančných operácií bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 16 083 705 € celkom. Rozpočet tvorili nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ poukázané po 1. októbri 2011 v objeme 4 949 965 €, z toho 444 904 € bežné výdavky a 4 505 061 € kapitálové výdavky, prostriedky rezervného fondu – prerozdelené prostriedky minulých rokov 6 620 289 €, z toho na krytie kapitálových výdavkov 6 369 408 € a na splátky úveru prostredníctvom finančných operácií výdavkových 250 881 € a prijaté návratné zdroje financovania 4 513 451 €.

Skutočné plnenie rozpočtovaných finančných operácií bolo v objeme 15 758 695 €, čo predstavuje 97,98 % upraveného rozpočtu, z toho nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ 4 949 968 €, finančné prostriedky z RF 6 295 274 € a návratné zdroje financovania 4 513 453 €. Plnenie príjmových finančných operácií je ovplyvňované skutočnosťou, že z RF boli do použitia prevedené finančné prostriedky len do výšky skutočného čerpania výdavkov. Prostriedky rezervného fondu boli v roku 2012 použité na financovanie kapitálových výdavkov 6 044 392 € a na financovanie splátky istiny úveru prostredníctvom výdavkových finančných operácií 250 881 €.

Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 19 a z návratných zdrojov financovania v prílohe č. 20.

Mimorozpočtové prostriedky vykazované v časti príjmových finančných operácií boli plnené v celkovom objeme 2 731 804 €, v tom zostatky z minulých rokov tvorili 211 871 €. Prehľad o mimorozpočtových prostriedkoch OvZP PSK je uvedený v prílohe č. 22.

### 2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie boli v priebehu rozpočtového roka upravované o finančné prostriedky použité na splátky istiny DKEÚ 7 957 950 €. Skutočné čerpanie výdavkových finančných operácií bolo v objeme 7 957 946 €. Splátky istiny boli zabezpečené z bežných príjmov 12 €, rezervného fondu v objeme 250 881 € (prostriedky učené na kofinancovanie jednotlivých projektov), z kapitálových príjmov 6 146 615 €, ktoré predstavovali refundované finančné prostriedky z EÚ a ŠR a z refundácie výdavkov v rámci roka 2012 v objeme 1 560 442 € (zmena zdroja financovania z 52 na 11S1 a 11S2 (komentár v časti 2.2.2 Kapitálové výdavky)). K zmene zdroja financovania kapitálových výdavkov dochádza pri refundácii výdavkov v priebehu rozpočtového, na základe čoho sa znižuje rozpočet na úverových zdrojoch (zdroj 52) a zvyšuje sa rozpočet zdrojov EÚ a ŠR SR (zdroj 11S1 a 11S2).

Výdavky z mimorozpočtových účtov OvZP PSK sú vykazované v časti výdavkových finančných operácií v objeme 2 462 998 €. Tvoria ich výdavky v rámci školského stravovania podnikateľskej činnosti jednotlivých organizácií v oblasti vzdelávania.

## 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 2012 predstavujú objem **179 834 072,06 €** z toho:

<b>Účet 221 – Bankový účet</b>	<b>172 676 361,36 €</b>
v tom:	
finančné operácie príjmové (položka 450, 510)	15 970 565,16 €
mimorozpočtové príjmy OvZP	2 519 933,00 €
<b>Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet</b>	<b>7 157 710,70 €</b>

### 3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **174 697 550,61 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

<b>Účet 221 – Bankový účet</b>	<b>80 427 340,97 €</b>
v tom:	
finančné operácie výdavkové (položka 820)	7 957 946,00 €
mimorozpočtové výdavky OvZP	2 462 998,57 €
<b>Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet</b>	<b>94 270 209,64 €</b>

### 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 2012 v čiastke 5 400,76 €. Odvod pozostával z nižšie uvedených nevyčerpaných finančných prostriedkov:

- dotácia z MPSVaR SR na realizáciu projektov (lotérie)	2 909,00 €
- dotácia z ÚPSVaR v Prešove pre deti nachádzajúce sa v hmotnej núdzi	273,80 €
- dotácia z MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva	2 217,96 €

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

Do hospodárskeho výsledku ďalej nevstupujú nevyčerpané účelové prostriedky ŠR poukázané po 1. októbri 2012 a zdroje ŠR a EÚ na financovanie projektov, ktoré v zmysle § 16 ods. 7 zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je samosprávny kraj povinný odvieť na osobitný účet a budú použité v nasledujúcom rozpočtovom roku. Tieto prostriedky vykazujeme v objeme celkom 541 490,79 €, z toho prostriedky z EÚ na Strešný projekt a Mikroprojekty 407 758,12 €, projekt L'Z – zdravotníctvo 488,09 € a nevyčerpané finančných prostriedkov projektov v rámci oblasti vzdelávania a sociálneho zabezpečenia spolu 133 244,58 €.

