

DOLOŽKA: Materiál vyvesený dňa 5.4.2016 v súlade s § 9 ods. 3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov v náväznosti na ustanovenie § 16 ods. 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Prešovský samosprávny kraj

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

Záverečný účet

Prešovského samosprávneho kraja za rok 2015

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 29.03.2016

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 2015.
- A. 2. Správu nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky, výsledkov hospodárenia a peňažných tokov Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2015.

B. **schvaľuje**

- B. 1. Výsledok hospodárenia za rok 2015 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	183 117 257,80 €
Výdavky	180 785 923,03 €
Prebytok rozpočtu	2 331 334,77 €

Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z.	- 2 853 869,34 €
---	------------------

Schodok rozpočtu po vylúčení FP podľa § 16 ods. 6 zákona 583/2004 Z. z.	- 522 534,57 €
--	-----------------------

Zostatok finančných operácií	18 97 208,02 €
------------------------------	----------------

Zostatok FP po usporiadaní schodku	17 574 673,45 €
---	------------------------

z toho:

zostatok nedočerpaných úverových zdrojov	4 909 065,34 €
--	----------------

zostatok finančných prostriedkov – prevod do rezervného fondu	12 662 608,11 €
---	-----------------

- B. 2. Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2015 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 2015 bez výhrad.

- B. 3. Prevod zostatku finančných prostriedkov za rok 2015 v objeme **12 665 608,11 €** 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 nadväznosti 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 samosprávného kraja.

Návrh záverečného účtu vychádza z účtovnej závierky Prešovského samosprávného kraja za rok 2015, ktorá bola v súlade s ustanovením § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overená audítorom. Správa audítora tvorí prílohu materiálu č. 1.

Závěrečný účet obsahuje všeobecnú charakteristiku činností PSK, správu o hospodárení za rok 2015 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 samosprávného kraja v členení za Úrad PSK, príspevkové a rozpočtové organizácie samosprávného 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 2015 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 samosprávného kraja za rok 2015 bol predložený hlavnému kontrolórovi za účelom vypracovania odborného stanoviska a v súlade s platnou legislatívou bol stanovený v lehote predložený na verejnú diskusiu pred jeho schválením v zastupiteľstve samosprávného kraja.

Obsah

I	CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK.....	3
II	SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2015.....	7
1	Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny	7
2	Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2015 a jeho plnenie.....	16
2.1	Bežný rozpočet.....	20
2.1.1	Bežné príjmy.....	20
2.1.2	Bežné výdavky.....	22
2.1.2.1	Oblasť financovania - ÚRAD PSK.....	23
2.1.2.2	Oblasť financovania - PROJEKTY	26
2.1.2.3	Oblasť financovania - DOPRAVA	31
2.1.2.3.1	Správa a údržba ciest	32
2.1.2.3.2	Dopravcovia – SAD.....	34
2.1.2.4	Oblasť financovania - KULTÚRNE SLUŽBY	35
2.1.2.4.1	Rozpočtové organizácie.....	35
2.1.2.4.2	Príspevkové organizácie	37
2.1.2.5	Oblasť financovania - VZDELÁVANIE	39
2.1.2.5.1.	Rozpočtové organizácie.....	44
2.1.2.5.2.	Príspevkové organizácie	46
2.1.2.6	Oblasť financovania - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	49
2.1.2.6.1	Rozpočtové organizácie.....	49
2.1.2.6.2	Neverejní poskytovatelia sociálnych služieb (tzv. neštátne subjekty).....	51
2.2	Kapitálový rozpočet.....	52
2.2.1	Kapitálové príjmy	53
2.2.2	Kapitálové výdavky	54
2.2.2.1	Oblasť financovania - ÚRAD PSK.....	55
2.2.2.2	Oblasť financovania - PROJEKTY	57
2.2.2.3	Oblasť financovania - CESTNÁ DOPRAVA.....	60
2.2.2.4	Oblasť financovania - KULTÚRNE SLUŽBY	61
2.2.2.5	Oblasť financovania - VZDELÁVANIE	62
2.2.2.6	Oblasť financovania - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	64
2.3	Finančné operácie	65
2.3.1	Príjmové finančné operácie	66
2.3.2	Výdavkové finančné operácie.....	66
2.4	Nerozpočtované príjmy a výdavky.....	67
3	Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK.....	67
3.1	Príjmy	67
3.2.	Výdavky.....	67
3.3	Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom	67
3.4	Výsledok hospodárenia.....	68
3.4.1	Výsledok hospodárenia bez nerozpočtovaných finančných prostriedkov	68
3.4.1	Výsledok hospodárenia v ESA 2010	70
4	Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov.....	71
4.1	Majetok PSK.....	71
4.2	Pohľadávky PSK.....	73
4.3	Závazky PSK	75
4.4	Peňažné fondy PSK	76
4.4.1	Rezervný fond.....	77
4.4.2	Sociálny fond.....	77
4.5	Podnikateľská činnosť PSK.....	77
4.6	Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK.....	77
5	Záver	79
	Zoznam použitých skratiek	80

III Prílohy

Príloha č. 1	Správa audítora
Príloha č. 2	Organizačná štruktúra PSK
Príloha č. 3	Úpravy rozpočtu PSK v roku 2015
Príloha č. 4	Rozpočet PSK pre rok 2015 a jeho plnenie – príjmy
Príloha č. 5	Bežný rozpočet pre rok 2015 a jeho plnenie – bežné príjmy
Príloha č. 6	Kapitálový rozpočet pre rok 2015 a jeho plnenie – kapitálové príjmy
Príloha č. 7	Rozpočet PSK pre rok 2015 a jeho čerpanie - výdavky
Príloha č. 8	Bežný rozpočet pre rok 2015 a jeho čerpanie – bežné výdavky
Príloha č. 9	Bežné výdavky - oblasť financovania ÚRAD PSK za rok 2015
Príloha č. 10	Bežné výdavky - oblasť financovania PROJEKTY za rok 2015
Príloha č. 11	Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2015
Príloha č. 12	Čerpanie bežných výdavkov rozpočtových organizácií za rok 2015 – kultúra
Príloha č. 13	Čerpanie bežných výdavkov príspevkových organizácií za rok 2015– kultúra
Príloha č. 14	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2015 – kultúra
Príloha č. 15	Bežné výdavky rozpočtových organizácií za rok 2015 – vzdelávanie
Príloha č. 16	Bežné výdavky príspevkových organizácií za rok 2015– vzdelávanie
Príloha č. 17	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2015 – vzdelávanie
Príloha č. 18	Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2015
Príloha č. 19	Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2015
Príloha č. 20	Kapitálový rozpočet pre rok 2015 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky
Príloha č. 21	Kapitálové výdavky - oblasť financovania ÚRAD PSK za rok 2015
Príloha č. 22	Kapitálové výdavky - oblasť financovania PROJEKTY za rok 2015
Príloha č. 23	Použitie rezervného fondu v roku 2015
Príloha č. 24	Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2015
Príloha č. 25	Finančné operácie v roku 2015
Príloha č. 26	Nerozpočtované prostriedky na účtoch rozpočtových organizácií a Úradu PSK za rok 2015 (podľa EK)
Príloha č. 27	Nerozpočtované prostriedky na účtoch rozpočtových organizácií a Úradu PSK za rok 2015
Príloha č. 28	Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2015
Príloha č. 29	Súvaha za úrad PSK k 31. 12. 2015
Príloha č. 30	Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2015
Príloha č. 31	Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2015
Príloha č. 32 – 34	Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2015
Príloha č. 35 – 37	Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2015
Príloha č. 38 – 40	Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2015
Príloha č. 41	Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2015
Príloha č. 42	Tvorba a použitie sociálneho fondu úradu PSK za rok 2015

IV Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK za rok 2015

N Á V R H

ZÁVEREČNÝ ÚČET

PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2015

I CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK

Prešovský samosprávny kraj (ďalej len PSK) samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami v zmysle platnej legislatívy. Hospodári s prostriedkami pridelenými zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR), z rozpočtu Európskej únie (ďalej len EÚ), ako aj z rozpočtov členských krajín EÚ a zo zahraničia. Samosprávny kraj za sledované obdobie roka 2015 plnil úlohy v oblasti zverených samosprávnych kompetencií v súlade so zákonom 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.

Spôsob hospodárenia, finančné zabezpečenie činností 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. 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.

Rozpočty vyšších územných celkov, miest a obcí sú súčasťou rozpočtu verejnej správy. Výsledky hospodárenia regionálnej a komunálnej samosprávy sú súčasťou výsledkov rozpočtového hospodárenia Slovenskej republiky. Rozpočet PSK je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií v príslušnom rozpočtovom roku a výhľadovo aj na obdobie ďalších dvoch rokov. Rozpočet PSK pre rok 2015 bol primerane vypracovaný v intenciách návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2015 až 2017. Rozpočet výdavkov bol určený na zabezpečenie výkonu samosprávnych funkcií v súlade s platnou legislatívou, plnenie základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom samosprávneho kraja, vlastnými príjmami, dotáciami z fondov EÚ, aby bol zabezpečený výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

V rámci rozpočtu PSK a výsledkov hospodárenia za rok 2015 poukazujeme na skutočnosť, že za obdobie rokov 2012 – 2015 bol určený podiel na dani z príjmov fyzických osôb pre VÚC iba 21,9 % (pôvodne 23,5 %). V roku 2012 táto zmena bola dohodnutá vzájomne s vládou SR ako prejav solidárnosti regionálnych samospráv na znížení verejného dlhu SR, ktorý mal trvať jeden rok. K úprave percentuálneho podielu nedošlo zo strany ministerstva financií ani v roku 2015 na rozdiel od podielu na tejto dani určenej pre mestá a obce.

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, t. j. z daňových a nedaňových príjmov. Prenesený výkon štátnej správy v oblasti stredoškolského vzdelávania bol financovaný zo ŠR formou účelovej dotácie. Prenesený výkon štátnej správy v oblasti zdravotníctva nie je od prechodu kompetencií zo štátu na samosprávne kraje finančne vyriešený.

Orgánom samosprávneho kraja je predseda PSK a zastupiteľstvo samosprávneho kraja, ktoré pozostáva zo 62 poslancov, z toho 3 poslanci sú vo výkone funkcie podpredsedov 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 úradu samosprávneho kraja sa v roku 2015 menila raz a to s účinnosťou od 1.2.2015. Základná organizačná štruktúra úradu bola doplnená o odbor implementačnej jednotky ELENA v nadväznosti na Zmluvu o asistencii pre prípravu investície medzi Európskou investičnou bankou a PSK. Počet zamestnancov tohto odboru je 6. Plánovaný počet zamestnancov podľa organizačnej štruktúry úradu bol 214 zamestnancov, ku koncu sledovaného obdobia bol priemerný evidenčný počet zamestnancov 198, 14 zamestnancov bolo vykazovaných v mimoevidenčnom stave (materská a rodičovská dovolenka a uvoľnenie na výkon verejnej funkcie) a 2 pracovné miesta boli voľné. V rámci štruktúry úradu pôsobí Útvár hlavného kontrolóra, kancelária riaditeľa, kancelária predsedu a 11 odborov. Z celkového počtu zamestnancov úradu 1 zamestnanec pôsobí na vysunutom pracovisku v Bruseli. Zamestnanci a odbory úradu samosprávneho kraja v priebehu sledovaného obdobia vykonávali činnosti vyplývajúce z platnej legislatívy - 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 2015. Organizačná štruktúra úradu PSK tvorí prílohu č. 2 tohto materiálu.

Počet organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja a ich zmeny:

Kategória	Stav k 1.1.2015				Stav k 31.12.2015			
	Spolu	RO	PO	VOJ	Spolu	RO	PO	VOJ
Úrad PSK	1	1	0	0	1	1	0	0
Doprava	1	1	0	7	1	1	0	7
Kultúra	28	5	23	0	27	5	22	0
Vzdelávanie	81	57	24	49	83	59	24	47
Sociálne zabezpečenie	27	27	0	26	27	27	0	26
SPOLU	138	91	47	82	139	93	46	80

Počet právnických a fyzických osôb napojených na rozpočet PSK a ich zmeny:

Kategória	Zriaďovateľ/zakladateľ			Počet zariadení		
	Spolu	Súkromný	Cirkevný	Spolu	Súkromný	Cirkevný
Doprava	4	4	0	4	4	0
Vzdelávanie	36	30	6	74	36	38
Sociálne zabezpečenie	63	57	6	111	79	32
SPOLU	103	91	12	189	119	70

Na začiatku roka 2015 mal PSK vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 138 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 91 bolo rozpočtových organizácií a 47 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadili aj 82 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Ku koncu sledovaného obdobia bol tento stav zmenený na 139 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 93 rozpočtových organizácií a 46 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadili 80 vnútorných organizačných jednotiek. K zmene stavu došlo za oblasť kultúry a vzdelávania. Uvedené zmeny sú uvedené v príslušnej časti záverečného účtu.

PSK zabezpečoval financovanie právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálnu starostlivosť v počte 111 zariadení pre 63 poskytovateľov, financovanie 74 školských zariadení, ktoré zriadilo 36 súkromných a cirkevných zriaďovateľov a financoval služby vo vnútroštátnej autobusovej doprave na základe zmluvného vzťahu so 4 zmluvnými prepravcami.

Právnické osoby, ktorých PSK je zakladateľom alebo spoluzakladateľom:

P. č.	Názov spoločnosti	Sídlo	Právna forma
1.	Agentúra regionálneho rozvoja PSK	Prešov	záujmové združenie práv. osôb
2.	Centrum rozvoja turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier	Dolný Smokovec Vysoké Tatry	záujmové združenie práv. osôb
3.	Energetický klaster Prešovského kraja	Prešov	záujmové združenie práv. osôb
4.	Inovačné partnerské centrum Prešov	Prešov	záujmové združenie práv. osôb
5.	Klaster AT+R	Košice - Juh	záujmové združenie práv. osôb
6.	Koalícia 2013+	Košice - Západ	záujmové združenie práv. osôb
7.	Krajská organizácia cestovného ruchu PSK „Severovýchod Slovenska“	Prešov	zo zákona č. 91/2010 Z. z.
8.	Krajské autistické centrum Prešov	Prešov	nezisková organizácia
9.	Ľubovnianska nemocnica	Stará Ľubovňa	nezisková organizácia
10.	PRO COMITATU	Spišské Podhradie	nezisková organizácia
11.	Priemyselný park Snina	Snina	záujmové združenie práv. osôb
12.	Prešovské zdravotníctvo	Humenné	akciová spoločnosť
13.	Združenie samosprávnych krajov SK 8	Bratislava	záujmové združenie práv. osôb
14.	Vranovská nemocnica	Vranov nad Topľou	nezisková organizácia
15.	Východoslovenská investičná agentúra	Košice	občianske združenie
16.	Združenie Biele kamene – v likvidácii	Zemplínske Hámre	občianske združenie

Výkon kontrolnej činnosti v rámci PSK za rok 2015:**Externé kontroly**

Najvyšší kontrolný úrad SR na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 1195/01 z 30.01.2015 vykonal kontrolu hospodárenia v PSK, ktorej účelom bolo overiť súlad so všeobecne právnymi predpismi pri hospodárení s verejnými prostriedkami a nakladaní s majetkom PSK a vyhodnotiť plnenie opatrení prijatých na základe výsledkov kontroly NKÚ SR vykonanej v roku 2012. Kontrola bola vykonaná v PSK v čase od 09.02.2015 do 17.04.2015 za kontrolované obdobie roka 2014.

Ministerstvo financií SR (ďalej len „MF SR“) prostredníctvom Správy finančnej kontroly (ďalej len „SFK“) uskutočnilo v PSK **vládný audit č. A 609, K3944** v období od 05.09.2014 do 18.02.2015 za auditované obdobie 18.07.2013 – 04.09.2014 na základe poverenia č. MF/020706/2014-1425 z 28.08.2014. Vládný audit bol zameraný na činnosť Sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom (ďalej len „SORO“), ktorý je súčasťou organizačnej štruktúry PSK v rámci Operačného programu Regionálny operačný program (ďalej len „ROP“), prioritná os Technická pomoc.

MF SR prostredníctvom SFK uskutočnilo v PSK **vládný audit č. A 663, K3890** v období od 07.07.2014 za auditované obdobie 01.01.2007 – 31.12.2012 na základe poverenia č. MF/014386/2014 z 13.05.2014. Vládný audit bol zameraný na audit operácií za účelom získania uistenia o kvalite a dostatočnom vykonaní vládnych auditov, ktorých účelom a cieľom bolo získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií ROP. Predmetom auditu boli za PSK - SORO projekty implementované v obci Vrbov – 22140120151 a projekt PSK 22150120043. Overovanie bolo vykonané na úrovni RO/SORO a na úrovni prijímateľa. Správa z vládneho auditu bola vypracovaná 21.8.2014, avšak vzhľadom na vznesené námietky voči zisteniam a dokumentácie z procesu VO, ktoré boli postúpené na rozhodnutie ÚVO a ktorý rozhodol vo veci dňa 15.6.2015 rozhodnutím č.9922-7000/2014-OK/1, z tohto dôvodu zaradzujeme predmetný audit až do prehľadu za rok 2015.

MF SR prostredníctvom SFK uskutočnilo v PSK **vládný audit č. A 692, K4044** v období od 26.02.2015 do 06.08.2015 za auditované obdobie 01.01.2007-31.12.2014, ktorého účelom bolo získať uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií Operačného programu Informatizácia spoločnosti v rámci projektu Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK.

Za sledované obdobie bolo vykonaných 18 kontrol na mieste riadiacim orgánom - Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR (ďalej len „MPaRV SR“), z toho v rámci Operačného programu ROP v PSK ako u končeného prijímateľa v počte 15 kontrol na mieste, 3 kontroly na mieste boli realizované v rámci mikroprojektov. Kontroly boli zamerané na overovanie výdavkov v rámci projektov a mikroprojektov.

Interné kontroly

V roku 2015 vykonal Útvár hlavného kontrolóra PSK 65 finančných kontrol, z toho 37 následných finančných kontrol, v tom bolo 14 tematických kontrol a 28 kontrol plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku v rámci následnej finančnej kontroly.

Kontroly boli obsahovo zamerané na hospodárenie s finančnými prostriedkami v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v počte 34, z toho 19 následných finančných kontrol, 13 kontrol prijatých opatrení a 2 tematické kontroly, z toho 1 kontrola vykonaná na základe podnetu a 1 tematická kontrola bola zameraná na dodržiavanie metodického pokynu PSK pre verejné obstarávanie investičných akcií v rámci kapitálových výdavkov za rok 2014.

V sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 11 kontrol, z toho 4 následné finančné kontroly, 1 tematická kontrola na základe podnetu a 6 kontrol plnenia opatrení.

V kultúrnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 9 kontrol, z toho 1 následná finančná kontrola, 1 tematická kontrola zameraná na evidenciu majetku v Múzeu moderného umenia A. Warhola v Medzilaborciach a 7 kontrol plnenia prijatých opatrení.

Tematická kontrola pridelených rozpočtových prostriedkov a zmluvných vzťahov bola vykonaná v 4 prípadoch za rok 2014 a to v SAD Prešov, a. s., v BUS KARPATY spol. s r. o. Stará Ľubovňa, v SAD Humenné, a. s. a v SAD Poprad a. s.

Na Úrade PSK boli vykonané 4 tematické kontroly. Kontrola bola zameraná na vybavovanie sťažností a petícií za 1. polrok 2015 a 2. polrok 2015, 1 tematická kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v platnom znení za rok 2014 a 1 kontrola bola zameraná na dodržiavanie príslušných právnych predpisov týkajúcich sa autoprevádzky.

Kontrola plnenia uznesení Zastupiteľstva PSK, vykonaná ako tematická bola vykonaná v Agentúre regionálneho rozvoja PSK a 2 kontroly plnenia prijatých opatrení boli vykonané v SÚC PSK.

Závěrečný účet PSK za rok 2015 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 bol vypracovaný na základe podkladov účtovných a finančných výkazov, ktoré boli predmetom overenia audítorom. Materiál obsahuje finančné vysporiadanie s rozpočtami jednotlivých kapitol ŠR, 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 2015, 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. Súčasťou závěrečného účtu je aj hodnotiaca správa programového rozpočtu v súlade s platnou legislatívou a správa audítora.

II SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2015

1 Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2015 bol schválený na 8. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 9. decembra 2014 uznesením ZPSK č. 125/2014 v nasledovnom členení:

Príjmy celkom	157 175 000 €
Výdavky celkom	172 386 806 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	154 825 000 €
Bežné výdavky	152 602 000 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	2 350 000 €
Kapitálové výdavky	19 784 806 €
C: Finančné operácie	15 211 806 €
Príjmové operácie	16 932 000 €
Výdavkové operácie	1 720 194 €
D: Zmena stavu záväzkov a pohľadávok	1 550 000 €

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 26 200 000 €, z toho:

- 2 700 000 € - dotácie pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia (súkromné a cirkevné školské zariadenia)
- 5 500 000 € - dotácie neverejným a verejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. a vykonávateľov opatrení sociálnoprávnej ochrany v súlade so zákonom č. 305/2005 Z. z.
- 18 000 000 € - pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave

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

V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet PSK upravovaný osemnásťkrát. Na základe rozhodnutia samosprávneho orgánu – Zastupiteľstva PSK bol rozpočet upravený sedemkrát (časť II, bod 1, písm. b), e), f), i), k), n) a p) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–7/PSK/2015), 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), c), g), l) a q) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–5/Z/2015) a v šiestich 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. d), h), j), m), o) a r) materiálu; úpravy 1–6/P/2015).

Úpravy rozpočtu PSK v roku 2015 boli nasledovné:

a) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2015 k 15. 1. 2015, v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu bežných príjmov o + 64 554 € na 154 889 554 € a bežných výdavkov o + 502 393 € na 153 104 393 €. Kapitálový rozpočet bol upravený iba v časti výdavkov o to + 200 596 € na 19 985 402 €.

Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 638 435 € na 17 570 435 €.

Úpravou rozpočtu boli do používania pre rok 2015 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.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2014 z EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania 437 839 € (rozdiel oproti schválenému rozpočtu) a finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR na činnosť školského úradu 64 375 € a pre oblasť vzdelávania v objeme 179 €.

Kapitálový rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2014 poskytnuté na základe uznesenia vlády SR č. na vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ľadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť 200 000 € a pre Vihorlatskú hviezdáreň na projekt ENPI 596 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme 638 435 € a to prevodom nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ v roku 2014.

b) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2015 schválená uznesením č. 157/2015 z 9. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 10. 2. 2015

Úprava rozpočtu pojednávala o presunoch kapitálových výdavkov medzi jednotlivými oblasťami financovania bez vplyvu na celkový rozpočet. Súčasťou úpravy bol aj rozpis kapitálových výdavkov na investičné akcie neukončené v roku 2014 a nové investičné akcie.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Kapitálový rozpočet:

Presuny medzi oddielmi (01) Všeobecné verejné služby (Úrad PSK) + 310 210 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 15 920 842 €, (04.5) Cestná doprava + 5 793 601 €, (08) Kultúrne služby + 7 033 578 €, (09) Vzdelávanie + 173 333 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 2 610 120 €.

c) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2015 k 31. 3. 2015, 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 o +3 966 812 € na 161 206 366 € celkových príjmov a v rozpočte výdavkov o + 3 966 823 € na 177 056 618 € celkových výdavkov. Finančné operácie boli upravené v príjmovej časti o + 11 € na 17 570 446 €.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 2 994 484 € na 157 884 038 € a o + 2 994 495 € vo výdavkovej časti spolu na 156 098 888 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 972 328 € v časti príjmov spolu na 3 322 328 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 20 957 730 €.

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

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2014 z NFM na realizáciu Programu SK08 Cezhraničná spolupráca projekt „Schéma malých grantov“ 11 €. Finančné prostriedky prijaté z EIB na financovanie Projektu technickej pomoci v rámci iniciatívy ELENA 435 960 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR na Program cezhraničnej spolupráce PL – SK 339 244 €. Pre oblasť cestnej dopravy boli z MF SR pridelené finančné prostriedky 242 829 € na úhradu nákladov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane dopravnej infraštruktúry, finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR 1 428 928 €, v tom pre školský úrad – 13 583 € a pre organizácie v oblasti vzdelávania 1 442 511 €, z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením v objeme 4 403 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 543 120 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu projektov ROP v oblasti dopravnej infraštruktúry 659 227 € a Programu cezhraničnej spolupráce PL - SK 313 101 €.

Finančné operácie – príjmové:

Nevyčerpané prostriedky v roku 2014 z NFM v objeme 11 €.

d) úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2015 k 31.3. 2015 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s uznesením Z PSK č. 101/2010 a č. 473/2013 bod B, písm. a)

Úprava rozpočtu sa realizovala na základe preklasifikácie bežných výdavkov na kapitálové a presunov bežných výdavkov v rámci oblasti projektov nasledovne:

Bežný rozpočet:

Presun bežných výdavkov v objeme 20 595 € do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci oblasti (10) Sociálne zabezpečenie, čím došlo k zmene upraveného rozpočtu bežných výdavkov na 156 078 293 €. Presun medzi funkčnými klasifikáciami (01) Výdavky verejnej správy + 204 649 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 214 958 € a (08) Rekreačia, kultúra a náboženstvo + 10 309 €.

Kapitálový rozpočet:

Presun výdavkov v objeme 20 595 € z bežného rozpočtu v rámci DSS Prešov, na základe ktorého došlo k zmene upraveného rozpočtu kapitálových výdavkov na 20 978 325 €.

e) úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2015 schválená uznesením č. 171/2015 z 10. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 21.4.2015

Úprava rozpočtu pojednávala o navýšení rozpočtu bežných príjmov na krytie výdavkov v oblasti cestnej dopravy pre verejných autobusových dopravcov na dofinancovanie poskytnutých služieb, o pridelení finančných prostriedkov z rezervného fondu na financovanie nových investičných akcií a o presune rozpočtu z bežných do kapitálových výdavkov v rámci Úradu PSK a sociálneho zabezpečenia.

Rozpočet príjmov sa nemenil. Výdavky sa upravili o + 1 561 698 € na 178 618 316 € celkom, v tom bežné výdavky o – 152 500 € na 155 925 793 € a kapitálové výdavky o +1 714 198 € na 22 692 523 €. Finančné operácie príjmové sa upravili o + 1 561 698 € na 19 132 144 €.

Zmeny rozpočtu boli realizované nasledovne:

Bežný rozpočet:

Presun v rámci oddielu (04.5.) Cestná doprava – 150 000 € a (08.2) Kultúrne služby – 2 500 € z bežných do kapitálových výdavkov.

Kapitálový rozpočet:

Presun finančných prostriedkov v rámci (04.5) Cestná doprava + 150 000 € a (08.2) Kultúrnych služieb + 2 500 € a pridelenie kapitálových výdavkov z RF pre (04.5.) Cestná doprava + 313 000 €, (08)

Rekreácia, kultúra a náboženstvo + 197 413 €, (09) Vzdelávanie + 533 507 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 517 778 €.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné prostriedky z RF v objeme + 1 561 698 €.

f) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2015 schválená uznesením č. 191/2015 z 11. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 16.6.2015

Úprava rozpočtu pojednávala o navýšení rozpočtu bežných príjmov na krytie výdavkov v oblasti cestnej dopravy pre verejných autobusových dopravcov, o pridelení finančných prostriedkov z rezervného fondu na financovanie nových investičných akcií a o presune rozpočtu z bežných do kapitálových výdavkov v rámci Úradu PSK a sociálneho zabezpečenia.

Bežný rozpočet bol v príjmovej časti upravený o + 44 064 € na 157 928 102 € a vo výdavkovej časti o + 14 964 € na 155 940 757 €. Kapitálové výdavky boli upravené o + 1 201 577 € na 23 894 100 € celkom. Finančné operácie príjmové sa upravili o + 1 172 477 € na 20 304 621 €.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky pre oblasť cestnej dopravy pre verejných autobusových dopravcov na dofinancovanie poskytnutých služieb 44 064 €. Presun do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci Úradu PSK – 16 000 € a v rámci sociálneho zabezpečenia – 13 100 €.

Kapitálový rozpočet:

Presun z rozpočtu bežných výdavkov v rámci (01) Všeobecné verejné služby - Úrad PSK + 16 000 € a (10) sociálneho zabezpečenia + 13 100 €. Pridelenie kapitálových výdavkov z RF pre (01) Všeobecné verejné služby - Úrad PSK + 21 687 €, (04.5.1) Cestná doprava + 762 658 €, (08) Rekreácia, kultúra a náboženstvo + 21 610 €, (09) Vzdelávanie + 288 490 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 78 032 €.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné prostriedky z RF v objeme + 1 172 477 €.

g) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2015 k 30. 6. 2015, 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 príjmov aj výdavkov o +3 066 822 € na 164 317 252 € celkových príjmov a na 182 901 679 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 2 795 549 € na 160 723 651 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 158 736 306 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 271 273 € v časti príjmov spolu na 3 593 601 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 24 165 373 €.

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

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Z rozpočtu EÚ a ŠR SR boli prijaté prostriedky na financovanie Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko - SK 435 778 €, z NFM 19 620 €, z EÚ a ŠR na projekty ROP 50 350 €, OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK 512 311 €, projekt v rámci ESF 163 €, ŠFM 309 € a grantové prostriedky z miest a obcí na kofinancovanie Projektu technickej pomoci v rámci iniciatívy ELENA 4 221 €. Z MK SR v rámci grantového systému finančné prostriedky v objeme 174 471 €, v oblasti vzdelávania finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR 680 €, z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením v objeme 2 109 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 1 161 059 €. Z ÚPSVaR SR Bratislava boli pridelené aj finančné prostriedky pre oblasť sociálneho zabezpečenia na vykonávanie rozhodnutí súdu

v krízovom stredisku objeme 421 200 € a na úhradu nákladov v zariadení pestúnskej starostlivosti objeme 13 278 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a SR na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 217 513 €, a z MK SR pre organizácie v oblasti kultúrnych služieb 53 760 €.

h) úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2015, k 30. 6. 2015 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja a uznesením Z PSK č. 473/2013

Úprava rozpočtu vychádzala z mimorozpočtových príjmov a výdavkov PSK v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre oblasť dopravy a presunov v rámci europrojektov zo (04.1.2) Všeobecnej pracovnej oblasti do iných oblastí v súlade s uznesením PSK č. 473/2013.

Rozpočet sa upravil o 10 693 € na 160 734 344 bežných príjmov a 158 746 999 € bežných výdavkov. Kapitálový rozpočet a finančné operácie ostali nezmenené.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových bežných príjmov a výdavkov o + 10 693 € pre SUC PSK. Zároveň sa realizovali presuny medzi funkčnými klasifikáciami (01) Výdavky verejnej správy + 93 457 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 468 424 €, (04.5) Cestná doprava + 20 319 € a (08) Rekreačia, kultúra a náboženstvo + 354 648 €.

Kapitálový rozpočet:

Presuny medzi funkčnými klasifikáciami bez vplyvu na celkový rozpočet Všeobecná pracovná oblasť – 428 426 €, (04.5) Cestná doprava + 357 784 € a (08) Rekreačia, kultúra a náboženstvo + 70 642 €.

i) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2015, schválená uznesením č. 209/2015 z 12. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 25. 8. 2015

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu rozpočtu kapitálových výdavkov a finančných operácií príjmov o zdroje rezervného fondu a úverové zdroje.

Rozpočet príjmov sa nemenil. Výdavky sa upravili o + 9 047 742 € na 191 960 114 € celkom a to v časti kapitálové výdavky na 33 213 115 €. Príjmové finančné operácie sa upravili o + 9 047 742 € na 29 352 363 € a finančné operácie výdavkové sa nemenili.

Zmeny rozpočtu boli realizované nasledovne:

Bežný rozpočet:

Presun z oblasti Kultúrnych služieb v objeme – 35 508 € na Úrad PSK + 35 508 €.

Kapitálový rozpočet:

Navýšenie kapitálových výdavkov pre Úrad PSK + 105 966 €, pre oblasť Projektov + 102 913 €, Dopravy + 7 795 400 €, Kultúrnych služieb + 445 325 €, Vzdelávania + 549 437 € a Sociálneho zabezpečenia + 48 701 €.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné prostriedky z rezervného fondu 1 547 742 € a úverové zdroje z EIB 7 500 000 €.

j) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2015, k 31. 8. 2015 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade časťou 4. bod 10 písm. a) a písm. e) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úprava rozpočtu pojednávala o mimorozpočtových prostriedkoch v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre oblasť cestnej dopravy a pridelení finančných prostriedkov na financovanie nadlimitných výdavkov v rámci projektov, ktoré boli vopred schválené uzneseniami Zastupiteľstva PSK.

Bežný rozpočet bol upravený o + 17 692 € na 160 752 036 € v časti príjmov a 158 764 691 € v časti výdavkov. Kapitálový rozpočet sa upravil v časti výdavkov o + 142 140 € na 33 355 255 € a finančné operácie príjmové o + 142 140 € na 29 494 503 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových bežných príjmov a výdavkov o + 17 692 € pre SÚC PSK.

Kapitálový rozpočet:

Navýšenie kapitálových výdavkov pre oblasť Projektov + 142 140 € na financovanie nadlimitných výdavkov schválených uzneseniami ZPSK v rámci projektov ROP.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné prostriedky z rezervného fondu 142 140 €.

k) úprava rozpočtu PSK č. 5/PSK/2015, schválená uznesením č. 237/2015 z 13. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 17.9.2015

Rozpočet PSK sa touto úpravou nemenil, boli však realizované presuny medzi jednotlivými oblasťami v rámci kapitálových výdavkov nasledovne:

Bežný rozpočet:

Účelové určenie výdavkov v objeme 15 000 € v rámci Úradu PSK na krytie výdavkov v zmysle VZN PSK č. 15/2008.

