

Prešovský samosprávny kraj

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

Návrh

Záverečný účet

Prešovského samosprávneho kraja za rok 2014

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 02.04.2014

N Á V R H n a u z n e s e n i e

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

A. **berie na vedomie**

- A. 1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu PSK za rok 2014.
- A. 2. Správu nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky, výsledkov hospodárenia a peňažných tokov Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2014.

B. **schvaľuje**

- B. 1. Výsledok hospodárenia za rok 2014 v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:

Príjmy	171 501 114,18 €
Výdavky	166 761 530,64 €
Prebytok rozpočtu	4 739 583,54 €

Zostatok finančných operácií príjmových **7 324 672,58 €**

Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. **- 3 276 980,97 €**

Zostatok FP po usporiadaní prebytku **8 787 275,15 €**

- B. 2. Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2014 v súlade s § 16 ods. 10 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov výrokom:
Celoročné hospodárenie Prešovského samosprávneho kraja za rok 2014 bez výhrad.
- B. 3. Prevod zostatku finančných prostriedkov za rok 2014 v objeme **8 787 275,15 €** zo základného bežného účtu na účet rezervného fondu.

Dôvodová správa

V súlade s ustanovením § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Prešovský samosprávny kraj po ukončení rozpočtového roka je povinný súhrnne spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu a v nadväznosti na ustanovenie § 11 ods.2 písm. d) zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov tento predložiť na schválenie v Zastupiteľstve Prešovského samosprávneho kraja.

Návrh záverečného účtu vychádza z účtovnej závierky Prešovského samosprávneho kraja za rok 2014, ktorá bola v súlade s ustanovením § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overená audítorm. Správa audítora tvorí prílohu materiálu č. 1.

Závěrečný účet obsahuje všeobecnú charakteristiku činností PSK, správu o hospodárení za rok 2014 v členení na schválený rozpočet a jeho zmeny, plnenie rozpočtu, rekapituláciu príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia, aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov. Ďalej obsahuje zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom, vrátane finančných vzťahov k príspevkovým a rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, prehľad o majetku, pohľadávkach a záväzkoch samosprávneho kraja v členení za Úrad PSK, príspevkové a rozpočtové organizácie samosprávneho kraja, údaje o hospodárení organizácií, ako aj príjmy a výdavky peňažných fondov PSK a prehľad o stave a vývoji dlhu. Súčasťou záverečného účtu je aj hodnotiacia správa programového rozpočtu.

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2014 je v súlade s ustanovením § 15 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zdrojom tvorby rezervného fondu.

Návrh záverečného účtu Prešovského samosprávneho kraja za rok 2014 bol predložený hlavnému kontrolórovi za účelom vypracovania odborného stanoviska a v súlade s platnou legislatívou bol v lehote predložený na verejnú diskusiu pred jeho schválením v zastupiteľstve samosprávneho kraja.

Obsah

I	Charakteristika činností PSK	3
II	Správa o hospodárení PSK za rok 2014	7
1	Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny	7
2	Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2014 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	Úrad Prešovského samosprávneho kraja.....	24
2.1.2.2	Všeobecná pracovná oblasť.....	27
2.1.2.3	Cestná doprava.....	31
2.1.2.3.1	Správa a údržba ciest.....	31
2.1.2.3.2	Dopravcovia – SAD.....	33
2.1.2.4	Zdravotníctvo.....	34
2.1.2.5	Kultúrne služby.....	34
2.1.2.5.1	Rozpočtové organizácie.....	35
2.1.2.5.2	Príspevkové organizácie.....	36
2.1.2.6	Vzdelávanie.....	38
2.1.2.6.1	Rozpočtové organizácie.....	44
2.1.2.6.2	Príspevkové organizácie.....	46
2.1.2.7	Sociálne zabezpečenie.....	48
2.2	Kapitálový rozpočet	52
2.2.1	Kapitálové príjmy.....	52
2.2.2	Kapitálové výdavky.....	53
2.2.2.1	Úrad Prešovského samosprávneho kraja.....	55
2.2.2.2	Všeobecná pracovná oblasť.....	56
2.2.2.3	Cestná doprava.....	60
2.2.2.4	Kultúrne služby.....	61
2.2.2.5	Vzdelávanie.....	63
2.2.2.6	Sociálne zabezpečenie.....	64
2.3	Finančné operácie	66
2.3.1	Príjmové finančné operácie.....	66
2.3.2	Výdavkové finančné operácie.....	67
3	Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK	68
3.1	Príjmy	68
3.2.	Výdavky	68
3.3	Zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom	68
3.4	Výsledok hospodárenia	69
3.4.1	Výsledok hospodárenia bez nerozpočtovaných finančných prostriedkov.....	69
3.4.1	Výsledok hospodárenia v ESA 2010.....	71
4	Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov	71
4.1	Majetok PSK	72
4.2	Pohľadávky PSK	73
4.3	Závazky PSK	76
4.4	Peňažné fondy PSK v roku 2014	77
4.4.1	Rezervný fond.....	78
4.4.2	Sociálny fond.....	78
4.5	Podnikateľská činnosť PSK	78
4.6	Prehľad o stave a vývoji dlhu PSK	78
5	Záver	80
	Zoznam použitých skratiek.....	81

III Prílohy

Príloha č. 1	Správa audítora
Príloha č. 2	Organizačná štruktúra PSK
Príloha č. 3	Úpravy rozpočtu PSK v roku 2014
Príloha č. 4	Rozpočet PSK pre rok 2014 a jeho plnenie – príjmy
Príloha č. 5	Bežný rozpočet pre rok 2014 a jeho plnenie – bežné príjmy
Príloha č. 6	Kapitálový rozpočet pre rok 2014 a jeho plnenie – kapitálové príjmy
Príloha č. 7	Rozpočet PSK pre rok 2014 a jeho čerpanie - výdavky
Príloha č. 8	Bežný rozpočet pre rok 2014 a jeho čerpanie – bežné výdavky
Príloha č. 9	Čerpanie bežných výdavkov za Správu a údržbu ciest PSK za rok 2014
Príloha č. 10	Čerpanie bežných výdavkov rozpočtových organizácií v oblasti kultúry za rok 2014
Príloha č. 11	Čerpanie bežných výdavkov príspevkových organizácií v oblasti kultúry za rok 2014
Príloha č. 12	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2014 - kultúra
Príloha č. 13	Bežné výdavky rozpočtových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2014
Príloha č. 14	Bežné výdavky príspevkových organizácií v oblasti vzdelávania za rok 2014
Príloha č. 15	Hospodársky výsledok príspevkových organizácií k 31.12. 2014 - vzdelávanie
Príloha č. 16	Čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia za rok 2014
Príloha č. 17	Poukázané finančné prostriedky pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby za rok 2014
Príloha č. 18	Kapitálový rozpočet pre rok 2014 a jeho čerpanie – kapitálové výdavky
Príloha č. 19	Zoznam subjektov, ktorým bola v roku 2014 poskytnutá dotácia v rámci VZN PSK č. 15/2008
Príloha č. 20	Použitie rezervného fondu v roku 2014
Príloha č. 21	Použitie návratných zdrojov financovania v roku 2014
Príloha č. 22	Finančné operácie v roku 2014
Príloha č. 23	Nerozpočtované prostriedky na účtoch rozpočtových organizácií a Úradu PSK za rok 2014 (podľa EK)
Príloha č. 24	Nerozpočtované prostriedky na účtoch rozpočtových organizácií a Úradu PSK za rok 2014
Príloha č. 25	Bilancia celkových príjmov a výdavkov za rok 2014
Príloha č. 26	Súvaha za úrad PSK k 31. 12. 2014
Príloha č. 27	Súvaha za rozpočtové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2014
Príloha č. 28	Súvaha za príspevkové organizácie v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2014
Príloha č. 29 – 31	Prehľad o majetku PSK a organizácií v pôsobnosti PSK k 31. 12. 2014
Príloha č. 32 – 34	Prehľad pohľadávok za PSK k 31. 12. 2014
Príloha č. 35 – 37	Prehľad záväzkov PSK k 31. 12. 2014
Príloha č. 38	Tvorba a použitie rezervného fondu PSK za rok 2014
Príloha č. 39	Tvorba a použitie sociálneho fondu úradu PSK za rok 2014

IV Hodnotiaca správa programového rozpočtu PSK za rok 2014

N Á V R H

ZÁVEREČNÝ ÚČET PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA ZA ROK 2014

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. PSK plní úlohy v oblasti zverených samosprávnych kompetencií v súlade so zákonom NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, úlohy originálnej pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, ako aj úlohy preneseného výkonu štátnej správy hlavne v oblasti vzdelávania a zdravotníctva.

Spôsob hospodárenia, finančné zabezpečenie činností a plnenia úloh samosprávneho kraja bolo zabezpečované v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v platnom znení, zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ďalšou platnou legislatívou ako aj v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami samosprávneho kraja, internými smernicami a inými predpismi.

Výkon samosprávnych funkcií kraja a originálnych kompetencií, pod ktoré spadá hlavne sociálne zabezpečenie, kultúra, školské zariadenia, zdravotná starostlivosť a oblasť dopravy boli financované z vlastných príjmov PSK, 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 doposiaľ financovaný prostredníctvom štátneho rozpočtu.

Orgánom samosprávneho kraja je predseda PSK a zastupiteľstvo samosprávneho kraja, ktoré pozostáva zo 62 poslancov, z toho 3 poslanci sú vo výkone funkcie podpredsedov na 0,5 úväzku. Pri zastupiteľstve samosprávneho kraja pôsobilo 11 odborných komisií, ktoré vykonávali činnosť poradných orgánov.

Administratívne a organizačné veci pre samosprávny kraj zabezpečuje a vykonáva úrad samosprávneho kraja. Organizačná štruktúra PSK a úradu samosprávneho kraja sa v roku 2014 menila trikrát a to k 1.2.2014, 1.4.2014 a 1.5.2014.

Od 1. februára 2014 došlo k rozdeleniu oddelenia financovania a kontroly na odbore cezhraničných programov na dve oddelenia a to na oddelenie financovania a na oddelenie kontroly.

Od 1. apríla 2014 došlo k prerozdeleniu kompetencií trom podpredsedom, ktorí v súčinnosti s vedúcimi odborov zodpovedajú za chod určeného odboru - 1. podpredseda - odbor zdravotníctva a odbor dopravy, 2. podpredseda - odbor kultúry a odbor regionálneho rozvoja a 3. podpredseda - odbor školstva a odbor sociálny. Zároveň došlo k presunu oddelenia medzinárodnej spolupráce z kancelárie predsedu pod odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce a oddelenia informatiky z kancelárie riaditeľa pod odbor

organizačný. Na organizačnom odbore zároveň došlo k zlúčeniu oddelenia správy vnútornej prevádzky a oddelenia správy budov na jedno oddelenie správy vnútornej prevádzky a správy budov.

Od 1. mája 2014 došlo k zlúčeniu dvoch oddelení na Útvare hlavného kontrolóra, kde v súčasnosti v rámci organizačnej štruktúry sú dve oddelenia a to oddelenie všeobecnej kontroly a oddelenie kontroly rozpočtových prostriedkov, hospodárenia a nakladania s majetkom.

Všetky uvedené organizačné zmeny nemali dopad na zmenu počtu zamestnancov. Plánovaný počet zamestnancov podľa organizačnej štruktúry bol 208 zamestnancov, avšak ku koncu sledovaného obdobia bol vykázaný podstav o 15 zamestnancov, v ktorom je potrebné zohľadniť 15 zamestnancov v mimoevidenčnom stave (materská a rodičovská dovolenka a uvoľnenie na výkon verejnej funkcie). V rámci úradu pôsobí kancelária predsedu, kancelária riaditeľa, Útvar hlavného kontrolóra a 10 odborov. Z celkového počtu zamestnancov úradu 1 zamestnanec pôsobí na vysunutom pracovisku v Bruseli.

Odbory úradu samosprávneho kraja v priebehu sledovaného obdobia vykonávali legislatívou stanovené činnosti. Zabezpečovali výkon samosprávnych kompetencií PSK, napr. v oblasti zdravotnej starostlivosti, dopravy, územného plánu a životného prostredia, pri tvorbe a implementácii rozvojových koncepcií regiónu v oblasti sociálnej, hospodárskej a pod. Činnosti odborov a hospodárenie úradu samosprávneho kraja sú predmetom jednotlivých častí záverečného účtu PSK za rok 2014.

Na začiatku roka 2014 mal PSK vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 139 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 93 bolo rozpočtových organizácií a 46 príspevkových organizácií, ktoré spolu riadili aj 87 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity.

Ku koncu sledovaného obdobia bol tento stav zmenený na 137 organizácií s právnou subjektivitou, z toho 91 rozpočtových organizácií a 46 príspevkových organizácií s 86 vnútornými organizačnými zložkami.

V oblasti dopravy pôsobila 1 rozpočtová organizácia Správa a údržba ciest PSK (ďalej SÚC PSK), ktorú tvorí ďalších 7 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity. Výkon a činnosti v oblasti kultúry zabezpečovalo 23 príspevkových a 5 rozpočtových organizácií. V oblasti vzdelávania pôsobilo na začiatku roka 83 organizácií, ktoré hospodárili aj v rámci vnútorných organizačných jednotiek s počtom 50, z toho bolo 23 príspevkových organizácií a 60 rozpočtových organizácií. V priebehu roka za oblasť vzdelávania došlo k zmene stavu počtu organizácií na 81, z toho príspevkových organizácií 23 a 58 rozpočtových organizácií, ktoré zabezpečovali aj výkon pre 49 vnútorných organizačných jednotiek. V oblasti sociálneho zabezpečenia pôsobilo 27 organizácií s právnou subjektivitou, ktoré riadili aj 29 vnútorných organizačných jednotiek bez právnej subjektivity.