### 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 2012 bol vyčíslený ako záporný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov rozpočtu samosprávneho kraja a predstavuje schodok rozpočtového hospodárenia PSK v objeme -2 933 032,14 €.



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 PSK bol v plnom rozsahu krytý 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, avšak finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu vyššieho územného celku.

Po vyrovnaní **schodku rozpočtového hospodárenia PSK** v objeme **-2 933 032,14 €** zostatkom finančných operácií v objeme 8 069 553,59 €, po vylúčení mimorozpočtových finančných prostriedkov v objeme 268 805,54 € a po vylúčení finančných prostriedkov podľa § 16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v objeme 546 891,55 €, z toho odvod prostriedkov do ŠR 5 400,76 € a nevyčerpané účelové prostriedkov z minulých rokov zo ŠR a EÚ 541 490,79 € vykazujeme za rok 2012 **zostatok finančných prostriedkov** v objeme **4 320 824,36 €**. V uvedenom objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky zo zdrojov PSK pridelené v roku 2012 na financovanie investičných akcií samosprávneho kraja. Tieto budú v roku 2013 opätovne zapojené do rozpočtu PSK na rovnaký účel a to prostredníctvom finančných operácií. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 23.

#### Rozpočtové hospodárenie PSK – plnenie rozpočtu PSK za rok 2012 v eur:

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	150 373 764,42	145 306 188,54	5 067 575,88
Kapitálový rozpočet	10 969 809,48	18 970 417,50	-8 000 608,02
<b>Rozpočet spolu – schodok rozpočtu</b>	<b>161 343 573,90</b>	<b>164 276 606,04</b>	<b>-2 933 032,14</b>
Finančné operácie – vyrovnanie schodku	18 490 498,16	10 420 944,57	8 069 553,59
z toho			
zostatok FP z predchádzajúcich rokov	4 949 967,94	-	
mimorozpočtové zdroje - zostatky z predchádzajúcich rokov	211 871,11	-	
prostriedky z peňažných fondov RF	6 295 273,53	-	
návratné zdroje financovania	4 513 452,58	-	
mimorozpočtové zdroje roka 2012	2 519 933,00	2 462 998,57	
splácanie tuzemskej istiny	-	7 957 946,00	
<b>Usporiadanie schodku zostatkom FO</b>			<b>5 136 521,45</b>
<b>Vylúčenie mimorozpočtových FP - metodické usmernenie k bodu 7 písm. c) opatrenia MF SR z 10.1.2012 č. MF/6430/2012-311</b>	<b>2 731 804,11</b>	<b>2 462 998,57</b>	<b>268 805,54</b>
<b>Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy</b>			<b>546 891,55</b>
z toho			
odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR			5 400,76
účelové prostriedky ŠR a EÚ			541 490,79
<b>Zostatok finančných prostriedkov po usporiadaní schodku</b>			<b>4 320 824,36</b>

V súlade s ustanovením § 15 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, finančné prostriedky objemu **4 320 824,36 €** budú prevedené na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške.

Konečný stav finančných prostriedkov rezervného fondu k 31.12.2012 vykazujeme v objeme 2 684 521,71 €. Po prevode zostatku finančných prostriedkov za rok 2012 v objeme 4 320 824,36 € budú disponibilné zdroje rezervného fondu 7 005 346,07 €. Z uvedeného objemu je nevyhnutné v roku 2013 opätovne zaviesť do rozpočtu čiastku 631 464 €, ktorá predstavuje nevyčerpané kapitálové výdavky z roku 2012 s účelovým určením podľa schválených investičných akcií, ktorých realizácia bude pokračovať v roku 2013.

Prostriedky rezervného fondu predstavujú 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 ZPSK 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 13. decembra 2012 č. MF/19301/2012-31, 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/19324/2012-31 zo dňa 13. decembra 2012, 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. 24 – 26 záverečného účtu.

##### 4.1. MAJETOK PSK

Po vykonaní ročnej účtovnej uzávierky k 31.12.2012 vykazuje **PSK majetok** v objeme **245 630 318 €** z toho dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM) 1 710 905 €, dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM) 234 435 772 € a dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM) 9 483 641 €.

