

DOLOŽKA: Materiál vyvesený dňa 4.5.2017 v súlade s § 9 ods. 3 zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov v návaznosti na ustanovenie § 16 ods. 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Prešovský samosprávny kraj

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

Záverečný účet

Prešovského samosprávneho kraja za rok 2016

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 20.04.2017

Obsah

| | | |
|------------|---|----|
| I | CHARAKTERISTIKA ČINNOSTÍ PSK..... | 3 |
| II | SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2016..... | 7 |
| 1 | Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny | 7 |
| 2 | Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2016 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 samosprávneho kraja..... | 24 |
| 2.1.2.2 | Oblasť financovania - Projekty | 27 |
| 2.1.2.2.1 | Projekty implementované Úradom samosprávneho kraja | 28 |
| 2.1.2.2.2 | Projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK..... | 31 |
| 2.1.2.3 | Oblasť financovania - Doprava..... | 32 |
| 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..... | 36 |
| 2.1.2.4.2 | Príspevkové organizácie | 38 |
| 2.1.2.5 | Oblasť financovania - Vzdelávanie | 40 |
| 2.1.2.5.1. | Rozpočtové organizácie..... | 45 |
| 2.1.2.5.2. | Príspevkové organizácie | 48 |
| 2.1.2.6 | Oblasť financovania - Sociálne zabezpečenie | 50 |
| 2.1.2.6.1 | Rozpočtové organizácie..... | 51 |
| 2.1.2.6.2 | Neverejní poskytovatelia sociálnych služieb (tzv. neštátne subjekty)..... | 53 |
| 2.2 | Kapitálový rozpočet..... | 54 |
| 2.2.1 | Kapitálové príjmy | 54 |
| 2.2.2 | Kapitálové výdavky | 55 |
| 2.2.2.1 | Oblasť financovania - Úrad samosprávneho kraja..... | 57 |
| 2.2.2.2 | Oblasť financovania - Projekty | 59 |
| 2.2.2.2.1 | Projekty implementované Úradom samosprávneho kraja | 60 |
| 2.2.2.2.2 | Projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK..... | 61 |
| 2.2.2.3 | Oblasť financovania - Doprava..... | 63 |
| 2.2.2.4 | Oblasť financovania - Kultúrne služby..... | 64 |
| 2.2.2.5 | Oblasť financovania - Vzdelávanie | 66 |
| 2.2.2.6 | Oblasť financovania - Sociálne zabezpečenie | 68 |
| 2.3 | Finančné operácie | 71 |
| 2.3.1 | Príjmové finančné operácie | 71 |
| 2.3.2 | Výdavkové finančné operácie..... | 71 |
| 2.4 | Nerozpočtované príjmy a výdavky | 72 |
| 3 | Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK | 72 |
| 3.1 | Príjmy | 72 |
| 3.2. | Výdavky | 72 |
| 3.3 | Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom | 73 |
| 3.4 | Výsledok hospodárenia..... | 73 |
| 3.4.1 | Výsledok hospodárenia – výsledok bilancie príjmov a výdavkov..... | 73 |
| 3.4.1 | Výsledok hospodárenia v ESA 2010 | 75 |
| 4 | Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov..... | 76 |
| 4.1 | Majetok PSK..... | 76 |
| 4.2 | Pohľadávky PSK | 78 |
| 4.3 | Závazky PSK | 80 |
| 4.4 | Peňažné fondy PSK v roku 2016 | 82 |
| 4.4.1 | Rezervný fond..... | 82 |
| 4.4.2 | Sociálny fond..... | 83 |
| 4.5 | Podnikateľská činnosť PSK..... | 83 |
| 4.6 | Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK..... | 83 |
| 5 | Záver..... | 84 |

| | |
|--------------------------------|----|
| Zoznam použitých skratiek..... | 86 |
|--------------------------------|----|

III Prílohy

| | |
|--------------------|--|
| Príloha č. 1 | Správa audítora |
| Príloha č. 2 | Organizačná štruktúra PSK |
| Príloha č. 3 | Úpravy rozpočtu PSK v roku 2016 |
| Príloha č. 4 | Rozpočet PSK pre rok 2016 a jeho plnenie – príjmy |
| Príloha č. 5 | Bežný rozpočet pre rok 2016 a jeho plnenie – bežné príjmy |
| Príloha č. 6 | Kapitálový rozpočet pre rok 2016 a jeho plnenie – kapitálové príjmy |
| Príloha č. 7 | Rozpočet PSK pre rok 2016 a jeho čerpanie - výdavky |
| Príloha č. 8 | Bežný rozpočet pre rok 2016 a jeho čerpanie – bežné výdavky |
| Príloha č. 9 | Bežné výdavky - oblasť financovania Úrad PSK za rok 2016 |
| Príloha č. 10 | Bežné výdavky - oblasť financovania PROJEKTY za rok 2016 |
| Príloha č. 11 | Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2016 |
| Príloha č. 12 | Čerpanie bežných výdavkov rozpočtových organizácií za rok 2016 – kultúra |
| Príloha č. 13 | Čerpanie bežných výdavkov príspevkových organizácií za rok 2016 – kultúra |
| Príloha č. 14 | Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31. 12. 2016 – kultúra |
| Príloha č. 15 | Bežné výdavky rozpočtových organizácií za rok 2016 – vzdelávanie |
| Príloha č. 16 | Bežné výdavky príspevkových organizácií za rok 2016 – vzdelávanie |
| Príloha č. 17 | Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31. 12. 2016 – vzdelávanie |
| Príloha č. 18 | Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2016 |
| Príloha č. 19 | Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2016 |
| Príloha č. 20 | Kapitálový rozpočet pre rok 2016 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky |
| Príloha č. 21 | Kapitálové výdavky - oblasť financovania Úrad PSK za rok 2016 |
| Príloha č. 22 | Kapitálové výdavky - oblasť financovania PROJEKTY za rok 2016 |
| Príloha č. 23 | Zoznam subjektov, ktorým bola poukázaná dotácia v rámci VZN PSK č. 15/2008 |
| Príloha č. 24 | Použitie rezervného fondu v roku 2016 |
| Príloha č. 25 | Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2016 |
| Príloha č. 26 | Finančné operácie v roku 2016 |
| Príloha č. 27 | Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK |
| Príloha č. 28 | Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2016 |
| Príloha č. 29 | Súvaha za Úrad PSK k 31. 12. 2016 |
| Príloha č. 30 | Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2016 |
| Príloha č. 31 | Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2016 |
| Príloha č. 32– 34 | Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2016 |
| Príloha č. 35 – 37 | Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2016 |
| Príloha č. 38 – 40 | Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2016 |
| Príloha č. 41 | Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2016 |
| Príloha č. 42 | Tvorba a použitie sociálneho fondu Úradu PSK za rok 2016 |

IV Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK za rok 2016

N Á V R H

ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2016

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 2016 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 boli 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 2016 bol primerane vypracovaný v intenciách návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018. 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.

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 traja poslanci sú vo výkone funkcie podpredsedu na 0,5 úväzku. Pri zastupiteľstve samosprávneho kraja pôsobili 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 2016 menila trikrát: S účinnosťou od 1. 4. 2016 doplnené oddelenie Inovačné partnerské centrum (ďalej len „IPC“) pod Kanceláriou predsedu s plánovaným počtom troch zamestnancov. Zároveň došlo k zmene odboru SO/RO pre ROP na odbor SO pre IROP s plánovaným počtom 16 zamestnancov.

S účinnosťou od 1. 6. 2016 došlo k navýšeniu plánovaného počtu zamestnancov na odbore organizačnom o 7 z dôvodu rozšírenia pracovných činností na oddelení správy vnútornej prevádzky (informátori, údržba, upratovacie činnosti).

K 1. 10. 2016 sa menila organizačná štruktúra z dôvodu rozšírenia činností Kancelárie predsedu o činnosti Informačno-poradenského centra PSK (ďalej len „IPC“), ako kontaktného miesta príslušných riadiacich orgánov a komunikačných kanálov pre verejnosť a to na základe Zmluvy o partnerstve medzi Úradom vlády SR a PSK s navýšením počtu zamestnancov o troch. Z uvedeného dôvodu došlo k zmene skratky názvu oddelenia Inovačné partnerské centrum z IPC na oddelenie InPC. Pri tejto zmene došlo k odčleneniu odbornej agendy z oddelenia riadenia zariadení sociálnych služieb a k vytvoreniu tretieho oddelenia financovania a registrácie na odbore sociálnom bez personálneho dopadu na počet zamestnancov odboru. Plánovaný počet zamestnancov podľa organizačnej štruktúry úradu bol k 31. 12. 2016 - 224 zamestnancov, ku koncu sledovaného obdobia bol priemerný evidenčný počet zamestnancov 202, 18 zamestnancov bolo vykazovaných v mimoevidenčnom stave (materská a rodičovská dovolenka a uvoľnenie na výkon verejnej funkcie).

V rámci štruktúry úradu pôsobí Útvar hlavného kontrolóra, kancelária riaditeľa, kancelária predsedu a 11 odborov. Z celkového počtu zamestnancov úradu jeden 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 2016. 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. 2016 | | | | Stav k 31. 12. 2016 | | | |
|-----------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 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 | 27 | 5 | 22 | 0 | 27 | 6 | 21 | 0 |
| Vzdelávanie | 83 | 59 | 24 | 47 | 81 | 57 | 24 | 46 |
| Sociálne zabezpečenie | 26 | 26 | 0 | 29 | 26 | 26 | 0 | 29 |
| SPOLU | 138 | 92 | 46 | 83 | 136 | 91 | 46 | 82 |

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

| Kategória | Zriaďovateľ/zakladateľ | | | | Počet zariadení | | | |
|------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------|-----------------|------------|-----------|----------|
| | Spolu | Súkromný | Cirkev | Verejný | Spolu | Súkromný | Cirkevný | Verejný |
| Doprava | 4 | 4 | 0 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 |
| Vzdelávanie | 38 | 32 | 6 | 0 | 76 | 39 | 37 | 0 |
| Sociálne zabezpečenie* | 69 | 59 | 7 | 3 | 115 | 82 | 30 | 3 |
| SPOLU | 111 | 95 | 13 | 3 | 195 | 125 | 67 | 3 |

Na začiatku roka 2016 mal PSK vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 138 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 92 bolo rozpočtových organizácií a 46 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadili aj 83 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Ku koncu sledovaného obdobia bol tento stav zmenený na 136 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 91 rozpočtových organizácií a 46 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadili 82 vnútorných organizačných jednotiek. K zmene stavu došlo za oblasť kultúry a vzdelávania. Zmena bola taktiež oproti predchádzajúcemu obdobiu zaznamenaná za oblasť sociálneho zabezpečenia, avšak iba pri vnútorných organizačných jednotkách, pričom došlo k ich nárastu o tri VOJ. Uvedené zmeny sú uvedené v príslušnej časti záverečného účtu.

PSK zabezpečoval financovanie 69 právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálnu starostlivosť s počtom 115 zariadení, ďalej financoval 38 zriaďovateľov so 76 školskými zariadeniami a financoval služby vo vnútroštátnej autobusovej doprave na základe zmluvného vzťahu so 4 zmluvnými prepravcami.

Prešovský samosprávny kraj je zakladateľom alebo spoluzakladateľom záujmových združení právnických osôb, spoločností s ručením obmedzeným, neziskových organizácií, občianskych združení v celkovom počte 17, z toho dve organizácie sú v likvidácii. Zoznam spoločností je nasledovný:

| 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. | FUTBAL TATRAN ARÉNA | Prešov | spol. s ručením obmedzeným |
| 6. | Klaster AT+R | Košice – Juh | 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. | Prešovské zdravotníctvo | Humenné | akciová spoločnosť |
| 12. | Priemyselný park Snina | Snina | záujmové združenie práv. osôb |
| 13. | Združenie samosprávnych krajov SK 8 | Bratislava | záujmové združenie práv. osôb |
| 14. | Vranovská nemocnica | Vranov n/Topľou | nezisková organizácia |
| 15. | Východoslovenská investičná agentúra | Košice | občianske združenie |
| 16. | Združenie Biele kamene – v likvidácii od 27. 5. 2015 | Zemplín. Hámre | občianske združenie |
| 17. | Koalícia 2013+ v likvidácii od 1. 7. 2016 | Košice – Západ | záujmové združenie práv. osôb |

Výkon kontrolnej činnosti v rámci PSK za rok 2016:

Externé kontroly

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR (ďalej len MPA RV SR) vykonalo 4 kontroly na mieste za projekty Rekonštrukcia a revitalizácia výtvarného sveta v Šarišskej galérii, Rekonštrukcia objektu „DOM SPRÁVCU“ v Starej Ľubovni, Oprava objektu knižnice (meštianskeho domu) v Spišskej Sobote a Obnova objektov Šarišského múzea v Bardejove. Sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom MPA RV SR vykonal za sledované obdobie sedem kontrol na mieste za projekty Analytická štúdia efektívnosti pri využívaní energií v zariadeniach PSK, Generel dopravnej infraštruktúry PSK, Koncepcia dopravy vo verejnom záujme PSK, Program energetického manažmentu PSK, Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja PSK 2015-2020, Program rozvoja vidieka PSK, Územný plán PSK – I. etapa. Kontroly boli zamerané na overovanie výdavkov v rámci projektov.

Úrad vládného auditu MF SR, expozitúra Košice vykonala vládny audit č. 799 K4447, ktorého cieľom bolo uistenie sa o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013. V rámci PSK boli auditované projekty Infobod pre územie Prešovského samosprávneho kraja (WTSL.04.01.00-84-347/10-00) a Realizácia mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007-2013 (WTSL.03.01.00-18-001/08-00), v rámci ktorého bol predmetom kontroly aj mikroprojekt PSK RegioPartner (PL-SK/PO/IPP/WP/III/02).

Interné kontroly

Útvar hlavného kontrolóra PSK v roku 2016 vykonal 64 kontrol, z toho 36 finančných kontrol a 28 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. Obsahovo boli finančné kontroly zamerané na kontrolu v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v počte 39, z toho 17 bolo finančných kontrol a 22 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole.

V sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 9 kontrol, z toho 3 finančné kontroly, 3 tematické kontroly na základe podnetu a 3 kontroly na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole.

V kultúrnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 9 kontrol, 6 finančných kontrol a 3 kontroly na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole.

Tematické kontroly zamerané na kontrolu pridelených rozpočtových prostriedkov a zmluvných vzťahov medzi dopravcami a PSK za rok 2015 boli vykonané v počte 4 a to v SAD Prešov, a. s., v BUS KARPATY s. r. o., SAD Poprad, a. s. a v SAD Humenné, a. s.

Dve tematické kontroly boli vykonané na Úrade PSK, a to kontrola vybavovania sťažností a petícií za 1. a 2. polrok 2016 a jedna tematická kontrola bola vykonaná na základe podnetu v Ľubovnianskej nemocnici, n. o., Stará Ľubovňa.

Závěrečný účet PSK za rok 2016 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 audítorm. 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 2016, 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 2016

1 Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2016 bol schválený na 15. zasadnutí Zastupiteľstva PSK dňa 15. decembra 2015 uznesením Z PSK č. 265/2015 v nasledovnom členení:

| | |
|---|----------------------|
| Príjmy celkom | 168 800 000 € |
| Výdavky celkom | 186 835 181 € |
| z toho: | |
| A: Bežný rozpočet | |
| Bežné príjmy | 167 450 000 € |
| Bežné výdavky | 156 620 000 € |
| B: Kapitálový rozpočet | |
| Kapitálové príjmy | 1 350 000 € |
| Kapitálové výdavky | 30 215 181 € |
| C: Finančné operácie | 18 035 181 € |
| Príjmové operácie | 19 755 375 € |
| Výdavkové operácie | 1 720 194 € |
| D: Zmena stavu záväzkov a pohľadávok | 1 506 000 € |

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 27 580 000 €, z toho:

- 3 000 000 € - dotácie pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia (súkromné a cirkevné školské zariadenia)
- 6 050 000 € - 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.
- 18 130 000 € - pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave
- 300 000 € - dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov Prešovského samosprávneho kraja
- 100 000 € - pre oblasť kultúrnych služieb na nákup knižného fondu.

Rozpočet bežných aj kapitálových výdavkov bol rozpísaný pre príspevkové a rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a to v oblasti vzdelávania, sociálnych služieb, kultúry, dopravy a úradu samosprávneho kraja. Rozpočet bol zároveň rozpísaný aj pre subjekty, ktoré sú svojimi finančnými vzťahmi napojené na rozpočet PSK, tzv. neštátne subjekty v rámci oblastí financovania vzdelávania a sociálne zabezpečenie ako aj pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave.

V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet PSK upravovaný pätnásťkrát. Na základe rozhodnutia samosprávneho orgánu – Zastupiteľstva PSK, bol rozpočet upravený sedemkrát (časť II, bod 1, písm. b), d), e), f), i), l) a m) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–7/PSK/2016), 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), h), k) a n) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–5/Z/2016) a v troch 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. g), j) a o) materiálu; úpravy 1–3/P/2016).

Úpravy rozpočtu PSK v roku 2016 boli nasledovné:

a) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2016 k 31. 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 zmene celkových príjmov o + 1 576 057 € na 170 376 057 € a výdavkov o + 3 138 738 € na 189 973 919 €.

V bežnom rozpočte došlo k navýšeniu bežných príjmov o + 1 576 057 € na 169 026 057 € a bežných výdavkov o + 2 520 526 € na 159 140 526 €. Kapitálový rozpočet bol upravený iba v časti výdavkov o to + 618 212 € na 30 833 393 €. Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 1 562 681 € na 21 318 056 €.

Úpravou rozpočtu boli do používania pre rok 2016 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. Úprava rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2015 spolu v objeme 944 469 € z toho prostriedky EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania 281 476 €, v rámci programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 112 798 €, NFM 441 703 €, z EIB v rámci iniciatívy ELENA 106 660 € a v rámci programu Mládež v akcii 1 832 €.

Finančné prostriedky prijaté z miest a obcí na realizáciu projektov v rámci programu ELENA 3 184 € a finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR na činnosť školského úradu 52 598 € a pre oblasť vzdelávania v objeme 1 520 275 €.

Kapitálový rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2015 spolu v objeme 618 212 € ktoré boli poskytnuté z Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na realizáciu projektu Rekonštrukcia DSS ALIA v Bardejove v čiastke 570 485 € a na program cezhraničnej spolupráce PL-SK 47 727 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme 1 562 681 € a to prevodom nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ v roku 2015.

b) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2016 schválená uznesením č. 297/2016 zo 16. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 23. 2. 2016

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových výdavkov o + 5 959 432 € na 195 933 351 €. Zmena sa týkala iba kapitálového rozpočtu v časti kapitálové výdavky o + 5 959 432 € na 36 792 825 €. Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 5 959 432 € na 27 277 488 €.

Úprava rozpočtu pojednávala o rozpise kapitálových výdavkov z rezervného fondu na investičné akcie neukončené v roku 2015 a tiež o rozpise finančných prostriedkov z úverových zdrojov, zdrojov PSK a rezervného fondu na nové investičné akcie. Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Kapitálový rozpočet:

Navýšenie rozpočtu kapitálových výdavkov o + 5 959 432 €. Rozpis kapitálových výdavkov a presuny rozpočtu medzi jednotlivými oblasťami boli nasledovné: Úrad samosprávneho kraja + 3 920 359 €, Projekty – 5 410 458 €, Doprava + 4 372 966 €, Kultúrne služby + 96 500 €, Vzdelávanie + 1 945 147 € a Sociálne zabezpečenie + 1 034 918 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami boli do použitia zapojené zdroje rezervného fondu v objeme 1 935 049 € a nevyčerpané úverové zdroje poskytnuté z EIB v roku 2015 v objeme 4 024 383 €.

c) **úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2016 k 31. 3. 2016, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 221 631 € na 170 597 688 € a celkových výdavkov o + 224 815 € na 196 158 166 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o – 61 347 € na 168 964 710 € a bežných výdavkov o – 58 163 € na 159 082 363 €. Kapitálový rozpočet bol upravený v časti príjmov o + 282 978 € na 1 632 978 € a v časti výdavkov o + 282 978 € na 37 075 803 €. Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 3 184 € na 27 280 672 €.

Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR a EÚ, ktoré mali dopad na:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky z NFM na realizáciu Programu SK08 Cezhraničná spolupráca projekt „Schéma malých grantov“ 24 480 €, na projekt SÚC PSK 17 758 € a z EÚ a ŠR SR na Program cezhraničnej spolupráce PL–SK 419 €. Rozpočet pre oblasť vzdelávania bol o krátený o finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR – 107 772 €. Z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením boli poukázané prostriedky v objeme 1 702 € a z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK boli pridelené finančné prostriedky v objeme 5 250 €. V rámci rozpočtu bežných výdavkov došlo k zdrojovej úprave prostriedkov poskytnutých obcami a mestami na realizáciu projektov v rámci programu ELENA v čiastke 3 184 €, ktoré nemali vplyv na celkovú zmenu celkových bežných výdavkov (zdroje minulých rokov).

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z MF SR na Obnovu a stavebné úpravy hradu Kežmarok 250 000 € a z NFM pre SÚC PSK na realizáciu projektu 32 978 €.

Finančné operácie – príjmové:

Z rozpočtu bežných príjmov boli do rozpočtu príjmových finančných operácií presunuté granty z miest a obcí na spolufinancovanie iniciatívy ELENA v objeme 3 184 €, keďže sa jedná o zdroje prijaté v predchádzajúcich rozpočtových rokoch.

d) **úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2016 schválená uznesením č. 323/2016 zo 17. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 25. 4. 2016**

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 844 000 € na 171 441 688 € a celkových výdavkov o + 4 506 139 € na 200 664 305 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 844 000 € na 169 808 710 € a bežných výdavkov o + 844 000 € na 159 926 363 €. Kapitálový rozpočet bol upravený iba v časti výdavkovej o + 3 662 139 € na 40 737 942 €. K zmene došlo v príjmových finančných operáciách o + 3 662 139 € na 30 942 811 €.

Úprava rozpočtu pojednávala o rozpise kapitálových výdavkov z rezervného fondu na nové investičné akcie a úprave rozpočtu bežných príjmov a výdavkov na financovanie samosprávnych kompetencií PSK. Zmeny rozpočtu boli realizované nasledovne:

Bežný rozpočet:

Navýšenie rozpočtu pre Úrad samosprávneho kraja o + 20 000 €, oblasť Doprava o + 415 000 € a Sociálne zabezpečenie o + 409 000 €.

Kapitálový rozpočet:

Pridelenie finančných prostriedkov z rezervného fondu spolu v objeme 3 662 139 €, z toho pre Úrad samosprávneho kraja + 1 328 885 €, Dopravu + 418 407 €, Kultúrne služby + 87 200 €, Vzdelávanie + 1 250 955 € a Sociálne zabezpečenie + 576 692 €.

Finančné operácie – príjmové:

Zapojenie zdrojov minulých rokov z rezervného fondu v objeme + 3 662 139 € v prospech kapitálových výdavkov.

e) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2016 schválená uznesením č. 348/2016 z 18. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 7. 6. 2016

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 182 222 € na 171 623 910 € a celkových výdavkov o + 650 222 € na 201 314 527 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 182 222 € na 169 990 932 € a bežných výdavkov o + 182 222 € na 160 108 585 €. Kapitálový rozpočet bol upravený iba v časti výdavkov o + 468 000 € na 41 205 942 €. Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 468 000 € na 31 410 811 €.

Úprava rozpočtu pojednávala o navýšení rozpočtu bežných príjmov na krytie dotácií v zmysle VZN PSK č. 15/2008 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov PSK a o pridelení finančných prostriedkov z rezervného fondu na financovanie nových investičných akcií v oblasti Doprava. Úprava rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky v objeme 182 222 € pre Úrad PSK na dofinancovanie objemu finančných prostriedkov účelovo určených na poskytnutie dotácií v zmysle VZN PSK č. 15/2008 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov PSK v platnom znení.

Kapitálový rozpočet:

Pridelenie kapitálových výdavkov zo zdrojov rezervného fondu pre oblasť Doprava + 468 000 €.

Finančné operácie – príjmové:

Zapojenie zdrojov minulých rokov z rezervného fondu 468 000 € v prospech kapitálových výdavkov.

f) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2016, schválená uznesením č. 360/2016 z 19. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 20. 6. 2016

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 13 278 € na 171 637 188 € a celkových výdavkov o + 355 774 € na 201 670 301 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 13 278 € na 170 004 210 € a bežných výdavkov o + 11 653 € na 160 120 238 €. Kapitálový rozpočet bol upravený iba v časti výdavkov o + 344 121 € na 41 550 063 €. Finančné operácie príjmové boli upravené o + 342 496 € na 31 753 307 €.

Úprava obsahovala aj presun výdavkov z bežnej do kapitálovej časti rozpočtu a presunu kapitálových výdavkov z oblasti dopravy v prospech Úradu PSK. Zmeny rozpočtu boli realizované nasledovne:

Bežný rozpočet:

Bežné výdavky pre Úrad PSK + 5 278 € a pre oblasť Sociálne zabezpečenie + 8 000 € na dofinancovanie dotácie neverejným a verejným poskytovateľom sociálnych služieb. Presun v rámci oblasti Kultúrne služby v objeme – 1 625 € do kapitálových výdavkov.

Kapitálový rozpočet:

Navýšenie kapitálových výdavkov pre Úrad PSK + 3 600 €, pre oblasť Projekty + 192 000 €, Kultúrne služby + 61 395 €, Vzdelávanie + 30 000 € a Sociálne zabezpečenie + 57 126 €. Presun rozpočtu v objeme 150 000 € z oblasti Doprava v prospech Úradu samosprávneho kraja.

Finančné operácie – príjmové:

Zapojenie zdrojov minulých rokov z rezervného fondu 342 496 € v prospech kapitálových výdavkov.

g) úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2016, k 30. 6. 2016 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. a), e) a f) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 10 931 € na 171 648 119 € a celkových výdavkov o + 37 307 € na 201 707 608 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 10 931 € na 170 015 141 € a bežných výdavkov o + 37 307 € na 160 157 545 €. Finačné operácie príjmové boli upravené o + 26 376 € na sumu 31 779 683 €.

Úprava rozpočtu obsahovala zdroje 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 presun kapitálových výdavkov z oblasti Projekty na investičné akcie vopred schválené uzneseniami Z PSK. Zmena rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových bežných príjmov a výdavkov o + 10 931 € a to pre Úrad PSK + 110 € a SÚC PSK 10 821 €. Navýšenie rozpočtu bežných výdavkov o mimorozpočtové zdroje prijaté v predchádzajúcich rokoch pre oblasť Vzdelávanie + 23 131 € a Sociálne zabezpečenie o + 3 245 €.

Kapitálový rozpočet:

Presuny bez vplyvu na celkový rozpočet medzi oblasťou financovania Projekty – 4 € a Cestná doprava + 4 €.

Finančné operácie – príjmové:

Mimorozpočtové prostriedky prijaté v predchádzajúcich rokoch 26 376 €.

h) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2016 k 30. 6. 2016, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 871 476 € na 172 519 595 € a celkových výdavkov o + 872 083 € na 202 579 691 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 617 974 € na 170 633 115 € a bežných výdavkov o + 618 581 € na 160 776 126 €. Kapitálový rozpočet bol upravený v časti príjmov ako aj výdavkov o + 253 502 € na 1 886 480 € kapitálových príjmov a 41 803 565 € kapitálových výdavkov. Finančné operácie príjmové boli upravené o + 607 € na 31 780 290 € celkom.

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 PL–SK 34 448 €, z NFM 27 000 € a grantové prostriedky z miest a obcí na kofinancovanie Projektu technickej pomoci v rámci iniciatívy ELENA 607 €. Finančné prostriedky pre oblasť Kultúrne služby na podporu kultúry národnostných menšín 42 500 €, z MK SR 800 €, v oblasti Vzdelávanie finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR 61 804 €, z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením v objeme 1 600 € a finančné prostriedky z ÚPSVaR SR Bratislava pridelené pre oblasť Sociálne zabezpečenie na úhradu nákladov v zariadení pestúnskej starostlivosti objeme 10 622 € a na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku objeme 439 200 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK 29 502 € a z MŠVVaŠ SR na rozvojový projekt zameraný na rozvoj výchovy a vzdelávania žiakov v oblasti telesnej a športovej výchovy 224 000 €.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné prostriedky - granty z miest a obcí na spolufinancovanie iniciatívy ELENA prijaté v predchádzajúcich rozpočtových rokoch v objeme 607 €.

i) úprava rozpočtu PSK č. 5/PSK/2016, schválená uznesením č. 381/2016 z 20. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 23. 8. 2016

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 5 000 € na 172 524 595 € a celkových výdavkov o + 1 214 255 € na 203 793 946 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 5 000 € na 170638 115 € a bežných výdavkov o + 3 710 € na 160 779 836 €. Kapitálový rozpočet bol upravený v časti výdavkov o + 1 210 545 € na 43 014 110 €. Finančné operácie príjmové boli upravené o + 1 209 255 € na 32 989 545 € celkom.

Zmena rozpočtu bola realizovaná z dôvodu potreby navýšenia bežných príjmov a výdavkov pre oblasť Kultúrne služby, pridelenia kapitálových výdavkov z rezervného fondu na investičné akcie a presunu bežných výdavkov v prospech rozpočtu kapitálových výdavkov. Zmeny rozpočtu mali vplyv na:

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy a výdavky pre Hvezdáreň a planetárium Prešov z dôvodu zmeny formy hospodárenia z príspevkovej na rozpočtovú + 5 000 €, presun bežných výdavkov v rámci oblasti Kultúrne služby do rozpočtu kapitálových výdavkov – 1 290 €.

Kapitálový rozpočet:

Pridelenie kapitálových výdavkov z RF pre Úrad PSK + 4 522 €, pre oblasť Projekty + 502 180 €, Kultúrne služby + 104 659 €, Vzdelávanie + 359 755 € a Sociálne zabezpečenie + 238 139 €. Zároveň bol realizovaný presun 1 290 € z rozpočtu bežných výdavkov do kapitálových výdavkov v rámci oblasti Kultúrne služby.

Finančné operácie – príjmové:

Zapojenie zdrojov minulých rokov z rezervného fondu 1 209 255 € v prospech kapitálových výdavkov.

j) úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2016, k 31. 8. 2016 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. a), e) a písm. f) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úpravou rozpočtu došlo k zmene celkových príjmov o + 30 641 € na 172 555 236 € a celkových výdavkov o + 100 599 € na 203 894 545 €.

V bežnom rozpočte došlo k zmene bežných príjmov o + 30 641 € na 170 668 756 € a bežných výdavkov o + 95 823 € na 160 875 659 €. Kapitálový rozpočet bol upravený v časti výdavkov o + 4 776 € na 43 018 886 €. Úpravou boli zmenené aj príjmové finančné operácie o + 69 958 € na 33 059 503 €.

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 a o pridelení kapitálových výdavkov z RF na investičné akcie schválené uzneseniami Z PSK. Zmena rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových prostriedkov pre oblasť Projekty + 22 982 €, Doprava + 30 641 €, Vzdelávanie + 35 979 € a Sociálne zabezpečenie + 6 221 €.

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové výdavky z RF na kúpu majetku schválenú uzneseniami Z PSK pre oblasť Kultúrne služby 3 766 €, Vzdelávanie 1 € a Sociálne zabezpečenie 1 009 €.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné prostriedky z rezervného fondu 4 776 € a mimorozpočtové prostriedky – dary a granty a zisk z podnikateľskej činnosti nadobudnutý v predchádzajúcich rokoch v objeme 65 182 €.

k) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2016 k 30. 9. 2016, 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 rozpočtu príjmov aj výdavkov o +1 237 483 € na 173 792 719 € celkových príjmov a na 205 132 028 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 1 209 064 € na 171 877 820 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 162 084 723 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 28 419 € včasti príjmov spolu na 1 914 899 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 43 047 305 €.

Rozpočet PSK bol upravený o účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR a EÚ, ktoré mali dopad na:

Bežný rozpočet:

Z rozpočtu EÚ a ŠR SR boli prijaté prostriedky na financovanie Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 515 796 €, z EIB na projekt technickej pomoci v rámci iniciatívy ELENA 326 970 €, pre SÚC PSK na projekt z NFM 5 949 €. Z MK SR boli v rámci grantového systému prijaté finančné prostriedky v objeme 46 063 €, zo AU SAV pre Vihorlatskú hviezdáň 4 715 €, z ÚV SR 6 850 €, z MF SR 9 000 €, z MŠVVaŠ SR pre oblasť Vzdelávanie prostriedky v objeme 292 132 € a z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením v objeme 1 589 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky pre SÚC PSK na projekt z NFM 19 419 € a z MK SR v rámci grantového systému finančné prostriedky v objeme 9 000 €.

l) úprava rozpočtu PSK č. 6/PSK/2016, schválená uznesením č. 399/2016 z 21. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 18. 10. 2016

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu bežných príjmov a bežných výdavkov na financovanie samosprávnych kompetencií PSK a k presunom medzi jednotlivými časťami rozpočtu.

Rozpočet príjmov bol upravený + 20 000 € na 173 812 719 € príjmov a v tom istom objeme aj rozpočet výdavkov na 205 152 028 € výdavkov.

Bežný rozpočet bol navýšený o + 20 000 € na 171 897 820 € bežných príjmov a o rovnakú sumu v časti bežných výdavkov na 162 104 723 €. Úprava rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

V rámci bežných výdavkov bol rozpočet navýšený o finančné prostriedky vytvorené vlastnou činnosťou organizácie v oblasti Kultúrne služby + 20 000 €. Zároveň boli v rámci rozpočtu Úradu samosprávneho kraja účelovo vyčlenené finančné prostriedky na Výzvu č. 2 na poskytnutie dotácií v zmysle VZN PSK č. 15/2008 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov PSK v platnom znení v objeme 30 000 €.

Kapitálový rozpočet:

V rámci kapitálových výdavkov došlo k presunom bez vplyvu na celkovú výšku kapitálového rozpočtu podľa oblastí financovania: Úrad samosprávneho kraja + 135 423 €, Projekty – 466 771 €, Kultúrne služby + 73 000 €, Vzdelávanie + 236 200 € a Sociálne zabezpečenie + 22 148 €.

m) úprava rozpočtu PSK č. 7/PSK/2016, schválená uznesením č. 415/2016 z 22. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 12. 12. 2016

Úpravou rozpočtu došlo k zmene rozpočtu celkových príjmov o + 3 829 € na 173 816 548 € a k zmene rozpočtu celkových výdavkov o – 864 076 € na 204 287 952 €.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 3 829 € na 171 901 649 € a v časti výdavkovej bol krátený o - 1 163 936 € na 160 940 787 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 299 860 € včasti výdavkov spolu na 43 347 165 €. Finančné operácie výdavkové boli upravené o + 867 905 € na 2588 099 € celkom.

Úprava rozpočtu obsahovala zmenu rozpočtu bežných príjmov a výdavkov a presuny v rámci výdavkovej časti rozpočtu. Úprava rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Bežné výdavky sa upravili o + 3 829 € pre oblasť financovania Projekty. Zároveň došlo k presunom do kapitálových výdavkov v rámci oblasti financovania Úrad samosprávneho kraja – 296 160 € a Vzdelávanie – 3 700 €.

V prospech finančných operácií výdavkových boli presunuté prostriedky bežných výdavkov Úradu samosprávneho kraja – 3 234 € a Dopravy – 864 671 €

Kapitálový rozpočet:

Rozpočet kapitálových výdavkov bol pre oblasť financovania Úrad PSK upravený o + 807 500 €, pre Projekty bol upravený o – 710 318 €, pre Kultúrne služby o + 13 000 €, pre Vzdelávanie + 21 200 € a pre oblasť financovania Sociálne zabezpečenie + 168 478 €.

Finančné operácie – výdavkové:

Do tejto časti sa presunuli finančné prostriedky na úhradu majetkovej účasti PSK v objeme + 3 234 € a na splátku PPP projektu za SÚC PSK 864 671 €.

n) úprava rozpočtu PSK č. 5/Z/2016 k 31. 12. 2016, 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 + 943 261 € celkom na 174759 809 € celkom a rozpočet výdavkov v rovnakom objeme na 205 231 213 € celkom.