PSK zabezpečoval financovanie právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálnu starostlivosť v počte 67, čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu nárast o + 6 subjektov, financovanie 75 školských zariadení, ktoré zriadilo 35 súkromných a cirkevných zriaďovateľov a financoval služby vo vnútroštátnej autobusovej doprave na základe zmluvného vzťahu so 4 zmluvnými prepravcami.

PSK v roku 2014 pôsobil ako spoluzakladateľ v združení právnických osôb Biele kamene so sídlom v Snine, v Agentúre regionálneho rozvoja PSK so sídlom v Prešove, v Združení samosprávnych krajov SK 8, v Inovačnom partnerskom centre so sídlom v Prešove, v Klastri AT+R so sídlom v Košiciach, v Centre rozvoja turizmu PSK pre oblasť Vysokých Tatier so sídlom v Dolnom Smokovci, v organizácii Severovýchod Slovenska - Krajská organizácia cestovného ruchu so sídlom v Prešove, v PRO COMITATU, n. o. so sídlom v Spišskom Podhradí a v záujmových združeníach v Koalicii 2013+ so sídlom v Košiciach a Energetickom klastri Prešovského kraja so sídlom v Prešove.

PSK pôsobil aj ako spoluzakladateľ Krajského autistického centra n. o. so sídlom v Prešove, v Ľubovnianskej nemocnici, n. o. v Starej Ľubovni a vo Vranovskej nemocnici n. o. vo Vranove nad Topľou.

PSK pôsobil tiež v akciovej spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, ktoré vzniklo splynutím Vranovskej nemocnice a.s. a Spoločného zdravotníctvo a.s., so zachovaním podielu na základom imaní PSK 34 %.

PSK je zároveň zakladateľom neinvestičného fondu NEFO, n. f. v Prešove, ktorý bol v roku 2012 uznesením Z PSK č. 338/2012 zrušený s likvidáciou ku dňu 30.6.2012, avšak ku koncu sledovaného obdobia nebol ešte uskutočnený výmaz z registra organizácií.

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. SR vstupom do EÚ prijala v oblasti fiškálnej politiky povinnosť plniť záväzky, ktoré z členstva v EÚ vyplývajú. Jedná sa predovšetkým o povinnosť zabráňovať existencii nadmerného deficitu verejných financií v súlade s Paktom stability a rastu a implementovať ďalšie opatrenia na riešenie dlhovej krízy.

Rozpočet PSK je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadi financovanie jeho úloh a funkcií v príslušnom rozpočtovom roku a výhľadovo aj na obdobie ďalších dvoch rokov. Rozpočet PSK pre rok 2014 bol primerane vypracovaný v intenciách návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 tak, aby bol na jednej strane prínosom ku konsolidácii verejných financií aj v roku 2014, avšak na strane druhej aby nehrozil zabezpečenie výkonu samosprávnych funkcií v súlade s platnou legislatívou, plnenie základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom samosprávneho kraja, vlastnými príjmami, dotáciami z fondov EÚ, aby bol zabezpečený výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

V rámci rozpočtu PSK a výsledkov hospodárenia za rok 2014 je nutné podotknúť, že od roka 2012 došlo k zmene podielu na dani z príjmov fyzických osôb pre VÚC z 23,5 % na 21,9 % ako prejav solidárnosti regionálnych samospráv na znížení verejného dlhu SR, ktorý mal trvať jeden rok. K úprave percentuálneho podielu nedošlo zo strany ministerstva ani do konca roka 2014 v porovnaní s mestami a obcami, ktorým bol podiel na uvedenej dani mierne navýšený. Regionálna samospráva takto prispievala k znižovaniu verejného dlhu ročne v objeme viac ako 31 mil. €, z toho PSK v objeme viac ako 5 mil. €. Na základe uvedeného výdavková časť rozpočtu pre rok 2014 zostavená reštriktívne a vyžadovala si zachovať a plniť prijaté úsporné opatrenia, ktoré boli zavedené do praxe od roku 2010.

Záverečný účet PSK za rok 2014 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). Záverečný účet PSK bol vypracovaný na základe podkladov účtovných a finančných výkazov, ktoré boli predmetom overenia audítorom. Materiál obsahuje finančné vysporiadanie s rozpočtami jednotlivých kapitol ŠR, vysporiadanie finančných vzťahov k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a vysporiadanie finančných vzťahov k iným subjektom, ktorým bola z rozpočtu PSK poskytnutá dotácia alebo finančný príspevok podľa osobitných predpisov. Záverečný 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 záverečného účtu je aj bilancia aktív a pasív, ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2014, 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 záverečného účtu je aj hodnotiacia správa programového rozpočtu v súlade s platnou legislatívou.

Za sledované obdobie roka 2014 boli vykonané tieto externé a interné kontroly v rámci PSK: Správa finančnej kontroly – vládny audit č A 583, K3608 v období od 14.02.2014 do 29.10.2014 za auditované obdobie 01.01.2007 – 31.12.2013 za projekt č. ITMS 22120120037 – Rekonštrukciou a modernizáciou DSS zvyšujeme kvalitu poskytovaných služieb, Regionálny operačný program, č. výzvy ROP-2.1a-2009/01 z 25.5.2009 a za Technickú pomoc ROP – kód ROP-6.1-2010/01-PO zo 7.7.2010 v rámci SORO. Najvyšší kontrolný úrad - kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti vynaložených prostriedkov na výstavbu, opravu a údržbu pozemných komunikácií v správe VÚC a úlohy z toho vyplývajúce pre VÚC vykonanej v čase od 24.02.2014 do 16.06.2014 Zastupiteľstvom samosprávneho kraja bola prerokovaná „Informatívna správa o výsledku kontroly plnenia opatrení z kontroly NKÚ v Divadle Jonáša Záborského v Prešove“ a „Správa o výsledku kontroly použitia verejných prostriedkov poskytnutých formou dotácie a finančného príspevku z rozpočtu vyššieho územného celku právnickým osobám a fyzickým osobám“ - preverenie čerpania finančných prostriedkov na realizáciu 6 projektov v rámci Všeobecne záväzného nariadenia Prešovského samosprávneho kraja č. 15/2008 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov PSK a Mimoriadnej výzvy na predkladanie žiadostí o dotáciu z rozpočtu PSK v roku 2013 v rámci programu „Kultúra“ pri príležitosti 150. výročia

príchodu Cyrila a Metoda na Veľkú Moravu.

Kontrola bola vykonaná v čase od 11.02.2014 do 30.04.2014 v subjektoch – cirkvách so sídlom na území PSK za roky 2012 -2013 a súvisiace obdobie – v Gréckokatolíckej cirkvi, farnostiach Litmanová a Lutina, v Rímskokatolíckej cirkvi, Biskupstvo Spišské Podhradie a farnostiach Gaboltov a sv. Mikuláša v Prešove, v Pravoslávnej cirkevnej obci v Prešove.

Útvar hlavného kontrolóra PSK za rok 2014 vykonal 62 finančných kontrol, z toho 20 následných finančných kontrol, 13 tematických a 29 kontrol plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku pri následnej finančnej kontrole. Následné finančné kontroly boli vykonané v 11 školských zariadeniach, v 4 sociálnych zariadeniach a v 5 kultúrnych zariadeniach.

Z 13 tematických kontrol boli 4 zamerané na kontrolu pridelených rozpočtových prostriedkov a zmluvných vzťahov medzi dopravcami a PSK - BUS KARPATY spol. s r.o. Stará Lubovňa, SAD Prešov, a.s. a SAD Humenné a.s. Jedna tematická kontrola bola zameraná na hospodárenie s finančnými prostriedkami, efektívnosťou a účelnosťou ich použitia u súkromného poskytovateľa sociálnych služieb v Život, n. o. Spišské Hanušovce. 3 tematické kontroly boli vykonané na Úrade PSK, z toho 2 boli kontroly vybavovania sťažností a petícií v PSK a jedna bola vykonaná na odbore organizačnom Ú PSK, oddelení správy majetku a oddelení správy budov - dodržiavanie Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK v oblasti kontroly nájomných zmlúv. Štyri tematické kontroly boli vykonané v Šarišskej galérii v Prešove - evidencia majetku a dodržiavanie Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK. Jedna tematická kontrola bola vykonaná na základe podnetu OR PZ v Bardejove v Obchodnej akadémii Bardejov. Kontroly plnenia opatrení boli vykonané v 16 školských zariadeniach, v 7 kultúrnych zariadeniach, v 4 sociálnych zariadeniach a jedna kontrola prijatých opatrení bola vykonaná v SÚC PSK, oblasť Prešov.

II SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ PSK ZA ROK 2014

1 Schválený rozpočet PSK a jeho zmeny

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2014 bol schválený na 27. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 15. októbra 2013 uznesením ZPSK č. 554/2013 v nasledovnom členení:

Príjmy celkom	156 305 000 €
Výdavky celkom	160 005 000 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	148 563 000 €
Bežné výdavky	146 590 000 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	7 742 000 €
Kapitálové výdavky	13 415 000 €
C: Finančné operácie	3 700 000 €
Príjmové operácie	11 997 000 €
Výdavkové operácie	8 297 000 €

V rámci bežného rozpočtu boli schválené účelové prostriedky v objeme 28 000 000 €, z toho:

- 2 400 000 € - dotácie pre neštátne základné umelecké školy a neštátne školské zariadenia (súkromné a cirkevné školské zariadenia)
- 5 500 000 € - dotácie neverejným a verejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. a vykonávateľov opatrení sociálnoprávnej ochrany v súlade so zákonom č. 305/2005 Z. z.
- 20 100 000 € - pre dopravcov na platby za služby vo vnútroštátnej doprave

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

V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet PSK upravovaný šestnásťkrát. Na základe rozhodnutia samosprávneho orgánu – Zastupiteľstva PSK bol rozpočet upravený šesťkrát (časť II, bod 1, písm. c), f), g), j), m) a n) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–6/PSK/2014), 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. b), e), i), l) a o) materiálu; úpravy rozpočtu č. 1–5/Z/2014) a v piatich prípadoch bola realizovaná úprava rozpočtu na základe rozhodnutia predsedu PSK v súlade s kompetenciami stanovenými v Zásadách rozpočtového procesu PSK v planom znení, ako aj na základe delegovania právomocí zastupiteľstvom PSK v zmysle platných uznesení samosprávneho kraja (časť II, bod 1, písm. a), d), h), k) a p) materiálu; úpravy 1–5/P/2014). Úpravy rozpočtu PSK v roku 2014 boli nasledovné:

a) úprava rozpočtu PSK č. 1/P/2014 k 31.3. 2014 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s uznesením Z PSK č. 101/2010

Úprava rozpočtu sa realizovala na základe preklasifikácie bežných výdavkov na kapitálové nasledovne:

Bežný rozpočet:

Presun bežných výdavkov v objeme 41 400 € do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci oblasti (10) Sociálne zabezpečenie.

Kapitálový rozpočet:

Presun výdavkov v objeme 41 400 € z bežného rozpočtu v rámci DSS Prešov.

b) úprava rozpočtu PSK č. 1/Z/2014 k 31. 1. 2014, v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou rozpočtu došlo k navýšeniu bežných príjmov o + 337 693 € na 148 900 693 € a bežných výdavkov o + 658 674 € na 147 207 274 €. Kapitálový rozpočet sa upravil o + 930 277 € na 8 672 277 € v časti príjmov a o + 1 007 101 € na 14 463 501 € v časti výdavkov.

Zároveň došlo k úprave rozpočtu príjmových finančných operácií o + 397 805 € na 12 394 805 €.

Úpravou rozpočtu boli do používania pre rok 2014 opätovne zavedené nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR a rozpočtu EÚ v zmysle § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení do rozpočtu.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2013 z Nórskeho finančného mechanizmu a štátneho rozpočtu SR na realizáciu Programu SK08 Cezhraničná spolupráca projekt „Schéma malých grantov“ v objeme 320 943 € a z EÚ a ŠR SR pre organizáciu v oblasti sociálneho zabezpečenia 38 €. Ďalej bol rozpočet upravený o finančné prostriedky z EÚ a ŠR prijaté v roku 2014 na Strešný projekt a realizáciu Mikroprojektov 53 098 € a pre organizácie v oblasti vzdelávania 23 131 €. Finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR na činnosť školského úradu 50 610 € a pre oblasť vzdelávania v objeme 209 340 € z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny (ďalej len ÚPSVaR) v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením v objeme 1 514 €.

Kapitálový rozpočet:

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2013 z MPSVaR SR pre CSS Dúbrava 4 990 € a DSS Jablňoň 6 000 € a z EÚ a štátneho rozpočtu SR na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK a ŠR 65 834 €. Rozpočet bol upravený aj o finančné prostriedky prijaté v roku 2014 na realizáciu Mikroprojektov a projektov v rámci Regionálneho operačného programu v objeme 930 277 €.