Kapitálový rozpočet:

Presuny medzi jednotlivými oblasťami Úrad PSK + 376 770 €, Projekty – 646 770 € a Doprava + 270 000 €.

l) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2014 k 30. 9. 2015, 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 príjmov aj výdavkov o +2 793 101 € na 167 138 738 € celkových príjmov a na 194 913 047 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 1 351 830 € na 162 103 866 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 160 116 521 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 1 441 271 € v časti príjmov spolu na 5 034 872 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 34 796 526 €.

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

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Zo MDVaRR boli poskytnuté prostriedky na realizáciu cykloturistických trás v PSK 22 885 €, z rozpočtu EÚ a ŠR SR boli prijaté prostriedky na financovanie Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko - SK 92 103 €, zo ŠFM 642 €, z miest a obcí na spolufinancovanie projektu technickej pomoci v rámci iniciatívy ELENA 10 188 €, na projekt v rámci programu Mládež v akcii 5 056 € a na projekt OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK 261 235 €. Z MK SR v rámci grantového systému finančné prostriedky v objeme 134 432 €, z ÚV SR 30 327 €, z MF SR 13 000 €, v oblasti vzdelávania finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR 173 183 €, z ÚPSVaR v Prešove

pre deti ohrozených sociálnym vylúčením v objeme 1 834 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 606 945 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu projektu ROP v objeme 1 385 828 € a Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 55 443 €.

m) úprava rozpočtu PSK č. 4/P/2015, k 30. 9. 2015 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade časťou 4. bod 10 písm. a) a písm. e) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úprava rozpočtu pojednávala o mimorozpočtových prostriedkoch v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre oblasť cestnej dopravy a presune finančných prostriedkov na investičné akcie schválené uzneseniami Z PSK.

Bežný rozpočet bol upravený o + 20 253 € na 162 124 119 € v časti príjmov a 160 136 774 € v časti výdavkov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových bežných príjmov a výdavkov o + 20 253 € pre SÚC PSK.

Kapitálový rozpočet:

Presun výdavkov z oblasti Projektov – 2 € do oblasti Dopravy + 2 € na kúpu majetku schválenú uzneseniami ZPSK

n) úprava rozpočtu PSK č. 6/PSK/2015, schválená uznesením č. 242/2015 z 14. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 27.10.2015

Rozpočet PSK sa touto úpravou upravil o + 829 348 € na 167 988 339 € príjmov a v takom istom objeme na 195 762 648 € výdavkov. Finančné operácie sa nezmenili.

Bežné príjmy boli v rámci úpravy rozpočtu navýšené o + 829 348 € na 162 953 467 € a bežné výdavky o + 701 786 € na 160 838 560 €.

Kapitálové príjmy sa nezmenili a kapitálové výdavky sa upravili o + 127 562 € na 34 924 088 €.

Bežný rozpočet:

V rámci bežných výdavkov boli pridelené finančné prostriedky pre oblasť Dopravy pre Dopravný podnik mesta Prešov, a. s. + 129 348 € pre Oblasť kultúrnych služieb + 300 000 € a Sociálneho zabezpečenia + 400 000 €. Zároveň sa realizoval presun do kapitálových výdavkov z oblasti Vzdelávania – 106 562 € a Sociálneho zabezpečenia – 21 000 €.

Kapitálový rozpočet:

Do kapitálových výdavkov boli presunuté finančné prostriedky z bežného rozpočtu pre oblasť Vzdelávania + 106 562 € a Sociálneho zabezpečenia + 21 000 €. Zároveň boli vykonané presuny z Projektov – 118 477 € do Kultúrnych služieb + 6 970 € a Sociálneho zabezpečenia + 111 507 €.

o) úprava rozpočtu PSK č. 5/P/2015, k 30. 10. 2015 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade časťou 4. bod 10 písm. a) a písm. e) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úprava rozpočtu pojednávala o mimorozpočtových prostriedkoch v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre oblasť cestnej dopravy a presune finančných prostriedkov na financovanie investičných akcií, ktoré boli vopred schválené uzneseniami Zastupiteľstva PSK.

Bežný rozpočet bol upravený o + 14 925 € na 162 968 392 € v časti príjmov a 160 853 485 € v časti výdavkov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových bežných príjmov a výdavkov o + 14 925 € pre SÚC PSK.

Kapitálový rozpočet:

Presun výdavkov z oblasti Projektov – 2 € do oblasti Dopravy + 2 € na kúpu majetku schválenú uzneseniami Z PSK.

p) úprava rozpočtu PSK č. 7/PSK/2015, schválená uznesením č. 264/2015 zo 15. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 15.12.2015

Úprava rozpočtu obsahovala presuny kapitálových výdavkov medzi jednotlivými oblasťami financovania a zároveň sa realizoval sa presun z bežných do kapitálových výdavkov.

Celkový objem rozpočtu sa nemenil. Rozpočet bežných výdavkov sa znížil o – 3 205 € na 160 850 280 € a kapitálové výdavky sa upravili o + 3 205 € na 34 927 293 €.

Bežný rozpočet:

V rámci oblasti Sociálneho zabezpečenia sa výdavky v objeme 3 205 € presunuli do kapitálovej časti rozpočtu.

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové výdavky boli upravené o + 3 205 € pre oblasť Sociálne zabezpečenie. Rozpočet kapitálových výdavkov sa pre Úrad PSK upravil + 203 263 €, pre Projekty sa znížil o – 276 100 €, pre oblasť Vzdelávanie + 21 600 € a Sociálne zabezpečenie + 51 237 €.

q) úprava rozpočtu PSK č. 5/Z/2015 k 31. 12. 2015, 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 + 7 351 279 € celkom na 175 354 543 € celkom a rozpočet výdavkov v rovnakom objeme na 203 128 852 € celkom.

Bežný rozpočet bol upravený v časti príjmov o + 976 743 € na 163 945 135 € bežných príjmov a v časti bežných výdavkov na 161 827 133 €.

Kapitálový rozpočet bol v príjmovej časti upravený o + 6 374 536 € na celkový objem 11 409 408 € a v časti kapitálových výdavkov o + 6 374 446 € na 41 301 739 € kapitálových výdavkov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu projektov ROP 26 345 €, na financovanie SO/RO pre ROP 235 884 €, zo ŠFM 749 €, v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK objem 39 175 €, a v rámci Programu nástroja Európskeho susedstva a partnerstva ENPI 9 553 € pre Úrad PSK a pre Vihorlatskú hviezdáreň Humenné 16 138 €, z miest a obcí na technickú pomoc ELENA – 435 €. Finančné prostriedky z MF SR na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane cestnej infraštruktúry v objeme 25 176 €. Pre oblasť kultúry finančné prostriedky z rozpočtu MK SR v objeme 107 885 €. Úprava rozpočtu normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov z MŠVVaŠ SR o – 107 250 € po znížení počtu žiakov v rámci EDUZberu, z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením 1 321 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania na realizáciu projektov 612 482 €. V oblasti sociálnych služieb dotácia z MPSVaR SR 9 830 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z Úradu vlády SR na podporu rozvoja športu 40 000 €, z MPA RV SR na projekt Rekonštrukcia DSS ALIA Bardejov 570 485 € a dotácie v rámci grantového systému MPSVaR SR 107 620 €. Z rozpočtu EÚ a ŠR SR na realizáciu projektov Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 268 272 €, na projekty v rámci ROP 5 387 659 € a zníženie rozpočtu na Program nástroja Európskeho susedstva a partnerstva ENPI pre Vihorlatskú hviezdáreň Humenné – 90 €.

r) úprava rozpočtu PSK č. 6/P/2015 k 31.12.2015, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. a), c) a f) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úprava rozpočtu č. 6/P/2015 vychádzala z úpravy mimorozpočtových príjmov a výdavkov PSK v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a z vnútorných presunov v rámci rozpočtu.

Celkový rozpočet príjmov aj výdavkov sa upravil o rovnaký objem + 260 838 € na 175 615 381 € celkom v príjmovej časti a 203 389 690 € v časti výdavkov.

Bežné príjmy aj výdavky boli upravené + 240 404 € na 164 185 537 € v príjmovej časti a na sumu 162 067 515 € vo výdavkovej časti.

Kapitálový rozpočet sa upravoval o rovnaký objem + 20 436 € na 11 429 844 € v časti príjmov a na 41 322 175 € v časti výdavkov. Ďalšie časti rozpočtu PSK – výdavky a finančné operácie sa nemenili a zostali v pôvodnom objeme.

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

Bežný rozpočet:

Zvýšenie rozpočtu bežných príjmov v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy o + 240 402 €, z toho pre Úrad PSK + 569 €, oblasť Doprava 24 527 €, Kultúrne služby – 10 254 €, Vzdelávanie 67 116 € a Sociálne zabezpečenie 158 444 €. V rámci presunov došlo aj k zníženiu grantov a transferov o -249 424 € v prospech nedaňových príjmov.

Zároveň došlo k presunom medzi oblasťami Úrad PSK + 1 200 € a Kultúrne služby – 1 200 €.

Kapitálový rozpočet:

Rozpočet kapitálových výdavkov bol upravený o + 20 436 € - mimorozpočtové zdroje v súlade s § 23 písm. b) zákona 523/2004 Z. z. prijaté od obce Juskova Voľa na základe zmluvy o združení.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2015 je uvedený v prílohe č. 3.

Po zrealizovaní vyššie uvedených zmien **upravený rozpočet** PSK ku koncu sledovaného obdobia roka 2015 bol nasledovný:

Príjmy celkom	175 615 381 €
Výdavky celkom	203 389 690 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	164 185 537 €
Bežné výdavky	162 067 515 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	11 429 844 €
Kapitálové výdavky	41 322 175 €

C: Finančné operácie	27 774 309 €
Príjmové operácie	29 494 503 €
Výdavkové operácie	1 720 194 €

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli do použitia zavedené finančné prostriedky z prijatých z Európskej investičnej banky v objeme 15 800 000 €, finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov 3 270 446 € pridelené z rozpočtu EÚ a SR a prostriedky z rezervného fondu v objeme 10 424 057 €.

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované v objeme 1 720 194 € a zabezpečovalo sa z nich výhradne splácanie istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006 – 2009.

Bežný rozpočet PSK k 31. 12. 2015 bol prebytkový v objeme + 2 118 022 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 3 069 940 € kryté príjmovými finančnými operáciami, nakoľko sa jedná o prostriedky minulých rokov poskytnuté zo SR a EÚ. Po odpočítaní prostriedkov minulých rokov je bežný rozpočet prebytkový v objeme 5 187 962 €, z ktorého 1 720 194 € bolo použitých na splátku úveru z EIB a objem 3 467 768 € vykryva schodok kapitálového rozpočtu v súlade s § 10 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Kapitálový rozpočet k 31. 12. 2015 je schodkový v objeme – 29 892 331 €. Výdavky kapitálového rozpočtu 41 322 175 € boli kryté kapitálovými príjmami v objeme 11 429 844 €, prebytkom bežného rozpočtu v objeme 3 467 768 € a príjmovými finančnými operáciami v objeme 26 424 563 €, z toho o prostriedky minulých rokov poskytnuté zo SR a EÚ 200 506 €, prevody prostriedkov z RF v objeme 10 424 057 € a návratné zdroje financovania – úver 15 800 000 €.

2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2015 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2015 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 2015 boli realizované v súlade so 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.

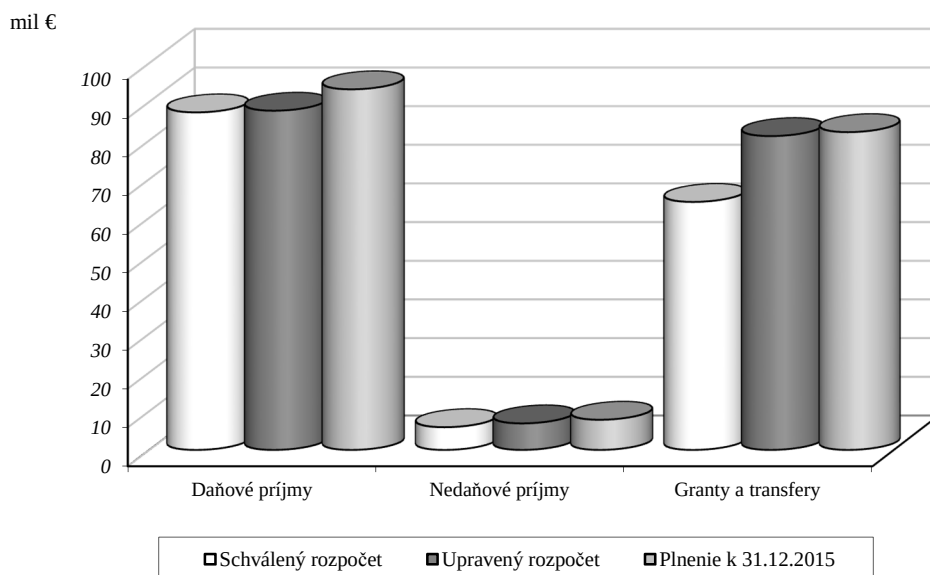
Rozpočet PSK pozostáva z bežného rozpočtu, tvoreného bežnými príjmami a bežnými výdavkami, kapitálového rozpočtu, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a z finančných operácií, ktoré sa členia na finančné operácie príjmové a finančné operácie výdavkové. Rozpočet PSK obsahuje finančné vzťahy k SR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu v oblasti vzdelávania a poskytnutých účelových dotácií, 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 v súlade s platnými osobitnými predpismi.

Príjmy rozpočtu PSK pre rok 2015 boli plnené z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo SR, 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	157 175 000 €
Upravený rozpočet	175 615 381 €
Plnenie príjmov k 31. 12. 2015	191 437 229 €
v tom	
plnenie - rozpočtované príjmy	183 117 258 €
plnenie - nerozpočtované príjmy	8 319 971 €
Plnenie rozpočtovaných príjmov k schválenému rozpočtu	116,51 %
Plnenie rozpočtovaných príjmov k upravenému rozpočtu	104,27 %

PSK v roku 2015 naplnil príjmy celkom v objeme 191 437 229 €, z toho rozpočtované príjmy predstavovali objem 183 117 258 €, čo je ku schválenému rozpočtu prekročenie príjmov o 16,51 % a k upravenému rozpočtu prekročenie príjmov o 4,27 %. V absolútnom vyjadrení sa jedná o prekročenie rozpočtovaných príjmov o + 7 501 877 €. Najvýraznejšie prekročenie príjmov evidujeme predovšetkým v oblasti daňových príjmov a to o + 5 537 909 €, v rámci nedaňových príjmov o + 938 351 € a v rámci grantov a transferov boli príjmy prekročené o + 1 025 617 €. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 4.

Rozpočtované príjmy PSK za rok 2015**Graf č. 1 Celkové príjmy PSK za rok 2015**

Plnenie rozpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií a kategórií je nasledovné:

Daňové príjmy (hlavná kategória 100, kategória 110 – daň z príjmov fyzických osôb):

Východiská MF SR – podiel PSK na výnose DzPFO (23.12.2014)	89 883 373 €
Schválený rozpočet	87 245 000 €
Upravený rozpočet	87 674 348 €
Plnenie k 31. 12. 2015	93 212 257 €
Plnenie k východiskám MF SR z 23.12.2014	103,70 %
Plnenie k schválenému rozpočtu	106,84 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	106,32 %

V rámci hlavnej kategórie **100 – daňové príjmy**, bola rozpočtovaná kategória 110 – daň z príjmov fyzických osôb, plnenie ktorej bolo prekročené v absolútnom vyjadrení o 5 537 909 € v porovnaní k upravenému rozpočtu k 31.12.2015, z toho 1 411 235 € predstavoval doplatok za zrušenú daň z motorových vozidiel za mesiac december 2014. V roku 2015 zároveň evidujeme aj druhým rokom

prekročenie plnenia príjmov tejto podielovej dane oproti východiskám MF SR z 23. 12. 2014 o 3,7 %, čo je v absolútnom vyjadrení čiastka 3 328 884 € (v roku 2014 prekročenie o 191 067 €).

Plnenie dane z príjmov fyzických osôb v porovnaní k celkovému plneniu príjmov PSK (183 117 258 €) predstavuje podiel takmer 51 % a k vlastným príjmom samosprávneho kraja je to viac ako 90 %-ný podiel. Jedná sa o najvýznamnejšiu zložku rozpočtu príjmov PSK a z tohto dôvodu je nutné zachovať primeranú mieru zodpovednosti pri odhade ročného rozpočtu predmetnej dane. Zároveň je nutné uviesť, že podiel na dani z príjmov FO, ktorý bol upravený zo strany štátu po dohode so samosprávnymi krajinami z podielu 23,5 % na 21,9 % s účinnosťou od 1. 1. 2012 ako prejav solidarnosti pri konsolidácii verejného dlhu mal trvať výlučne pre daný rok. Podiel pre VÚC na dani z príjmov FO nebol upravený na pôvodný stav od januára 2013 a v roku 2014 nebol ani čiastočne upravený v porovnaní s mestami a obcami.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200):

Schválený rozpočet	5 850 000 €
Upravený rozpočet	6 831 160 €
Plnenie k 31. 12. 2015	7 769 511 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	132,81 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	113,74 %

Nedaňové príjmy 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 a predstavujú vlastné príjmy PSK. Ku koncu sledovaného obdobia došlo k prekročeniu plnenia schváleného rozpočtu príjmov o 1 919 511 € a o sumu 938 351 € v porovnaní k upravenému rozpočtu. Príjmy z prenájmu budov, pozemkov a techniky tvorili čiastku 445 387 €, príjmy za licencie boli odvodené v objeme 56 893 €, príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb boli naplnené v objeme 5 497 572 €, ostatné príjmy dosiahli úroveň 637 122 €.

Granty a transfery (hlavná kategória 300):

Schválený rozpočet	64 080 000 €
Upravený rozpočet	81 109 873 €
Plnenie k 31. 12. 2015	82 135 490 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	128,18 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,26 %

Plnenie grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 82 135 490 €, čo je ku schválenému rozpočtu 128,18 % a k upravenému rozpočtu 101,26 %-ný podiel. V hlavnej kategórii granty a transfery boli rozpočtované hlavne zdroje zo ŠR, z rozpočtu EÚ a prostriedky zo zahraničia, ktoré spolu tvoria plnenie príjmov v objeme 81 077 126 € ako aj mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. v objeme 1 058 364 €.

Výdavky celkom:

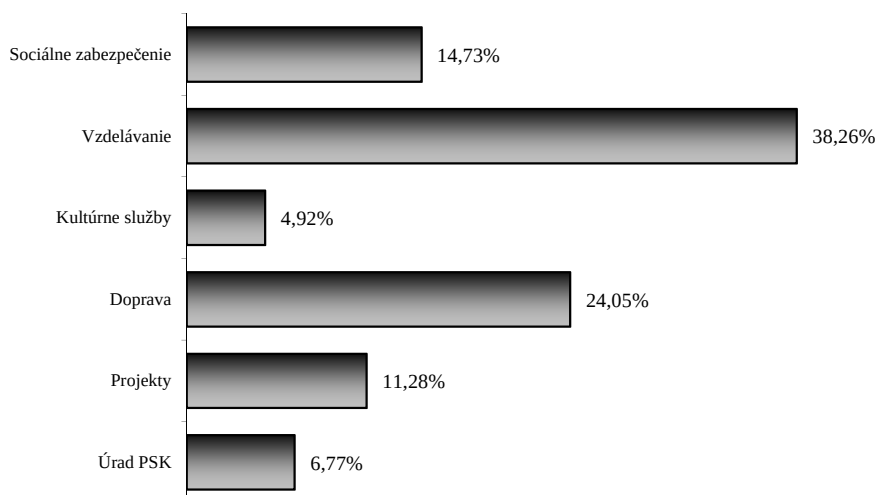
Schválený rozpočet	172 386 806 €
Upravený rozpočet	203 389 690 €
Čerpanie výdavkov k 31. 12. 2015	188 769 656 €
v tom	
čerpanie - rozpočtované výdavky	180 785 924 €
čerpanie - nerozpočtované výdavky	7 983 732 €
Čerpanie rozpočtovaných výdavkov k schválenému rozpočtu	104,87 %
Čerpanie rozpočtovaných výdavkov k upravenému rozpočtu	88,89 %

Rozpočet výdavkov PSK pre rok 2015 bol schválený v objeme 172 386 806 €. Ku koncu sledovaného obdobia po realizácii rozpočtových úprav bol jeho objem upravený na 203 389 690 €. Celkové čerpanie rozpočtovaných výdavkov evidujeme v objeme 180 785 924 €, čo predstavuje 104,87 % schváleného a 88,89 % upraveného rozpočtu. Najviac výdavkov je každoročne alokovaných do oblasti vzdelávania 38,26 %, nasleduje oblasť dopravy 24,05 % a sociálneho zabezpečenia 14,73 %. Oblasť projektov má na celkových výdavkoch podiel 11,28 %, Úrad PSK 6,77 % a oblasť kultúrnych služieb

4,92 %. V oblasti zdravotníctva v roku 2015 neboli realizované žiadne výdavky

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2015 sú uvedené v členení podľa oblastí financovania v prílohe č. 7. Prehľad o hospodárení v členení podľa bežného a kapitálového rozpočtu je spracovaný v nasledujúcich častiach materiálu.

Štruktúra čerpania rozpočtovaných výdavkov k 31.12.2015 podľa oblastí financovania



Graf č. 2: Štruktúra čerpania výdavkov podľa oblastí financovania k 31.12.2015

Finančné operácie:

Súčasťou rozpočtu vyššieho územného celku sú aj finančné operácie, ktorými sa do rozpočtu zapájajú zdroje z minulých rokov a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. Tieto finančné operácie sa uskutočňujú mimo príjmov a výdavkov rozpočtu VÚC.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	16 932 000 €
Upravený rozpočet	29 494 503 €
Plnenie k 31. 12. 2015	19 817 402 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	117,04 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	67,19 %

V rámci plnenia príjmových finančných operácií evidujeme finančné prostriedky bežné ako aj kapitálové z predchádzajúcich rokov v objeme 3 270 446 €, prevod prostriedkov z peňažného fondu – rezervný fond v objeme 8 246 956 € a prostriedky návratných zdrojov financovania zo zahraničnej finančnej inštitúcie v objeme 8 300 000 €.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	1 720 194 €
Upravený rozpočet	1 720 194 €
Čerpanie k 31. 12. 2015	1 720 194 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	100,00 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	100,00 %

Rozpočet výdavkových finančných operácií, ktorými sa realizujú splátky úveru bol rozpočtovaný v objeme 1 720 194 € schváleného ako aj upraveného rozpočtu. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie v rovnakom objeme 1 720 194 €. Prostriedky boli použité na úhradu splátok úveru čerpaného z EIB v rámci prvého úverového rámca z roku 2006 (tranža I. až III. – roky 2006 – 2008).

2.1 BEŽNÝ ROZPOČET

Schválený bežný rozpočet pre rok 2015 bol zostavený ako prebytkový v objeme 2 223 000 €, pričom tento prebytok bol použitý na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a splátok úveru. Po rozpočtových úpravách bol rozpočet v príjmovej časti upravený na 164 185 537 € a vo výdavkovej časti na 162 067 515 €. Po odpočítaní prostriedkov minulých rokov o – 3 069 940 €, ktoré predstavujú výdavky kryté príjmovými finančnými operáciami, vzniká prebytkový bežný rozpočet v objeme 5 187 962 €. Tento prebytok bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. čiastočne použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu 3 467 768 € a na splácanie istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006 – 2009 v objeme 1 720 194 €.

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

2.1.1 BEŽNÉ PRÍJMY

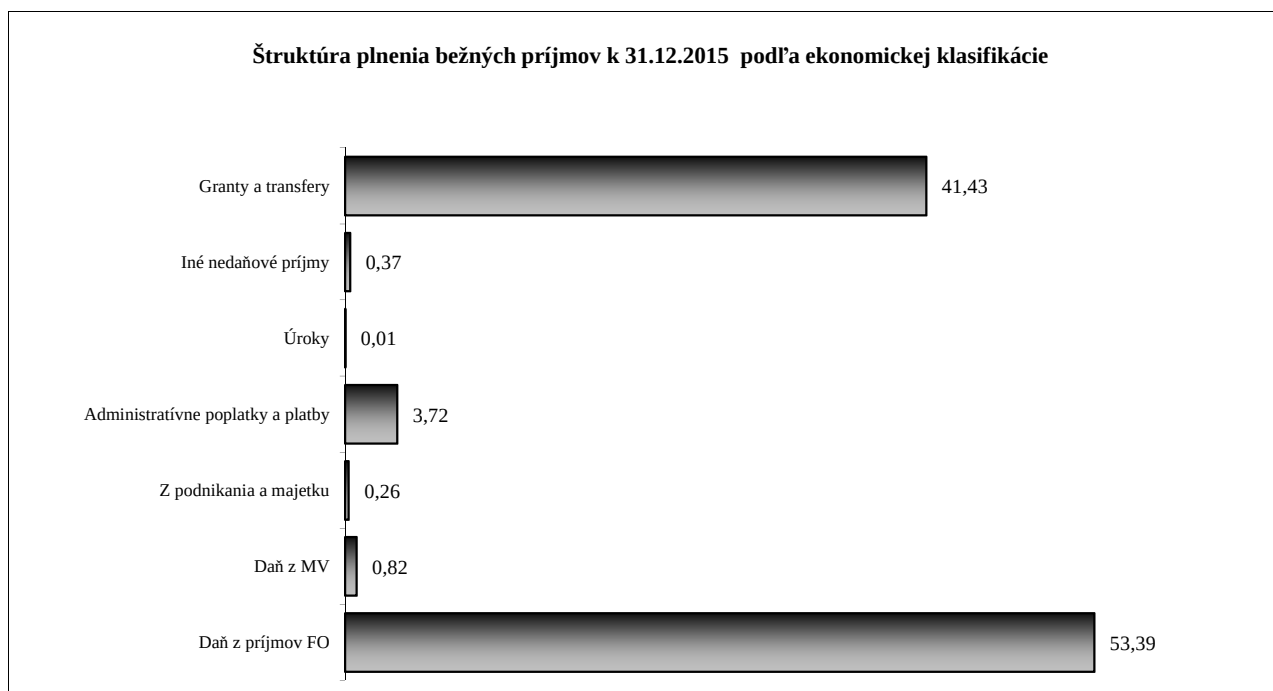
Daňové príjmy (hlavná kategória 100), ktoré tvoria základ príjmov rozpočtu samosprávneho kraja, boli v roku 2015 tvorené podielom na dani z príjmov fyzických osôb a doplatkom na dani z motorových vozidiel. Tieto príjmy sú v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a f) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení zaradené medzi vlastné príjmy samosprávneho kraja.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) sú ďalším zdrojom bežných príjmov, ktoré predstavujú vlastné príjmy PSK. K nedaňovým príjmom pričleňujeme aj mimorozpočtové príjmy (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 zaraďujeme 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 prideľované napr. 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	154 825 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 9 360 537 €
Upravený rozpočet	164 185 537 €
Plnenie príjmov k 31. 12. 2015	171 952 352 €
v tom	
príjmy zo ŠR	64 065 074 €
príjmy z EÚ a ŠR	6 118 117 €
príjmy PSK – vlastné zdroje	100 194 006 €
príjmy MMR § 23	1 575 155 €
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2015	+ 7 766 815 €
Plnenie príjmov k schválenému rozpočtu	111,06 %
Plnenie príjmov k upravenému rozpočtu	104,73 %



Graf č. 3: Štruktúra plnenia bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2015

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 2015 a jeho plnenie - Príjmy.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov k 31.12.2015 je nasledovné:

- a) **daňové príjmy** (hlavná kategória 100) - dane poukázané PSK celkom **93 212 257 €** v štruktúre:
- daň z príjmov fyzickej osoby (položka 111) 91 801 022 €
 - daň z motorových vozidiel – doplatok po zrušení dani (položka 134) 1 411 235 €
- Plnenie daňových príjmov bolo prekročené v absolútnom vyjadrení o 5 537 909 € v porovnaní k upravenému rozpočtu k 31.12.2015, ktorý predstavoval objem 87 674 348 €, z toho 1 411 235 € predstavoval doplatok za zrušenie daň z motorových vozidiel za mesiac december 2014. V roku 2015 zároveň evidujeme aj druhým rokom prekročenie plnenia príjmov tejto podielovej dane oproti východiskám MF SR z 23. 12. 2014 o 3,7 %, čo je v absolútnom vyjadrení čiastka 3 328 884 € (v roku 2014 prekročenie o 191 067 €) - bez príjmov za doplatok na dani z motorových vozidiel predstavuje prekročenie plnenia DzPFO o 2,13 % oproti východiskám MF SR a v absolútnom vyjadrení je to čiastka 1 917 649 €.
- b) **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200, okrem kategórie 230) - vlastné zdroje **7 498 700 €** v štruktúre:
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210) 445 387 €
 - administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220) 6 400 563 €
 - úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... (kategória 240) 15 468 €
 - iné nedaňové príjmy (kategória 290) 637 122 €
- c) **granty a transfery** (hlavná kategória 300), kategória bežné granty a transfery (310) **71 241 395 €** v členení:
- bežné granty (položka 311) 1 108 €
 - transfery v rámci verejnej správy (položka 312) 70 769 452 €
- z toho:
- zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): 64 065 074 €
 - v tom

Ministerstvo financií SR	281 005 €
Úrad vlády SR	37 327 €
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	9 830 €
Ministerstvo kultúry SR	409 788 €
Ministerstvo školstva, vedy výskumu a športu SR	62 860 094 €
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	22 885 €
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov	9 667 €
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR	434 478 €
- finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov	6 117 957 €
- finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z.	586 421 €
- zahraničné granty a transfery (kategórie 330 a 340)	470 835 €

Rozpočet bežných príjmov za rok 2015 bol prekročený o 7 766 815 €, v tom najvýraznejšie prekročenie evidujeme v daňových príjmoch a to až o 5 537 909 €. Nedaňové príjmy boli prekročené o 1 037 976 € a granty a transfery o 1 190 930 €. Celkové prekročenie plnenia rozpočtu bežných príjmov je predmetom hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

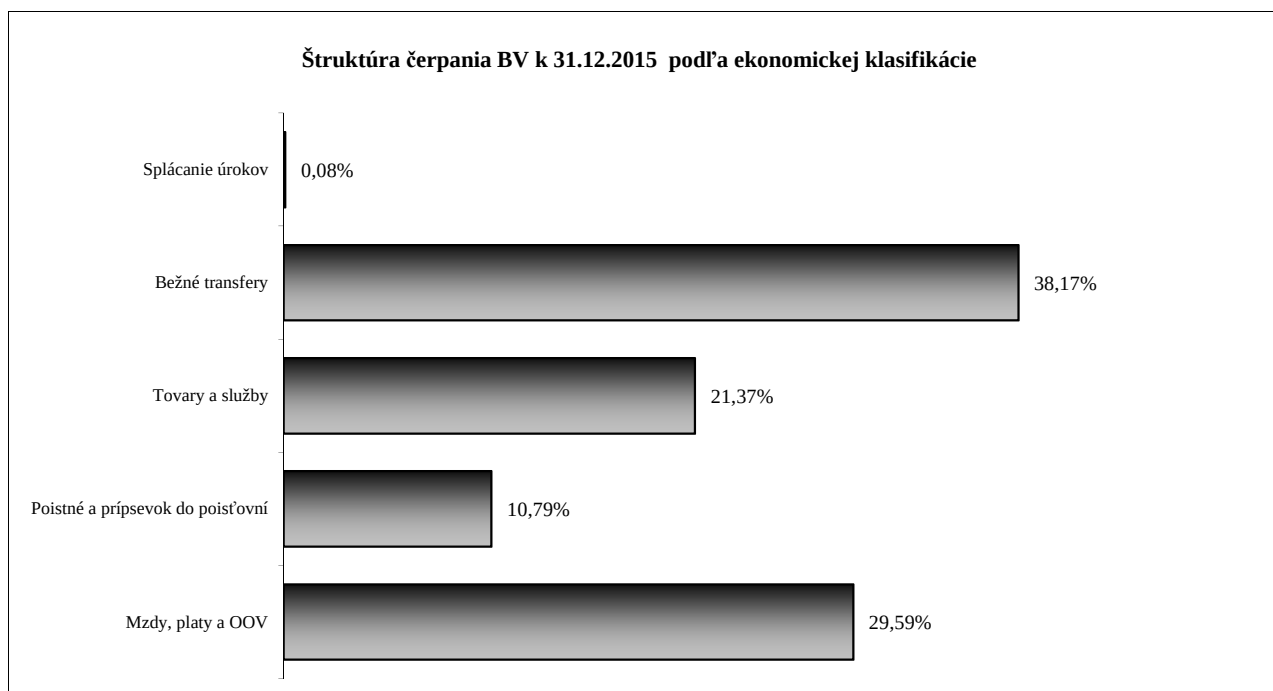
2.1.2 BEŽNÉ VÝDAVKY

Rozpočet bežných výdavkov pre rok 2015 od schváleného rozpočtu do konca sledovaného obdobia prešiel 15-timi úpravami a bol rozpísaný do 6-tich oblastí financovania – Úrad PSK, Projekty, Doprava, Kultúrne služby, Vzdelávanie a Sociálne zabezpečenie. Prehľad rozpočtu bežných výdavkov po realizácii všetkých rozpočtových úprav je nasledovný:

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	152 602 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 9 465 515 €
Upravený rozpočet	162 067 515 €
Čerpanie bežných výdavkov k 31. 12. 2015	155 521 408 €
v tom	
výdavky zo ŠR	64 063 886 €
výdavky z EÚ a ŠR	6 546 999 €
výdavky PSK - vlastné zdroje	83 483 287 €
výdavky MMR § 23	1 427 236 €
Čerpanie výdavkov k schválenému rozpočtu	101,91 %
Čerpanie výdavkov k upravenému rozpočtu	95,96 %

Upravený rozpočet bežných výdavkov bol schválený v objeme 152 602 000 €, po realizácii úprav rozpočtu dosiahol ku koncu sledovaného obdobia objem 162 067 515 €, z ktorého bolo v roku 2015 vyčerpaných 155 521 408 €, t. j. 95,96 % z upraveného rozpočtu. Podľa kategórií boli bežné výdavky čerpané na (610) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (ďalej len „mzdy“) v objeme 46 026 088 €, na (620) Poistné a príspevkov do poisťovní (ďalej len „odvody“) 16 773 633 €, na (630) Tovary a služby 33 231 238 €, na (640) Bežné transfery 59 359 533 € a na (650) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom 130 916 € (ďalej len „splácanie úrokov“). Čerpanie bežných výdavkov podľa štruktúry a ekonomickej klasifikácie je uvedené v grafickom vyjadrení (graf č. 4).