Porovnaním majetku so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 01.01.2012, ktorého celková hodnota predstavovala **243 913 086 €** došlo k zmene stavu zvýšením celkom o +1 717 232 €, z toho DNM o +1 055 636 €, DHM o +2 135 850 € a DFM o -1 474 254 €. V pčiatočnom stave k 1.1.2012 sú premietnuté zmeny, ktoré sa udiali k 1.1.2012, a to zmena hospodárenia dvoch kultúrnych zariadení z príspevkových na rozpočtové organizácie (Hornošarišské osvetové stredisko Bardejov a Podduklianske osvetové stredisko Svidník). Majetok Školského hospodárstva v Medzilaborciach, ktoré bolo zrušené k 30.6.2012 je zahrnutý v majetku úradu PSK v zmysle § 16 ods. 4 písm. c) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a Opatrenia MF SR z 13. decembra 2012 č. MF/19301/2012-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom

vymedzení položiek účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie v znení neskorších predpisov, sa údaje o majetku, záväzkoch a pohľadávkach a rozdiel majetku, záväzkov a pohľadávok za zrušené organizácie prevezmú do účtovníctva nástupníckej organizácie, t. j. úradu samosprávneho kraja, ku dňu nasledujúcemu po dni zrušenia bez likvidácie obratovo. Pri zostavovaní účtovnej závierky nástupnícka organizácia nevyplňa v súvahe a vo výkaze ziskov a strát stĺpec „Bezprostredne predchádzajúce obdobie“ a výkazy budú obsahovať iba pôvodné údaje nástupníckej organizácie bez zostatkov účtov zrušenej organizácie.

**Úrad PSK** k 31.12.2012 evidoval majetok vo vlastníctve samosprávneho kraja v celkovej hodnote 30 791 116 €. Oproti stavu k 1.1.2012 (49 164 233 €) došlo k celkovému poklesu majetku o -18 373 117 €. Najvyšší pokles bol zaznamenaný na účte 021 – Stavby a to -16 358 100 €. K tejto výraznej zmene stavu došlo z dôvodu ukončenia implementácie projektov v rámci ROP zo strany Úradu PSK a následného prevodu majetku pod správu organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a to v oblasti vzdelávania a cestnej dopravy. Pokles majetku evidujeme aj v rámci DFM na účte 062 – Podielové cenné papiere a vklady v objeme -1 626 569 €. K zmene stavu došlo z titulu oceňovacích rozdielov za akcie Prešovského zdravotníctva, a.s.. Nárast bol zaznamenaný pri DNM o +1 089 379 € z dôvodu obstarania softvérového vybavenia k ekonomickému informačnému systému PSK a obstarania nehmotného majetku v rámci projektu OPIS – Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja.

**Rozpočtové organizácie** v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK viedli v účtovnej evidencii k 31.12.2012 majetok PSK v celkovej hodnote **164 713 224 €**, z toho:

stredné školy a školské zariadenia	49 717 400 €
zariadenia sociálneho zabezpečenia	16 620 682 €
Správa a údržba ciest PSK	93 840 212 €
kultúrne zariadenia	4 534 750 €

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme nárast majetku o +21 741 239 € celkom, v tom za oblasť vzdelávania o +3 201 022 €, v rámci SÚC PSK o +19 223 820 € a pokles stavu majetku je vykazovaný za oblasť sociálneho zabezpečenia o -601 739 € a za kultúrne služby o -81 864 €. Najvýraznejší nárast bol zaznamenaný na účte 021 – Stavby o +25 144 902 € a to hlavne v súvislosti s ukončením rekonštrukcií budov v správe OvZP a ciest II. a III. triedy v PSK, ktoré boli financované zo zdrojov EÚ a ŠR ako aj z vlastných prostriedkov PSK. Nárast evidujeme aj na účte 031 – Pozemky o +2 597 336 €, čo súvisí hlavne s kúpou a prevodom pozemkov pod cestami II. a III. triedy v PSK. Pokles na účte 023 – Dopravné prostriedky o -1 346 192 € je spôsobený účtovaním odpisov dopravných prostriedkov zakúpených v minulých obdobiach.

**Príspevkové organizácie** v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2012 evidovali majetok PSK v celkovej hodnote **50 125 978 €** z toho:

kultúrne zariadenia	22 011 072 €
stredné školy a školské zariadenia	28 114 906 €

Porovnaním so stavom majetku k 01.01.2012 (51 776 868 €) evidujeme celkový pokles majetku o -1 650 890 €, a to najmä na účte 021 – Stavby, čo súvisí predovšetkým s odpismi majetku. Nárast evidujeme na účte 023 – Dopravné prostriedky o +230 878 € a to z dôvodu zakúpenia autobusu pre DAD Prešov a motorových vozidiel pre organizácie v oblasti kultúrnych služieb a vzdelávania.