Bežný rozpočet bol upravený v časti príjmov o + 309 321 € na 172 210 970 € a v časti výdavkov na 161 250 108 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 633 940 € na celkový objem 2 548 839 € v príjmovej časti a vo výdavkovej časti na 43 981 105 €. Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a ŠR v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK objem + 3 470 € a z NFM + 27 000 €. Pre oblasť financovania Kultúrne služby dotácia na kultúrne poukazy z MK SR + 6 039 € a z Fondu na podporu umenia + 52 508 €. Normatívne a nenormatívne finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR o + 206 433 € a z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením + 1 211 €. V oblasti Sociálne služby dotácií MPSVaR SR + 12 660 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z MDaV SR na podporu realizácie opatrení v súlade s Akčným plánom rozvoja okresu Kežmarok na rekonštrukciu objektov v komplexe bývalých kasární + 500 000 €, z Fondu na podporu umenia + 9 000 € a dotácie v rámci grantového systému MPSVaR SR 124 940 €.

o) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2016 k 31. 12. 2016, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 10 písm. a), c) a f) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úpravou došlo k zmene rozpočtu celkových príjmov o + 114 782 € na 174 874 591 € a celkových výdavkov o + 115 610 € na 205 346 823 €.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 114 782 € na 172 325 752 € a vo výdavkovej časti o + 89 740 € na 161 339 848 €. Kapitálový rozpočet bol upravený o + 25 870 € v časti výdavkov spolu na 44 006 975 €. Finančné operácie príjmové sa upravili o + 828 € na 33 060 331 € a finančné operácie výdavkové ostali v pôvodnom objeme. Úprava rozpočtu mala dopad na:

Bežný rozpočet:

Zvýšenie rozpočtu bežných príjmov v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy o + 114 782 €, z toho pre oblasť financovania Doprava + 27 750 €, Kultúrne služby + 2 461 €, Vzdelávanie – 122 823 € a Sociálne zabezpečenie + 207 394 €.

Zvýšenie rozpočtu bežných výdavkov v zmysle § 23 o + 114 782 €, z toho oblasť financovania Doprava + 27 750 €, Kultúrne služby + 2 461 €, Vzdelávanie – 122 823 € a Sociálne zabezpečenie + 207 394 €.

Zvýšenie rozpočtu bežných výdavkov pre oblasť financovania Sociálne zabezpečenie v objeme

+ 828 €, ktoré sú kryté finančnými operáciami príjmovými a zníženie rozpočtu bežných výdavkov z dôvodu presunu v prospech rozpočtu kapitálových výdavkov z oblasti financovania Úrad samosprávneho kraja – 23 772 € a Projekty – 2 098 € V rámci rozpočtu bežných výdavkov došlo k navýšeniu spolu o sumu 89 740 €.

Ďalšie zmeny rozpočtu boli realizované bez vplyvu na zmenu výšky rozpočtu bežných príjmov alebo bežných výdavkov: presun z rozpočtu bežných príjmov - granty a transfery – 409 669 € v prospech nedaňových príjmov a presun bežných výdavkov z oblasti financovania Vzdelávanie – 203 464 € v prospech oblasti financovania Kultúre služby.

Kapitálový rozpočet:

Rozpočet kapitálových výdavkov bol upravený o + 25 870 €, a to + 23 772 € pre Úrad samosprávneho kraja na kúpu Aplikačného web firewallu a pre oblasť Projekty + 2 098 – mimorozpočtové zdroje v súlade s § 23 písm. zákona 523/2004 Z. z. prijaté z miest a obcí na spolufinancovanie v rámci iniciatívy projektu ELENA.

Finančné operácie – príjmové:

Mimorozpočtové prostriedky – dary nadobudnuté v predchádzajúcich rokoch v objeme 828 €.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2016 je uvedený v prílohe č. 3.

Po zrealizovaní vyššie uvedených zmien **upravený rozpočet** PSK ku koncu sledovaného obdobia roka 2016 bol nasledovný:

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| Príjmy celkom | 174 874 591 € |
| Výdavky celkom | 205 346 823 € |
| z toho: | |
| A: Bežný rozpočet | |
| Bežné príjmy | 172 325 752 € |
| Bežné výdavky | 161 339 848 € |
| B: Kapitálový rozpočet | |
| Kapitálové príjmy | 2 548 839 € |
| Kapitálové výdavky | 44 006 975 € |
| C: Finančné operácie | 30 472 232 € |
| Príjmové operácie | 33 060 331 € |
| Výdavkové operácie | 2 588 099 € |

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli do použitia zavedené finančné prostriedky prijaté z Európskej investičnej banky v objeme 16 700 000 € (položka 523), finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov (položka 453), spolu v objeme 7 851 241 €, z toho 2 746 021 € pridelené z rozpočtu EÚ a ŠR, mimorozpočtové zdroje prijaté v predchádzajúcich rokoch 202 837 €, úverové zdroje prijaté v roku 2015 v objeme 4 902 383 € a prostriedky z rezervného fondu v objeme 8 509 090 € (položka 454).

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované v objeme 2 588 099 € a zabezpečovalo sa z nich splácanie istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006–2009 v objeme 1 720 194 € (položka 820), majetková účasť PSK v obchodnej spoločnosti 3 234 € (položka 814) a splátka istiny PPP projektu za SÚC 864 671 € (položka 818).

Bežný rozpočet PSK k 31. 12. 2016 bol prebytkový v objeme + 10 985 904 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 2 328 548 € kryté príjmovými finančnými operáciami, nakoľko sa jedná

o prostriedky minulých rokov poskytnuté zo ŠR a EÚ. Po odpočítaní prostriedkov minulých rokov je bežný rozpočet prebytkový v objeme 13 314 452 €, z ktorého 2 588 099 € bolo použitých v rámci výdavkových finančných operácií, v tom 1 720 194 € na splátku úveru z EIB, 3 324 € na majetkovú účasť PSK v obchodnej spoločnosti a 864 671 € splátka PPP projektu a objem 10 726 353 € vykrýva schodok kapitálového rozpočtu v súlade s § 10 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene s doplnením niektorých zákonov v platnom znení.

Kapitálový rozpočet k 31. 12. 2016 je schodkový v objeme – 41 458 136 €. Výdavky kapitálového rozpočtu 44 006 975 € boli kryté kapitálovými príjmami v objeme 2 548 839 €, prebytkom bežného rozpočtu v objeme 10 726 353 € a príjmovými finančnými operáciami v objeme 30 731 783 €, z toho prostriedky minulých rokov poskytnuté zo ŠR a EÚ 618 212 €, mimorozpočtové prostriedky z predchádzajúcich rokov 2 098 €, prevody prostriedkov z RF v objeme 8 509 090 € a návratné zdroje financovania 21 206 383 €, pričom nedočerpaný úver z roku 2015 predstavuje 4 902 383 € a úver prijatý v roku 2016 v objeme 16 700 000 €.

2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2016 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2016 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 boli v priebehu sledovaného obdobia 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 platným uzneseniami zastupiteľstva samosprávneho kraja.

Rozpočet PSK pozostáva z bežného rozpočtu, tvoreného bežnými príjmami a bežnými výdavkami, kapitálového rozpočtu, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a z finančných operácií, ktoré sa členia na finančné operácie príjmové a finančné operácie výdavkové. Rozpočet PSK obsahuje finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu v oblasti Vzdelávanie 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.

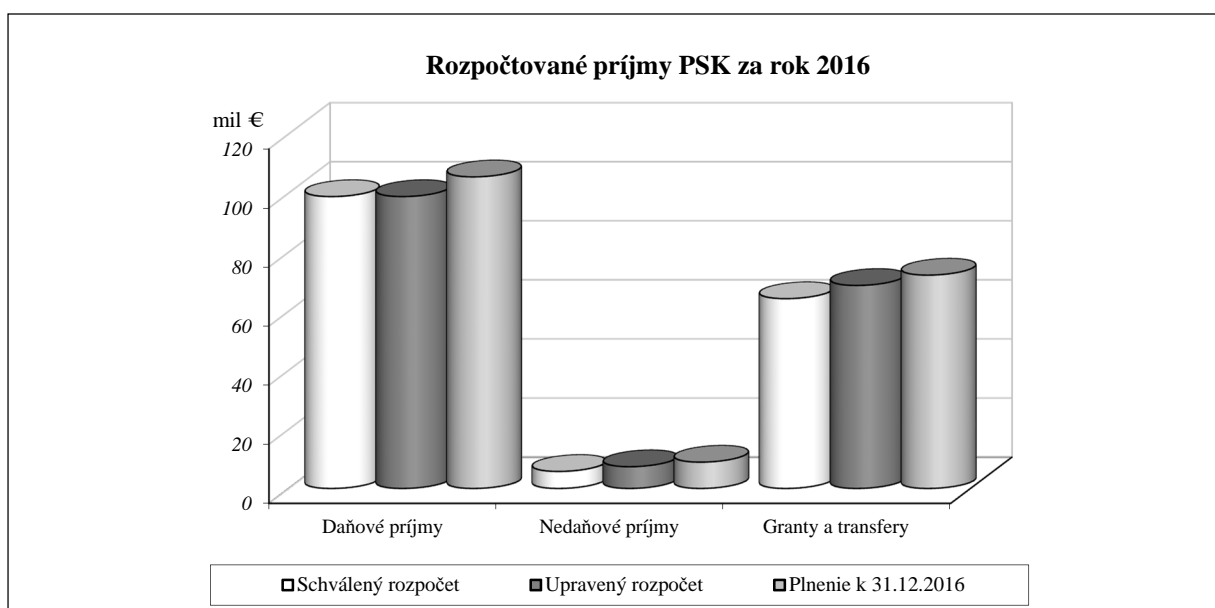
Príjmy rozpočtu PSK pre rok 2016 boli plnené z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ, zo zahraničia, z mimorozpočtových príjmov podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a z nerozpočtovaných príjmov vedených rozpočtovými organizáciami a Úradom PSK na samostatných účtoch.

Príjmy celkom:

| | |
|--|----------------------|
| Schválený rozpočet | 168 800 000 € |
| Upravený rozpočet | 174 874 591 € |
| Plnenie príjmov k 31. 12. 2016 | 188 433 271 € |
| v tom | |
| plnenie - rozpočtované príjmy | 186 574 785 € |
| plnenie - nerozpočtované príjmy | 1 858 486 € |
| Plnenie príjmov k schválenému rozpočtu | 111,63 % |
| Plnenie príjmov k upravenému rozpočtu | 107,75 % |

PSK v roku 2016 naplnil príjmy celkom v objeme 188 433 271 €, z toho rozpočtované príjmy predstavovali objem 186 574 785 € a nerozpočtované príjmy 1 858 486 €, čo je ku schválenému rozpočtu plnenie na 111,63 % a k upravenému rozpočtu 107,75 %.

Rozpočtované príjmy boli naplnené v objeme 186 574 785 €, čo k schválenému rozpočtu predstavuje prekročenie príjmov o 10,53 % a k upravenému rozpočtu prekročenie o 6,69 %. V absolútnom vyjadrení sa jedná o prekročenie rozpočtovaných príjmov o + 11 700 194 €. Najvýraznejšie prekročenie rozpočtovaných príjmov evidujeme predovšetkým v oblasti daňových príjmov a to o + 6 671 967 €, v rámci nedaňových príjmov o + 1 534 219 € a v rámci grantov a transférov boli príjmy prekročené o + 3 494 008 €. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 4.



Graf č. 1 Celkové rozpočtované príjmy PSK za rok 2016

Plnenie *rozpočtovaných príjmov* podľa hlavných kategórií a kategórií je nasledovné:

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

| | |
|--|---------------|
| <i>Východiskové štatistické údaje MF SR – podiel PSK na výnose DPFO (30.11.2015)</i> | 99 310 138 € |
| Schválený rozpočet | 98 800 000 € |
| Upravený rozpočet | 98 800 000 € |
| Plnenie k 31. 12. 2016 | 105 471 967 € |
| Plnenie k východiskám MF SR z 23.12.2014 | 106,20 % |
| Plnenie k schválenému rozpočtu | 106,75 % |
| Plnenie k upravenému rozpočtu | 106,75 % |

V rámci hlavnej kategórie **100 – daňové príjmy**, bola rozpočtovaná kategória 110 – daň z príjmov fyzických osôb, plnenie ktorej bolo prekročené v absolútnom vyjadrení o 6 671 967 € v porovnaní k schválenému ako aj k upravenému rozpočtu k 31. 12. 2016. Tretím rokom zároveň evidujeme prekročenie plnenia príjmov tejto podielovej dane oproti východiskám MF SR z 30. 11. 2015 o 6,2 %, čo je v absolútnom vyjadrení čiastka 6 161 829 € (v roku 2015 prekročenie o 3 328 884 €).

Plnenie dane z príjmov fyzických osôb v porovnaní k celkovému plneniu rozpočtovaných príjmov PSK (186 574 785 €) predstavuje podiel 56,53 % (v roku 2015 podiel takmer 51 %) a k vlastným príjmom samosprávneho kraja je to viac ako 92 %-ný podiel (v roku 2015 viac ako 90 %). Ide o najvýznamnejšiu zložku rozpočtu príjmov PSK a z tohto dôvodu je nutné zachovať primeranú mieru zodpovednosti pri odhade ročného rozpočtu predmetnej podielovej dane. Je nutné podotknúť, že podiel na DPFO, ktorý bol upravený štátom 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, trval až do konca roka 2014. Pre VÚC podiel

na DPFO bol upravený na 30 % až od januára 2015 s tým, že zároveň príjem z dane z motorových vozidiel prešiel z VÚC pod štát.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200):

| | |
|---|--------------|
| Schválený rozpočet | 5 750 000 € |
| Upravený rozpočet | 7 357 854 € |
| Plnenie k 31. 12. 2016 | 10 745 156 € |
| v tom | |
| plnenie – rozpočtované nedaňové príjmy | 8 892 073 € |
| plnenie - nerozpočtované nedaňové príjmy | 1 853 083 € |
| Plnenie nedaňových príjmov k schválenému rozpočtu | 186,87 % |
| Plnenie nedaňových príjmov k upravenému rozpočtu | 146,04 % |

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 rozpočtovaných nedaňových príjmov k schválenému rozpočtu o 3 142 073 € a o 1 534 219 € v porovnaní k upravenému rozpočtu. Príjmy z prenájmu budov, pozemkov a techniky boli naplnené v objeme 386 543 € (s mimorozpočtovými prostriedkami v objeme spolu 470 163 €), príjmy za licencie a z predaja výrobkov, tovarov a služieb boli naplnené v objeme 6 293 718 € (s mimorozpočtovými prostriedkami, napr. z príjmov z podnikania, boli naplnené v objeme 8 062 887 €), kapitálové príjmy 481 903 €, úroky z tuzemských vkladom 12 246 € a ostatné príjmy dosiahli úroveň 1 729 909 € (s mimorozpočtovými prostriedkami v objeme 1 717 957 €).

Granty a transfery (hlavná kategória 300):

| | |
|---|--------------|
| Schválený rozpočet | 64 250 000 € |
| Upravený rozpočet | 68 716 737 € |
| Plnenie k 31. 12. 2016 | 72 216 148 € |
| v tom | |
| plnenie – rozpočtované granty a transfery | 72 210 745 € |
| plnenie - nerozpočtované granty a transfery | 5 403 € |
| Plnenie grantov a transferov k schválenému rozpočtu | 112,40 % |
| Plnenie grantov a transferov k upravenému rozpočtu | 105,09 % |

V rámci grantov a transferov sú rozpočtované hlavne zdroje zo ŠR, z rozpočtu EÚ a prostriedky zo zahraničia. Plnenie rozpočtovaných grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 72 210 745 €, čo je k schválenému rozpočtu 112,39 % a k upravenému rozpočtu 105,08 %-ný podiel. Plnenie s nerozpočtovanými príjmami vykazujeme v objeme 72 216 148 €, čo je k schválenému rozpočtu 112,40 % a k upravenému rozpočtu 105,09 % plnenie. V tejto hlavnej kategórii plnenie predstavujú prostriedky ŠR a EÚ v objeme 71 631 521 €, ako aj mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. v objeme 579 224 €.

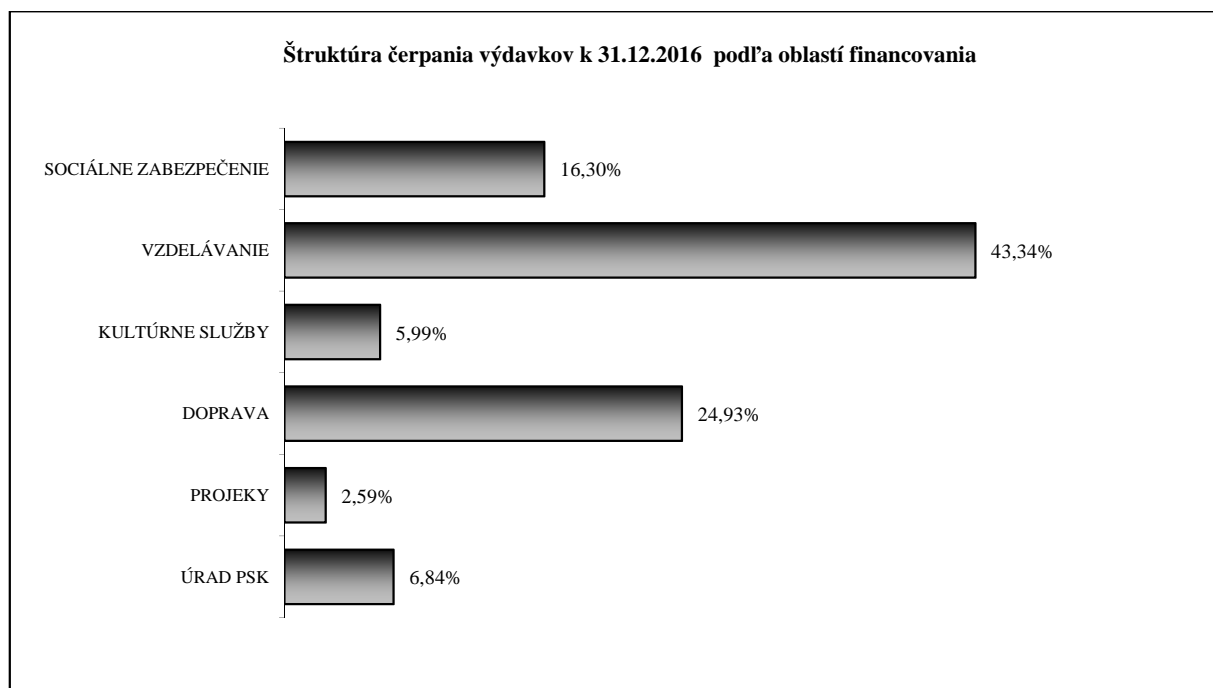
Výdavky celkom:

| | |
|---|----------------------|
| Schválený rozpočet | 186 835 181 € |
| Upravený rozpočet | 205 346 823 € |
| Čerpanie výdavkov k 31. 12. 2016 | 179 363 239 € |
| v tom | |
| čerpanie - rozpočtované výdavky | 177 620 043 € |
| čerpanie - nerozpočtované výdavky | 1 743 196 € |
| Čerpanie rozpočtovaných výdavkov k schválenému rozpočtu | 96,00 % |
| Čerpanie rozpočtovaných výdavkov k upravenému rozpočtu | 87,35 % |

Rozpočet výdavkov PSK pre rok 2016 bol schválený v objeme 186 835 181 €. Po realizácii rozpočtových úprav na konci sledovaného obdobia bol jeho objem upravený na 205 346 823 €. Celkové čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 179 363 239 €, čo predstavuje 96,00 % schváleného a 87,35 % upraveného rozpočtu. Rozpočtované výdavky predstavovali objem 177 620 043 € a nerozpočtované

výdavky 1 743 196 €. Najvyššie čerpanie výdavkov tradične evidujeme v oblasti Vzdelávanie 43,34 %, nasleduje oblasť Doprava 24,93 % a Sociálne zabezpečenie 16,30 %. Výdavky Úradu PSK majú na celkových výdavkoch podiel 6,84 %, oblasť Kultúrne služby 5,99 % a oblasť Projekty 2,59 %.

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2016 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.



Graf č. 2: Štruktúra čerpania výdavkov podľa oblastí financovania k 31. 12. 2016

Finančné operácie:

Súčasťou rozpočtu vyššieho územného celku sú aj finančné operácie, ktorými sa do rozpočtu zapájajú zdroje z minulých rokov, realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie a v rámci finančných operácií evidujeme tiež prijaté a vrátené finančné zábezpeky. Tieto finančné operácie sa uskutočňujú mimo príjmov a výdavkov rozpočtu VÚC.

Príjmové finančné operácie:

| | |
|---|---------------------|
| Schválený rozpočet | 19 755 375 € |
| Upravený rozpočet | 33 060 331 € |
| Plnenie k 31. 12. 2016 | 20 575 897 € |
| v tom | |
| plnenie – rozpočtované finančné príjmové operácie | 20 072 886 € |
| plnenie – nerozpočtované finančné príjmové operácie | 503 011 € |
| Plnenie finančných príjmových operácií k schválenému rozpočtu | 104,15 % |
| Plnenie finančných príjmových operácií k upravenému rozpočtu | 62,24 % |

V rámci plnenia príjmových finančných operácií evidujeme finančné prostriedky bežné ako aj kapitálové prijaté v predchádzajúcich rokoch a to zo ŠR a EÚ v objeme 2 746 020 €, mimorozpočtové zdroje v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. 206 461 €, návratné zdroje financovania prijaté v predchádzajúcich rokoch 2 992 637 €, prevod prostriedkov z peňažného fondu – rezervný fond v objeme 5 840 071 €, prostriedky návratných zdrojov financovania zo zahraničnej finančnej inštitúcie v objeme 8 300 000 €. Nerozpočtované transakcie evidujeme v objeme 490 708 €.

Výdavkové finančné operácie:

| | |
|---|--------------------|
| Schválený rozpočet | 1 720 194 € |
| Upravený rozpočet | 2 588 099 € |
| Čerpanie k 31. 12. 2016 | 2 854 414 € |
| v tom | |
| čerpanie – rozpočtované finančné výdavkové operácie | 2 588 098 € |
| čerpanie – nerozpočtované finančné výdavkové operácie | 266 316 € |
| Čerpanie finančných výdavkových operácií k schválenému rozpočtu | 165,94 % |
| Čerpanie finančných výdavkových operácií k upravenému rozpočtu | 110,29 % |

Rozpočet výdavkových finančných operácií bol v objeme 1 720 194 € schváleného a 2 588 099 € upraveného rozpočtu. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie v objeme 2 854 414 €, v tom 3 234 € účasť PSK na majetku, 864 670 € splátky PPP projektu zaSÚC PSK, 1 720 194 € na úhradu splátok úveru čerpaného z EIB v rámci prvého úverového rámca z roku 2006 (tranža I. až III. – roky 2006–2008) a 266 316 € tvorili vrátené prostriedky za zábezpeky, ktoré spadajú do nerozpočtovaných výdavkov.

2.1 BEŽNÝ ROZPOČET

Schválený bežný rozpočet pre rok 2016 bol zostavený ako prebytkový v objeme 10 830 000 €, pričom tento prebytok bol použitý na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a splátok úveru. Po rozpočtových úpravách bol rozpočet v príjmovej časti upravený na 172 325 752 € a vo výdavkovej časti na 161 339 848 €. Po odpočítaní prostriedkov minulých rokov o – 2 328 548 €, ktoré predstavujú výdavky kryté príjmovými finančnými operáciami, vzniká prebytkový bežný rozpočet v objeme 13 314 452 €. Tento prebytok bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. čiastočne použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu 10 728 451 €, na finančné operácie výdavkové v objeme 2 588 099 €.

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 2016 tvorené výlučne podielom na dani z príjmov fyzických osôb. Tieto príjmy sú v súlade s ustanovením § 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.

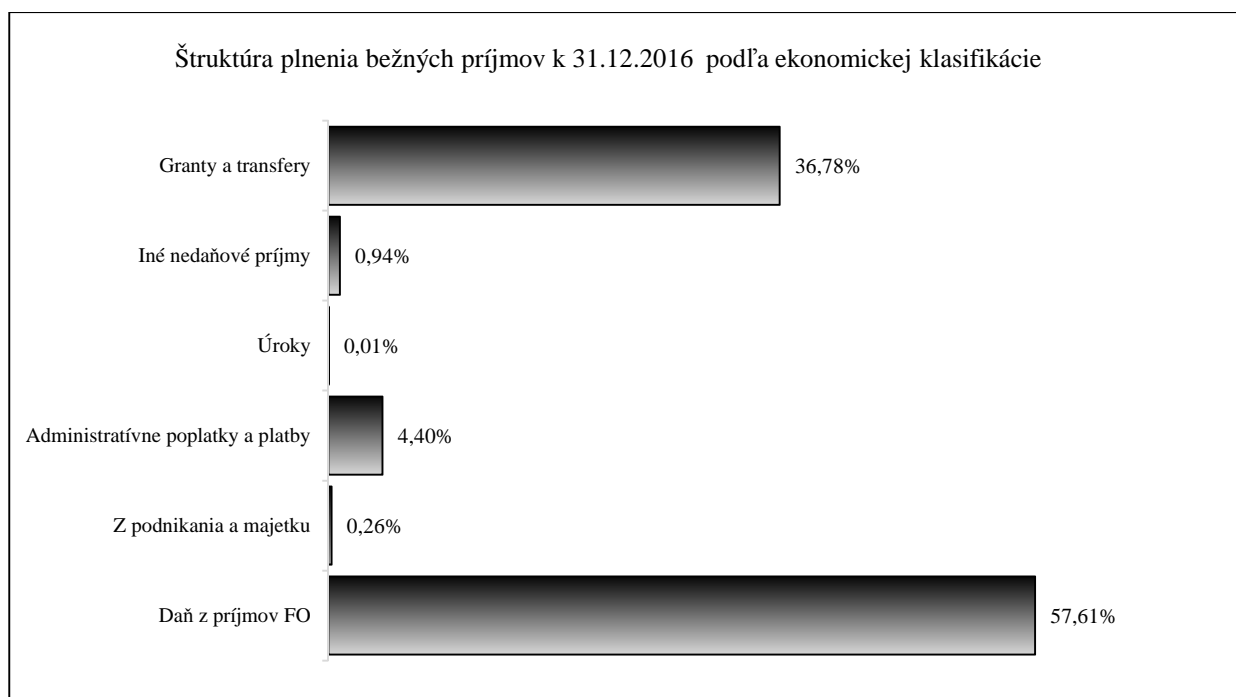
Medzi bežné príjmy zaraďujeme aj **granty a transfery** (hlavná kategória 300), ktoré pozostávajú z dotácií zo ŠR poskytovaných v rámci kapitoly MŠVVaŠ SR na finančné zabezpečenie prenesených kompetencií v oblasti vzdelávania, štátne dotácie pridelené napr. na základe zákona NR SR č. 194/1990 Zb. o lotériách 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.

V rámci bežných príjmov vykazujeme aj tzv. **nerozpočtované príjmy**, ako sú príjmy v rámci podnikateľskej činnosti rozpočtových organizácií, príjmy zo školského stravovania a prijaté dary a granty až do doby ich zapojenia do rozpočtu organizácie.

Bežné príjmy:

| | |
|---|-----------------------|
| Schválený rozpočet | 167 450 000 € |
| Úpravy rozpočtu | + 4 875 752 € |
| Upravený rozpočet | 172 325 752 € |
| Plnenie príjmov k 31. 12. 2016 | 183 070 618 € |
| v tom | |
| rozpočtované príjmy: | 181 212 132 € |
| - príjmy zo ŠR | 64 962 528 € |
| - príjmy z EÚ a ŠR | 1 788 445 € |
| - príjmy PSK – vlastné zdroje | 113 342 138 € |
| - príjmy MMR § 23 | 1 119 021 € |
| nerozpočtované príjmy | 1 858 486 € |
| Prekročenie plnenia príjmov k 31. 12. 2016 | + 10 744 866 € |
| Plnenie príjmov k schválenému rozpočtu | 109,33 % |
| Plnenie príjmov k upravenému rozpočtu | 106,24 % |



Graf č. 3: Štruktúra plnenia bežných rozpočtovaných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2016

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 2016 a jeho plnenie - Príjmy.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov k 31. 12. 2016 je nasledovné:

- a) daňové príjmy** (hlavná kategória 100) – v celkovom objeme **105 471 967 €** v tom:
- daň z príjmov fyzickej osoby (položka 111) 105 471 967 €

Plnenie daňových príjmov bolo prekročené v absolútnom vyjadrení o 6 671 967 € v porovnaní k rozpočtu, ktorý predstavoval objem 98 800 000 €. Aj v rku 2016 evidujeme prekročenie plnenia príjmov tejto podielovej dane oproti východiskám MF SR z 30. 11. 2015, v absolútnom vyjadrení 6 161 829 €

| | |
|--|---------------------------------------|
| b) nedaňové príjmy (hlavná kategória 200, okrem kategórie 230) - vlastné zdroje | 10 263 253 € |
| v štruktúre: | |
| - príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku | (kategória 210) 386 543 € |
| - administratívne a iné poplatky a platby | (kategória 220) 6 293 718 € |
| - úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... | (kategória 240) 12 246 € |
| - iné nedaňové príjmy | (kategória 290) 1 717 663 € |
| - nerozpočítované príjmy | (kategória 210, 220, 290) 1 853 083 € |
| c) granty a transfery (hlavná kategória 300) | 67 335 398 € |
| v tom: | |
| - kategória bežné granty a transfery (310) | 66 980 486 € |
| v členení na: | |
| - bežné granty | (položka 311) 106 598 € |
| - transfery v rámci verejnej správy | (položka 312) 66 873 888 € |
| z toho: | |
| - zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): | 64 962 528 € |
| v tom | |
| <i>Ministerstvo financií SR</i> | 9 000 € |
| <i>Úrad vlády SR</i> | 49 350 € |
| <i>Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR</i> | 12 660 € |
| <i>Ministerstvo kultúry SR</i> | 23 002 € |
| <i>Fond na podporu umenia</i> | 82 408 € |
| <i>Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR</i> | 64 323 881 € |
| <i>Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov</i> | 7 690 € |
| <i>Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR</i> | 449 822 € |
| <i>Astronomický ústav Slovenskej akadémie vied</i> | 4 715 € |
| - finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov | 1 438 734 € |
| - finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. | 579 224 € |
| - kategória zahraničné granty a transfery | (kategórie 330 a 340) 349 509 € |
| - nerozpočítované príjmy | (položka 311) 5 403 € |

Rozpočet **bežných príjmov** za rok 2016 bol prekročený o 10 744 866 € (bez nerozpočítovaných príjmov 8 886 380 €), v tom najvýraznejšie prekročenie evidujeme v daňových príjmoch a to až o 6 671 967 €. Nedaňové príjmy boli prekročené o 3 255 399 € (bez nerozpočítovaných príjmov 1 402 316 €) a granty a transfery o 817 500 € (bez nerozpočítovaných príjmov 812 097 €). Celkové prekročenie plnenia rozpočtu bežných príjmov je predmetom hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

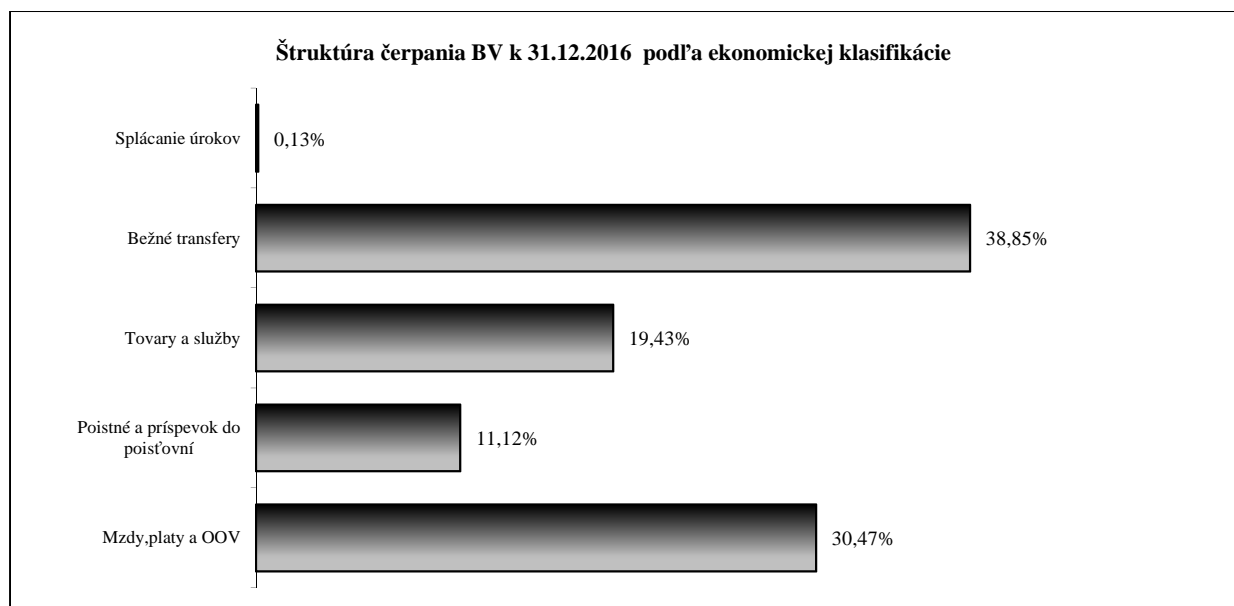
Nerozpočítované príjmy boli v roku 2016 plnené v objeme 1 858 486 € a boli tvorené z darovaných prostriedkov, podnikateľskej činnosti a školského stravovania.

2.1.2 BEŽNÉ VÝDAVKY

V roku 2016 bol rozpočet bežných výdavkov upravovaný štrnásťkrát a bol rozpísaný do 6-tich oblastí financovania – Úrad samosprávneho kraja, Projekty, Doprava, Kultúrne služby, Vzdelávanie a Sociálne zabezpečenie. Prehľad rozpočtu bežných výdavkov po realizácii všetkých rozpočtových úprav je nasledovný:

| | |
|---|----------------------|
| Bežné výdavky: | |
| Schválený rozpočet | 156 620 000 € |
| Úpravy rozpočtu | + 4 719 848 € |
| Upravený rozpočet | 161 339 848 € |
| Čerpanie bežných výdavkov k 31. 12. 2016 | 156 378 366 € |
| v tom | |
| rozpočtované výdavky | 154 635 170 € |
| z toho: výdavky zo ŠR | 64 936 243 € |
| výdavky z EÚ a ŠR | 1 771 454 € |
| výdavky PSK - vlastné zdroje | 86 735 737 € |
| výdavky MMR § 23 | 1 191 736 € |
| nerozpočtované výdavky | 1 743 196 € |
| Čerpanie výdavkov k schválenému rozpočtu | 99,85 % |
| Čerpanie výdavkov k upravenému rozpočtu | 96,92 % |

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v objeme 156 620 000 €, po realizovaných úpravách dosiahol ku koncu sledovaného obdobia objem 161 339 848 €. Celkové čerpanie evidujeme v objeme 156 378 366 €, čo je 96,92 % z upraveného rozpočtu. V rámci čerpania boli rozpočtované výdavky v objeme 154 635 170 € a nerozpočtované v objeme 1 743 196 €. Podľa kategórií boli bežné výdavky čerpané na (610) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (ďalej len „mzdy“) 47 654 793 €, na (620) Poistné a príspevok do poisťovní (ďalej len „odvody“) 17 386 812 €, na (630) Tovary a služby v objeme 30 382 796 €, na (640) Bežné transfery 60 749 580 € a na (650) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom 204 385 € (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 2016

Z hľadiska čerpania rozpočtu boli bežné výdavky v roku 2016 kryté vlastnými prostriedkami PSK (zdroj 41 a 46) v objeme 86 735 737 € a predstavujú podiel 55,46 % k celkovému čerpaniu rozpočtu, prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) v objeme 64 936 243 €, čo je 41,53 %, prostriedkami poskytnutými z EÚ a ŠR na financovanie projektov 1 771 454 €, čo je 1,13 %, mimorozpočtovými prostriedkami podľa § 23 v objeme 1 191 736 €, čo je 0,76 % a nerozpočtované výdavky v objeme 1 743 196 € tvoria podiel zčerpania 1,11 %. Nevyčerpané finančné prostriedky, očistené o nepoužité finančné prostriedky pridelené v roku 2016 zo ŠR v objeme 1 929 € (odvedené po zúčtovaní so štátnym rozpočtom do ŠR, resp. poukázané po 1. 10. 2016 a presunuté do použitia v roku 2017) a účelovo určené prostriedky zo ŠR a EÚ 1 399 348 € (presun do použitia v roku 2017 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 161 339 848 € bol v rku 2016 rozpísaný pre oblasť financovania Úrad samosprávného kraja v čiastke 8 888 542 €, pre oblasť Projekty 5 764 787 €, pre oblasť Doprava 34 749 541 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 18 130 000 € a pre Správu a údržbu ciest PSK 16 589 541 €. Finančné prostriedky boli rozpísané aj pre oblasť Kultúrne služby 9 935 985 €, pre oblasť Vzdelávanie 73 594 823 €, z toho pre neštátne subjekty 2 768 505 € a pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK objem 70 826 318 € a pre oblasť Sociálne zabezpečenie bol rozpočet bežných výdavkov rozpísaný v objeme 28 406 170 € upraveného rozpočtu, z toho pre neštátne subjekty 6 467 000 € a pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK čiastka 21 959 170 €.