Graf č. 4: Štruktúra čerpania bežných výdavkov PSK podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2015

Z hľadiska čerpania rozpočtu boli bežné výdavky v roku 2015 kryté vlastnými prostriedkami PSK (zdroj 41 a 46) v objeme 83 483 287 € a predstavujú 53,68 % z celkového čerpania rozpočtu, prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) v objeme 64 063 886 €, čo je 41,19 %, prostriedkami poskytnutými z EÚ a ŠR na financovanie projektov 6 546 999 €, čo je 4,21 % a mimorozpočtovými prostriedkami v zmysle § 23 v objeme 1 427 236 €, čo je 0,98 % k celkovému objemu čerpania bežných výdavkov. Nevyčerpané finančné prostriedky, očistené o nepoužité finančné prostriedky pridelené v roku 2015 zo ŠR v objeme 1 188 € (odvedené po zúčtovaní so štátnym rozpočtom do ŠR, resp. poukázané po 1. októbri 2015 a presunuté do použitia v roku 2016) a účelovo určené prostriedky zo ŠR a EÚ v objeme 2 282 196 € (presun do použitia v roku 2016 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) sú predmetom výsledku hospodárenia, o ktorej pojednáva samostatná časť záverečného účtu.

Upravený rozpočet bežných výdavkov v objeme 162 067 515 € bol v roku 2015 rozpísaný pre Úrad PSK v čiastke 7 901 624 €, pre oblasť Projektov 7 111 684 €, pre oblasť Dopravy 34 879 507 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 18 173 412 € a pre Správu a údržbu ciest PSK 16 706 095 €. Finančné prostriedky boli rozpísané aj pre oblasť Kultúrnych služieb 9 440 663 €, pre oblasť Vzdelávania 75 405 185 €, z toho pre neštátne subjekty 2 572 206 € a pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK objem 72 832 979 € a pre oblasť Sociálneho zabezpečenia bol rozpočet bežných výdavkov rozpísaný v objeme 27 328 852 € upraveného rozpočtu, z toho pre neštátne subjekty 5 500 000 € a pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK čiastka 21 828 852 €.

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2015 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 8 a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

2.1.2.1 OBLASŤ FINANCOVANIA - ÚRAD PSK

Rozpočet pre **oblasť financovania - Úrad PSK** bol pre rok 2015 rozpísaný v celkovom objeme 7 800 000 € schváleného a 7 901 624 € upraveného rozpočtu, v tom výdavky podľa funkčnej klasifikácie boli rozpísané pre oddiel **(01) Všeobecné verejné služby** 7 753 907 €, **(08) Rekreačia, kultúra**

a náboženstvo 65 820 € a **(09) Vzdelávanie** 81 897 €. Podľa zdrojov financovania pozostával rozpočet z prostriedkov štátnej dotácie 74 357 €, z mimorozpočtových prostriedkov v súlade s § 23 zákona 523/2004 Z. z. prijatých z poistného plnenia v objeme 569 € a z vlastných zdrojov PSK 7 826 698 €.

Čerpanie bežných výdavkov evidujeme v objeme 6 246 532 €, čo predstavuje 80,08 % schváleného rozpočtu a 79,05 % upraveného rozpočtu. V čerpaní bežných výdavkov sú aj výdavky vynaložené na vysunuté pracovisko v Bruseli v objeme 100 311 € (1,61 %), na činnosť Zastupiteľstva PSK 606 967 € (9,72 %) a na činnosť školského úradu PSK 81 895 € (1,31 %), z toho prostriedky ŠR 51 472 €, čo predstavuje krytie na 62,85 %. Vo výdavkoch úradu PSK sú zahrnuté aj finančné prostriedky na realizáciu projektu Spišský Jeruzalem 5 900 € (0,10 %), na opravu objektu KUMŠT 35 701 € (0,57 %) a dotácia zo ŠR SR na realizáciu značenia cyklotrás v Prešovskom kraji 22 885 € (0,37 %).

Čerpanie bežného rozpočtu za oblasť financovania - Úrad PSK podľa jednotlivých funkčných klasifikácií je nasledovné:

01 Všeobecné verejné služby

V tejto funkčnej klasifikácii sú vedené výdavky na chod Úradu PSK, na činnosť zastúpenia v Bruseli, na činnosť Z PSK a iné. Celkový upravený rozpočet bežných výdavkov 7 753 907 € bol čerpaný v objeme 6 098 862 € čo je 78,66 %. Výdavky boli kryté vlastnými zdrojmi PSK v objeme 6 098 293 € a mimorozpočtovými prostriedkami prijatými z poistného plnenia v objeme 569 €. Čerpanie bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie podľa ekonomickej klasifikácie bolo nasledovné:

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

Pre uvedenú kategóriu boli rozpísané finančné prostriedky v čiastke 2 300 000 € schváleného rozpočtu, ktorý bol v priebehu sledovaného obdobia upravený o + 60 971 € z vlastných zdrojov PSK na celkový objem 2 360 971 €. Rozpočet kategórie 610 bol vyčerpaný vo výške rozpočtu, t. j. v objeme 2 360 966 €, čo predstavuje 100 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy zamestnanca vysunutého pracoviska v Bruseli. Pod Úradom PSK sú evidovaní a vykazovaní zamestnanci v počte 163,5 (ďalší zamestnanci v počte 33,5 sú vedení pod oblasťou financovania Projekty - 14 zamestnancov v rámci SO/RO, 15 zamestnancov v rámci odboru cezhraničných programov, 4 zamestnanci pod implementačnou jednotkou ELENA a 0,5 zamestnanca pre projekt OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK, tzn. celkový priemerný evidenčný počet zamestnancov úradu bol ku koncu sledovaného obdobia 198).

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

V oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatou miezd bol v súlade s platnou legislatívou rozpísaný schválený rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok do poisťovní vrátane doplnkového dôchodkového poistenia v objeme 970 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 1 028 650. Poistné a príspevok do poisťovní bol odvedený v objeme 1 022 931 €, čo je 99,44 % upraveného rozpočtu. Na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK sú v rámci tejto kategórie evidované výdavky v objeme 140 415 €. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 53 124 €.

Kategória 630 - Tovary a služby

Pre túto kategóriu bol v roku 2015 rozpísaný schválený rozpočet v objeme 2 830 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 2 529 286 €, pričom 569 € predstavovali mimorozpočtové prostriedky z poistného plnenia prijaté v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z.. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie v objeme 1 970 426 €, čo je 77,90 % k upravenému rozpočtu a čerpanie podľa položiek bolo nasledovné:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **25 202 €**. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 15 246 € a za zahraničné pracovné cesty v objeme 9 956 €, z toho pre vysunuté pracovisko v Bruseli 944 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Belgicka, Českej republiky, Maďarska, Chorvátska, Poľska, Ruska, Srbska, Švajčiarska, Číny a na Ukrajinu.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **308 587 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu 45 584 €, za plyn a tepelnú energiu 53 267 €, náklady na vodné a stočné 9 300 €, za telekomunikačné poplatky 36 081 €, za internet a sieťové služby 34 881 €, dátové služby (súvisiace s VUCNETom) 99 870 € a za poštové služby 29 602 € vrátane výdavkov na zasadnutia Z PSK a komisií.

Položka **633 – materiál** - výdavky čerpané v objeme **151 315 €** a to za nákup kancelárskeho nábytku a interiérového vybavenia v hodnote 20 943 €, za výpočtovú techniku 13 611 €, za telekomunikačnú techniku 1 238 €, za prevádzkové a kancelárske stroje a vybavenie kancelárií 7 645 €. Za všeobecný materiál bolo čerpaných 47 868 € (z toho papier 5 705 €, čistiace a hygienické potreby 3 242 €, tonery 2 898 € a ostatný všeobecný materiál 36 023 €), za odbornú literatúru, časopisy a noviny 7 557 €, za nehmotný majetok /softvér a licencie) 33 551 € a za výdavky na reprezentačné účely 18 902 €.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **102 318 €**. Najvyššie výdavky boli vynaložené na nákup PHM a olejov 54 093 €, na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 35 039 €, platby za PZP a havarijné poistenie 11 988 €, na úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 382 € a na úhradu za parkovacie karty, diaľničné známky a poplatky 816 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **461 599 €**, z toho za údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky 783 €, za údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení čiastka 3 825 €, za údržbu budov 155 060 € (posledná etapa opravy fasády, havarijný stav kanalizácie, stavebné úpravy ap.), za údržbu softvéru 257 613 € (ročné aktualizácie poplatky, servisné platby, systémová podpora) a za údržbu komunikačnej infraštruktúry (údržba LAN sietí) 44 318 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **26 898 €**, z toho za prenájom priestorov v Bruseli 20 986 €, prenájom priestorov v súvislosti so zasadnutiami Z PSK 721 €, prenájom budov a priestorov 3 672 €, prenájom strojov, prístrojov a zariadení 1 519 €. Nájomné za prenájom obsahuje výdavky za nájomné vrátane služieb spojených s nájomným, napr. energie, upratovanie, vodné a stočné a pod.

Položka **637 - služby** – výdavky za sledované obdobie čerpané v objeme **894 507 €**, z toho na:

Činnosť Zastupiteľstva PSK a poslancov boli za služby čerpané výdavky v celkovom objeme **455 746 €**, z toho odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 408 314 €, cestovné náhrady 32 297 €, stravovanie 1 700 €, výroba a vysielanie TV záznamu zo zasadnutí Z PSK a inzerciu 10 510 € a iné výdavky 2 925 €. Odmeny poslancom PSK boli vyplácané v zmysle platných „Zásad odmeňovania poslancov a členov komisií Prešovského samosprávneho kraja“. Súvisiace odvody k vyplateným odmenám sú uvedené pod kategóriou 620 – poistné a príspevok do poisťovní v objeme 140 415 €.

Zastúpenie PSK v Bruseli - výdavky za služby boli čerpané v objeme **2 290 €**.

Činnosť Úradu PSK - v rámci služieb boli vynaložené prostriedky v objeme **436 471 €** a to na školenia, kurzy, semináre 4 653 €, na konkurzy a súťaže 13 426 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 53 986 € (Magazín PSK 30 931 €, správa webového sídla PSK 7 528 € a ostatné výdavky na propagáciu a inzerciu 15 526 €), na všeobecné služby 96 281 € (upratovanie a čistenie 37 187 €, monitoring médií a tlačové konferencie 13 814 €, služby súvisiace s podujatiami organizovanými PSK 12 488 €, revízie a ochrana objektu 6 463 € a ostatné všeobecné služby 26 329 €), špeciálne služby v objeme 73 575 € (auditorské služby 23 280 €, špeciálne služby pre oblasť IT 49 980 € a ostatné špeciálne služby 315 €), štúdie, expertízy a posudky 3 316 €, poplatky a odvody 169 €, výdavky na stravovanie 90 505 €, na poistné 15 398 €, prídely do sociálneho fondu 32 875 € (1,5 % z vyplatených miezd), vrátky minulých rokov 5 297 € (vrátenie preplatku vyúčtovania za rok 2014), kolkové známky 82 €, odmeny na základe dohôd 1 112 €, za činnosť etickej komisie 5 450 €, posudkovú činnosť 6 628 €, pokuty a penále 10 €, za pracovnú zdravotnú službu 1 198 €, úhrada daňových povinností 10 002 €, služby spojené s reprezentačnými výdavkami a reprezentačné výdavky spojené s prijatím zahraničných delegácií a s tým súvisiace výdavky 22 508 €.

V rámci kategórie 630 – tovary a služby ako celku boli na **činnosť Z PSK** a komisií zriadených pri Z PSK čerpané finančné prostriedky v celkovom objeme **466 552 €**, z toho poštové služby (položka 632) 4 000 €, materiál (položka 633) 4 085 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 2 000 €, nájomné za prenájom (položka 636) 721 € a ostatné služby (položka 637) 455 746 €.

Na **činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli** boli v rámci kategórie 630 čerpané finančné prostriedky v objeme **24 924 €**, z toho cestovné náhrady (položka 631) 944 €, poštové a telekomunikačné služby (položka 632) 609 €, materiál (položka 633) 95 €, nájomné (položka 636) 20 986 € a ostatné služby (položka 637) 2 290 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Pre uvedenú kategóriu bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 500 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 635 000 €. Čerpanie bežných transferov ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v objeme 613 623 €, čo predstavuje 96,63 % upraveného rozpočtu. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na úhradu členských príspevkov 585 575 €, na nemocenské dávky a odchodné zamestnancom 13 048 € a na dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 v súlade s uznesením Z PSK č. 232/2015 zo dňa 25.8.2015 v objeme 15 000 € pre Tatran Prešov, spol. s r.o..

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

Pre túto kategóriu boli rozpísané prostriedky v objeme 1 200 000 € schváleného aj upraveného rozpočtu. Finančné prostriedky boli použité na realizovanie splátok úrokov z návratných zdrojov financovania z Európskej investičnej banky v objeme 130 916 €, čo je 10,91 % k rozpočtu.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

V rozpočte Úradu PSK boli v rámci tejto funkčnej klasifikácie rozpočtované finančné prostriedky v objeme 65 820 € upraveného rozpočtu, ktoré pozostávali zo štátnej dotácie na realizáciu značenia cyklotrás v PSK 22 885 € a z vlastných zdrojov PSK 42 935 €. Výdavky boli čerpané v objeme 65 775 € (99,93 %), z toho na opravu objektu KUMŠT 35 700 €, na realizáciu projektu Spišský Jeruzalem 5 990 € a za verejné obstarávanie pri príprave investičných akcií realizovaných Úradom PSK v organizáciách v oblasti kultúry 1 200 €. Na značenie cyklotrás v PSK bolo z dotácie poskytnutej z MDVaRR SR čerpaných 22 860 € a čiastka 25 € predstavovala vráтку nevyčerpaných výdavkov do ŠR.

09 Vzdelávanie

Vo funkčnej klasifikácii 09 Vzdelávanie sú v rozpočte Úradu PSK vedené bežné výdavky na financovanie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti vzdelávania – školský úrad. Celkový rozpočet na rok 2015 bol v objeme 81 897 € v tom 51 472 € bola dotácia zo ŠR SR a 30 425 € zo zdrojov PSK. Výdavky v objeme 81 895 € boli čerpané na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 49 670 €, poistné a príspevkov do poisťovní vyplatené v súlade s platnou legislatívou v objeme 18 576 € a v rámci tovarov a služieb na energie 1 840 €, materiál 14 €, dopravné 8 185 €, nájomné 800 € a ostatné služby 2 810 €. V rámci školského úradu sú zo štátnej dotácie financovaní 3 zamestnanci. Ich počet je odvodený od počtu študentov stredných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Prehľad o rozpočte úradu samosprávneho kraja podľa funkčnej klasifikácie, o čerpaní rozpočtu a jeho členení podľa zdrojov financovania je uvedený v prílohe č. 9.

2.1.2.2 OBLASŤ FINANCOVANIA - PROJEKTY

Za **oblasť financovania - projekty** sú vykazované prostriedky určené na financovanie projektov z fondov EÚ a iných finančných mechanizmov implementovaných úradom samosprávneho kraja ako aj organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. V rámci tejto oblasti boli v roku 2015 vykazované aj výdavky na financovanie odboru SO/RO (sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom) pre ROP, odboru cezhraničných programov a implementačnej jednotky ELENA.

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre túto oblasť bol v objeme 4 632 000 € a ku koncu sledovaného obdobia bol upravený o finančné prostriedky z EÚ, iných finančných mechanizmov a ŠR na celkový objem 7 111 684 €. Finančné prostriedky boli určené na projekty implementované Úradom PSK

v objeme 7 058 643 € a na projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 53 041 €. Podľa zdrojov financovania je upravený rozpočet oblasti projektov nasledovný:

EÚ a ŠR SR	4 171 013 €
Vlastné zdroje PSK	2 497 602 €
Mimorozpočtové zdroje – granty	443 069 €

Čerpanie rozpočtu tejto oblasti za sledované obdobie vykazujeme v objeme 3 833 723 € (v tom zdroje EÚ a ŠR 2 952 133 €, zdroje PSK v objeme 538 317 € a mimorozpočtové zdroje 343 273 €), čo k upravenému rozpočtu 7 111 684 € predstavuje 53,91 %. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) boli vyplatené finančné prostriedky v objeme 454 343 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 169 943 €, na tovary a služby (kategória 630) 2 180 417 € a transferové platby konečným prijímateľom a partnerom projektov (kategória 640) 1 029 020 €. Nevyčerpaný rozpočet v rámci všeobecnej pracovnej oblasti spolu vykazujeme v objeme 3 277 961 €. Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR, ktoré budú do rozpočtu opätovne zavedené roku 2016 na projekt „Realizácia mikropjektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013“ vrátane výdavkov na riadenie projektu 88 950 €, z Nórskeho finančného mechanizmu 2009 – 2014 Program SK08 Cezhraničná spolupráca s názvom projektu „Schéma malých grantov“ 1 731 703 € a projekt v rámci programu Mládež v akcii – Akcia 4.6. Partnerstvo na projekt yBBregions – Youth and Brussels – Based v objeme 1 832 €, z EIB na financovanie IJ ELENA 106 660 € a nevyčerpané finančné prostriedky v rámci rezervy, ktoré boli určené na predfinancovanie a kofinancovanie projektov v čiastke 1 348 816 €, ktoré budú predmetom výsledku hospodárenia PSK za rok 2015.

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou zálohových platieb a refundácií uhradených výdavkov PSK ako 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 a ŠR a z vlastných zdrojov PSK. Prehľad o rozpočte a jeho čerpaní a členení podľa zdrojov financovania a funkčnej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 10.

Členenie bežných výdavkov oblasti Projektov podľa funkčnej klasifikácie je nasledovné:

01 Všeobecné verejné služby

V tejto funkčnej klasifikácii sú v rámci projektov vykazované výdavky na financovanie projektu OPIS – Elektronizácia služieb VUC PSK, prostriedky na financovanie projektov ROP, projektu ESF a ŠFM. Upravený rozpočet bežných výdavkov pre túto funkčnú klasifikáciu bol v objeme 690 896 €, z toho zo zdrojov z EÚ a ŠR v objeme 78 558 a zo zdrojov PSK v objeme 612 338 €. Čerpanie finančných prostriedkov bolo za sledované obdobie v objeme 690 752 €, v tom zdroje EÚ a ŠR 652 828 € a zdroje PSK 37 924 €, čo predstavuje 99,98 % upraveného rozpočtu. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) boli vyplatené finančné prostriedky v objeme 1 257 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) v objeme 442 € a na tovary a služby (kategória 630) 689 053 €. Bežné výdavky v rámci tohto oddielu boli na jednotlivé projekty čerpané nasledovne:

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Analytická štúdia efektívnosti pri používaní energií v zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK“ – výstupom projektu je strategický dokument pre zvýšenie energetickej efektívnosti zariadení PSK. Finančné prostriedky pridelené na projekt boli v roku 2015 vo výške 37 905 €, pričom čerpanie z EÚ a ŠR SR (ERDF) evidujeme v objeme 36 005 € a zo zdrojov PSK 1 895 €, nedočerpané prostriedky 5 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Stratégia destinačného marketingu cestovného ruchu PSK“ – cieľom projektu je rozvoj cestovného ruchu, rast miestnej ekonomiky a rast zamestnanosti v PSK. Rozpočet projektu bol v objeme 27 732 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR v objeme 26 345 € a z PSK v objeme 1 387 €, ktoré boli vyčerpané vo výške rozpočtu.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Územný plán PSK – I. etapa“ – cieľom projektu je riešiť priestorové usporiadanie a funkčné využívanie územia PSK v súlade s princípmi trvalo udržateľného života. V rámci čerpania rozpočtu sú výdavky zo zdrojov EÚ a ŠR SR v objeme 26 790 € a zo PSK 5 074 €. Nakoľko v roku 2015 nedošlo v rámci projektu k refundácii žiadnych výdavkov predfinancovanie bolo v plnom objeme 31 863 € zabezpečené zo zdrojov PSK.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Program rozvoja vidieka PSK“ – cieľom projektu je prispieť k zvýšeniu konkurencieschopnosti a sebestačnosti vidieckeho prostredia a kvality života vidieckeho obyvateľstva PSK v súlade s princípmi trvalo udržateľného života. Rozpočtové krytie projektu v objeme 45 600 € bolo zabezpečené zo zdrojov PSK, nakoľko v roku 2015 nedošlo v rámci projektu k refundácii žiadnych výdavkov. Čerpanie podľa zdrojov financovania vykazujeme z EÚ a ŠR SR v objeme 43 320 € a z PSK 2 280 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja PSK na obdobie 2014-2020“ – cieľom projektu je včasná príprava PSK na budúce programové obdobie EÚ 2014-2020 vypracovaním nového základného strednodobého rozvojového dokumentu kraja v súlade s princípmi trvalo udržateľného života. Za sledované obdobie roku 2015 nedošlo v rámci projektu k refundácii výdavkov, z tohto dôvodu bolo rozpočtové krytie projektu v objeme 83 184 € zabezpečené z prostriedkov PSK. Čerpanie podľa zdrojov financovania vykazujeme za EÚ a ŠR 79 025 € a za PSK 4 159 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Konceptia dopravy vo verejnom záujme pre PSK“ – cieľom projektu bola optimalizácia dopravy pre verejnosť s možným prechodom na integrovanú dopravu predovšetkým v mestských aglomeráciách a územiach vykazujúcich vysokú návštevnosť, posúdenie dokumentu z hľadiska životného prostredia – SEA, optimalizácia cestnej hromadnej dopravy z hľadiska prepojenia MHD s prímestskou a diaľničnou verejnou dopravou, optimalizácia cyklistickej dopravy s možnosťou integrácie s ostatnými typmi dopravy a optimalizácia železničnej hromadnej dopravy s možnosťou integrácie s cestnou dopravou. Čerpanie rozpočtu evidujeme zo zdroja EÚ a ŠR 51 306 € a z PSK 2 700 €. Rozpočtové krytie projektu v celkovom objeme 54 006 € až do doby refundácie projektu bolo zabezpečené zo zdrojov PSK.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Generel dopravnej infraštruktúry Prešovského kraja“ – cieľom projektu bolo navrhnuť hlavné zásady rozvoja dopravnej infraštruktúry a stanoviť priority pre postup skvalitňovania dopravy v Prešovskom kraji optimalizáciou cestnej dopravy, ostatných druhov dopravy (leteckej, vodnej, cyklistickej) a železničnej dopravy. Rozpočtové krytie projektu celkom v objeme 189 420 € je až do doby refundácie zabezpečené zo zdrojov PSK, pričom čerpanie evidujeme na zdrojoch EÚ a ŠR v objeme 179 949 € a na zdroji PSK 9 471 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Program energetického manažmentu PSK“ – cieľom projektu bolo vytvoriť základný dokument strategického plánovania aktivít PSK v oblasti energetiky. Rozpočet projektu bol v objeme 53 700 €, ktorý bol v stanovenom objeme vyčerpaný. Čerpanie evidujeme v členení podľa zdrojov EÚ a ŠR v objeme 51 015 € a PSK v objeme 2 685 €. Projekt bol financovaný formou refundácie, ku koncu sledovaného obdobia PSK prijal od riadiaceho orgánu refundáciu v objeme 36 100 €.

Švajčiarsky finančný mechanizmus „Komunita na ceste k prosperite“ – predmetom projektu je vzájomná spolupráca PSK a občianskeho združenia ETP Slovensko. Nosnými aktivitami projektu sú výchovno-vzdelávacie aktivity a poskytovanie komplexných sociálnych služieb v komunitných centrách v Ostrovanoch, Sabinove a Spišskom Podhradí. V sledovanom období boli v rámci tohto projektu čerpané výdavky v objeme 1 700 € zo zdrojov ŠFM.

„Príprava ľudské zdroje – sociálna oblasť doplnenie ľudských zdrojov v oblasti sociálnych služieb v PSK“ – projekt implementoval úrad samosprávneho kraja v rámci Operačného programu Vzdelávanie. Čerpanie 163 € predstavovali refundované cestovné náhrady pre pracovníkov zapojených do projektu.

Operačný program informatizácia spoločnosti, Opatrenie 1.2 Elektronizácia verejnej správy, projekt Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja – cieľom projektu je sprístupnenie elektronických služieb VÚC a zabezpečenie ich všeobecnej použiteľnosti. Projekt bol financovaný formou

predfinancovania. V roku 2015 boli výdavky na tento projekt rozpočtované v objeme 165 622 € z prostriedkov PSK, nakoľko sa jednalo o úhradu poslednej faktúry v rámci projektu. Čerpanie vykazujeme v objeme 165 484 €, z toho podľa zdrojov z EÚ a ŠR 157 210 € a z PSK 8 274 €. Čiastka 138 € ostala nevyčerpaná. Ku koncu sledovaného obdobia nedošlo k refundácii poslednej faktúry z riadiaceho orgánu.

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

V tejto funkčnej klasifikácii boli v roku 2015 vykazované výdavky na financovanie odboru SO/RO pre ROP, odboru cezhraničných programov, implementačnej jednotky ELENA a Programu Mládež v akcii. Zároveň je tu vedená rezerva na financovanie projektov realizovaných PSK. Upravený rozpočet bežných výdavkov evidujeme v objeme 5 352 228 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR v objeme 3 289 577 €, zo zdrojov PSK v objeme 1 619 582 € a mimorozpočtové zdroje 443 069 €. Čerpanie finančných prostriedkov za túto funkčnú klasifikáciu vykazujeme za sledované obdobie roka 2015 v objeme 2 123 646 €, v tom zdroje EÚ a ŠR 1 422 817 €, zdroje PSK 357 556 € a mimorozpočtové zdroje 343 273 €. Čerpanie k upravenému rozpočtu vykazujeme v podiele 39,68 %. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bolo vyplatených 438 013 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 164 234 €, na tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 492 379 € a na bežné transfery v objeme 1 029 020 €. Čerpanie rozpočtu podľa projektov bolo nasledovné:

Odbor SORO pre ROP – na základe zmluvy uzatvorenej medzi PSK a riadiacim orgánom, ktorým je MPA RV SR sú výdavky v prevažnej miere refundované z riadiaceho orgánu. Pre rok 2015 bol odboru vyčlenený schválený rozpočet v objeme 362 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 434 790 €. Čerpanie výdavkov vykazujeme v objeme 434 786 €, v tom 235 884 € zo zdrojov EÚ a ŠR a zo zdrojov PSK 198 902 €. Finančné prostriedky boli použité pre 15 zamestnancov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 235 398 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 94 829 € a na tovary a služby (kategória 630) 104 559 €. V rámci tovarov a služieb bolo na cestovných náhradách (položka 631) vyplatených 1 200 €, na komunikácie (položka 632) 883 €, na reprezentačné materiálové výdavky (položka 633) 57 834 €, na dopravné (položka 634) 3 623 € a na služby (položka 637) 41 019 €.

Odbor ELENA – na základe zmluvy o asistencii pre prípravu investície „Trvalo udržateľná energia v Prešovskom kraji SEPR“ uzatvorenej medzi PSK a EIB a schválenej žiadosti o technickú pomoc ELENA sú výdavky v prevažnej miere financované z príspevku EIB so spolufinancovaním VÚC a miest a obcí. Pre rok 2015 bol odboru vyčlenený upravený rozpočet v objeme 510 369 €, z toho zahraničný grant z EIB v objeme 425 453 €, zo zdrojov PSK 67 300 € a z miest a obcí 17 616 €. Čerpanie za rok 2015 bolo celkom v objeme 410 583 €, zo zdrojov PSK vo výške 67 309 €, zo zahraničného grantu EIB vo výške 329 300 € a zo zdrojov miest a obcí vo výške 13 974 €. Prostriedky boli použité na financovanie aktivít v rámci projektu ELENA, odbor má 5 zamestnancov, na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) boli vyplatené výdavky 87 862 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 29 334 € a na tovary a služby (kategória 630) 293 387 €. V rámci tovarov a služieb bolo na cestovných náhradách (položka 631) vyplatených 668 €, na komunikácie (položka 632) 426 €, na materiál (položka 633) 2 179 € a na služby (položka 637) 290 114 €.

Odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce – je rozpočtovaný a vykazovaný rovnako ako v prípade SO/RO pre ROP pod všeobecnou 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 a Nórsnym finančným mechanizmom, ktorý je zameraný na slovensko-ukrajinskú spoluprácu. Na odbore cezhraničných programov je 15 zamestnancov, ktorí sú financovaní v rámci jednotlivých projektov. Odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce zabezpečuje schvaľovanie, implementáciu a monitorovanie mikroprojektov pre konečných prijímateľov. Odbor realizuje spolu s ostatnými partnermi projekty:

„**Strešný projekt**“ – projekt je zameraný na administratívno-technické zabezpečenie implementácie Prioritnej osi III. Rozpočet projektu pre rok 2015 bol v objeme 197 984 €, z toho zdroje PSK 73 631 € a zdroje ERDF 124 353 €. Čerpanie výdavkov projektu vykazujeme v objeme 90 347 €, z toho

prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 75 129 € a zdroje PSK 15 218 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bolo vyplatených 56 808 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 19 854 € a na tovary a služby (kategória 630) 13 685 €.

„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 898 273 €. Výdavky projektu predstavujú transfery konečným prijímateľom mikroprojektov v objeme 809 323 €.

„ENPI“ – zabezpečenie Branch office – vysunutého pracoviska v rámci Programu cezhraničnej spolupráce HU–SK–RO–UA na úrovni VÚC PSK (Programy európskej územnej spolupráce programového obdobia (2007-2013)). Čerpanie výdavkov v roku 2015 evidujeme iba zo zdroja EÚ v objeme 11 943 €.

Nórsky finančný mechanizmus Program „SK08 Cezhraničná spolupráca“ – je zameraný na slovensko-ukrajinskú spoluprácu, vrátane zamerania sa na podporu medzilľudských kontaktov a výmenu získaných skúseností, dobrej praxe cezhraničných projektov medzi Nórskom a Slovenskom, ako aj získavanie informácií a kontaktov v Európe. Rozpočet celého projektu je 2 081 246 €, v tom zdroje NFM a ŠR SR 2 001 976 € a PSK 79 270 €. V rámci projektu je rozpočet rozdelený na Schému malých grantov 1 950 421 € a na Riadenie projektu 130 825 €. Výdavky boli čerpané iba zo zdrojov NFM a ŠR v objeme 275 226 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bolo vyplatených 40 849 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 14 280 €, na tovary a služby (kategória 630) 400 € a na transfer mikroprijímateľom (kategória 640) 219 697 €.

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. Na projekt bol v roku 2015 pridelený rozpočet v objeme 11 460 €, v tom EÚ a ŠR 8 145 € a PSK 3 315 €, ktorý bol vo výške rozpočtu vyčerpaný.

Projekt „yBBregions – Youth and Brussels – Based“ v rámci programu Mládež v akcii – Akcia 4.6. Partnerstvo - projekt implementovaný za účelom vytvorenia vhodných podmienok pre aktivitu mobility Európska dobrovoľnícka služba v rámci programu Mládež v akcii. Celkový rozpočet pre rok 2015 bol v objeme 21 682 €, z toho zdroje EÚ 9 002 € a zdroje PSK 12 680 €. Čerpanie projektu za sledované obdobie roka 2015 bolo v objeme 15 834 €.

ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno-právnej ochrany a sociálnej kurately, projekt „Rekonštrukciou a modernizáciou DSS zvyšujeme kvalitu poskytovaných služieb“ – projekt bol ukončený v roku 2013. Z dôvodu nezrovnalostí vyčíslených vládny auditom boli do ŠR vrátené finančné prostriedky zo zdrojov PSK v čiastke 64 145 €.

04.5.1 Doprava

V oblasti projektov boli bežné výdavky v tejto funkčnej klasifikácii realizované iba Správou a údržbou ciest PSK na projekty v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-Sk. Na uvedené projekty bol schválený rozpočet bežných výdavkov celkom 27 749 €, čerpanie bolo v objeme 26 532 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR 6 620 € a zo zdrojov PSK 19 912 €. SÚC PSK implementovala nasledovné projekty:

„Mikroprojekt: História, súčasnosť a perspektíva cestnej siete na slovensko – poľskom pohraničí v PSK“: Cieľom projektu bolo osadenie a sprevádzkovanie meteorologickej stanice a vydanie knižnej publikácie. Ciele projektu boli zrealizované v plnom rozsahu a projekt bol ukončený. Schválený rozpočet bežných výdavkov projektu bol v objeme 15 765 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR 6 620 € zo zdrojov PSK 9 145 €. Čerpanie bežných výdavkov za rok 2015 bolo celkom v objeme 15 765 €, z toho zo zdrojov EÚ

a ŠR 6 620 € a zo zdrojov PSK 9 145 €.

„**Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Gorlice–Jaslo–Bardejov**“ – cieľom realizácie tohto projektu bolo pokračovanie v modernizácii existujúcej cesty Zborov – Stebnícka Huta v dvoch úsekoch. Modernizáciou infraštruktúry sa zlepšili podmienky medzinárodnej prepravy, znížilo sa percento nehodovosti, zefektívnila a zrýchlila sa doprava medzi Poľskom a Slovenskom. Rozpočet bežných výdavkov bol v roku 2015 pridelený v objeme 11 984 €, čerpanie rozpočtu projektu bolo v objeme 10 956 € zo zdrojov PSK.