Rekapitulácia majetku PSK a jeho štruktúra za Úrad PSK, rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z údajov ročnej účtovnej závierky k 31.12.2012 je uvedená v prílohách č. 27 – 29.

## 4.2. POHĽADÁVKY PSK

Prešovský samosprávny kraj ku koncu sledovaného obdobia vykazuje pohľadávky v celkovom objeme **4 276 704 €** z toho za Úrad PSK 2 967 387 €, za rozpočtové organizácie 984 130 € a za príspevkové organizácie 325 187 €.

Porovnaním stavu pohľadávok so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2012, ktorých celková hodnota bola vykazovaná v objeme 1 760 756 €, došlo k ich nárastu o +2 515 948 €. V počiatočnom stave boli premietnuté všetky právne zmeny, ktoré sa udiali v priebehu roka v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Pohľadávky **Úradu PSK** predstavujú k 31.12.2012 celkový objem 2 967 387 €. Oproti stavu k 1.1.2012 (339 102 €) došlo k ich nárastu celkom o +2 628 285 €. Nárast vyplýva z poskytnutia preddavku na mesiace január a február 2013 v objeme 2 616 668 € dopravcom na základe zmlúv na poskytovanie služieb vo vnútroštátnej doprave. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

- účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO 117 446 €. K uvedenému účtu bola vytvorená opravná položka vo výške 96 794 € k nevymožiteľným pohľadávkam, ktoré sú vymáhané súdnou cestou (Spišská katolícka charita a PRO - Dial Levoča). Konečný stav pohľadávok na účte 318 je 20 652 €.
- účet 378 – Iné pohľadávky 140 144 €. K účtu bola vytvorená opravná položka vo výške 58 385 € pre nevymožiteľné pohľadávky za zrušenie príspevkovej organizácie – nemocnicu NsP Svidník. Konečný stav na účte 378 – Iné pohľadávky je 81 759 €.

Z celkového objemu pohľadávok k 31. 12. 2012 predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti 223 085 € v nasledovnom členení: Spišská katolícka charita 85 010 €, PRO Dial Levoča 11 783 €, Pasiénková spoločnosť Medzilaborce 7 229 €, nájomné za byty v Sabinove spolu 12 023 €, zrušené nemocnice v Humennom a vo Svidníku 86 681 €, Stredisko sociálnych služieb Podháj Poprad –Veľká, n.o. 16 094 € a iné pohľadávky 4 265 €. V zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK sú pohľadávky priebežne vymáhané. K pohľadávkam, pri ktorých nie je predpoklad splatenia bola vytvorená opravná položka v hodnote 155 179 €. V priebehu roka 2012 boli odpísané nevymožiteľné pohľadávky za zrušené príspevkové organizácie NsP Humenné v hodnote 2 400 € a NsP vo Svidníku v hodnote 13 302 €.

**Rozpočtové organizácie** k 31.12.2012 evidujú pohľadávky v celkovej výške 984 130 €, z toho školy a školské zariadenia 261 984 €, sociálne zariadenia 333 707 €, Správa a údržba ciest PSK 369 199 € kultúrne zariadenia 19 240 €. Porovnaním so stavom pohľadávok k 1.1.2012 (893 617 €) došlo k ich celkovému nárastu o + 90 513 €, z toho školy a školské zariadenia o + 69 013 €, sociálne zariadenia o +17 002 € a SaÚC PSK o + 44 745 €. Pokles pohľadávok o – 40 247 € bol zaznamenaný za oblasť kultúrnych služieb. Najvýraznejší nárast pohľadávok bol zaznamenaný na položke 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO o + 117 675 € a na položke 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia + 35 408 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	45 057 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	25 332 €
pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO	588 982 €
ostatné pohľadávky (pohľadávky voči organizáciám v konkurze a exekúcií)	43 107 €
pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach MV- SÚC, ostatné)	95 168 €
zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	41 857 €
ostatné priame dane	757 €
DPH (odpočet dane)	628 €
ostatné dane a poplatky	22 €

transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo ver. správu (dary a granty)	20 067 €
iné pohľadávky (stravné, nájomné)	123 153 €

Najvyššie pohľadávky v rámci oblasti sociálnych služieb evidujú najmä domovy sociálnych služieb, v ktorých sú umiestnené deti na celoročný pobyt a je im nariadená ústavná starostlivosť. Pohľadávky narastajú z dôvodu nezaplatenia úhrady za poskytovanú starostlivosť (z výživného) zo strany rodičov. Najviac detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou je umiestnených v CSS Garden Humenné. Zariadenia opakovane vyzývajú rodičov na zaplatenie, v prípade neúspechu vymáhajú pohľadávky prostredníctvom exekúcie. Zároveň zariadenia podávajú podnet na trestné stíhanie pre neplnenie vyživovacej povinnosti.