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2016 podľa oblastí financovania, funkčnej a ekonomickej klasifikácie, je uvedený v prílohe č. 8 a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

2.1.2.1 OBLASŤ FINANCOVANIA - ÚRAD SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Pre oblasť financovania - Úrad samosprávného kraja, bol pre rok 2016 rozpísaný rozpočet v celkovom objeme 8 950 000 € schváleného a 8 888 542 € upraveného rozpočtu, v tom výdavky podľa funkčnej klasifikácie boli rozpísané pre oddiel **(01) Všeobecné verejné služby** 8 808 514 €, **(08) Rekreačia, kultúra a náboženstvo** 3 100 € a **(09) Vzdelávanie** 76 928 €. Podľa zdrojov financovania pozostával rozpočet z prostriedkov štátnej dotácie 54 098 €, z mimorozpočtových prostriedkov v súlade s § 23 zákona 523/2004 Z. z. prijatých z poistného plnenia 110 € a z vlastných zdrojov PSK 8 834 334 €

Čerpanie bežných výdavkov Úradu PSK evidujeme v objeme 6 801 469 €, čo predstavuje 75,99 % schváleného rozpočtu a 76,52 % upraveného rozpočtu. V čerpaní bežných výdavkov sú zahrnuté aj výdavky vynaložené na vysunuté pracovisko v Bruseli v objeme 104 191 € (1,53 %) a na činnosť Zastupiteľstva PSK 641 783 € (9,44 %). Vo výdavkoch Úradu PSK sú zahrnuté aj finančné prostriedky na činnosť školského úradu PSK v objeme 76 655 € (1,13 %), z toho prostriedky ŠR 52 598 €, čo predstavuje krytie na 68,62 % a výdavky na realizáciu projektu Spišský Jeruzalem 1 620 € (0,02 %).

Za oblasť financovania Úrad samosprávného kraja evidujeme upravený rozpočet a jeho čerpanie podľa zdrojov nasledovne (viď Príloha č. 9):

(610) Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV – rozpočet 2 506 004 €, z toho prostriedky PSK 2 472 199 € a ŠR 33 805 €, čerpanie 2 352 848 €, z toho prostriedky PSK 2 319 043 € a zo ŠR 33 805 €.

(620) Poistné a príspevok do poisťovní – rozpočet 1 022 516 €, z toho prostriedky PSK 1 012 432 € a zo ŠR 10 084 €, čerpanie 1 016 109 €, z toho z prostriedkov PSK 1 006 025 € a zo ŠR 10 209 €.

(630) Tovary a služby – rozpočet 3 395 688 €, z toho prostriedky PSK 3 387 369 € a zo ŠR 10 209 € a z mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 čiastka 110 €. V rámci Tovarov a služieb bolo čerpaných 2 329 542 €, z toho prostriedky PSK 2 319 223 € a prostriedky ŠR a mimorozpočtové prostriedky boli čerpané v objeme upraveného rozpočtu.

(640) Bežné transfery – rozpočet 959 340 € a to výlučne zo zdrojov PSK, čerpanie 898 585 €.

(650) Splácanie úrokov – rozpočet 1 004 994 € zo zdrojov PSK, čerpanie 204 385 €.

Čerpanie bežného rozpočtu za oblasť financovania - Úrad PSK podľa jednotlivých funkčných klasifikácií (01, 08 a 09) 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 evidujeme v objeme 8 808 514 € a

bol čerpaný v objeme 6 723 195 €, čo je 76,33 %. Výdavky boli kryté vlastnými zdrojmi PSK v objeme 6 723 085 € a mimorozpočtovými prostriedkami prijatými z poistného plnenia v objeme 110 €. Čerpanie bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie podľa ekonomickej klasifikácie bolo nasledovné:

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

Na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV boli v roku 2016 rozpísané finančné prostriedky 2 450 000 € schváleného rozpočtu, ktorý bol v priebehu sledovaného obdobia upravený o + 5 940 € z vlastných zdrojov PSK na celkový objem 2 455 940 €.

Rozpočet kategórie 610 bol vyčerpaný v objeme 2 303 056 €, čo predstavuje 93,77 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy zamestnanca vysunutého pracoviska v Bruseli. Na Úrade PSK ku koncu sledovaného obdobia bol celkový priemerný evidenčný počet zamestnancov 202, z toho v rámci oblasti financovania Úrad samosprávneho kraja vykazujeme 164,4 zamestnancov a v rámci oblasti financovania Projekty 37,6 zamestnancov, z toho 15 zamestnancov v rámci SO pre IROP, 11 zamestnancov v rámci odboru cezhraničných programov, 5 zamestnancov pod implementačnou jednotkou ELENA, 3 zamestnanci v rámci IPC a 3,6 zamestnancov v rámci InPC (za uvedených zamestnancov je hodnotenie rozpočtu pod oblasťou financovania Projekty).

Katégorie 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Pre túto kategóriu bol v súlade s platnou legislatívou rozpísaný schválený rozpočet vrátane doplnkového dôchodkového poistenia v objeme 1 000 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 1 004 361 €. Poistné a príspevok do poisťovní bol odvedený v objeme 997 956 €, čo je 99,36 % upraveného rozpočtu. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK v objeme 145 100 € a výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 51 127 €.

Katégorie 630 - Tovary a služby

Na financovanie tovarov a služieb bol v roku 2016 rozpísaný schválený rozpočet v objeme 3 450 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 3 383 879 €, pričom 110 € predstavovali mimorozpočtové prostriedky z poistného plnenia prijaté v zmysle § 23 zákona 523/2004 Z. z. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie v objeme 2 319 213 €, čo je 68,54 % k upravenému rozpočtu a čerpanie podľa položiek bolo nasledovné:

Položka 631 - cestovné náhrady - bola v sledovanom období čerpaná v objeme **31 820 €**. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 13 939 € a za zahraničné pracovné cesty v objeme 17 881 €, z toho pre vysunuté pracovisko v Bruseli 538 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Anglicka, Belgicka, Českej republiky, Číny, Francúzska, Holandska, Írska, Maďarska, Nemecka, Poľska, Ruska, Škótska a na Ukrajinu.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie – výdavky boli čerpané v objeme **325 006 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu 45 131 €, za plyn a tepelnú energiu 64 641 €, náklady na vodné a stočné 9 296 €, za telekomunikačné poplatky 33 187 €, za internet a sieťové služby 35 525 €, dátové služby (súvisiace s VUCNET-om) 119 584 € a za poštové služby 17 642 € vrátane výdavkov na zasadnutia Z PSK a komisií.

Položka 633 – materiál - výdavky čerpané v objeme **144 248 €** a to za nákup kancelárskeho nábytku a interiérového vybavenia v hodnote 16 159 €, za výpočtovú techniku 14 267 €, za telekomunikačnú techniku 1 049 €, za prevádzkové a kancelárske stroje a vybavenie kancelárií 12 966 €. Za všeobecný materiál bolo čerpaných 50 450 € (z toho papier 5 717 €, čistiacie a hygienické potreby 6 765 €, tonery 8 359 € a ostatný všeobecný materiál 29 609 €), za odbornú literatúru časopisy a noviny 8 654 €, za pracovný odev a obuv 346 €, za nehmotný majetok (softvér a licencie) 23519 € a za výdavky na reprezentatívne účely 16 838 €.

Položka 634 - dopravné – výdavky čerpané v objeme **100 204 €**. Najviac výdavkov bolo vynaložených na nákup PHM a olejov - 57 086 €, na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 28 472 €, platby za PZP a havarijné poistenie 12 481 €, na úhradu prepavného a prenájmu dopravných prostriedkov 1 215 € a na úhradu za parkovacie karty, diaľničné známky a poplatky 950 €.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba – výdavky čerpané v objeme **760 843 €**, z toho za údržbu

interiérového vybavenia 298 €, výpočtovej a telekomunikačnej techniky 950 €, za údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení čiastka 2 334 €, za údržbu budov 9 943 €, za údržbu softvéru 698 580 € (ročné aktualizčné poplatky, servisné platby, systémová podpora, udržateľnosť v rámci projektu OPIS) a za údržbu komunikačnej infraštruktúry (údržba LAN sietí) 48 738 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **71 704 €**, z toho za prenájom priestorov v Bruseli 23 805 €, prenájom priestorov, strojov, prístrojov a zariadení v súvislosti so zasadnutiami Z PSK 6 108 €, prenájom budov a priestorov 2 723 €, prenájom strojov, prístrojov a zariadení 2 996 €, prenájom výpočtovej techniky 10 872 € a prenájom softvéru – register farmácie a zdravotníctva 25 200 €. 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 **885 388 €**, z toho na:

Činnosť Zastupiteľstva PSK a poslancov boli za služby čerpané výdavky v celkovom objeme **482 062 €**, z toho odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 435 139 €, cestovné náhrady 29 881 €, stravovanie 1 440 €, výroba a vysielanie TV záznamu zasadnutí Z PSK a inzercia 12 500 € a iné výdavky 3 102 €. 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 – poisťovňa a príspevok do poisťovni v objeme 145 100 €.

Zastúpenie PSK v Bruseli - výdavky za služby boli čerpané v objeme **1 813 €**.

Činnosť Úradu PSK - v rámci služieb boli vynaložené prostriedky v objeme **401 513 €** a to na školenia, kurzy, semináre, rady, konferencie a sympóziá 3 800 €, na konkurzy a sťažie 14 144 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 39 136 € (Magazín PSK 25 628 €, ostatné výdavky na propagáciu a inzerciu 13 508 €), na všeobecné služby 91 579 € (upratovanie ačistenie 18 839 €, monitoring médií 14 538 €, služby súvisiace s podujatiami organizovanými PSK 1 895 €, revízie a ochrana objektu 6 090 €, všeobecné služby súvisiace s IT 14 375 € a ostatné všeobecné služby 35 842 €), špeciálne služby v objeme 52 942 € (auditorské služby 23 280 €, špeciálne služby pre oblasť IT 29 362 € a ostatné špeciálne služby 300 €), štúdie, expertízy a posudky 2 470 €, poplatky a odvody 505 €, výdavky na stravovanie 88 196 €, na poisťovňu 19 610 €, prídĺž do sociálneho fondu 32 364 € (1,5 % z vyplatených miezd), kolkové známky 594 €, odmeny na základe dohôd 263 €, začinnosť etickej komisie 5 415 €, posudkovú činnosť 5 551 €, manká a škody 23 €, pokuty a penále 10 €, úhrada daňových povinností 14 486 €, služby spojené s reprezentačnými výdavkami a reprezentačné výdavky spojené s prijatím zahraničných delegácií a s tým súvisiace výdavky 30 425 €.

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 **496 683 €**, z toho poštové služby (položka 632) 4 500 €, materiál (položka 633) 3 958 €, nájomné za prenájom (položka 636) 6 108 € a ostatné služby (položka 637) 482 117 €.

Na **činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli** boli v rámci kategórie 630 čerpané finančné prostriedky v objeme **26 157 €**, z toho cestovné náhrady (položka 631) 538 €, nájomné (položka 636) 23 805 € a ostatné služby (položka 637) 1 814 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Pre uvedenú kategóriu bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 850 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 959 340 €. Čerpanie bežných transferov ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v objeme 898 585 €, čo predstavuje 93,67 % upraveného rozpočtu. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na úhradu členských príspevkov 512 000 €, na účelové dotácie v zmysle § 8 ods. 2 zákona 583/2004 Z. z. 22 865 € (pre Východoslovenskú investičnú agentúru Košice na vydanie publikácie Investičné príležitosti východného Slovenska 20 000 €, pre ARR PSK na spolufinancovanie projektu OSIRIS 2 865 €), na nemocenské dávky a odchodné zamestnancom 12 338 € a na dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 v súlade s výzvou č. 1 prijatou uznesením Z PSK č. 299/2016 zo dňa 23. 2. 2016 v objeme 336 382 € a výzvou č. 2 prijatou uznesením Z PSK č. 398/2016 zo dňa 18. 10. 2016 v objeme 15 000 €.

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

Pre túto kategóriu boli rozpísané prostriedky v objeme 1 200 000 € schváleného a 1 004 994 € upraveného rozpočtu. Finančné prostriedky boli použité na realizovanie splátok úrokov z návratných zdrojov financovania z Európskej investičnej banky v objeme 204 385 €, čo je 20,34 % k upravenému rozpočtu.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

V rozpočte boli v rámci tejto funkčnej klasifikácie rozpočtované finančné prostriedky v objeme 3 100 € upraveného rozpočtu, ktoré pozostávali zo štátnej dotácie 1 500 € a z vlastných zdrojov PSK 1 600 €. Výdavky v objeme 1 620 € (52,26 %) boli čerpané na realizáciu projektu Spišský Jeruzalem, z toho 120 € z prostriedkov PSK a 1 500 € zo štátnej dotácie.

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 2016 bol v objeme 76 928 €, v tom 52 598 € bola dotácia zo ŠR a 24 330 € zo zdrojov PSK. Výdavky v objeme 76 654 € boli čerpané na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 49 792 €, poisťné a príspevkov do poisťovní vyplatené v súlade s platnou legislatívou v objeme 18 153 € a v rámci tovarov a služieb 8 709 €, z toho za energie 1 854 €, materiálov 1 548 €, dopravné 4 189 €, nájomné 554 € a ostatné služby 564 €. V rámci školského úradu sú zo štátnej dotácie financovaní traja 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

V rámci **oblasti financovania – Projekty**, sú rozpočtované a sledované 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 2016 vykazované aj výdavky na financovanie odboru SO/RO (sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom pre ROP), ktorý sa v priebehu roka zmenil na SO pre IROP (sprostredkovateľský orgán pre IROP), odboru cezhraničných programov, odboru implementačnej jednotky ELENA, výdavky na financovanie Informačno-poradenského centra, ktorý je súčasťou Úradu samosprávneho kraja a na financovanie ďalších projektov implementovaných Úradom PSK.

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre túto oblasť bol 4 090 000 € a ku koncu sledovaného obdobia bol upravený o finančné prostriedky z EÚ, iných finančných mechanizmov a ŠR na celkový objem 5 764 787 €. Finančné prostriedky boli určené na **projekty implementované Úradom PSK v objeme 5 721 792 €** a na **projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 42 995 €**- vedené pod funkčnou klasifikáciou 04.5 Cestná doprava (SÚC PSK), pod funkčnou klasifikáciou 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo a pod funkčnou klasifikáciou 09 Vzdelávanie. Podľa zdrojov financovania je upravený rozpočet za oblasť Projekty nasledovný:

| | |
|--------------------------------|-------------|
| EÚ a ŠR SR | 2 938 101 € |
| Vlastné zdroje PSK | 2 802 011 € |
| Mimorozpočtové zdroje – granty | 24 675 € |

Čerpanie rozpočtu za sledované obdobie roka 2016 vykazujeme v objeme 2 901 903 €, z toho zdroje EÚ, ŠR a iných finančných mechanizmov 1 484 729 €, zdroje PSK v objeme 1 401 177 € a mimorozpočtové zdroje podľa § 23 v objeme 15 997 €, čo k upravenému rozpočtu 5 764 787 € predstavuje 50,34 %-ný podiel. Čerpanie podľa ekonomickej klasifikácie bolo nasledovné:

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

Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 231 000 €, ktorý bol ku koncu sledovaného obdobia upravený na 567 117 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 229 109 €, zdroje PSK 335 289 € a mimorozpočtové zdroje 2 719 €. Čerpanie v rámci tejto kategórie evidujeme v objeme 452 781 €, z toho zdroje EÚ a ŠR 174 890 €, zdroje PSK 275 172 € a 2 719 € predstavujú zdroje mimorozpočtové. Finančné prostriedky boli vyplatené pre 37,6 zamestnancov.

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Pre túto kategóriu bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 81 637 € a upravený rozpočet v objeme 275 506 €. V rámci prideleného rozpočtu bolo na poistnom a príspevku do poisťovní uhradených celkom 164 876 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR 41 942 € EÚ a ŠR, zo zdrojov PSK 121 981 € a 953 € tvorili mimorozpočtové zdroje.

Kategória 630 - Tovary a služby

Na financovanie tovarov a služieb bol vyčlenený schválený rozpočet v objeme 2 487 363 €, ktorý bol upravený na 3 099 237 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 780 055 €, zdroje PSK 2 298 182 € a mimorozpočtové zdroje 21 000 €. Z upraveného rozpočtu bolo v priebehu sledovaného obdobia vyčerpaných 1 278 636 €, z toho 262 287 € zo zdrojov EÚ a ŠR, 1 004 024 € zo zdrojov PSK a 12 325 € z mimorozpočtových zdrojov. Najvyššie čerpanie tejto kategórie tvorili výdavky na služby (637) v objeme 1 219 012 €, z toho na podpoložke (637 038) vrátenie nezrovnalostí k projektom 988 486 € a na štúdie (podpoložka 637 011) v rámci iniciatívy ELENA 183 592 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rámci uvedenej kategórie bol schválený rozpočet 1 290 000 € a upravený rozpočet 1 822 927 €, ktoré boli tvorené výlučne zdrojmi ŠR a EÚ. Bežné transfery boli vyplácané pre mikroprijímateľov v rámci Programu INTERREG V-A PL-SR 2014-2020 v čiastke 817 317 € a pre prijímateľov tzv. malých grantov v rámci Nórskeho finančného mechanizmu Program „SK08 Cezhraničná spolupráca“ v celkovom objeme 1 005 610 €.

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. Upravený 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 financovania Projekty podľa funkčnej klasifikácie je nasledovné:

2.1.2.2.1 Projekty implementované Úradom samosprávneho kraja

V rámci úradu samosprávneho kraja zabezpečujú niektoré odbory a zamestnanci s celkovým počtom **37,6** implementáciu projektov PSK a ich financovanie je zabezpečované na základe zmluvného vzťahu s riadiacimi orgánmi:

- odbor SO pre IROP v počte 15 zamestnancov, ktorých mzdy, odvody a prevádzkové výdavky sú refundované na základe zmluvného vzťahu s MPAV SR,
- odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce s počtom zamestnancov 11 (ďalších 5 je vedených pod oblasťou financovania Úrad samosprávneho kraja), ktorí sú financovaní refundáciou zo zdrojov jednotlivých programov implementovaných na odbore,
- odbor IJ ELENA s počtom 5 zamestnancov, ktorých financovanie je zabezpečené na základe Zmluvy o asistencii pre prípravu investície medzi EIB a PSK č. ELENA-2012-044 formou zálohových platieb a záverečnej refundácie. Projekt je spolufinancovaný zo zdrojov miest a obcí na základe zmlúv o spolupráci a zo zdrojov PSK.
- Informačno-poradenské centrum (IPC) pôsobí v rámci kancelárie predsedu PSK. Jedná sa o rozšírenie činnosti kancelárie, ktoré zabezpečujú traja zamestnanci a poskytujú služby ako vysunuté kontaktné miesto príslušných riadiacich orgánov a komunikačných kanálov pre verejnosť. Financovanie je zabezpečované refundačne na základe Zmluvy o partnerstve medzi Úradom vlády SR a PSK č. 384/2016/ORR a dodatku č. 1 k Zmluve o partnerstve č. 173/2016/ORR.
- oddelenie InPC pod kanceláriou predsedu s počtom zamestnancov 3,6, ktorí sú financovaní taktiež v rámci implementácie projektov Svätomariánska púť „Svetlo z východu“ a Prometheus (PROMotion of Emobility in EÚ regionS).

01 Všeobecné verejné služby

V tejto funkčnej klasifikácii sú v rámci projektov vykazované výdavky na financovanie projektu OPIS – Elektronizácia služieb VÚC PSK, prostriedky na financovanie projektov ROP, projektu ESF a ŠFM. Upravený rozpočet bežných výdavkov pre túto funkčnú klasifikáciu bol v objeme 890 624 € tvorených výlučne zo zdrojov PSK. Čerpanie finančných prostriedkov vykazujeme za vráтку nezrovnalosti evidovaných na kategórii 630 - tovary a služby v objeme 890 624 €.

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

V tejto funkčnej klasifikácii boli v roku 2016 vykazované výdavky na financovanie odboru SO/RO pre ROP (od 1. 4. 2016 odbor SO pre IROP), odboru cezhraničných programov, odboru IJ ELENA a IPC a InPC. Zároveň je tu vedená rezerva na financovanie ďalších projektov PSK. Upravený rozpočet bežných výdavkov evidujeme v objeme 4 831 168 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR ako aj z iných finančných mechanizmov 2 914 394 €, zo zdrojov PSK objem 1 892 099 € a z mimorozpočtových zdrojov 24 675 €. Čerpanie finančných prostriedkov za túto funkčnú klasifikáciu vykazujeme v objeme 1 968 909 €, v tom zdroje EÚ a ŠR v objeme 1 461 023 €, zdroje PSK 491 889 € a mimorozpočtové zdroje 15 997 €. Čerpanie k upravenému rozpočtu vykazujeme v podiele 40,75 %. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bolo vyplatených spolu 452 781 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 174 890 €, zdroje PSK 275 172 € a mimorozpočtové zdroje 2 719 €. Na poistnom a príspevku do poisťovní (kategória 620) bolo uhradených 162 754 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 41 942 €, zdroje PSK 119 859 € a mimorozpočtové zdroje 953 €. V rámci kategórie tovary a služby (kategória 630) vykazujeme čerpanie 347 764 €, z toho zdroje ŠR a EÚ 238 581 €, zdroje PSK 96 858 € a mimorozpočtové zdroje 12 325 €. V rámci kategórie 640 vykazujeme čerpanie v objeme 1 005 610 €, ktoré boli uhradené formou bežného transferu.

Čerpanie rozpočtu podľa projektov a odborov, ktoré zabezpečovali ich implementáciu bolo nasledovné:

Odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce Úradu PSK

V rámci tohto odboru je 5 zamestnancov, ktorí vykonávajú činnosti v rámci medzinárodnej spolupráce rozpočtovaných a vykazovaných pod oblasťou financovania Úrad samosprávneho kraja. Pod oblasťou financovania Projekty v rámci funkčnej klasifikácie všeobecná pracovná oblasť je vedených ďalších 11 zamestnancov, ktorí zabezpečovali technickú pomoc a kompetencie súvisiace s riadením Prioritnej osi III – Podpora miestnych iniciatív Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK pre programovacie obdobie 2007-2013 ako aj kompetencie v rámci riadenia Programu cezhraničnej spolupráce INTERREG V-A PL-SR pre obdobie 2014-2020 a to v súlade s partnerskými zmluvami. Ďalej zabezpečovali výkon kompetencií správcu tzv. Schémy malých grantov Nórskeho finančného mechanizmu v rámci Programu SK08 Cezhraničná spolupráca 2014-2020, ktorý je zameraný na slovensko-ukrajinskú spoluprácu. Medzi kompetencie patrí schvaľovanie, implementácia a monitorovanie tzv. mikroprojektov/grantov pre konečných prijímateľov. Zamestnanci odboru zabezpečovali a implementovali spolu s ostatnými partnermi tieto projekty:

- Mikroprojekty na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013

Mikroprojekty boli financované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK v rokoch 2007–2013. Ich cieľom je propagácia miestnych iniciatív a nadviazovanie cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia-ľuďom“. Rozpočet projektu tvorili finančné prostriedky z EÚ a ŠR v objeme 127 287 €, ktoré boli poskytnuté konečným prijímateľom formou bežného transferu v rovnakom objeme. Výdavky projektu predstavovali transfery konečným prijímateľom. V roku 2016 bolo uskutočnených 12 transferových platieb pre 5 konečných prijímateľov. Za sledované obdobie neboli uskutočnené žiadne kontroly v rámci mikroprojektov, nakoľko tieto boli ukončené v roku 2015.

- Strešný projekt

Projekt bol zameraný na administratívno-technické zabezpečenie implementácie finančného mechanizmu. Rozpočet projektu pre rok 2016 bol v objeme 27 677 €, z toho zdroje PSK 3 829 € a zdroje EÚ a ŠR 23 848 €. Čerpanie výdavkov vykazujeme iba na tovary a služby (kategória 630) 9 686 €,

z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 5 857 € a zdroje PSK 3829 €.

- **Strešné projekty Programu INTERREG V-A PL-SR 2014-2020**

Projekty predstavujú efektívny nástroj rozvoja regiónu PSK v rámci cezhraničnej spolupráce vo vzťahu k Fondu mikroprojektov. PSK bol zapojený v štyroch strešných projektoch a to:

Implementácia mikroprojektov v oblasti ochrany a rozvoja prírodného a kultúrneho dedičstva v Euroregióne Karpaty a v PSK,

Implementácia mikroprojektov v oblasti vzdelávania v Euroregióne Karpaty a v PSK,

Spája nás príroda a kultúra,

Spoločné odborné vzdelávanie na poľsko-slovenskom pohraničí.

Celkový rozpočet na Strešné projekty je v objeme 712 796 €, v tom zdroje EÚ a ŠR 515 796 € a zdroje PSK 197 000 €. Výdavky boli čerpané v objeme 73 173 €, z toho zdroje EÚ a ŠR v objeme 52 398 € a zdroje PSK 20 775 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (**kategória 610**) bolo vyplatených 49 007 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 17 866 €, na tovary a služby (kategória 630) 6 300 €.

- **Regionálny kontaktný bod**

Projekt zriadený v rámci technickej pomoci Programu cezhraničnej spolupráce INTERREG V-A Poľsko-Slovensko 2014-2020, ktorého účelom je zabezpečenie realizácie aktivít, ktoré prispievajú k efektívnej implementácii Programu predovšetkým prostredníctvom informačných a propagačných aktivít. Na projekt bol pridelený rozpočet zo zdrojov PSK v objeme 15 540 €, čerpanie bolo v objeme 12 088 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) bolo vyplatených 8 846 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 3 092 €, na tovary a služby (kategória 630) 150 €.

- **Nórsky finančný mechanizmus Program „SK08 Cezhraničná spolupráca“**

Finančný mechanizmus je zameraný na slovensko-ukrajinskú spoluprácu, vrátane zamerania sa na podporu medziľudských 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 1 904 183 €, v tom zdroje NFM a ŠR SR 1 810 183 € a PSK 94 000 €. V rámci projektu je rozpočet delený na Schému malých grantov 1 751 398 € a na Riadenie projektu 152 785 €. Výdavky boli čerpané v objeme 1 011 959 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (**kategória 610**) bolo vyplatených 55 861 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 19 524 €, na tovary a služby (kategória 630) 2 493 € a na transfer prijímateľom grantov (kategória 640) 934 081 €.

Odbor SORO pre ROP (od 1. 4. 2016 SO pre IROP)

Na základe zmluvy uzatvorenej medzi PSK a riadiacim orgánom, ktorým je MPA RV SR, sú výdavky zabezpečované výlučne z prostriedkov PSK a následne sú postupne refundované riadiacim orgánom na základe žiadostí o platbu. Na financovanie odboru pre rok 2016 bol rozpísaný rozpočet bežných výdavkov zo zdrojov PSK v objeme 371 750 €, z ktorého bolo čerpaných 344 115 €, t. j. 92,57 %. Finančné prostriedky boli použité pre 15 zamestnancov na úhradu miezd, platov, služobných príjmov a na ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 237 631 €, na poistné a príspevok do poisťovni (kategória 620) 86 729 € a na tovary a služby (kategória 630) 19 755 €. V súlade so Zmluvou o vykonávaní časti úloh RO sprostredkovateľským orgánom na programové obdobie 2014-2020 a Dodatku č. 1 k zmluve, neboli do konca rozpočtového roka 2016 realizované žiadne refundácie výdavkov z ministerstva, ktoré PSK vynaložil v roku 2016. V sledovanom období došlo k prijatiu refundácie z riadiaceho orgánu v objeme 129 653,70 € za rok 2015, z toho mzdy a odvody 70 209,45 € a tovary a služby 59 444,25 €.

Odbor IJ ELENA

Odbor implementuje projekt „Trvalo udržateľná energia v Prešovskom kraji SEPR“ uzatvorenej medzi PSK a EIB. Na základe zmluvy o asistencii pre prípravu investície „Trvalo udržateľná energia v Prešovskom kraji SEPR“ a schválenej žiadosti o technickú pomoc ELENA, sú výdavky v prevažnej miere financované z príspevku EIB so spolufinancovaním PSK, miest a obcí. Pre rok 2016 bol odboru vyčlenený upravený rozpočet v objeme 768 305 €, z toho zahraničný grant z EIB v objeme 433 630 €, zo zdrojov PSK 310 000 € a z miest a obcí 24 675 €. Čerpanie za rok 2016 bolo celkom v objeme 307 020 €, v tom zo zdrojov PSK 39 583 €, zo zahraničného grantu EIB 251 441 € a z mimorozpočtového grantu z miest a obcí vo výške 15 997 €. Prostriedky boli použité na financovanie aktivít v rámci projektu ELENA pre 5

zamestnancov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 90 035 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 31 560 € a na tovary a služby (kategória 630) 185 425 €.

IPC (od 1. 10. 2016 zmena na InPC)

Vlajkový projekt Svätomariánska púť (Svetlo z východu) schválený v rámci Programu INTERREG V-A PL-SK 2014-2020. Cieľom projektu je dobudovanie turistickej infraštruktúry a ponuky uceleného nového produktu cestovného ruchu na území PSK. Pre rok 2016 bol pridelený upravený rozpočet zo zdrojov PSK 17 880 €, ktorý bol v rámci tovarov a služieb (kategória 630) v plnom objeme vyčerpaný. V nasledujúcom roku bude vykazované aj čerpanie za kategóriu 610 a 620 v zmysle rozpočtu projektu.

IPC (od 1. 10. 2016)

Na základe zmluvy o partnerstve medzi Úradom podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu a Prešovským samosprávnym krajom bolo vytvorené Informačno-poradenské centrum PSK (IPC) za účelom implementácie projektu **Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovanej siete informačno-poradenských centier**. Pridelený rozpočet zo zdrojov PSK 32 624 € bol vyčerpaný v objeme 15 552 €. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) pre troch zamestnancov bolo vyplatených 11 400 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 3 984 €, na tovary a služby (kategória 630) 168 €. Použité finančné prostriedky PSK do konca rozpočtového roka 2016 neboli refundované z Úradu vlády SR.

Ostatné projekty pod Úradom PSK

- Projekt „**yBBregions – Youth and Brussels – Based**“ v rámci programu **Mládež v akcii – Akcia 4.6. Partnerstvo**“ bol implementovaný za účelom vytvorenia vhodných podmienok pre aktivitu mobility Európska dobrovoľnícka služba v rámci programu Mládež v akcii. PSK pôsobil v projekte ako podpartner, hlavným partnerom bolo Taliansko. Celkový rozpočet pre rok 2016 bol v objeme 8 740 €, z toho zdroje EÚ 3 650 € a zdroje PSK 5 090 €. Čerpanie projektu za sledované obdobie roka 2016 bolo v objeme 8 043 €. V rámci projektu sa 16 mladých ľudí z Prešovského kraja zúčastnilo dvojtyždenného pobytu v Bruseli, pre ktorých bol tento projekt určený. Celkovú implementáciu za PSK zabezpečoval zástupca na vysunutom pracovisku Úradu samosprávneho kraja v Bruseli.
- ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno-právnej ochrany a sociálnej kurately, projekt „**Rekonštrukciou a modernizáciou DSS zvyšujeme kvalitu poskytovaných služieb**“ bol ukončený v roku 2013. Z dôvodu nezrovnalostí vyčíslených vládny auditom boli do ŠR vrátené finančné prostriedky zo zdrojov PSK v čiastke 42 104 €.

2.1.2.2.2 Projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

04.5.1 Doprava

V oblasti projektov boli bežné výdavky v tejto funkčnej klasifikácii realizované iba Správou a údržbou ciest PSK na projekt rámci Programu „SK 08 Cezhraničná spolupráca“ financovaného z Nórskeho finančného mechanizmu:

„**Monitoring klimatických podmienok a zjazdnosti komunikácií v slovensko-ukrajinskom pohraničí**“ – cieľom realizácie tohto projektu je zníženie existujúcich bariér cezhraničnej spolupráce. Finančné prostriedky na projekt sú pridelené formou zálohových platieb z Nórskeho finančného mechanizmu. Upravený rozpočet bežných výdavkov na projekt na rok 2016 bol pridelený v objeme 30 326 €, z toho zo zdrojov NFM v objeme 23 707 € a zo zdrojov PSK 6 619 €. Čerpanie rozpočtu projektu za sledované obdobie bolo v objeme 29 703 €, z toho 5 997 € zo zdrojov PSK a 23 706 € z projektového grantu NFM.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

V tejto funkčnej klasifikácii sú vykazované prostriedky na financovanie projektu „*Obnova budovy a zníženie jej energetickej náročnosti – Hvezdáreň a planetárium Prešov*“, ktorý bol schválený Ministerstvom životného prostredia SR v rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia (ďalej len „OP KŽP“). Projekt implementuje rozpočtová organizácia Hvezdáreň a planetárium v Prešove. Upravený rozpočet bežných výdavkov projektu bol pre rok 2016 rozpísaný v objeme 2 530 € zo zdrojov PSK, ktorý bol aj vo výške prideleného rozpočtu vyčerpaný.

09 Vzdelávanie

V tejto funkčnej klasifikácii sú vykazované prostriedky na financovanie projektov schválených MŽP SR v rámci OP KŽP. Projekty sú zamerané na zníženie energetickej náročnosti a implementáciu zabezpečujú stredné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Upravený rozpočet bol 10 139 €, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný. Rozpočet bol pre jednotlivé organizácie rozpísaný na projekty nasledovne:

| Názov projektu | Rozpočet | Čerpanie |
|---|-----------------|-----------------|
| Gymnázium Vranov nad Topľou – OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti | 2 539 € | 2 538 € |
| Obnova Školského internátu s jedálňou SPŠ Bardejov – OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti | 2 530 € | 2 530 € |
| Spojená škola Sabinov – OP KŽP projekt Obnova budovy školských dielní SOŠ spojenej s OA, SNP 16, Sabinov - zníženie energetickej náročnosti | 2 530 € | 2 530 € |
| Školský internát Poprad - OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti (riešenie havarijného stavu) | 2 540 € | 2 539 € |
| SPOLU | 10 139 € | 10 137 € |

2.1.2.3 OBLASŤ FINANCOVANIA - DOPRAVA

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre oblasť cestnej dopravy bol v objeme 35 130 000 €, v tom SÚC PSK 17 000 000 € a na úhradu výdavkov spjených s poskytovaním služieb vo vnútroštátnej doprave 18 130 000 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený na celkový objem 34 745 399 €, z toho pre SÚC PSK 16 615 399 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 18 130 000 €.

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, vo Svidníku a Vranove nad Topľou. Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SÚC PSK zabezpečuje 28 zamestnancov so sídlom v Prešove.

SÚC PSK v priebehu roka 2016 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 2016 a na opravu výtlkov najviac poškodených úsekov ciest v rámci kraja.

Pre SÚC PSK bol schválený rozpočet bežných výdavkov v objeme 17 000 000 €. V priebehu

sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 16 619 541 € celkom a celkové čerpanie evidujeme v objeme 16 619 540 €, čo je takmer 100 %-né čerpanie rozpočtu. Rozpočet bol upravený o mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v objeme + 69 212 €, z toho prostriedky prijaté z poistného plnenia 19 205 € a zo zmluvy s úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v rámci realizácie programu na podporu vytvárania pracovných miest 50 007 €. Ďalšou úpravou bol presun výdavkov v objeme 864 671 € do finančných operácií výdavkových ako úhrada splátky PPP projektov (zmena legislatívy). 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 5 252 100 € a upravený rozpočet v objeme 5 442 000 €, ktorý bol ku koncu sledovaného vyplatný na úhradu miezd pre 621, z toho 472 kategórie R a 149 kategórie THP. V rámci roka sa počet zamestnancov menil, pričom najvyšší bol v zimnom období z dôvodu prijatia sezónnych zamestnancov za účelom zimnej údržby ciest. Priemerná mzda za rok 2016 je 730,27 €.