Finančné operácie – príjmové:

Príjmovými finančnými operáciami bol vyrovnaný schodok rozpočtu v objeme 397 805 € a to prevodom nevyčerpaných prostriedkov pridelených zo ŠR a EÚ v roku 2013.

c) úprava rozpočtu PSK č. 1/PSK/2014 schválená uznesením č. 13/2014 z 3. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 18. 2. 2014

Úprava rozpočtu pojednávala o pridelení finančných prostriedkov z rezervného fondu na kofinancovanie projektov a o presunoch bez vplyvu na celkový rozpočet medzi jednotlivými oblasťami v rámci bežného aj kapitálového rozpočtu. Súčasťou úpravy bol aj rozpis kapitálových výdavkov na investičné akcie neukončené v roku 2013 a nové investičné akcie.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presun finančných prostriedkov v objeme 50 900 € z oblasti (09) Vzdelávania do oblasti (08) kultúrne služby na financovanie rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Kapitálový rozpočet:

Navýšenie rozpočtu o finančné prostriedky z rezervného fondu 500 000 € na kofinancovanie projektov a presuny medzi oblasťami (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 101 100 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 5 804 567 €, (04.5) Cestná doprava + 3 365 923 €, (08) Kultúrne služby + 534 400 €, (09) Vzdelávanie + 1 301 889 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 501 255 €.

Finančné operácie – príjmové:

Do rozpočtu boli zapojené finančné prostriedky v objeme 500 000 € z rezervného fondu (ďalej RF).

d) úprava rozpočtu PSK č. 2/P/2014 k 31.3.2014 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja a s uznesením Z PSK č. 473/2013 bod B písm. a) z 9.4.2013

Úprava rozpočtu sa realizovala na základe potreby presunu kapitálových výdavkov na kofinancovanie projektu OPIS a do rozpočtu PSK boli tiež zapojené mimorozpočtové príjmy a výdavky pre oblasť cestnej dopravy v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z.

Bežný rozpočet bol upravený o + 924 € na 148 901 617 € v príjmovej časti a 147 208 198 € vo výdavkovej časti. Kapitálový rozpočet ostal v nezmenenom objeme 8 672 277 € v časti príjmov a 14 963 501 € v časti výdavkov.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 v objeme + 924 € pre oblasť (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK).

Kapitálový rozpočet:

Presun rozpočtu z (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť do (01.1.1.7) Vyššie územné celky v objeme 883 € na spolufinancovanie projektu OPIS.

e) úprava rozpočtu PSK č. 2/Z/2014 k 31. 3. 2014, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou došlo k zmene v rozpočte príjmov a v rovnakom objeme aj v rozpočte výdavkov o +1 575 100 € na 159 148 994 € celkových príjmov a na 163 746 799 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 1 560 764 € na 150 462 381 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 148 768 962 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o +14 336 € v časti príjmov spolu na 8 686 613 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 14 977 837 €.

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 53 284 €. Pre oblasť cestnej dopravy boli z MF SR pridelené finančné prostriedky 5 142 € na úhradu nákladov vynaložených na ochranu majetku vo vlastníctve samosprávneho kraja pred povodňami, pre organizácie v oblasti vzdelávania finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR 3 278 €, z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením v objeme 2 033 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 1 497 027 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu projektu OPIS v objeme 4 768 € a Programu cezhraničnej spolupráce PL - SK 9 568 €.

f) úprava rozpočtu PSK č. 2/PSK/2014, schválená uznesením č. 37/2014 z 4. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 22. 4. 2014

V rámci úpravy rozpočtu bol realizovaný presun z bežných do kapitálových výdavkov, ďalej bol rozpočet navýšený o zdroje rezervného fondu na realizáciu investičných akcií a tiež splátok Municipálneho úveru Eurofondy (ďalej MUE). Zároveň došlo k presunu v rámci bežných výdavkov medzi jednotlivými oblasťami.

Rozpočet príjmov sa nemenil. Výdavky sa upravili o + 2 743 190 € na 166 489 989 € celkom, v tom bežné výdavky o – 10 000 € na 148 758 962 € a kapitálové výdavky o + 2 753 190 € na 17 731 027 €. Finančné operácie príjmové sa upravili o + 7 743 190 € na 20 637 995 € a finančné operácie výdavkové o + 5 000 000 € na 13 297 000 €.

Zmeny rozpočtu boli realizované nasledovne:

Bežný rozpočet:

Presun z oblasti (04.5.) Cestná doprava – služby vo vnútroštátnej doprave – 300 000 € do (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 300 000 €. Zároveň bol realizovaný presun v rámci oblasti (08) Kultúrnych služieb v objeme – 10 000 € z bežných do kapitálových výdavkov.

Kapitálový rozpočet:

Presun finančných prostriedkov v rámci (08) Kultúrnych služieb + 10 000 € a pridelenie kapitálových výdavkov z RF pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 97 900 €, (04.5.) Cestná doprava + 1 941 500 €, (08) Kultúrne služby + 60 000 €, (09) Vzdelávanie + 276 000 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 367 790 €.

Finančné operácie – príjmové:

Finančné prostriedky z RF v objeme + 7 743 190 €, v tom do kapitálových výdavkov 2 743 190 € a do finančných operácií výdavkových 5 000 000 €.

Finančné operácie – výdavkové:

Finančné prostriedky z RF v objeme + 5 000 000 € na splátku MUE z Prima banky Slovensko a.s..

g) úprava rozpočtu PSK č. 3/PSK/2014, schválená uznesením č. 54/2014 z 5. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 24. 6. 2014

Úpravou rozpočtu došlo k presunu finančných prostriedkov z bežných do kapitálových výdavkov a tiež z finančných operácií výdavkových do kapitálových výdavkov.

Rozpočet príjmov sa nemenil. Výdavky sa upravili o + 5 000 000 € na 171 489 989 € celkom, v tom bežné výdavky o – 14 250 € na 148 744 712 € a kapitálové výdavky o + 5 014 250 € na 22 745 277 €. Finančné operácie príjmové sa nemenili a finančné operácie výdavkové sa upravili o – 5 000 000 € na 13 297 000 €.

Zmeny rozpočtu boli realizované nasledovne:

Bežný rozpočet:

Presun v rámci oblasti (08) Kultúrnych služieb v objeme – 14 250 € z bežných do kapitálových výdavkov.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky presunuté z bežných výdavkov v rámci (08) Kultúrnych služieb + 14 250 €

a presunutú z finančných operácií výdavkových do kapitálových výdavkov oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 110 350 €, (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť + 4 640 318 €, (04.5.) Cestná doprava + 10 500 € a (09) Vzdelávanie + 238 832 €.

Finančné operácie – výdavkové:

Presun finančných prostriedkov v objeme – 5 000 000 € do kapitálových výdavkov.

h) úprava rozpočtu PSK č. 3/P/2014, k 30. 6. 2014 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja

Úprava rozpočtu pojednávala o mimorozpočtových prostriedkoch v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre oblasť cestnej dopravy.

Bežný rozpočet bol upravený o + 28 229 € na 150 490 610 € v časti príjmov a 148 772 941 € v časti výdavkov. Kapitálový rozpočet a finančné operácie sa nemenili.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Navýšenie mimorozpočtových bežných príjmov a výdavkov o + 28 229 € pre SUC PSK.

i) úprava rozpočtu PSK č. 3/Z/2014 k 30. 6. 2014, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou došlo k zmene príjmov aj výdavkov o +1 868 481 € na 161 045 704 € celkových príjmov a na 173 386 699 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 1 330 355 € na 151 820 965 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 150 103 296 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 538 126 € v časti príjmov spolu na 9 224 739 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 23 283 403 €.

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

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Z rozpočtu EÚ a ŠR SR boli prijaté prostriedky na financovanie Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko - SK 132 201 €, Programu cezhraničnej spolupráce ENPI – Kozmický systém včasného varovania 22 276 €, z NFM 20 241 € a v rámci projektu OPIS 4 702 €. Z MK SR v rámci grantového systému finančné prostriedky v objeme 219 813 €, z ÚV SR 29 500 €, v oblasti vzdelávania finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR 109 296 €, z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením v objeme 1 733 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 567 660 €. Z ÚPSVaR SR boli pridelené aj finančné prostriedky pre oblasť sociálneho zabezpečenia na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku objeme 207 000 € a na úhradu nákladov v zariadení pestúnskej starostlivosti objeme 15 933 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu projektu ROP v objeme 385 855 €, Programu cezhraničnej spolupráce PL – - SK 50 979 €, Programu cezhraničnej spolupráce ENPI 23 042 € a z MK SR pre organizácie v oblasti kultúrnych služieb 78 250 €.

j) úprava rozpočtu PSK č. 4/PSK/2014, schválená uznesením č. 76/2014 zo 6. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 26. 8. 2014

Úprava rozpočtu pojednávala o presunoch v rámci kapitálových výdavkov bez vplyvu na celkovú výšku rozpočtu a tiež došlo k presunu finančných prostriedkov z bežných do kapitálových výdavkov.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Presun finančných prostriedkov z bežných do kapitálových výdavkov v rámci oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 77 220 € a (10) Sociálne zabezpečenie – 2 190 €. Zároveň bol realizovaný presun z oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 2 000 € do (04.5) Cestná doprava + 2 000 €.

Kapitálový rozpočet:

Presun výdavkov z bežného do kapitálového rozpočtu (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 77 220 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 2 190 €. Tiež sa zrealizoval presun medzi jednotlivými funkčnými klasifikáciami (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 466 079 €, (08) Kultúrne služby + 77 841 €, (09) Vzdelávanie + 348 766 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 39 472 €.

k) úprava rozpočtu PSK č. 4/P/2014, k 30. 9. 2014 - rozpočtové opatrenie predsedu PSK v súlade časťou 4. bod 6 písm. a) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja a s uznesením Z PSK č. 473/2013 bod B písm. a) z 9.4.2013

Úpravou bol bežný rozpočet PSK navýšený o mimorozpočtové prostriedky 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 kultúrnych služieb. V rámci kapitálových výdavkov došlo k presunu finančných prostriedkov na spolufinancovanie projektu OPIS.

Bežné príjmy boli upravené o + 23 500 € na 151 844 465 € a bežné výdavky v tom istom objeme na 150 047 386 €. Kapitálový rozpočet a finančné operácie sa nemenili.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Navýšenie bežných mimorozpočtových príjmov a výdavkov o + 23 500 € pre oblasť (08) Kultúrne služby.

Kapitálový rozpočet:

Presun výdavkov na kofinancovanie projektu OPIS v objeme 1 379 € z oblasti (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť do oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky.

l) úprava rozpočtu PSK č. 4/Z/2014 k 30. 9. 2014, v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Úpravou došlo k zmene v rozpočte príjmov a v rovnakom objeme aj v rozpočte výdavkov o +4 448 847 € na 165 518 051 € celkových príjmov a na 177 859 046 € celkových výdavkov.

Bežný rozpočet bol upravený v príjmovej časti o + 2 313 656 € na 154 158 121 € a o rovnaký objem vo výdavkovej časti spolu na 152 361 042 €.

Kapitálový rozpočet bol upravený o + 2 135 191 € v časti príjmov spolu na 11 359 930 € a v rovnakom objeme aj v časti výdavkov spolu na 25 498 004 €.

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

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky na projekty EÚ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 190 652 €, Programu cezhraničnej spolupráce ENPI 4 637 €, na financovanie programu Mládež v akcii 7 584 €, na financovanie projektu OPIS 4 188 € a z NFM 1 404 544 €. Darované prostriedky pre SUC PSK 35 987 €, finančné prostriedky z ÚV SR 2 500 €, z MK SR 151 164 €, z MŠVVaŠ SR 279 628 €, z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením v objeme 2 835 € a finančné prostriedky z EÚ a ŠR pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 6 337 €. Z MF SR bola poskytnutá dotácia pre CSS Ametyst Továrne 12 000 €, dotácia z MPSVaR SR pre organizácie

v oblasti sociálneho zabezpečenia 4 600 € a z ÚPSVaR SR na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku objeme 207 000 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu projektu OPIS v objeme 26 209 €, na Program cezhraničnej spolupráce PL – - SK 311 011 €, na projekty ROP 1 702 841 a dotácia z MPSVaR SR 95 130 €.

m) úprava rozpočtu PSK č. 5/PSK/2014, schválená uznesením č. 99/2014 zo 7. zasadnutia Z PSK, konaného dňa 28.10.2014

Úprava rozpočtu obsahovala presuny výdavkov medzi jednotlivými oblasťami financovania, rozpis kapitálových výdavkov, zníženie rozpočtu finančných operácií príjmových, výdavkových a kapitálových výdavkov. Zároveň sa rozpočet v oblasti sociálneho zabezpečenia upravil o mimorozpočtové prostriedky a realizoval sa presun z bežných do kapitálových výdavkov.

Celkový objem príjmov sa upravil o 445 € na 165 518 496 € celkom. Rozpočet výdavkov sa znížil o – 1 240 928 € na 176 618 118 €. Bežné príjmy sa nezmenili, bežné výdavky sa znížili o – 588 € na 152 360 454 €. Kapitálové príjmy sa upravili o + 445 € na 11 360 375 € a kapitálové výdavky sa znížili o – 1 240 340 € na 24 257 664 €. Finančné operácie príjmové sa znížili o – 2 788 802 € na 17 849 193 € a finančné operácie výdavkové o – 1 547 429 € na 6 749 571 €.

Bežný rozpočet:

V rámci bežných výdavkov došlo k presunu finančných prostriedkov z oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 33 € do oblasti (04.5.) Cestná doprava + 33 €. V rámci oblasti (10) sociálne zabezpečenia sa výdavky v objeme 588 € presunuli do kapitálovej časti rozpočtu.