08.2.0 Kultúrne služby

V tejto funkčnej klasifikácii sú vykazované prostriedky na financovanie projektov z fondov EÚ a iných finančných mechanizmov implementovaných úradom samosprávneho kraja a Vihorlatskou hvezdárnou Humenné. Upravený rozpočet bežných výdavkov bol rozpísaný v objeme 1 040 811 €, z toho zo zdroj EÚ a ŠR v objeme 796 259 € a zo zdrojov PSK 244 553 €. Čerpanie finančných prostriedkov za túto funkčnú klasifikáciu spolu vykazujeme za sledované obdobie v objeme 992 721 €, v tom zdroje EÚ, ŠR 869 867 € a zdroje PSK 122 924 €. V rámci uvedenej funkčnej klasifikácie evidujeme tieto projekty:

OPIS, Opatrenie 2.1 Digitalizácia obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, jeho archivovanie, sprístupňovanie a zlepšenie systémov jeho získavania, spracovania a ochrany, projekt „Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK“ - hlavným cieľom projektu je digitalizácia zbierkového fondu PSK. Okrem samotnej digitalizácie zbierkového fondu došlo aj k technickému vybaveniu PSK a organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti, zriadeniu digitalizačnej jednotky a tým k vytvoreniu predpokladov pre ďalšie aktivity PSK v oblasti digitalizácie kultúrneho dedičstva. Projekt bol financovaný formou predfinancovania a refundácie. Rozpočet projektu bol v objeme 866 959 € upraveného rozpočtu, z ktorého bolo čerpaných celkom 819 620 €, v tom z EÚ a ŠR 773 661 € a zo zdrojov PSK 45 959 €.

ROP, Opatrenie 3.1 Posilnenie kultúrneho potenciálu regiónov - roku 2015 boli implementované 4 projekty s cieľom posilniť kultúrny potenciál a rozvoj cestovného ruchu v regióne PSK. Výdavky na tovary a služby (kategória 630) boli uhradené v objeme 140 640 €, v tom EÚ a ŠR 73 495 € a zdroje PSK 73 145 €. Za sledované obdobie roka 2015 nedošlo k refundácii výdavkov.

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Rekonštrukcia a revitalizácia výtvarného sveta v Šarišskej galérii	1 476 €	28 043 €	29 519 €
Rekonštrukcia objektu Dom správcu v Starej Ľubovni	2 392 €	45 452 €	47 844 €
Oprava objektu knižnice (Meštiansky dom) v Spišskej Sobote – neoprávnené výdavky v rámci zmluvy o NFP	45 476 €	0 €	45 476 €
Obnova objektov Šarišského múzea v Bardejove - neoprávnené výdavky v rámci zmluvy o NFP	23 801 €	0 €	23 801 €
SPOLU	73 145 €	73 495 €	146 640 €

Vihorlatská hvezdáreň Humenné – Kozmický systém včasného varovania - projekt v rámci cezhraničnej spolupráce Maďarsko–Slovensko–Rumunsko–Ukrajina (ENPI). Cieľom projektu bolo vytvoriť cezhraničný systém na predpovedanie prírodných katastrof na základe využitia satelitných technológií v Maďarsku, na Slovensku, v Rumunsku a na Ukrajine. Zo zdrojov ENPI bolo na projekt pridelených 25 292 €, z ktorých bolo čerpané 24 613 € v tom zdroje ENPI 22 713 € a PSK 1 900 €.

2.1.2.3 OBLASŤ FINANCOVANIA - DOPRAVA

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre oblasť cestnej dopravy bol v objeme 34 500 000 €, v tom SÚC PSK 16 500 000 € a na úhradu výdavkov spojených s poskytovaním služieb vo vnútroštátnej

doprave 18 000 000 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený na celkový objem 34 879 507 €, z toho pre SÚC PSK 16 706 095 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 18 173 412 €.

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 spravuje a riadi 7 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity so sídlom v Bardejove, Humennom, Poprade, Prešove, Starej Ľubovni, Svidníku a Vranove nad Topľou. Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SÚC PSK zabezpečuje 30 zamestnancov so sídlom v Prešove.

SÚC PSK v priebehu roka 2015 zabezpečovala štandardnú opravu a údržbu ciest II. a III. triedy. Na zmluvnom základe so Slovenskou správou ciest Bratislava zabezpečovala aj opravu a údržbu ciest I. triedy. Výdavky v rámci prideleného rozpočtu boli vynaložené na odstránenie nedostatkov v zjazdnosti alebo poškodení ciest, na opravu a údržbu ich súčastí a príslušenstva v rámci spracovaných vecných plánov činnosti na rok 2015 a na opravu výtlkov najviac poškodených úsekov ciest v rámci kraja. SÚC PSK v roku 2015 implementovala projekty financované zo zdrojov ŠR na opravu poškodených úsekov ciest povodňami.

Pre SÚC PSK bol schválený rozpočet bežných výdavkov v objeme 16 500 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený o + 206 095 € na 16 706 095 € celkom a celkové čerpanie evidujeme v objeme 16 705 981 €, čo je 99,99 % rozpočtu. Úpravy rozpočtu boli realizované z titulu pridelenia dotácie z MF SR na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane dopravnej infraštruktúry v objeme 268 005 € a z mimorozpočtových prostriedkov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v objeme 88 090 €, v tom prijaté z poistného plnenia 31 105 € a prijaté na základe zmluvy s úradom práce, sociálnych vecí a rodiny z dôvodu realizácie programu na podporu vytvárania pracovných miest 56 985 €. V rámci úprav došlo k aj presunu výdavkov v objeme 150 000 € do kapitálového rozpočtu. Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovné:

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

V rámci kategórie bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 4 836 190 € a upravený rozpočet v objeme 4 899 897 €, ktorý bol ku koncu sledovaného obdobia vyčerpaný na úhradu miezd pre 619 zamestnancov prepočítaného stavu, z toho 470 patrí do kategórie R a 149 do kategórie TH. V rámci roka sa počet zamestnancov menil, pričom najvyšší bol v zimnom období z dôvodu prijatia sezónnych zamestnancov na zimnú údržbu ciest.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy a kolektívnej zmluvy boli k mzdám vyplatené odvody do poistných fondov v objeme 1 809 640 €, čo k schválenému rozpočtu 1 791 810 € predstavuje čerpanie 100,99 % a k upravenému rozpočtu 1 809 641 € to je 99,99 %. V rámci odvodov bol vyplatený aj príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie 67 453 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V tejto kategórii sú vedené aj výdavky spojené s údržbou ciest II. a III. triedy. Schválený rozpočet bol stanovený v objeme 9 802 000 €. Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby boli čerpané v objeme **9 944 664 €**, čo k upravenému rozpočtu 9 944 777 € predstavuje takmer 100 % - né čerpanie. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka evidujeme nárast rozpočtu o 565 695 €, z toho štátna dotácia na úhradu bežných výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane dopravnej infraštruktúry bola vo výške 268 005 €. Značnú časť čerpania rozpočtu predstavujú výdavky na materiál a služby súvisiace s priebehom zimnej údržby ciest, a to za inertný a chemický posypový materiál, PHM, servis, údržbu a pod.

Čerpanie výdavkov na tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie bolo nasledovné:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **4 961 €**, z toho tuzemské služobné cesty v objeme 3 900 € a zahraničné služobné cesty 1 061 €.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **449 651 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu 83 077 €, za plyn a tepelnú energiu 149 526 €, za vodné a stočné 158 687 €, za telekomunikačné poplatky 48 540 €, za poštové služby 8 413 € a ostatné úhrady 1 408 €.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **3 162 504 €**, z toho predovšetkým za inertný posypový materiál 653 932 €, chemický posypový materiál 1 042 757 €, stavebný materiál 163 118 €, za obalovanú drvu 496 620 €, za dopravné značky 149 770 €, za nákup technických plynov 10 413 €, bezpečnostné zariadenie 145 148 €, emulzie 146 581 €, ostatný materiál 315 891 €, chemikálie 38 274 € a iné výdavky v menšom rozsahu.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **2 531 219 €**, z toho za pohonné látky 1 115 920 €, za povinné zmluvné a havarijné poistenie 64 037 €, za servis, náhradné diely na opravy motorových vozidiel 931 178 €, ostatné 420 084 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **2 617 757 €**, z toho na údržbu ciest a mostov 1 682 942 €, na údržbu vodorovného dopravného značenia 569 459 € a na údržbu budov, prevádzkových strojov, softvéru a ostatná údržba v objeme 365 356 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **16 608 €** a to za prenájom fliaš technických plynov, poštových priečinkov, mechanizmov a dopravných prostriedkov.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **1 161 964 €**, z toho najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov 560 119 €, a za všeobecné služby ako je upratovanie, revízie a kontroly zariadení 90 775 €, za daň z nehnuteľností 39 258 €, prídel do SF 75 947 €, stravovanie 247 819 €, školenia a semináre 19 306 € a ostatné ako je propagácia, zdravotná starostlivosť a iné 128 740 €.

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 Bratislava 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 zimu. Zároveň boli vykonané práce súvisiace s udržiavaním ciest pre 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. kategórie v dĺžke 2 445 km.

Z MF SR bola SUC PSK poskytnutá dotácia zo ŠR na základe uznesenia vlády SR č.111/2015 z 11.3.2015 na úhradu bežných výdavkov vynaložených na ochranu majetku pred povodňami vo vlastníctve PSK v sume 242 829 € a na základe uznesenia č. 695/2015 zo 16.12.2015 na úhradu bežných výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane dopravnej infraštruktúry v objeme 25 176 €. Účelovo pridelené prostriedky boli v plnom objeme vyčerpané.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu SÚC PSK vyčlenila prostriedky v objeme 70 000 € schváleného rozpočtu a ku koncu sledovaného obdobia došlo k úprave na 51 780 €. Finančné prostriedky boli vo výške rozpočtu vyčerpané a to na výplatu odstupného 2 815 €, odchodného 25 160 € a na náhradu počas práceneschopnosti 25 160 €.

Prehľad o čerpaní bežného rozpočtu za SÚC PSK je uvedený v tabuľkovej prílohe č.11.

2.1.2.3.2 Dopravcovia – SAD

Rozpočet bežných výdavkov na zabezpečenie prímestskej autobusovej prepravy zmluvnými dopravcami v Prešovskom kraji bol pre rok 2015 schválený objeme 18 000 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 18 173 412 €. Rozpočet bol čerpaný v objeme 18 173 412 €, čo predstavuje 100 % upraveného rozpočtu.

Jednotlivým dopravcom boli na základe zmlúv o službách vo vnútroštátnej autobusovej doprave na roky 2009 – 2018 v znení neskorších dodatkov uzatvorených medzi PSK a dopravcami 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. 56/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov poukazované finančné prostriedky formou dotácie v mesačných platbách v objeme 18 000 000 €. Medzi PSK a dopravcami bol zmluvne dojednaný rozsah pravidelných výkonov na úrovni 28 224 000 km pri ekonomicky oprávnených nákladoch (ďalej len EON) 1,092 €/km, z toho pevná časť EON 0,857 €/km, pohyblivá časť 0,235 €/km a ekonomickej cene na 1 km v hodnote 1,122 €. Na základe vyúčtovania služieb vo vnútroštátnej autobusovej doprave za rok 2014 bol jednému dopravcovi (SAD Humenné, a. s.) vyplatený doplatok v objeme 7 594 € a dôvodu nevyhnutnosti obchádzky boli podpísané dodatky k zmluvám so SAD Prešov a. s. a SAD Humenné a. s. v objeme 36 470 €, spolu vyplatené z rozpočtu 2015 v objeme 44 064 €. Pri ostatných prepravcoch došlo k preplatku za rok 2014 v objeme 148 811 €, ktoré boli odvedené v roku 2015 do príjmov.

Pre Dopravný podnik mesta Prešov (ďalej len DPMP) na vykrytie straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2015, 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 bola poukázaná dotácia v objeme 129 348 €

Finančné prostriedky boli v roku 2015 poukázané zmluvným dopravcom vo forme bežného transferu nasledovne:

Dopravcovia PSK	Dotácie 2015	Vyúčtovanie 2014	Spolu
SAD Prešov, a.s.	6 214 284 €	18 715 €	6 232 999 €
SAD Humenné, a.s.	6 122 448 €	25 349 €	6 147 797 €
SAD Poprad, a.s.	4 653 060 €	-	4 653 060 €
BUS Karpaty, spol. s r.o.	1 010 208 €	-	1 010 208 €
DPM Prešov	129 348 €	-	129 348 €
Spolu	18 129 348 €	44 064 €	18 173 412 €

V roku 2014 došlo u prepravcov k optimalizácii tržieb (navýšenie tržieb o cca 7 %), avšak tržby v roku 2015 oproti roku 2014 výrazne poklesli, čo zapríčinilo zavedenie bezplatného cestovného v železničnej doprave a pôsobnosť nového dopravcu v regióne. V priebehu sledovaného obdobia došlo k pozitívnemu zníženiu hlavnej nákladovej položky - motorová nafta, čo bolo zapríčinené celosvetovým poklesom cien ropy.

Za sledované obdobie roku 2015 bol zaznamenaný ďalší pokles cestujúcich o - 418 480 osôb (pokles za predchádzajúce obdobie bol -1 995 000 osôb), pokles tržieb o -963 171 € (predchádzajúce obdobie bol zaznamenaný nárast o +256 000 €) a zníženie ceny motorovej nafty o -1 210 279 €. Na základe týchto skutočností pri vyúčtovaní príspevku za služby vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave za rok 2015 a pri dodržaní všetkých dojednaných ukazovateľov zo strany zmluvných dopravcov, bol **vykázaný preplatok** (rozdiel medzi príspevkom 18 000 000 € a preukázanou stratou 17 150 111 €) v objeme **847 360 €**. Dopravcovia v roku 2015 zároveň zakúpili 22 autobusov, čím splnili upravený - znížený plán obnovy vozového parku v zmysle zmluvy a jej dodatkov.

2.1.2.4 OBLASŤ FINANCOVANIA - KULTÚRNE SLUŽBY

PSK bol k 1.1.2015 zriaďovateľom 28 kultúrnych inštitúcií, z toho 5 rozpočtových a 23 príspevkových organizácií. K 1.7.2015 došlo k zlúčeniu Vihorlatského osvetového strediska v Humennom s Vihorlatským múzeom v Humennom, ktoré sa stalo jeho právnym nástupcom, na ktorého prešli práva a povinnosti zaniknutého osvetového strediska. Ku koncu sledovaného obdobia v oblasti kultúrnych služieb pôsobilo spolu 27 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 22 príspevkových a 5 rozpočtových organizácií.

Pre oblasť kultúry bol na rok 2015 schválený rozpočet v objeme 8 750 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 9 440 663 €, z toho 446 115 € prostriedky zo SR, v tom z MK SR 408 788 € a z Úradu vlády SR 37 327 €, zo zdrojov PSK bolo pridelených 8 944 802 € a 49 746 € tvorili mimorozpočtové prostriedky rozpočtových organizácií podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z..

Z upraveného rozpočtu bol príspevkovým organizáciám rozpísaný rozpočet v celkovom objeme 8 000 337 € a pre rozpočtové organizácie 1 440 326 €. Celkové čerpanie ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v objeme 9 413 154 €, v tom príspevkovým organizáciám bol poskytnutý transfer v objeme 7 968 753 € a za rozpočtové organizácie 1 444 401 €, pričom v ich čerpaní sú vykázané aj finančné prostriedky v objeme 4 130 € z MK SR, ktoré príspevkové organizácie v rámci prideleného bežného transferu nepoužili a boli vrátené do štátneho rozpočtu vo forme vratiek prostredníctvom podpoložky 637 037 - kategória tovary a služby. Prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2015 za oblasť kultúry bol ku koncu sledovaného obdobia 575,22 zamestnancov.

V oblasti Kultúrnych služieb pôsobia *Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia (5)* - osvetové strediská, ktoré vytvárajú priestor pre rozvoj a prezentáciu dobrovoľnej záujmovej činnosti a voľnočasové aktivity, *Hvezdárne a planetária (2)*, ktoré sústreďujú a popularizujú poznatky z oblasti astronómie, prírodných vied a výskumu v oblasti slnečnej sústavy, *Knižnice (7)* zabezpečujú slobodný prístup k poznatkom a informáciám šíreným na všetkých druhoch nosičov, *Múzeá (8)* a *galérie (2)* poskytujú služby obyvateľstvu, 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, z toho jedno so zameraním na dramatické diela určené pre národnostné menšiny a *Umelecký súbor (1)*, ktorý vytvára a prezentuje tanečnú produkciu na scénach doma i v zahraničí.

Kultúrne inštitúcie okrem finančných prostriedkov z rozpočtu zriaďovateľa získavajú granty z MK SR na nákup knižničného fondu, realizáciu regionálnych kultúrnych aktivít realizovaných prostredníctvom osvetových stredísk, opravy kultúrnych pamiatok, naštudovanie a realizáciu divadelných inscenácií a hier a z prostriedkov ÚV SR na podporu kultúry národnostných menšín a etnických skupín. Úspešnosť podporených projektov z MK SR a ÚV SR v porovnaní s rokom 2014 bola nižšia vo finančnom vyjadrení o 22 654 €.

2.1.2.4.1 Rozpočtové organizácie

Pre päť rozpočtových organizácií v oblasti kultúry bol rozpísaný upravený rozpočet v objeme 1 440 326 €, z toho 1 326 656 € zo zdrojov PSK, 63 924 € z MK SR v rámci grantového systému a 49 746 € z titulu prijatia mimorozpočtových prostriedkov podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Čerpanie za rozpočtové organizácie evidujeme v 1 444 401 €, čo predstavuje až 100,28 % upraveného rozpočtu z dôvodu vratky nevyčerpanej dotácie z MK SR 4 130 € za príspevkové organizácie. Z celkového čerpania predstavovali zdroje PSK 1 326 601 €, finančné prostriedky z MK SR 68 054 € a mimorozpočtové zdroje 49 746 €, ktoré boli kryté príjmami od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny 44 846 €, z dotácií a grantov 2 200 € a z darov 2 700 €.

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 za oblasť kultúrnych služieb – rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 12 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 boli rozpočtované finančné prostriedky v objeme 523 625 € schváleného rozpočtu a v objeme 575 933 € upraveného rozpočtu, ktoré boli v plnom objeme vyčerpané. Upravený rozpočet obsahuje zdroje z MK SR v objeme 13 506 €, mimorozpočtové zdroje 33 888 € a prostriedky PSK v objeme 528 539 €. Za päť rozpočtových organizácií vykazujeme prepočítaný stav 63,10 zamestnancov.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet v rámci poistného a príspevku do poisťovní 201 961 € a bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 209 412 €. V tejto kategórii boli odvodené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v súlade s platnou kolektívnou zmluvou v celkovom objeme 209 412 €. Na úhradu týchto výdavkov boli použité finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK 200 393 € a mimorozpočtové prostriedky 9 019 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre rozpočtové organizácie rozpísané prostriedky schváleného rozpočtu v objeme 577 440 € a upraveného rozpočtu v objeme 645 015 €. Čerpanie výdavkov za sledované obdobie bolo v objeme 649 090 €, z toho 54 548 € z prostriedkov MK SR, 6 839 € z mimorozpočtových zdrojov a 587 703 € z rozpočtu PSK. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka 631 - cestovné náhrady - výdavky čerpané v objeme **8 250 €**, z toho tuzemské služobné cesty v objeme 4 512 € a zahraničné služobné cesty 3 738 €, ktoré boli uskutočnené do Rumunska, Poľska a na Ukrajinu so zameraním na získavanie a štúdium odborných znalostí zamestnancov zariadení, veľtrh cestovného ruchu, dovoz darovacích zbierkových predmetov, medzinárodné konferencie vrátane projektových, pozorovateľská astroláž, inštalácie a deinštalácie výstav, odborné exkurzie zamerané na prehĺbenie spolupráce s partnerskými inštitúciami, účasť na zahraničných festivaloch a fórum kozmických a družicových technológií.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie – výdavky čerpané v objeme **111 354 €**, z toho na úhradu energií 86 636 €, vodné a stočné 4 146 €, poštovné a telekomunikačné služby v objeme 13 477 € a komunikačnú infraštruktúru v objeme 7 095 €.

Položka 633 – materiál – výdavky čerpané v objeme **142 942 €**, z toho predovšetkým na nákup výpočtovej techniky 7 924 €, interiérového vybavenia 20 522 €, telekomunikačnej techniky 832 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 21 524 €, špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 5 862 €, všeobecného materiálu 63 403 €, špeciálneho materiálu 1 564 €, nákup kníh, časopisov a novín 3 564 €, na reprezentačné výdavky v objeme 11 765 €, potraviny 258 €, pracovné odevy 3 726 €, palivá 1 048 € a softvér 950 €.

Položka 634 - dopravné – výdavky čerpané v objeme **26 053 €**, čo predstavuje podiel 4,04 %, z toho na palivá, mazivá a oleje 8 670 €, na servis, údržbu a opravy 3 266 €, na poistenie 3 665 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 10 151 €, na karty a známky 235 € a na pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 66 €.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba – výdavky čerpané v objeme **125 283 €**, čo predstavuje podiel 19,42 %, z toho na rutinnú a štandardnú údržbu výpočtovej techniky 156 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 6 709 €, špeciálnych strojov 1 735 €, budov a objektov 110 586 €, pracovných odevov 315 €, softvéru 4 172 € a komunikačnej infraštruktúry 1 610 €.

Položka 636 - nájomné za prenájom – výdavky čerpané v objeme **5 822 €**, čo je podiel 0,90 %, z toho na nájomné za budovy a objekty 4 885 € a za nájomné prevádzkových strojov 937 €.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **229 386 €**, čo je podiel 34,93 % k celkovému čerpaniu v rámci tovarov a služieb, z toho na školenia, konkurzy, súťaže a propagáciu bolo použitých 21 614 €, na všeobecné služby 65 536 €, špeciálne služby 29 607 €, poplatky a odvody, náhrady, štúdie a expertízy 2 521 €, stravovanie 35 393 €, poistné majetku a osôb 9 731 €, prídel do sociálneho fondu 7 346 €, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru 44 861 €, na úhradu daní 6 978 €, reprezentačné výdavky 1 584 €, kolkové známky 85 €. V rámci služieb sú evidované aj vrátky nepoužitej dotácie z MK SR v objeme 4 130 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov bol stanovený v objeme 6 211 € schváleného rozpočtu a 9 966 € upraveného rozpočtu, čerpanie bolo v objeme 9 966 €. Finančné prostriedky boli použité na úhradu členských príspevkov za členstvo v záujmových a iných združeniach v tuzemsku v objeme 2 757 €, na výplatu odchodného pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov 2 042 €, na výplatu odstupného 3 114 € a 2 053 € na výplatu nemocenských dávok.

2.1.2.4.2 Príspevkové organizácie

Za sledované obdobie roka 2015 bol pre 22 príspevkových organizácií v oblasti kultúry poskytnutý transfer prostredníctvom rozpočtu zriaďovateľa v objeme 8 000 337 €, z toho 7 618 146 € z príjmov PSK, 344 864 € prostriedky z MK SR a 37 327 € z Úradu vlády SR. K 1.1.2015 bolo v oblasti kultúry 23 príspevkových organizácií, avšak k 1.7.2015 došlo k zlúčeniu Vihorlatského osvetového strediska v Humennom k Vihorlatskému múzeu Humenné. Nevyčerpaná alikvotná časť rozpočtu osvetu prešla pod múzeum vrátane činností osvetu ako aj zamestnancov. Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme stav príspevkových organizácií v počte 22.

Financovanie príspevkových zariadení je viacdrojové. V súlade s § 24 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov. Účelovo určené dary a granty boli použité v súlade s ich určením. Rozpočet vlastných a ostatných zdrojov príspevkových organizácií evidujeme v objeme 2 126 191 €, ktoré sú príspevkové organizácie povinné používať prednostne. V prevažnej miere boli prostriedky použité na prevádzku, opravu a údržbu hmotného majetku ako aj obstaranie hmotného a nehmotného majetku.

Príspevkové organizácie v oblasti kultúry vykonávali iba hlavnú činnosť. Ich náklady za rok 2015 evidujeme v celkovom objeme 9 789 156 € a celkové výnosy dosiahli v objeme 9 968 031 €, z čoho vyplýva že organizácie v roku 2015 dosiahli kladný výsledok hospodárenia po zdanení – zisk v celkovom objeme 178 875 €. Vyrovnaný hospodársky výsledok dosiaho Šarišské múzeum Bardejov. Záporný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. stratu dosiahlo Múzeum Kežmarok. Kladný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. zisk dosiahlo ostatných 20 organizácií. Prehľad o hospodárení kultúrnych zariadení je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 14.

Upravený rozpočet bežných transferov, evidujeme v celkovom objeme 8 000 337 € a bol rozpísaný pre dve divadlá v čiastke 3 825 831 € (z toho 2 651 647 € zdroje PSK, 103 377 € zdroje z MK SR a 17 073 € zdroje z Úradu vlády SR a vlastné zdroje v objeme 1 053 734 €), pre umelecký súbor v objeme 712 684 € (z toho 582 097 € zdroje PSK, 12 040 € z MK SR a 7 000 € z ÚV SR a vlastné zdroje 111 547 €), pre päť klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení v objeme 847 055 € (z toho 693 859 € zdroje PSK, 29 203 € z MK SR a 5 000 € z ÚV SR a vlastné zdroje 118 993 €), pre sedem knižníc bolo rozpísaných 1 931 681 € (z toho 1 841 715 € zdroje PSK a 89 966 € z MK SR) a pre osem múzeí a galérií v objeme 1 967 360 € (z toho 1 848 828 € zdroje PSK, 110 278 € z MK SR a 8 254 € z ÚV SR). Čerpanie transferového rozpočtu evidujeme v objeme 7 968 753 €, čo je 99,60 % z upraveného rozpočtu.

Celkový rozpočet príspevkových organizácií v oblasti kultúry vrátane vlastných a ostatných zdrojov evidujeme v objeme 10 126 528 € (7 618 146 € prostriedky PSK, 344 864 € grantový systém MK

SR, 37 327 ÚV SR a 2 126 191 € vlastné a ostatné zdroje). Celkové čerpanie rozpočtu za príspevkové organizácie evidujeme v objeme 8 968 187 €, čo predstavuje 88,56 % rozpočtu (7 590 692 € prostriedky PSK, 340 734 € grantový systém MK SR, 37 327 ÚV SR a 999 434 € vlastné a ostatné zdroje).

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania vrátane ostatných zdrojov podľa kategórií ekonomickej klasifikácie 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 4 109 032 €, čo k upravenému rozpočtu 4 161 486 € predstavuje 98,74 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 4 035 185 €, vlastné a ostatné prostriedky 73 847 €. V rámci príspevkových organizácií evidujeme prepočítaný počet zamestnancov 512,12.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci tejto kategórie bol rozpísaný upravený rozpočet v objeme 1 486 590 €, z ktorého boli uhradené platby do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v objeme 1 479 617 €, čo je čerpanie 99,53 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 1 466 250 € a z vlastných a ostatných prostriedkov 13 367 €.

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 4 412 942 €. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 3 321 936 €, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 2 036 436 €, 340 734 € z prostriedkov MK SR, 37 327 € z dotácie ÚV SR a 907 439 € z vlastných a ostatných prostriedkov. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka 631 - cestovné náhrady - výdavky čerpané v objeme **28 938 €**, z toho tuzemské služobné cesty v objeme 24 404 € (za školenie pri dokumentácii zbierok, archeologické výskumy, terénne výskumy, uvedenie divadelných predstavení mimo sídla organizácie, náklady na služobné cesty bibliobusu po regióne, školenia, porady, nákup literatúry, prevozy diel na výstavy, pracovné stretnutia riaditeľov ohľadom projektov, zájazdové predstavenia) a zahraničné pracovné cesty v objeme 4 534 € (Srbsko, Poľsko, Rusko, Česká republika - uvedenie divadelnej inscenácie, zájazdové vystúpenia a predstavenia, zabezpečenia výstavných akcií, školení, seminárov, realizácia a dovoz výstav zo zahraničia, knižníckeho veľtrhu a zahraničné festivaly).

Položka 632 - energie, voda a komunikácie – výdavky čerpané v objeme **785 605 €**.

Položka 633 – materiál – výdavky čerpané v objeme **651 421 €**, z toho predovšetkým na nákup interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových a špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení, všeobecného materiálu, kníh, časopisov a novín, reprezentačné výdavky, potraviny, pracovné odevy a obuv, palivá, licencie a pod..

Položka 634 - dopravné – výdavky čerpané v objeme **91 226 €**, a to na palivá, mazivá a oleje, na servis, údržbu a opravy, na poistenie, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, karty a známky.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba – výdavky čerpané v objeme **261 587 €**.

Položka 636 - nájomné za prenájom – výdavky čerpané v objeme **49 995 €** a to na nájomné za budovy a objekty, prevádzkové stroje a prístroje.

Položka 637 - služby – výdavky čerpané v objeme **1 453 164 €**. Prostriedky boli použité na školenia, kurzy, semináre a porady, konkurzy a súťaže, propagáciu, všeobecné služby, špeciálne služby, poplatky a odvody, náhrady, štúdie a expertízy, stravovanie, poistné majetku a osôb, 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 43,74 %, energie 23,65% a materiál v podiele 19,61 %.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie bol rozpočet bežných transferov 65 510 €, z ktorého bol čerpaných 57 602 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje podiel 87,93 %. Výdavky podľa zdrojov krytia tvorili zdroje PSK 52 821 €, vlastné a iné zdroje financovania 4 781 €. 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. 13.

2.1.2.5 OBLASŤ FINANCOVANIA - VZDELÁVANIE

PSK v oblasti vzdelávania zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 77 stredných škôl, z toho 16 gymnázií, 53 stredných odborných škôl a 8 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej to bolo 53 školských zariadení, z toho 30 stravovacích zariadení, 17 školských internátov, 1 škola v prírode, 2 jazykové školy, 1 školské hospodárstvo Cemjata a 2 školské kluby detí, ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z vlastných príjmov PSK. Z uvedeného počtu 130 subjektov je 81 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 24 príspevkových organizácií a 57 rozpočtových organizácií; 49 zložiek je bez právnej subjektivity a predstavujú vnútorné organizačné jednotky organizácií s právnou subjektivitou, ktoré sú financované v rámci originálnych kompetencií (zariadenia stredných škôl) z príjmov PSK.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov 2 368,5 z toho pedagogickí zamestnanci 1 736,3 a nepedagogickí zamestnanci 632,2. V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov 1 300,1, z toho pedagogickí zamestnanci 870,3 a nepedagogickí zamestnanci 429,8. Z nasledujúceho prehľadu vyplýva, že prepočítaný evidenčný počet zamestnancov za prenesené kompetencie je 2 510,9 pedagogických a 855,0 nepedagogických zamestnancov. Pri originálnych kompetenciách je to 95,7 pedagogických a 207,0 nepedagogických zamestnancov.

Počty zamestnancov a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2015 podľa typu subjektov financovaných v rámci prenesených a originálnych kompetencií sú nasledovné:

	Prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2015	z toho		Priemerná mzda spolu	z toho	
		Pedagog.	Nepedag.		Pedagog.	Nepedag.
Prenesené kompetencie	2 193,5	1 678,3	515,2	945,70	1 047,50	559,10
Originálne kompetencie	175,0	58,0	117,0	635,10	951,20	516,40
Spolu rozpočtové organizácie (RO)	2 368,5	1 736,3	632,2	790,40	999,40	537,80
Prenesené kompetencie	1 172,4	832,6	339,8	931,80	1 041,10	657,10
Originálne kompetencie	127,7	37,7	90,0	620,00	887,90	464,10
Spolu príspevkové organizácie (PO)	1 300,1	870,3	429,8	775,90	964,50	560,60
Celkom RO+PO	3 668,6	2 606,6	1 062,0	783,20	982,00	549,20

V dôsledku znižovania počtu zamestnancov v rámci racionalizácie siete škôl a v súvislosti s poklesom počtu žiakov na školách a v školských zariadeniach dochádza k vyplácaniu odstupného a odchodného v zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy. V roku 2015 na základe žiadostí škôl a školských zariadení zriaďovateľ vyplatil finančné prostriedky na odstupné v objeme 421 956 € pre 97 pedagogických a 29 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 405 188 € a za originálne kompetencie 16 768 €. Na jubilejné odmeny bolo vyplatených 104 372 € pre 129 zamestnancov. Pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov v roku 2015 bolo vyplatené odchodné v objeme 205 404 € pre 91 pedagogických zamestnancov a 36 nepedagogických zamestnancov. Finančné prostriedky na odchodné pre prenesené kompetencie poukázalo MŠVVŠ SR ako účelovú dotáciu v objeme 194 746 €. V rámci originálnych kompetencií (školské zariadenia) bolo odchodné vyplatené z vlastných príjmov PSK v čiastke 10 658 €.