Počty zamestnancov podľa oblastí a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2016 podľa kategórií:

| | Bardejov | Humenné | Poprad | Prešov | Stará Ľubovňa | Svidník | Vranov | Krajská zložka | SPOLU | Priemerná mzda |
|--------------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|-----------|-----------|----------------|------------|----------------|
| THP | 15 | 20 | 23 | 21 | 15 | 15 | 12 | 28 | 149 | 889,35 |
| R | 54 | 74 | 98 | 92 | 52 | 55 | 47 | 0 | 472 | 680,06 |
| Spolu | 69 | 94 | 121 | 113 | 67 | 70 | 59 | 28 | 621 | 730,27 |

THP – zamestnanci s prevahou duševnej práce; R – zamestnanci s prevahou manuálnej práce

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy a kolektívnej zmluvy boli k mzdám vyplatené odvody do poistných fondov v objeme 2 031 516 €, čo k schválenému rozpočtu 1 886 080 € predstavuje čerpanie 107,71 % a k upravenému rozpočtu 2 031 516 € to je 100,00 %. V rámci odvodov bol vyplatený aj príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie 76 220 €.

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 9 796 120 €. Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby boli čerpané v objeme **9 081 208 €**, čo k upravenému rozpočtu 9 081 209 € predstavuje takmer 100 %-né čerpanie. 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 **7 209 €**, z toho tuzemské služobné cesty v objeme 4 845 € a zahraničné služobné cesty 2 361 €

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **467 163 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu, plyn a tepelnú energiu 257 294 €, za vodné a stočné 155 223 €, za poštové a telekomunikačné služby 46 585 € a ostatné úhrady 8 061 €.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **3 647 085 €**, z toho predovšetkým za inertný posypový materiál 535 636 €, chemický posypový materiál 1 385 558 €, stavebný materiál 162 342 €, obalovanú drvinu 515 399 €, dopravné značky 183 116 €, nákup technických plynov 8 935 €, bezpečnostné zariadenie 311 676 €, emulzie 162 446 €, premývanekamenivo 97 523 €, chemikálie 29 760 €, prevádzkové stroje a prístroje 53 297 €, výpočtovú a telekomunikačnú techniku 27 946 €, potraviny a reprezentačné 13 323 €, interiérové vybavenie 7 983 €, nákup elektroinštalačného, kancelárskeho, čistiaceho a hutného materiálu 124 512 € a iné výdavky 27 633 €.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **1 726 623 €**, z toho za pohonné látky 973 730 €, za

povinné zmluvné a havarijné poistenie 84 424 €, za servis, náhradné diely na opravy motorových vozidiel 528 504 €, ostatné 139 965 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **2 077 905 €**, z toho na údržbu ciest a mostov 1 132 599 €, na údržbu vodorovného dopravného značenia 639 267 € a na údržbu prevádzkových strojov, softvéru 70 467 € a údržbu hrdov a objektov v objeme 235 572 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **14 158 €** a to za prenájom fliaš technických plynov, poštových priečinkov, mechanizmov a dopravných prostriedkov.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **1 141 066 €**, z toho najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov 573 897 €, prieskumné, projektové, geodetické a kartografické práce 25 572 €, všeobecné služby ako je upratovanie, revízie a kontroly zariadení 72 410 €, daň z nehnuteľností 38 763 €, prídel do SF 84 046 €, stravovanie 248 148 €, školenia a semináre 28 631 €, poistenie 31 273 € a ostatné ako je propagácia, zdravotná starostlivosť a iné 38 326 €.

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 Slovenskou správou ciest 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 preventívnu ochranu pred závejmi a čistenie ciest od posypových materiálov po zime. 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. Celková fakturácia za údržbu ciest I. triedy za rok 2016 predstavuje čiastku 4 014 407 €. SSC Bratislava zaplatila za obdobie január – október 2016 sumu 2 847 241 €. Zvyšná čiastka 1 167 166 € za obdobie november – december 2016 bude vyplatená v roku 2017.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu SÚC PSK vyčlenila prostriedky v objeme 65 700 € schváleného rozpočtu a ku koncu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu na 64 816 €. Finančné prostriedky boli vo výške upraveného rozpočtu vyčerpané a to na výplatu odstupného 9 050 €, odchodného 25 279 € a na náhradu počas práceneschopnosti 30 487 €.

2.1.2.3.2 Dopravcovia – SAD

Rozpočet bežných výdavkov na zabezpečenie prímestskej autobusovej prepravy zmluvnými dopravcami v Prešovskom kraji bol pre rok 2016 schválený objeme 18 130 000 €, ktorý v priebehu roka nebol upravovaný. Rozpočet bol čerpaný v objeme 17 579 348 €, čo predstavuje 96,96 %.

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 17 450 000 €.

Medzi PSK a dopravcami bol zmluvne dojednaný rozsah pravidelných výkonov 28 224 000 km pri ekonomicky oprávnených nákladoch (ďalej len **EON**) **1,072 €/km** z toho pevná časť EON 0,857 €/km, pohyblivá časť 0,215 €/km a **ekonomická cena na 1 km v hodnote 1,102 €** Uvedené ukazovatele slúžia odboru dopravy pri prepočte na poskytovanie náhrady preukázanej straty (dotácie) za sledované obdobie v porovnaní so zálohovým príspevkom.

V roku 2014 došlo u dopravcov k optimalizácii tržieb (navýšenie tržieb o cca 7 %), avšak **tržby** v roku 2016 oproti roku 2015 opätovne **klesli o – 612 000 €** (za rok 2015/2014 pokles o – 963 171 €, za

rok 2014/2013 + 256 000 €). Dôvodom poklesu tržieb je zavedenie bezplatného cestovného v železničnej doprave a pôsobnosť nového dopravcu v regióne. V roku 2016 bol zaznamenaný opätovne ďalší **pokles počtu cestujúcich** oproti roku 2015 o - **1 198 000 osôb** (rok 2015/2014 pokles o – 418 480 osôb, rok 2014/2013 pokles o – 1 995 000 osôb).

Pozitívnym ukazovateľom v roku 2016 bola cena motorovej nafty, ktorá mala klesajúci charakter na svetových trhoch, čo sa v konečnom dôsledku prejavilo v **znížení nákladov o – 567 833 € za nákup motorovej nafty** aj u zmluvných dopravcov (rok 2015 znížený náklad o – 1 210 279 €). Dopravcovia v roku 2016 zakúpili 25 nových autobusov, čím splnili aj plán obnovy vozového parku pre rok 2016.

Na základe vyššie uvedených skutočností pri vyúčtovaní príspevku za rok 2016 došlo k **preplatku 266 237 €**, čo je rozdiel príspevku 17 450 000 € a preukázanej straty 17 177 665 €, upravený o náklady na obchádzku 6 098 € (za rok 2015 bol rozdiel medzi príspevkom 18 000 000 € a preukázanou stratou 17 150 111 € preplato kv objemu 847 360 €).

Finančné prostriedky boli v roku 2016 poukázané zmluvným dopravcom vo forme bežného transferu – dotácie ako aj vyúčtovanie bolo nasledovné:

| Dopravcovia PSK | Rozpočet 2016 | Dotácia 2016 | Vyúčtovanie | Rozdiel |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| SAD Prešov, a. s. | 6 214 284 | 5 964 284 | 5 838 489 | 125 795 |
| SAD Humenné, a. s. | 6 122 448 | 5 972 448 | 5 960 015 | 12 433 |
| SAD Poprad, a. s. | 4 653 060 | 4 553 060 | 4 530 811 | 22 249 |
| BUS Karpaty, spol. s r. o. | 1 010 208 | 960 208 | 854 447 | 105 761 |
| DPM Prešov | 130 000 | 129 348 | 129 348 | 0 |
| Spolu | 18 130 000 | 17 579 348 | 17 313 110 | 266 238 |

Na základe vyúčtovania služieb vo vnútroštátnej autobusovej doprave za rok 2016 pri SAD Prešov bol pôvodný preplatok - 131 893 €, ktorý bol upravený o - 6 098 € v dôsledku obchádzky (Švábska, Košická, Petrovianska) na konečný preplatok v sume 125 795 €.

Oproti rozpočtu 18 130 000 € bola dopravcom pre rok 2016 poukázaná dotácia v nižšom objeme a to o – 550 652 € a aj napriek tomu došlo pri vyúčtovaní za rok 2016 k preplatku. Tento preplatok bude poukázaný na účet PSK v roku 2017 a bude zúčtovaný do príjmov.

Pre Dopravný podnik mesta Prešov (ďalej len DPMP) na vykrytie straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2016, 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 €.

2.1.2.4 OBLASŤ FINANCOVANIA - KULTÚRNE SLUŽBY

PSK bol k 1. 1. 2016 zriaďovateľom 27 kultúrnych inštitúcií, z toho 5 rozpočtových a 22 príspevkových organizácií. K 1. 7. 2016 došlo k zmene právnej formy hospodárenia z príspevkovej organizácie na rozpočtovú u organizácie Hvezdáreň a planetárium v Prešove. Ku koncu sledovaného obdobia v oblasti kultúrnych služieb pôsobilo spolu 27 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 21 príspevkových a 6 rozpočtových organizácií.

Pre oblasť kultúry bol na rok 2016 schválený rozpočet v objeme 9 550 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 9 935 985 €, z toho 157 975 € prostriedky ŠR (MK SR, Úrad vlády SR, Fond na podporu umenia a AÚ SAV), zo zdrojov PSK bolo pridelených 9 725 549 € a 52 461 € tvorili

mimorozpočtové prostriedky rozpočtových organizácií podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z.

Z upraveného rozpočtu bol príspevkovým organizáciám rozpísaný rozpočet bežných transferov v celkovom objeme 8 098 321 € a pre rozpočtové organizácie rozpočet bežných výdavkov 1 837 664 €. Čerpanie bežných výdavkov spolu ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme v objeme 9 890 925 €, z toho rozpočtové organizácie 1 814 312 € a za príspevkové organizácie 8 076 613 € z poskytnutého rozpočtu bežného transferu.

V rámci rozpočtu bežných výdavkov boli vyčlenené účelovo určené finančné prostriedky podľa účelu takto:

| Účelové určenie dotácie | Rozpočet | Čerpanie k 31.12.2016 | Percento |
|-------------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| Kultúrne poukazy MK SR | 14 202 | 14 202 | 100,00 |
| Dotácia MK SR | 8 800 | 8 800 | 100,00 |
| Fond na podporu umenia | 80 908 | 56 552 | 69,90 |
| Astronomický ústav SAV | 4 715 | 4 715 | 100,00 |
| Úrad vlády SR | 49 350 | 49 350 | 100,00 |
| Spolu: | 157 975 | 133 619 | 84,58 |

V rámci oblasti Kultúrne služby 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, regionálne kultúrne aktivity realizované prostredníctvom osvetových stredísk, opravy kultúrnych pamiatok, naštudovanie a realizáciu divadelných inscenácií a hier, prostredníctvom vyzbieraných kultúrnych poukazov sa sprístupňujú kultúrne hodnoty žiakom stredných a základných škôl, z prostriedkov ÚV SR sa získavajú finančné prostriedky na podporu kultúry národnostných menšín a etnických skupín. Taktiež z Fondu na podporu umenia získavajú verejné prostriedky na kultúrno-osvetové aktivity, realizáciu postupových súťaží umeleckých činností a iné aktivity v oblasti kultúry.

2.1.2.4.1 Rozpočtové organizácie

Pre šesť rozpočtových organizácií v oblasti kultúry bol rozpísaný schválený rozpočet 1 383 255 € a upravený rozpočet v objeme 1 837 664 €, z toho 1 684 286 € zo zdrojov PSK, 100 917 € finančné prostriedky zo ŠR (MK SR, Úrad vlády SR, Fond na podporu umenia a AÚ SAV) a 52 461 € z titulu prijatia mimorozpočtových prostriedkov podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Čerpanie za rozpočtové organizácie evidujeme v objeme 1 814 312 €, čo predstavuje až 98,73 % upraveného rozpočtu. Z celkového čerpania boli zdroje PSK 1 663 582 €, finančné prostriedky zo ŠR (MK SR, Úrad vlády SR, Fond na podporu umenia a AÚ SAV) 98 269 € a mimorozpočtové zdroje 52 461 €, ktoré boli kryté príjmami od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny 46 311 €, z dotácií a grantov 5 850 € a z darov 300 €.

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 Kultúrne služby – rozpočtové organizácie, je uvedený v prílohe č. 12 materiálu. Prehľad rozpočtu a čerpania bežných výdavkov podľa kategórií bol nasledovný:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV boli rozpočtované finančné prostriedky v objeme 552 468 € schváleného rozpočtu a v objeme 692 135 € upraveného rozpočtu, ktoré boli čerpané v objeme 690 255 €, z toho zdroje ŠR (MK SR, Úrad vlády SR, Fond na podporu umenia a AÚ SAV) v objeme 10 005 €, mimorozpočtové zdroje 34 776 € a prostriedky PSK v objeme 645 474 €. Za šesť rozpočtových organizácií vykazujeme prepočítaný stav 78,97 zamestnancov pri priemernej mzde 728 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet v rámci poistného a príspevku do poisťovní 208 096 € bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 252 384 €. Príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v súlade s platnou kolektívnou zmluvou boli vyplatené v celkovom objeme 250 974 €. Na úhradu týchto výdavkov boli použité finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK 240 888 €, ŠR (MK SR, ÚV SR, Fond na podporu umenia a AÚ SAV) 315 € a mimorozpočtové prostriedky 9 771 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre rozpočtové organizácie rozpísané prostriedky schváleného rozpočtu v objeme 615 807 € a upraveného rozpočtu v objeme 887 491 €. Čerpanie výdavkov za sledované obdobie bolo v objeme 867 772 €, z toho 87 949 € z prostriedkov ŠR (MK SR, Úrad vlády SR, Fond na podporu umenia a AÚ SAV), 7 914 € z mimorozpočtových zdrojov a 771 909 € z rozpočtu PSK. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **9 897 €** (1,14 %), z toho tuzemské služobné cesty v objeme 3 516 € so zameraním na získavanie aštudium odborných znalostí zamestnancov zariadení, výskum archívneho materiálu, veľtrh cestovného ruchu, dovoz darovaných zbierkových predmetov, exkurzie, astronomické krúžky, inštalácie a deinštalácie výstav a zahraničné služobné cesty 6 381 €, ktoré boli uskutočnené do Poľska a Českej republiky s cieľom účasti na medzinárodných konferenciách vrátane projektových, inštalácie a deinštalácie výstav, odborné exkurzie zamerané na prehĺbenie spolupráce s partnerskými inštitúciami, účasť na zahraničných festivaloch a sympóziách.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **117 257 €** (13,51 %), z toho na úhradu energií 90 992 €, vodné a stčné 5 487 €, poštovné a telekomunikačné služby v objeme 13 105 € a komunikačnú infraštruktúru v objeme 7 673 €.

Položka **633 – materiál – výdavky čerpané v objeme 183 164 €** (21,11 %), z toho predovšetkým na nákup výpočtovej techniky 8 288 €, interiérového vybavenia 26 017 €, telekomunikačnej techniky 1 196 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 23 235 €, špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 6 323 €, všeobecného materiálu 80 142 €, nákup kníh, časopisov a novín 20 269 €, na reprezentačné výdavky v objeme 11 721 €, potraviny 224 €, pracovné odevy 4 276 €, palivá 937 € a softvér 536 €.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **24 415 €** (2,81 %), z toho na palivá, mazivá a oleje 8 658 €, na servis, údržbu a opravy 3 854 €, na poistenie 3 960 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 7 477 €, na karty a známky 362 € a pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 104 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **244 594 €** (28,19 %), z toho na rutinnú a štandardnú údržbu interiéru 815 €, výpočtovej techniky 140 €, telekomunikačnej techniky 120 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 7 996 €, špeciálnych strojov 1 707 €, na údržbu budov a objektov 222 929 €, pracovných odevov 26 €, softvéru 9 285 € a komunikačnej infraštruktúry 1 576 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **9 232 €**, čo je podiel 1,06 %, z toho na nájomné za budovy a objekty 7 966 € a za nájomné prevádzkových strojov 1 266 €.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **279 213 €** (32,18 %), k celkovému čerpaniu v rámci tovarov a služieb, z toho na školenia, konkurzy, súťaže a propagáciu bolo použitých 65 040 €, na všeobecné služby 74 904 €, špeciálne služby 22 427 €, poplatky a odvody, náhrady, štúdie a expertízy 6 407 €, stravovanie 40 460 €, poisťné majetku a osôb 10 420 €, prídel do sociálneho fondu 8 630 €, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru 41 220 €, na úhradu daní 8 262 €, reprezentatívne výdavky 1 368 €, kolkové známky 75 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov bol rozpísaný v objeme 6 884 € schváleného rozpočtu a 5 654 € upraveného rozpočtu, čerpanie vykazujeme v objeme 5 311 € čo je 93,93 %. Finančné prostriedky boli použité na úhradu členských príspevkov za členstvo v záujmových a iných združeniach v tuzemsku 2 769 € a na výplatu nemocenských dávok 2 542 €.

2.1.2.4.2 Príspevkové organizácie

K 1. 1. 2016 bolo v oblasti kultúrnych služieb evidovaných 22 príspevkových organizácií. S účinnosťou od 1. 7. 2016 došlo k transformácii organizácie Hvezdáreň a planetárium Prešov z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu. Ku koncu sledovaného obdobia bol stav príspevkových organizácií v počte 21, ktorým bol rozpísaný schválený rozpočet bežných transferov od zriaďovateľa v objeme 8 166 745 €, ktorý bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 8 098 321 €. Celkový upravený rozpočet príspevkových organizácií, doplnený o vlastné zdroje ako aj o priame dotácie poskytnuté príspevkovým organizáciám, predstavoval objem 10 885 139 €, z toho:

| | |
|---|---------------------|
| dotácia od zriaďovateľa – bežný transfer | 8 041 263 € |
| dotácia zo ŠR poskytnutá prostr. zriaďovateľa (ÚV SR, Fond na podporu umenia) | 57 058 € |
| dotácia zo ŠR priama (MK SR, Fond na podporu umenia) | 290 971 € |
| vlastné a ostatné zdroje organizácie | 2 495 847 € |
| Upravený rozpočet PO spolu | 10 885 139 € |

Rozpočet bol rozpísaný pre dve divadlá v čiastke 3 867 546 €, z toho 2 783 697 € zdroje PSK, 14 000 € zdroje ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR, vlastné a ostatné zdroje v objeme 1 069 849 €; pre umelecký súbor v objeme 847 905 € z toho 622 055 € zdroje PSK, 2 000 € zo ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR, vlastné a ostatné zdroje 223 850 €; pre štyri klubové a špeciálne kultúrne zariadenia 635 977 €, z toho 515 825 € zdroje PSK, 8 350 € zo ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR, vlastné a ostatné zdroje 111 802 €; pre sedem knižníc bolo rozpísaných 2 480 284 €, z toho 2 108 967 € zdroje PSK a 371 317 € vlastné a ostatné zdroje; preosem múzeí a galérií 3 053 427 €, z toho 2 010 719 € zdroje PSK, 32 708 € zo ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR a Fondu na podporu umenia, 1 010 000 € vlastné a ostatné zdroje. Čerpanie rozpočtu za príspevkové organizácie eviduje v objeme 9 491 119 €, čo je 87,19 % z upraveného rozpočtu, z toho 8 039 684 € prostriedky PSK, 35 350 € prostriedky ŠR poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa z Úradu vlády SR a Fondu na podporu umenia a 1 416 085 € vlastné a ostatné zdroje.

Financovanie príspevkových organizácií 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. Vlastné zdroje získavajú príspevkové organizácie zo vstupného za tanečné, umelecké a fotografické kurzy, exkurzie, z divadelných a tanečných vystúpení, realizácie prednášok, kultúrnych podujatí, výpožičiek kníh, za predaj katalógov a propagačných materiálov a za iné činnosti súvisiace s činnosťou organizácie. Tieto zdroje sú príspevkové organizácie povinné používať v rámci svojho rozpočtu prednostne. V prevažnej miere boli prostriedky použité na prevádzku, opravu a údržbu hmotného majetku, ako aj obstaranie hmotného a nehmotného majetku.

(v eur)

| Finančné prostriedky | Rozpočet | Čerpanie | Rozdiel | % |
|---|-------------------|------------------|------------------|--------------|
| Dotácia od zriaďovateľa | 8 041 263 | 8 039 684 | 1 579 | 99,98 |
| Dotácia zo ŠR (ÚV SR, Fond na podporu umenia) poskytnutá prostredníctvom zriaďovateľa | 57 058 | 35 350 | 21 708 | 61,95 |
| Dotácia priama zo ŠR (MK SR, Fond na podporu umenia) | 290 971 | 276 756 | 14 215 | 95,11 |
| Vlastné a ostatné zdroje organizácie | 2 495 847 | 1 139 329 | 1 356 518 | 45,65 |
| Spolu | 10 885 139 | 9 491 119 | 1 394 020 | 87,19 |

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania vrátane ostatných zdrojov podľa kategórií ekonomickej klasifikácie bol nasledovný:

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

Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania čerпали príspevkové organizácie v oblasti kultúrnych služieb finančné prostriedky v celkovom objeme 4 369 552 €, čo k upravenému rozpočtu 4 432 274 € predstavuje 98,58 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 4 298 191 €, vlastné a ostatné prostriedky 71 361 €. V rámci príspevkových organizácií evidujeme prepočítaný počet zamestnancov 498,24 s dosiahnutou priemernou mzdou 730,83 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci tejto kategórie bol rozpísaný upravený rozpočet v objeme 1 567 359 €, z ktorého boli uhradené platby do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v objeme 1 567 004 €, čo je čerpanie 99,98 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 1 553 409 € a z vlastných a ostatných prostriedkov 13 595 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby boli pre príspevkové organizácie v oblasti kultúry rozpísané prostriedky v objeme 4 837 339 € upraveného rozpočtu. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 3 516 825 €, čo je 72,70 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 2 158 866 €, 35 350 € z prostriedkov ŠR (ÚV SR a Fond na podporu umenia) a 1 322 609 € z vlastných a ostatných prostriedkov. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **31 135 € (0,89 %)**, z toho tuzemské pracovné cesty v objeme 25 695 € (za školenie pri dokumentácii zbierok, archeologické výskumy, terénne výskumy, uvedenie divadelných predstavení mimo sídla organizácie, predstavenia umeleckého súboru, náklady na služobné cesty bibliobusu po regióne, semináre a odborné školenia, porady, nákup literatúry, prevozy diel na výstavy, pracovné stretnutia riaditeľov ohľadom projektov, zájazdové predstavenia) a zahraničné pracovné cesty v objeme 5 440 € (Maďarsko, Poľsko a Rakúsko) - uvedenie divadelnej inscenácie, zájazdové vystúpenia a predstavenia, zabezpečenia výstavných aukcií, školení, seminárov, realizácia a dovoz výstav zo zahraničia, knižnícke veľtrhy, zahraničné festivaly a interaktívne expozície.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **782 176 € (22,24 %)**.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **720 331 € (20,48 %)**, 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 **84 274 € (2,4 %)**, 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 **427 014 € (12,14 %)**. Výdavky boli použité hlavne pri oprave a údržbe objektov, inventáru a pod.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **50 779 € (1,44 %)** a to za nájomné

budovy a objektov v ktorých sídlia organizácie a za prenájom prevádzkových strojov a prístrojov.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **1 421 116 € (40,41 %)**. 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, poisťné majetku a osôb, prídel 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 40,41 %, energie 22,24% a materiál v podiele 20,48 % k celkovému čerpaniu výdavkov na tovary a služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Ku koncu sledovaného obdobia upravený rozpočet bežných transferov za príspevkové organizácie v objeme 48 167 €, z ktorého bolo čerpaných 37 738 €, čo je podiel 78,35 %. Výdavky podľa zdrojov krytia pozostávali zo zdrojov PSK 29 218 € a z vlastných a iných zdrojov financovania 8 520 €. Finančné prostriedky boli použité na výplatu odstupného, odchodného a nemocenských dávok.

Prehľad o rozpočte a čerpaní rozpočtu podľa zdrojov krytia za oblasť Kultúrne služby – príspevkové organizácie, je uvedený v prílohe č. 13 materiálu.

Príspevkové organizácie v oblasti kultúry vykonávali iba hlavnú činnosť. Ich náklady za rok 2016 evidujeme v celkovom objeme 10 664 016 € a celkové výnosy dosiahli v objeme 10 904 699 €, z čoho vyplýva že organizácie v roku 2016 dosiahli kladný výsledok hospodárenia po zdanení – zisk v celkovom objeme 240 683 €. Vyrovnaný hospodársky výsledok dosiahli Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa, Podtatranská knižnica Poprad, Podtatranské osvetové stredisko Poprad a Šarišské múzeum Bardejov. Záporný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. stratu, dosiahli Krajské múzeum Prešov, Okresná knižnica Dávida Gutgesela Bardejov a Šarišská galéria Prešov. Kladný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. zisk, dosiahlo ostatných 14 organizácií.

2.1.2.5 OBLASŤ FINANCOVANIA - VZDELÁVANIE

PSK v oblasti Vzdelávanie zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 79 stredných škôl s právnou subjektivitou, z toho 16 gymnázií, 55 stredných odborných škôl a 8 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej to bolo 51 školských zariadení (4 s právnou subjektivitou a 47 VOJ), z toho 28 stravovacích zariadení (VOJ), 17 školských internátov (1 s právnou subjektivitou a 16 VOJ), 1 škola v prírode s právnou subjektivitou, 2 jazykové školy s právnou subjektivitou, 1 školské hospodárstvo Cemjata (VOJ) a 2 školské kluby detí (VOJ), ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z vlastných zdrojov PSK. Z uvedeného počtu 130 subjektov je 83 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 24 príspevkových organizácií a 59 rozpočtových organizácií; 47 zariadení, z toho 24 v rámci rozpočtových a 23 v rámci príspevkových organizácií, je bez právnej subjektivity a predstavujú vnútorné organizačné jednotky organizácií s právnou subjektivitou, ktoré sú financované v rámci originálnych kompetencií (zariadenia stredných škôl) z vlastných zdrojov PSK.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov 2 262,80 z toho pedagogickí zamestnanci 1 648,40 a nepedagogickí zamestnanci 614,40. V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov 1 266,70 z toho pedagogickí zamestnanci 836,30 a nepedagogickí zamestnanci 430,40. Z nasledujúceho prehľadu vyplýva, že prepočítaný evidenčný počet zamestnancov za prenesené kompetencie je 2 389,80 pedagogických a 834,90 nepedagogických zamestnancov. Pri originálnych kompetenciách je to 94,90 pedagogických a 209,90 nepedagogických zamestnancov.

Počty zamestnancov a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2016 podľa typu subjektov financovaných v rámci prenesených a originálnych kompetencií sú nasledovné:

| | Prepočítaný počet zamestnancov k 31. 12. 2016 | z toho | | Priemerná mzda spolu | z toho | |
|---|---|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | | Pedagog. | Nepedag. | | Pedagog. | Nepedag. |
| Prenesené kompetencie | 2 089,60 | 1 592,00 | 497,60 | 987,70 | 1 106,60 | 576,90 |
| Originálne kompetencie | 173,20 | 56,40 | 116,80 | 661,20 | 946,80 | 588,80 |
| Spolu rozpočtové organizácie (RO) | 2 262,80 | 1 648,40 | 614,40 | 824,50 | 1 026,70 | 582,90 |
| Prenesené kompetencie | 1 135,10 | 797,80 | 337,30 | 981,20 | 1 109,50 | 657,30 |
| Originálne kompetencie | 131,60 | 38,50 | 93,10 | 662,10 | 949,10 | 465,00 |
| Spolu príspevkové organizácie (PO) | 1 266,70 | 836,30 | 430,40 | 821,70 | 1 029,30 | 570,20 |
| Celkom RO+PO | 3 529,5 | 2 484,70 | 1 044,80 | 823,10 | 1 028,00 | 576,55 |

V dôsledku znižovania počtu zamestnancov, hlavne 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 2016 na základe žiadostí škôl a školských zariadení zriaďovateľ vyplatil finančné prostriedky na odstupné v objeme 433 646 € pre 97 pedagogických a 33 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 416 827 € a za originálne kompetencie 16 819 €. Na jubilejné odmeny bolo vyplatených 117361 € pre 129 zamestnancov, z toho pre prenesené kompetencie 113 002 a originálne kompetencie 4 359 €. Pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov v roku 2016 bolo vyplatené odchodné v objeme 191 706 € pre 77 pedagogických zamestnancov a 35 nepedagogických zamestnancov. Finančné prostriedky na odchodné pre prenesené kompetencie poukázalo MŠVVŠ SR ako účelovú dotáciu v objeme 177 728 €. V rámci originálnych kompetencií (školské zariadenia) bolo odchodné vyplatené z vlastných príjmov PSK v čiastke 13 978 €.

V priebehu sledovaného obdobia došlo k zmenám v počte a štruktúre stredných škôl a školských zariadení nasledovne:

- Rozhodnutie MŠVVaŠ SR, č. 2016-15863/31579:2-10H0/SOSI **vyraduje zo siete** škôl a školských zariadení SR **SOŠ lesnícku Bijacovce 1, Školskú jedáleň Bijacovce 1** ako súčasť SOŠ a **Školský internát Bijacovce 1** ako súčasť SOŠ s účinnosťou k 31. augustu 2016. Škola a školské zariadenia mali **príspevkovú formu hospodárenia**.
- Rozhodnutie MŠVVaŠ SR č. 2016-15863/31579:2-10H0/SOSs a 2016-15863/31579:2-10H0/SOSt **vyraduje zo siete** škôl a školských zariadení SR **SOŠ služieb, Bystrany 46** a **SOŠ technickú, Rudňany 65** s účinnosťou k 31. augustu 2016, kde bola **rozpočtová forma hospodárenia**.
- Potvrdením MŠVVaŠ SR číslo 2016-15864/31578:2-10H0/SŠ, 2016-15864/31578:2-10H0/ŠJ, 2016-15864/315864:2-10H0/ŠI zo dňa 22. 7. 2016 a na základe uznesenia Z PSK č. 383/2016 z 23. 8. 2016 **zaraduje do siete** škôl a školských zariadení SR **Spojenú školu, Bijacovce 1** od 1. septembra 2016. Škola je **príspevkovou organizáciou** s organizačnými zložkami SOŠ lesnícka Bijacovce 1, SOŠ služieb Bystrany 46 a SOŠ technická, Rudňany 65.
- Rozhodnutím č. 2016-15864/31578:2-10H0/ŠJ a 2016-15864/31578:2-10H0/ŠI od 1. septembra 2016 MŠVVaŠ SR **zaraduje do siete** škôl a školských zariadení **Školskú jedáleň Bijacovce 1** a **Školský internát Bijacovce 1**, obe ako súčasť novej SŠ Bijacovce 1 s účinnosťou od 1. septembra 2016. Novovzniknuté školské zariadenia majú **príspevkovú formu hospodárenia**.
- **Školská jedáleň SŠ Čaklov** má z ekonomických dôvodov **pozastavenú činnosť** k 31. 12. 2016, čiže od 1. 1. 2017 bude bez príspevku zriaďovateľa. Školská jedáleň nie je zatiaľ vyradená zo siete škôl a školských zariadení Slovenskej republiky.

Výsledkom zmien je zníženie počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 130 na 127 subjektov, z toho 81 organizácií je s právnou subjektivitou, z toho bolo 57 organizácií rozpočtových a 24 príspevkových. Ostatných 46 organizácií je v postavení vnútorných organizačných jednotiek v rámci originálnych kompetencií pôsobiacich pod 23 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 oblasti financovania Vzdelávanie (09) bol schválený rozpočet pre rok 2016 v objeme 71 600 000 €, ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav upravený na 73 594 823 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 12. 2016 bolo v objeme 72 475 851 € (bez nerozpočtovaných výdavkov 1 743 196 €), čo predstavuje 98,48 % k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií, a to za rozpočtové organizácie 46 475 558 €, za príspevkové organizácie 23 231 788 € a súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 768 505 €. Na financovanie prenesených kompetencií boli použité v plnom rozsahu pridelené finančné prostriedky v objeme 65 479 882 €, na originálne kompetencie 4 227 464 € a na súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 768 505 €.

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. 2016 po EDUZBER-e – **pokles žiakov o - 777** a krátenie rozpočtu normatívnych prostriedkov zo strany MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie o – **689 814 €**. 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 normatífov a výpočtov MŠVVaŠ SR a to pre gymnáziá, stredné odborné školy a spojené školy.

V rámci originálnych kompetencií boli v roku 2016 prerozdelené finančné prostriedky PSK prostredníctvom normatífov 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 lôžkonní.

Financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení zabezpečuje PSK s účinnosťou od 1. januára 2007, kedy uvedená kompetencia prešla zo štátu na samosprávne kraje. 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 € |
| Rok 2016 | 38 zriaďovateľov | 76 subjektov* | dotácia spolu | 2 768 505 € |

*/ Základné umelecké školy, jazykové školy 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. 2 768 505 €. Po zúčtovaní finančných vzťahov za rozpočtový rok 2016 v rámci súkromných a cirkevných zriaďovateľov školských zariadení bola realizovaná vrátka do rozpočtu PSK v čiastke 15 465 € do 10. 1. 2017, ktorá bola odvedená do príjmov rozpočtu PSK. Vrátka bola realizovaná od týchto zriaďovateľov:

| | |
|--|---------|
| - Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov | 7 809 € |
| - Domov mládeže Kežmarok, s. r. o., Kežmarok | 5 351 € |
| - COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava | 817 € |
| - K.B.Real, s. r. o., Giraltovce | 79 € |
| - František Krankota, Prešov | 296 € |
| - Ing. Peter Juščák, PRAKTIK, s. r. o., Poprad-Veľká | 41 € |
| - Ľubomír Buraš, Michalovce | 20 € |
| - Európske vzdel. strediská pre povolanie a spoločnosť, Závadka nad Hronom | 1 052 € |

Pri ZUŠ, JŠ alebo školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkví alebo súkromných zriaďovateľov 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 2016 pre zriaďovateľov cirkevných /súkromných ZUŠ, cirkevných/súkromných JŠ a cirkevných/súkromných školských zariadení, je uvedený v tabuľkovom prehľade:

(v eur)

| P. č. | Zriaďovateľ | Poskytnutá dotácia | Čerpanie k 31. 12. 2016 | Rozdiel |
|-------|---|--------------------|-------------------------|---------|
| 1. | Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Spišské Podhradie | 179 556 | 179 556 | 0 |
| 2. | Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice | 177 734 | 177 734 | 0 |
| 3. | Gréckokatolícke arcibiskupstvo, Prešov | 165 148 | 165 148 | 0 |
| 4. | Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov | 107 103 | 99 294 | 7 809 |
| 5. | Lojan Marián, Snina | 24 675 | 24 675 | 0 |
| 6. | Smolka Branislav, Ing., Bardejov | 6 720 | 6 720 | 0 |
| 7. | Domov mládeže A. Duchnoviča, s. r. o., Prešov | 784 959 | 784 959 | 0 |
| 8. | Domov mládeže - Kežmarok, s. r. o., Ľubica | 102 741 | 97 390 | 5 351 |
| 9. | Občianske združenie Barlička, Prešov | 945 | 945 | 0 |
| 10. | Križalkovičová Mária, PaedDr., Mária - RIVER, Vranov/T | 4 565 | 4 565 | 0 |
| 11. | CESTY NÁDEJE, o. z., Bardejov | 52 360 | 52 360 | 0 |
| 12. | COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava | 3 800 | 2 983 | 817 |
| 13. | Akademický maliar Smolák Andrej, Bratislava | 11 275 | 11 275 | 0 |
| 14. | Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica | 17 490 | 17 490 | 0 |
| 15. | Škopová Júlia, Prešov | 11 760 | 11 760 | 0 |
| 16. | Keselicová Eva, KESEL, Bardejov | 29 695 | 29 695 | 0 |
| 17. | Spišáková Nadežda, Humenné | 6 655 | 6 655 | 0 |
| 18. | Východný dištrikt evanjelickej cirkvi augsburského vyznania, Prešov | 20 333 | 20 333 | 0 |

| | | | | |
|--------------|--|------------------|------------------|---------------|
| 19. | Krauspeová Vilma, Vranov nad Topľou | 5 830 | 5 830 | 0 |
| 20. | Rohaľ Dušan, Bardejov | 10 890 | 10 890 | 0 |
| 21. | Breisky Marta-Únia ang. hovor., Inštitút cudz. jazykov, Bardej. Nová Ves | 5 920 | 5 920 | 0 |
| 22. | Laura, združenie mladých, Humenné | 6 615 | 6 615 | 0 |
| 23. | Európske vzdel. strediská pre povolanie a spoloč., Závacka nad Hronom | 4 100 | 3 048 | 1 052 |
| 24. | Burgr Marián, Prešov | 71 830 | 71 830 | 0 |
| 25. | Imrichová Viera, Mgr., Lipany | 56 870 | 56 870 | 0 |
| 26. | Blicha Emil, Ing., ELBA, Prešov | 5 141 | 5 141 | 0 |
| 27. | Prešovská pravoslávna eparchia, Prešov | 84 000 | 84 000 | 0 |
| 28. | MLADOSTĽ, n. o., Pod Kalváriou 36, Prešov | 76 430 | 76 430 | 0 |
| 29. | Poracký Ján, PaedDr., Poprad – Spišská Sobota | 87 295 | 87 295 | 0 |
| 30. | K.B.REAL, s. r. o., Giraltovce | 86 520 | 86 441 | 79 |
| 31. | ACEM, s. r. o., Prešov – Solivar | 12 330 | 12 330 | 0 |
| 32. | Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov | 1 540 | 1 540 | 0 |
| 33. | Turáková Eva, Mgr., Prešov | 6 050 | 6 050 | 0 |
| 34. | Krankota František, Prešov | 296 394 | 296 098 | 296 |
| 35. | Ing. Peter Juščák PRAKTIK, Poprad | 212 451 | 212 410 | 41 |
| 36. | LIFE Academy, s. r. o., Poprad | 6 090 | 6 090 | |
| 37. | Roma Education Slovakia, n.o., Košice | 21 120 | 21 120 | |
| 38. | Lubomír Buraš, Michalovce | 3 575 | 3 555 | 20 |
| SPOLU | | 2 768 505 | 2 753 040 | 15 465 |

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 za oblasť vzdelávania bol tvorený finančnými prostriedkami podľa zdrojov:

| | |
|---|---------------------|
| - Štátny rozpočet - MŠVVŠ SR a ÚPSVaR Prešov | 64 278 974 € |
| z toho: | |
| s konkrétnym účelovým určením | 2 659 458 € |
| - Prostriedky PSK | 8 692 836 € |
| z toho: | |
| pre ZUŠ a neštátne školské zariadenia | 2 768 505 € |
| - Prostriedky EÚ | 286 726 € |
| - Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z | 336 287 € |
| Spolu | 73 594 823 € |

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

(v €)

| ÚČELOVÉ URČENIE DOTÁCIE | Rozpočet | Čerpanie | Percento |
|--|----------|----------|----------|
| Vzdelávacie poukazy | 616 373 | 616 373 | 100,00 |
| Odchodné | 177 728 | 177 728 | 100,00 |
| Cestovné náklady na žiaka (nenormatívne prostriedky na dopravu žiakov ZŠ - SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov) | 18 971 | 17 553 | 92,53 |
| Externí členovia maturitných skúšok a komisí | 181 259 | 181 259 | 100,00 |
| Mimoriadne výsledky žiakov | 33 400 | 33 400 | 100,00 |
| Asistent učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením (SŠ Svidník 17 384 €, OA St. Ľubovňa 26 076 €, SOŠ Jarmčná Stará Ľubovňa 24 947 €, SUŠ Kežmarok 8 692 €) | 77 099 | 77 099 | 100,00 |
| Bazény | 73 666 | 73 666 | 100,00 |
| Kreditové príplatky | 50 000 | 50 000 | 100,00 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Rozvojový projekt "Zdravie a bezpečnosť na školách" | 5 486 | 5 390 | 98,25 |
| Rozvojový projekt Podpora organ. zabezpečenia vzdelávania pedag. zamestnancov oblasti finančnej gramotnosti (SPŠ Snina 2 350 € €, Gymnázium Levoča 2 375 €) | 4 725 | 4 725 | 100,00 |
| Dotácia pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia (ZŠ-SŠ T. Ševčenka Prešov a ZŠ-SŠ Svidník) | 2 652 | 2 652 | 100,00 |
| Grafické systémy - SPŠ Bardejov, SPŠ Poprad, SPŠ elektrotechnická Prešov, SOŠ technická Prešov, SŠ L. Podjavorinskej Prešov | 10 000 | 10 000 | 100,00 |
| Príspevok na školu v prírode pre žiakov prvého stupňa ZŠ – SŠ Svidník organizačná zložka ZŠ a SŠ T. Ševčenka Prešov organizačná zložka ZŠ | 7 000 | 7 000 | 100,00 |
| Dotácia na získanie nižšieho stredného vzdelania (SOŠ Svit, SOŠ Kušníerska brána Kežmarok, SOŠ Garbiarska Kežmarok, SOŠ Volgogradská Prešov, SOŠ Lipany, SOŠ Majstra Pavla Levoča) | 13 931 | 13 931 | 100,00 |
| Dotácia na dejepisnú súťaž – Gymnázium Humenné, Gymnázium Medzilaborce | 1 400 | 1 400 | 100,00 |
| Enviroprojekt 2016 - Gymnázium Levoča, Gymnázium Lipany, SUŠ Prešov, SŠ L. Podjavorinskej Prešov | 7 424 | 7 424 | 100,00 |
| Príspevok na učebnice SŠ T. Ševčenka Prešov, Gymnázium Snina, Gymnázium Stará Ľubovňa, Gymnázium Konštantínova Prešov, Gymnázium JAR Prešov, Gymnázium Poprad, Gymnázium Lipany, Gymnázium Levoča, Gymnázium Giraltovcie, SŠ Svidník | 7 904 | 7 904 | 100,00 |
| Zdravie na tanieri – HA Štefánikova Humenné | 3 000 | 3 000 | 100,00 |
| Príspevok na pohybové aktivity v prírode - lyžiarske kurzy | 524 836 | 524 836 | 100,00 |
| Rozvojový projekt zameraný na rozvoj výchovy a vzdelávania žiakov v oblasti telesnej a športovej výchovy | 79 400 | 79 276 | 99,84 |
| Dotácia na 6% navýšenie osobných nákladov pedagogickým a odborným zamestnancom | 755 514 | 755 514 | 100,00 |
| Hmotná núdza ZŠ-SŠ Svidník 6 963 € a ZŠ-SŠ T. Ševčenka Prešov 727 € | 7 690 | 7 286 | 94,75 |
| Účelové finančné prostriedky spolu | 2 659 458 | 2 657 416 | 99,92 |

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov zo ŠR v objeme 2 659 458 € bolo vyčerpaných 2 657 416 €, čo predstavuje 99,92 %. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky boli vo výške 2 042 €, ktoré boli vrátené a zúčtované s MŠVVŠ SR a ÚPSVaR Prešov. Tvorili ich finančné prostriedky na dopravu žiakov základných škôl (1 418 €) pre SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov, rozvojový projekt „Zdravie a bezpečnosť na školách“ (96 €), rozvojový projekt Telocvčne (124 €) a príspevok na žiaka v hmotnej núdzi (404 €).

Do rozpočtu bežných výdavkov boli v priebehu roka zapojené aj finančné prostriedky z fondov EÚ a ŠR v objeme 286 726 €, ktoré boli poskytnuté rozpočtovým organizáciám prostredníctvom rozpočtu samosprávneho kraja. V roku 2016 bolo zrealizovaných celkovo 22 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 8 956 €. Čerpanie rozpočtu za projekty EÚ a ŠR bolo vykázané v objeme 286 726 €, t. j. na 100%.

V rámci oblasti financovania Vzdelávanie 40 stredných škôl a školských zariadení vykonávali v súlade s platnou legislatívou aj podnikateľskú činnosť, z toho rozpočtové organizácie 26 a príspevkové organizácie 14. Výsledky hospodárenia za podnikateľskú činnosť sú uvedené v textovej časti samostatne za rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie.

2.1.2.5.1. Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre školy a školské zariadenia predstavoval v roku 2016 celkový objem 47 594 530 €, z ktorého boločerpaných 46 475 558 €, z toho mimorozpočtové zdroje v objeme 336 285 €, zdroje PSK 3 070 497 €, prostriedky EÚ a ŠR 286 725 € a prostriedky ŠR spolu 42 782 051 €, čo je 97,65 % k upravenému rozpočtu.

Mimorozpočtové prostriedky 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 boli

tvorené nasledovnými zdrojmi:

(v €)

| Zdroje príjmov | Suma |
|--|----------------|
| Od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť | 160 916 |
| Z poistného plnenia, zo zmluvného poistenia, alebo zákonného poistenia | 14 485 |
| Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy | 46 394 |
| Z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 34 189 |
| Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu | 36 126 |
| Od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu | 44 175 |
| Spolu | 336 285 |

Podnikateľskú činnosť vykonávalo 26 škôl a školských zariadení, z toho 3 gymnáziá, 14 stredných odborných škôl, 1 stredná zdravotnícka škola, 1 domov mládeže, 2 jazykové školy a 5 spojených škôl. K 31. 12. 2016 kladný hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti vykázali všetky rozpočtové organizácie okrem SŠ Čaklov (vyrovnaný hospodársky výsledok) v objeme 31 770 €, pri celkových výnosoch 868 989 € a celkových nákladoch 837 219 €. 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. Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení používajú školy ako doplnkový zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania činnosti na financovanie bežných výdavkov.

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 27 255 614 €, čo k upravenému rozpočtu 27 255 624 € predstavuje 99,99 %, z toho čerpanie zo ŠR bolo 25 525 168 €, zo zdrojov PSK 1 660 006 €, zo zdrojov EÚ a ŠR (europrojekty) 3 968 € a z mimorozpočtových zdrojov 70 472 €. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie tarifných plátov zamestnancov škôl a školských zariadení v čiastke 21 803 154 €, na osobné príplatky 1 257 738 €, ostatné príplatky za riadenie 2 046 554 €, náhrady za pracovnú pohotovosť 4 439 € a odmeny podľa príslušných právnych predpisov 2 143 729 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) za sledované obdobie bol v objeme 9 847 206 €. 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 9 846 956 €, čo je 99,99 %, z toho výdavky zo ŠR 9 218 678 €, výdavky zo zdrojov PSK 610 050 €, mimorozpočtové zdroje 16 240 € a zdroje z EÚ a ŠR v objeme 1988 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky v objeme 9 959 611 € upraveného rozpočtu, z ktorého bolo čerpaných 8 842 722 €, čo tvorí 88,78 %. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov ŠR 7 532 564 €, zo zdrojov PSK 779 816 €, z mimorozpočtových zdrojov 249 573 € a zo zdrojov EÚ a ŠR 280 769 €. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **111 690 € (1,26 %)**, z toho tuzemské pracovné cesty 83 290 € a zahraničné pracovné cesty 28 400 €. Zahraničné pracovné cesty subjekty realizovali do Belgicka - Škótska - Írska - Anglicka a Nemecka, kde účelom bolo oboznámenie sa so vzdelávacími systémami v týchto krajinách. Poznávaci pobyt vo Veľkej Británii bol zameraný na sekciu bilingválneho gymnázia v oblasti anglického jazyka. Študenti a pedagógovia získali v rámci projektu „Európska mládež spoznáva Viedeň“ ucelený prehľad o dejinách, kultúre a súčasne sa zdokonalili aj v nemeckom jazyku. Ďalšia zahraničná cesta sa uskutočnila v Poľsku v meste Sanok, ktorej cieľom bola účasť na medzinárodnej súťaži, rozvoj záujmu žiakov o kulinárske umenie, rozvoj zručnosti a kreativity

žiakov a ich porovnávanie na medzinárodnej úrovni. Zahraničná služobná cesta v Českej republike v Karlových Varoch bola zameraná na odbornú klinickú prax. Odbornú prax absolvovali žiaci aj v Rakúsku vo Viedni. Hlavnou témou bolo porovnávanie starostlivosti a financovania v sociálnych zariadeniach v Rakúsku a na Slovensku. Európsky týždeň miest a regiónov sa konal v Belgicku v Bruseli.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **2 549 814 € (28,84 %)** predovšetkým na úhradu za energie 2 041 359 €, vodné a stočné 281 546 €, poštové a telekomunikačné služby 130 173 € a na komunikačnú infraštruktúru 96 736 €.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **1 384 588 € (15,66 %)**, z toho predovšetkým na interiérové vybavenie 241 993 €, na nákup výpočtovej techniky 149 212 €, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 121 232 €, telekomunikačnej techniky 7 163 €, nákup všeobecného materiálu 578 225 €, nákup kníh, časopisov, učebných a kompenzačných pomôcok 180 226 €, nákup softvéru 18 229 €, nákup potravín 52 921 €, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 17 883 €, nákup paliva ako zdroj energie 2 006 €, komunikačná infraštruktúra 7 634 €, reprezentčné 2 382 € a licencie 5 482 €.

Položka **634 - dopravné** – výdavky čerpané v objeme **67 654 € (0,77 %)**, z toho na palivá, oleje a mazivá 17 075 €, na servis, údržbu a opravy 16 725 €, na pistenie vozidiel 10 694 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 22 431 € a na diaľničné známky, parkovacie karty a iné 654 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **1 805 205 € (20,41 %)** 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 elektrických rozvodov, opravu strojov a výpočtovej techniky a iné opravy. Najvyššie výdavky boli vynaložené na opravu budov a objektov vo výške 1 660 655 €, na opravu strojov a prístrojov vo výške 67 028 €, na údržbu výpočtovej techniky 12 257 €, na údržbu softvéru 51 648 €, na interiérové vybavenie 1 845 €, na komunikačnú infraštruktúru 8 563 €, na telekomunikačnú techniku 1 943 €, na špeciálne stroje a prístroje 396 €, na opravu komunikačnej techniky, kníh a učebných pomôcok 870 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **145 127 € (1,64 %)**, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 133 295 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 11 631 € a nájom výpočtovej techniky a softvéru 201 €.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **2 778 644 € (31,42 %)**, z toho na úhradu stravy – režijné náklady za zamestnancov škôl 666 050 €, všeobecné služby 620 515 €, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 294 256 €, špeciálne služby, ako sú platby za poskytované služby pri strážení objektov 116 413 €, poplatky a odvody 22 902 €, prídiel do sociálneho fondu 252 444 €, poistenie budov 106 985 €, úhrada nákladov za povinnú prax žiakov a študentov na vysokých školách 22 162 €, školenia, kurzy, semináre a porady 79 825 €, propagácia, reklama a inzercia 20 883 €, štúdie, expertízy a posudky 7 033 €, náhrada mzdy a platu 11 526 €, estovné náhrady iným než vlastným zamestnancom 187 481 €, konkurzy a súťaže 26 222 €, úhrada dane a miestneho poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady 49 637 €, nezrovnalosti a iné vráky za prostriedky EÚ a SR 275 967 €, vrátenie nevyčerpaných prostriedkov z dotácií 124 €, vrátenie príjmov z minulých rokov 9 596 €, pokuty a penále 5 184 €, reprezentčné výdavky 2 482 € a iné služby.

Najvyšší podiel na čerpaní tovarov a služieb majú služby v podiele 31,42 %, nasledujú výdavky za energie 28,84 %, výdavky vynaložené na rutinnú a štandardnú údržbu 20,42 % a za materiál 15,66 %.

Kategória 640 – Bežné transfery

Upravený rozpočet bežných transferov pre rozpočtové organizácie predstavoval objem 532 089 €, z ktorých za sledované obdobie boli realizované výdavky 530 266 €, t. j. 99,66 % z upraveného rozpočtu. Výdavky boli zrealizované z prostriedkov SR v objeme 505 641 € a zo zdrojov PSK 24 625 €.

Finančné prostriedky boli použité na úhradu odchodného zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 129 668 €, na odstupné zamestnancom, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 283 433 €, nemocenské dávky 89 586 €, cestovné náklady na dopravu žiakov 17 553 €, dávka v hmotnej núdzi na stravu a školské potreby 7 286 €, na úrazové dávky 67 € a na zaplatenie

členských príspevkov 2 673 €.

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 7 690 €, kde výškačerpania predstavovala čiastku 7 286 €, čo je 94,75 %. Nevyčerpaná dotácia 404 € 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 vlastných zdrojov PSK a v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej MŠVVaŠ SR a z vlastných zdrojov PSK. Pre tento účel boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 23 231 788 € bežného transferu, z toho prostriedky zo ŠR 21 494 993 €, zo zdrojov PSK 1 736 795 €. Čerpanie bežných transferov vykazujeme za príspevkové organizácie v objeme 23 231 788 €, 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 2016 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok so ziskom v objeme 139 475 €, výnosy predstavovali 28 636 544 € a náklady 28 497 069 €. Z hlavnej činnosti bol dosiahnutý zisk 127 869 € a z podnikateľskej činnosti zisk 11 606 €.

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2016 vo väčšine vykázali zisk, t. j. z celkového počtu 25 organizácií vykázalo zisk 18 a stratu 7 v celkovom objeme – 79 544 €. Stratové hospodárenie bolo vykázané za tieto subjekty: Hotelová akadémia Humenné – 12 591 €, SOŠ Košická, Prešov – 6 427 €, SOŠ Mierová, Humenné -31 104 €, SOŠ elektrotechnická Poprad Matejovce – 2 288 €, SOŠ dopravná Prešov - 1 089 €, SOŠ technická Svidník -9 161 € a SOŠ Bijacovce – 16 884 € (subjekt zrušený k 31. 8. 2016). Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný výsledok hospodárenia v celkovom objeme 219 019 €.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskej výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, odborného výcviku, výrobnobchodnej 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 2016 so ziskom 127 869 €, pri výnosoch 27 885 460 € a pri nákladoch 27 757 591 €. 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 25 organizácií v hlavnej činnosti vykázalo 7 organizácií stratu a 18 zisk. Podľa typov škôl stratu v hlavnej činnosti vykázali: Hotelová akadémia Humenné – 12 591 €, SOŠ Košická, Prešov - 6 427 €, SOŠ Mierová, Humenné – 31 104 € SOŠ technická Svidník – 9 161 € a SOŠ elektrotechnická Poprad Matejovce - 2 288 €, SOŠ dopravná Prešov – 1 089 € a SOŠ Bijacovce -12 576 € (subjekt zrušený k 31. 8. 2016). Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný hospodársky výsledok v celkovom objeme 203 105 €.

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 14 škôl, ktoré k 31. 12. 2016 dosiahli kladný hospodársky výsledok. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali čiastku 751 084 € a náklady 739 478 € pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku 11 606 €. Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení používajú školy ako doplnkový zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania činnosti na financovanie bežných výdavkov súvisiacich s hlavnou činnosťou.

Upravený rozpočet bežných výdavkov za príspevkové organizácie je tvorený zo zdrojov štátneho rozpočtu (bežný transfer z rozpočtu zriaďovateľa), zo zdrojov EÚ a ŠR (priamo poukázané z príslušných kapitol štátneho rozpočtu príspevkovej organizácii) a vlastných príjmov príspevkových organizácií a zo zdrojov PSK (bežný transfer z rozpočtu zriaďovateľa), ktoré spolu ku koncu sledovaného obdobia tvorili objem 27 804 136 €. Čerpanie k 31. 12. 2016 vykazujeme spolu v objeme 26 273 871 €, z toho zo zdrojov PSK 1 736 795 €, zo zdrojov ŠR 21 494 993 € a zo zdrojov EÚ, ŠR a vlastných zdrojov 3 042 083 €.

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov za príspevkové organizácie a čerpania podľa kategórií ekonomickej 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 14 438 762 €, čo k upravenému rozpočtu 14 655 757 € predstavuje 98,52 %, z toho čerpanie zo ŠR 12 858 049 €, zo zdrojov PSK 943 487 €, z vlastných prostriedkov 606 665 € a z iných zdrojov financovania (EÚ) 30 561 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 5 276 901 €. V rámci tejto kategórie boli vyplatené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky ku koncu sledovaného obdobia predstavovali sumu 5 193 142 €, čo je 98,41 %, z toho čerpanie príspevku zo ŠR 4 578 332 €, zo zdrojov PSK 315 349 €, z vlastných zdrojov 278 694 € a iných zdrojov (EÚ) 20 767 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpisali prostriedky vo výške 7 547 721 €. Výdavky k 31. 12. 2016 dosiahli objem 6 325 919 €, čo tvorí 83,81 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 3 828 420 €, z rozpočtu PSK 463 560 €, z vlastných zdrojov 1 721 870 € a iných zdrojov 312 069 €. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **127 686 € (2,02 %)**, z toho na tuzemské pracovné cesty 32 885 € a na zahraničné pracovné cesty 94 801 €.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **1 712 650 € (27,07 %)**, 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 **1 409 542 € (22,28 %)**, 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 **168 142 € (2,66 %)**, 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 **1 349 976 € (21,34 %)** 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, strojov a iné.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **106 973 €** (1,69 %) 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 **1 450 950 €** (22,94 %) na školenia, konkurzy a súťaže, propagáciu, všeobecné služby, stravovanie, poisťné, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, reprezentačné výdavky, štúdie, expertízy a iné.

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

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2016 predstavoval objem 323 757 €. Za sledované obdobie boli výdavky čerpané v objeme 316 048 €, t. j. 97,62 % upraveného rozpočtu, ktoré tvorili prostriedky zo ŠR 230 192 €, z rozpočtu PSK 14 399 €, vlastné zdroje 66 888 € a iné zdroje 4 569 €. 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 príspevkovej organizácie tvorí príloha č. 16.

2.1.2.6 OBLASŤ FINANCOVANIA - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

V rámci **oblasti financovania – Sociálne zabezpečenie**, má PSK vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 26 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou. Zároveň sa podieľa na spolufinancovaní 69 právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby a troch zariadení pestúnskej starostlivosti.

Celková kapacita prijímateľov v zariadeniach sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je 2 106 miest. V roku 2016 boli poskytované služby 2 053 prijímateľom, z toho pre 1 305 v domove sociálnych služieb, 65 v zariadení pre seniorov, 473 v špecializovanom zariadení (ambulantná, týždenná a celoročná pobytová forma), 41 v rehabilitačnom stredisku, 7 v domove na pol ceste, 40 v zariadení podporného bývania, 57 v útulku a 65 v krízovom stredisku. Kapacita sociálnych služieb bola využitá na 97,48 %.

Pre oblasť sociálneho zabezpečenia boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2016 vyčlenené finančné prostriedky v celkovom objeme 27 300 000 € schváleného rozpočtu, z toho zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 21 250 000 € a pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb, ktoré nespádajú do zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, tzv. neštátne subjekty, bolo vyčlenených 6 050 000 €. Upravený rozpočet ku koncu sledovaného obdobia bol v objeme 28 406 170 € z toho podľa zdrojov:

| | |
|---|---------------------|
| - zo ŠR a EÚ | 471 482 € |
| v tom: | |
| ÚPSVaR Bratislava pre krízové strediská na vykonávanie rozhodnutí súdu | 439 200 € |
| ÚPSVaR Bratislava pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na sociálnu službu | 10 622 € |
| dotácie v pôsobnosti MPSVaR SR | 12 660 € |
| dotácia z kapitoly MF SR pre CSS Ametyst Továrne | 9 000 € |
| - z rozpočtu PSK | 27 217 000 € |
| - z mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 zákona č.523/2004 Z. z. | 717 688 € |

Z upraveného rozpočtu pre oblasť financovania – Sociálne zabezpečenie bola čiastka 6 467 000 € vyčlenená pre neštátne subjekty a 21 939 170 € pre rozpočtové organizácie. V rámci rozpočtových organizácií sú vedené aj výdavky v objeme 28 170 € na financovanie troch zariadení pestúnskej starostlivosti (ZPS). Na čiastočné krytie výdavkov v ZPS boli z ÚPSVaR SR pridelené finančné

prostriedky v objeme 10 622 €.

Celkové čerpanie bežných výdavkov za oblasť Sociálne zabezpečenie vykazujeme v objeme 28 366 134 €, čo k upravenému rozpočtu 28 406 170 € predstavuje 99,86 %. Z celkovo vyčerpaných finančných prostriedkov pre rozpočtové organizácie tvorili zdroje PSK 20 721 782 €, finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu SR 471 482 € a 716 672 € 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 6 455 198 €, čo k upravenému rozpočtu 6 467 000 € predstavuje podiel 99,82 %.

2.1.2.6.1 Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31. 12. 2016 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval objem 21 939 170 €, z ktorého za sledované obdobie bolo čerpaných 21 910 936 €, z toho 717 672 € 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 | 51 207 € |
| - prijaté od iných subjektov, napríklad formou dotácie alebo grantu | 1 307 € |
| - prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu | 319 323 € |
| - prijaté z úhrad stravy | 340 139 € |
| - prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia | 5 696 € |

Ďalšie čerpanie evidujeme v objeme 20 721 782 € zo zdrojov PSK a čiastka 471 482 € 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 11 238 832 € (vrátane miezd krízových stredísk 450 253 €), z ktorého bolo vyčerpaných 11 238 831 €, z toho mimorozpočtové prostriedky 236 083 €, zdroje ŠR 253 719 € a zdroje PSK 10 749 029 €. V rámci evidovateľného počtu zamestnancov za oblasť sociálneho zabezpečenia eviduje ku koncu sledovaného obdobia roka 2016 počet 1 462, z toho podľa štruktúry je 120 sociálnych zamestnancov, 149 zdravotníckych zamestnancov, 56 pedagogických zamestnancov, 157 TH pracovníkov, 423 opatrovateľov, 135 ergoterapeutov a 422 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 4 011 525 €, čo k upravenému rozpočtu 4 011 751 € predstavuje čerpanie v podiele 99,99 %. V rámci čerpania rozpočtu evidujeme mimorozpočtové prostriedky v objeme 81 271 €, prostriedky zo ŠR 90 591 € a zo zdrojov PSK 3 839 663 €. V rámci uvedenej kategórie bolo zamestnávateľom vyplatených 126 249 € na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov.

Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie bol rozpočet v rámci tejto kategórie upravený na objem 6 556 408 €. Skutčné čerpanie za sledované obdobie predstavuje 6 528 409 €, z toho mimorozpočtové výdavky 400 318 €. Celkové čerpanie rozpočtu vykazujeme v podiele 99,57 %. Tovary a služby podľa položiek ekonomickej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Položka **631 - cestovné náhrady** - výdavky čerpané v objeme **20 396 €**, z toho na tuzemské pracovné cesty 19 816 € vynaložené na školenia zamestnancov a na zahraničné pracovné cesty 580 € do Poľska a Českej republiky za účelom nadviazania vzájomnej spolupráce medzi jednotlivými zariadeniami.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** – výdavky čerpané v objeme **1 687 332 €**, finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za teplo, plyn a elektrickú energiu 1 329 474 €, vodné a stočné

251 630 €, na poštovné a telekomunikačné služby 50 326 € a objem 55 902 € tvoria poplatky za telekomunikačnú infraštruktúru. Pre ZPS bolo v rámci energií vyplatených 3 377 €.

Položka **633 – materiál** – výdavky čerpané v objeme **3 090 574 €**, z toho predovšetkým na nákup potravín 2 047 536 €, všeobecný materiál 578 815 € (nákupčistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych pomôcok, materiálov pre ergoterapiu, elektroinštalačný materiál a stavebný materiál na drobné opravy), pracovné odevy a obuv 72 647 €, interiérové vybavenie 204 392 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru 58 444 €. V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 85 319 € na nákup hasiacich prístrojov, svietidiel, masážnych prístrojov, žehličiek, elektrického a záhradného náradia, tlakomerov, chladničiek, mrazničiek, vybavenie stravovacích prevádzok a na ďalšie výdavky v menšom rozsahu. Výdavky v objeme 43 421 € 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 **118 093 €**, z toho palivá, oleje a mazivá 44 854 €, údržba a opravy 34 231 €, poistenie vozidiel povinné zmluvné a havarijné 31 271 €, prepravné a nájom dopravných prostriedkov 6 694 €, karty, diaľničné známky a poplatky 1 040 € a pracovné odevy 96 €.

Položka **635 - rutinná a štandardná údržba** – výdavky čerpané v objeme **896 094 €** a to na opravu a údržbu budov v objeme 682 110 €, čo zahŕňa opravy vnútorných omietok, hygienické maľby, opravy okien, striech, radiátorov, ďalej na nevyhnutné opravy a údržbu prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení 128 764 €, údržbu výpočtovej techniky 13 879 €, údržbu a inováciu softvéru 51 499 €, údržbu telekomunikačnej techniky, komunikačnej infraštruktúry a interiérového vybavenia, špeciálnych strojov a náradia vo výške 19 842 €.

Položka **636 - nájomné za prenájom** – výdavky čerpané v objeme **51 750 €**, z toho prenájom zariadení sociálnych služieb 47 819 €, čo predstavuje 92,40 % čerpania na uvedenej položke. Za prenájom prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia bolo uhranených 3 931 €. Dve zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Stropkov) a tri organizačné jednotky (Útulok Humenné, RhS Lipany, Útulok Giraltovce) sú umiestnené v prenajatých priestoroch.

Položka **637 - služby** – výdavky čerpané v objeme **664 171 €** na všeobecné služby 238 592 €, prídely do sociálneho fondu 115 469 € a špeciálne služby (ochana objektov, techniky a materiálov) 56 351 €. Na stravovanie bolo čerpaných 25 018 €, na úhradu poplatkov na odborných školeniach a seminároch čiastka 27 469 €, na odmeny pre pestúnov a iné služby pre ZPS 17 077 €, poistenie majetku proti živelným pohromám 36 555 €, za poskytnutú zdravotnú starostlivosť 24 590 €, dane 59 472 €, konkurzy a súťaže 11 735 €, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru 19 430 € a finančné prostriedky na úhradu ostatných služieb v menšom rozsahu v objeme 32 413 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie v rámci kategórie 640 - bežné transfery bol upravený rozpočet 132 179 €, z ktorého bolo čerpaných 132 171 €, z toho 17 303 € na výplatu odtupného, 48 764 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 8 805 € na vreckové chovancom, náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená v objeme 57 300 €. 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 26 097 €, v tom dotácia ÚPSVaR Bratislava bola v objeme 10 622 €. Finančné prostriedky boli čerpané na odmeny pestúnov 16 461 € a k nim prislúchajúce odvody do poisťovní 5 569 €, na úhradu energií, vodného, stčného a poplatku za komunálny odpad 3 450 € a nevyčerpaná dotácia z ÚPSVaR Bratislava bola vrátená vo výške 617 € z dôvodu ukončenia pestúnskej starostlivosti v jednom zariadení.

2.1.2.6.2 Neverejní poskytovatelia sociálnych služieb (tzv. neštátne subjekty)

Pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb bol pre rok 2016 pridelený schválený rozpočet v objeme 6 050 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 6 467 000 €.

Finančné príspevky sú neverejným poskytovateľom sociálnych služieb poskytované 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 2016 boli uzatvorené zmluvy so 69 neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb.

V rámci zmluvných vzťahov sa PSK zaviazal mesačne poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 998 prijímateľov služieb v pobytových zariadeniach, z toho 402 prijímateľov sociálnej služby v domovoch sociálnych služieb, 283 v špecializovaných zariadeniach, 191 v útlkoch, 73 v domovoch na pol ceste, 31 v zariadeniach núdzového bývania a na 18 prijímateľov v zariadeniach podporovaného bývania. PSK za sledované obdobie poskytol finančný príspevok na 20 poradcov v rozsahu 21 000 hodín špecializovaného sociálneho poradenstva a pre dvoch poradcov v rozsahu 20 000 hodín sociálnej rehabilitácie na území PSK a zabezpečil tlmočnicku službu na území PSK prostredníctvom zmluvy podpísanej s Krajským centrom asociácie nepočujúcich Slovenska v Prešove.

Podľa jednotlivých rokov uvádzame počet poskytovateľov, počet prijímateľov, poradcov a hodín, upravený rozpočet a čerpanie:

| Rok | Počet poskytovateľov | Počet prijímateľov | Počet poradcov | Počet hodín | Rozpočet upravený | Čerpanie | Rozdiel |
|------|----------------------|--------------------|----------------|-------------|-------------------|-----------|---------|
| 2009 | 55 | 1 106 | 15 | | 4 593 013 | 4 587 035 | 5 978 |
| 2010 | 51 | 949 | 20 | | 4 487 573 | 4 354 476 | 133 097 |
| 2011 | 58 | 1 108 | 20 | | 5 457 158 | 5 443 302 | 13 856 |
| 2012 | 56 | 1 042 | 19 | | 4 982 096 | 4 976 507 | 5 589 |
| 2013 | 61 | 1 093 | 17 | | 4 963 197 | 4 963 197 | 0 |
| 2014 | 64 | 951 | 18 | 24 300 | 5 500 000 | 5 466 881 | 33 119 |
| 2015 | 63 | 973 | 20 | 23 940 | 5 500 000 | 5 497 030 | 2 970 |
| 2016 | 69 | 998 | 22 | 41 000 | 6 467 000 | 6 455 198 | 11 802 |

Z rozpočtu 6 050 000 € pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby na rok 2016 bolo pre subjekty vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately vyčlenených 305 000 €. Celkové čerpanie za rok 2016 vykazujeme v objeme 6 455 198 €, čo k upravenému rozpočtu 6 467 000 € predstavuje 99,82 %.

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

10.1. Príspevky neštátnym subjektom – invalidita a ŤZP 3 486 641 €

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) 1 921 808 €

- 10.4. Príspevky neštátnym subjektom – rodina a deti** **88 612 €**
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** **958 137 €**
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 2016 bol schválený v objeme 1 350 000 € kapitálových príjmov a 30 215 181 € kapitálových výdavkov. Schodok schváleného kapitálového rozpočtu – 28 865 181 € 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 2 548 839 € v príjmovej časti a v objeme 44 006 975 € vo výdavkovej časti.

Upravený kapitálový rozpočet bol k 31. 12. 2016 schodkový v objeme – 41 458 136 €, čo predstavuje rozdiel medzi kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami. Krytie kapitálových výdavkov 44 006 975 € bolo v objeme 2 548 839 € zabezpečené kapitálovými príjmami, príjmovými finančnými operáciami 30 731 783 € (z toho 618 212 € finančné prostriedky z EÚ a ŠR z roku 2015, mimorozpočtové zdroje 2 098 €, prevody prostriedkov z RF 8 509 090 €, návratné zdroje financovania 16 700 000 € a návratné zdroje financovania nevyčerpané v predchádzajúcich rokoch 4 902 383 €) a prebytkom bežného rozpočtu 10 726 353 €.