V domovoch sociálnych služieb pre dospelých občanov dochádza k vzniku pohľadávok najmä z dôvodu úmrtia klientov v zariadeniach (pohrebné náklady), pričom tieto pohľadávky sú nahlasované do dedičského konania a sú vymožiteľné (CSS Dúbrava, CSS AMETYST Tovarné, ZpS a DSS Medzilaborce a Humenné). Nárast pohľadávok SÚC PSK je evidovaný voči SSC Bratislava, ktoré vykazujeme v hodnote 269 198 € a NDS za údržbu diaľničných úsekov v hodnote 8 872 €. Pohľadávky voči zamestnancom vykazujem v hodnote 90 089 €, ktoré sú evidované napr. za PHM v nádržiach a iné.

Z celkového objemu pohľadávok všetkých organizácií k 31.12.2012 sú pohľadávky v hodnote 379 653 € po lehote splatnosti (v porovnaní s minulým rokom nárast o +158 787 €) z toho za školy a školské zariadenia 89 827 € (množstvo zmluvných partnerov, ktorí nie sú solventní ako aj reklamácia faktúry za nedodaný tovar SPŠ stavebnej v Prešove v hodnote 23 900 €), za zariadenia sociálnych služieb 283 454 € (neplnenie vyživovacej povinnosti rodičov, nezaplatenie úhrady, úmrtie a pohrebné náklady) a za SÚC PSK 6 372 € (prebiehajúce exekučné konania).

V priebehu roku 2012 boli v organizáciách sociálnych služieb v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK odpísané nevymožiteľné pohľadávky v celkovej hodnote 6 995 € (DSS Sabinov, CSS Slnecný dom Prešov, CSS Ametyst Továrne, CSS Clementia Ličartovce. V školách a školských zariadeniach (SPŠ Prešov, SOŠ Medzilaborce) boli odpísané nevymožiteľné pohľadávky v celkovej hodnote 51 708 €.

**Príspevkové organizácie** ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej hodnote 325 187 €, z toho školy a školské zariadenia 239 746 €, kultúrne zariadenia 85 441 €. Oproti stavu k 1.1.2012 (528 037 €) došlo k poklesu stavu pohľadávok o -202 850 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	218 384 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	6 355 €
ostatné pohľadávky (stála záloha PHM, nedoplatky za stravu žiakov)	9 070 €
pohľadávky voči zamestnancom	8 047 €
daň z príjmov	11 346 €
DPH (odpočet dane)	5 511 €
transfery a ost. zúčt. so subjekt. mimo verejnú správu	907 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	24 046 €
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	41 521 €

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie k 31.12.2012 predstavujú hodnotu 104 085 € (v porovnaní s minulým rokom pokles o -28 023 €) z toho za školy a školské zariadenia 55 008 €, za kultúrne inštitúcie 49 077 €. Pohľadávky po lehote splatnosti vykazujeme tie, ktoré sú vymáhané prostredníctvom súdneho, prípadne exekučného konania a neboli uhradené kvôli platobnej neschopnosti odberateľov, prípadne boli dohodnuté splátkové kalendáre. V kultúrnych zariadeniach sú vykazované ako pohľadávky po lehote splatnosti neuhradené nájomné a prevádzkové náklady ako aj nezaplatené vstupné za odohrané predstavenia. Nakoľko neboli doručené rozhodnutia súdu o zastavení konkurzov pre nedostatok majetku, nebolo možné uvedené pohľadávky odpísať. Prehľad pohľadávok PSK podľa ročnej účtovnej závierky je uvedený v prílohe č. 30 – 32.

### 4.3. ZÁVÄZKY PSK

PSK ku koncu sledovaného obdobia vykazuje záväzky v celkovom objeme **70 035 051 €** z toho záväzky rozpočtových organizácií 19 866 702 €, príspevkových organizácií 2 687 248 € a Úradu PSK 47 481 101 €. Prehľad o záväzkoch PSK je uvedený v prílohe č. 33 – 35.

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia, t. j. k 1.1.2012, ktorých celková hodnota predstavovala 76 809 978 €, došlo k zmene stavu záväzkov poklesom o -6 774 927 €.