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové výdavky boli upravené o + 1 033 € pre oblasť (10) Sociálne zabezpečenie, v tom mimorozpočtové prostriedky + 445 € a presun z bežného rozpočtu + 588 €. Rozpočet kapitálových výdavkov sa pre oblasť (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť znížil o nedočerpané úverové zdroje v objeme – 1 241 373 € a zároveň sa realizovali presuny z (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 1 200 079 € do oblastí (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 450 350 €, (04.5) Cestná doprava (SÚC PSK) + 110 800 €, (08) Kultúrne služby + 228 780 €, (09) Vzdelávanie + 213 579 € a (10) Sociálne zabezpečenie +196 570 €.

Finančné operácie – príjmové:

V rámci finančných operácií príjmových došlo k zníženiu rozpočtu o – 2 788 802 € z úverových zdrojov z MUE z Prima banky Slovensko a.s., z dôvodu že PSK nepristúpil k ďalšej prolongácii úverovej linky.

Finančné operácie – výdavkové:

Rozpočet bol upravený o nedočerpané finančné prostriedky určené na splátku MUE poskytnutého z Prima banky Slovensko a.s. v objeme – 1 547 429 €.

n) úprava rozpočtu PSK č. 6/PSK/2014, schválená uznesením č. 127/2014 z 8. zasadnutia zastupiteľstva PSK, konaného dňa 9. 12. 2014

V rámci úpravy sa realizovali presuny výdavkov medzi jednotlivými oblasťami a presun z bežných do kapitálových výdavkov bez vplyvu na celkový objem rozpočtu.

Úpravy rozpočtu boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

V rámci bežných výdavkov došlo k presunu finančných prostriedkov z oblasti (09) Vzdelávanie – 202 652 € do oblasti (10) Sociálneho zabezpečenia + 202 652 € a finančné prostriedky z oblasti

(01.1.1.7) Vyššie územné celky – 150 000 € a (04.1.2) Všeobecnej pracovnej oblasti – 150 000 € sa presunuli do kapitálovej časti rozpočtu.

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové výdavky sa upravili o + 300 000 € pre oblasť (01.1.1.7) Vyššie územné celky a zároveň sa realizovali presuny z (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 64 000 € do oblastí (01.1.1.7) Vyššie územné celky + 23 000 €, (09) Vzdelávanie + 32 000 € a (10) Sociálne zabezpečenie + 9 000 €.

o) úprava rozpočtu PSK č. 5/Z/2014 k 30. 12. 2014, 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 + 2 607 020 € celkom na 168 125 516 € celkom a rozpočet výdavkov v rovnakom objeme na 179 225 138 € celkom.

Bežný rozpočet bol upravený v časti príjmov o + 2 132 796 € na 156 290 917 € a v rovnakom objeme v časti výdavkov na 154 193 250 €.

Kapitálový rozpočet bol v príjmovej časti upravený o + 474 224 € na celkový objem 11 834 599 € a o ten istý objem vo výdavkovej časti na 25 031 888 €.

Úpravy boli vykonané na základe týchto skutočností:

Bežný rozpočet:

Finančné prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a ŠR na realizáciu projektov v rámci OPIS – u 552 400 €, v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 337 905 € a v rámci Programu nástroja Európskeho susedstva a partnerstva ENPI 6 462 €. Finančné prostriedky z MF SR na úhradu výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane cestnej infraštruktúry v objeme 212 551 €. Pre oblasť kultúry finančné prostriedky z rozpočtu MK SR v objeme 79 792 €. Úprava rozpočtu normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov z MŠVVaŠ SR o 15 669 € po znížení počtu žiakov v rámci EDUZberu, z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozených sociálnym vylúčením 1 801 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR pre organizácie v oblasti vzdelávania na realizáciu projektov 926 783 €. V oblasti sociálnych služieb zníženie rozpočtu o nedočerpané prostriedky z ÚPSVaR SR Bratislava na úhradu nákladov v zariadení pestúnskej starostlivosti – 567 €.

Kapitálový rozpočet:

Finančné prostriedky z rozpočtu MF SR na základe uznesenie vlády SR č. 568 200 000 € a z rozpočtu EÚ a ŠR SR na realizáciu Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 274 224 €.

p) úprava rozpočtu PSK č. 5/P/2014 k 31.12.2014, na základe rozpočtového opatrenia predsedu PSK v súlade s časťou 4. bod 6 písm. a) a c) Zásad rozpočtového procesu Prešovského samosprávneho kraja a s uznesením Z PSK č. 527/2013 bod B

Úprava rozpočtu č. 5/P/2014 vychádzala z úpravy mimorozpočtových príjmov a výdavkov PSK v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, z úpravy príjmov a výdavkov z dôvodu prijatých refundácií v rámci projektov ROP a z vnútorných presunov v rámci rozpočtu.

Celkový rozpočet príjmov aj výdavkov sa upravil o rovnaký objem + 356 305 € na 168 481 821 € celkom v príjmovej časti a 179 581 443 € v časti výdavkov.

Bežné príjmy sa navýšili o + 356 305 € na 156 647 222 €, a bežné výdavky o + 220 559 € na 154 413 809 €.

Kapitálový rozpočet sa upravoval v časti výdavkov o + 135 746 € na 25 167 634 € a kapitálové príjmy sa nezmenili a ostali v objeme 11 834 599 €. Ďalšie časti rozpočtu PSK – výdavky a finančné operácie sa nemenili a zostali v pôvodnom objeme.

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

Bežný rozpočet:

Zvýšenie rozpočtu bežných príjmov v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy o + 210 242 €, z toho pre oblasť (04.5) Cestná doprava 6 619 €, (08) Kultúrne služby 8 880 €, (09) Vzdelávanie 73 407 € a (10) Sociálne zabezpečenie 121 336 €. Zároveň sa rozpočet upravil o refundované výdavky v rámci projektov ROP + 146 063 € a v rámci presunov došlo aj k zníženiu nedaňových príjmov o -180 457 € v prospech grantov a transferov.

Z rozpočtu bežných výdavkov bol zrealizovaný presun finančných prostriedkov v objeme – 135 746 € do rozpočtu kapitálových výdavkov v rámci oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky 117 156 € a (10) Sociálne zabezpečenie 18 590 €. Zároveň došlo k presunom medzi jednotlivými oblasťami, z toho (01.1.1.7) Vyššie územné celky – 3 522 €, (04.5) Cestná doprava +3 204 € a (07.3.1) Zdravotníctvo + 318 €. Do rozpočtu bežných výdavkov boli zapojené prostriedky v zmysle § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy v objeme + 210 242 € s rozpisom tak, ako je uvedený v časti bežných príjmov a refundované prostriedky v rámci projektov ROP pre (04.1.2) Všeobecnú pracovnú oblasť +146 063 €.

Kapitálový rozpočet:

Z rozpočtu bežných výdavkov došlo k presunu finančných prostriedkov do kapitálových výdavkov v objeme +135 746 € a to v rámci oblasti (01.1.1.7) Vyššie územné celky 117 156 € a (10) Sociálne zabezpečenie 18 590 €. Súčasne bol zrealizovaný vnútorný presun kapitálových výdavkov medzi jednotlivými oblasťami, z toho (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť – 115 960 €, (04.5) Cestná doprava + 174 539 €, (08.2) Kultúrne služby + 23 000 €, (09) Vzdelávanie – 51 065 € a (10) Sociálne zabezpečenie – 30 514 €.

Prehľad o úpravách rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja v roku 2014 je uvedený v prílohe č. 3.

Po zrealizovaní vyššie uvedených zmien **upravený rozpočet** PSK ku koncu sledovaného obdobia roka 2014 bol nasledovný:

Príjmy celkom	168 481 821 €
Výdavky celkom	179 581 443 €
z toho:	
A: Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	156 647 222 €
Bežné výdavky	154 413 809 €
B: Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	11 834 599 €
Kapitálové výdavky	25 167 634 €
C: Finančné operácie	11 099 622 €
Príjmové operácie	17 849 193 €
Výdavkové operácie	6 749 571 €

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli do použitia zavedené finančné prostriedky z návratných zdrojov financovania z MUE, ktoré boli určené na predfinancovanie europrojektov v objeme 2 211 198 €, finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov 977 805 € pridelené z rozpočtu EÚ a ŠR a prostriedky z peňažných fondov a to RF v objeme 14 660 190 €.

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované v objeme 6 749 571 €. Prostredníctvom nich sa zabezpečovali mimoriadne jednorazové splátky MUE v objeme 5 453 129 € a tiež na splácanie istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006 – 2009 v objeme 1 296 442 €.

Bežný rozpočet PSK k 31. 12. 2014 bol prebytkový v objeme + 2 233 413 €. Výdavky bežného rozpočtu boli v objeme 900 981 € 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 3 134 394 €, z ktorého 1 296 442 € bolo použitých na splátku úveru z EIB a objem 1 837 952 € 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. 2014 je schodkový v objeme – 13 333 035 €. Výdavky kapitálového rozpočtu 25 167 634 € boli kryté kapitálovými príjmami v objeme 7 165 690 €, prebytkom bežného rozpočtu v objeme 1 837 952 € a príjmovými finančnými operáciami v objeme 16 163 992 €, z toho o prostriedky minulých rokov poskytnuté zo ŠR a EÚ 76 824 €, prevody prostriedkov z RF v objeme 13 875 970 € a návratné zdroje financovania – úver 2 211 198 €.

2 Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2014 a jeho plnenie

Rozpočet PSK pre rok 2014 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zmeny rozpočtu v priebehu roka 2014 boli realizované v súlade s citovaným zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zásadami rozpočtového procesu PSK v platnom znení a v súlade s platným uzneseniami zastupiteľstva samosprávneho kraja.

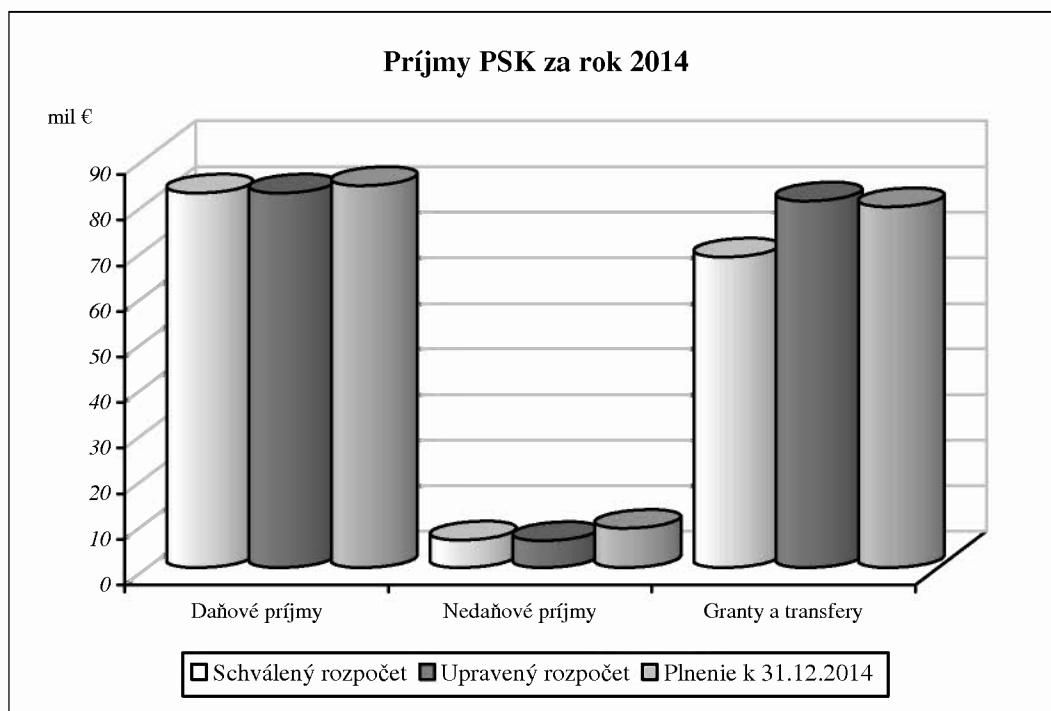
Rozpočet PSK pozostáva z bežného rozpočtu, tvoreného bežnými príjmami a bežnými výdavkami, kapitálového rozpočtu, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky a z finančných operácií, ktoré sa členia na finančné operácie príjmové a finančné operácie výdavkové. Rozpočet PSK obsahuje finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu v oblasti vzdelávania, 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 2014 boli plnené z daňových príjmov, nedaňových príjmov, z grantov a transferov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ, zo zahraničia a z mimorozpočtových príjmov (§ 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

Príjmy celkom:

Schválený rozpočet	156 305 000 €
Upravený rozpočet	168 481 821 €
Plnenie k 31. 12. 2014	171 501 114 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	109,72 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,79 %

PSK v roku 2014 rozpočtoval celkové príjmy v objeme 156 305 000 € schváleného a 168 481 821 € upraveného rozpočtu. Plnenie príjmov bolo v objeme 171 501 114 €, čo je k upravenému rozpočtu plnenie na 109,72 % a v absolútnom vyjadrení sa jedná o prekročenie príjmov o + 15 196 114 €. Najvýraznejšie prekročenie príjmov evidujeme predovšetkým v oblasti nedaňových príjmov, a to o + 2 735 766 € a v rámci daňových príjmov o + 1 581 324 €. V rámci grantov a transferov sa príjmy nenaplnili o – 1 297 797 €. Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v prílohe č. 4.