2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov PSK bol v roku 2016 tvorený vlastnými príjmami z predaja majetku a kapitálovými grantmi a transfermi, ako sú zdroje štátnej dotácie a finančné prostriedky na realizáciu projektov. Upravený rozpočet kapitálových príjmov PSK a jeho plnenie v roku 2016 bolo nasledovné:

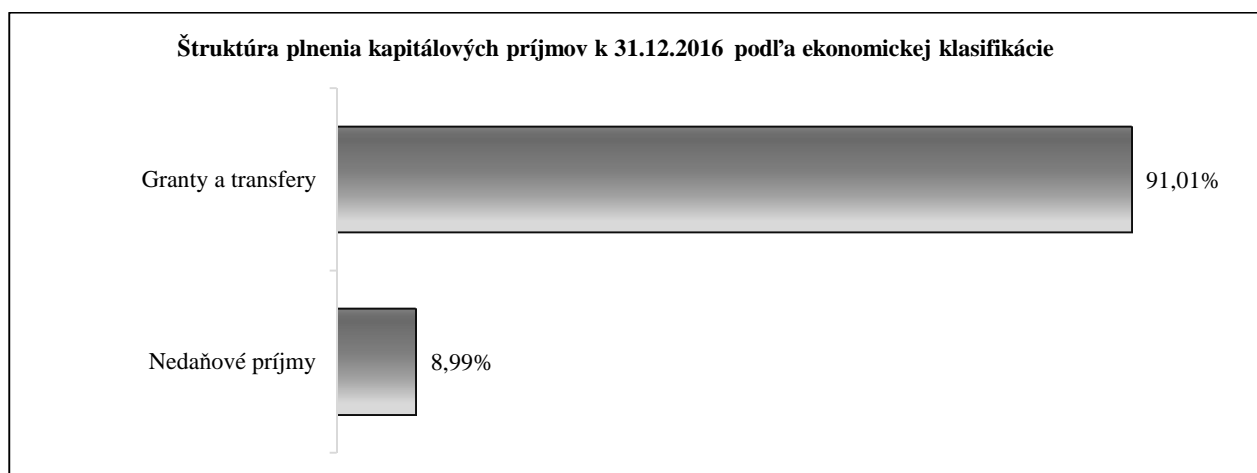
Kapitálové príjmy:

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Schválený rozpočet | 1 350 000 € |
| Úpravy rozpočtu | + 1 198 839 € |
| Upravený rozpočet | 2 548 839 € |
| Plnenie k 31. 12. 2016 | 5 362 653 € |
| z toho: štátny rozpočet | 1 116 940 € |

| | |
|---|----------------------|
| EÚ a ŠR | 3 763 810 € |
| príjmy z predaja kapitálových aktív | 481 903 € |
| Prekročenie plnenia príjmov k 31. 12. 2016 | + 2 813 814 € |
| Plnenie k schválenému rozpočtu | 397,23 % |
| Plnenie k upravenému rozpočtu | 210,40 % |

Plnenie kapitálových príjmov za rok 2016 bolo nasledovné:

| | |
|--|--------------------|
| a) nedaňové príjmy (kategória 230) – vlastné zdroje PSK | 481 903 € |
| b) granty a transfery (hlavná kategória 300) | 4 880 750 € |
| z toho: | |
| - zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): | 1 116 940 € |
| <i>v tom:</i> | |
| <i>Ministerstvo dopravy a výstavby SR</i> | 500 000 € |
| <i>Ministerstvo financií SR</i> | 250 000 € |
| <i>Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR</i> | 124 940 € |
| <i>Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR</i> | 224 000 € |
| <i>Ministerstvo kultúry SR</i> | 9 000 € |
| <i>Fond na podporu umenia</i> | 9 000 € |
| - finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov | 3 763 810 € |



Graf č. 5 Štruktúra plnenia kapitálových príjmov za rok 2016

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

2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

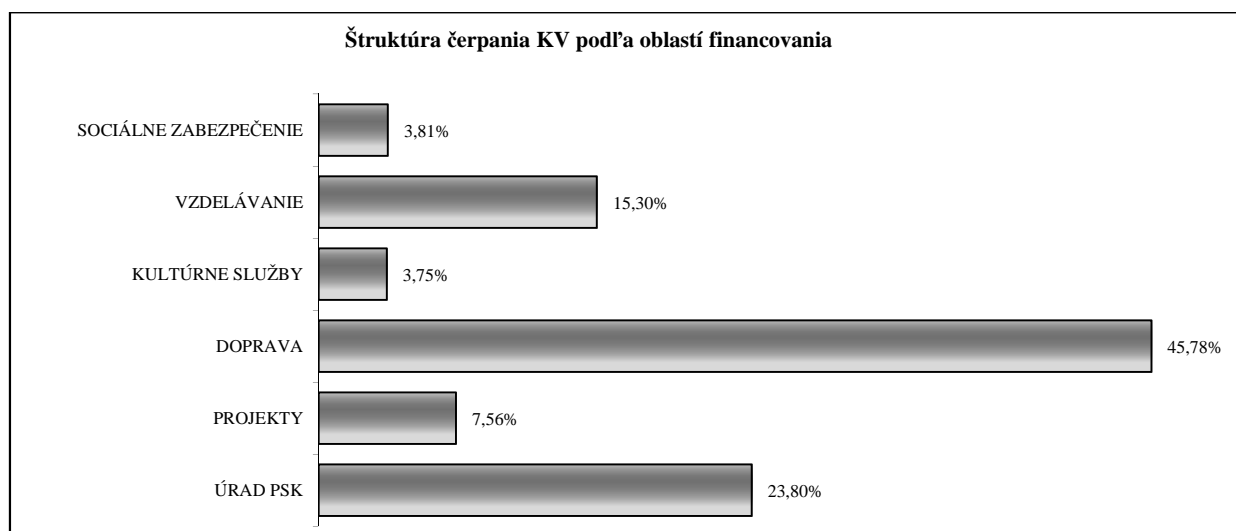
Kapitálové výdavky PSK boli v roku 2016 rozpočtované v objeme 30 215 181 € schváleného a 44 006 975 € upraveného rozpočtu. Ich krytie bolo zabezpečené z vlastných zdrojov a to prebytkom bežného rozpočtu 10 726 353 € a z predaja majetku 350 000 €, ťelovými dotáciami zo ŠR 1 116 940 €, finančnými prostriedkami z EÚ a ŠR 1 081 899 €, nevyčerpanými finančnými prostriedkami z predchádzajúcich rokov 618 212 €, nevyčerpanými mimorozpočtovými prostriedkami z predchádzajúcich rokov 2 098 €, nevyčerpanými úverovými zdrojmi 4 902 383 €, prostriedkami z rezervného fondu 8 509 090 € a návratnými zdrojmi EIB v objeme 16 700 000 €.

Kapitálové výdavky:

| | |
|---|---------------------|
| Schválený rozpočet | 30 215 181 € |
| Úpravy rozpočtu | +13 791 794 € |
| Upravený rozpočet | 44 006 975 € |
| Čerpanie k 31. 12. 2016 | 22 984 873 € |
| z toho: ŠR (účelové prostriedky) | 1 121 906 € |
| EÚ a ŠR | 117 158 € |
| zdroje PSK | 7 291 341 € |
| rezervný fond | 5 839 733 € |
| mimorozpočtové zdroje (§23 zákona 523/2004 Z. z.) | 2 098 € |
| úver (návrtné zdroje financovania z EIB) | 8 612 637 € |
| Čerpanie k schválenému rozpočtu | 76,07 % |
| Čerpanie k upravenému rozpočtu | 52,23 % |

Rozpis upraveného rozpočtu kapitálových výdavkov podľa jednotlivých oblastí financovania k 31. 12. 2016 bol nasledovný:

| | |
|----------------------------|--------------|
| - Úrad samosprávneho kraja | 8 274 546 € |
| - Projekty | 13 356 254 € |
| - Doprava | 13 885 377 € |
| - Kultúrne služby | 1 067 390 € |
| - Vzdelávanie | 4 321 958 € |
| - Sociálne zabezpečenie | 3 101 450 € |



Graf č. 6 Štruktúra čerpania kapitálových výdavkov podľa oblastí financovania v roku 2016

Z rozpočtu kapitálových výdavkov 44 006 975 bolo v roku 2016 preinvestovaných celkovo 22 984 873 €.

Kapitálové výdavky poskytnuté zo ŠR (zdroj 111) boli preinvestované v objeme 1 121 906 €, čo k upravenému rozpočtu 1 687 425 € predstavuje 66,49 %. Nevyčerpané finančné prostriedky v celkovom objeme 565 519 € v objeme budú prostredníctvom finančných operácií opätovne zavedené do rozpočtu v roku 2017. Finančné prostriedky v objeme 500 000 € boli poskytnuté zMDaV SR na podporu realizácie opatrení v súlade s Akčným plánom rozvoja okresu Kežmarok na rekonštrukciu objektov v komplexe bývalých kasární a v objeme 33 000 € z MPSVaR SR pe CSS Dúbrava a Domov v Poloninách na projekty v rámci grantového systému ministerstva. Tieto finančné prostriedky budú použité na stanovený účel v roku 2017. Nedočerpaná dotácia poskytnutá z MPaRV SR na investičnú akciu „Rekonštrukcia DSS Alia Bardejov“ v objeme 32 519 € bude v roku 2017 v zmysle zmluvných podmienok vrátená poskytovateľovi.

Mimorozpočtové zdroje v objeme 2 098 € predstavujú zanedbateľný podiel na čerpaní kapitálových výdavkov. Jedná sa o grantové prostriedky prijaté z miest a obcí v PSK na realizáciu výdavkov v rámci iniciatívy ELENA.

Zdroje z rezervného fondu na úhradu kapitálových výdavkov boli v roku 2016 rozpočtované v objeme 1 765 375 € schváleného a 8 509 090 € upraveného rozpočtu. V priebehu sledovaného obdobia bolo na úhradu kapitálových výdavkov z rezervného fondu použitých 5 839 733 €, čo predstavuje 68,63 %. Štruktúra ich čerpania je uvedená v prílohe č. 24.

Návratné zdroje financovanie z EIB boli v roku 2016 rozpočtované v objeme 16 700 000 € schváleného aj upraveného rozpočtu. Čerpanie týchto výdavkov bolo v objeme 8 612 637 €, čo predstavuje 51,57 % rozpočtu. Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov podľa účelu, na ktorý boli prijaté, je uvedená v prílohe č. 25.

Čerpanie kapitálových výdavkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov evidujeme v objeme 117 158 €, čo je k upravenému rozpočtu 129 626 € podiel 90,38 %.

Kapitálové výdavky PSK za rok 2016 podľa jednotlivých oblastí financovania sú uvedené v prílohe č. 20. V nasledujúcej časti záverečného účtu predstavujeme analýzu čerpania rozpočtu kapitálových výdavkov podľa oblastí financovania, funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

2.2.2.1 OBLASŤ FINANCOVANIA - ÚRAD SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Kapitálové výdavky Úradu PSK pre rok 2016 boli rozpočtované v celkovom objeme 580 000 € schváleného a 8 274 546 € upraveného rozpočtu, z toho prostriedky ŠR 1 320 485 €, prostriedky rezervného fondu 1 919 750 €, úverové zdroje 2 287 130 € a 2 747 181 € tvorili vlastné zdroje PSK.

Ku koncu sledovaného obdobia evidujeme čerpanie kapitálových výdavkov v objeme 5 470 968 €, t. j. 66,12 % upraveného rozpočtu, z toho prostriedky ŠR 787 966 €, úverové zdroje 2 134 038 €, zdroje PSK 1 342 358 € a zdroje rezervného fondu 1 206 606 €.

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

(v €)

| FK/zdroj/investičná akcia | Rozpočet | Čerpanie | Rozdiel |
|--|------------------|----------------|----------------|
| 01 Všeobecné verejné služby | 932 762 | 300 791 | 631 971 |
| <i>Zdroj 41</i> | <i>925 262</i> | <i>293 292</i> | <i>631 970</i> |
| Rekonštrukcia zasadačky v budove PSK | 469 530 | 9 660 | 459 870 |
| Nákup OMV | 110 000 | 106 757 | 3 243 |
| Rekonštrukcia medzipodlažia v budove Úradu PSK (PD) | 1 800 | 1 800 | 0 |
| Lokálny dátový archív metadát – digitalizácia kultúrneho dedičstva | 24 000 | 23 880 | 120 |
| Dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 | 128 160 | 127 423 | 737 |
| Dopracovanie Územného plánu PSK o Plán dopravnej obslužnosti | 168 000 | 0 | 168 000 |
| Aplikačný web firewall F5 | 23 772 | 23 772 | 0 |
| <i>Rezervný fond</i> | <i>7 500</i> | <i>7 499</i> | <i>1</i> |
| Vypracovanie overovacej architektonickej štúdie pre umiestnenie Gymnázia, HA a SOŠ Kežmarok v areáli kasární | 4 000 | 4 000 | 0 |
| Podlahový automat | 3 500 | 3 499 | 1 |
| 04.5 Cestná doprava | 1 058 488 | 626 525 | 431 963 |
| <i>Zdroj 41</i> | <i>908 486</i> | <i>626 524</i> | <i>281 962</i> |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Projektové dokumentácie k projektom IROP 2014 – 2020: | | | |
| III/3146 - obchvat Stará Ľubovňa | 23 243 | 22 033 | 1 210 |
| II/545 Kapušany - Raslavice | 56 182 | 49 837 | 6 345 |
| III/3440 Prešov - most cez Sekčov (ul. Solivarská) | 77 830 | 74 206 | 3 624 |
| II/556 Fijaš - Lomné | 37 965 | 35 516 | 2 449 |
| III/3216 Bijacovce - Brezovica | 32 994 | 30 954 | 2 040 |
| II/536 Spišský Štvrtok - Kežmarok | 33 840 | 31 628 | 2 212 |
| III/3635 Malá Domaša - Detrík | 23 135 | 22 175 | 960 |
| II/556 Hranica okresu Svidník - Mičakovce | 34 102 | 32 062 | 2 040 |
| II/575 Malá Poľana - Medzilaborce | 55 728 | 53 279 | 2 449 |
| II/558 Hudcovce - Topoľovka | 23 067 | 22 106 | 961 |
| II/558 VN Starina - pod velínom | 23 400 | 22 440 | 960 |
| II/546 Prešov - Klenov | 42 430 | 38 915 | 3 515 |
| III/3445 Prešov - Petrovany | 41 650 | 40 450 | 1 200 |
| II/543 Hniezdne - Spišská Stará Ves | 32 661 | 29 285 | 3 376 |
| II/545 Jánovce - Kľušov | 39 576 | 37 155 | 2 421 |
| II/534 Poprad - Starý Smokovec | 45 160 | 42 694 | 2 466 |
| 3123 - 002 Podolíneč | 21 377 | 19 272 | 2 105 |
| 545-003 Kapušany | 23 695 | 22 517 | 1 178 |
| Príprava projektov v rámci IROP - príprava projektových zámerov: | | | |
| Modernizácia cesty II/534 Poprad - Starý Smokovec | 29 600 | 0 | 29 600 |
| Modernizácia cesty II/545 v úseku Kapušany - Demjata | 96 500 | 0 | 96 500 |
| Modernizácia cesty II/546 v úseku Prešov - Klenov | 44 600 | 0 | 44 600 |
| Modernizácia cesty III/3445 v úseku Prešov - Petrovany | 47 100 | 0 | 47 100 |
| Eliminácia bezpečnostných rizík na mostoch na ceste II/575 v úseku Malá Poľana – Medzilaborce | 17 540 | 0 | 17 540 |
| nerozpísaná rezerva | 5 111 | 0 | 5 111 |
| Rezervný fond | 2 | 1 | 1 |
| Majetkovoprávne vysporiadanie vlastníckeho práva k dopravnému značeniu | 2 | 1 | 1 |
| Zdroj 52 (úver EIB II) | 150 000 | 0 | 150 000 |
| ZI PSK a mesto Vysoké Tatry – prestavba križovatky cesty č. II/537 s miestnou komunikáciou na okružnú križovatku (mesto minimálne 80 000 €) | 150 000 | 0 | 150 000 |
| 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo | 4 368 164 | 3 953 686 | 414 478 |
| Zdroj 111 – ŠR | 250 000 | 250 000 | 0 |
| Múzeum v Kežmarku - Obnova a stavebné úpravy hradu Kežmarok | 250 000 | 250 000 | 0 |
| Zdroj 41 | 637 433 | 422 542 | 214 891 |
| Rekonštrukcia objektu Podtatranského múzea v Poprade - dofinancovanie | 22 500 | 22 500 | 0 |
| Rekonštrukcia kaštieľa Vihorlatské múzeum v Humennom - dofinancovanie | 300 042 | 300 042 | 0 |
| ZI PSK a mesto Snina - Vybudovanie futbalového ihriska s umelým trávnatým povrchom | 100 000 | 0 | 100 000 |
| ZI PSK a mesto Stará Ľubovňa - Vybudovanie futbalového ihriska s umelým trávnatým povrchom | 100 000 | 100 000 | 0 |
| Múzeum v Kežmarku - Obnova a stavebné úpravy hradu Kežmarok | 114 891 | 0 | 114 891 |
| Rezervný fond | 1 343 601 | 1 147 106 | 196 495 |
| ZI PSK a súkromný investor – Vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ľadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť – dofinancovanie | 200 000 | 199 663 | 337 |
| Šarišské múzeum Bardejov – Rekonštrukcia objektu S03 Rhodyho 2 | 361 259 | 360 215 | 1 044 |
| Rekonštrukcia objektu Podtatranského múzea v Poprade | 230 165 | 214 095 | 16 070 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Rekonštrukcia kaštieľa Vihorlatské múzeum v Humennom | 12 476 | 9 000 | 3 476 |
| Múzeum v Kežmarku - Obnova a stavebné úpravy hradu Kežmarok | 509 701 | 334 133 | 175 568 |
| ZI mesto Vysoké Tatry a PSK – Dobudovanie Tréningového centra mládeže a športu v Tatranskej Lomnici – zriadenie tréningovej plochy s umelým povrchom – dofinancovanie; zmena uznesenia č. 170/2015 | 30 000 | 30 000 | 0 |
| Zdroj 52 (úver EIB II) | 2 137 130 | 2 134 038 | 3 092 |
| Rekonštrukcia objektu Podtatranského múzea v Poprade | 1 082 554 | 1 082 554 | 0 |
| Rekonštrukcia kaštieľa Vihorlatské múzeum v Humennom | 1 054 576 | 1 051 484 | 3 092 |
| 09 Vzdelávanie | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 |
| Zdroje ŠR | 500 000 | 0 | 500 000 |
| Vytvorenie stredoškolského areálu v Kežmarku | 500 000 | 0 | 500 000 |
| Rezervný fond | 500 000 | 0 | 500 000 |
| Vytvorenie stredoškolského areálu v Kežmarku | 500 000 | 0 | 500 000 |
| 10 Sociálne zabezpečenie | 915 132 | 589 966 | 325 166 |
| Zdroje ŠR | 570 485 | 537 966 | 32 519 |
| Rekonštrukcia DSS ALIA v Bardejove | 570 485 | 537 966 | 32 519 |
| Rezervný fond | 344 647 | 52 000 | 292 647 |
| Rekonštrukcia DSS Alia Bardejov - dofinancovanie IA vrátane SD | 301 047 | 12 000 | 289 047 |
| Rekonštrukcia DSS Alia Bardejov - dopracovanie PD | 3 600 | 0 | 3 600 |
| Združená investícia Rekonštrukcia tréningového centra obecných sociálnych podnikov - obec Spišský Hrhov (40 000 €) a PSK | 40 000 | 40 000 | 0 |
| SPOLU | 8 274 546 | 5 470 968 | 2 803 578 |

Nedočerpané kapitálové výdavky v objeme 2 571 894 € (v tom 150 000 € z EIB, 532 519 € zo ŠR a 1 889 375 € z rezervného fondu) budú prostredníctvom finančných operácií na jednotlivé investičné akcie opätovne pridelené v roku 2017.

2.2.2.2 OBLASŤ FINANCOVANIA - PROJEKTY

V oblasti financovania – Projekty, boli v roku 2016 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 19 117 901 €. 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 13 356 254 €**, v tom finančné prostriedky EÚ a ŠR predstavujú sumu **129 626 €**, vlastné zdroje PSK **2 889 708 €**, prostriedky Rezervného fondu **778 676 €**, mimorozpočtové zdroje **2 098 €** a na predfinancovanie projektov boli rozpočtované úverové zdroje v objeme **9 556 146 €**.

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 bolo finančne zabezpečené dofinancovanie nadlimitných výdavkov projektov. Zálohové platby z riadiaceho orgánu boli poskytnuté v rámci Programu cezhraničnej spolupráce na financovanie Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013, na financovanie kapitálových výdavkov v rámci iniciatívy projektu ELENA pre rozpočtové organizácie PSK a na projekt Monitoring klimatických podmienok a zjazdnosti komunikácií v slovensko-poľskom pohraničí v rámci Programu SK08 Cezhraničná spolupráca financovaného z Nórskeho finančného mechanizmu, implementovaný Správou a údržbou ciest PSK zo zdrojov EÚ a ŠR a zo zdrojov PSK na spolufinancovanie projektu.

Zo zdrojov PSK boli čerpané finančné prostriedky aj na úhradu Zastupiteľstvom PSK schválených nadlimitných výdavkov v rámci implementovaných projektov.

Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2016 pre uvedenú oblasť financovania vykazujeme v celkovom objeme **1 737 373 €**, čo k upravenému rozpočtu 13 356 254 € predstavuje 13,01 %. Podľa jednotlivých zdrojov bolo čerpanie nasledovné:

| | |
|--------------------------|--------------------|
| Finančné prostriedky PSK | 314 952 € |
| Rezervný fond PSK | 471 286 € |
| Prostriedky z EÚ a ŠR | 117 158 € |
| Úverové zdroje | 831 879 € |
| Iné zdroje | 2 098 € |
| Spolu | 1 737 373 € |

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

Kapitálové výdavky podľa funkčných klasifikácií a jednotlivých projektov boli čerpané Úradom samosprávneho kraja a organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK nasledovne:

2.2.2.2.1 Projekty implementované Úradom samosprávneho kraja

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 2016 schválený rozpočet v objeme 19 117 901 € a upravený rozpočet ku koncu sledovaného obdobia v objeme 10 817 519 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR 77 229 €, zo zdrojov PSK 2 338 192 €, z úverových zdrojov 8 400 000 € a mimorozpočtové zdroje 2 098 €. Úrad PSK v roku 2016 implementoval v rámci tejto funkčnej klasifikácie projekty:

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 – ľuďom“. Rozpočet bol pridelený v objeme 77 229 € výlučne zo zdrojov EÚ a ŠR. Čerpanie výdavkov formou kapitálových transferov pre 5 konečných prijímateľov bolo v objeme 77 229 €.

V rámci iniciatívy **ELENA** zameranej na zníženie energetickej náročnosti verejných budov boli schválené kapitálové výdavky na projektové dokumentácie v objeme 42 762 €, z toho zo zdrojov PSK 40 664 € a mimorozpočtové granty z miest a obcí 2 098 €. Výdavky boli v plnom objeme 42 762 € vyčerpané.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Pod túto funkčnú klasifikáciu sú zaradené projekty ROP realizované Úradom Prešovského samosprávneho kraja v zariadeniach kultúrnych služieb. Pre projekty vo funkčnej klasifikácii 08 bol v roku 2016 pridelený upravený rozpočet v objeme 1 560 998 €, v tom vlastné zdroje PSK 260 532 €, rezervný fond 144 320 € a úverové zdroje 1 156 146 €. Celkové čerpanie evidujeme v objeme 1 161 812 €, v tom zdroje PSK 185 614 €, rezervný fond 144 319 € a úverové zdroje 831 879 €.

ROP, Opatrenie 3.1 Posilnenie kultúrneho potenciálu regiónov - v roku 2016 boli implementované projekty s cieľom skvalitniť poskytované služby a rozšíriť činnosti spojené s obnovou kultúrnych pamiatkových objektov prostredníctvom rekonštrukcie a modernizácie. Všetky projekty v rámci tohto opatrenia boli financované formou refundácie, to znamená že úhradu výdavkov projektu PSK zabezpečoval

vopred z vlastných zdrojov. V roku 2016 došlo k refundácii výdavkov zo zdrojov EÚ a ŠR za projekty realizované v roku 2015 celkom v objeme 2 086 244 € tieto boli zavedené do príjmov PSK. V tejto kategórii boli pre rok 2016 schválené kapitálové výdavky na dofinancovanie nadlimitných výdavkov k dvom projektom a ich čerpanie bolo nasledovné:

(v €)

| Názov projektu | Rozpočet | Čerpanie | Zostatok |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Rekonštrukcia a revitalizácia výtvarného sveta v Šarišskej galérii – nadlimitné výdavky projektu. | 1 495 479 | 1 109 493 | 385 986 |
| Obnova objektov Šarišského múzea v Bardejove-nadlimitné výdavky | 52 319 | 52 319 | 0 |
| 08 SPOLU | 1 547 798 | 1 161 812 | 385 986 |

2.2.2.2 Projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

04.5.1 Cestná doprava

Za oblasť financovania Projekty boli kapitálové výdavky v tejto funkčnej klasifikácii rozpočtované a čerpané iba Správou a údržbou ciest PSK na projekt rámci Programu „SK 08 Cezhraničná spolupráca“ financovaného z Nórskeho finančného mechanizmu a na projektové dokumentácie v rámci iniciatívy ELENA. Celkový rozpočet pre túto oblasť bol v roku 2016 pridelený v objeme 113 709 € nasledovne:

Monitoring klimatických podmienok a zjazdnosti komunikácií v slovensko-ukrajinskom pohraničí – cieľom realizácie tohto projektu bolo zníženie existujúcich bariér cezhraničnej spolupráce. Finančné prostriedky na projekt boli poskytované formou zálohových platieb z Nórskeho finančného mechanizmu. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov na projekt na rok 2016 bol pridelený v objeme 68 162 €, z toho zo zdrojov NFM v objeme 52 397 € a zo zdrojov PSK 15 765 €. Čerpanie rozpočtu projektu za sledované obdobie bolo v objeme 46 975 €, z toho 7 046 € zo zdrojov PSK a 39 929 € z NFM.

Na projektové dokumentácie pre projekty SÚC PSK v rámci **iniciatívy ELENA** zamerané na zníženie energetickej náročnosti objektov SÚC PSK, stredisko Humenné a stredisko Tatranská Štrba, boli schválené kapitálové výdavky v objeme 45 547 € z rezervného fondu PSK. Tieto finančné prostriedky neboli v roku 2016 čerpané.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

V rámci **Operačného programu Kvalita životného prostredia** bol implementovaný projekt **Obnova budovy a zníženie jej energetickej náročnosti - Hvezdáreň a planetárium Prešov**. Kapitálové výdavky určené na projekt boli schválené zo zdrojov PSK, nakoľko financovanie projektu bude formou refundácie výdavkov. Upravený rozpočet kapitálových výdavkov projektu bol v objeme 13 200 € zo zdrojov PSK. Finančné prostriedky boli plnom objeme vyčerpané na projektovú dokumentáciu.

09 Vzdelávanie

Operačný program Kvalita životného prostredia - finančné prostriedky na projekty implementované organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK boli pridelené zo zdroja 41 na projektové dokumentácie v objeme 66 339 €, nakoľko financovanie bude prebiehať formou refundácie výdavkov. Implementované sú nasledovné projekty:

(v eur)

| Názov projektu | Rozpočet | Čerpanie |
|---|----------|----------|
| Gymnázium Vranov nad Topľou – OP KŽP - Zníženie energetickej náročnosti | 21 239 | 21 239 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Obnova Školského internátu s jedálňou SPŠ Bardejov – OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti | 16 850 | 16 850 |
| Spojená škola Sabinov – OP KŽP projekt Obnova budovy školských dielní SOŠ spojenej s OA, SNP 16, Sabinov - zníženie energetickej náročnosti | 11 500 | 11 500 |
| Školský internát Poprad - OP KŽP projekt Zníženie energetickej náročnosti | 16 750 | 16 750 |
| 09 SPOLU | 66 339 | 66 339 |

V rámci iniciatívy **ELENA** boli pridelené kapitálové výdavky z rezervného fondu v celkovom objeme 86 629 €, ktoré boli v plnom objeme čerpané a kapitálové výdavky zo zdroja 41 v objeme 47 192 €. Čerpanie kapitálových výdavkov a jednotlivé projekty bolo nasledovné:

(v €)

| Názov projektu | Rozpočet | Čerpanie |
|--|---------------|---------------|
| Obchodná akadémia Poprad – PD ELENA (RF) | 23 544 | 23 544 |
| SPŠ Poprad – PD ELENA (RF) | 19 924 | 19 924 |
| SOŠ technická Humenné – PD ELENA (RF) | 23 676 | 23 676 |
| SOŠ Svít – PD ELENA (RF) | 19 485 | 19 485 |
| 09 SPOLU | 86 629 | 86 629 |

Na prípravu projektov v rámci **IROP** – projektové dokumentácie, energetické audity a prípadové štúdie, boli schválené kapitálové výdavky v objeme 428 688 €, z toho z RF 267 000 a zo zdrojov PSK 161 688 €. Čerpanie v roku 2016 bolo nasledovné:

(v €)

| Názov organizácie | Rozpočet | Čerpanie | Zostatok |
|--|----------------|--------------|----------------|
| SOŠ Okružná Poprad (zdroj 41) | 52 200 | 1 128 | 51 072 |
| Spojená škola Juraja Henischa, Bardejov (zdroj 41) | 47 400 | 960 | 46 440 |
| Hotelová akadémia Prešov (RF) | 40 800 | 816 | 39 984 |
| Spojená škola Ľ. Podjavorinskej Prešov ELENA (RF) | 105 000 | 1 656 | 103 344 |
| SPŠ strojnícka Prešov (RF) | 88 800 | 2 196 | 86 604 |
| Stredná umelecká škola Prešov (RF) | 32 400 | 624 | 31 776 |
| 09 SPOLU | 428 688 | 7 380 | 421 308 |

10 Sociálne služby

V tejto funkčnej klasifikácii sú vykazované prostriedky na investičné akcie v rámci iniciatívy **ELENA**. Celkový rozpočet na túto funkčnú klasifikáciu bol v objeme 235 180 € zo zdrojov ĽSK. Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2016 bolo nasledovné:

(v eur)

| Názov investičnej akcie | Rozpočet | Čerpanie | Zostatok |
|---|----------------|----------------|------------|
| CSS Clementia Ličartovce – Zníženie energetickej náročnosti objektov – ELENA – rekonštrukcia vykurovacieho systému, vrátane PD a SD | 68 400 | 68 300 | 100 |
| CSS Clementia Ličartovce – Zníženie energetickej náročnosti objektov – ELENA – zateplenie budovy vrátane PD a SD | 83 830 | 83 796 | 34 |
| DSS Legnava – Zníženie energetickej náročnosti objektov – ELENA – zateplenie budovy, vrátane PD a SD | 82 950 | 82 950 | 0 |
| 10 SPOLU | 235 180 | 235 046 | 134 |

2.2.2.3 OBLASŤ FINANCOVANIA - CESTNÁ DOPRAVA

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu pre rok 2016 boli pre túto oblasť financovania vyčlenené finančné prostriedky v objeme 8 776 000 € a to pre SÚC PSK. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 13 885 377 €, z toho 1 554 368 € z rezervného fondu PSK, 4 181 009 € z prostriedkov PSK a 8 150 000 € z úverových zdrojov EIB.

Celkové čerpanie kapitálových výdavkov SÚC PSK za rok 2016 bolo v objeme 10 522 536 €, čo predstavuje 75,78 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané kapitálové výdavky poskytnuté z rezervného fondu PSK v objeme 559 239 €, z prostriedkov PSK 219 187 € a z úverových zdrojov 2 530 000 € v rámci neukončených investičných akcií, budú prostredníctvom finančných operácií zapojené do použitia v roku 2017. Čerpanie podľa zdrojov vykazujeme v objeme 961 694 € z rezervného fondu, 3 940 842 € zo zdrojov PSK a 5 620 000 € z úverových zdrojov EIB. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií bolo nasledovné:

(v €)

| Zariadenie /investičná akcia | Rozpočet | Čerpanie | Zostatok |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Rezervný fond | 1 554 368 | 961 694 | 592 674 |
| Rekonštrukcia ciest III/06815 Prešov, Kuzmányho, prestavba | 65 000 | 0 | 65 000 |
| Sypač pre stredisko Tatranská Štrba | 235 000 | 0 | 235 000 |
| Rek. HS stavu mosta na ceste II/542-005 za obcou Slovenská Ves | 127 626 | 127 625 | 1 |
| Rekonštrukcia cesty III/3557 Kračúnovce - Lužany | 10 333 | 10 332 | 1 |
| Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Obce Drienica | 1 | 1 | 0 |
| Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Obce Dlhé Klčovo | 1 | 1 | 0 |
| Nákup – zdvihák stĺpový 6 x 5,5 t pre motorové vozidlá | 23 940 | 23 940 | 0 |
| Nákup posypových nadstavieb na vozidlá čistiacej techniky | 243 480 | 212 664 | 30 816 |
| Aut. rolovacie brány na diaľkové ovládanie 8 ks – stredisko Svidník | 36 611 | 33 998 | 2 613 |
| Rekonštrukcia sociálno-prevádzkovej budovy – stredisko Lipany | 40 000 | 40 000 | 0 |
| Rek. cesty – účel. komunikácie Levoča – Mariánska Hora II. a III. etapa | 358 637 | 99 398 | 259 239 |
| Špeciálna nadstavba na vysprávkky tryskovou metódou | 7 800 | 7 800 | 0 |
| III/554 Košarovce - Nižná Sitnica - dofinancovanie | 21 332 | 21 331 | 1 |
| III/3128 Litmanová | 105 313 | 105 313 | 0 |
| III/ Lipany – Lúčka | 102 001 | 102 000 | 1 |
| II/554 Repejov | 118 681 | 118 680 | 1 |
| III/3832 Humenné - Podskalka – PD | 22 738 | 22 738 | 0 |
| III/3600 Pavlovce - PD | 11 005 | 11 004 | 1 |
| II/554 Varechovce – PD | 11 741 | 11 741 | 0 |
| III/3523 Šarišské Čierne – PD | 13 128 | 13 128 | 0 |
| Zdroj 41 – PSK | 4 181 009 | 3 940 842 | 240 167 |
| III/3183 Livov – Lukov | 177 797 | 177 797 | 0 |
| III/34803 Livov – Livovská Huta | 70 363 | 70 363 | 0 |
| III/3490 Lopúchov I. etapa | 157 452 | 157 451 | 1 |
| III/3505 Stebník – dokončenie | 30 727 | 30 727 | 0 |
| III/3515 Hažlín – Ortuňová 1. etapa | 162 575 | 162 575 | 0 |
| III/3223 Torysky | 166 194 | 166 193 | 1 |
| III/3214 Brutovce | 197 330 | 197 330 | 0 |
| Majetkovo právne vysporiadanie – Kuzmányho ul., Prešov | 2 | 2 | 0 |
| Kúpa nehnuteľnosti z vlastníctva Mesta Stará Ľubovňa | 1 | 1 | 0 |
| Kúpa nehnuteľnosti z vlastníctva Mesta Bardejov | 1 | 0 | 1 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Kúpa nehnuteľnosti z vlastníctva Obce Holčkovce | 1 | 0 | 1 |
| Snehové radlice 7 ks | 58 621 | 58 621 | 0 |
| Univerzálny traktor s príslušenstvom | 130 000 | 130 000 | 0 |
| Rýpadlo – nakladač 2 ks | 150 000 | 149 940 | 60 |
| Úžitkové vozidlo 6-miestne 1 ks | 30 000 | 29 900 | 100 |
| Fréza na asfalt UNC – prídavné zariadenie | 13 000 | 11 796 | 1 204 |
| Prívesná vysokozdvížná plošina | 24 999 | 24 989 | 10 |
| Vibračné valce na hutnenie asfaltových zmesí 2 ks | 20 000 | 18 997 | 1 003 |
| Snehová fréza na viacúčelové vozidlo Unimog – prídavné zariadenie | 24 380 | 24 379 | 1 |
| Snehová fréza na traktory – prídavné zariadenie 2 ks | 31 399 | 31 399 | 0 |
| Sanácia zosuvu na ceste II/567 Pčoliné - Snina | 84 138 | 70 508 | 13 630 |
| Rozvoj cestnej infraštruktúry Snina – Medzilaborce - Krosno | 23 900 | 23 360 | 540 |
| Modernizácia cestného spojenia Snina – Medzilaborce - Krosno | 23 800 | 21 632 | 2 168 |
| Modernizácia cestného spojenia Prešov – Bardejov - Gorlice | 23 600 | 22 914 | 686 |
| Modernizácia cestného spojenia Pieninských národných parkov – 2. etapa | 23 700 | 22 124 | 1 576 |
| Rekonštrukcia HS ciest II. a III. triedy PSK po zimnej údržbe ciest | 2 332 057 | 2 332 057 | 0 |
| Kúpa nehnuteľnosti z vlastníctva Obce Litmanová | 1 | 1 | 0 |
| Kúpa nehnuteľnosti od Levoče a PD Cesta Levoča – Mariánska hora | 3 | 3 | 0 |
| Nákup posyp. nadstavieb na vozidlá čistiacej techniky - dofinancovanie | 219 184 | 0 | 219 184 |
| Rekonštrukcia sociálno-prevádzkovej budovy – stredisko Lipany | 5 783 | 5 783 | 0 |
| Kúpa nehnuteľnosti z vlastníctva Obce Dávidov | 1 | 0 | 1 |
| Zdroj 52 – Úverové zdroje EIB | 8 150 000 | 5 620 000 | 2 530 000 |
| 11 ks posypové vozidlá | 2 530 000 | 0 | 2 530 000 |
| Špeciálna nadstavba pre vysprávkou tryskovou metódou | 55 000 | 55 000 | 0 |
| Modernizácia ciest – eliminácia bezpečnostných rizík | 5 565 000 | 5 565 000 | 0 |
| Spolu | 13 885 377 | 10 522 536 | 3 362 841 |

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 2016 schválený rozpočet 608 580 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 1 067 390 €. Kapitálové výdavky pozostávali z prostriedkov ŠR (Fond na podporu umenia a MK SR) 18 000 €, z prostriedkov PSK 396 320 € a z rezervného fondu 653 070 €. Čerpanie kapitálových výdavkov vykazujeme v objeme 860 989 €, čo je 80,66 %.

| | |
|---|-----------|
| Finančné prostriedky PSK | 396 320 € |
| Rezervný fond PSK | 653 070 € |
| Prostriedky ŠR (Fond na podporu umenia a MK SR) | 18 000 € |