Z celkového objemu záväzkov 70 035 051 € k 31.12.2012, ktoré eviduje PSK predstavuje tvorba rezerv objem 4 450 315 € (6,35 %). Záväzky po lehote splatnosti za všetky organizácie spolu vykazujeme v hodnote 54 843 €, z toho po lehote splatnosti nad 60 dní 13 815 €, ktoré neboli uhradené najmä z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov.

**Úrad PSK** k 31.12.2012 evidoval záväzky v celkovej hodnote 47 481 101 €. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (52 192 045 €) došlo k ich poklesu o -4 710 944 €, a to hlavne na účte 321 – dodávatelia, uhradením faktúr za regionálny operačný program (ROP). Úrad PSK k 31.12.2012 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky)	1 308 315 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte sociálneho fondu)	3 269 €
iné záväzky	32 355 €
dlhodobé bankové úvery	44 071 950 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	2 065 212 €

Najvyššie záväzky v rámci úradu PSK evidujeme na účte 461 – bankové úvery dlhodobé 44 071 950 €, čo predstavuje čerpaný úver z EIB a DKEÚ na predfinancovanie projektov EÚ. Záväzky z obchodného styku predstavujú predovšetkým neuhradené faktúry v rámci projektu OPIS, ktorý je financovaný formou predfinancovania a úhrada faktúr môže prebehnúť až po prijatí finančných prostriedkov z platobnej jednotky.

Ku koncu sledovaného obdobia vykazujú **rozpočtové organizácie** záväzky v celkovom objeme 19 866 702 €, čo oproti stavu k 1. 1.2012 (21 660 923 €) predstavuje pokles o -1 794 221 €, z toho za oblasť vzdelávania +121 892 €, sociálneho zabezpečenia +142 214 €, kultúrne zariadenia +15 825 € a SÚC PSK -2 073 612 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

ostatné dlhodobé záväzky (SÚC PSK (PPP))	11 100 099 €
záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	163 186 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	1 241 621 €
záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/12)	1 965 934 €
záväzky zo sociál. zabezpečenia (odvody z miezd zamestnancov za rok 2012 poisťovniam)	1 883 077 €
daňové záväzky	360 746 €
iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	1 150 975 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 785 443 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	85 613 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	130 008 €

V rámci rozpočtových organizácií najvyššie záväzky evidujeme v ostatných dlhodobých záväzkoch, čo predstavujú tzv. PPP projekty, ktoré realizovala SUC PSK. Celkové záväzky po lehote splatnosti vykazujeme v objeme 53 231 €. Záväzky po lehote splatnosti nad 60 dní evidujeme v objeme 10 574 €, a to výlučne za oblasť vzdelávania. Záväzky po lehote splatnosti

nad 60 dní vykazuje Obchodná akadémia Humenné 1 995 €, SPŠ chemická a potravinárska Humenné 1 395 € a SPŠ Prešov 7 184 €. Jedná sa o neuhradené faktúry za energie a služby.

**Príspevkové organizácie** k 31.12.2012 evidujú záväzky v celkovej hodnote 2 687 248 €. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia 2 957 010 € došlo k ich celkovému poklesu o -269 762 €, z toho za oblasť vzdelávania -162 330 € a za oblasť kultúry -107 432 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z prenájmu (neuhradené faktúry za prenájom)	12 849 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	76 288 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	277 763 €
záväzky voči zamestnancom	516 382 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	610 933 €
daňové záväzky	130 231 €
iné záväzky (nevyplatené odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd zamestnancov)	445 476 €
nevymfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	599 660 €
zúčtovanie s EÚ	2 317 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dary a granty)	15 349 €

Z celkového objemu záväzkov za príspevkové organizácie k 31.12.2012 sú záväzky po lehote splatnosti v objeme 1 611 €, v tom po lehote splatnosti nad 60 dní v hodnote 433 € a to za SOŠ Stropkov za dodané služby.

Rekapitulácia záväzkov Úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31.12.2012 je uvedená v prílohách č. 33 – 35.

#### 4.4. PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2012

Prešovský samosprávny kraj mal podobne ako v predchádzajúcich rokoch aj v roku 2012 vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

##### 4.4.1. Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 1.1.2012 v objeme 2 135 653,97 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2011 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov v objeme 6 844 141,27 €, čo predstavuje celkový objem príjmov za rok 2012. Výdavky boli realizované v objeme 6 295 273,53 € pri končnom stave účtu k 31.12.2012 v objeme 2 684 521,71 €.

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo zastupiteľstvom samosprávneho kraja schválené na krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií, úradu PSK a na splátky istiny DKEÚ v objeme 6 620 289 €. Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo realizované prostredníctvom príjmových finančných operácií v objeme 6 295 273 €, z toho na úhradu kapitálových výdavkov 6 044 392 € a na realizáciu jednorazových mimoriadnych splátok úveru 250 881 €. Tvorba, použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedená v prílohách materiálu č. 19 a 36.