Graf č. 1 Celkové príjmy PSK za rok 2014

Plnenie príjmov podľa hlavných kategórií a kategórií je nasledovne:

Daňové príjmy (hlavná kategória 100):

Schválený rozpočet	82 200 000 €
Upravený rozpočet	82 200 000 €
Plnenie k 31. 12. 2014	83 781 324 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	101,92 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	101,92 %

Rozpočet hlavnej kategórie **100 – daňové príjmy** sa vnútorne člení na kategóriu 110 – daň z príjmov fyzických osôb a 130 – daň z motorových vozidiel. Plnenie daňových príjmov za sledované obdobie roka 2014 dosiahlo objem 83 781 324 €, čo je 101,92 % plnenie ku schválenému aj upravenému rozpočtu.

Daň z príjmov fyzických osôb (kategória 110):

Schválený rozpočet	68 000 000 €
Upravený rozpočet	68 000 000 €
Plnenie k 31. 12. 2014	68 188 143 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	100,28 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,28 %

Rozpočet hlavnej kategórie **100 – daňové príjmy** sa vnútorne člení na kategóriu 110 – daň z príjmov fyzických osôb a 130 – daň z motorových vozidiel. Pôvodne schválený rozpočet daňových príjmov nebol v priebehu roka 2014 upravovaný a bol rozpočtovaný v objeme 82 200 000 €. Plnenie za oblasť daňových príjmov za sledované obdobie roka 2014 vykazujeme v objeme 83 781 324 €, čo je ku schválenému ako aj k upravenému rozpočtu plnenie na 101,92 %.

Daň z príjmov fyzických osôb (kategória 110):

Východiská MF SR – podiel PSK na výnose DzPFO (18.12.2013)	67 997 076 €
Schválený rozpočet	68 000 000 €
Upravený rozpočet	68 000 000 €
Plnenie k 31. 12. 2014	68 188 143 €
Plnenie k východiskám MF SR z 18.12.2013	100,28 %
Plnenie k schválenému rozpočtu	100,28 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	100,28 %

Skutočnosť plnenia podielovej dane z príjmov fyzických osôb k 31. 12. 2014 bola oproti východiskám MR SR z 18. 12. 2013 vyššia o 191 067 € a oproti schválenému ako aj upravenému rozpočtu vyššia o 188 143 €. Od roku 2009 je to prvýkrát, keď skutočnosť je o niečo vyššia ako prognóza MF SR.

Daň z príjmov fyzických osôb v porovnaní k celkovým príjmom PSK (171 501 114 €) predstavuje podiel takmer 40 % a k vlastným príjmom samosprávneho kraja (92 338 786 €) podiel takmer 74 %. Jedná sa o najvýznamnejšiu zložku rozpočtu príjmov PSK a z tohto dôvodu je nutné zachovať primeranú mieru zodpovednosti pri odhade ročného rozpočtu predmetnej dane. Zároveň je nutné uviesť, že podiel na dani z príjmov FO, ktorý bol upravený zo strany štátu po dohode s VÚC z 23,5 % na 21,9 % s účinnosťou od 1. 1. 2012 ako prejav solidarnosti pri konsolidácii verejného dlhu mal trvať výlučne pre daný rok. Podiel pre VÚC na dani z príjmov FO nebol upravený na pôvodný stav od januára 2013 a v roku 2014 nebol ani čiastočne upravený v porovnaní s mestami a obcami.

Daň z motorových vozidiel (kategória 130):

Schválený rozpočet	14 200 000 €
Upravený rozpočet	14 200 000 €
Plnenie k 31. 12. 2014	15 593 181 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	109,81 %

Plnenie dane z motorových vozidiel za rok 2014 bolo v porovnaní s predchádzajúcim obdobím vyššie o 911 419 € a to z dôvodu úpravy sadzieb dane platných od roku 2012. Zmena sadzieb dane z motorových vozidiel bola schválená všeobecne záväzným nariadením č. 25/2011, pričom vyššie sadzby dane boli platné a účinné od januára 2012. Daň z motorových vozidiel je splatná až po ukončení roka, v ktorom sa vozidlo používalo, t. j. v lehote do konca mesiaca februára.

Za sledované obdobie bolo plnenie dane z motorových vozidiel o 9,81 %, čo je v absolútnom vyjadrení prekročenie plnenia o 1 393 181 € v porovnaní ku schválenému ako aj k upravenému rozpočtom. S účinnosťou od januára 2015 predmetná daň sa stala príjmom štátneho rozpočtu a pre VÚC je výpadok tejto dane kompenzovaný zvýšeným podielom na dani z príjmov fyzických osôb.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200):

Schválený rozpočet	5 973 000 €
Upravený rozpočet	5 821 696 €
Plnenie k 31. 12. 2014	8 557 462 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	143,27 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	146,99 %

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. Pre rok 2014 boli rozpočtované v objeme 5 973 000 € schváleného rozpočtu a 5 821 696 € upraveného rozpočtu. Plnenie nedaňových príjmov za sledované obdobie bolo prekročené v objeme 2 735 766 € v porovnaní k upravenému rozpočtu. Plnenie k schválenému rozpočtu predstavuje podiel 143,27 % a k upravenému rozpočtu na 146,99 %.

Granty a transfery (hlavná kategória 300):

Schválený rozpočet	68 132 000 €
Upravený rozpočet	80 460 125 €
Plnenie k 31. 12. 2014	79 162 328 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	116,19 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	98,39 %

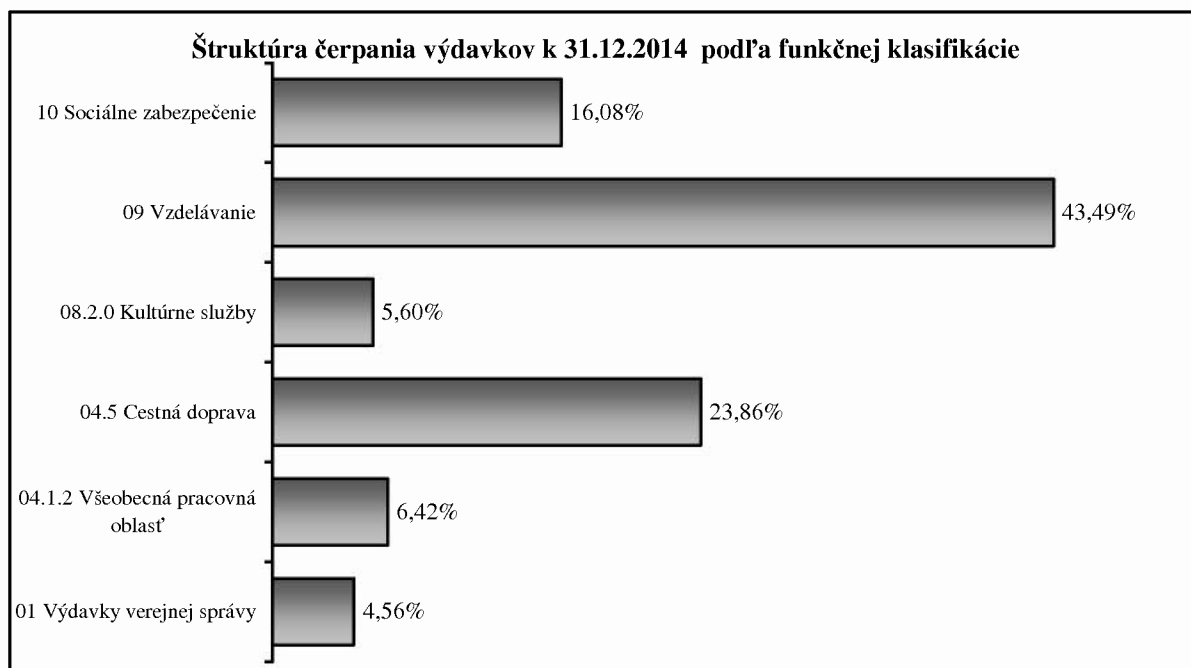
Plnenie grantov a transferov vykazujeme za sledované obdobie v objeme 79 162 328 €, čo je ku schválenému rozpočtu 116,19 %, a k upravenému rozpočtu 98,39 %. V hlavnej kategórii granty a transfery boli rozpočtované hlavne zdroje zo ŠR, z rozpočtu EÚ, prostriedky zo zahraničia ako aj mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z..

Výdavky celkom:

Schválený rozpočet	160 005 000 €
Upravený rozpočet	179 581 443 €
Čerpanie k 31. 12. 2014	166 761 531 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	104,22 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	92,86 %

Rozpočet výdavkov PSK pre rok 2014 bol schválený v objeme 160 005 000 €. Ku koncu sledovaného obdobia po realizácii rozpočtových úprav bol jeho objem 179 581 443 €. Celkové čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 166 761 531 €, čo predstavuje 104,22 % schváleného a 92,86 % upraveného rozpočtu. Najvyšší podiel na celkových výdavkoch 43,49 % má už tradične oblasť vzdelávania, v oblasti cestnej dopravy sú alokované výdavky v podiele 23,86 %, nasleduje sociálne zabezpečenie 16,08 %, všeobecná pracovná oblasť 6,42 %, kultúrne služby 5,60 % a výdavky verejnej správy - úrad PSK 4,56 %. Zanedbateľný podiel na výdavkoch evidujeme za oblasť zdravotníctva, kde za rok 2014 bola iba jedna úhrada prevzatých záväzkov po zrušených nemocniciach.

Celkové výdavky rozpočtu PSK za rok 2014 sú uvedené v členení podľa odvetvovej klasifikácie v prílohe č. 7. Prehľad o hospodárení v členení podľa bežného a kapitálového rozpočtu je spracovaný v nasledujúcich častiach materiálu.



Graf č. 3: Štruktúra čerpania výdavkov podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2014

Finančné operácie:

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

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	11 997 000 €
Upravený rozpočet	17 849 193 €
Plnenie k 31. 12. 2014	14 074 243 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	117,31 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	78,85 %

Príjmové finančné operácie boli v roku 2014 rozpočtované v objeme 11 997 000 € schváleného a 17 849 193 € upraveného rozpočtu. Skutočné plnenie príjmových finančných operácií vykazujeme v objeme 14 074 243 €, čo predstavujem 78,85 % upraveného rozpočtu.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	8 297 000 €
Upravený rozpočet	6 749 571 €
Čerpanie k 31. 12. 2014	6 749 571 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	81,35 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	100,00 %

Rozpočet výdavkových finančných operácií, ktorými sa realizujú splátky úveru bol v schválenom rozpočte rozpočtovaný v objeme 8 297 000 €. V priebehu roka bol rozpočet výdavkových finančných operácií upravený na 6 749 571 €. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie splátok úveru v objeme 6 749 571 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje čerpanie na 100,00 %.

2.1 BEŽNÝ ROZPOČET

Schválený bežný rozpočet pre rok 2014 bol zostavený ako prebytkový v objeme 1 973 000 €, pričom tento prebytok bol použitý na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a splátok úveru. Po realizácii rozpočtových úprav bol rozpočet v príjmovej časti upravený na 156 647 222 € a vo výdavkovej časti na 154 413 809 €. Po znížení rozpočtu bežných výdavkov o – 900 981 €, ktoré predstavujú výdavky kryté príjmovými finančnými operáciami, vzniká prebytkový bežný rozpočet v objeme 3 134 394 €. Tento prebytok bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. čiastočne použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu 1 837 952 € a na splácanie istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006 – 2009 v objeme 1 296 442 €.

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

2.1.1 BEŽNÉ PRÍJMY

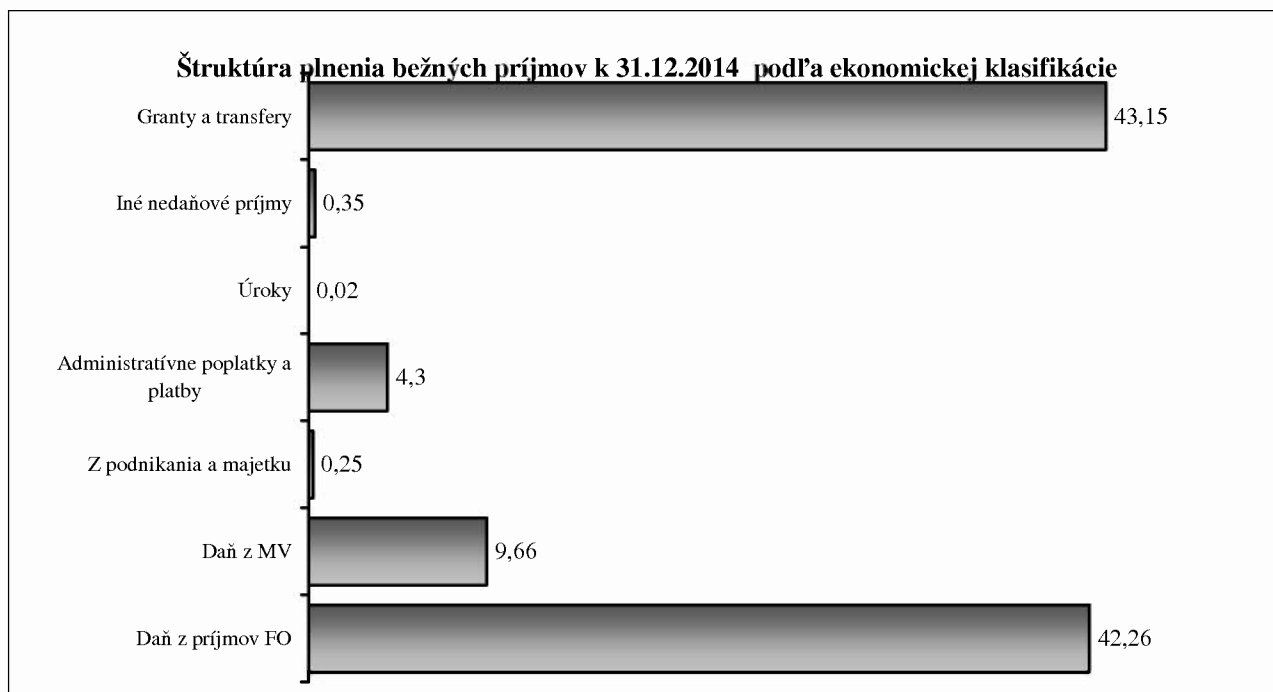
Základným príjmom rozpočtu samosprávneho kraja sú **daňové príjmy** (hlavná kategória 100), ktoré boli v roku 2014 tvorené podielom na dani z príjmov fyzických osôb a daňou z motorových vozidiel. Tieto príjmy sú v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a f) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení zaradené medzi vlastné príjmy samosprávneho kraja.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) sú ďalším zdrojom bežných príjmov a sú tvorené vlastnými príjmami PSK a mimorozpočtovými príjmami (ďalej len MMR) v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	148 563 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 8 084 222 €
Upravený rozpočet	156 647 222 €
Plnenie k 31. 12. 2014	161 348 156 €
z toho: ŠR	62 654 160 €
EÚ a ŠR	6 605 019 €
vlastné zdroje PSK	91 165 858 €
MMR §23	1 013 119 €
Prekročenie plnenia k 31. 12. 2014	+ 4 700 934 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	108,61 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	103,00 %



Graf č. 4: Štruktúra plnenia bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2014

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 2014 a jeho plnenie - Príjmy.