V priebehu sledovaného obdobia došlo k zmenám v počte a štruktúre stredných škôl a školských zariadení. Zmeny sú výsledkom racionalizačných opatrení zo strany PSK v súlade s koncepciou rozvoja školstva:

- Na základe uznesenia č. 129/2014 z 8. zasadnutia Z PSK z 9. decembra 2014 v súlade s ustanovením § 21 ods. 11 zákona NR SR č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení došlo k zmene právnej formy hospodárenia Spojenej školy, Kollárova 10, Prešov (organizačné zložky Školské hospodárstvo Cemjata, školská jedáleň a školský internát) z rozpočtovej organizácie na príspevkovú organizáciu s účinnosťou od 1.1.2015.
- Uznesením č. 184/2015 z 10. zasadnutia Z PSK z 21. apríla 2015 došlo k zmene sídla OA v Bardejove zo Stöcklova 24 na Komenského 5 - subjekt presťahovaný do objektu SPŠ Bardejov.
- Podľa ustanovenia § 39c ods. 6 a 9 zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. sa elokované pracoviská škôl zriadené do 31. decembra 2012 mimo územia kraja stávajú školami s účinnosťou od 1. septembra 2015. Potvrdením MŠVVŠ SR č. 2015-15396/44658-2-10CO/R a 2015-15396/44658-2-10CO/B s účinnosťou od 1. septembra 2015 boli zaradené do siete škôl a školských zariadení SR dve rozpočtové organizácie - Stredná odborná škola Rudňany 65 a Stredná odborná škola Bystrany 46.
- Uznesením č. 194/2015 bolo schválené vyradenie školskej jedálne SOŠ Majstra Pavla, Kukučínova 9, Levoča zo siete škôl a školských zariadení k 31.8.2015. Školskej jedálni pri SŠ Sabinov bola pozastavená činnosť a zo siete škôl a školských zariadení bude vyradená na základe rozhodnutia MŠVVaŠ SR až v roku 2016. Uvedené školské zariadenia boli v roku 2015 bez príspevku zriaďovateľa.

Výsledkom racionalizácie je zmena formy hospodárenia bez celkovej zmeny počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK (130 subjektov), z toho počet 83 organizácií je s právnou subjektivitou, z toho bolo 59 organizácií rozpočtových a 24 príspevkových. Ostatných 47 organizácií sú v postavení vnútorných organizačných jednotiek v rámci originálnych kompetencií pôsobiach pod 24 rozpočtovými a 23 príspevkovými organizáciami.

Financovanie regionálneho školstva vychádzalo z normatívneho pridelovania finančných prostriedkov na počet žiakov školy a bolo zabezpečované v súlade so zákonom NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných, stredných škôl a školských zariadení v platnom znení a nariadením vlády SR č. 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 rozpísané normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku – mzdový a prevádzkový normatív.

V rámci oddielu vzdelávanie (09) bol schválený rozpočet pre rok 2015 v objeme 70 550 000 €, ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav zvýšený na 75 405 185 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 12. 2015 bolo v objeme 73 985 810 €, čo predstavuje 98,12 % k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií, a to za rozpočtové organizácie

48 604 228 €, za príspevkové organizácie 22 809 376 € a súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 572 206 €. Na financovanie prenesených kompetencií boli použité finančné prostriedky v objeme 67 076 307 €, na originálne kompetencie 4 337 297 € a na súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 572 206 €.

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, dopravné, zdravie na školách, rozvojový projekt, dejepisná súťaž, grafické systémy, mimoriadne odmeny a iné). Ďalšie úpravy sa uskutočnili v súvislosti s aktualizáciou počtu žiakov k 15. 9. 2015 po EDUZBERe – **pokles žiakov o - 808** a krátenie rozpočtu normatívnych prostriedkov zo strany MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie **o – 611 953 €**. Ďalšie úpravy boli vykonané z titulu prijatia MMR 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 Prešov pre žiakov so sociálnym znevýhodnením na podporu stravovacích návykov a na podporu výchovy k plneniu školských povinností. Finančné prostriedky pre školy v rámci prenesených kompetencií boli prerozdelené a pridelené na mzdové a prevádzkové náklady na základe oznámených normatívov a výpočtov MŠVVŠ SR a to pre gymnáziá, stredné odborné školy a spojené školy.

V rámci originálnych kompetencií boli v roku 2015 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).

S účinnosťou od 1. januára 2007 prešlo financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení zo štátu na samosprávne kraje a od uvedeného dátumu je financovanie zabezpečované z vlastných príjmov PSK v rámci originálnych kompetencií. Prostriedky sú poskytované zriaďovateľom súkromných/cirkevných ZUŠ, JŠ a školských zariadení v súlade s ustanovením § 9 ods. 12 písm. c) zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov a v súlade s VZN PSK č. 18/2010 v platnom znení. 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 €
Rok 2013	36 zriaďovateľov	75 subjektov*	dotácia spolu	2 331 343 €
Rok 2014	35 zriaďovateľov	75 subjektov*	dotácia spolu	2 599 643 €
Rok 2015	36 zriaďovateľov	74 subjektov*	dotácia spolu	2 572 206 €

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

Pre súkromné a cirkevné školské zariadenia bola za sledované obdobie zo strany PSK poskytnutá dotácia formou bežného transferu vo výške upraveného rozpočtu, t. j. 2 572 206 €. Po zúčtovaní finančných vzťahov za rozpočtový rok 2015 v rámci súkromných a cirkevných zriaďovateľov školských zariadení bola

realizovaná vrátka do rozpočtu PSK v čiastke 9 425 € do 10.1.2016, ktorá bola odvedená do príjmov rozpočtu PSK. Vrátko bola realizovaná od týchto zriaďovateľov:

- Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	1 163 €
- Domov mládeže Kežmarok	7 138 €
- COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava	498 €
- K.B.Real s.r.o., Giraltovce	608 €
- CESTY NÁDEJE, o. z., Bardejov	9 €
- Ing. Peter Juščák PRAKTIK, Poprad-Veľká	9 €

Pri ZUŠ, JŠ alebo školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi alebo súkromného zriaďovateľa bola výška dotácie poskytnutá v zmysle zákona a platného VZN PSK č. 18/2010 v platnom znení na preukázaný počet žiakov nad 15 rokov veku, ktorí navštevujú ZUŠ, JŠ alebo školské zariadenie, prípadne na iné sledované výkony ako je počet vydaných hlavných jedál, počet doplnkových jedál, počet lôžkodní, počet ubytovaných žiakov. Rozpis rozpočtu - upravený rozpočet v roku 2015 pre zriaďovateľov cirkevných /súkromných ZUŠ, cirkevných/súkromných JŠ a cirkevných/súkromných školských zariadení je uvedený v tabuľkovom prehľade:

P. č.	Zriaďovateľ	Upravený rozpočet v €
1.	Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Spišské Podhradie	198 679
2.	Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	176 116
3.	Gréckokatolícke arcibiskupstvo, Prešov	157 973
4.	Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov	107 003
5.	Lojan Marián, Snina	21 945
6.	Smolka Branislav, Ing., Bardejov	6 587
7.	Domov mládeže A. Duchnoviča, s.r.o., Prešov	739 770
8.	Domov mládeže - Kežmarok, s.r.o., Ľubica	102 698
9.	Občianske združenie Barlička, Prešov	1 155
10.	Križalkovičová Mária, PaedDr., Mária - RIVER, Vranov/T	6 026
11.	CESTY NÁDEJE, o. z., Bardejov	36 005
12.	COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava	3 600
13.	Ak. maliar Smolák Andrej, Bratislava	2 358
14.	Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica	18 145
15.	Škopová Júlia, Prešov	11 655
16.	Keselicová Eva, KESEL, Bardejov	28 862
17.	Spišáková Nadežda, Humenné	4 948
18.	Východný dištrikt evanjelickej cirkvi augsburského vyznania, Prešov	17 093
19.	Krauspeová Vilma, Vranov nad Topľou	6 520
20.	Rohal' Dušan, Bardejov	18 964
21.	Breisky Marta-Únia ang. hovor., Inštitút cudz. jazykov, Bardejovská Nová Ves	4 200
22.	Laura, združenie mladých, Humenné	6 615
23.	Súkromné gymnázium bilingválne anglické, s.r.o., Poprad	1 647
24.	Burgr Marián, Prešov	68 242
25.	Imrichová Viera, Mgr., Lipany	36 670
26.	Blichá Emil, Ing., ELBA, Prešov	4 874
27.	Prešovská pravoslávna eparchia, Prešov	84 000
28.	MLADOSŤ, n. o., Pod Kalváriou 36, Prešov	77 013
29.	Poracký Ján, PaedDr., Poprad – Spišská Sobota	74 696
30.	K.B.REAL, s.r.o., Giraltovce	81 218
31.	ACEM, s.r.o., Prešov – Solivar	11 096

32.	Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov	1 235
33.	Turáková Eva, Mgr., Prešov	5 700
34.	Krankota František, Prešov	263 617
35.	Ing. Peter Juščák PRAKTIK, Poprad	180 477
36.	LIFE Academy s.r.o. Poprad	4 804
SPOLU		2 572 206

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2015 za oblasť vzdelávania bol tvorený finančnými prostriedkami podľa zdrojov:

- Štátny rozpočet - MŠVVŠ SR a ÚPSVaR Prešov	62 818 290 €
z toho:	
na prenesené kompetencie	62 807 303 €
na originálne kompetencie	10 987 €
- Prostriedky PSK	8 293 438 €
z toho:	
na originálne kompetencie	3 572 287 €
na prenesené kompetencie	378 878 €
pre ZUŠ a neštátne školské zariadenia	2 572 206 €
prostriedky z príjmov organizácií	619 100 €
platby realizované Ú PSK	14 312 €
- Prostriedky EÚ	3 876 341 €
- Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z	417 116 €
Spolu	75 405 185 €

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

ÚČELOVÉ URČENIE DOTÁCIE	Rozpočet	Čerpanie k 31.12.2015	Percento
Vzdelávacie poukazy	616 380 €	616 380 €	100,00 %
Odchodné	194 746 €	194 746 €	100,00 %
Cestovné náklady na žiaka (nenormatívne prostriedky na dopravu žiakov ZŠ - SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov)	19 213 €	18 269 €	95,08 %
Externí členovia maturitných skúšok a komisií	183 772 €	183 772 €	100,00 %
Mimoriadne výsledky žiakov	37 200 €	37 200 €	100,00 %
Asistent učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením (SŠ Svidník 10 920 €, OA S. Ľubovňa 24 570 €, SOŠ Jarmočná Stará Ľubovňa 23 505 €, PaSA Prešov 3 261 €, SŠ Sabinov 3 412 €, SUŠ Kežmarok 2 730 €)	68 398 €	68 398 €	100,00 %
Bazény	73 397 €	73 397 €	100,00 %
Kreditové príplatky	19 632 €	19 632 €	100,00 %
Rozvojový projekt pre SPŠ elektrotechnická Prešov	3 285 €	3 285 €	100,00 %
Rozvojový projekt Podpora organ. zabezpečenia vzdelávania pedag. zamestnancov oblasti finančnej gramotnosti (SPŠ Bardejov 1 900 €, HA Humenné 2 850 €, SPŠ elektr. Prešov 2 482 €, SPŠ Snina 1 900 €, SOŠ A.D. Vranov n. T. 1 700 €)	10 832 €	10 832 €	100,00 %
Dotácia pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia (ZŠ-SŠ T. Ševčenka Prešov a ZŠ-SŠ Svidník)	4 876 €	4 876 €	100,00 %
Grafické systémy - SPŠ Poprad, SPŠ elektr. Prešov, SOŠ technická Prešov, SPŠ Snina, SOŠ A.D. Vranov n. T.	7 594 €	7 594 €	100,00 %
Riešenie havarijnej situácie pre SOŠ Garbiarska Kežmarok „Asanácia TV a jej technického zázemia“	128 474 €	128 474 €	100,00 %

Dotácia na získanie nižšieho stredného vzdelania (SOŠ Svit, SOŠ polytechnická Humenné, SOŠ Kušnier. brána Kežmarok, SOŠ A.W. Medzilaborce, SOŠ Lipany, SOŠ M. Pavla Levoča,)	11 159 €	11 159 €	100,00 %
Dotácia na dejepisnú súťaž – Gymnázium Humenné	700 €	700 €	100,00 %
Enviroprojekt 2016 - Gymnázium Levoča 2 000€, SOŠ Košická 20 Prešov 1 060 €	3 060 €	3 060 €	100,00 %
Príspevok na učebnice ZŠ-SŠ T. Ševčenka Prešov 484 € a ZŠ-SŠ Svidník 781 €	1 265 €	1 265 €	100,00 %
Riešenie havarijnej situácie pre SOŠ Snina	5 000 €	5 000 €	100,00 %
Dotácia na mimoriadne odmeny	457 682 €	457 682 €	100,00 %
Hmotná núdza ZŠ-SŠ Svidník 9 188 € a ZŠ-SŠ T. Ševčenka Prešov 728 €	9 667 €	9 457 €	97,83 %
Účelové finančné prostriedky spolu	1 856 332 €	1 855 178 €	99,94 %

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov zo ŠR v objeme 1 856 332 € bolo vyčerpaných 1 855 178 €, čo predstavuje 99,94 %. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky 1 154 € na dopravu žiakov základných škôl (944 €) pre SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov a príspevok na žiaka v hmotnej núdzi (210 €) boli vrátené a zúčtované s MŠVVŠ SR a ÚPSVaR Prešov.

Do rozpočtu bežných výdavkov boli v priebehu roka zapojené aj finančné prostriedky z fondov EÚ a ŠR v objeme 3 876 341€, ktoré boli poskytnuté rozpočtovým organizáciám prostredníctvom rozpočtu samosprávneho kraja. Prostredníctvom finančných operácií prešli aj finančné prostriedky z fondov EÚ a ŠR v čiastke **42 998 € pre SŠ Kollárova Prešov, ktorá zmenila formu hospodárenia z rozpočtovej na príspevkovú od 1.1. 2015.** V roku 2015 bolo zrealizovaných celkovo 165 projektových úprav na školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Súčasne k týmto projektovým úpravám EÚ a ŠR boli poskytnuté aj účelové finančné prostriedky z príjmov PSK na spolufinancovanie projektov v objeme 92 799 €. Čerpanie rozpočtu za projekty EÚ a ŠR bolo vykázané v objeme 3 594 866 €. Nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 281 475 € budú organizácie čerpať v nasledujúcom rozpočtovom roku na účel, na ktorý boli pridelené a to prostredníctvom finančných operácií 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.

2.1.2.5.1. Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre školy a školské zariadenia predstavoval v roku 2015 celkový objem 50 023 603 €, z ktorého bolo čerpaných 48 604 228 €, z toho mimorozpočtové zdroje v objeme 417 115 €, zdroje PSK 2 572 014 €, vlastné príjmy organizácií 619 095 €, prostriedky EÚ a ŠR 3 551 868 € a prostriedky ŠR 41 444 136 €, čo je 97,19 % k upravenému rozpočtu.

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

Zdroje príjmov	Suma
Od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	161 242 €
Z poistného plnenia, zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	3 350 €
Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	131 460 €
Z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	50 586 €
Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	44 536 €
Od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	25 941 €
Spolu	417 115 €

Podnikateľskú činnosť vykonávalo 25 škôl a školských zariadení, z toho 3 gymnáziá, 13 stredných odborných škôl, 1 stredná zdravotnícka škola, 1 domov mládeže, 2 jazykové školy a 5 spojených škôl. K 31. 12. 2015 kladný hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti vykázali všetky rozpočtové

organizácie v objeme 18 319 €, pri celkových výnosoch 282 780 € a celkových nákladoch 264 461 €. 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.

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania podľa kategórií ekonomickej klasifikácie 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 26 836 889 €, čo k upravenému rozpočtu 26 874 628 € predstavuje 99,86 %, z toho čerpanie zo ŠR bolo 24 940 083 €, z vlastných príjmov PSK 1 408 029 €, zo zdrojov EÚ a ŠR (europrojekty) 424 925 € a z mimorozpočtových zdrojov 63 852 €. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie tarifných platov zamestnancov škôl a školských zariadení v čiastke 20 979 209 €, na osobné príplatky 1 348 802 €, ostatné príplatky za riadenie 1 965 915 €, náhrady za pracovnú pohotovosť 4 112 € a odmeny podľa príslušných právnych predpisov 2 538 851 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) za sledované obdobie bol v objeme 9 701 653 €. V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky boli čerpané v objeme 9 685 193 €, čo je 99,83 %, z toho výdavky zo ŠR 8 936 921 €, výdavky z príjmov PSK 519 311 €, mimorozpočtové zdroje 18 852 € a zdroje z EÚ a ŠR v objeme 210 109 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky v objeme 12 933 414 € upraveného rozpočtu, z ktorého bolo čerpaných 11 569 393 €, čo tvorí 89,45 %. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov ŠR 7 098 324 €, z príjmov PSK 1 248 456 €, z mimorozpočtových zdrojov 334 411 € a zo zdrojov EÚ a ŠR 2 888 202 €. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka 631 - cestovné náhrady - výdavky čerpané v objeme **116 407 €**, z toho tuzemské pracovné cesty 101 815 € a zahraničné pracovné cesty 14 592 €. Zahraničné pracovné cesty subjekty realizovali do Talianska, Poľska, Slovinska, Luxemburska, Rakúska, Srbska, Českej republiky a na Ukrajinu. V Taliansku bola organizovaná výročná konferencia AEHT (Asociácia európskeho hotelierstva a turizmu) a zasadanie výkonných výborov AEHT zo 430 odborných škôl zo 16 krajín. V Poľskom Novom Targu to bola účasť na Veľtrhu vzdelávania stredných odborných a vysokých škôl v súvislosti s 25 ročnou územnou európskou spoluprácou, v Rakúsku exkurzia do technického múzea, v Slovinsku a Česku barmanská súťaž a konferencia. V Srbsku v meste Petrovec sa konal 54. ročník Slovenských národných slávností a súčasne došlo k stretnutiu so zástupcami miestnych samospráv. Na Ukrajine v meste Užhorod sa konalo stretnutie za účelom spoznávania vzdelávacieho systému - Všeobecnovzdelávacia škola s vyučovacím jazykom slovenským, v Luxembursku seminár pod názvom Vianoce v Európe za účasti 16 krajín.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie – výdavky čerpané v objeme **2 524 396 €**, čo je 21,82 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 2 003 146 €, vodné a stočné 289 255 €, poštové a telekomunikačné služby 136 363 € a na komunikačnú infraštruktúru 95 632 €.

Položka 633 – materiál – výdavky čerpané v objeme **2 921 788 €**, z toho predovšetkým na interiérové vybavenie 202 364 €, na nákup výpočtovej techniky 669 702 €, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 592 856 €, nákup telekomunikačnej techniky 18 869 €, nákup všeobecného materiálu 625 199 €, nákup kníh, časopisov, učebných a kompenzačných pomôcok 559 161 €, nákup softvéru 174 341 €, nákup potravín 48 304 €, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 21 612 €, nákup paliva ako zdroj energie 1 957 €, komunikačná infraštruktúra 4 491 €, reprezentačné 1 203 €, špeciálne stroje 991 € a iný materiál vykazovaný v rámci tejto položky v objeme 738 €.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **43 128 €**, z toho na palivá, oleje a mazivá 17 175 €, na servis, údržbu a opravy 9 134 €, na poistenie vozidiel 9 526 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 6 375 € a na diaľničné známky, parkovacie karty 918 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **2 505 818 €** 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 2 315 931 €, na opravu strojov a prístrojov vo výške 103 434 €, na údržbu výpočtovej techniky 15 390 €, na údržbu softvéru 54 729 €, na interiérové vybavenie 726 €, na komunikačnú infraštruktúru 7 964 €, na telekomunikačnú techniku 5 110 €, na špeciálne stroje a prístroje 1 317 €, na opravu komunikačnej techniky, kníh a učebných pomôcok 1 217 € a iné opravy.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **155 401 €**, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 142 429 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 9 225 €, nájom dopravných prostriedkov 1 190 € a nájom špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení techniky 1 275 € a iné nájom.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **3 302 455 €**, z toho na úhradu stravy – režijné náklady za zamestnancov škôl 650 007 €, všeobecné služby 1 025 487 €, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 451 929 €, špeciálne služby ako sú platby za poskytované služby pri strážení objektov 111 915 €, poplatky a odvody 44 505 €, prídely do sociálneho fondu 250 379 €, poistenie budov 95 714 €, úhrada nákladov za povinnú prax žiakov a študentov na vysokých školách 11 723 €, školenia, kurzy, semináre a porady 253 221 €, propagácia, reklama a inzercia 64 973 €, štúdie, expertízy a posudky 11 967 €, náhrada mzdy a platu 70 459 €, cestovné náhrady iným než vlastným zamestnancom 43 076 €, konkurzy a súťaže 2 770 €, úhrada dane a miestneho poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady 50 133 €, nezrovnalosti a iné vrátky za prostriedky EÚ a ŠR 160 776 € a iné služby.

Najvyšší podiel na čerpaní tovarov a služieb majú služby v podiele 28,54 %, nasledujú výdavky za materiál 25,25 %, za energie 21,82 % a výdavky vynaložené na rutinnú a štandardnú údržbu 21,66 %.

Kategória 640 – Bežné transfery

Upravený rozpočet bežných transferov pre rozpočtové organizácie predstavoval objem 513 908 €, z ktorých za sledované obdobie boli realizované výdavky 512 753 €, t. j. 99,78 % z upraveného rozpočtu. Výdavky boli zrealizované z prostriedkov ŠR v objeme 468 808 €, z vlastných príjmov PSK 15 313 € a zo zdrojov EÚ a ŠR 28 632 €.

Finančné prostriedky boli použité na úhradu odchodného zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 130 753 €, na odstupné zamestnancom, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 232 044 €, nemocenské dávky 88 634 €, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov 18 269 €, dávka v hmotnej núdzi na stravu a školské potreby 9 457 €, projektové transfery do zahraničia 28 632 €, na úrazové dávky 2 952 € a na zaplatenie členských príspevkov 2 012 €.

Dávky pre rodiny v hmotnej núdzi boli poskytnuté z ÚPSVaR Prešov na stravu a školské potreby, na ktoré majú nárok žiaci základných škôl, ohrození sociálnym vylúčením v objeme 9 667 €, kde výška čerpania predstavovala čiastku 9 457 €, čo je 97,83 %. Nevyčerpaná dotácia 210 € bola vrátená a zúčtovaná s ÚPSVaR Prešov.

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

2.1.2.5.2. 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 22 809 376 €, z toho prostriedky zo ŠR 21 372 966 €, zo zdrojov PSK 1 393 412 € a prostredníctvom finančných operácií

prešli aj finančné prostriedky z fondov EÚ a ŠR v čiastke **42 998 € pre SŠ Kollárova Prešov, ktorá zmenila formu hospodárenia z rozpočtovej na príspevkovú od 1.1. 2015**. Čerpanie bežných transferov vykazujeme za príspevkové organizácie v objeme 22 809 376 €, čo predstavuje 100 % k upravenému rozpočtu.

Financovanie príspevkových organizácií je viaczdrojové. V súlade s § 24 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, 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.

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. 17.

Z analýzy hospodárenia (hlavná a podnikateľská činnosť) príspevkových organizácií za rok 2015 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok so ziskom v objeme 91 412 €, výnosy predstavovali 30 004 553 € a náklady 29 913 141 €. Z hlavnej činnosti bol dosiahnutý zisk 73 453 € a z podnikateľskej činnosti zisk 17 959 €.

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2015 vo väčšine vykázali zisk, t. j. z celkového počtu 24 organizácií vykázalo zisk 19 a stratu 5 (v celkovom objeme -141 584 €). Stratový hospodársky výsledok vykázali Hotelová akadémia Humenné - 42 492 €, SOŠ Košická Prešov -72 648 €, SOŠ Garbiarska Kežmarok -19 990 €, SOŠ technická Svidník -2 370 € a SOŠ elektrotechnická Poprad Matejovce -4 084 €. Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný výsledok hospodárenia v celkovom objeme 232 996 €.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskych výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, odborného výcviku, výrobného-obchodnej činnosti a pod. Príspevkové organizácie finančné prostriedky získané z produktívnych prác žiakov vo veľkej miere použili 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 2015 so ziskom 73 453 €, pri výnosoch 29 266 259 € a pri nákladoch 29 192 806 €. Rozhodujúci vplyv na stratu v hlavnej činnosti má zníženie normatívneho príspevku zo strany MŠVVaŠ SR z dôvodu poklesu žiakov na školách, dosiahnutie nižších tržieb oproti predchádzajúcemu roku, zvýšené náklady spôsobené predovšetkým realizáciou projektov, zmeny v spôsobe vykurovania, vyplatenie odstupného a odchodného zamestnancom v zmysle kolektívnej zmluvy z dôvodu racionalizácie a iné. Z celkového počtu 24 organizácií v hlavnej činnosti vykázalo 5 organizácií stratu a 19 zisk. Podľa typov škôl stratový hospodársky výsledok v hlavnej činnosti vykázali Hotelová akadémia Humenné -42 492 €, SOŠ Košická Prešov -72 648 €, SOŠ Garbiarska Kežmarok - 20 948 €, SOŠ technická Svidník -2 370 € a SOŠ elektrotechnická Poprad Matejovce -4 084 €. Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný hospodársky výsledok v celkovom objeme 215 995 €.

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväčša kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie sauny, posilňovní a rehabilitačných úkonov, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľskú činnosť, výrobu nábytku a podobne. Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 13 škôl, ktoré k 31. 12. 2015 dosiahli kladný hospodársky výsledok. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali čiastku 738 294 € a náklady 720 335 € pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku 17 959 €. Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení používajú školy ako doplnkový zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania činnosti na financovanie bežných výdavkov súvisiacich s hlavnou činnosťou.

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania podľa kategórií economickej klasifikácie 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 14 342 223 €, čo k upravenému rozpočtu 14 705 013 € predstavuje 97,53 %, z toho

čerpanie príspevku zo ŠR 12 829 157 €, z príspevku z PSK 742 716 €, z vlastných prostriedkov 514 950 € a z iných zdrojov financovania (EÚ a ŠR) 255 400 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 5 298 523 €. V rámci tejto kategórie boli vyplatené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31. 12. 2015 predstavovali sumu 5 195 254 €, čo je 98,05 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 4 532 423 €, z príspevku od zriaďovateľa 255 015 €, z vlastných zdrojov 295 432 € a iných zdrojov (EÚ) 112 384 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpisali prostriedky vo výške 9 118 969 €. Výdavky k 31. 12. 2015 dosiahli objem 7 832 553 €, čo tvorí 85,89 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 3 734 522 €, z rozpočtu PSK 377 571 €, z vlastných zdrojov 2 192 214 € a iných zdrojov 1 528 246 €. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **255 994 €**, z toho na tuzemské pracovné cesty 67 047 € a na zahraničné pracovné cesty 188 947 €.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **1 790 116 €**, finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby a na komunikačnú infraštruktúru.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **2 267 559 €**, z toho predovšetkým na nákup výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, interného vybavenia, všeobecného materiálu, kníh, novín a časopisov, pracovné odevy, obuv a iné.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **184 809 €**, z toho na palivá, oleje a mazivá, na servis, údržbu a opravy, na poistenie vozidiel, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov a iné.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **1 057 634 €** 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 elektroinštalácie, opravu strojov a pod.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **117 160 €** na nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží, nájom prevádzkových strojov a prístrojov, špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení techniky a iné nájmy.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **2 159 281 €** na školenia, konkurzy a súťaže, propagáciu, všeobecné služby, stravovanie, poistné, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, reprezentačné výdavky, štúdie, expertízy a iné.

Najvyšší podiel na čerpaní tovarov a služieb príspevkové organizácie vykazujú za materiál, služby, energie a na rutinnú a štandardnú údržbu.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2015 predstavoval objem 382 481 €. Za sledované obdobie boli výdavky čerpané v objeme 351 353 €, t. j. 91,86 % upraveného rozpočtu, ktoré tvorili prostriedky zo ŠR 276 864 €, z rozpočtu PSK 18 110 €, vlastné zdroje 13 381 € a iných zdrojov 42 998 €. Finančné prostriedky boli použité na výplatu odchodného zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné, nemocenské dávky, ocenenie práce pedagógov, žiakov, študentov a iné.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu školstva za príspevkové organizácie tvorí príloha č. 16.

2.1.2.6 OBLASŤ FINANCOVANIA - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

V rámci **oblasti financovania – sociálne zabezpečenie** PSK má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 26 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 63 právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby a 3 zariadení pestúnskej starostlivosti.

Celková kapacita prijímateľov v zariadeniach sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je 2 288 miest. V roku 2015 boli poskytované služby 2 198 prijímateľom, z toho pre 1 534 v domove sociálnych služieb, 75 v zariadení pre seniorov a 359 v špecializovanom zariadení (ambulantná, týždenná a celoročná pobytová forma), 55 v rehabilitačnom stredisku, 9 v domove na pol ceste, 37 v zariadení podporovaného bývania, 71 v útulku, 56 v krízovom stredisku a 2 v zariadení núdzového bývania.

Pre oblasť sociálneho zabezpečenia boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2015 vyčlenené finančné prostriedky v celkovom objeme 26 370 000 € schváleného rozpočtu, z toho zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 20 870 000 € a pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb, ktoré nespádajú do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, tzv. neštátne subjekty bolo vyčlenených 5 500 000 €. Celkový upravený rozpočet ku koncu sledovaného obdobia za rok 2015 bol v objeme 27 328 852 € z toho podľa zdrojov:

- zo ŠR a EÚ	458 308 €
v tom:	
ÚPSVaR Bratislava pre krízové strediská na vykonávanie rozhodnutí súdu	421 200 €
ÚPSVaR Bratislava pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na sociálnu službu	13 278 €
dotácie v pôsobnosti MPSVaR SR	9 830 €
dotácia z grantového systému MK SR pre DSS v. Jána z Boha Spišské Podhradie	1 000 €
dotácia z kapitoly MF SR pre CSS Ametyst Továrne	13 000 €
- z rozpočtu PSK	26 342 100 €
- z mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 zákona č.523/2004 Z. z.	528 444 €

Z upraveného rozpočtu pre oblasť financovania – sociálne zabezpečenie bola čiastka 5 500 000 € vyčlenená pre neštátne subjekty a 21 828 852 € pre rozpočtové organizácie. V rámci rozpočtových organizácií sú vedené aj výdavky v objeme 31 073 € na financovanie troch zariadení pestúnskej starostlivosti (ZPS). Na čiastočné krytie výdavkov v ZPS boli z ÚPSVaR SR pridelené finančné prostriedky v objeme 13 278 €.

Celkové čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia vykazujeme v objeme 27 162 796 €, čo k upravenému rozpočtu 27 328 852 € predstavuje 99,39 %. Z celkovo vyčerpaných finančných prostriedkov pre rozpočtové organizácie tvorili zdroje PSK 21 665 766 €, finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu SR 458 307 € a 528 444 € MMR prostriedky podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení. Neverejným poskytovateľom sociálnych služieb bol poskytnutý príspevok v objeme 5 497 030 €, čo k upravenému rozpočtu 5 500 000 € predstavuje podiel 99,95 %.

2.1.2.6.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31.12.2015 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval objem 21 828 852 €, z ktorého za sledované obdobie bolo čerpaných 21 665 766 €, z toho 528 444 € tvorili mimorozpočtové výdavky 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, ktoré sú súčasťou rozpočtu a ich čerpanie bolo kryté nasledovnými príjmami:

- prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	44 558 €
- prijaté od iných subjektov, napríklad formou dotácie alebo grantu	2 165 €
- prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	159 755 €
- prijaté z úhrad stravy	320 685 €
- prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	1 281 €

Ďalšie čerpanie evidujeme v objeme 26 176 045 € zo zdrojov PSK a čiastka 458 307 bola čerpaná zo zdrojov ŠR. Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania za rozpočtové organizácie v rámci oblasti financovania sociálne zabezpečenie podľa kategórií ekonomickej klasifikácie je nasledovný:

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

Za sledované obdobie v rámci tejto kategórie bol rozpočet upravený na 10 854 173 € (vrátane miezd krízových stredísk 334 817 €), z ktorého bolo vyčerpaných 10 848 392 €, z toho mimorozpočtové prostriedky 119 922 €, zdroje ŠR 234 039 € a zdroje PSK 10 494 431 €. V rámci evidenčného počtu zamestnancov za oblasť sociálneho zabezpečenia eviduje ku koncu sledovaného obdobia roka 2015 počet 1 517, z toho podľa štruktúry je 128 sociálnych zamestnancov, 154 zdravotníckych zamestnancov, 53 pedagogických zamestnancov, 160 TH pracovníkov, 446 opatrovateľov, 133 ergoterapeutov a 443 ostatných zamestnancov.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V súlade s platnou legislatívou bolo k mzdám vyplatené poistné a príspevok do poisťovní v objeme 3 857 937 €, čo k upravenému rozpočtu 3 859 070 € predstavuje čerpanie v podiele 99,97 %. V rámci čerpania rozpočtu evidujeme mimorozpočtové prostriedky v objeme 38 867 €, prostriedky zo ŠR 82 798 € a zo zdrojov PSK 3 736 272 €. V rámci uvedenej kategórie bolo zamestnávateľom vyplatených 112 771 € na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov.

Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie bol rozpočet v rámci tejto kategórie upravený na objem 6 993 750 €. Skutočné čerpanie za sledované obdobie predstavuje 6 837 823 €, z toho mimorozpočtové výdavky 369 601 €. Celkové čerpanie rozpočtu vykazujeme v podiele 97,77 %. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka 631 - cestovné náhrady - výdavky čerpané v objeme **21 130 €**, z toho na tuzemské pracovné cesty 16 189 € vynaložené na školenia opatrovateľiek a na zahraničné pracovné cesty 4 940 € do Rakúska, Maďarska a Českej republiky za účelom nadviazania vzájomnej spolupráce medzi jednotlivými zariadeniami.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie – výdavky čerpané v objeme **1 817 523 €**, finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za teplo, plyn a elektrickú energiu 1 451 439 €, vodné a stočné 254 736 €, na poštovné a telekomunikačné služby 54 961 € a objem 56 387 € tvoria poplatky za telekomunikačnú infraštruktúru. Pre ZPS bolo v rámci energií vyplatených 4 298 €.