##### 4.4.2. Sociálny fond

Úrad PSK vedie v súlade s platnou legislatívou osobitný bankový účet Sociálny fond. Tvorba a použitie sociálneho fondu sa riadi zákonom NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v platnom znení a schválenou kolektívnou zmluvou.

Počiatkový stav účtu sociálneho fondu k 01.01.2012 bol 4 092,38 €. Príjmy sociálneho fondu za rok 2012 boli v celkovom objeme 30 060,45 €, z tohopovinný prídel do sociálneho fondu 30 051,25 € (1,5 % z hrubých miezd) v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona a bankové úroky 9,20 €. Sociálny fond v roku 2012 bol použitý v objeme 30 883,92 €, z toho na stravovanie 26 065,20 €, na dopravu do zamestnania 2 310,72 €, na sociálne výpomoci 500 €, na účasť na kultúrnych a športových podujatiach 800 € a na ostatné výdavky podľa kolektívnej zmluvy 1 208 €.

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2012 predstavoval objem 3 268,91 €. Tvorba ačerpacie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 37.

#### 4.5. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ PSK

Prešovský samosprávny kraj od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť. Podnikateľská činnosť rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja je uvedená v príslušných častiach záverečného účtu PSK za rok 2012 – časť bežné výdavky.

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

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

Do celkovej sumy dlhu vyššieho územného celku sa v zmysle § 17 ods. 8 vyššie citovaného zákona nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy. Údaje o celkovom dlhu PSK podľa výstupov zo súvahy k 31.12.2012 sú nasledovne:

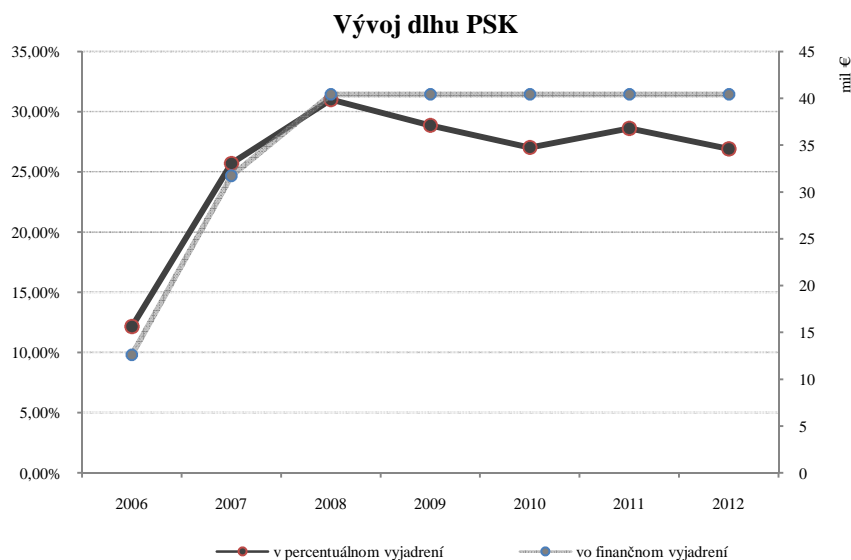
Vydané dlhopisy r. 150	0,00 €
Dlhodobé zmenky na úhradu (478) r. 143	0,00 €
Zmenky na úhradu (322) r. 153	0,00 €
Bankové úvery a výpomoci r. 173	44 071 949,76 €
v tom	
návratné zdroje financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ	- 3 647 399,54 €
<b>Celkový dlh PSK</b>	<b>40 424 550,22 €</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (479) r. 141	11 100 099,25 €
Celkový dlh PSK s ostatnými dlhodobými záväzkami a návratnými zdrojmi financovania prijatými na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ	55 172 049,01 €

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 40 424 550,22 €**, čo je **26,92 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka (limit do 60 %).

**Celkové ročné splátky návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov** vykazujeme v objeme **316 933,15 €**, čo je **0,21 %** skutočných bežných príjmov roka 2011 (limit do 25 %).



Graf č.8 Vývoj dlhu PSK

## 5. Záver

Prešovský samosprávny kraj za sledované obdobie roka 2012 zabezpečoval výkon samosprávnych funkcií v súlade s platnou legislatívou, plnil základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom samosprávneho kraja, vlastnými príjmami, dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ, zabezpečoval výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy. Od svojho vzniku 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 irelevantný. Zároveň od vzniku regionálnej samosprávy PSK nevykonával podnikateľskú činnosť.