(v €)

| Zariadenie (investičná akcia) | Rozpočet | Čerpanie | Zostatok |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Rezervný fond spolu | 653 070 | 537 709 | 115 361 |
| Divadlo J. Záborského Prešov – Rek. námestia a spevnených plôch – 1. etapa | 397 675 | 329 844 | 67 831 |
| Podtatranské osvetové stredisko Poprad – Rekonštrukcia strešnej krytiny s použitím paropriepustnej fólie | 25 000 | 0 | 25 000 |
| Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n/T. – Závesný systém do výstavnej siene na inštalovanie výstav | 2 100 | 2 090 | 10 |
| PULS – Nákup mixážneho pultu | 4 100 | 4 100 | 0 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Vihorlatské múzeum Humenné – Vonkajší kamerový systém kaštieľa v Humennom | 23 700 | 23 354 | 346 |
| Vihorlatské múzeum Humenné – Vonkajšie osvetlenie kaštieľa v Humennom | 36 070 | 36 065 | 5 |
| Múzeum Kežmarok – Odvodnenie a stavebné úpravy hradu - PD | 11 000 | 9 700 | 1 300 |
| Vihorlatské múzeum Humenné – Signalizačné a protipožiarne zabezpečenie objektov ľudovej architektúry | 10 800 | 10 689 | 111 |
| Vihorlatské múzeum Humenné – Osobné motorové vozidlo | 15 000 | 15 000 | 0 |
| Hornozemplínska knižnica Vranov n/T. - Osobné motorové vozidlo | 15 000 | 15 000 | 0 |
| Podtatranské múzeum Poprad – Nákup zbierkových predmetov: Numizmatická zbierka z pozostalosti Ing. Ferdinanda Lauka zo Svitú | 1 459 | 1 459 | 0 |
| Vihorlatské múzeum Humenné – Nákup zbierkových predmetov: Knihovňa 13 500 €, písací stôl 5 900 €, kreslo k písaciemu stolu 1 000, konferenčný stôl 1 800 €, kreslá 2 ks 1 600 €, podlahové hodiny 6 500 € | 30 300 | 30 300 | 0 |
| Tatranská galéria Poprad - Nákup zbierkových predmetov: Jozef Kornucik – Pri mori, olej, plátno | 3 000 | 3 000 | 0 |
| Šarišská galéria Prešov - Nákup zbierkových predmetov: Anna Hausová - Božie oko, akryl, plátno 180x180 cm 3 400 €, Anna Gregorová – Dotyk, 2011, vaječná tempera plátno 75x95 cm 800 €, Edita Voločuková, PhDr. – Hľadanie podstaty I. a II. , 1998, akvarel, papier 50x68 cm 1 000 €, Eva Tkáčiková, Mgr. Art. – Spoveď I-IV. 780 €, Tomáš Klíma – V objatí, pieskovec v. 56 cm 2 000 €, Peter Kocák, akad. mal.– Rajské Jablko, 2012, olej, plátno 90 x120 cm 2 120 €, Ján Zelinka, Mgr.Aet. – Hľadám podstatu srnec), 2013, sadra vyliatá do zvieracej kože, 150x180 cm 3400 €, Ľubo Guman, Mgr. – Zviera, 2009, akryl plátno, 120x85 cm 1 800 €, I. Živčáková, Mgr. – Inuise, 2014-2015, akryl, kartón 100 x70 cm 800 € | 16 100 | 16 100 | 0 |
| Lubovnianske múzeum hrad SL – Nákup prenosného pódia | 5 000 | 5 000 | 0 |
| Vlastivedné múzeum Hanušovce n/T. – Rekonštrukcia budovy správcu pri malom kaštieli | 40 000 | 19 262 | 20 738 |
| Vlastivedné múzeum Hanušovce n/T – Archeologická expozícia v kaštieli – PD a dobudovanie Archeoparku – PD | 2 000 | 1 980 | 20 |
| Vlastivedné múzeum Hanušovce n/T- Nákup zbierkových predmetov: Kachľová pec v štýle ART-DECO 8 000 €, Palná zbraň, luxusná kres. pištoľ | 8 500 | 8 500 | 0 |
| Lubovnianske múzeum hrad SL – Nákup zbierkových predmetov: Pohľadnice dokumentujúce historický vývoj kúpeľov vo Vyšných Ružbachoch 30 ks, pohľadnice z obcí Orlov 2 ks, Plaveč 4 ks, Mníšek nad Popradom 4 ks, Hniezdne 10 ks, Straňany 1 ks, Lubovnianske kúpele 6 ks, Podolínec 3 ks, Toporec 2 ks a Pieniny, Červený kláštor a zábery z rieky Dunajec 19 ks | 2 500 | 2 500 | 0 |
| Lubovnianske múzeum hrad SL - Nákup nehnuteľného majetku z vlastníctva Mesta Stará Ľubovňa | 3 766 | 3 766 | 0 |
| Zdroj 41 – PSK spolu | 396 320 | 305 280 | 91 040 |
| Divadlo J. Záborského Prešov – Rek. námestia a spevnených plôch – 2. etapa | 210 905 | 210 905 | 0 |
| Podtatranské osvetové stredisko Poprad – Osobné motorové vozidlo | 15 000 | 15 000 | 0 |
| Krajské múzeum Prešov – Úžitkové motorové vozidlo | 15 000 | 15 000 | 0 |
| Lubovnianske osvetové stredisko SL - Osobné motorové vozidlo | 14 100 | 14 100 | 0 |
| Lubovnianske osvetové stredisko SL - Nákup a montáž ťažného zariadenia | 900 | 460 | 440 |
| Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n/T. – Rekonštrukcia kotolne | 16 500 | 0 | 16 500 |
| Tatranská galéria Poprad – Nákup zbierkových predmetov- Jozef Hanula – Portrét ženy, pastel 60x 90 cm 1 600 €, František Patočka – Žena vo vetre, plastika, bronz, výška 28 cm 1500 €, Ľubomír Purdeš - Všejednosť (Homage á JB), rozmerná plastika z 5 častí 4 300 €, Prof. Rudo Sikora – výber graffík s tematikou Tatier, 10 ks 5 000 €, Imrich Svitana – Kolekcia návrhov na mince, realizácia v sadre 800 €, Imrich Svitana – Séria šperkov samovražedný atentátnik, 6 ks 1 200 €, Štefan Hudzik – Pre päť svätých rán, plastika, bronz, 40 cm 1 600 €, Štefan Hudzik – Ferdinand Katona plaketa, bronz 400 €, Štefan Kováč – Smery, plastika, pieskovec, 40x60x40 cm 1 600 €, Ladislav Mednyanszky – Tulák s fajkou 2 000 € (dofinancovanie diela v celkovej hodnote 9 000 € z FPU 7 000 €) | 20 000 | 20 000 | 0 |
| Okresná knižnica Dávida Gutgesela Bardejov – Statický posudok a PD k narušeniu statiky a HS v prístavbe | 13 000 | 11 400 | 1 600 |

| | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|
| Vihorlatská hviezdáreň Humenné – Osobné motorové vozidlo | 15 000 | 15 000 | 0 |
| Ľubovnianske múzeum hrad SL – Obnova gotického paláca na hrade Ľubovňa – spracovanie prípravnej PD (spolufinancovanie projektu MK SR) | 1 625 | 1 625 | 0 |
| Vlastivedné múzeum Hanušovce n/T. – Rekonštrukcia budovy správcu pri malom kaštieli | 72 500 | 0 | 72 500 |
| Hviezdáreň a planetárium Prešov – Rek. a modernizácia elektroinštalácie - PD | 600 | 600 | 0 |
| Ľubovnianske múzeum hrad SL – Nákup zbierkových predmetov: Dokumenty z pôsobenia drotárov z oblasti Starej Ľubovne v meste Belehrad a Jagodina, ženské kožuchy z obce Jakubany 3 ks, jedálenská príborová súprava Art Krupp Berndorf – 33 častí, olejomalba Starej Ľubovne z roku 1924 | 690 | 690 | 0 |
| Vlastivedné múzeum Hanušovce n/T. – Spolufinancovanie dotácie z FPU (štátna dotácia 9 000 €) | 500 | 500 | 0 |
| Zdroj 111 – Dotácia zo ŠR | 18 000 | 18 000 | 0 |
| Ľubovnianske múzeum hrad SL – Obnova gotického paláca na hrade Ľubovňa (č. v UZPF 975/1) spracovanie prípravnej PD (dotácia z MK SR, zmluva č. MK-819/2016/1.1 zo dňa 8. 4. 2016) | 9 000 | 9 000 | 0 |
| Vlastivedné múzeum Hanušovce n/T. – Jedinečný art-decový súbor nábytku – dotácia poskytnutá z FPU na základe zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 16-623-05190 | 9 000 | 9 000 | 0 |
| Kapitálové výdavky celkom | 1 067 390 | 860 989 | 206 401 |

V oblasti kultúry evidujeme aj čerpanie kapitálových výdavkov z vlastných zdrojov príspevkových organizácií so súhlasom zriaďovateľa v objeme 65 022 €.

2.2.2.5 OBLASŤ FINANCOVANIA - VZDELÁVANIE

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť vzdelávania pre rok 2016 bol rozpísaný v objeme 254 700 €. Za sledované obdobie boli realizované úpravy rozpočtu na 4 321 958 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK 1 367 298 €, rezervný fond 2 730 660 € a účelové finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR na rozvojový projekt zameraný na rozvoj výchovy a vzdelávania v oblasti telesnej a športovej výchovy formou dostavby, rekonštrukcie alebo výstavby novej telocvične vo výške 224 000 €.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za oblasť vzdelávania vykazujeme v celkovom objeme 3 516 358 €, čo je 81,36 % upraveného rozpočtu, z toho rozpočtové organizácie 2 199 726 € a príspevkové organizácie 1 316 632 €. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania a podľa investičných akcií bolo nasledovné:

| | |
|-----------------------|--------------------|
| prostriedky PSK | 1 203 826 € |
| rezervný fond PSK | 2 088 532 € |
| MŠVVaŠ SR (zdroj 111) | 224 000 € |
| Spolu | 3 516 358 € |

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

(v €)

| Zariadenie (investičná akcia) | Rozpočet | Čerpanie | Zostatok |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Rezervný fond | 2 730 660 | 2 088 532 | 642 128 |
| Škola v prírode Detský raj Tatranská Lesná – rekonštrukcia objektu vrátane dopracovania PD | 636 040 | 22 800 | 613 240 |
| SOŠ Garbiarska Kežmarok – rekonštrukcia telocvične | 150 900 | 146 985 | 3 915 |
| SPŠ strojnica PO – rekonštrukcia kotolne | 278 200 | 278 200 | 0 |
| SŠ Čaklov – dobudovanie priestorov praktického vyučovania | 7 000 | 6 999 | 1 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| OA Stará Ľubovňa – výstavba telocvične | 494 827 | 494 827 | 0 |
| OA Stará Ľubovňa – dobudovanie komunikácií a parkovacích miest pre potreby školy | 27 532 | 27 513 | 19 |
| SPŠ Poprad – rekonštrukcia cvičebného priestoru | 23 000 | 23 000 | 0 |
| SPŠ elektrotechnická PO – rekonštrukcia cvičebného priestoru | 7 000 | 7 000 | 0 |
| OA Prešov – rekonštrukcia výplní vonkajších otvorov telocvične – plastové steny | 23 205 | 22 991 | 214 |
| OA Prešov – rekonštrukcia sociálnych zariadení, zdravotníckej a vykurovacích telies | 15 000 | 15 000 | 0 |
| HA Prešov – rekonštrukcia a modernizácia odborných učební | 50 000 | 50 000 | 0 |
| SOŠ lesnícka Bijacovce - rekonštrukcia priestorov pre zriadenie Poľovnícko-lesníckeho múzea pri SOŠ | 5 000 | 5 000 | 0 |
| SOŠ Kušníerska brána, Kežmarok - zriadenie COV a prípravy pre poľnohospodárstvo – mechanizačné prostriedky (traktor, otočný pluh, žací stroj, obracač a pod.) | 200 000 | 199 130 | 870 |
| SOŠ technická Poprad - zateplenie fasády telocvične | 81 000 | 80 997 | 3 |
| SOŠ M. Pavla Levoča - rekonštrukcia ústredného kúrenia a vykurovacích telies | 7 000 | 7 000 | 0 |
| SOŠ obch. a služieb Prešov – rekonštrukcia elektroinštalácie vrátane osvetlenia cvičebného priestoru | 8 000 | 8 000 | 0 |
| SOŠ technická Humenné – rekonštrukcia sociálnych zariadení v budove | 95 200 | 83 870 | 11 330 |
| SŠ Juraja Henischa Bardejov – rekonštrukcia strechy | 2 000 | 2 000 | 0 |
| SOŠ Garbiarska Kežmarok – zriadenie COV pre remeslá a služby | 174 000 | 173 546 | 454 |
| SOŠ Košická Prešov – výmena a modernizácia osobného výtahu | 48 000 | 47 544 | 456 |
| Gymnázium Humené – spolufinancovanie rekonštrukcie strechy | 8 000 | 8 000 | 0 |
| Gymnázium Vranov n/T – 2. etapa archeologického výskumu NKP Vodný hrad | 30 000 | 29 976 | 24 |
| Gymnázium Stará Ľubovňa – rekonštrukcia a modernizácia kotolne | 98 520 | 89 210 | 9 310 |
| Gymnázium Svidník – kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva Mesta Svidník | 1 | 1 | 0 |
| SOŠ obchodu a služieb Prešov - rekonštrukcia kotolne – dofinancovanie | 42 244 | 42 243 | 1 |
| SŠ Štefánikova Bardejov – umývačka riadu s príslušenstvom | 4 800 | 4 681 | 119 |
| SŠ Štefánikova Bardejov – sušiareň s príslušenstvom do chemického laboratória | 2 000 | 1 994 | 6 |
| SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov – SOŠ – rekonštrukcia kotolne vrátane PD a SD | 195 141 | 192 975 | 2 166 |
| SOŠ obchodu a služieb Prešov – nákup vybavenia kuchyne | 17 050 | 17 049 | 1 |
| Zdroj 41 | 1 367 298 | 1 203 826 | 163 472 |
| SOŠ Okružná Poprad – osobné motorové vozidlo | 15 000 | 15 000 | 0 |
| SOŠ elektrotechnická Stropkov – zateplenie fasády objektu | 271 000 | 270 917 | 83 |
| Škola v prírode Detský raj Tatranská Ľesná – osobné motorové vozidlo | 18 700 | 18 700 | 0 |
| HA J. Andraščíka Bardejov – rekonštrukcia stropu športovej haly, posilňovne a výsledkov svetelnej tabule | 51 600 | 51 596 | 4 |
| HA Humenné – oplotenie školského areálu | 32 000 | 900 | 31 100 |
| SOŠ Garbiarska Kežmarok – vybavenie telocvične | 25 000 | 23 859 | 1 141 |
| SOŠ Garbiarska Kežmarok – vzduchotechnika telocvične | 25 000 | 700 | 24 300 |
| SŠ Ľ. Podjavorinskej Prešov – SOŠ - COV - nákup CNC strojov | 65 000 | 64 999 | 1 |
| SOŠ technická Svidník - rekonštrukcia a prístavba učební odborného výcviku | 194 096 | 194 092 | 4 |
| SOŠ obchodu a služieb Prešov - rekonštrukcia kotolne | 158 040 | 158 040 | 0 |
| SŠ Kollárova Prešov – ŠH Cemjata - nákup NMV s hydraulickou rukou | 110 000 | 109 950 | 50 |
| OA Bardejov – rozvody a inštalácia internetu, rozhlasu a zvončeka | 4 842 | 4 842 | 0 |
| HA Prešov - konvektomat | 10 000 | 8 333 | 1 667 |
| HA Prešov – rekonštrukcia a modernizácia elektroinštalácie v budove školy | 50 000 | 50 000 | 0 |
| HA Prešov – rekonštrukcia a zateplenie strechy športovej haly | 88 320 | 88 074 | 246 |
| SPgŠ Levoča ŠJ - konvektomat | 10 000 | 9 480 | 520 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|
| OA Poprad – rekonštrukcia a modernizácia elektroinštalácie | 84 000 | 83 400 | 600 |
| HA Prešov – rekonštrukcia a modernizácia odborných učební a elektroinštalácie | 91 200 | 23 444 | 67 756 |
| SUŠ Prešov – decentralizácia vykurovania | 36 000 | 0 | 36 000 |
| Gymnázium Svidník ŠJ – vybavenie školskej jedálne | 25 000 | 25 000 | 0 |
| Gymnázium Vranov n/T – strešné prekrytie archeologickej sondy NKP Vodný hrad | 2 500 | 2 500 | 0 |
| Zdroj 111 | 224 000 | 224 000 | 5 761 |
| SOŠ Majstra Pavla Levoča - rekonštrukcia ústredného kúrenia a vykurovacích telies | 23 000 | 23 000 | 0 |
| SOŠ obchodu a služieb Prešov – rekonštrukcia elektroinštalácie vrátane osvetlenia cvičebného priestoru | 27 000 | 26 718 | 282 |
| SPŠ Poprad - rekonštrukcia cvičebného priestoru | 71 000 | 66 081 | 4 919 |
| OA Prešov - rekonštrukcia sociálnych zariadení, zdravotníckych a vykurovacích telies | 45 000 | 44 622 | 378 |
| SPŠ elektrotechnická Prešov – rekonštrukcia cvičebného priestoru | 27 000 | 26 998 | 2 |
| SŠ Juraja Henischa Bardejov – rekonštrukcia strechy | 6 000 | 6 000 | 0 |
| Gymnázium Humenné – rekonštrukcia strechy | 25 000 | 24 820 | 180 |
| Vrátko nedočerpaných finančných prostriedkov do ŠR | 0 | 5 761 | -5 761 |
| Spolu | 4 321 958 | 3 516 357 | 805 601 |

2.2.2.6 OBLASŤ FINANCOVANIA - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Kapitálový rozpočet pre oblasť sociálneho zabezpečenia v rámci schváleného rozpočtu bol vyčlenený v objeme 878 000 €. Po realizovaných úpravách rozpočtu bol rozpísaný v objeme 3 101 450 € a pozostával zo zdrojov PSK 494 837 €, z rezervného fondu 872 566 €, z dotácie poskytnutej z MPSVR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb 124 940 € a z úverových zdrojov EIB 1 609 107 €. Kapitálový rozpočet bol čerpaný v objeme 876 649 €, čo k upravenému rozpočtu 3 101 450 € predstavuje 28,27 %.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých investičných akcií a zdrojov bolo nasledovné:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Finančné prostriedky PSK | 184 083 € |
| Rezervný fond | 573 906 € |
| Prostriedky ŠR (MPSVR SR) | 91 940 € |
| Úverové zdroje EIB | 26 720 € |
| Spolu | 876 649 € |

(v €)

| Zariadenie /investičná akcia | Rozpočet | Čerpanie | Zostatok |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Zdroje PSK | 494 837 | 184 083 | 310 754 |
| DSS sv. Jána z Boha Sp.Podhradie – Vytváranie bezbar.prostr.rek.časti bývania | 4 636 | 4 636 | 0 |
| DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – Sušička bielizne | 3 427 | 3 234 | 193 |
| CSS Dúhový sen Kalinov – Veľkokapacitná priemyselná práčka | 10 848 | 9 956 | 892 |
| CSS Vita vitalis Prešov – Rekonštrukcia a modernizácia výtahu | 60 000 | 60 000 | 0 |
| CSS Vita vitalis Prešov – Umývačka podlahových mís | 6 500 | 6 490 | 10 |
| CSS Vita vitalis Prešov – Pojazdový zdvihák s príslušenstvom | 15 000 | 15 000 | 0 |
| CSS Dúbrava - Konvektomat | 6 500 | 5 841 | 659 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Domov v Poloninách Nová Sedlica - Konvektomat | 5 000 | 4 998 | 2 |
| DSS Legnava – Priemyselná sušička | 3 400 | 3 360 | 40 |
| CSS AMETYST Tovarné – Rekonštrukcia pracovne | 43 000 | 43 000 | 0 |
| CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Rekonštrukcia obj. LIPA a rozvodov ÚK | 220 500 | 1 720 | 218 780 |
| CSS Kežmarok – Rekonštrukcia jedálne v CSS Kežmarok – objekt v Lubic | 17 000 | 17 000 | 0 |
| CSS Kežmarok – Kuchynská linka v objekte Krízového strediska – 2 ks | 5 548 | 5 548 | 0 |
| DSS Dúha Bardejov – Kombinovaná plynová pec s elektrickou rúrou | 3 300 | 3 300 | 0 |
| DSS Giraltovce - Pavilóny A, B - výmena otvorových konštrukcii, zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch na objektoch – PD v rámci iniciatívy ELENA | 18 425 | 0 | 18 425 |
| Domov pre seniorov Stará Ľubovňa - Pavilón B - zateplenie obvodového a strešného plášťa – PD v rámci iniciatívy ELENA | 19 037 | 0 | 19 037 |
| DSS Vranov n/T. - Zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch, a vlnutia základov a muriva, prestrešenie plochých striech pultovou strechou – PD v rámci iniciatívy ELENA | 3 290 | 0 | 3 290 |
| CSS Domov pod Tatrami Batizovce - Objekty Gaštan a Javor - zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch, a vlnutia základov a muriva – PD v rámci iniciatívy ELENA | 12 778 | 0 | 12 778 |
| CSS AMETYST Tovarné - Hlavná budova, kuchyňa, jedáleň - zateplenie obvodového a strešného plášťa , odstránenie systémových porúch – PD v rámci iniciatívy ELENA | 17 993 | 0 | 17 993 |
| Senior dom Svida Svidník - Hlavná budova - zateplenie obvodového a strešného plášťa , odstránenie systémových porúch a vlnutia suterénu – PD v rámci iniciatívy ELENA | 16 492 | 0 | 16 492 |
| ZSS DOTYK Medzilaborce - Hlavná budova - zateplenie stropu podstrešného priestoru – PD v rámci iniciatívy ELENA | 2 163 | 0 | 2 163 |
| Dotácia z MPSVR SR | 124 940 | 91 940 | 33 000 |
| CSS Dúbrava – Zvislá plošina a stavebné úpravy | 10 000 | 0 | 10 000 |
| DSS Jabloň – vytváranie bezbariérového prostredia v hygien. zariadení | 7 180 | 7 180 | 0 |
| CSS Dúhový sen Kalinová – Kúpací systém Parker Barth s aktívnym zdvihákom | 14 000 | 14 000 | 0 |
| CSS AMETYST Tovarné – Výmena podlahy za protišmykovú, bezbariérový vstup – nájazdová rampa, vchodové dvojkrídlové dvere od nájazdových rámp | 14 970 | 14 970 | 0 |
| CSS Zátiešie Osadné – Stoličkový výťah | 3 000 | 3 000 | 0 |
| DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – vytváranie bezbariérového prostredia v kúpeľni a vytváranie bezbariérového prostredia v chodbe | 6 790 | 6 790 | 0 |
| Domov v Poloninách Nová Sedlica - 9-miestne špeciálne OMV so zdvíhacou plošinou | 23 000 | 0 | 23 000 |
| CSS Vita vitalis Prešov - 9-miestne špeciálne OMV so zdvíhacou plošinou | 23 000 | 23 000 | 0 |
| Senior dom Svida Svidník - 9-miestne špeciálne OMV so zdvíhacou plošinou | 23 000 | 23 000 | 0 |
| Rezervný fond | 872 566 | 573 906 | 298 660 |
| DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – Veľkokapacitná práčka | 4 636 | 4 636 | 0 |
| DSS Dúha Bardejov – Umývačka riadu | 3 080 | 3 076 | 4 |
| CSS Kežmarok – Rekonštrukcia elektroinštalácie v Krízovom stredisku | 20 873 | 20 873 | 0 |
| CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Varný kotol | 4 000 | 3 960 | 40 |
| CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Osobné motorové vozidlo | 16 000 | 15 605 | 395 |
| CSS Vita vitalis Prešov – Rekonštrukcia a modernizácia výťahu | 60 000 | 59 040 | 960 |
| CSS Vita vitalis Prešov – Pojazdový zdvihák s príslušenstvom - dofinancovanie | 1 500 | 1 109 | 391 |
| CSS Clementia Ličartovce – Rekonštrukcia a rozšírenie počtu WC | 42 400 | 42 400 | 0 |
| CSS Clementia Ličartovce – Rekonštrukcia vchodu na bezbariérový | 14 037 | 14 037 | 0 |
| CSS Clementia Ličartovce – Rekonštrukcia ubytovacej časti izieb | 5 040 | 5 040 | 0 |
| CSS Clementia Ličartovce – Rekonštrukcia časti podkrovia na terap. miestnosť | 11 820 | 11 820 | 0 |
| CSS Dúbrava – Rekonštrukcia vykurovacieho systému | 44 280 | 44 256 | 24 |
| DSS Stropkov – Rekonštrukcia terasy s prístreškom a prepojenie s altánkom | 29 500 | 29 429 | 71 |

| | | | |
|--|------------------|----------------|------------------|
| CSS AMETYST Tovarné – Rekonštrukcia práčovne – dofinancovanie | 4 526 | 4 424 | 102 |
| CSS AMETYST Tovarné – Výmena strojového vybavenia práčovne | 25 000 | 24 919 | 81 |
| CSS Zátišie Snina – Rekonštrukcia budovy sídla CSS | 290 000 | 8 000 | 282 000 |
| CSS Clementia Ličartovce – Odizolovanie budovy | 19 300 | 19 290 | 10 |
| CSS Clementia Ličartovce – Kanalizácia s kanalizačnou prípojkou | 7 820 | 7 820 | 0 |
| CSS Dúhový sen Kalinov – Stavebné úpravy I. nadzemného podlažia | 6 027 | 6 027 | 0 |
| CSS Dúhový sen Kalinov – Stavebné úpravy suterénu za účelom zriadenia kuchyne s jedálenským kútom | 14 714 | 14 714 | 0 |
| CSS Dúhový sen Kalinov – Rekonštrukcia vykurovacieho systému budovy a prípravy teplej vody | 5 665 | 5 605 | 60 |
| ZSS AKTIG Humenné – Sprchovacia hygienická stolička | 3 600 | 3 461 | 139 |
| Domov pre Seniorov Stará Ľubovňa – Výstavba chodníka s lavičkami a prístreškami | 13 840 | 13 633 | 207 |
| DSS Vranov N. T. – Výstavba altánu | 8 990 | 8 990 | 0 |
| Domov v Poloninách Nová Sedlica – Zmena palivovej základne | 0 | 0 | 0 |
| CSS Clementia Ličartovce – Rekonštrukcia práčovne | 42 300 | 42 300 | 0 |
| Senior dom Svida Svidník – Osobné motorové vozidlo | 15 000 | 14 900 | 100 |
| CSS Dúbrava – Zvislá plošina a stavebné úpravy – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 4 539 | 0 | 4 539 |
| DSS Jabloň – vytváranie bezbariérového prostredia v hygienických zariadení – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 804 | 804 | 0 |
| CSS Dúhový sen Kalinov – Kúpací systém Parker Barth s aktívnym zdvihákom – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 1 865 | 1 865 | 0 |
| CSS AMETYST Tovarné – Výmena podlahy za protišmykovú, bezbariérový vstup – nájazdová rampa, vchodové dvojkrídlové dvere od nájazdových rámp – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 1 709 | 1 708 | 1 |
| CSS Zátišie Osadné – Stoličkový výťah – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 768 | 768 | 0 |
| DSS sv. Jána z Boha Spišské Podhradie – vytváranie bezbariérového prostredia v kúpeľni a vytváranie bezbariérového prostredia v chodbe – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 766 | 766 | 0 |
| Domov v Poloninách Nová Sedlica - 9-miestne špeciálne OMV so zdvíhacou plošinou – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 7 731 | 0 | 7 731 |
| CSS Vita vitalis Prešov - 9-miestne špeciálne OMV so zdvíhacou plošinou – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 10 999 | 10 999 | 0 |
| Senior dom Svida Svidník - 9-miestne špeciálne OMV so zdvíhacou plošinou – spolufinancovanie dotácie z MPSVaR | 6 328 | 6 108 | 220 |
| CSS Dúbrava – Kúpa nehnuteľného majetku z vlastníctva obce Dúbrava | 1 009 | 1 009 | 0 |
| Domov v Poloninách Nová Sedlica –Rekonštrukcia vykurovacieho systému a prípravy TUV – PD | 10 000 | 9 720 | 280 |
| ZSS DOTYK Medzilaborce – Vybudovanie oddychovej zóny v areáli zariadenia – PD | 2 160 | 2 160 | 0 |
| Domov pre seniorov Stará Ľubovňa – Rekonštrukcia strechy v Krízovom stredisku | 32 030 | 31 884 | 146 |
| CSS Dúhový sen Kalinov- Zateplenie objektu | 18 210 | 18 088 | 122 |
| ZSS Jasoň Spišská Stará Ves – Zmena dokončenej stavby, vytvorenie terapeutických a skladovacích priestorov – PD | 5 200 | 4 990 | 210 |
| ZSS AKTIG Humenné – Mraziaca skriňa | 4 300 | 4 139 | 161 |
| DSS Brezovička – Rekonštrukcia plynových kotolní | 21 000 | 20 895 | 105 |
| DSS Giraltovece _ Priemyselná práčka 2 ks, Sušička na bielizeň 2 ks | 29 200 | 28 639 | 561 |
| Úverové zdroje EIB | 1 609 107 | 26 720 | 1 582 38 |
| DSS Sabinov – Rekonštrukcia a dostavba DSS Orkucany | 724 264 | 3 604 | 720 660 |
| DSS sv. Jána z Boha Sp. Podhradie – deinštitucionalizácia a rek. kanalizácie | 884 843 | 23 116 | 861 727 |
| Spolu | 3 101 450 | 876 649 | 2 224 801 |

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, avšak nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu PSK.

Finančné operácie príjmové boli v roku 2016 rozpočtované z titulu zavedenia finančných prostriedkov z rezervného fondu do použitia na financovanie kapitálových výdavkov, z dôvodu zavedenia do použitia účelovo určených nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2015 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, z dôvodu zapojenia do rozpočtu mimorozpočtových prostriedkov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení z predchádzajúcich období a z dôvodu zavedenia do použitia úverových zdrojov poskytnutých z EIB.

V roku 2016 bol rozpočet finančných operácií príjmových schválený v objeme 19 755 375 € a výdavkových 1 720 194 €. Po vykonaných rozpočtových úpravách ku koncu sledovaného obdobia bol bežný rozpočet prebytkový + 10 985 904 € a kapitálový rozpočet schodkový – 41 458 136 €. Celkovo evidujeme schodkový rozpočet v objeme – 30 472 232 €, ktorý bol v súlade s §10 ods. 7 vyššie citovaného zákona vyrovnaný príjmovými finančnými operáciami. Prehľad o finančných operáciách v roku 2016 je uvedený v prílohe 26.

2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie boli v roku 2016 schválené v celkovom objeme 19 755 375 €, z toho 1 290 000 € nevyčerpané prostriedky pridelené z EÚ a ŠR, 1 765 375 € prostriedky z rezervného fondu a 16 700 000 € úverové zdroje určené na financovanie investičných akcií realizovaných PSK. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 33 060 331 €, v tom nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ v objeme 2 852 681 €, mimorozpočtové zdroje z predchádzajúcich období 96 177 €, nevyčerpané úverové zdroje z roka 2015 v objeme 4 902 383 €, zdroje rezervného fondu 8 509 090 € a prijatý úver 16 700 000 €.

Skutočné plnenie príjmových finančných operácií bolo v objeme 20 575 897 €, čo je 104,15 % schváleného a 62,24 % upraveného rozpočtu. V rámci plnenia evidujeme *rozpočtované príjmové finančné operácie* 20 072 886 €, z toho nevyčerpané prostriedky zo ŠR a EÚ 2 852 680 €, mimorozpočtové zdroje z predchádzajúcich období 87 498 €, nevyčerpané úverové zdroje z roka 2015 v objeme 2 992 637 €, zdroje rezervného fondu 5 840 071 € a prijatý úver 8 300 000 € a *nerozpočtované príjmové finančné operácie* 503 011 € (podnikateľská činnosť, školské stravovanie, prijaté zábezpeky).

Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 24 a z návratných zdrojov financovania v prílohe č. 25.

2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie boli v roku 2016 rozpočtované v objeme 1 720 194 € schváleného a 2 588 099 € upraveného rozpočtu. Ich čerpanie evidujeme v celkovom objeme 2 854 414 €, čo predstavuje 165,94 % schváleného a 110,29 % upraveného rozpočtu. *Rozpočtované výdavkové finančné operácie* boli čerpané v objeme 2 588 098 € (100 % upraveného rozpočtu), v tom účasť na majetku 3 234 €, splácanie istiny PPP projektu za SÚC PSK 864 670 € a splátky istiny úveru EIB čerpaného v rokoch 2006–2009 1 720 194 € a ich krytie bolo v plnom objeme zabezpečené bežnými príjmami. *Nerozpočtované výdavkové finančné operácie* boli čerpané v objeme 266 316 € a predstavovali vrátené zábezpeky.

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. **Touto zmenou sa zároveň nemení doterajšie chápanie prebytku, resp. schodku rozpočtu VÚC.**

Nerozpočtované príjmy k 31. 12. 2016, ktoré rozpočtové organizácie a Úrad PSK vedú na samostatných účtoch, evidujeme v objeme 1 858 486 €. Výdavky na týchto účtoch boli realizované v objeme 1 743 196 €.

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 2016 predstavujú objem **209 009 167,70 €**, z toho:

| | |
|---|-------------------------|
| Účet 221 – Bankový účet | 200 282 021,66 € |
| v tom: | |
| rozpočtované príjmy Ú PSK | 177 917 041,21 € |
| finančné operácie príjmové (hlavná kategória 400, 500) | 20 003 483,42 € |
| nerozpočtované príjmy OvZP a Ú PSK | 1 858 486,23 € |
| nerozpočtované finančné operácie príjmové OvZP a Ú PSK | 503 010,80 € |
| Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet | 8 727 146,04 € |
| v tom: | |
| rozpočtované príjmy OvZP | 8 657 743,57 € |
| finančné operácie príjmové OvZP (hlavná kategória 400, 500) | 69 402,47 € |

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **182 217 652,01 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

| | |
|---|-------------------------|
| Účet 221 – Bankový účet | 80 396 287,53 € |
| v tom: | |
| rozpočtované výdavky Ú PSK | 76 663 348,36 € |
| finančné operácie výdavkové (hlavná kategória 800) | 1 723 427,62 € |
| nerozpočtované výdavky OvZP a Ú PSK | 1 743 195,79 € |
| nerozpočtované finančné operácie výdavkové OvZP a Ú PSK | 266 315,76 € |
| Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet | 101 821 364,48 € |
| v tom: | |
| rozpočtované výdavky OvZP | 100 956 694,22 € |
| finančné operácie výdavkové OvZP (hlavná kategória 800) | 864 670,26 € |

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 2016 v čiastke 1 929,08 €. Odvod pozostával z nižšie uvedených nevyčerpaných finančných prostriedkov:

- | | |
|--|------------|
| - dotácia z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením | 404,00 € |
| - dotácia z MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva | 1 525,08 € |

Uvedené finančné prostriedky nevstupujú do výsledku hospodárenia a samosprávny kraj je povinný ich odvieť do príjmov štátneho rozpočtu. Do výsledku hospodárenia ďalej nevstupujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky ŠR poukázané po 1. októbri 2016 a zdroje ŠR a EÚ na financovanie projektov, ktoré v zmysle § 16 ods. 7 zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení je samosprávny kraj povinný odvieť na osobitný účet a budú použité v nasledujúcom rozpočtovom roku. Tieto prostriedky vykazujeme v objeme celkom 2 102 412,97 €, z toho:

- | | |
|--|--------------|
| - prostriedky z EÚ na Strešný projekt a Mikroprojekty | 515 795,17 € |
| - NFM na Schému malých grantov | 802 084,14 € |
| - prostriedky z EIB na financovanie Projektu technickej pomoci iniciatívy ELENA | 182 189,38 € |
| - nevyčerpané FP za projekty v oblasti cestnej dopravy | 12 469,02 € |
| - nevyčerpané FP za projekty v oblasti kultúrnych služieb (Fond na podporu umenia) | 24 356,00 € |
| - nevyčerpané FP za projekty v oblasti sociálneho zabezpečenia (MPSVaR SR) | 33 000,00 € |
| - nevyčerpané FP za projekty z MDaV SR na Akčný plán rozvoja okresu Kežmarok | 500 000,00 € |
| - nevyčerpané FP poskytnuté z MPaRV SR na Rekonštrukciu DSS ALIA v Bardejove | 32 519,26 € |

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 zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a tiež položky časového rozlíšenia.

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

3.4.1 Výsledok hospodárenia – výsledok bilancie príjmov a výdavkov

Výsledok hospodárenia PSK za rok 2016 je vyčíslený ako kladný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov rozpočtu samosprávneho kraja a predstavuje **prebytok rozpočtového hospodárenia PSK** v objeme **9 070 032,64 €** 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 rozpočtu a bol krytý prebytkom bežného rozpočtu, zdrojmi z minulých rokov a z návratnými 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 2 219 632,49 €, z toho odvod prostriedkov do ŠR 1 929,08 €, nevyčerpané účelové prostriedkov z minulých rokov zo ŠR a EÚ 2 102 412,97 € a nerozpočtované zdroje organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a Úradu PSK, ktoré sú vedené na samostatných účtoch v objeme 1 858 486,23 € príjmov a 1 743 195,79€ výdavkov z prebytku rozpočtového hospodárenia PSK v objeme 9 070 032,64 €, vykazujeme za rok 2016 **prebytok rozpočtu** v objeme **6 850 400,15 €**.