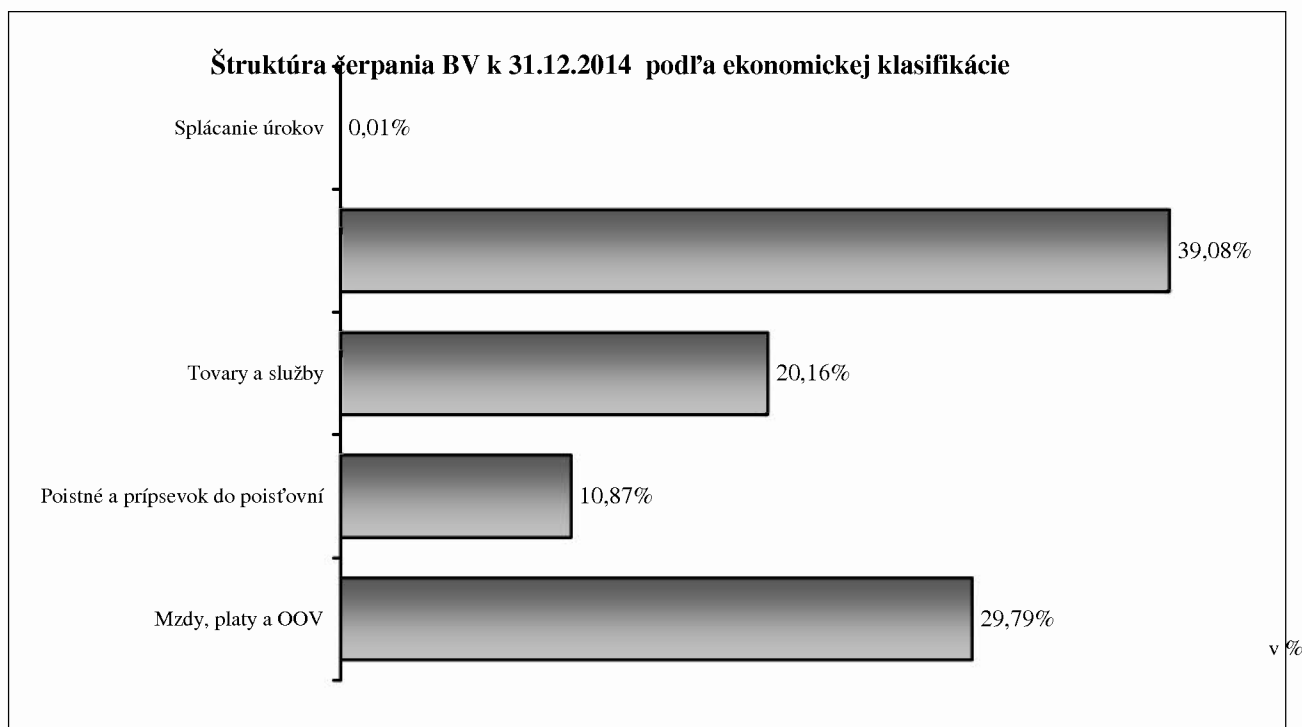
Plnenie rozpočtu bežných príjmov za rok 2014 je nasledovné:

- a) **daňové príjmy** (hlavná kategória 100) - dane poukázané PSK **83 781 324 €** v štruktúre:
- | | | |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| - daň z príjmov fyzickej osoby | (položka 111) | 68 188 143 € |
| - daň z motorových vozidiel | (položka 134) | 15 593 181 € |
- b) **nedaňové príjmy** (hlavná kategória 200, okrem 230) - vlastné zdroje **7 944 270 €** v štruktúre:
- | | | |
|---|-----------------|-------------|
| - príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku | (kategória 210) | 410 815 € |
| - administratívne a iné poplatky a platby | (kategória 220) | 6 945 654 € |
| - úroky z tuzemských úverov, pôžičiek... | (kategória 240) | 26 099 € |
| - iné nedaňové príjmy | (kategória 290) | 561 702 € |
- c) **granty a transfery** (hlavná kategória 300), kategória bežné granty a transfery (310) v objeme **69 622 562 €** v členení:
- | | | |
|--|--|--------------|
| - transfery v rámci verejnej správy | | 69 581 603 € |
| z toho: | | |
| • zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): | | 62 564 160 € |
| - Ministerstvo financií SR | | 229 692 € |
| - Úrad vlády SR | | 32 000 € |
| - Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR | | 4 600 € |
| - Ministerstvo kultúry SR | | 450 765 € |
| - Ministerstvo školstva, vedy výskumu a športu SR | | 61 407 821 € |
| - Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov | | 9 916 € |
| - Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny SR | | 429 366 € |
| • finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov | | 6 564 060 € |
| • finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. | | 453 383 € |
| - kategórie (330 a 340) zahraničné granty a transfery v objeme | | 40 959 € |

Rozpočet bežných príjmov za rok 2014 bol prekročený o 4 700 934 €, v tom prekročenie daňových príjmov o 1 581 324 €, nedaňových príjmov o 2 472 574 a prekročenie grantov a transferov o 647 036 €. Celkové prekročenie plnenia rozpočtu bežných príjmov je predmetom hospodárskeho výsledku, ktorým sa zaoberá príslušná časť záverečného účtu PSK.

2.1.2 BEŽNÉ VÝDAVKY

Rozpočet bežných výdavkov pre rok 2014 bol schválený v objeme 146 590 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 154 413 809 € celkom. Z upraveného rozpočtu bolo v roku 2014 čerpaných 148 502 807 €, čo je 96,17 %. Podľa kategórií boli bežné výdavky čerpané na (610) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (ďalej len „mzdy“) v objeme 44 245 777 €, na (620) Poistné a príspevok do poisťovní (ďalej len „odvody“) 16 136 746 €, na (630) Tovary a služby 29 931 231 €, na (640) Bežné transfery 58 036 375 € a na (650) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom 152 678 € (ďalej len „splácanie úrokov“) (graf č. 5).



Graf č. 5: Štruktúra čerpania bežných výdavkov PSK podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2014

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

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	146 590 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 7 823 809 €
Upravený rozpočet	154 413 809 €
Čerpanie k 31. 12. 2014	148 502 807 €
z toho: ŠR	62 559 524 €
EÚ a ŠR	4 481 798 €
vlastné zdroje PSK	80 452 608 €
MMR § 23	1 008 877 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	101,30 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	96,17 %

Z hľadiska čerpania rozpočtu v roku 2014 boli bežné výdavky kryté vlastnými prostriedkami PSK (zdroj 41 a 46) v objeme 80 452 608 € a predstavujú 54,18 % z celkového čerpania rozpočtu, prostriedkami zo ŠR (zdroj 111) v objeme 62 559 524 €, čo je 42,13 %, prostriedkami poskytnutými z EÚ a ŠR na financovanie projektov 4 418 798 €, čo je 3,02 % a mimorozpočtovými prostriedkami v zmysle § 23 v objeme 1 008 877 € čo predstavuje 0,68 %. Nevyčerpané finančné prostriedky sú predmetom hospodárskeho výsledku, s výnimkou finančných prostriedkov poskytnutých zo ŠR, ktoré boli odvedené do ŠR v rámci zúčtovania so ŠR v objeme 6 535 € a účelovo určených zo ŠR a EÚ v objeme 3 270 446 €, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a to na účel, na ktorý boli pridelené.

Podľa funkčnej klasifikácie bol upravený rozpočet bežných výdavkov 154 413 809 € rozpisovaný pre (01.1.1.7) Vyššie územné celky (úrad samosprávného kraja) v objeme 7 116 748 €, pre (04.1.2) Všeobecná pracovná oblasť (projekty EÚ implementované v rámci rozpočtového roka) 4 982 780 €, pre (04.5) oblasť cestnej dopravy bolo rozpisovaných 35 594 689 €, z toho pre právnické osoby zabezpečujúce verejnú autobusovú prepravu 19 800 000 € a pre Správu a údržbu ciest PSK 15 794 689 €. Rozpočtové

prostriedky boli ďalej rozpísané pre (07) oblasť zdravotníctva 318 €, pre (08) oblasť kultúrnych služieb 8 727 799 €, pre (09) oblasť vzdelávania 72 384 251 € a pre (10) oblasť sociálneho zabezpečenia 25 607 224 €, z toho pre neštátne subjekty 5 500 000 € a pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 21 107 224 €.

Celkový prehľad čerpania rozpočtu bežných výdavkov za rok 2014 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 8 a v nasledujúcej textovej časti záverečného účtu.

2.1.2.1 ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Rozpočet Úradu PSK (funkčná klasifikácia 01.1.1.7) bol v roku 2014 rozpísaný v objeme 6 550 000 € schváleného a 7 116 748 € upraveného rozpočtu, ktorý pozostával z prostriedkov štátnej dotácie 55 389 €, z toho 51 389 € pre školský úrad PSK na prenesený výkon štátnej správy v oblasti vzdelávania a 4 000 € na projekt v rámci grantového systému MK SR Spišský Jeruzalem, prostriedkov z EÚ a ŠR na financovanie projektov v rámci OPIS 561 290 € a z vlastných zdrojov PSK 6 500 069 €.

Čerpanie bežných výdavkov evidujeme v objeme 6 273 630 €, čo predstavuje 95,78 % schváleného rozpočtu a 88,15 % upraveného rozpočtu. V čerpaní bežných výdavkov sú aj výdavky vynaložené na vysunuté pracovisko v Bruseli v objeme 99 362 € (1,58 %), na činnosť zastupiteľstva PSK 492 929 € (7,86 %) a na činnosť školského úradu PSK 64 072 € (1,02 %), z toho prostriedky ŠR 51 389 €, čo predstavuje krytie na 80,21 %. Vo výdavkoch úradu PSK je zahrnuté aj financovanie projektov OPIS 601 899 € (9,59 %), z toho EÚ a ŠR SR 561 291 € a vlastné zdroje PSK 40 608 €.

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

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

Pre kategóriu 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli v rámci schváleného rozpočtu rozpísané finančné prostriedky v objeme 1 900 000 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo k úprave rozpočtu o účelové finančné prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK + 27 318 € a z vlastných zdrojov PSK o + 162 677 € na celkový objem 2 089 995 €.

Mzdové prostriedky za sledované obdobie boli vyplatené v celkovom objeme 1 967 896 €, čo predstavuje 94,16 % upraveného rozpočtu. V čerpaní miezd sú zahrnuté aj náklady na vyplatené mzdy zamestnancov vysunutého pracoviska v Bruseli a účelové prostriedky ŠR pre zamestnancov školského úradu.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov úradu bol ku koncu sledovaného obdobia 193, z toho 14 zamestnancov v rámci SO/RO a 14 zamestnancov v rámci odboru cezhraničných programov, ktorí sú rozpočtovaní a vykazovaní pod oddielom 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť. Pod funkčnou klasifikáciou 01.1.1.7 sú teda evidovaní a vykazovaní zamestnanci s počtom 164 (v tom jeden zamestnanec v rámci projektu OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK) pri priemernej mzde prepočítanej na evidenčný počet zamestnancov 999 €. V týchto prepočtoch sú aj funkčné platy predsedu, podpredsedov, hlavného kontrolóra, riaditeľa úradu, zástupcu riaditeľa úradu a zástupcu PSK v Bruseli vyplatené v objeme 187 728 €. Po odpočítaní čerpania mzdových prostriedkov pre uvedenú skupinu priemerná mesačná mzda dosiahla úroveň 950 €.

Kategória 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

V oblasti odvodových povinností zamestnávateľa, súvisiacich s výplatom miezd bol v súlade s platnou legislatívou rozpísaný schválený rozpočet kategórie 620 – poistné a príspevok do poisťovní vrátane doplnkového dôchodkového poistenia v objeme 810 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 877 197 €, v tom 9 412 € zo ŠR na činnosť školského úradu PSK a 867 785 € tvorili vlastné príjmy PSK. Poistné a príspevok do poisťovní bol odvedený v objeme 838 579 €, čo je 95,60 %

upraveného rozpočtu. Na činnosť ZPSK a komisií zriadených pri ZPSK sú v rámci tejto kategórie evidované výdavky v objeme 109 268 €. V objeme čerpania sa nachádzajú aj výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v objeme 44 582 €.