Položka 633 – materiál – výdavky čerpané v objeme **3 291 217 €**, z toho predovšetkým na nákup potravín 2 145 688 €, všeobecný materiál 607 317 € (nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych pomôcok, materiálov pre ergoterapiu, elektroinštalačný materiál a stavebný materiál na drobné opravy), pracovné odevy a obuv 88 176 €, interiérové vybavenie 226 948 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru 66 353 €. V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 106 219 € na nákup hasiacich prístrojov, svietidiel, masážnych prístrojov, žehličiek, elektrického a záhradného náradia, tlakomero, chladničiek, mrazničiek, vybavenie stravovacích prevádzok a na ďalšie výdavky v menšom rozsahu. Výdavky v objeme 50 516 € boli vynaložené na telekomunikačnú techniku, špeciálne stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie, špeciálny, materiál, knihy časopisy a iné.

Položka 634 - dopravné – výdavky čerpané v objeme **114 063 €**, z toho palivá, oleje a mazivá 46 136 €, servis, údržba a opravy 31 876 €, poistenie vozidiel povinné zmluvné a havarijné 28 828 €, prepravné a nájom dopravných prostriedkov 6 132 €, nákup kariet, diaľničné známky a poplatky 1 040 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **805 607 €** a to na opravu a údržbu budov v objeme 562 170 €, čo zahŕňa opravy vnútorných omietok, hygienické maľby, opravy okien, striech, radiátorov, ďalej na nevyhnutné opravy a údržbu prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení 161 596 €, údržbu výpočtovej techniky 12 851 €, telekomunikačnej techniky 5 367 €, údržbu a inováciu softvéru, komunikačnej infraštruktúry a interiérového vybavenia, špeciálnych strojov a náradia vo výške 63 623 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **80 705 €**, z toho prenájom zariadení sociálnych služieb 78 135 €, čo predstavuje 96,82 % čerpania na uvedenej položke. Za prenájom prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia bolo uhradených 2 569 €. Tri zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Spišský Štvrtok, DSS Stropkov) a tri organizačné jednotky (Útulok Humenné, RhS Lipany, Útulok Giraltovce) sú umiestnené v prenajatých priestoroch.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **707 742 €** na všeobecné služby 261 794 €, prídely do sociálneho fondu 110 718 € a špeciálne služby (ochrana objektov, techniky a materiálov) 68 743 €. Na stravovanie bolo čerpaných 27 705 €, na úhradu poplatkov na odborných školeniach a seminároch čiastka 29 118 €, na odmeny pre pestúnov a iné služby pre ZPS 17 894 €, poistenie majetku proti živelným pohromám 39 875 €, za poskytnutú zdravotnú starostlivosť 24 159 €, poplatky a odvody 11 247 €, dane 59 569 €, konkurzy a súťaže 6 711 € a finančné prostriedky na úhradu ostatných služieb v menšom rozsahu v objeme 49 936 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie v rámci kategórie 640 - bežné transfery bol upravený rozpočet 121 859 €, z ktorého bolo čerpaných 121 614 €, z toho 13 705 € na výplatu odstupného, 47 771 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 8 956 € na vreckové chovancom, náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená v objeme 51 182 €. Rozpočet bol čerpaný na 99,80 %.

V rámci čerpania bežných výdavkov sú evidované aj finančné prostriedky na financovanie troch zariadení pestúnskej starostlivosti, kde bolo pestúnom do náhradnej starostlivosti zverených päť detí. Na ich financovanie boli čerpané výdavky v celkovom objeme 28 170 €, v tom dotácia ÚPSVaR bola v objeme 11 524 €. Finančné prostriedky boli čerpané na odmeny pestúnov 17 828 € a k nim prislúchajúce i odvody do poisťovní 5 978 € a na úhradu energií, vodného, stočného a poplatku za komunálny odpad 4 364 €.

2.1.2.6.2 Neverejní poskytovatelia sociálnych služieb (tzv. neštátne subjekty)

Pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb bol pre rok 2015 pridelený schválený aj upravený rozpočet v objeme 5 500 000 €.

Finančné príspevky sú neverejným poskytovateľom sociálnych služieb poskytované 5 978 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 rozoznáva dva druhy finančných príspevkov, a to finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a finančný príspevok na prevádzku.

V roku 2015 boli uzatvorené zmluvy so 63 neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb, z toho 1 v Košickom samosprávnom kraji a 1 verejný poskytovateľ je mesto Prešov.

V rámci zmluvných vzťahov sa PSK zaviazal mesačne poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 973 prijímateľov služieb v pobytových zariadeniach, v tom 479 prijímateľov sociálnej služby v domovoch sociálnych služieb, 187 v špecializovaných zariadeniach, 184 v útlkoch, 73 v domovoch na pol ceste, 31 v zariadeniach núdzového bývania a na 19 prijímateľov v zariadeniach podporovaného bývania. PSK za sledované obdobie poskytol finančný príspevok na 19 poradcov v rozsahu 21 600 hodín špecializovaného sociálneho poradenstva a pre 1 poradcu v rozsahu 2 340 hodín sociálnej rehabilitácie na území PSK a zabezpečil tlmočnicku službu na území PSK prostredníctvom zmluvy podpísanej s Krajským centrom asociácie nepočujúcich Slovenska v Prešove.

Z rozpočet 5 500 000 € pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby na rok 2015 bolo pre subjekty vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately vyčlenených 275 503 €. Celkové čerpanie za rok 2015 vykazujeme v objeme 5 497 030 €, čo k upravenému rozpočtu 5 500 000 € predstavuje 99,95 %.

Čerpanie finančného príspevku poskytnutého neštátnym subjektom podľa funkčnej klasifikácie za sledované obdobie bolo nasledovné:

10.1. Príspevky neštátnym subjektom – invalidita a ŤŽP 3 425 418 €

Do tejto funkčnej klasifikácie sú zaradené zariadenia sociálnych služieb, domovy sociálnych služieb, špecializované zariadenia, zariadenia podporovaného bývania, rehabilitačné strediská, tlmočnicka služba, špecializované sociálne poradenstvo zamerané na osoby s ťažkým zdravotným postihnutím, osoby s nepriaznivým zdravotným stavom a ich rodinných príslušníkov.

10.2. Príspevky neštátnym subjektom – Staroba (špecializované zariadenia) 1 149 049 €

10.4. Príspevky neštátnym subjektom – rodina a deti 74 163 €

Do tejto funkčnej klasifikácie sú zaradené zariadenia núdzového bývania, krízové stredisko, výkon opatrení SPO.

10.7. Príspevky neštátnym subjektom – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi 848 400 €

Do tejto funkčnej klasifikácie patria 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.

Zoznam neverejných poskytovateľov, pridelený upravený rozpočet, jeho čerpanie ako aj vyúčtovanie je uvedené v prílohe č. 19.

2.2 KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2015 bol schválený v objeme 2 350 000 € kapitálových príjmov a 19 784 806 € kapitálových výdavkov. Schodok schváleného kapitálového rozpočtu – 29 892 331 € bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov krytý prebytkom bežného rozpočtu, zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov a návratnými zdrojmi financovania.

V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený o prijaté dotácie na projekty poukázané v rámci rezortných ministerstiev a finančné prostriedky z EÚ a ŠR na financovanie projektov, ďalej to boli presuny z rozpočtu bežných výdavkov v prospech rozpočtu kapitálových výdavkov, načerpanie návratných zdrojov financovania a zapojenie do rozpočtu zdrojov rezervného fondu na financovanie investičných akcií. 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 11 429 844 € v príjmovej časti a v objeme 41 322 175 € vo výdavkovej časti.

Upravený kapitálový rozpočet bol k 31. 12. 2015 schodkový v objeme – 29 892 331 €, čo predstavuje rozdiel medzi kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami. Krytie kapitálových výdavkov 41 322 175 € bolo v objeme 11 429 844 € zabezpečené kapitálovými príjmami, príjmovými finančnými operáciami 26 424 563 € (z toho 200 506 € finančné prostriedky z EÚ a ŠR z r. 2014, návratnými zdrojmi financovania 15 800 000 € a 10 424 057 € tvorili prevody prostriedkov z RF) a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 3 467 768 €.

2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov PSK bol v roku 2015 tvorený vlastnými príjmami z predaja majetku, kapitálovými grantmi a transfermi, ako sú zdroje štátnej dotácie a finančné prostriedky na realizáciu projektov a mimorozpočtovými príjmami v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Upravený rozpočet kapitálových príjmov PSK a jeho plnenie v roku 2015 bolo nasledovné:

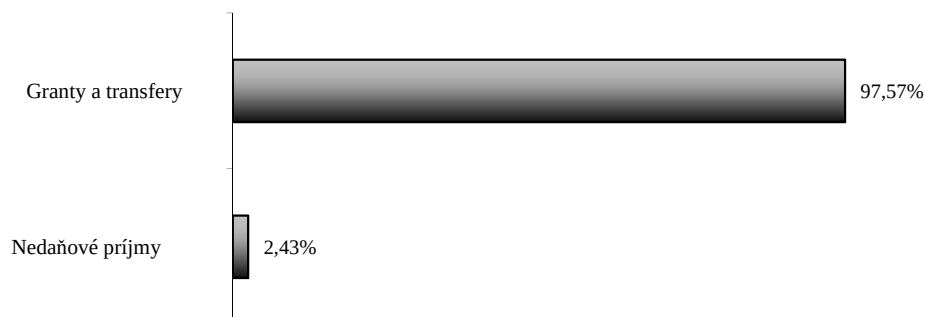
Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	2 350 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 9 079 844 €
Upravený rozpočet	11 429 844 €
Plnenie k 31. 12. 2015	11 164 906 €
z toho: štátny rozpočet	771 865 €
EÚ a ŠR	10 122 230 €
príjmy z predaja kapitálových aktív	250 376 €
MMR §23	20 435 €
Neplnenie príjmov k 31. 12. 2015	- 264 938 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	475,10 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	97,68 %

Plnenie kapitálových príjmov za rok 2015 bolo nasledovné:

- a) **nedaňové príjmy** (kategória 230) - **270 811 €** v štruktúre:
- | | |
|--|-----------|
| - vlastné zdroje | 230 376 € |
| - finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. | 20 435 € |
- b) **granty a transfery** (hlavná kategória 300) v objeme **10 894 095 €** v členení podľa transferov v rámci verejnej správy:
- | | |
|--|--------------|
| - zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): | 771 865 € |
| v tom: | |
| - Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR | 570 485 € |
| - Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR | 107 620 € |
| - Ministerstvo kultúry SR | 53 760 € |
| - Úrad vlády SR | 40 000 € |
| - finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov | 10 122 230 € |

Štruktúra plnenia kapitálových príjmov podľa ekonomickej klasifikácie k 31.12.2015



Graf č. 5 Štruktúra plnenia kapitálových príjmov za rok 2015

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

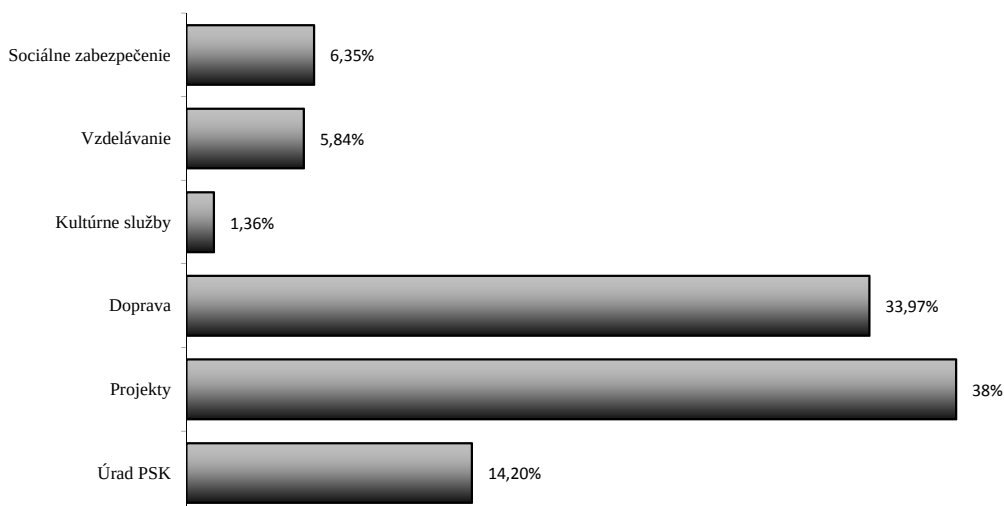
2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové výdavky PSK boli v roku 2015 rozpočtované v objeme 19 784 806 € schváleného a 41 322 175 € upraveného rozpočtu. Ich krytie bolo zabezpečené z vlastných zdrojov a to prebytkom bežného rozpočtu 3 467 768 € a z predaja majetku 350 000 €, účelovými dotáciami zo ŠR 771 865 €, mimorozpočtovými finančnými prostriedkami podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy 20 436 €, finančnými prostriedkami z EÚ a ŠR 10 287 543 €, nevyčerpanými finančnými prostriedkami z predchádzajúcich rokov 200 506 €, prostriedkami z rezervného fondu 10 424 057 € a návratnými zdrojmi EIB v objeme 15 800 000 €.

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	19 784 806 €
Úpravy rozpočtu	+ 21 537 369 €
Upravený rozpočet	41 322 175 €
Čerpanie k 31. 12. 2015	25 264 516 €
z toho: ŠR (účelové prostriedky)	401 380 €
EÚ a ŠR	8 230 718 €
zdroje PSK	4 974 092 €
MMR §23	20 435 €
rezervný fond	8 246 956 €
úver (návratné zdroje financovania z Prima banky)	3 390 935 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	127,70 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	61,14 %
Rozpis upraveného rozpočtu kapitálových výdavkov podľa jednotlivých oblastí financovania k 31.12.2015 bol nasledovný:	
- Úrad PSK	5 867 144 €
- Projekty	15 823 648 €
- Doprava	14 036 443 €
- Kultúrne služby	560 738 €
- Vzdelávanie	2 411 723 €
- Sociálne zabezpečenie	2 622 479 €

Štruktúra čerpania KV podľa oblastí financovania



Graf č. 6 Štruktúra čerpania kapitálových výdavkov podľa oblastí financovania v roku 2015

PSK v roku 2015 v rámci kapitálových výdavkov preinvestoval z celkového upraveného rozpočtu 41 322 175 € sumu 25 264 516 €.

Kapitálové výdavky poskytnuté zo ŠR (zdroj 111) boli preinvestované v objeme 401 380 €, čo k upravenému rozpočtu 971 865 € predstavuje 41,30 %. Nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 570 485 € poskytnuté z MPaRV SR na investičnú akciu „Rekonštrukcia DSS Alia Bardejov“ budú prostredníctvom finančných operácií opätovne zavedené do rozpočtu v roku 2016.

Mimorozpočtové zdroje prijaté od obce Juskova Voľa na financovanie združenej investície boli čerpané v objeme 20 435 €, čo predstavuje zanedbateľný podiel na čerpaní kapitálových výdavkov.

Zdroje z rezervného fondu boli na úhradu kapitálových výdavkov boli v roku 2015 rozpočtované v objeme 6 000 000 € schváleného a 10 424 057 € upraveného rozpočtu. V priebehu sledovaného obdobia bolo z rezervného fondu použitých 8 246 956 €, čo predstavuje 79,11 %. Štruktúra ich čerpania je uvedená v prílohe č. 23.

Návratné zdroje financovanie z EIB boli v roku 2015 rozpočtované v objeme 8 300 000 € schváleného a 15 800 000 € upraveného rozpočtu. Čerpanie týchto výdavkov bolo v objeme 3 390 935 €, čo predstavuje 21,46 % upraveného rozpočtu. Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov podľa účelu na ktorý boli prijaté, je uvedená v prílohe č. 24.

Čerpanie kapitálových výdavkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov evidujeme v objeme 8 230 718 €, čo je k upravenému rozpočtu 8 288 049 € podiel 99,31 %.

Kapitálové výdavky PSK za rok 2015 podľa jednotlivých oblastí financovania sú uvedené v prílohe č. 20. V nasledujúcej časť záverečného účtu predstavuje analýzu čerpania rozpočtu kapitálových výdavkov podľa oblastí financovania, funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

2.2.2.1 OBLASŤ FINANCOVANIA - ÚRAD PSK

Kapitálové výdavky Úradu PSK pre rok 2015 boli rozpočtované v celkovom objeme 5 867 144 € upraveného rozpočtu, z toho prostriedky ŠR 200 000 €, úverové zdroje 4 267 812 €, prostriedky rezervného fondu 682 503 €, vlastné zdroje PSK 696 393 € a mimorozpočtové prostriedkov 20 436 € prijaté v súlade s § 23 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správa v znení neskorších predpisov na základe zmluvy o združení medzi PSK a obcou Juskova Voľa.

Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme čerpanie kapitálových výdavkov v objeme 3 146 177 €, t. j. 53,62 % upraveného rozpočtu, z toho prostriedky ŠR 200 000 €, úverové zdroje 2 130 683 €, zdroje PSK 143 457 €, zdroje rezervného fondu 651 602 € a mimorozpočtové zdroje 20 435 €.

Čerpanie kapitálového rozpočtu úradu samosprávneho kraja podľa jednotlivých funkčných klasifikácií je uvedený v prílohe č. 21 a nasledovnej tabuľke:

FK/zdroj/investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
01 Všeobecné verejné služby		
Zdroj 41	153 207 €	143 457 €
Stavebné oddelenie jedálenského a kuchynského traktu budovy PSK	3 200 €	3 170 €
Úprava zadného vchodu a bezbariérový vstup do budovy PSK	84 110 €	74 476 €
Klimatizácia do serverovne Úradu PSK	16 000 €	15 996 €
Redundantný optický switch	49 007 €	49 007 €
Nákup a montáž 11 ks bidetových spích	890 €	808 €

Rezervný fond	110 797 €	102 938 €
Nákup motorových vozidiel (7 – miestne MV a 1 x OMV)	88 010 €	84 200 €
Vypracovanie overovacej architektonickej štúdie pre umiestnenie Gymnázia, HA a SUŠ Kežmarok v areáli kasární	4 000 €	0 €
Nákup ekonomického softvéru – Automatizovaný náhľad na naskenované dokumenty v systéme Fabasoft	17 687 €	17 686 €
Kúpa ťažného zariadenia k motorovému vozidlu Subaru Impreza	500 €	454 €
Kúpa prívesného vozíka k motorovému vozidlu Subaru Impreza	600 €	598 €
Spolu	264 004 €	246 395 €
04.5. Cestná doprava		
Rezervný fond	53 002 €	44 436 €
Majetkovo právne vysporiadanie vlastníckeho práva k dopravnému značeniu	2 €	1 €
Združená investícia PSK a Obec Juskova Voľa – Rekonštrukcia cesty III/3615	35 000 €	31 097 €
Združená investícia PSK a Mesto Spišské Podhradie – Rekonštrukcia komunikácie k Spišskému hradu	18 000 €	13 338 €
Mimorozpočtové prostriedky – zdroj 72 b	20 436 €	20 435 €
Združená investícia PSK a Obec Juskova Voľa – Rekonštrukcia cesty III/3615 – finančné prostriedky prijaté od obce Juskova Voľa	20 436 €	20 435 €
Spolu	73 438 €	64 871 €
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo		
Zdroje ŠR (z roku 2014)	200 000 €	200 000 €
ZI - Vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ťadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť	200 000 €	200 000 €
Zdroj 41	543 186 €	0 €
ZI - Vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ťadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť	200 000 €	0 €
Rekonštrukcia objektu Podtatranského múzea v Poprade - dofinancovanie	12 160 €	0 €
Šarišské múzeum Bardejov – Rekonštrukcia objektu S03 Rhodyho 2	331 026 €	0 €
Rezervný fond	513 704 €	504 228 €
Rekonštrukcia kaštieľa Vihorlatské múzeum Humenné - dofinancovanie	9 800 €	324 €
Rekonštrukcia objektu Podtatranského múzea v Poprade - dofinancovanie	37 064 €	37 064 €
ZI - Vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ťadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť	396 840 €	396 840 €
ZI medzi Mestom Vysoké Tatry a PSK – Dobudovanie Tréningového centra mládeže a športu v T. Lomnici – zriadenie tréningovej plochy s umelým povrchom	70 000 €	70 000 €
Úver EIB – zdroj 52	4 267 812 €	2 130 683 €
Rekonštrukcia kaštieľa Vihorlatské múzeum Humenné - dofinancovanie	2 353 764	1 299 189 €
Rekonštrukcia objektu Podtatranského múzea v Poprade - dofinancovanie	1 914 048 €	831 494 €
Spolu	5 524 702 €	2 834 911 €
09 Vzdelávanie		
Rezervný fond	5 000 €	0 €
Archeologický prieskum pri Gymnáziu vo Vranove nad Topľou	5 000 €	0 €
Spolu	5 000 €	0 €

2.2.2.2 OBLASŤ FINANCOVANIA - PROJEKTY

V oblasti financovania - Projekty boli v roku 2015 rozpočtované kapitálové výdavky na prípravu, financovanie a implementáciu projektov z EÚ. Jedná sa o prostriedky z EÚ, zo ŠR, úverové zdroje a vlastné zdroje PSK. Finančné prostriedky v tejto oblasti sú vedené vo viacerých funkčných klasifikáciách. V rámci schváleného rozpočtu boli pre túto oblasť pridelené kapitálové výdavky v objeme 18 278 016 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený o prijaté finančné prostriedky z EÚ a ŠR a zároveň boli realizované presuny kapitálových výdavkov do iných oblastí. Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v rámci tejto oblasti **upravený rozpočet v objeme 15 823 648 €**, v tom finančné prostriedky EÚ a ŠR predstavujú **8 288 049 €**, účelové zdroje zo ŠR **570 485 €**, vlastné zdroje PSK **4 255 557 €**, prostriedky RF **327 073 €** a na predfinancovanie projektov boli prijaté úverové zdroje **2 382 484 €**.

Financovanie projektov je realizované viacerými formami financovania, a to formou zálohových platieb, predfinancovania, refundáciou a kombináciou uvedených foriem. Pri financovaní projektov formou refundácie bola zo strany PSK ako konečného prijímateľa zabezpečovaná úhrada projektových výdavkov vopred z vlastných zdrojov. Pri projektoch v rámci ROP – opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov bola použitá forma predfinancovania. Zo zdrojov PSK boli zabezpečené finančné prostriedky iba na spolufinancovanie a na úhradu poslednej faktúry v rámci projektu (cca 5 % z rozpočtu projektu). Zálohové platby z riadiaceho orgánu boli zabezpečované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce na financovanie Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013 a na financovanie projektu ENPI pre Vihorlatskú hviezdáreň Humenné. Zo zdrojov PSK boli čerpané finančné prostriedky aj na úhradu Zastupiteľstvom PSK schválených nadlimitných výdavkov v rámci implementovaných projektov.

Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2015 pre uvedenú oblasť financovania vykazujeme v celkovom objeme **13 608 910 €**, čo k upravenému rozpočtu 15 823 648 € predstavuje 86 %. Podľa jednotlivých zdrojov bolo čerpanie nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	4 010 613 €
Rezervný fond PSK	147 924 €
Prostriedky z EÚ a ŠR	8 230 718 €
Úverové zdroje	1 219 655 €
Spolu	13 608 910 €

Prehľad o rozpočte a čerpaní kapitálových výdavkov podľa funkčných klasifikácii a zdrojov financovania je uvedený v prílohe č. 22.

Kapitálové výdavky na jednotlivé projekty bolo podľa funkčných klasifikácii boli čerpané nasledovne:

01 Všeobecné verejné služby

OPIS - opatrenie 1.2 Elektronizácia verejnej správy, projekt Elektronizácia služieb VÚC PSK – cieľom projektu je sprístupnenie elektronických služieb VÚC a zabezpečenie ich všeobecnej použiteľnosti. V roku 2015 bol na projekt pridelený upravený rozpočet zo zdrojov PSK v objeme 536 974 €, čerpanie evidujeme v objeme 510 974 €, v tom 485 425 € zo EÚ a ŠR a 25 549 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Územný plán PSK – I. etapa“ – cieľom projektu je riešiť priestorové usporiadanie a funkčné využívanie územia PSK v súlade s princípmi trvalo udržateľného rozvoja kraja. V roku 2015 bol na projekt pridelený rozpočet v objeme 134 000 €, čerpanie rozpočtu bolo celkom 129 536 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR 123 060 € a zo zdrojov PSK 6 476 €.

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

V tejto funkčnej klasifikácii sú vedené všetky rezervy na financovanie projektov a tiež zdroje EÚ a ŠR na financovanie Mikroprojektov. Pre túto funkčnú klasifikáciu bol pre rok 2015 schválený rozpočet v objeme 18 252 016 €. Upravený rozpočet tejto funkčnej klasifikácie bol v objeme 1 072 406 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR 844 860 €, 145 926 € zo zdrojov PSK a 82 020 € z rezervného fondu. PSK v roku 2015 implementoval v rámci tejto funkčnej klasifikácie jeden projekt:

„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 bol pridelený v objeme 844 460 € výlučne zo zdrojov EÚ a ŠR. Čerpanie výdavkov formou kapitálových transferov pre končených prijímateľov bolo v objeme 796 732 €.

04.5.1 Cestná doprava

V tejto funkčnej klasifikácii boli realizované projekty ROP - Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov a projekty poľsko-slovenskej spolupráce implementované na základe splnomocnenia Správou a údržbou ciest PSK.

Celkový upravený rozpočet pre túto funkčnú klasifikáciu evidujeme v objeme 9 817 359 €, v tom zdroje EÚ a ŠR 7 443 083 €, vlastné zdroje PSK 1 083 616 €, rezervný fond 102 913 € a 1 187 747 € predstavovali úverové zdroje na spolufinancovanie projektov a úhradu nadlimitných výdavkov. Čerpanie výdavkov na projekty v tejto funkčnej klasifikácii bolo v objeme 9 801 024 €, v tom zdroje EÚ a ŠR 7 310 420 €, zdroje PSK 1 206 628 €, rezervný fond 102 912 € a úverové zdroje 1 181 064 €.

ROP Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov – cieľom projektov je rekonštrukcia poškodených úsekov ciest v PSK. Projekty boli financované formou predfinancovania a PSK zabezpečoval 5 %-né kofinancovanie a úhradu posledných refundačných faktúr.

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov za jednotlivé projekty je uvedený v tabuľke:

Názov projektu	EÚ a ŠR	PSK	RF	Úver EIB	SPOLU
Rekonštrukcia mostov v PSK - 3.etapa	1 290 275 €	71 484 €	0 €	67 909 €	1 429 668 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	0 €	0 €	152 082 €	152 082 €
Rekonštrukcia mostov v PSK - 4.etapa	555 141 €	1 548 €	0 €	27 670 €	584 359 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	0 €	0 €	2 346 €	2 346 €
Stabilizácia zosuvov v PSK - 4. etapa	925 138 €	51 215 €	0 €	48 691 €	1 025 044 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	0 €	0 €	105 851 €	105 851 €
Odstrán. povodní na cestách v PSK - východ	744 166 €	41 228 €	0 €	39 167 €	824 561 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	0 €	0 €	170 223 €	170 223 €
Odstrán. povodní na cestách v PSK – západ	1 799 028 €	99 669 €	0 €	94 686 €	1 993 383 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	0 €	0 €	252 607 €	252 607 €
Odstrán. povodní na mostoch v PSK – východ	988 544 €	55 717 €	0 €	52 029 €	1 096 290 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	0 €	0 €	55 183 €	55 183 €
Odstrán. povodní na mostoch v PSK – západ	998 260 €	55 306 €	0 €	52 540 €	1 106 106 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	0 €	102 912 €	60 080 €	162 993 €
SPOLU	7 300 552 €	376 167 €	102 912 €	1 181 064 €	8 960 695 €

V rámci **Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013** SÚC PSK realizovala dva projekty. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov na tieto projekty bol v objeme 850 284 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR 9 869 € a zo zdrojov PSK 840 415 €. Čerpanie rozpočtu uvedených projektov nasledovné:

Projekt „Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Gorlice–Jaslo–Bardejov“ – na predfinancovanie projektu boli v plnom objeme 817 111 € použité zdroje PSK, nakoľko v priebehu sledovaného obdobia nedošlo k refundácii výdavkov.

Projekt „História súčasnosť a perspektíva cestnej siete na slovensko-poľskom pohraničí v PSK“. Upravený rozpočet projektu bol v objeme 24 350 €. Na predfinancovanie a kofinancovanie projektu boli použité zdroje PSK, pričom v priebehu sledovaného obdobia došlo k čiastočnej refundácii výdavkov a k zmene zdrojov financovania zo zdrojov PSK na zdroje EÚ a ŠR v objeme 9 868 € a výdavky v objeme 13 350 € ostali evidované zo zdrojom 41.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Pod túto funkčnú klasifikáciu sú zaradené projekty ROP realizované úradom samosprávneho kraja v zariadeniach kultúrnych služieb a projekty realizované kultúrnymi inštitúciami zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Pre projekty vo funkčnej klasifikácii 08 bol v roku 2015 pridelený upravený rozpočet v objeme 3 692 424 €, v tom zdroje EÚ a ŠR 506 €, vlastné zdroje PSK 2 355 041 €, rezervný fond 142 140 € a úverové zdroje 1 194 737 €. Celkové čerpanie evidujeme v objeme 2 370 643 €, v tom zdroje EÚ a ŠR SR 506 €, zdroje PSK 2 286 534 €, rezervný fond 45 012 € a úverové zdroje 38 591 €.

ROP, Opatrenie 3.1 Posilnenie kultúrneho potenciálu regiónov - v roku 2015 boli implementované projekty s cieľom skvalitnenie poskytovaných služieb a rozšírenie činností spojených s obnovou kultúrnych pamiatkových objektov prostredníctvom rekonštrukcie a modernizácie subjektov v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Všetky projekty v rámci tohto opatrenia sú financované formou refundácie, to znamená že úhradu výdavkov projektu PSK zabezpečoval vopred z vlastných zdrojov. V roku 2015 v rámci realizovaných projektov nedošlo k žiadnej refundácii. Na projekty ROP bol pridelený rozpočet v objeme 3 645 436 €, čerpanie p bolo nasledovné:

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	PSK	RF	Úver EIB	SPOLU
Rekonštrukcia a revitalizácia výtvarného sveta v Šarišskej galérii	0 €	794 196 €	0 €	0 €	794 196 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	53 615 €	0 €	38 591 €	92 206 €
Rekonštrukcia objektu Dom správcu St. Ľubovňa	0 €	676 394 €	0 €	0 €	676 394 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	0 €	45 012 €	0 €	45 012 €
Podtatranská knižnica Meštiansky dom Sp. Sobota	0 €	350 949 €	0 €	0 €	350 949 €
nadlimitné výdavky k projektu	0 €	17 668 €	0 €	0 €	17 668 €
Obnova objektov Šarišského múzea v Bardejove	0 €	393 712 €	0 €	0 €	393 712 €
SPOLU	0 €	2 286 534 €	45 012 €	38 591 €	2 370 137 €

Program cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007 – 2013

Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou - Archeologické dedičstvo regiónov, šanca na rozvoj turistiky - projekt bol implementovaný na základe 2. výzvy Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007 – 2013. Hlavným investičným cieľom projektu je vybudovanie Archeoparku. Na dofinancovanie projektu boli schválené kapitálové výdavky zo zdrojov PSK v objeme 46 482 €, ktoré v roku 2015 neboli vyčerpané.

Program cezhraničnej spolupráce Maďarsko – Slovensko – Rumunsko – Ukrajina (ENPI)

Vihorlatská hviezdáreň Humenné – Kozmický systém včasného varovania - cieľom projektu je vytvorenie cezhraničného systému na predpovedanie prírodných katastrof na základe využitia satelitných technológií v Maďarsku, na Slovensku, v Rumunsku a na Ukrajine. Na projekt boli zo zdrojov ENPI pridelené finančné prostriedky v objeme 506 €, tieto kapitálové výdavky boli vyčerpané vo výške rozpočtu.

10 Sociálne zabezpečenie

V tejto funkčnej klasifikácii je v roku 2015 vedená účelová štátna dotácia v objeme 570 485 € na investičnú akciu **Rekonštrukcia DSS ALIA v Bardejove**, ktoré do konca sledovaného obdobia neboli čerpané a prostredníctvom finančných operácií budú zapojené do rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2016.

2.2.2.3 OBLASŤ FINANCOVANIA - CESTNÁ DOPRAVA

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu pre rok 2015 boli pre túto oblasť financovania vyčlenené finančné prostriedky v objeme 544 796 € a to pre SÚC PSK. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 14 036 443 €, z toho 6 066 839 € bolo pridelených z rezervného fondu PSK, 469 604 € z prostriedkov PSK a 7 500 000 € z úverových zdrojov EIB.