Rozdiel príjmových a výdavkových finančných operácií v objeme 18 097 208,02 € bol upravený zostatok nerozpočtovaných finančných operácií v objeme 236 695,04 €, výsledkom čoho je **zostatok finančných operácií v objeme 17 484 788,01 €**. Po úprave prebytku o zostatok finančných operácií a usporiadaní podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. v platnom znení evidujeme **zostatok finančných prostriedkov** v objeme **24 335 188,16 €**

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

| Rozpočet PSK | Príjmy | Výdavky | Prebytok/schodok rozpočtu |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Bežný rozpočet | 183 070 617,90 | 156 378 365,64 | 26 692 252,26 |
| Kapitálový rozpočet | 5 362 653,11 | 22 984 872,73 | -17 622 219,62 |
| Rozpočet spolu – prebytok rozpočtu | 188 433 271,01 | 179 363 238,37 | 9 070 032,64 |
| Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy | | | 2 219 632,49 |
| z toho | | | |
| odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR | - | - | 1 929,08 |
| nerozpočtované prostriedky | 1 858 486,23 | 1 743 195,79 | 115 290,44 |
| účelové prostriedky ŠR a EÚ | - | - | 2 102 412,97 |
| Prebytok | | | 6 850 400,15 |
| Finančné operácie – usporiadanie prebytku | 20 575 896,69 | 2 854 413,64 | 17 721 483,05 |
| z toho | | | |
| zostatok FP z predchádzajúcich rokov | 2 852 680,89 | - | - |
| prostriedky z peňažných fondov RF | 5 840 070,70 | - | - |
| návratné zdroje financovania 2016 | 8 300 000,00 | - | - |
| návratné zdroje financovania 2015 | 2 992 637,28 | - | - |
| mimorozpočtové zdroje roka 2015 | 87 497,02 | - | - |
| účasť na majetku | - | 3 234,00 | - |
| splácanie istiny | - | 2 584 863,88 | - |
| nerozpočtované FO | 503 010,80 | 266 315,76 | - |
| Vylúčené nerozpočtovaných FO | 503 010,80 | 266 315,76 | 236 695,04 |
| Usporiadanie prebytku zostatkom FO | | | 17 484 788,01 |
| Zostatok FP po usporiadaní prebytku a usporiadaní podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 | | | 24 335 188,16 |
| z toho: | | | |
| zostatok nedočerpaných úverových zdrojov | | | 2 680 000,00 |
| zostatok nedočerpaných vlastných zdrojov | | | 21 655 188,16 |

Zostatok finančných prostriedkov 24 335 188,16 € pozostáva aj z nevyčerpaných úverových zdrojov a prostriedkov zo zdrojov PSK pridelených v roku 2016 na financovanie investičných akcií samosprávneho kraja. Tieto budú v roku 2017 opätovne zapojené do rozpočtu PSK na rovnaký účel a to prostredníctvom finančných operácií. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 28.

V zostatku finančných prostriedkov za rok 2016 sú zahrnuté aj nepoužité úverové zdroje z EIB v objeme **2 680 000,00 €**, ktoré sú vedené na samostatnom bankovom účte. Zostatok finančných prostriedkov je v objeme **24 335 188,16 €**, 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 predmetom prevodu na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške, nakoľko PSK nevytváralo v priebehu existencie iné fondy na prostriedky minulých období.

Na účte rezervného fondu PSK k 31. 12. 2016 vykazuje finančné prostriedky v objeme 11 195 639,05 € celkom. Po prevode zostatku finančných prostriedkov 24 355 188,16 € za rok 2016 budú disponibilné zdroje rezervného fondu PSK v objeme 35 530 827,21 €. Disponibilné zdroje obsahujú aj nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky zo zdrojov PSK podľa schválených investičných akcií, ktorých realizácia bude pokračovať v roku 2017 - prostriedky boli do rozpočtu PSK zapojené prostredníctvom finančných operácií v objeme 11 180 000 € v rámci schváleného rozpočtu na rok 2017 (v tom 2 680 000 € úverové zdroje) a v objeme 3 270 500 € v rámci úprav rozpočtu č. 1/PSK/2016, 1/P/2017 a 2/PSK/2017.

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 VÚC, 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 2016 je vyčíslený ako kladný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov (bez finančných operácií) a predstavuje prebytok v objeme 9 070 032,64 €. Po zahrnutí položiek časového rozlíšenia vybraných pohľadávok a vybraných záväzkov je **prebytok hospodárenia PSK v metodike ESA 2010 v objeme 9 792 961,99 €**.

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 **1 506 000 €**, čo predstavuje pokles záväzkov o 1 564 000 € a pokles pohľadávok o – 58 000 €. Zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok k 31. 12. 2016 predstavovala **722 929,35**, v tom zmena stavu záväzkov – nárast o 39 549,84 € a zmena stavu pohľadávok – nárast o 762 479,19 €.

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) | 209 009 167,70 |
| 2 | v tom: daňové príjmy (100) | 105 471 966,83 |
| 3 | nedaňové príjmy (200) | 10 747 456,03 |
| 4 | granty a transfery (300) | 72 216 148,15 |
| 5 | príjmové finančné operácie (400, 500) | 20 575 896,69 |
| 6 | z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400) | 12 275 896,69 |
| 7 | prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500) | 8 300 000,00 |
| 8 | VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800) | 182 217 652,01 |
| 9 | v tom: bežné výdavky (600) | 156 378 365,64 |
| 10 | kapitálové výdavky (700) | 22 984 872,73 |
| 11 | výdavkové finančné operácie (800) | 2 854 413,64 |
| 12 | Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8) | 26 791 515,69 |
| 13 | Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11) | 9 070 032,64 |
| 14 | Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) | 762 479,19 |
| 15 | Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) | - 39 549,84 |
| 16 | Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15) | 722 929,35 |
| 17 | Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.13+r.16) | 9 792 961,99 |

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 obsahom 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/21572/2015-31 zo dňa 10. decembra 2015, 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.

| | |
|---|----------------------|
| Počiatkový stav majetku k 1. 1. 2016 | 257 970 880 € |
| Zmena stavu | + 7 002 877 € |
| Konečný stav majetku k 31. 12. 2016 | 264 973 757 € |

z toho

| | |
|---|---------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM) | 3 468 361 € |
| Dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM) | 252 405 845 € |
| Dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM) | 9 099 551 € |

Porovnaním majetku PSK so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k zmene stavu navýšením celkom o + 7 002 877 €. Hodnota DHM bola navýšená o + 7 881 318 €, DFM o +3 236 € a hodnota DNM sa znížila o – 881 677 €.

V priebehu roka boli realizované organizačné zmeny – s účinnosťou od 1. 1. 2016 zanikla organizácia DSS Spišský Štvrtok, od 1. 7. 2016 zmena formy hospodárenia Hvezdáreň a planetárium Prešov z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu, ku dňu 31. 8. 2016 zanikli rozpočtové organizácie Stredná odborná škola Rudňany, Stredná odborná škola Bystrany a Stredná odborná škola Bijacovce, ktoré k 1. 9. 2016 splynuli do novozriadenej príspevkovej organizácie Spojená škola Bijacovce.

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 2015 č. MF/21572/2015-31 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 obratovo. Pri zostavovaní účtovnej závierky nástupnícka organizácia nevyplňa 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. 2016 evidoval majetok v celkovej hodnote **29 194 084 €**. Oproti stavu k 1. 1. 2016 (36 972 962 €) došlo k celkovému poklesu majetku o – 7 778 878 €. Výrazný pokles bol zaznamenaný na účte 021- Stavby o – 7 752 161 €, najmä z dôvodu realizácie rekonštrukcií objektov, ich zaradenia do majetku a následne zverenie majetku do správy organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK vo výške 8 772 106 €. Sú to najmä Rekonštrukcia mostov 1 618 675 €, Odstránenie následkov povodní 2 521 808 €, Vihorlatské múzeum Humenné 282 076 €, Dom správcu Bardejov 705 894 €, Stabilizácia zosuvov pôdy 1 151 890 €.

V priebehu roka bol realizovaný predaj majetku PSK v objeme 870 564 €. Nárast na účte 029 – ostatný dlhodobý majetok o 2 058 876 €, je z dôvodu odňatia správy majetku organizáciám PSK za účelom rekonštrukcie, ktorú realizoval Úrad samosprávneho kraja. Išlo o rekonštrukciu kaštieľa, sociálnych zariadení vo Vihorlatskom múzeu v Humennom a opravu objektu Meštiansky dom v Šarišskom múzeu v Bardejove. Nárast bol zaznamenaný na účte 062 – podielové cenné papiere a vklady o 3 234 €, jedná sa o vklad do základného imania spoločnosti Futbal TATRAN ARÉNA, s. r. o., založenej spolu s mestom Prešov.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK evidujú v účtovnej evidencii k 31. 12. 2016 majetok PSK v celkovej hodnote **182 909 664 €**, z toho:

| | |
|---------------------------|---------------|
| Správa a údržba ciest PSK | 104 475 061 € |
| Kultúrne služby | 7 289 061 € |
| Vzdelávanie | 50 228 121 € |
| Sociálne zabezpečenie | 20 917 421 € |

V rámci rozpočtových organizácií celkovo evidujeme nárast majetku o + 11 246 219 € porovnaním so stavom k 1. 1. 2016. Nárast bol zaznamenaný v oblasti Vzdelávanie o + 376 915 €, Kultúrne služby o + 559 401 € a SÚC PSK o + 10 334 541 €. Pokles bol zaznamenaný v oblasti Sociálne zabezpečenie v objeme – 24 638 €. Najvýznamnejšia zmena - nárast o +10 980 068 € bol zaznamenaný na SÚC PSK pri dlhodobom hmotnom majetku na účte 021 – stavby, to hlavne v súvislosti so zhodnotením majetku v rámci europrojektov a z dôvodu ukončenia, rekonštrukcií a modernizácií havarijných stavov ciest, uhradených v roku 2016. Súčasne došlo k zaúčtovaniu majetku na základe zmluvy o zverení do správy SÚC PSK (ROP 5.01 – Odstránenie následkov povodní na cestách PSK – východ a Rekonštrukcia mostov v PSK – 4. etapa.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31. 12. 2016 evidovali majetok v celkovej hodnote **52 870 009 €** z toho:

| | |
|-----------------|--------------|
| Kultúrne služby | 22 397 104 € |
| Vzdelávanie | 30 472 905 € |

Porovnaním so stavom majetku k začiatku účtovného obdobia 1. 1. 2016 (49 334 473 €) evidujeme nárast majetku v hodnote o + 3 535 536 €. Najvýraznejší nárast majetku bol zaznamenaný na účte 021 – Stavby o + 1 273 663 a účte 029 – ODHM o +1 295 682 € a to predovšetkým z prevodu správy majetku Úradu PSK príspevkovým organizáciám kultúrnych služieb tak, ako je to popísané pri majetku Úradu PSK. Nárast na účte 029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok, 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. 2016, je uvedená v prílohách č. 32 – 34.

4.2 POHĽADÁVKY PSK

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

| | |
|--|--------------------|
| Počiatočný stav pohľadávok k 1. 1. 2016 | 1 431 296 € |
| Zmena stavu | + 1 226 711 € |
| Konečný stav pohľadávok k 31. 12. 2016 | 2 658 007 € |
| z toho | |
| Úrad samosprávneho kraja | 499 881 € |
| rozpočtové organizácie | 1 906 106 € |
| príspevkové organizácie | 252 020 € |

V počiatočnom stave pohľadávok k 1. 1. 2016 je premietnutá zmena formy hospodárenia Hvezdárne a planetária Prešov z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu a zánik rozpočtových organizácií Stredná odborná škola Rudňany a Stredná odborná škola Bystrany a príspevkovej organizácie Stredná odborná škola, ktoré boli priradené k novej príspevkovej organizácii Spojená škola Bijacovce.

Úrad PSK vykazuje pohľadávky k 31. 12. 2016 v celkovom objeme **499 881 €** Oproti stavu k 1. 1. 2016 došlo k ich nárastu celkom o + 397 813 € ato najmä na účte 396 – Spojovací účet pri združení z dôvodu vkladu PSK do združenej investície vo výške 240 000 € (Tréningová futbalová plocha s umelým povrchom v Tatranskej Lomnici 100 000 €, Futbalové ihrisko Stará Lubovňa 100 000 € a Centrum obecných sociálnych podnikov Spišský Hrhov 40 000 €). Pohľadávky na účte 372 – Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnú správu vo výške 253 180 € vznikli vyšším poskytnutím zálohových platieb dopravcom za poskytovanie služieb vo verejnom záujme (SAD Prešov, a. s., 134 940 €, SAD Humenné, a. s., 12 433 €, SAD Poprad, a. s., 153 € a BUS Karpaty, s. r. o., 105 654 €). Dopravcovia v zmysle zmluvy o službách vo verejnom záujme predkladajú vyúčtovanie štvrťročne a ročné vyhodnotenie do 15. 2. nasledujúceho roka.

Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

| | |
|--|---------|
| pohľadávky voči odberateľom | 151 € |
| ostatné pohľadávky | 47 € |
| pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC | 3 219 € |

| | |
|---|-----------|
| pohľadávky voči zamestnancom | 23 € |
| pohľadávky voči združeniu | 240 000 € |
| transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnú správu | 253 180 € |
| iné pohľadávky | 3 261 € |

Úrad PSK eviduje nevyplácané pohľadávky po lehote splatnosti 75 026 €, z toho za zrušené NsP vo Svidníku a Humennom v celkovej výške 26 355 €, vo výške 11 783 € voči neštátnemu subjektu PRO-DIAL Levoča, za zrušené Školské hospodárstvo Medzilaborce 4 261 €, za nájomné byty v Sabinove a Uzovskom Šalgove 16 533 € a za neverejného poskytovateľa sociálnych služieb Podháaj Poprad – Veľká vo výške 16 094 €, ktoré PSK odviezol do ŠR ako vráku 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.

K nevyplácaným pohľadávkam boli Úradom PSK vytvorené opravné položky v celkovej výške 75 026 €. 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. 2016 evidujú pohľadávky v objeme **1 906 106 €** z toho školy a školské zariadenia 143 234 €, sociálne zariadenia 497 016 €, Správa a údržba ciest PSK 1 263 340 €, kultúrne zariadenia 2 516 €. Porovnaním so stavom pohľadávok k 1. 1. 2016 (1 080 209 €) došlo k ich celkovému nárastu o + 825 897 €, z toho školy a školské zariadenia zaznamenali nárast o + 23 656 €, sociálne zariadenia nárast o + 40 393 €, SÚC PSK nárast o + 759 992 € a kultúrne zariadenia nárast o + 1 856 €. K nevyplácaným pohľadávkam boli rozpočtovými organizáciami vytvorené opravné položky v celkovej výške 336 343 €. Celkový stav pohľadávok vrátane vytvorených opravných položiek k nevyplácaným pohľadávkam je 2 242 449 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

| | |
|---|-------------|
| pohľadávky voči odberateľom | 26 033 € |
| poskytnuté prevádzkové preddavky | 4 992 € |
| ostatné pohľadávky (pohľadávky voči organizáciám v konkurze a exekúcii) | 64 628 € |
| pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO | 1 739 563 € |
| pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach SUC, ostatné) | 64 441 € |
| daň z príjmov | 2 863 € |
| iné pohľadávky (stravné, nájomné) | 3 586 € |

Najvyššie pohľadávky v rámci rozpočtových organizácií evidujeme na položke 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO v objeme 1 739 563 €, z toho najmä SÚC PSK 1 199 654 € (najmä pohľadávky vystavené pre IVSC Košice vo výške 1 170 483 €) a v zariadeniach sociálnych služieb vo výške 483 505 €.

Z celkového objemu pohľadávok všetkých rozpočtových organizácií k 31. 12. 2016 sú pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 564 867 €. V porovnaní s rokom 2015 evidujeme nárast o + 28 680 €. Za školy a školské zariadenia sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti 70 513 €. 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 485 425 €. Jedným z dôvodov je neplnenie vyživovacej povinnosti rodičov u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou, pričom aj po dosiahnutí plnoletosti týchto detí pohľadávky zostávajú a splácajú sa iba v minimálnej čiastke (CSS Garden Humenné, CSS zátišie Snina, DSS Giraltovce, DSS Kežmarok). Zariadenia sociálnych služieb evidujú z celkovej výšky pohľadávok (713 445 €) vytvorené opravné položky v objeme 216 429 €. SÚC PSK eviduje pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 8 729 € (najväčší objem vo výške 4 748 € predstavuje pohľadávka voči firme Emrep, s. r. o., ktorá nereaguje na výzvy, vo výške 1 985 € voči Anne Uhyrekovej je vedené exekučné konanie a neprihlásené pohľadávky vo výške 1 479 € voči firme PR-MONT Poprad - Spišská Sobota do 30 dní od povolenia reštrukturalizácie.) SÚC PSK eviduje z celkovej výšky pohľadávok (1 266 803 €) vytvorené opravné položky v výške 3 464 €.

Za oblasť kultúry sú evidované pohľadávky po lehote splatnosti 200 € a predstavujú neuhradené faktúry za archeologický výskum. Kultúrne organizácie neevidujú k celkovej výške pohľadávok (2 515 €) vytvorené opravné položky.

Pri vymáhaní pohľadávok po lehote splatnosti rozpočtové organizácie postupujú v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK. V priebehu roku 2016 boli v rozpočtových organizáciách v zmysle týchto zásad odpísané nevyhľaditeľné pohľadávky v celkovom objeme 5 523,80 € a to Domovu sociálnych služieb sv. Jána z Boha v Spišskom Podhradí v kompetencii Zastupiteľstva PSK. Došlo k upusteniu od vymáhania pohľadávok v kompetencii štatutárneho zástupcu vo výške 547 €.

Príspevkové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej hodnote **252 020 €** z toho školy a školské zariadenia 185 501 €, kultúrne zariadenia 66 519 €. Oproti stavu k 1. 1. 2015 (249 019 €) evidujeme nárast pohľadávok o + 3 001 €. V kultúrnych zariadeniach bol zaznamenaný nárast pohľadávok o + 13 929 € a v školských zariadeniach bol zaznamenaný pokles spolu o -10 928 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

| | |
|--|-----------|
| pohľadávky voči odberateľom | 192 640 € |
| poskytnuté prevádzkové preddavky | 1 280 € |
| ostatné pohľadávky (stála záloha PHM, nedoplatky za stravu žiakov) | 30 824 € |
| pohľadávky voči zamestnancom | 5 700 € |
| zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia | 69 € |
| daň z príjmov | 2 453 € |
| ostatné priame dane | 15 € |
| DPH (odpočet dane) | 1 649 € |
| ostatné dane a poplatky | 750 € |
| iné pohľadávky (za stravné, za nájomné) | 16 640 € |

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie k 31. 12. 2016 predstavujú hodnotu 88 475 €, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o + 344 €, z toho školy a školské zariadenia evidujú 45 105 € - pokles oproti predchádzajúcemu roku o -13 101 € a kultúrne inštitúcie 43 370 € - nárast o + 13 445 €.

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

Za kultúrne zariadenia sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti za neuhradené nájmy a prevádzkové náklady, za vstupné a za odohraté predstavenia .

K nevyhľaditeľným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky. Príspevkové organizácie evidujú z celkovej výšky pohľadávok 263 414 € vytvorené opravné položky vo výške 11 394 €. Prehľad pohľadávok PSK podľa ročnej účtovnej závierky je uvedený v prílohe č. 35 – 37.

V priebehu roku 2016 boli v príspevkových organizáciách v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK v kompetencii predsedu PSK odpísané nevyhľaditeľné pohľadávky v celkovom objeme 547,70 € Strednej odbornej škole vo Svite.

4.3 ZÁVÄZKY PSK

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

| | |
|--|---------------------|
| Počiatkový stav záväzkov k 1. 1. 2016 | 64 454 680 € |
| Zmena stavu | + 5 673 237 € |
| Konečný stav záväzkov k 31. 12. 2016 | 70 127 917 € |

| | |
|--------------------------|--------------|
| z toho | |
| Úrad samosprávneho kraja | 54 103 157 € |
| rozpočtové organizácie | 13 628 067 € |
| príspevkové organizácie | 2 396 693 € |

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k nárastu záväzkov o + 5 673 237 €. Z celkového objemu záväzkov 70 127 917 € predstavujú rezervy za samosprávny kraj čiastku 1 803 892 € (2,57 %).

Záväzky po lehote splatnosti sú evidované v objeme 48 543 € (pokles v porovnaní s rokom 2015 je o – 23 320 €), v tom uznané záväzky neuhradené nad 60 a viac dní po lehote splatnosti 37 347 €. 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 nevyplňajú.

Úrad PSK k 31. 12. 2016 evidoval záväzky v celkovej hodnote **54 103 157 €**. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (47 519 263 €) došlo k ich nárastu o + 6 583 894 €. Najvýraznejší nárast záväzkov evidujeme na účte 461 - Bankové úvery o + 6 610 685 € 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) | 72 963 € |
| záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte sociálneho fondu) | 13 942 € |
| iné záväzky | 227 152 € |
| dlhodobé bankové úvery | 52 084 558 € |
| rezervy (rezervy na nevyčerpané dovolenky a súdne spory) | 1 522 353 € |
| zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami | 182 189 € |

Najvyššie záväzky v rámci Úradu PSK, celkovo vo výške 52 084 558 €, evidujeme na účte 461 – bankové úvery dlhodobé. Jedná sa o prvý úver prijatý z EIB so zostatkom istiny 35 453 679 € a s predpísaným ročným úrokom 30 879 € a nový dlhodobý úver v objeme 16 600 000 €. Úrad PSK tiež k 31. 12. 2016 eviduje aj záväzky po lehote splatnosti vo výške 16 050 €, jedná sa o záväzky za zrušenie nemocnicu vo Svidníku.

Rozpočtové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v celkovom objeme **13 628 067 €** čo oproti stavu k 1. 1. 2016 (14 579 034 €) predstavuje pokles o – 950 967 €, z toho za oblasť Vzdelávanie 4 720 366 € (nárast o + 94 095 €), za oblasť Sociálne zabezpečenie 1 679 618 €, (nárast spolu o + 97 116 €), za Kultúrne zariadenia 86 982 € (pokles o – 65 522 €) a SÚC PSK 7 141 101 € (pokles spolu o – 1 076 656 €). Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

| | |
|--|-------------|
| ostatné dlhodobé záväzky | 161 912 € |
| záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF) | 197 811 € |
| záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry) | 665 872 € |
| záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/16) | 3 050 455 € |
| záväzky zo sociálneho zabezpečenia (prepis odvody z miezd) | 2 149 280 € |
| daňové záväzky | 458 522 € |
| iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.) | 476 867 € |
| bankové úvery | 5 847 362 € |
| nevyfakturované dodávky | 38 358 € |
| rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory) | 178 847 € |
| zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami | 7 685 € |
| transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty) | 395 096 € |

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 5 847 362 €. V zmysle § 55 Opatrenia MF SR č. MF/21572/2015-31 zo dňa 10. decembra 2015, ak sa pohľadávka veriteľa prevedie na

financujúci subjekt, ktorým je banka, takéto záväzky sa účtujú ako bankové úvery. Z uvedeného dôvodu SUC 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 32 493 €, z toho po lehote splatnosti nad 60 dní 21 297 € a to výlučne za oblasť vzdelávania. Jedná sa o Spojenú školu Ľ. Podjavorinskej Prešov, ktorá má uzatvorená zmluvu 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. 2016 evidujú záväzky v celkovej hodnote **2 396 693 €**. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia (2 356 383 €) došlo k ich celkovému nárastu o + 40 310 €, z toho za oblasť vzdelávania to bol pokles o – 41 140 € a za oblasť kultúry nárast o + 81 450 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

| | |
|--|-----------|
| záväzky z prenájmu | 41 678 € |
| ostatné dlhodobé záväzky | 46 305 € |
| záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF) | 108 671 € |
| záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry) | 246 502 € |
| záväzky voči zamestnancom | 966 339 € |
| záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 626 375 € |
| daňové záväzky | 162 582 € |
| iné záväzky (odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd zamestnancov) | 55 733 € |
| rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory) | 102 692 € |
| zúčtovanie s EÚ | 39 303 € |
| transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dary a granty) | 513 € |

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2016 záväzky po lehote splatnosti nevykazujú. Rekapitulácia záväzkov Úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2016, je uvedená v prílohách č. 38 – 40.

4.4 PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2016

Prešovský samosprávny kraj má dlhodobo vytvorené dva mimorozpočtové peňažné fondy a to rezervný fond a sociálny fond.

4.4.1 Rezervný fond

Počiatkový stav účtu rezervného fondu bol k 1. 1. 2016 v objeme 4 370 102 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2015 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov 12 665 608 €, čo predstavuje celkový objem príjmov za rok 2016. Z rezervného fondu boli v priebehu roku 2016 zrealizované prevody prostredníctvom finančných príjmových operácií, čím boli do použitia kapitálových výdavkov zavedené prostriedky minulých rokov v objeme 5 840 071 €. Ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2016, bol konečný stav účtu rezervného fondu 11 195 639 €.

Za rok 2016 bol zrealizovaný prevod prostriedkov rezervného fondu v objeme 5 840 071 € na krytie kapitálových výdavkov, z ktorých bolo vyčerpaných 5 839 733 €. Rozdiel medzi prevodom a čerpaním vykazujeme v čiastke 338 €, ktoré predstavujú vrátku finančných prostriedkov zo zúčtovania ukončenej združenej investície „Vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ľadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť“ (realizácia ZI prebiehala v rokoch 2015-2016). Vrátka bola pripísaná na výdavkový účet 27. 12. 2016, avšak nebol zrealizovaný prevod späť na účet rezervného fondu do konca rozpočtového roka. Vrátka je teda predmetom usporiadania výsledku hospodárenia PSK za rok 2016 a po schválení záverečného účtu bude spolu s ostatným zostatkom finančných prostriedkov predmetom prevodu na účet rezervného fondu v roku 2017.

Tvorba, použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK sú uvedené v prílohách materiálu č. 24 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. 2016 bol 8 981 €. Príjem sociálneho fondu za rok 2016 tvoril povinný príděl v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona (1,5 % z hrubých miezd) 37 061 €. Sociálny fond v roku 2016 bol použitý v objeme 32 101 €, z toho na stravovanie 30 008 € a na ostatné výdavky podľa kolektívnej zmluvy 2 093 €. Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31. 12. 2016, predstavoval objem 13 941 €. Tvorba ačerpanie 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 2016 – 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 vyššieho územného celku. Pre potreby tohto zákona sa investičnými dodávateľskými úvermi rozumejú všetky záväzky 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 Úradu PSK a súvahy SÚC PSK k 31. 12. 2016 sú nasledovne:

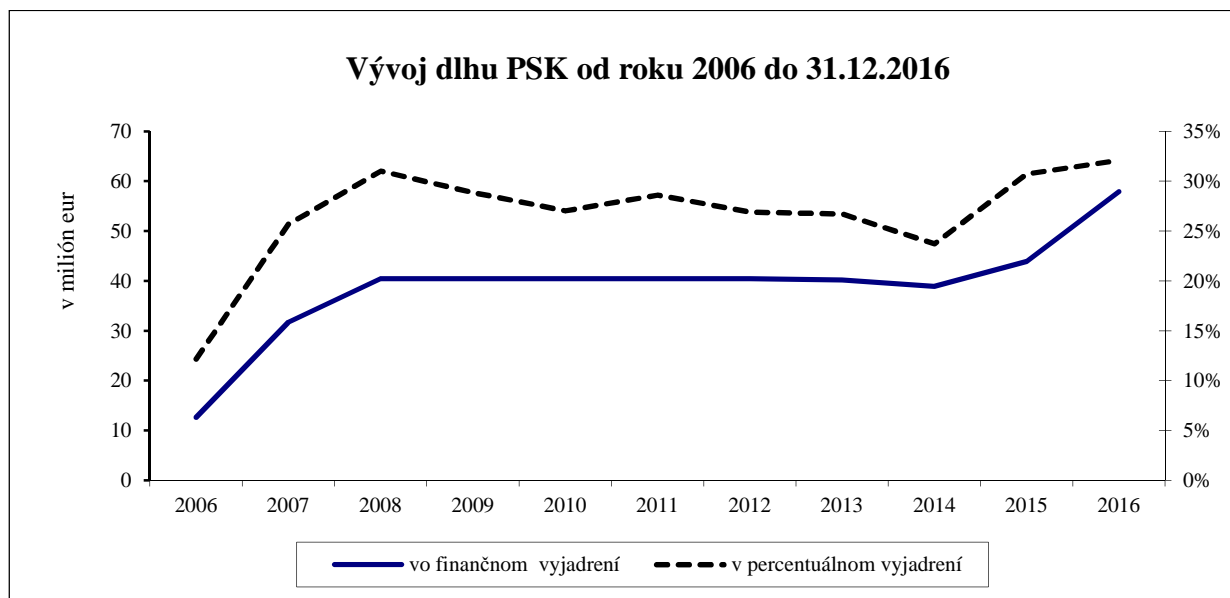
| | | |
|--|--------|------------------------|
| Vydané dlhopisy | r. 150 | 0,00 € |
| Dlhodobé zmenky na úhradu (478) | r. 143 | 0,00 € |
| Zmenky na úhradu (322) | r. 153 | 0,00 € |
| Bankové úvery a výpomoci | r. 173 | 57 931 919,63 € |
| v tom | | |
| návratné zdroje financovania (predfinancovanie spoločných programov SR a EÚ) | | 0,00 € |
| predpis úrokov na ďalšie obdobie | | 30 879,04 € |
| Celkový dlh PSK | | 57 901 040,59 € |

Výška dlhu vykazovaná v súvahe na riadku 173 je v objeme 57 931 919,63 €. V zmysle Metodického usmernenia MF SR č. MF/007847/2017-31 o účtovaní úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a úrokov z nich zo dňa 23. 1. 2017, sa úroky zaúčtujú k 31. 12. príslušného roka na základe podkladov z banky tak, aby úroky pripadajúce na bežné obdobie boli zaúčtované v nákladoch súvisiace s príslušným účtom bankového úveru, t. j. v súvahe je vykazovaný dlh vrátane nákladového úroku za rok 2016, ktorý bol v objeme 30 879,04 €.

V súlade s platnou legislatívou SR PSK vykazuje ku koncu sledovaného obdobia **celkovú sumu dlhu PSK 57 901 040,59 €**, čo je **32,12 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka 180 272 323,56 €. Do výšky dlhu za rok 2016 je započítaný úver z EIB čerpaný v rokoch 2006 – 2009 v nesplatennej čiastke 35 453 678,97 €, ďalej úver prijatý z EIB v rokoch 2015 – 2016 v objeme 16 600 000 € a PPP projekt za SÚC PSK 5 847 361,62€. V súlade s metodikou MF SR sa ako bankové úvery vykazujú aj dodávateľské úvery, pri ktorých dôjde zo strany veriteľa k odpredaju pohľadávky banke.

Celková suma dlhu PSK k 31. 12. 2016 nedosahuje maximálnu hranicu 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka podľa ustanovenia § 17 ods. 6 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení. Taktiež v rámci sledovania vývoja dlhu PSK v priebehu rozpočtového roka 2016 podľa ustanovenia § 17 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení dlh nedosiahol v priebehu roku ani k 31. 12. 2016 hranicu 50 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a preto nebol dôvod prijímať opatrenia na jeho zníženie.

Celkové ročné splátky návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a splátok PPP SÚC PSK vykazujeme v objeme **2 789 248,68 €**, čo je **1,55 %** skutočných bežných príjmov roka 2015 (180 272 323,56 €). Maximálny limit je do 25 %. Podobný prehľad o výške dlhu PSK a dlhovej službe je uvedený v prílohe č. 27 a v grafe č. 7.



Graf č. 7 Vývoj dlhu PSK

5 Záver

Prešovský samosprávny kraj za sledované obdobie roka 2016 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 roku 2002 do 31. 12. 2004 PSK neprevzal záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby. Táto možnosť bola legislatívne zrušená s účinnosťou od 1. 1. 2005 a z tohto dôvodu

uvedené údaje nie sú predmetom hodnotenia v rámci záverečného účtu PSK. Právna úprava prijatá zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. od roku 2005 zamedzila 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 2016 na overenie nezávislým audítorom. Audit bol vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Zodpovednosťou audítora bolo získať primerané uistenie, že účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru.

Audítorská spoločnosť vykonala audit účtovnej závierky účtovnej jednotky PSK, ktorá obsahovala súvahu k 31. 12. 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahovali súhrn významných účtovných zásad, účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie. Súčasťou auditu bolo okrem iného aj hodnotenie správnosti účtovania a vykazovania transakcií medzi subjektmi verejnej správy aj subjektmi mimo verejnej správy, najmä prijaté a poskytnuté transfery medzi subjektmi konsolidovaného celku, vo väzbe na schválený rozpočet a druh transferov – bežných a kapitálových. Audit zároveň preveril použitie návratných zdrojov financovania, preveril dodržiavanie podmienok pri prijatí návratných zdrojov financovania a sledovanie sumy dlhu PSK vyplývajúce zo zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov. Taktiež bola auditom overená výška a odôvodnenosť vykazovaných rezerv na prebiehajúce a hroziace súdne spory.

Na základe uvedených skutočností a podľa názoru audítorov účtovná závierka PSK za rok 2016 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie PSK k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov, audit konštatoval, že PSK konal v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách. Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky a Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov za rok 2016 tvorí prílohu č. 1 Záverečného účtu PSK za rok 2016.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2016 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. Stanovisko tvorí neoddeliteľnú súčasť záverečného účtu.

Záverečný účet PSK za rok 2016 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

| | |
|-----------|--|
| ARR | Agentúra regionálneho rozvoja |
| AÚ SAV | Astronomický ústav Slovenskej akadémie vied |
| CSS | centrum sociálnych služieb |
| COV | centrum odborného vzdelávania |
| DFM | dlhodobý finančný majetok |
| DHM | dlhodobý hmotný majetok |
| DNM | dlhodobý nehmotný majetok |
| DPMP | Dopravný podnik mesta Prešov |
| DSS | domov sociálnych služieb |
| DzPFO | daň z príjmov fyzických osôb |
| EIB | Európsky investičná banka |
| ERDF | Európsky fond regionálneho rozvoja |
| EON | ekonomicky oprávnené náklady |
| EÚ | Európska únia |
| FnPU | Fond na podporu umenia |
| GYM | gymnázium |
| HA | hotelová akadémia |
| HS | havarijný stav |
| IJ | implementačná jednotka |
| InPC | Inovačné partnerské centrum |
| IPC | Informačno – poradenské centrum |
| IROP | Integrovaný regionálny operačný program |
| JŠ | jazyková škola |
| MDaV SR | Ministerstvo dopravy a výstavby 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 |
| 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 |
| NFM | Nórsky finančný mechanizmus |
| NMV | nákladné motorové vozidlo |
| OA | obchodná akadémia |
| OMV | osobné motorové vozidlo |
| OOV | ostatné osobné vyrovnania |
| OPIS | operačný program informatizácia spoločnosti |
| OP KŽP | operačný program Kvalita životného prostredia |
| OvZP | organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti |
| PD | projektová dokumentácia |
| PL – SK | Poľsko – Slovenská republika |
| PO | príspevkové organizácie |
| PSK | Prešovský samosprávny kraj |
| PULS | Poddukelský umelecký ľudový súbor |
| PZP | povinné zmluvné poistenie |
| RF | rezervný fond |
| RhS | rehabilitačné stredisko |
| RO | rozpočtové organizácie |
| ROP | regionálny operačný program |
| SD | stavebný dozor |
| SF | sociálny fond |
| SO/RO | sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom pre ROP |

| | |
|-------------------|---|
| SO pre IROP | sprostredkovateľský orgán pre Integrovaný regionálny operačný program |
| SOŠ | stredná odborná škola |
| SPO | sociálnoprávna ochrana |
| SPŠ | stredná priemyselná škola |
| SR | Slovenská republika |
| SSC | Slovenská správa ciest |
| SŠ | spojená škola |
| SUC PSK | Správa a údržby ciest Prešovského samosprávného kraja |
| ŠH | školské hospodárstvo |
| ŠR | štátny rozpočet |
| ŠvP | škola v prírode |
| ŤZP | ťažké zdravotné postihnutie |
| Ú PSK | Úrad Prešovského samosprávného kraja |
| 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 |
| Z PSK | Zastupiteľstvo Prešovského samosprávného kraja |
| ZSS | zariadenie sociálnych služieb |
| ZŠ | základná škola |
| ZUŠ | základná umelecká škola |