Prešovský samosprávny kraj 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 predložil účtovnú závierku PSK za rok 2012 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.

V rámci vykonaného auditu boli uskutočnené postupy na získanie audítorských dôkazov o sumách údajov vykázaných v účtovnej závierke. Vykonaním auditu bolo hodnotené rozpočtové hospodárenie, zadlženosť samosprávneho kraja a zároveň bolo overené použitie návratných zdrojov

financovania. Audit zhodnotil vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov uskutočnených predsedom samosprávneho kraja a vyhodnotil celkovú prezentáciu účtovnej závierky za rok 2012.

Na základe uvedených skutočností a podľa názoru audítorov účtovná závierka PSK za rok 2012 poskytuje vo všetkých vzájomných súvislostiach pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2012. Výsledky hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci sa k danému dátumu sú v súlade so zákonom o účtovníctve. Výkonom auditu rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámka účtovnej závierky PSK za rok 2012 neboli zistené skutočnosti, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia. Stav vykázaného dlhu samosprávneho kraja a návratných zdrojov financovania je podľa overenia audítorov zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.

PSK od roku 2009 zostavuje aj konsolidovanú účtovnú závierku samosprávneho kraja za zriadené rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a dcérske účtovné jednotky podľa § 22 ods. 4 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 na základe ich individuálnych účtovných závierok. Konsolidovaná účtovná závierka obdobne ako účtovná závierka podlieha overeniu audítorom.

Hospodárenie samosprávneho kraja bolo v rokoch 2009 - 2010 výrazne poznačené dopadmi hospodárskej a finančnej krízy, ktoré sa prejavili vo výrazne nízkom plnení dane z príjmov fyzických osôb. Daň z príjmov fyzických osôb totiž predstavuje najvýznamnejší podiel na celkových príjmoch samosprávneho kraja. Rok 2011 je možné hodnotiť ako stabilizovaný, avšak od roka 2012 z dôvodov prejavenej solidárnosti samosprávnych krajov s vládou SR došlo k zmene podielu uvedenej dane pre vyššie územné celky z 23,5 % na 21,9 %, čo pre PSK znamenalo zníženie príjmov z podielovej dane o 4,9 mil. eur. Prejav tejto solidárnosti bol zároveň upravený legislatívne zmenou zákona NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov fyzických osôb územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, čo znamená, že uvedená zmena pretrváva a je platná aj pre ďalšie rozpočtové obdobia.

Na základe uvedenej legislatívnej zmeny, PSK tak ako v minulosti, aj pre rok 2012 volil konzervatívny a opatrný prístup pri tvorbe rozpočtu príjmov a zároveň pokračoval v plnení prijatých úsporných opatrení z roka 2011. Z tohto dôvodu nebolo v sledovanom období potrebné pristupovať k znižovaniu alebo k viazaniu rozpočtu, ale naopak situácia nám umožňovala pružne reagovať na potrebu úpravy rozpočtu zvýšením, pričom zdroje boli použité na dofinancovanie výdavkov hlavne v oblasti cestnej dopravy.

PSK je už niekoľko rokov za sebou úspešný v čerpaní finančných prostriedkov z fondov EÚ a ŠR v rámci nenávratného finančného príspevku. Na projekty, ktoré sú financované formou refundácie boli aj naďalej využívané návratné zdroje financovania. Rozpočet PSK bol v roku 2012 opätovne zaťažený kofinancovaním projektov a najmä úhradou úrokov z úverových zdrojov potrebných na predfinancovanie projektov.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2012 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 2012 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
DFM	dlhodobý finančný majetok
DHM	dlhodobý hmotný majetok
DKEÚ	Dexia Komunál eurofondy úver
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 HU – SK – RO – UA	Program nástroja európskeho susedstva a partnerstva Maďarsko – Slovensko – Rumunsko – Ukrajina
ERDF	Európsky fond regionálneho rozvoja
ESF	Európsky sociálny fond
EÚ	Európska únia
JŠ	jazyková škola
KŠÚ	Krajský školský úrad
ĽZ	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
MZ SR	Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky
NFP	nenávratný finančný príspevok
NKÚ	Najvyšší kontrolný úrad
NsP	nemocnica s poliklinikou
OPIS	operačný program informatizácia spoločnosti
OvZP	organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti
PL – SK	Poľsko – Slovenská republika
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
SORO	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 samosprávneho kraja
ŠR	štátny rozpočet
ŠvP	škola v prírode
Ú PSK	Úrad Prešovského samosprávneho 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 samosprávneho kraja
ZUŠ	základná umelecká škola