Kategória 630 - Tovary a služby

Schválený rozpočet Úradu PSK na tovary a služby – kategória 630 bol pre rok 2014 rozpísaný v objeme 2 335 000 €, ktorý bol v priebehu roka upravený na 2 906 386 €, pričom 14 659 € predstavovali účelové prostriedky zo ŠR na činnosť školského úradu PSK, 4 000 € prostriedky z MK SR na projekt Spišský Jeruzalem a 561 290 € finančné prostriedky z EÚ a ŠR SR na financovanie projektov OPIS. Zároveň došlo k zníženiu rozpočtu z vlastných zdrojov PSK o - 8 563 €. Ku koncu sledovaného obdobia vykazujeme čerpanie v objeme 2 610 529 €, čo je 89,82 % k upravenému rozpočtu. Finančné prostriedky z účelovej štátnej dotácie pre školský úrad a z EÚ a ŠR na financovanie projektov OPIS boli v plnej výške vyčerpané.

Položka **631 - cestovné náhrady** bola za sledované obdobie roka 2014 čerpaná v objeme **27 889 €**. Prostriedky boli použité na vyplatenie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty 12 666 € a za zahraničné pracovné cesty v objeme 15 223 €, z toho pre vysunuté pracovisko v Bruseli 1 391 €. V rámci cezhraničnej spolupráce a medzinárodných vzťahov boli realizované zahraničné pracovné cesty do Belgicka, Českej republiky, Francúzska, Holandska, Luxemburska, Maďarska, Nemecka, Nórska, Poľska, Rakúska, Rumunska, Ruska, Srbska, Talianska a na Ukrajinu.

Položka **632 - energie, voda a komunikácie** bola čerpaná v objeme **285 416 €**, z toho úhrady za elektrickú energiu 61 522 €, za plyn a tepelnú energiu 46 691 €, náklady na vodné a stočné 10 966 €, za telekomunikačné poplatky 39 183 €, za internet a sieťové služby 33 604 €, dátové služby (služby súvisiace s VUCNETom) 75 776 € a úhrady za poštovné 17 674 € vrátane výdavkov na zasadnutia ZPSK a komisií. Výdavky na položke **633 - materiál** boli čerpané v objeme **144 484 €**. Na tejto položke vykazujeme aj platby v rámci projektu OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK v objeme 5 405 €, v tom zdroje EÚ a ŠR SR predstavujú 5 135 € a platby za projekt Spišský Jeruzalem 197 €. Pre Úrad PSK boli hradené výdavky za nákup kancelárskeho nábytku a interiérového vybavenia v hodnote 16 113 €, za výpočtovú techniku 41 396 €, za telekomunikačnú techniku 1 953 €, za kancelárske stroje a vybavenie kancelárií 3 462 €, za všeobecný materiál 38 386 € (z toho papier 6 037 €, čistiace a hygienické potreby 5 344 €, propagačný materiál 1 789 €, ostatný všeobecný materiál 25 213 €), za odbornú literatúru, časopisy a noviny 7 704 €, pracovné odevy 122 €, nehmotný majetok 17 958 € (softvér a licencie) a za výdavky na reprezentačné účely 11 788 €.

Čerpanie na položke **634 - dopravné** vykazujeme ku koncu sledovaného obdobia v objeme **104 256 €**. Na projekt Spišský Jeruzalem boli čerpané výdavky v objeme 120 €. V rámci úradu boli najvyššie výdavky vynaložené na nákup pohonných látok a olejov 64 206 €, výdavky na servis, údržbu, opravy a výdavky s tým spojené 26 373 €, platby PZP a havarijného poistenia 11 022 €, úhradu prepravného a prenájmu dopravných prostriedkov 690 € a na úhradu parkovacích kariet, diaľničných známok a poplatkov 1 845 €.

Rutinná a štandardná údržba – položka 635 bola čerpaná v objeme **650 653 €**, z toho za údržbu výpočtovej techniky 17 363 €, za údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 4 031 €, za údržbu budov 365 383 € (posledná etapa výmeny okien, oprava fasády, stavebné úpravy ap.), za údržbu softvéru 236 603 € (ročné aktualizácie poplatky, servisné platby, systémová podpora) a za údržbu komunikačnej infraštruktúry (údržba LAN sietí) 27 273 €.

Za **nájomné za prenájom - položka 636** - evidujeme čerpanie v objeme **35 423 €**, z toho projekt Spišský Jeruzalem 300 €, za prenájom priestorov v Bruseli 21 043 €, prenájom priestorov v súvislosti so zasadnutiami ZPSK 1 256 €, pri podujatiach organizovaných PSK 200 €, prenájom budov a priestorov 8 358 €, prenájom strojov, prístrojov a zariadení 4 266 €. Nájomné za prenájom obsahuje výdavky za nájomné vrátane služieb spojených s nájomným, napr. energie, upratovanie, vodné a stočné a pod.

Na položke **637 - služby** boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme **1 362 408 €**.

V rámci služieb boli evidujeme finančné prostriedky na projekty v rámci OPIS-u 585 428 € a na projekt Spišský Jeruzalem 3 658 €.

Na činnosť školského úradu pri PSK boli v rámci uvedenej položky čerpané výdavky v objeme 3 685 €. Na výkon Zastupiteľstva PSK a poslancov boli na služby čerpané výdavky v celkovom objeme 373 116 €, z toho na odmeny poslancov a odmeny za členstvo v komisiách 318 057 €, na cestovné náhrady 31 808 €, na stravovanie 1 774 €, za výrobu a vysielanie TV záznamu zo zasadnutí Z PSK a inzerciu 18 050 € a na iné výdavky 3 427 €. Odmeny poslancom PSK boli vyplácané v zmysle platných „Zásad odmeňovania poslancov a členov komisií Prešovského samosprávneho kraja“. Súvisiace odvody k vyplateným odmenám sú uvedené pod kategóriou 620 – poistné a príspevok do poisťovní v objeme 109 268 €. Výdavky za služby v rámci zastúpenia PSK v Bruseli boli čerpané v objeme 3 254 €.

Na činnosť úradu boli v rámci služieb vynaložené prostriedky v objeme 393 267 €, a to na školenia, kurzy, semináre 1 520 €, na konkurzy a súťaže 6 987 €, na propagáciu, reklamu a inzerciu 61 674 €, z toho Magazín PSK 25 879 €, správa webového sídla PSK 9 023 €, propagácia pri podujatiach 10 696 € a na ostatné výdavky na propagáciu a inzerciu 16 076 €, na všeobecné služby 86 587 € (v tom upratovanie a čistenie 39 867 €, monitoring médií a tlačové konferencie 5 874 €, služby súvisiace s podujatiami organizovanými PSK 13 547 €, služby v oblasti IT technológií 6 826 € a ostatné všeobecné služby 20 473 €), špeciálne služby 41 699 € (v tom audítorské služby 14 280 €, strážna služba 3 332 €, špeciálne služby pre oblasť IT 22 812 € a ostatné špeciálne služby v menšom rozsahu 1 275 €), štúdie, expertízy a posudky 16 940 €, poplatky a odvody 3 663 €, výdavky na stravovanie 85 796 €, na poistné 17 762 €, prídely do sociálneho fondu 27 294 € (1,5 % z vyplatených miezd), vrátky minulých rokov 500 € (vrátenie správneho poplatku na základe späťvzatia žiadosti o vydanie povolenia na prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia), kolkové známky 131 €, odmeny na základe dohôd 1 163 €, za činnosť etickej komisie 7 000 €, posudkovú činnosť 7 855 €, manká a škody 233 €, pokuty a penále 250 €, na dane 12 482 €, na služby spojené s reprezentačnými výdavkami a reprezentačné výdavky spojené s prijatím zahraničných delegácií a s tým súvisiacich výdavkov 13 731 €.

V rámci **kategórie 630 – tovary a služby** boli na činnosť Z PSK a komisií zriadených pri Z PSK čerpané finančné prostriedky v celkovom objeme **383 661 €**, z toho poštové služby (položka 632) 2 000 €, materiál (položka 633) 3 574 €, rutinná a štandardná údržba (položka 635) 3 716 €, nájomné za prenájom (položka 636) 1 255 € a ostatné služby (položka 637) 373 116 €.

Na činnosť vysunutého pracoviska v Bruseli boli v rámci kategórie 630 čerpané finančné prostriedky v objeme **27 068 €**, z toho cestovné náhrady (položka 631) 1 391 €, poštové a telekomunikačné služby (položka 632) 948 €, materiál (položka 633) 52 €, prepravné (položka 634) 20 €, nájomné (položka 636) 21 403 € a ostatné služby (položka 637) 3 254 €.

Výdavky na činnosť školského úradu boli v uvedenej kategórii 630 – tovary a služby čerpané v objeme **14 659 €**, a to na energie, vodu a komunikácie (položka 632) 1 677 €, materiál (položka 633) 1 525 €, dopravné (položka 634) 6 972 €, nájomné (položka 636) 800 € a na ostatné služby (položka 637) 3 685 €.

V kategórii 630 – tovary a služby boli v rámci Úradu PSK čerpané aj finančné prostriedky na **projekty OPIS** a to OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK 589 861 € (v tom zdroje EÚ a ŠR SR 560 368 €) a OPIS – Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja 972 € (v tom zdroje EÚ a ŠR SR 923 €). Výdavky na **projekt Spišský Jeruzalem** financovaný v rámci grantového systému MK SR boli čerpané v celkovom objeme 4 275 €, v tom dotácia z MK SR 3 977 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Pre uvedenú kategóriu bol rozpísaný schválený rozpočet v objeme 515 000 €. Tento bol v priebehu roka upravený na 734 030 €. Čerpanie bežných transferov ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v objeme 703 948 €, čo predstavuje 95,90 % upraveného rozpočtu. Prostriedky v rámci tejto kategórie boli vynaložené na dotácie v zmysle VZN PSK č. 15/2008 pre mestá a obce na území PSK 207 636 € (príloha č. 19), na úhradu členských príspevkov 455 200 € a na nemocenské dávky, odchodné a odstupné zamestnancom 41 112 €.

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

Pre túto kategóriu boli rozpísané prostriedky v objeme 990 000 € schváleného a 509 140 € upraveného rozpočtu. Finančné prostriedky boli použité na realizovanie splátok úrokov z návratných zdrojov financovania z Európskej investičnej banky v objeme 77 702 € a na splátky úrokov a súvisiace platby z Municipálneho úveru – Eurofondy (úverová linka) poskytnutého z Prima banky Slovensko a.s., účelovo určeného na predfinancovanie europrojektov v objeme 74 976 €. Na splácanie úrokov boli spolu realizované úhrady za 152 678 €, čo je 29,99 % k upravenému rozpočtu.

2.1.2.2 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V tejto funkčnej klasifikácii (04.1.2) sú vykazované prostriedky 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 2014 vykazované aj výdavky na financovanie odboru SO/RO (sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom) pre ROP a odboru cezhraničných programov.

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre všeobecnú pracovnú oblasť spolu bol v objeme 2 430 000 € a ku koncu sledovaného obdobia bol upravený o finančné prostriedky z EÚ, iných finančných mechanizmov a ŠR na celkový objem 4 982 780 €, z toho úrad PSK 4 938 114 € (v tom zdroje EÚ, ŠR 3 103 334 €, zdroje PSK 1 834 780 €) a rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK 44 666 € (v tom zdroje EÚ a ŠR 29 446 €, zdroje PSK 15 220 €).

Čerpanie finančných prostriedkov za všeobecnú pracovnú oblasť spolu vykazujeme za sledované obdobie v objeme 2 125 136 € (v tom zdroje EÚ, ŠR 1 710 209 €, zdroje PSK v objeme 414 927 €), čo k upravenému rozpočtu 4 982 780 € predstavuje 42,65 %. Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) boli vyplatené finančné prostriedky v objeme 387 504 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) v objeme 140 229 €, na tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 785 824 € a transferové platby konečným prijímateľom a partnerom projektov (kategória 640) v celkovom objeme 811 579 €. Nevyčerpaný rozpočet v rámci všeobecnej pracovnej oblasti spolu vykazujeme v objeme 2 857 644 €. Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky z rozpočtu EÚ a ŠR za projekt „Realizácia mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013“ vrátane výdavkov na riadenie projektu 124 379 €, z Nórskeho finančného mechanizmu 2009 – 2014 „Program SK08 Cezhraničná spolupráca s názvom projektu „Schéma malých grantov“ 1 982 196 €, na projekt Vihorlatskej hvezdárne Humenné „Kozmický systém včasného varovania“ 6 574 € a projekt v rámci programu Mládež v akcii – Akcia 4.6. Partnerstvo na projekt yBBregions – Youth and Brussels – Based v objeme 3 946 € a nevyčerpané finančné prostriedky v rámci rezervy, ktoré boli určené na spolufinancovanie projektov.

Financovanie projektov bolo zabezpečované formou zálohových platieb a refundácií uhradených výdavkov zo strany konečného prijímateľa, a to na základe uzatvorených zmlúv s riadiacimi orgánmi. V prípadoch, kde sú projekty financované systémom refundácie výdavkov, PSK vyčlenil finančné prostriedky na ich krytie až do doby refundácie. Rozpočet bol zostavený do výšky poskytnutých prostriedkov z EÚ, ŠR a z vlastných zdrojov PSK.