Celkové čerpanie kapitálových výdavkov SÚC PSK za rok 2015 bol v objeme 5 660 722 €, čo predstavuje 40,33 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané kapitálové výdavky poskytnuté z rezervného fondu PSK v objeme 667 961 € a z úverových zdrojov v objeme 7 500 000 € v rámci neukončených investičných akcií budú prostredníctvom finančných operácií zapojené do použitia v roku 2016. Čerpanie podľa zdrojov bolo v objeme 428 351 € zo zdrojov PSK a 5 232 371 € z rezervného fondu. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie k 31.12.2015	Zostatok
Rezervný fond	6 066 839 €	5 232 371 €	834 468 €
Rekonštrukcia ciest III/06815 Prešov, Kuzmányho, prestavba	1 174 418 €	977 237 €	197 181 €
Rekonštrukcia ČS PHM Stará Ľubovňa	24 785 €	22 899 €	1 886 €
Rekonštrukcia ČS PHM Kežmarok	22 764 €	22 764 €	0 €
II/575 Malá Poľana - Rokytovce	10 916 €	10 915 €	1 €
Majetkovoprávne vysporiadanie pozemkov- Most III-018147-001 Štrba	8 €	8 €	0 €
Softvér a hardvér na identifikáciu a správu cestného majetku	35 760 €	35 760 €	0 €
Rekonštrukcia havarijného úseku cesty III/542002 Osturňa - II. etapa	117 883 €	117 883 €	0 €
III/557028 Šarišské Čierne	13 518 €	13 518 €	0 €
III/545011 Bartošovce, železničná stanica	248 931 €	248 931 €	0 €
III/545018 Stulčany - Kuková	100 366 €	100 366 €	0 €
III/545009 Raslavice - Osikov	68 943 €	68 943 €	0 €
III/558005 Topoľovka - Karná	190 841 €	190 841 €	0 €
III/558009 Ohradzany - Baškovce	83 615 €	83 615 €	0 €
III/559006 Nižné Ladičkovce – Vyšné Ladičkovce	114 546 €	114 546 €	0 €
II/567 Ňagov - Čabalovce	154 150 €	154 150 €	0 €
III/540001 Stará Lesná - priet'ah	134 668 €	134 668 €	0 €
III/541005 Podhorany - Vojňany	107 094 €	107 094 €	0 €
III/018257 Dravce - Bukovinka	245 446 €	245 446 €	0 €
III/018172 Domaňovce – hranica okresu SNV	64 337 €	64 337 €	0 €
III/068002 Zlatá Baňa - Červenica	104 254 €	104 254 €	0 €
III/533006 Oľšov - spojka	43 310 €	43 310 €	0 €
III/018192 Chminianske Jakubovany – Chminianska Nová Ves	186 945 €	186 945 €	0 €
II/546 Klenov - Prešov	227 652 €	220 564 €	7 088 €
III/543041 Stará Ľubovňa - Kolačkov	119 323 €	119 323 €	0 €
III/541013 Stará Ľubovňa - Litmanová	112 877 €	112 877 €	0 €

III/541045 Plaveč - Andrejovka	139 722 €	139 722 €	0 €
III/557014 Šandal - Radoma	115 533 €	115 533 €	0 €
III/557028 Mlynárovce – Beňadikovce	125 550 €	125 550 €	0 €
III/557022 Cigľa – Šarišské Čierne	132 237 €	132 237 €	0 €
II/554 pred obcou Jasenovce	132 797 €	132 797 €	0 €
III/533001 Davidov	48 212 €	48 212 €	0 €
III/018237 Dlhé Klčovo	95 461 €	95 461 €	0 €
Nákup úžitkových motorových vozidiel-11ks	135 846 €	135 846 €	0 €
Nákup osobných motorových vozidiel-3ks	43 099 €	43 099 €	0 €
III/543015 Červená Voda – Sabinov	98 440 €	86 946 €	11 494 €
Rekonštrukcia križovatky ciest I/68 a III/543014 v Sabinove	54 893 €	54 893 €	0 €
Vibračný valec s vodiacim kolesom – 4 ks	34 414 €	34 414 €	0 €
Rezačka špár – píla na asfalt – 2 ks	5 000 €	4 792 €	208 €
Fréza na asfalt – 2 ks	23 626 €	23 592 €	34 €
Rekonštrukcia plynovej kotolne vrátane PD – stredisko Lipany	24 000 €	23 784 €	216 €
Plynofikácia kotolne vrátane PD – stredisko Chminianska Nová Ves	29 800 €	29 527 €	273 €
Termostat.a hydraul. vyregulovanie sústavy AB a prev .obj. oblasť PO	19 000 €	18 784 €	216 €
Termostat.a hydraul. vyregulovanie sústavy AB a prev .obj. oblasť BJ	18 000 €	0 €	18 000 €
Sypač pre stredisko Tatranská Štrba (uzn. Z PSK 165/2015)	235 000 €	0 €	235 000 €
Rekonštrukcia hav. stavu priepustu na ceste č. III/067016 v obci Kravany	88 698 €	88 697 €	1 €
Rekonštrukcia hav. stavu mosta na ceste II/542-005 za obcou Slov. Ves	250 967 €	123 342 €	127 625 €
Rekonštrukcia cesty III/018197 Malý Šariš - Veľký Šariš	149 445 €	143 872 €	5 573 €
Rekonštrukcia cesty III/018197 Bodružal - Miroľa	130 077 €	130 077 €	0 €
Nákup posypových nadstavieb na vozidlá čistiacej techniky	199 672 €	0 €	199 672 €
Nákup - zdvihák stĺpový 6x5,5 t pre motorové vozidlá	30 000 €	0 €	30 000 €
Zdroj 41 - PSK	469 604 €	428 351 €	41 253 €
Most 542-005 Slovenská Ves - PD	11 000 €	10 774 €	226 €
Most 542001-004 Jezersko - PD	9 500 €	9 407 €	93 €
Most 542001-005 Jezersko - PD	9 600 €	9 597 €	3 €
Most 542001-006 Jezersko - PD	9 600 €	9 357 €	143 €
II/542 Oporný múr Slovenská Ves (regulácia potoka)	9 672 €	9 571 €	101 €
Nákup úžitkových motorových vozidiel - 11 ks	150 000 €	150 000 €	0 €
Nákup posypových nadstavieb na vozidlá čistiacej techniky	328 €	0 €	328 €
Rekonštrukcia cesty III/3557 Kračúnovce - Lužany	140 000 €	112 854 €	27 146 €
Rekonštrukcia cesty III/3500 a III/3510 Kochanovce	130 000 €	116 790 €	13 210 €
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Obce Kalinov	1 €	1 €	0 €
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Obce Dlhé Klčovo	1 €	0 €	1 €
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Mesta Medzilaborce	1 €	0 €	1 €
Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Obce Drienica	1 €	0 €	1 €
Zdroj 52 – Úverové zdroje EIB	7 500 000 €	0 €	7 500 000 €
Uzn.č.173/2015-stroj.inv. a modern. ciest- elim. bezpečnostných rizík	7 500 000 €	0 €	7 500 000 €
Spolu	14 036 443 €	5 660 722 €	8 375 721 €

2.2.2.4 OBLASŤ FINANCOVANIA - KULTÚRNE SLUŽBY

Kapitálové výdavky pre oblasť financovania kultúrnych služieb sú vedené vo funkčnej klasifikácii (08) Rekreačia, kultúra a náboženstvo. Pre túto oblasť bol v roku 2015 schválený rozpočet v objeme 263 200 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 560 738 €. Kapitálové výdavky pozostávali z prostriedkov

dotácie z rozpočtu MK SR 53 760 €, z prostriedkov PSK 9 470 € a z rezervného fondu 497 508 €. Čerpanie kapitálových výdavkov vykazujeme v objeme 162 122 €, čo je 28,91 %:

Finančné prostriedky PSK	9 458 €
Rezervný fond PSK	98 904 €
Prostriedky ŠR (MK SR)	53 760 €

Zariadenie (investičná akcia)	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Rezervný fond spolu	497 508 €	98 904 €	398 604 €
Divadlo J. Záborského Prešov – Osobné motorové vozidlo	15 000 €	14 990 €	10 €
Divadlo J. Záborského Prešov – Rekon. námestia a spevnených plôch – 1. etapa	397 675 €	0 €	397 675 €
Šarišská galéria Prešov – nákup diel 18.–20. stor. – spoluf.projektov MK SR	1 060 €	1 060 €	0 €
Podduklianska knižnica Svidník – Nákup osobného motorového vozidla	20 000 €	19 998 €	2 €
Podtatranská knižnica Poprad – Vypracovanie statického posudku budovy	300 €	300 €	0 €
Podtatranská knižnica Poprad – Rekonštrukcia elektroinštalácie	16 350 €	16 163 €	187 €
Vihorlatská hvezdáreň Humenné – Externý sanitárny kontajner	15 573 €	15 550 €	23 €
Vihorlatská hvezdáreň Humenné – Zelená učebňa – planetárium pre nevidomých	31 000 €	30 843 €	157 €
nerozpísané	550 €	0 €	550 €
Zdroj 41 – PSK spolu	9 470 €	9 458 €	12 €
Lubovnianske múzeum – hrad Stará Ľubovňa – Zbierkové predmety	2 500 €	2 500 €	0 €
Vihorlatské múzeum Humenné – Výstavba prístrešku pre depozitár	6 970 €	6 958 €	12 €
Zdroj 111 – dotácia MK SR spolu	53 760 €	53 760 €	0 €
Múzeum MU A. Warhola Medzilaborce – Bezpečnosť budovy a expozícií venované životu a dielu A. Warhola prostredníctvom KMS CCTV	7 100 €	7 100 €	0 €
Múzeum MU A. Warhola Medzilaborce – Zabezpečenie ochrany exponátov v expozícií – doplnenie prostredníctvom EZS	6 400 €	6 400 €	0 €
Okresná knižnica D.G. Bardejov – Ochrana knižničného fondu RFID	8 880 €	8 880 €	0 €
Podtatranská knižnica Poprad – Moderná ochrana knižničného fondu RFID	8 000 €	5 047 €	2 953 €
Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa – Dotácia MK SR - Bibliobox	4 500 €	4 500 €	0 €
Knižnica POH Prešov – Ochrana knižničného fondu RFID systémom – 2. etapa	8 880 €	5 770 €	3 110 €
Šarišská galéria Prešov – Záchranný nákup diel 18.-20. storočia	10 000 €	9 840 €	160 €
Nevyčerpaná dotácia MK SR – vrátka	0	6 223 €	- 6 223 €
Kapitálové výdavky celkom	560 738 €	162 122 €	398 616 €

Kapitálové výdavky v objeme 397 675 € pre Divadlo J. Záborského Prešov na Rekonštrukciu námestia a spevnených plôch – 1. etapa neboli v roku 2015 čerpané z dôvodu prebiehajúceho procesu verejného obstarávania a v roku 2016 budú na túto investičnú akciu opätovne zavedené do rozpočtu PSK. V oblasti kultúry evidujeme aj čerpanie kapitálových výdavkov z vlastných zdrojov príspevkových organizácií so súhlasom zriaďovateľa v objeme 60 681 €.

2.2.2.5

OBLASŤ FINANCOVANIA - VZDELÁVANIE

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť vzdelávania pre rok 2015 bol rozpísaný v objeme 698 794 €. Za sledované obdobie boli realizované úpravy rozpočtu na 2 411 723 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK 207 433 €, rezervného fondu 2 164 290 € a účelovo určené finančné prostriedky z ÚV SR pre SOŠ technická Poprad 40 000 €.

Čerpanie rozpočtu vykazujeme v celkovom objeme 1 685 615 €, čo je 69,89 % upraveného rozpočtu, z toho čerpanie za rozpočtové organizácie 1 366 232 € a príspevkové organizácie 319 383 €. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania a podľa investičných akcií bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	205 754 €
Rezervný fond PSK	1 439 861 €
ÚV SR(zdroj (111))	40 000 €
Spolu	1 685 615 €

Zariadenie (investičná akcia)	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Rezervný fond	2 164 290 €	1 439 861 €	724 429 €
GYM Lipany - rekonštrukcia a zateplenie fasády budovy školy	119 989 €	118 866 €	1 123 €
SOŠ Garbiarska Kežmarok – rekonštrukcia telocvične	307 535 €	156 635 €	150 900 €
SOŠ technická Poprad - nákup hrotového CNC sústruhu	40 000 €	19 980 €	20 020 €
SZŠ Humenné – štruktúrovaná kabeláž učební II. poschodia	13 000 €	12 994 €	6 €
SZŠ Poprad – nákup učebných pomôcok pre vyučovanie odborných	9 960 €	9 960 €	0 €
SZŠ Prešov – rekonštrukcia budovy telocvične	185 000 €	185 000 €	0 €
SŠ J.H. Bardejov – rekonštrukcia striech	20 500 €	20 500 €	0 €
SŠ J.H. Bardejov – zriadenie záložného zdroja tepla	19 700 €	19 700 €	0 €
SZŠ Humenné ŠI – interiérové úpravy školského internátu	35 000 €	34 990 €	10 €
ŠvP Detský Raj Tat. Lesná–rek. kotolne a vykurovacej sústavy + PD a SD	150 000 €	150 000 €	0 €
ŠvP Detský Raj Tatranská Lesná – veľkokapacitná umývačka riadu	2 880 €	2 880 €	0 €
Škola v prírode D. Raj Tatranská Lesná – vybudovanie čističky OV	140 000 €	1 511 €	138 489 €
ŠvP Detský Raj Tat. Lesná – výstavba nového teplovod. kanála v jedálni	120 €	120 €	0 €
SŠ Štefánikova Bardejov - termostatizácia hlavného objektu školy	22 200 €	22 191 €	9 €
SPŠ strojnica Prešov- rek. objektu (vstup, schodisko a PC rozvody)	49 144 €	47 164 €	1 980 €
SPŠ strojnica Prešov – 3 ks PO dverí, PD a núdzové požiarne osvetlenie	4 000 €	3 249 €	751 €
SPŠ strojnica Prešov – rekonštrukcia kotolne	285 000 €	6 800 €	278 200 €
OA Stará Ľubovňa – výstavba telocvične	402 239 €	271 548 €	130 691 €
SPŠ Snina – montáž vonkajších ochranných mreží	756 €	720 €	36 €
SŠ Svidník OA – vybud. nového oplotenia vrátane 3ks vstupných brán a PD	11 843 €	11 843 €	0 €
SŠ Svidník ZŠ ŠJ – nákup elektrickej trojručky do ŠJ	2 957 €	2 957 €	0 €
SUŠ Prešov – zakúpenie motorového vozidla	15 000 €	14 986 €	14 €
SUŠ Prešov – oplotenie areálu školy	17 700 €	17 535 €	165 €
GYM DH Svidník-ŠJ – rekonštrukcia a vybavenie ŠJ vrátane PD a SD	162 830 €	162 830 €	0 €
HA J. A. Bardejov – rek. a zariadenie kuchyne, suterén. priestorov LJ	70 000 €	68 675 €	1 325 €
GYM Lipany-ŠJ – plynový zásobníkový ohrievač TÚV	3 500 €	3 464 €	36 €
SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov SOŠ - CNC frézovačka	33 900 €	33 900 €	0 €
SOŠ technická Poprad –multif. ihrisko spoluf. (dotácia z ÚV SR 40 000 €)	34 179 €	34 092 €	87 €
OA Bardejov – Technické zhodnotenie objektu-sadrokartónové podhlady	5 358 €	4 771 €	587 €
Zdroje PSK	207 433 €	205 754 €	1 679 €
OA Humenné – rekonštrukcia priestorov pre účely depozitára	14 880 €	14 652 €	228 €
OA Stará Ľubovňa - výstavba telocvične	79 271 €	79 271 €	0 €
SPgŠ Levoča ŠJ – elektrická výklopná panvica	4 800 €	3 720 €	1 080 €
SPgŠ Levoča ŠI– RaM technologického zariadenia na ohrev TÚV v ŠI	25 900 €	25 548 €	352 €
Gymnázium JAR Prešov ŠJ – univerzálny robot	5 300 €	5 281 €	19 €
ŠvP Detský Raj Tatranská Lesná - konvektomat	6 440 €	6 440 €	0 €
ŠvP Detský Raj Tatranská Lesná – plynový sporák	3 192 €	3 192 €	0 €
ŠvP Detský Raj Tatranská Lesná – rekonštr. kotolne a vykurov. sústavy	65 907 €	65 907 €	0 €
ŠvP Detský Raj Tatranská Lesná – teplovodný kanál v priestoroch jedálne	1 743 €	1 743 €	0 €
Dotácia z ÚV SR	40 000 €	40 000 €	0 €
SOŠ technická Poprad – multifunkčné ihrisko	40 000 €	40 000 €	0 €
SPOLU	2 411 723 €	1 685 615 €	726 108 €

2.2.2.6 OBLASŤ FINANCOVANIA - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Kapitálový rozpočet pre oblasť sociálneho zabezpečenia v rámci schváleného rozpočtu nebol vyčlenený. Po realizovaných úpravách rozpočtu bol rozpísaný v objeme 2 622 479 € a pozostával zo zdrojov PSK 179 311 €, z rezervného fondu 685 844 €, z dotácie poskytnutej z MPSVR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb 107 620 € a z úverových zdrojov EIB 1 649 704 €. Kapitálový rozpočet bol čerpaný v objeme 1 000 970 €, čo k upravenému rozpočtu 2 622 479 € predstavuje 38,17 %. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií a zdrojov bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	176 459 €
Rezervný fond	676 294 €
Prostriedky ŠR (MPSVR SR)	107 620 €
Úverové zdroje EIB	40 597 €
Spolu	1 000 970 €

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie	Zostatok
Zdroje PSK	179 311 €	176 459 €	2 852 €
DSS Prešov – termoregulácia a regulácia tepelného hospodárstva	20 595 €	20 595 €	0 €
DSS Ľubica – oplatenie areálu	2 651 €	2 650 €	1 €
DSS Ľubica – el. panvica, konvektomat, plyn. sporák s elektrickou rúrou.	7 099 €	7 099 €	0 €
DSS Ľubica – nákup vypaľov. keramickej pece kruhovej s príslušenstvom	3 350 €	2 987 €	363 €
CSS Batizovce – odizolovanie objektu LIPA	35 500 €	34 779 €	721 €
DSS Legnava – konvektomat	3 320 €	3 319 €	1 €
CSS Dúhový sen Kalinov – výroba a montáž bezbariérovej rampy	1 715 €	1 715 €	0 €
DSS Ľubica – OMV	21 000 €	20 990 €	10 €
ZpS a DSS Medzilaborce – Realizácia kanalizačného potrubia a šachty	16 770 €	16 769 €	1 €
CSS Dúbrava- Rekonštrukcia kúpeľní	12 869 €	12 869 €	0 €
DSS Legnava – Kombinovaný sporák	1 806 €	1 806 €	0 €
CSS Clementia Ličartovce – Kombinovaný sporák	3 200 €	3 200 €	0 €
CSS Dúbrava- Rekonštrukcia kúpeľní	7 751 €	7 751 €	0 €
CSS Garden Humenné – Kanalizačná prípojka	35 000 €	33 245 €	1 755 €
DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – Sušička bielizne	3 480 €	3 480 €	0 €
DSS Vranov nad Topľou – Rekonštrukcia ergoterapeutickej miestnosti	3 205 €	3 205 €	0 €
Dotácia z MPSVR SR	107 620 €	107 620 €	0 €
DSS ALIA Bardejov – hudobná vodná posteľ	2 090 €	2 090 €	0 €
DSS Dúha Bardejov -8-miestne ŠMV so zdvíhacou plošinou	23 000 €	23 000 €	0 €
CSS Dúbrava – sprchovacia sedačka s príslušenstvom	6 150 €	6 150 €	0 €
DSS Jabloň – bezbariérové prostredia kúpeľne	12 760 €	12 760 €	0 €
DSS Clementia Ličartovce – bezbar.-rekonštrukcia bývania ŠZ	10 000 €	10 000 €	0 €
ZpS a DSS Medzilaborce - 9-miestne ŠMV so zdvíhacou plošinou	23 000 €	23 000 €	0 €
ZpS a DSS v Novej Sedlici – šikmá schodisková plošina	4 400 €	4 400 €	0 €
ZpS a DSS Sp. Stará Ves – dofin. 8-miestne ŠMV s plošinou	23 000 €	23 000 €	0 €
DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – kuchynská linka 2 ks	3 220 €	3 220 €	0 €
Rezervný fond	685 844 €	676 294 €	9 550 €
DSS Sabinov – prepracovanie PD rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany	3 000 €	3 000 €	0 €
DSS ALIA Bardejov – nákup elektrickej panvice a konvektomatu	9 180 €	9 100 €	80 €
DSS ALIA Bardejov – žehliaci systém a podlahový stroj	4 320 €	4 273 €	47 €
CSS Ametyst Továrne – decentralizácia vykurovacieho systému	250 500 €	249 642 €	858 €
DSS sv. Jána z Boha Sp. Podhradie – lôžkový výtah	35 988 €	35 988 €	0 €
DSS Jabloň – termostatizácia a hydraulické vyregulovanie	35 760 €	35 655 €	105 €

DSS Legnava – zmena palivovej základne	132 000 €	131 961 €	39 €
CSS Zátisie Osadné – zmena palivovej základne na prípravu TUV	22 800 €	22 711 €	89 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – rek. kotolne a ÚK Útulok Svit	23 040 €	23 040 €	0 €
CSS Domov pod Tatr. Batizovce – mlynček a prídavné zariadenie k strúhaču	1 092 €	1 092 €	0 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Rek. kanalizácie a soc. zariadení	4 100 €	4 100 €	0 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – RaM tepelného hosp. – dofinan.	5 000 €	4 921 €	79 €
CSS Slnecný dom Prešov – spevnené plochy a chodníky	7 000 €	6 998 €	2 €
CSS Slnecný dom Prešov – sada fit strojov	3 000 €	2 945 €	55 €
ZpS a DSS Humenné - konvektomat	7 780 €	7 780 €	0 €
DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – elektrická rúra	4 527 €	3 228 €	1 299 €
DSS Giraltovce – valcový žehlič	14 000 €	12 648 €	1 352 €
DSS ALIA Bardejov – vakové zdvíhaky s príslušenstvom 2 ks	13 231 €	12 595 €	636 €
ZpS a DSS Humenné – škabka na zemiaky	3 000 €	2 916 €	84 €
CSS Clementia Ličartovce – 7-miestne motorové vozidlo	25 000 €	23 340 €	1 660 €
DSS ALIA Bardejov – hudobná vodná posteľ - dofinancovanie dotácie	243 €	243 €	0 €
DSS Dúha Bardejov -8-miestne ŠMV s plošinou - dofinancovanie dotácie	8 057 €	8 057 €	0 €
CSS Dúbrava – Sprchovacia sedačka s prísl. - dofinancovanie dotácie	690 €	690 €	0 €
DSS Jabloň – bezbariérové prostredie kúpeľne - dofinancovanie dotácie	1 425 €	1 425 €	0 €
DSS Clementia Ličartovce – rekonštrukcia bývania ŠZ - dofinancovanie	9 045 €	9 045 €	0 €
ZpS a DSS Medzilaborce - 9-miestne ŠMV s plošinou - dofinancovanie	8 227 €	8 227 €	0 €
ZpS a DSS v Novej Sedlici – šikmá schodisková plošina - dofinancovanie	496 €	496 €	0 €
ZpS a DSS Sp. Stará Ves - 8-miestne ŠMV s plošinou - dofinancovanie	7 988 €	7 988 €	0 €
DSS sv. Jána z Boha Sp. Podhradie – kuchynská linka 2 ks – dofinancov.	360 €	360 €	0 €
DSS Sp. Štvrtok – rekonštrukciou kúpeľní - dofinancovanie dotácie	1 112 €	0 €	1 112 €
DSS ALIA Bardejov – PD prekládky NN a TZB	1 190 €	1 190 €	0 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – malotraktor s príslušenstvom	15 000 €	14 986 €	14 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – protipožiarna stena s dverami	4 000 €	3 988 €	12 €
ZpS a DSS Humenné – chladiaca skriňa	3 000 €	2 985 €	15 €
DSS sv. Jána z Boha Sp. Podhradie - plynový sporák a príslušenstvo	3 973 €	2 150 €	1 823 €
DSS Volgogradská, Prešov – OMV	15 000 €	14 812 €	188 €
ZpS a DSS Humenné – elektrická polohovateľná posteľ	1 720 €	1 719 €	1 €
Úverové zdroje EIB	1 649 704 €	40 597 €	1609 107 €
DSS Sabinov – Rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany	724 264 €	0 €	724 264 €
DSS sv. Jána z Boha Sp. Podhradie – deinštitucionaliz. a rek. kanalizácie	925 440 €	40 597 €	884 843 €
Spolu	2 622 479 €	1 000 970 €	1 621 509 €

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.

V roku 2015 bol rozpočet finančných operácií príjmových schválený v objeme 16 932 000 € a výdavkových 1 720 194 €. Finančné operácie boli v roku 2015 zapojené do rozpočtu z dôvodu použitia finančných prostriedkov z rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov, z dôvodu použitia účelovo určených nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2014 v súlade s § 16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a z dôvodu úverových zdrojov poskytnutých z EIB.

Po vykonaných rozpočtových úpravách ku koncu sledovaného obdobia roka 2015 bol bežný rozpočet prebytkový + 2 118 022 € a kapitálový rozpočet schodkový – 29 892 331 €. Celkovo evidujeme schodkový rozpočet v objeme – 27 774 309 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol v súlade s § 10 ods. 7 vyššie citovaného zákona vyrovnaný prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami. Prehľad o finančných operáciách v roku 2015 je uvedený v prílohe 25.

2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie boli v roku 2015 schválené v celkovom objeme 16 932 000 €, z toho 2 632 000 € nevyčerpané prostriedky pridelené z EÚ a ŠR, 6 000 000 € prostriedky z rezervného fondu a 8 300 000 € úverové zdroje určené na financovanie investičných akcií realizovaných PSK. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 29 494 503 €, v tom nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ v objeme 3 270 446 €, zdroje rezervného fondu 10 424 057 € a prijatý úver 15 800 000 €.

Skutočné plnenie príjmových finančných operácií bolo v objeme 19 817 402 €, čo je 117,04 % schváleného a 67,19 % upraveného rozpočtu, z toho nevyčerpané prostriedky zo ŠR a EÚ 3 270 446 €, návratné zdroje financovania 8 300 000 € a finančné prostriedky z RF 8 246 956 €.

Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 23 a z návratných zdrojov financovania v prílohe č. 24.

2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie boli v roku 2015 rozpočtované v objeme 1 720 194 € schváleného aj upraveného rozpočtu. Prostredníctvom výdavkových finančných operácií boli realizované splátky istiny úveru EIB čerpaného v rokoch 2006 – 2009 v objeme 1 720 194 €, čo predstavuje čerpanie 100 %. Krytie výdavkových finančných operácií bolo v plnom objeme zabezpečené bežnými príjmami

2.4 NEROZPOČTOVANÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

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. Finančné výkazy zaznamenávajú príjmové a výdavkové toky účtovnej jednotky bez ohľadu na to, či boli alebo neboli rozpočtované. Takýto výkaz poskytuje MF SR údaje o všetkých rozpočtovaných aj nerozpočtovaných príjmoch a výdavkoch, ktoré sú potrebné pre vykázanie príjmov, výdavkov a prebytku/schodku celej verejnej správy v metodike ESA 2010. Preto je dôležité správne klasifikovanie jednotlivých hotovostných príjmov a výdavkov, resp. príjmových a výdavkových operácií. Na základe uvedeného sa v tretej časti výkazu FIN 1- 12 uvádzajú údaje o príjmoch a výdavkoch súvisiacich s podnikateľskou činnosťou (napr. § 28 zákona č. 523/2004 Z. z.), o príjmoch a výdavkoch zariadení školského stravovania (§ 23 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z.), o príjmoch a výdavkoch z darov a grantov, o príjmoch a výdavkoch na depozitnom účte a o príjmoch a výdavkoch sociálneho fondu. Organizácie vedú tieto finančné prostriedky na mimorozpočtových účtoch a do výkazu v časti príjmov sa zahŕňajú peňažné prostriedky získané z vonkajších zdrojov a prostriedky prevedené z rozpočtu organizácie a v časti výdavkov priamo vykonané platby mimo rozpočtu organizácie a peniaze prevedené do rozpočtu organizácie. Do výkazu sa neuvádza zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov. **Touto zmenou sa zároveň nemení doterajšie chápanie prebytku resp. schodku rozpočtu VÚC.**

Nerozpočtované príjmy k 31.12.2015, ktoré rozpočtové organizácie a úrad PSK vedie na mimorozpočtových účtoch evidujeme v objeme 8 319 971 €. Výdavky na týchto účtoch boli realizované v objeme 7 983 731 €. Prehľad o nerozpočtovaných príjmoch a výdavkoch je uvedený v prílohe 26 a 27.

3 Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK

3.1 PRÍJMY

Celkové príjmy vrátane príjmových finančných operácií (prevody prostriedkov z minulých rokov, úver a nerozpočtované príjmy) za rok 2015 predstavujú objem **211 254 631,00 €** z toho:

Účet 221 – Bankový účet	203 298 137,94 €
v tom:	
rozpočtované príjmy Ú PSK	175 160 764,74 €
finančné operácie príjmové (položka 450, 510)	19 817 401,64 €
nerozpočtované príjmy OvZP a Ú PSK	8 319 971,56 €
Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet	7 956 493,06 €

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **190 489 848,20 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

Účet 221 – Bankový účet	93 155 565,85 €
v tom:	
rozpočtované výdavky Ú PSK	83 451 640,66 €
finančné operácie výdavkové (položka 820)	1 720 193,64 €
nerozpočtované výdavky OvZP a Ú PSK	7 983 731,55 €
Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet	97 334 282,35 €

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 2015 v čiastke 1 188,45 €. Odvod pozostával z nižšie uvedených nevyčerpaných finančných prostriedkov:

- dotácia z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením	209,75 €,
- dotácia z MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva	978,70 €.

Uvedené finančné prostriedky nevstupujú do výsledku hospodárenia a samosprávny kraj je povinný ich odviesť do príjmov štátneho rozpočtu. Do výsledku hospodárenia ďalej nevstupujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky ŠR poukázané po 1. októbri 2015 a zdroje ŠR a EÚ na financovanie projektov, ktoré v zmysle § 16 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je samosprávny kraj povinný odviesť na osobitný účet a budú použité v nasledujúcom rozpočtovom roku. Tieto prostriedky vykazujeme v objeme celkom 2 852 680,89 €, z toho:

- prostriedky z EÚ na Strešný projekt a Mikroprojekty	160 524,90 €,
- NFM na Schému malých grantov	1 731 703,01 €,
- prostriedky z EÚ na mobilitu Európska dobrovoľnícka služba – Mládež v akcii	1 832,37 €,
- prostriedky z EIB na financovanie Projektu technickej pomoci iniciatívy ELENA	106 660,47 €,
- nevyčerpané FP za projekty v oblasti vzdelávania	281 475,17 €,
- nevyčerpané FP poskytnuté z MPaRV SR na Rekonštrukciu DSS ALIA v Bardejove	570 484,97 €.

3.4 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V súlade s § 4 ods. 7 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sa pre potreby vyčíslenia schodku rozpočtu vyššieho územného celku alebo prebytku rozpočtu vyššieho územného celku ako subjektov verejnej správy sa uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu ESA 2010. **V súlade s touto metodikou sa do príjmov a výdavkov VÚC zahrňajú aj finančné transakcie t. j. nerozpočtované príjmy a výdavky** (bližšie uvedené v bode 2.4 Nerozpočtované príjmy a výdavky) Úradu PSK a rozpočtových organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti a tiež položky časového rozlíšenia.

Vyčíslenie výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010 uvádzame v závere tejto časti záverečného účtu.

3.4.1 Výsledok hospodárenia bez nerozpočtovaných finančných prostriedkov

V rámci vyčíslenia zostatku finančných prostriedkov za rok 2015 a ich odvodu do rezervného fondu do výsledku hospodárenia nie sú zahrnuté mimorozpočtové zdroje organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a Úradu PSK v objeme 8 319 971,56 € príjmov a 7 983 731,55 € výdavkov. Výsledok hospodárenia za rok 2015 bez týchto prostriedkov je vyčíslený ako kladný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov rozpočtu samosprávneho kraja a predstavuje **prebytok rozpočtového hospodárenia PSK** v objeme **2 331 334,77 €**. Príjmy a výdavky rozpočtu samosprávneho kraja predstavujú bežné príjmy a bežné výdavky – bežný rozpočet a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky – kapitálový rozpočet. Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Schodok rozpočtu bol zaznamenaný iba v kapitálovej časti a bol krytý prebytkom bežného rozpočtu, 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 vylúčení finančných prostriedkov podľa § 16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v objeme 2 853 869,34 €, z toho odvod prostriedkov do ŠR 1 188,45 € a nevyčerpané účelové prostriedkov z minulých rokov zo ŠR a EÚ 2 852 680,89 € z prebytku rozpočtového hospodárenia PSK v objeme 2 331 334,77 € vykazujeme za rok 2015 **schodok rozpočtu** v objeme **- 522 534,57 €**. Schodok rozpočtu je následne upravený o **zostatok finančných operácií** v objeme **18 097 208,02 €**, výsledkom čoho je **zostatok finančných prostriedkov v objeme 17 574 673,45 €** po usporiadaní schodku a usporiadaní podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. v platnom znení. V zostatku finančných prostriedkov sú zahrnuté aj nevyčerpané úverové zdroje a prostriedky zo zdrojov PSK pridelené v roku 2015 na financovanie investičných akcií samosprávneho kraja. Tieto budú v roku 2016 opätovne zapojené do rozpočtu PSK na rovnaký účel a to prostredníctvom finančných operácií. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 28.

Plnenie rozpočtu PSK a vyčíslenie výsledku hospodárenia PSK za rok 2016 v eur:

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	171 952 352,00	155 521 407,47	16 430 944,53
Kapitálový rozpočet	11 164 905,80	25 264 515,56	-14 099 609,76
Rozpočet spolu – výsledok hosp.-prebytok	183 117 257,80	180 785 923,03	2 331 334,77
Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy			-2 853 869,34
z toho			
odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR			1 188,45
účelové prostriedky ŠR a EÚ			2 852 680,89
Výsledok hospodárenia po vylúčení FP podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy - schodok			-522 534,57
Finančné operácie – usporiadanie schodku	19 817 401,64	1 720 193,62	18 097 208,02
z toho			
zostatok FP z predchádzajúcich rokov	3 270 445,71	-	
prostriedky z peňažných fondov RF	8 246 955,93	-	
návratné zdroje financovania	8 300 000,00	-	
splácanie tuzemskej istiny	-	1 720 193,62	
Zostatok FP po usporiadaní schodku a usporiadaní podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004			17 574 673,45
z toho:			
zostatok nedočerpaných úverových zdrojov			4 909 065,34 €
zostatok finančných prostriedkov – prevod do rezervného fondu			12 665 608,11 €

V zostatku finančných prostriedkov za rok 2015 sú zahrnuté aj nepoužité úverové zdroje z EIB v objeme **4 909 065,34 €**, ktoré sú vedené na samostatnom účte. Bez týchto úverových zdrojov je zostatok finančných prostriedkov v objeme **12 665 608,11 €**, ktoré budú 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 prevedené na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške.

Na účte rezervného fondu k 31.12.2015 vykazujeme finančné prostriedky v sume 4 370 101,64 € celkom. Po prevode zostatku finančných prostriedkov za rok 2015 v objeme 12 665 608,11 € budú disponibilné zdroje rezervného fondu 17 035 709,75 €. V uvedenom objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky zo zdrojov PSK s účelovým určením podľa schválených investičných akcií, ktorých realizácia bude pokračovať v roku 2016. Tieto boli do rozpočtu zapojené prostredníctvom finančných operácií v objeme 887 375 € v rámci schváleného rozpočtu na roky 2016 – 2018 a v objeme 1 935 049 € v rámci Úpravy rozpočtu 1/PSK/2016.

Prostriedky rezervného fondu predstavujú zdroje z minulých rokov a do použitia vstupujú prostredníctvom finančných operácií. Prostriedky možno použiť v súlade s § 10 ods. 7 a 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení len na krytie kapitálových výdavkov, v ojedinelých prípadoch po schválení v Z PSK aj na úhradu bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku PSK, na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, alebo na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcich rozpočtových rokoch, maximálne v sume prebytku bežného rozpočtu vykázaného za predchádzajúci rozpočtový rok.

V zmysle ustanovenia §14 ods. 3 vyššie citovaného zákona prekročenie a viazanie finančných operácií je možné vykonávať len do 31. augusta príslušného rozpočtového roka. Po tomto termíne je možné vykonávať len také zmeny rozpočtu, ktorými sa nezvýši schodok rozpočtu VUC, s výnimkou zmien

rozpočtu z dôvodu potreby úhrady výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku PSK, na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou alebo výdavkov súvisiacich s financovaním spoločných programov SR a EÚ.

3.4.1 Výsledok hospodárenia v ESA 2010

Výsledok rozpočtového hospodárenia v jednotnej metodike ESA 2010 sa zisťuje po zaúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia PSK v metodike ESA 2010 za rok 2015 je vyčíslený ako kladný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov (bez finančných operácií) a predstavuje prebytok v objeme 2 667 574,78 €. Po zahrnutí položiek časového rozlíšenia vybraných pohľadávok a vybraných záväzkov je **prebytok hospodárenia PSK v metodike ESA 2010 v objeme 11 526 347,91 €**.

Položky časového rozlíšenia vybraných záväzkov a pohľadávok sa stanovujú porovnaním stavu ku koncu sledovaného obdobia s predchádzajúcim obdobím. Pre PSK bola hodnota tohto ukazovateľa stanovená v objeme 1 550 000 €, čo predstavuje pokles záväzkov o 1 600 000 € a pokles pohľadávok o – 50 0000 €. Zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok k 31.12.2015 predstavovala **8 858 773,13**, v tom zmena stavu záväzkov – pokles o 8 611 480,43 € a zmena stavu pohľadávok – nárast o 247 292,70 €.

Súčasťou pomôcky MF SR je zverejnená kalkulačka ESA 2010, ktorej výstupom po zadaní údajov sú nasledujúce skutočnosti:

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	211 254 631,00
2	v tom: daňové príjmy (100)	93 212 257,21
3	nedaňové príjmy (200)	15 779 395,59
4	granty a transfery (300)	82 445 576,56
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	19 817 401,64
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	11 517 401,64
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	8 300 000,00
8	VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	190 489 848,20
9	v tom: bežné výdavky (600)	163 505 139,02
10	kapitálové výdavky (700)	25 264 515,56
11	výdavkové finančné operácie (800)	1 720 193,62
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)	20 764 782,80
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)	2 667 574,78
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	247 292,70
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	8 611 480,43
16	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)	8 858 773,13
17	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.13+r.16)	11 526 347,91

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 MF SR zo dňa 10. decembra 2014 č. MF/21227/2014-31, 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/21231/2014-31 zo dňa 10. decembra 2014, 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. 29 – 31 záverečného účtu.

4.1 MAJETOK PSK

Prehľad o majetku PSK, jeho zmenách stavu a členení je spracovaný sumárne, samostatne za rozpočtové organizácie, za úrad samosprávneho kraja a za príspevkové organizácie.

Počiatočný stav majetku k 1.1.2015	247 581 951 €
Zmena stavu	+ 10 968 585 €
Konečný stav majetku k 31.12.2015	258 550 536 €
z toho	
Dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM)	4 350 038 €
Dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM)	245 104 183 €
Dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM)	9 096 315 €

Porovnaním majetku PSK so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k zmene stavu navýšením celkom o + 10 968 585 €. Hodnota DNM bola navýšená o + 222 233 €, DHM o +10 766 352 € a hodnota DFM sa znížila o - 20 000 €.

V priebehu roka boli realizované organizačné zmeny – s účinnosťou od 1.1.2015 zmena formy hospodárenia Spojenej školy, Kollárova Prešov z rozpočtovej organizácie na príspevkovú a s účinnosťou od 1.7.2015 zlúčenie príspevkových organizácií Vihorlatské múzeum Humenné a Vihorlatské osvetové stredisko Humenné.

Uvedené zmeny sú premietnuté v účtovníctve v zmysle § 16 ods. 4 písm. c) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a Opatreniami MF SR z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31 a č. MF/21227/2014-31. Údaje o majetku, záväzkoch a pohľadávkach a rozdiel majetku, záväzkov a pohľadávok za zrušené organizácie prechádzajú do účtovníctva nástupníckej organizácie, ku dňu nasledujúcemu po dni zrušenia bez likvidácie obrátovo. Pri zostavovaní účtovnej závierky nástupnícka organizácia nevypĺňa v súvahe a vo výkaze ziskov a strát stĺpec „Bezprostredne predchádzajúce obdobie“ a výkazy obsahujú iba pôvodné údaje nástupníckej organizácie bez zostatkov účtov zrušenej organizácie.

Úrad PSK k 31.12.2015 evidoval majetok v celkovej hodnote **36 972 962 €**. Oproti stavu k 1.1.2015 (26 001 853 €) došlo k celkovému nárastu majetku o + 10 971 109 €. Výrazný nárast bol zaznamenaný na účtoch 013 – Softvér o + 3 899 359 a to predovšetkým z dôvodu zaradenia do majetku softvérových aplikácií obstaraných v rámci projektu OPIS – Elektronizácie služieb VÚC PSK. Nárast dlhodobého hmotného majetku o + 10 809 709 € bol spôsobený nárastom na účte 021 – Stavby o + 6 558 723 € z dôvodu odňatia majetku príspevkovým organizáciám Vihorlatské múzeum Humenné –

stavba Kaštieľa, Podtatranské múzeum v Poprade, Krajské múzeum Prešov a Šarišské múzeum Bardejov a rozpočtovej organizácii DSS ALIA Bardejov a následnou realizáciou rekonštrukcií týchto objektov Úradom PSK. Na účte 029- Ostatný dlhodobý hmotný majetok evidujeme nárast o + 1 431 621 € jedná sa o zhodnotenie kultúrnych pamiatok Meštiansky dom Spišská Sobota, Hrad Stará Ľubovňa - Dom správcu a Šarišské múzeum v rámci projektov ROP, ktoré implementoval úrad samosprávneho kraja ako konečný prijímateľ projektov a na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku nárast o + 2 322 764 € z dôvodu obstarania majetku v Šarišskej galérii, Podtatranskom múzeu v Poprade, a Vihorlatskom múzeu v Humennom.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK evidujú v účtovnej evidencii k 31.12.2015 majetok PSK v celkovej hodnote **171 605 835 €**, z toho:

Správa a údržba ciest PSK	94 140 520 €
Kultúrne služby	6 575 582 €
Vzdelávanie	49 851 206 €
Sociálne zabezpečenie	21 038 527 €

V rámci rozpočtových organizácií celkovo evidujeme nárast majetku o + 2 716 343 € porovnaním so stavom k 1.1.2015. Nárast bol zaznamenaný v oblasti sociálneho zabezpečenia o + 2 477 230 € a SÚC PSK o + 546 067 €. Pokles bol zaznamenaný v oblasti a kultúrnych služieb o – 151 828 € a vzdelávania o – 155 126 €. Najvýraznejšia zmena je na účte 029 - Ostatný dlhodobý hmotný majetok + 3 152 369 € nakoľko na základe Metodického usmernenia MF SR z 23.júla 2015 č. MF/017827/2015-31 o účtovaní nehnuteľných kultúrnych pamiatok došlo k zmene účtovania kultúrnych pamiatok a to tak, že ak má účtovná jednotka k dispozícii spoľahlivé ocenenie nehnuteľnej kultúrnej pamiatky zdokumentované v relevantných dokladoch potvrdzujúce cenu pri obstaraní, účtuje o predmetnej nehnuteľnej pamiatke na účte 021 - Stavby. Technické zhodnotenie, ktoré bolo na tejto nehnuteľnej kultúrnej pamiatke vykonané sa preúčtuje na účet 029 - Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ako aj oprávky vytvorené k tomuto technickému zhodnoteniu sa preúčtujú z účtu 081 - Oprávky k stavbám a účet 089 - Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku. Významná zmena je aj na účte 021 – Stavby + 2 551 641 € a to hlavne v súvislosti so zhodnotením majetku v rámci europrojektov a z dôvodu ukončenia rekonštrukcií a modernizácií objektov ciest PSK. Pokles na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku o – 1 888 111 € je z dôvodu zaradenia zrekonštruovaných objektov a ciest v PSK do majetku.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2015 evidovali majetok v celkovej hodnote **49 971 739 €**, z toho:

Kultúrne služby	19 834 950 €
Vzdelávanie	30 136 789 €

Porovnaním so stavom majetku k začiatku účtovného obdobia 01.01.2015 (52 690 606 €) evidujeme pokles majetku v hodnote o – 2 718 867 €. Najvýraznejší pokles majetku bol zaznamenaný na účte na účte 021 – Stavby o – 3 549 607 € a to predovšetkým z dôvodu odňatia majetku príspevkovým organizáciám tak, ako je to popísané pri majetku Úradu PSK. Nárast na účte 029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok o + 699 720 € bol z dôvodu zmeny účtovania v zmysle Metodického usmernenia MF SR z 23.júla 2015 č. MF/017827/2015-31 o účtovaní nehnuteľných kultúrnych pamiatok.

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 31.12.2015 je uvedená v prílohách č. 32 – 34.

4.2 POHLĎÁVKY PSK

Prešovský samosprávny kraj vykazuje pohľadávky sumárne, za rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a za úrad samosprávneho kraja nasledovne:

Počiatočný stav pohľadávok k 1.1.2015	1 213 700 €
Zmena stavu	+ 252 255 €
Konečný stav pohľadávok k 31.12.2015	1 465 955 €
z toho	
úrad samosprávneho kraja	102 067 €
rozpočtové organizácie	1 085 735 €
príspevkové organizácie	278 153 €

V počiatočnom stave pohľadávok k 1. 1. 2015 je premietnutá zmena formy hospodárenia Spojenej školy Prešov z rozpočtovej organizácie na príspevkovú organizáciu a zlúčenie Vihorlatského osvetového strediska a Vihorlatského múzea v Humennom.

Úrad PSK vykazuje pohľadávky k 31.12.2015 v celkovom objeme **102 067 €**. Oproti stavu k 1.1.2015 došlo k ich nárastu celkom o + 93 415 € a to z dôvodu predpísania príjmov z kúpnych zmlúv a zaplata zaručky za nájomné detašovaného pracoviska v Bruseli. K nevymožiteľným pohľadávkam, z titulu zásady opatrnosti, že nastalo prechodné zníženie hodnoty majetku boli vytvorené opravné položky v hodnote 72 693 €.

Úrad PSK eviduje nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti 74 314 €, z toho za zrušené NsP vo Svidníku a Humennom v celkovej výške 26 498 €, 11 783 € voči neštátnemu subjektu PRO-DIAL Levoča, za zrušené Školské hospodárstvo Medzilaborce 4 261 €, za nájomné byty v Sabinove a Uzovskom Šalgove 15 632 € a za neverejného poskytovateľa sociálnych služieb Podháaj Poprad – Veľká vo výške 16 094 €, ktoré PSK odviezol do SR ako vrátku finančných prostriedkov. Dňa 5.4.2013 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie č. 540/2013/ORSZ, ktoré ukladá poskytovateľovi uhradiť predmetnú sumu na účet PSK vrátane penále vo výške 0,1 % z dlžnej sumy za každý deň omeškania. Nakoľko poskytovateľ neSplnil rozhodnutie ani čiastočne, bol vydaný návrh na vykonanie exekúcie.

Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	1 200 €
pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC	88 776 €
pohľadávky voči zamestnancom	30 €
iné pohľadávky	12 061 €

Pohľadávky sú vymáhané v súlade so Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom PSK pri využití upomienok, súdnou cestou a exekučnými rozhodnutiami.

Rozpočtové organizácie k 31.12.2015 evidujú pohľadávky v celkovom objeme **1 085 735 €**, z toho školy a školské zariadenia 119 590 €, sociálne zariadenia 462 430 €, Správa a údržba ciest PSK 503 348 €, kultúrne zariadenia 367 €. Porovnaním so stavom pohľadávok k 1.1.2015 (959 484 €) došlo k ich celkovému nárastu o +126 251 €, z toho školy a školské zariadenia zaznamenali pokles -135 617 €, sociálne zariadenia nárast o + 42 741 €, SÚC PSK nárast o + 220 156 € a kultúrne zariadenia pokles o -1 029 €. K nevymožiteľným pohľadávkam boli rozpočtovými organizáciami vytvorené opravné položky v celkovej výške 277 439 €. Celkový stav pohľadávok vrátane vytvorených opravných položiek k nevymožiteľným pohľadávkam je 1 363 174 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	26 228 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	8 715 €
ostatné pohľadávky (pohľadávky voči organizáciám v konkurze a exekúcií)	54 181 €
pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO	921 526 €

pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach SÚC, ostatné)	70 653 €
daň z príjmov	1 577 €
DPH (odpočet dane)	370 €
iné pohľadávky (stravné, nájomné)	2 485 €

Najvyššie pohľadávky v rámci rozpočtových organizácií evidujeme na položke 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO v objeme 921 526 €, z toho SÚC PSK 434 081 € (za údržbu ciest I. triedy) a v zariadeniach sociálnych služieb vo výške 449 604 €.

Z celkového objemu pohľadávok všetkých rozpočtových organizácií k 31.12.2015 sú pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 527 791 €. V porovnaní s rokom 2014 evidujeme pokles o – 88 759 €. Za školy a školské zariadenia sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti 72 863 €. Najväčší podiel predstavujú neuhradené pohľadávky za prenájom priestorov a refundované prevádzkové náklady vymáhané prostredníctvom súdneho, prípadne exekučného konania a za odborný výcvik žiakov. Zariadenia sociálnych služieb evidujú pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 448 488 €. Jedným z dôvodov je neplnenie vyživovacej povinnosti rodičov u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou. Zariadenia sociálnych služieb evidujú z celkovej výšky pohľadávok (621 234 €) vytvorené opravné položky v objeme 158 804 € (CSS Garden Humenné 158 352 € a CSS Slniečny dom 452€). SÚC PSK eviduje pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 6 240 € (najväčší podiel predstavujú neuhradené penalizačné faktúry - sankcie za oneskorené dodanie služieb. SÚC PSK evidujú z celkovej výšky pohľadávok (505 333 €) vytvorené opravné položky v výške 1985 €. Za oblasť kultúry sú evidované pohľadávky po lehote splatnosti 200 € a predstavujú neuhradené faktúry za archeologický výskum. Kultúrne organizácie evidujú z celkovej výšky pohľadávok (567 €) vytvorené opravné položky vo výške 200 €.

Pri vymáhaní pohľadávok po lehote splatnosti rozpočtové organizácie postupujú v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK. V priebehu roku 2015 boli v rozpočtových organizáciách v zmysle týchto zásad odpísané nevymáhateľné pohľadávky v celkovom objeme 14 776 € z toho vzdelávacím zariadeniam 8 510 € (SOŠ Stavená Prešov 7 621 € v kompetencii zastupiteľstva PSK a SOŠ Poprad 133 € a SOŠ Svit 756 € v kompetencii štatutárneho zástupcu) a zariadeniam sociálnych služieb 6 266 €, z toho v kompetencii štatutárneho zástupcu boli odpísané pohľadávky v hodnote 2 081 € (CSS Clementia Ličartovce, CSS Zátisie Snina, DSS v Stropkove). V kompetencii predsedu PSK boli odpísané pohľadávky v CSS Dúbrava, Dom seniorov Stará Ľubovňa, DSS Sabinov a CSS Lemešany v celkovej výške 4 185 €.

Príspevkové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej hodnote **278 153 €**, z toho školy a školské zariadenia 224 131 €, kultúrne zariadenia 54 022 €. Oproti stavu k 1.1.2015 (245 564 €) evidujeme nárast pohľadávok o + 32 589 €. V kultúrnych zariadeniach bol zaznamenaný pokles pohľadávok o – 48 460 € a v školských zariadeniach bol zaznamenaný nárast o +81 049 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	180 637 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	3 044 €
ostatné pohľadávky (stála záloha PHM, nedoplatky za stravu žiakov)	38 145 €
pohľadávky voči zamestnancom	5 521 €
daň z príjmov	955 €
DPH (odpočet dane)	1 916 €
zúčtovanie s Európskou úniou	4 370 €
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	43 565 €

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie k 31.12.2015 predstavujú hodnotu 88 131 €, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o – 8 020 €, z toho školy a školské zariadenia evidujú 58 206 € a kultúrne inštitúcie 29 925.

Za školské organizácie sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti 58 206 € prevažne za odborný výcvik žiakov, ubytovanie a za prenájom.

Za kultúrne zariadenia sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti 29 925 € za neuhradené nájomy

a prevádzkové náklady, za vstupné a za odohraté predstavenia .

K nevymožiteľným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky vo výške 14 409 €. Kultúrne organizácie evidujú z celkovej výšky pohľadávok 54 021 € vytvorené opravné položky vo výške 2 523 €.

Prehľad pohľadávok PSK podľa ročnej účtovnej závierky je uvedený v prílohe č. 35 – 37.

V priebehu roku 2015 boli v príspevkových organizáciách v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK v kompetencií predsedu PSK odpísané nevymožiteľné pohľadávky v celkovom objeme 4 527 € (SOŠ drevárska Vranov n/T 2 799 €, Šarišská galéria 1 810 € a Poddukelský umelecký súbor 1 548 €).

4.3 ZÁVÄZKY PSK

Prešovský samosprávny kraj vykazuje záväzky sumárne, za rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a za úrad samosprávneho kraja nasledovne:

Počiatočný stav záväzkov k 1.1.2015	59 955 873 €
Zmena stavu	+ 4 542 686 €
Konečný stav záväzkov k 31.12.2015	64 498 559 €
z toho	
úrad samosprávneho kraja	47 519 264 €
rozpočtové organizácie	14 576 814 €
príspevkové organizácie	2 402 481 €

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k nárastu záväzkov o + 4 542 686 €. Z celkového objemu záväzkov 64 498 559 € predstavuje tvorba rezerv čiastku 2 272 577 € (3,52 %).

Záväzky po lehote splatnosti sú evidované v objeme 71 863 €, v tom uznané záväzky neuhradené nad 60 a viac dní po lehote splatnosti 60 543 €. Podkladom k vyčísleniu záväzkov po lehote splatnosti je výkaz FIN 6 – 04 o stave bankových účtov a záväzkov obcí a VÚC a ich rozpočtových organizácií. Príspevkové organizácie tento výkaz nevypĺňajú.

Úrad PSK k 31.12.2015 evidoval záväzky v celkovej hodnote **47 519 264 €**. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (41 073 182 €) došlo k ich nárastu o + 6 446 082 €. Najvýraznejší nárast záväzkov evidujeme na účte 461 - Bankové úvery o + 6 579 807 € a to z dôvodu prijatia úverových zdrojov z EIB.

Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky)	465 759 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte sociálneho fondu)	8 981 €
iné záväzky	32 355 €
dlhodobé bankové úvery	45 473 873 €
nevýfakt. dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 431 636 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	106 660 €

Najvyššie záväzky v rámci úradu PSK evidujeme na účte 461 – bankové úvery dlhodobé, jedná sa o úvery prijaté EIB so zostatkom istiny 37 173 873 € a novoprijatý úver z februára 2015 vo výške 8 300 000 €. Úrad PSK k 31.12.2015 eviduje aj záväzky po lehote splatnosti 32 479 €, v tom čiastka 124 € za predplatené a záväzky za zrušené nemocnice vo Svidníku a Humennom 32 355 €.

Rozpočtové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v celkovom objeme **14 576 814 €**, čo oproti stavu k 1. 1.2015 (16 065 109 €) predstavuje pokles o – 1 488 295 €, z toho za

oblasť vzdelávania 4 636 817 € (pokles o – 72 304 €), za oblasť sociálneho zabezpečenia 1 584 042 €, (pokles o – 322 572 €), za kultúrne zariadenia 138 198 € (nárast o + 21 047 €) a SÚC PSK 8 217 757 € (pokles o – 1 114 466 €). Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

ostatné dlhodobé záväzky	216 580 €
záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	188 099 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	538 377 €
záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/13)	2 956 898 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (prepis odvody z miezd)	2 083 335 €
daňové záväzky	435 714 €
iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	440 522 €
bankové úvery	6 712 032 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	674 222 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	132 830 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	198 205 €

V rámci rozpočtových organizácií najvyššie záväzky evidujeme na položke 461 – bankové úvery, v ktorých sa nachádza záväzok SÚC PSK za tzv. PPP projekt v objeme 6 712 032 €. V zmysle § 55 ods. 11 Opatrenia MF SR č. MF/21231/2014-31 zo dňa 10. decembra 2014, ak sa pohľadávka veriteľa prevedie na financujúci subjekt, ktorým je banka, takéto záväzky sa účtujú ako bankové úvery. Z uvedeného dôvodu SÚC preúčtovala uvedenú čiastku z účtu 479-Ostatné dlhodobé záväzky na účet 461-Bankové úvery.

V súlade s výkazom FIN 6 – 04 majú rozpočtové organizácie záväzky po lehote splatnosti v objeme 39 441 €, z toho po lehote splatnosti nad 60 dní 28 187 € a to výlučne za oblasť vzdelávania za Hotelovú akadémiu Kežmarok 6 890 € - nájom za IV. štvrťrok a Spojenú školu Ľ. Podjavorinskej Prešov 21 297 € - uzatvorená zmluva s Basketbalovým klubom BK 99 Prešov o užívaní priestorov telocvične na tréningy, ktoré sa nevyužívajú, preto nie je možný vzájomný zápočet záväzkov a pohľadávok.

Príspevkové organizácie k 31.12.2015 evidujú záväzky v celkovej hodnote 2 402 481 €. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia 2 817 582 € došlo k ich celkovému poklesu o – 415 101 €, z toho za oblasť vzdelávania to bol pokles o – 491 224 € a za oblasť kultúry nárast o + 76 123 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z prenájmu	103 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	107 699 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	247 509 €
záväzky voči zamestnancom	934 459 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	603 761 €
daňové záväzky	145 650 €
iné záväzky (odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd zamestnancov)	98 850 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	166 719 €
zúčtovanie s EÚ	51 360 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dary a granty)	46 371 €

Príspevkové organizácie k 31.12.2015 záväzky po lehote splatnosti nevykazujú. Rekapitulácia záväzkov Úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31.12.2014 je uvedená v prílohách č. 38 – 40.

4.4 PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2015

Prešovský samosprávny kraj má dlhodobu vytvorenú dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

4.4.1 Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 1.1.2015 v objeme 3 829 783 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2014 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov 8 878 275 €, čo predstavuje celkový objem príjmov za rok 2015. Pri objeme výdavkov 8 246 956 € bol konečný stav účtu k 31.12.2015 v objeme 4 370 102 €.

Použitie prostriedkov bolo Z PSK schválené na krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a úradu PSK. Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli z rezervného fondu prevedené finančné prostriedky v objeme 8 246 956 €. Tvorba, použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedené v prílohách materiálu č. 23 a 41.

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 1.1.2015 bol 2 568 €. Príjem sociálneho fondu za rok 2015 tvoril povinný prídelen v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona (1,5 % z hrubých miezd) 37 424 €. Sociálny fond v roku 2015 bol použitý v objeme 31 011 €, z toho na stravovanie 28 922 € a na ostatné výdavky podľa kolektívnej zmluvy 2 089 €. Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2015 predstavoval objem 8 981 €. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 42.

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 2014 – 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 celku rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania a záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku. Pre potreby tohto zákona sa investičnými dodávateľskými úvermi rozumejú všetky záväzky obce alebo VÚC z prevzatia povinnosti splácať úver dodávateľa po dodaní investičného diela na základe zmluvy medzi VÚC a dodávateľom.

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 31.12.2015 sú nasledovne:

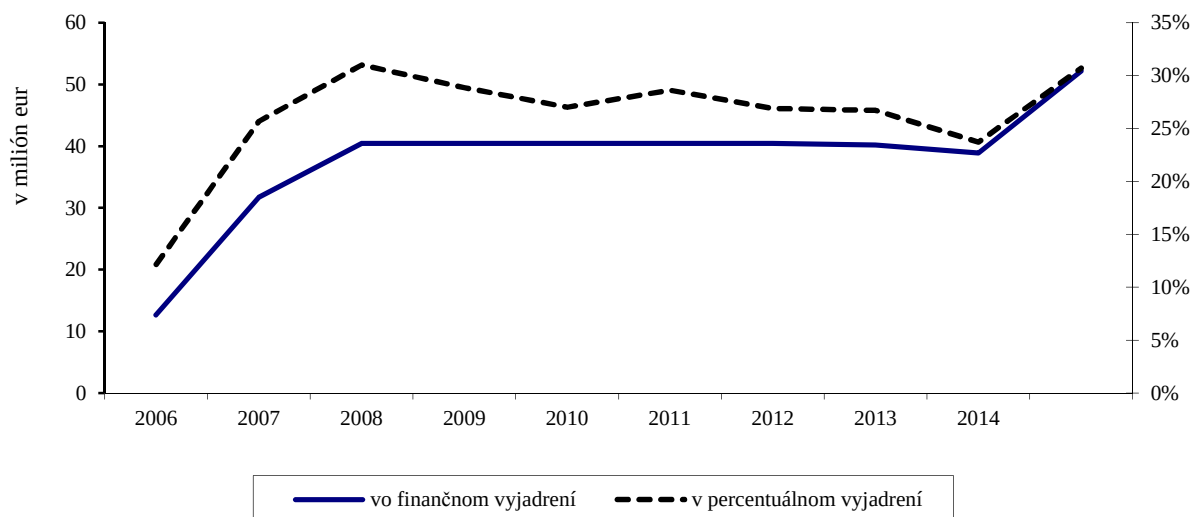
Vydané dlhopisy	r. 150	0,00 €
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	r. 143	0,00 €
Zmenky na úhradu (322)	r. 153	0,00 €
Bankové úvery a výpomoci	r. 173	52 185 904,47 €
v tom		
návratné zdroje financovania (predfinancovanie spoločných programov SR a EÚ)		0,00 €
Celkový dlh PSK		52 185 904,47 €

V súlade s platnou legislatívou SR vykazujeme **celkový dlh PSK 52 185 904,47 €**, čo je **30,73 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka 169 797 174,53 € (v súlade s pokynom MF SR sú bežné príjmy vrátane finančných transakcií, t. j. nerozpočtovaných príjmov Úradu PSK a organizácií v ich zriaďovateľskej pôsobnosti). Do výšky dlhu za rok 2015 je započítaný úver z EIB čerpaný v rokoch 2006 – 2009 v nesplatennej čiastke 37 173 872,59 €, ďalej úver z EIB prijatý v roku 2015 v objeme 8 300 000 € a PPP projekt za SUC PSK 6 712 031,88 €. V súlade s metodikou MF SR sa ako bankové úvery vykazujú aj dodávateľské úvery, pri ktorých dôjde zo strany veriteľa k odpredaju pohľadávky banke.

Celkové ročné splátky návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a splátok PPP SUC PSK vykazujeme v objeme **3 360 450,50 €**, čo je **1,98 %** skutočných bežných príjmov roka 2014 (169 797 174,53 €). Maximálny limit je do 25 %. Podrobný prehľad o výške dlhu PSK a dlhovej službe je uvedený v tabuľke a v grafe.

	2 006	2 007	2 008	2 009	2 010	2 011	2 012	2 013	2 014	2015
Úver EIB I. (v eur)	12 623 623	31 735 942	40 424 550	40 424 550	40 424 550	40 424 550	40 424 550	40 190 508	38 894 066	37 173 872
Prima banka - MUE	0	0	0	3 573 216	9 668 194	7 091 893	3 647 400	3 241 932	0	0
Úver EIB II.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 300 000
PPP projekt SUC PSK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 712 032
SPOLU (EIB + Prima+ PPP)	12 623 623	31 735 942	40 424 550	43 997 766	50 092 744	47 516 443	44 071 950	43 432 440	38 894 066	52 185 904
Bežné príjmy (BP)	123 441 361	130 343 960	140 008 353	149 540 395	141 233 101	150 156 336	150 373 764	163 815 328	169 797 175	180 272 324
Úver / BP pred. roka	12,16%	25,71%	31,01%	28,87%	27,03%	28,62%	26,92%	26,73%	23,74%	30,73 %
splátky istiny EIB	0	0	0	0	0	0	0	234 043	1 296 441	1 720 194
splátky úrokov EIB	110 395	941 664	1 604 550	692 732	289 516	519 378	316 933	70 060	77 702	130 916
Istina + úroky EIB SPOLU	110 395	941 664	1 604 550	692 732	289 516	519 378	316 933	304 103	1 374 143	1 851 110
Splátka PPP SUC PSK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 509 341
Splátky EIB + PPP /BP pred. roka	0,11%	0,76%	1,23%	0,49%	0,19%	0,37%	0,21%	0,20%	0,84%	1,98 %

Vývoj dlhu PSK



Graf č. 7 Vývoj dlhu PSK

5 Záver

Prešovský samosprávny kraj za sledované obdobie roka 2015 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 vzniku PSK do roku 2005 neprevzal záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby (zrušené legislatívne od r. 2005) 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 takého 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 svojho vzniku PSK nevykonáva 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 2015 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.

Audítorská spoločnosť vykonala audit účtovnej závierky PSK, ktorá obsahovala súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahovali prehľad významných účtovných zásad, účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie. Súčasťou auditu bolo aj zhodnotenie rozpočtového hospodárenia a zadlženosti samosprávneho kraja a overenie použitia návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností a podľa názoru audítorov účtovná závierka PSK za rok 2015 poskytuje vo všetkých vzájomných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2015. Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov audit konštatuje, že PSK konal v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2015 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 2015 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 PSK a webovom sídle PSK.

Zoznam použitých skratiek

CSS	centrum sociálnych služieb
DFM	dlhodobý finančný majetok
DHM	dlhodobý hmotný majetok
DMV	daň z motorových vozidiel
DNM	dlhodobý nehmotný majetok
DPMP	Dopravný podnik mesta Prešov
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
EON	ekonomicky oprávnené náklady
ESF	Európsky sociálny fond
EÚ	Európska únia
EZS	elektronický zabezpečovací systém
HA	hotelová akadémia
IJ	implementačná jednotka
JŠ	jazyková škola
KŠÚ	Krajský školský úrad
LZ	ľudské zdroje
MDVaRR SR	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky
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
MMUAW	Múzeum moderného umenia Andyho Warhola v Medzilaborciach
MPaRV SR	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky
MPSVaR SR	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky
MŠVVaŠ SR	Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky
MV	motorové vozidlo
NFM	Nórsky finančný mechanizmus
NKÚ	Najvyšší kontrolný úrad
OA	obchodná akadémia
OMV	osobné motorové vozidlo
OOV	ostatné osobné vyrovnania
OP	operačný program
OPIS	operačný program informatizácia spoločnosti
PaSA	Pedagogická a sociálna akadémia
PD	projektová dokumentácia
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
SD	stavebný dozor
SF	sociálny fond
SFK	správa finančnej kontroly
SO/RO	sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom pre ROP

SOŠ	stredná odborná škola
SPgŠ	stredná pedagogická škola
SPO	sociálnoprávna ochrana
SPŠ	stredná priemyselná škola
SR	Slovenská republika
SSC	Slovenská správa ciest
SŠ	spojená škola
SÚC PSK	Správa a údržby ciest Prešovského samosprávneho kraja
SUŠ	stredná umelecká škola
ŠFM	Švajčiarsky finančný mechanizmus
ŠI	školský internát
ŠJ	školská jedáleň
ŠMV	špeciálne motorové vozidlo
ŠR	štátny rozpočet
ŠvP	škola v prírode
ŤZP	ťažké zdravotné postihnutie
ÚPSVaR Prešov	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove
ÚPSVaR Bratislava	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave
ÚVO	Úrad pre verejné obstarávanie
ÚV SR	Úrad vlády Slovenskej republiky
VOJ	vnútorná organizačná jednotka
VÚC	vyšší územný celok
VZN	všeobecné záväzné nariadenie
ZI	združená investícia
ZPS	zariadenie pestúnskej starostlivosti
ZpS	zariadenie pre seniorov
Z PSK	zastupiteľstvo Prešovského samosprávneho kraja
ZŠ	základná škola
ZUŠ	základná umelecká škola