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

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

Odbor SORO pre ROP – je rozpočtovaný a vykazovaný na oddiele 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť a to z dôvodu, že na základe zmluvy uzatvorenej medzi PSK a riadiacim orgánom, ktorým je Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR sú výdavky v prevažnej miere refundované z riadiaceho orgánu. Pre rok 2014 bol odboru vyčlenený schválený aj upravený rozpočet v objeme 450 000 €. Čerpanie

výdavkov vykazujeme v objeme 275 847 € a to výlučne zo zdrojov PSK, nakoľko v roku 2014 nedošlo v rámci SO/RO k refundácii žiadnych výdavkov.

Finančné prostriedky boli použité pre 15 zamestnancov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 189 923 €, na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) 67 688 € a na tovary a služby (kategória 630) 18 237 €. V rámci tovarov a služieb bolo na cestovných náhradách (položka 631) vyplatených 1 096 €, na komunikácie (položka 632) 1 096 €, na reprezentačné výdavky (položka 633) 204 €, na dopravné (položka 634) 976 €, na nájomné a služby s ním spojené (položka 636) 740 € a na služby (položka 637) 14 125 €.

Odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce – je rozpočtovaný a vykazovaný rovnako ako v prípade SO/RO pre ROP pod všeobecnou pracovnou oblasťou, nakoľko odbor vykonáva kompetencie súvisiace s riadením Prioritnej osi III – Podpora miestnych iniciatív Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013 v súlade s partnerskou zmluvou a Nórsnym finančným mechanizmom, ktorý je zameraný na slovensko – ukrajinskú spoluprácu. Odbor realizuje spolu s ostatnými partnermi:

„**Strešný projekt**“ – projekt je zameraný na administratívno-technické zabezpečenie implementácie Prioritnej osi III. Rozpočet projektu pre rok 2014 bol stanovený v objeme 345 900 €, z toho zdroje PSK 237 481 € a zdroje ERDF v objeme 108 419 €. Čerpanie výdavkov projektu za rok 2014 vykazujeme v objeme 185 739 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 117 153 € a vlastné zdroje PSK 68 586 €. Na odbore cezhraničných programov je 15 zamestnancov, ktorým boli vyplatené mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 610) v objeme 134 733 €, na poistnom a príspevkoch do poisťovní (kategória 620) bolo uhradených 47 379 € a na tovary a služby (kategória 630) boli použité finančné prostriedky v objeme 3 627 €. Odbor cezhraničnej a medzinárodnej spolupráce zabezpečuje schvaľovanie, implementáciu a monitorovanie mikroprojektov pre konečných prijímateľov.

„**Mikroprojekty na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013**“ – financované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK v rokoch 2007–2013, cieľom je propagácia miestnych iniciatív a nadviazovanie cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia-ľuďom“. Rozpočet projektu tvoria výlučne finančné prostriedky z EÚ a ŠR v objeme 813 304 €. Výdavky projektu predstavujú transfery konečným prijímateľom mikroprojektov v objeme 811 579 €.

Regiopartner PL-SK – financovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK v rokoch 2007 – 2013. Hlavným cieľom projektu je posilňovanie vzájomnej spolupráce a jeho propagácia prostredníctvom vytvorenia cezhraničnej funkčnej siete vybraných subjektov regionálneho rozvoja pre spoluprácu v oblasti podpory rozvoja malého a stredného podnikania. Nakoľko refundácia výdavkov sa očakáva až v nasledujúcom období bol prefinancovaný výlučne zo zdrojov PSK. Rozpočet projektu na rok 2014 bol pridelený z vlastných zdrojov PSK v objeme 35 530 €. Finančné prostriedky boli v plnom objeme vyčerpané, z toho zdroje PSK 5 111 € a zdroje EÚ a ŠR 30 418 €.

„**ENPI**“ – zabezpečenie Branch office – vysunutého pracoviska v rámci Programu cezhraničnej spolupráce HU-SK-RO-UA na úrovni VÚC PSK (Programy európskej územnej spolupráce programového obdobia (2007-2013). Čerpanie výdavkov v roku 2014 evidujeme v objeme 11 899 €, pričom v priebehu roka bolo z EÚ refundovaných 11 099 € a kofinancovanie z PSK bolo v objeme 800 €.

Nórsky finančný mechanizmus Program „SK08 Cezhraničná spolupráca“ – 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. Hlavným výstupom alebo cieľom projektu je zníženie existujúcich bariér cezhraničnej spolupráce. Rozpočet projektu na rok 2014 tvoria finančné prostriedky prijaté zo ŠR a NFM v objeme 2 016 865 € a zo zdrojov PSK 4 019 €. V sledovanom období boli v rámci projektu čerpané výdavky v objeme 62 549 €, v tom zdroje NFM a ŠR SR 58 532 € a z PSK 4 017 €.

Infobod – vysunuté pracovisko spoločného technického sekretariátu, ktorého cieľom je zabezpečiť efektívnu implementáciu a koordináciu Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013 na úrovni PSK, zabezpečiť informovanosť a propagáciu Programu a informovať potenciálnych prijímateľov podpory

o cieľoch a pravidlách programu. Výdavky za rok 2014 boli plne kryté zdrojmi PSK a vykazujeme ich v objeme 12 155 €, z toho prostriedky EÚ a ŠR (ERDF) 8 839 € a vlastné zdroje PSK 3 316 €.

„Príprava EZ pre sektor zdravotníctva – doplnenie ľudských zdrojov v oblasti zdravotníctva v PSK“ – projekt implementoval úrad samosprávného kraja v rámci Operačného programu Vzdelávanie s termínom zahájenia projektu september 2009 a ukončením projektu august 2013. V roku 2014 bola realizovaná iba vrátka nezrovnalostí v objeme 139 €.

Klaster turizmu Tatranského regiónu – v roku 2014 bol implementovaný projekt Klaster turizmu Tatranského regiónu s cieľom rozvoja turizmu, rastu miestnej ekonomiky a rastu zamestnanosti tatranského regiónu ako medzinárodne významnej a konkurencieschopnej destinácie cestovného ruchu. Na tento projekt bol pridelený rozpočet z vlastných zdrojov PSK v objeme 170 666 €. Celkové čerpanie projektu v roku 2014 bolo v objeme 170 666 €, z toho zdroje PSK 8 533 € a zdroje EÚ a ŠR 162 133 €. Vykazované čerpanie za zdroje EÚ a ŠR je až do doby refundácie výdavkov kryté zdrojmi PSK. Refundáciu týchto výdavkov očakávame v nasledujúcom období.

„Národný projekt - Budovanie kapacít regionálnej samosprávy pre implementáciu verejných politík prostredníctvom programov a projektov financovaných EÚ“ – hlavným cieľom projektu bolo zlepšenie a rozvoj kapacít samosprávnych krajov pri realizácii verejných politík a poskytovaní verejných služieb občanom prostredníctvom efektívneho riadenia programov a projektov financovaných Európskou úniou alebo inými zdrojmi. Na projekt bol vyčlenený rozpočet zo zdrojov PSK v objeme 19 156 €, no v priebehu sledovaného obdobia neboli realizované žiadne úhrady.

Projekt „yBBregions – Youth and Brussels – Based“ v rámci programu Mládež v akcii – Akcia 4.6. Partnerstvo - projekt implementovaný za účelom vytvorenia vhodných podmienok pre aktivitu mobility Európska dobrovoľnícka služba v rámci programu Mládež v akcii. Celkový rozpočet pre rok 2014 bol v objeme 12 374 €, z toho zdroje EÚ 7 584 €. Čerpanie projektu bolo v objeme 7 998 €, z toho zdroje PSK 4 360 € a zdroje EÚ a ŠR 3 638 €.

ROP, Opatrenie 3.2 Podpora a rozvoj infraštruktúry cestovného ruchu, projekt „Klaster turizmu Tatranského regiónu“ - cieľom projektu je rozvoj turizmu, rast miestnej ekonomiky a rast zamestnanosti tatranského regiónu ako medzinárodne významnej a konkurencieschopnej destinácie cestovného ruchu. Ďalej je to podpora rozvoja turizmu Tatranského regiónu formou vytvorenia partnerstiev, zadefinovania spôsobov rozvoja, informatizáciou a cielenou a efektívnou propagáciou. Na realizáciu projektu boli zo zdrojov PSK v roku 2014 vyčlenené finančné prostriedky v objeme 170 666 €. Finančné prostriedky boli v plnom objeme vyčerpané, z toho z EÚ a ŠR SR (ERDF) 162 133 € a z PSK 8 533 €.

ROP, Opatrenie 3.2 Podpora a rozvoj infraštruktúry cestovného ruchu, projekt „Súbor systematických informačných a propagačných materiálov o Prešovskom samosprávnom kraji“ – cieľom projektu je produkcia súboru systematických bezbariérových informačných a propagačných materiálov zameraných na propagáciu kraja za účelom zvýšenia informovanosti o atraktivitách Prešovského kraja. Na projekt boli zo zdrojov PSK pridelené finančné prostriedky v objeme 175 937 €. Čerpanie evidujeme z EÚ a ŠR SR (ERDF) 167 140 € a z PSK 8 797 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Analytická štúdia efektívnosti pri používaní energií v zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti Prešovského samosprávného kraja“ – výstupom projektu má byť strategický dokument pre zvýšenie energetickej efektívnosti zariadení Prešovského samosprávného kraja. Finančné prostriedky pridelené na projekt v roku 2014 evidujeme zo zdrojov PSK v objeme 24 900 €, pričom čerpanie z EÚ a ŠR SR (ERDF) bolo 23 655 € a z PSK 1 245 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Stratégia destinačného marketingu cestovného ruchu Prešovského samosprávného kraja“ – cieľom projektu je rozvoj cestovného ruchu, rast miestnej ekonomiky a rast zamestnanosti v Prešovskom samosprávnom kraji. Na projekt boli pridelené finančné prostriedky z PSK v objeme 29 628 €. Čerpanie z EÚ a ŠR SR (ERDF) bolo v objeme 28 147 € a zo zdrojov PSK 1 481 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Územný plán Prešovského samosprávneho kraja – I. etapa“ – cieľom projektu je riešiť priestorové usporiadanie a funkčné využívanie územia Prešovského samosprávneho kraja v súlade s princípmi trvalo udržateľného života. Financovanie projektu v objeme 26 520 € bolo zabezpečené zo zdrojov PSK, čerpanie evidujeme z EÚ a ŠR SR v objeme 25 194 € a z PSK 1 326 €.

ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno-právnej ochrany a sociálnej kurately – v roku 2014 boli implementované 3 projekty s cieľom zvýšenia kvality poskytovaných služieb v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Na projekty bol pridelený rozpočet zo zdrojov PSK v objeme 100 859 €. Výdavky boli realizované za tovary a služby (kategória 630) v celkovom objeme 100 859 €, pričom refundáciu výdavkov vo výške 92 950 € očakávame až v roku 2015. Čerpanie výdavkov v objeme 1 460 € zo zdrojov PSK evidujeme za neoprávnené výdavky v rámci zmluvy o NFP za DSS Giraltovce a za DSS Dúhový sen Kalinov neoprávnené výdavky v rámci zmluvy o NFP v objeme 1 413 € a nadlimitné výdavky 144 €. Prehľad čerpania podľa jednotlivých projektov a zdrojov financovania uvádzame v tabuľke:

Miesto realizácie projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
DpS Stará Ľubovňa	4 892 €	92 950 €	97 842 €
CSS Dúhový sen Kalinov – nadlimitné výdavky	144 €	0 €	144 €
CSS Dúhový sen Kalinov – neoprávnené výdavky	1 413 €	0 €	1 413 €
DSS Giraltovce – neoprávnené výdavky	1 460 €	0 €	1 460 €
SPOLU	7 909 €	92 950 €	100 859 €

ROP, Opatrenie 3.1 Posilnenie kultúrneho potenciálu regiónov – v roku 2014 boli implementované 3 projekty s cieľom posilniť kultúrny potenciál a rozvoj cestovného ruchu v regióne PSK. Výdavky na tovary a služby (kategória 630) boli uhradené v celkovom objeme 154 718 €, pričom k refundáciám všetkých oprávnených výdavkov došlo už v priebehu roka 2014. Čerpanie neoprávnených výdavkov bolo v objeme 966 € za projekt realizovaný v objekte Podtatranskej knižnice v Poprade. Zároveň boli v rámci tohto opatrenia vyčlenené finančné prostriedky v objeme 448 € na prípravu ďalších projektov, a to za posúdenie možných vplyvov na životné prostredie NATURA 2000. Prehľad čerpania projektov podľa zdrojov financovania je nasledovný:

Názov projektu	PSK	EÚ a ŠR	SPOLU
Podtatranská knižnica v Poprade	5 797 €	110 143 €	115 940 €
Podtatranská knižnica v Poprade – neoprávnené výdavky	966 €	0 €	966 €
Ľubovnianske múzeum – Hrad Stará Ľubovňa	1 891 €	35 921 €	37 811 €
Tatranská galéria v Poprade	0 €	0 €	0 €
SPOLU	8 654 €	146 064 €	154 717 €

Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou - Archeologické dedičstvo regiónov, šanca na rozvoj turistiky - projekt bol implementovaný na základe 2. výzvy Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007 – 2013. Hlavným investičným cieľom projektu je vybudovanie Archeoparku. Rozpočet projektu bol pridelený v objeme 22 390 €, pričom v priebehu roka došlo k refundácii výdavkov v objeme 7 170 €. Čerpanie projektu bolo v objeme 22 326 €, z toho zo zdrojov EÚ a ŠR SR 7 170 € a zo zdrojov PSK 15 156 €.

Vihorlatská hviezdáreň Humenné – Kozmický systém včasného varovania- projekt v rámci cezhraničnej spolupráce Maďarsko – Slovensko – Rumunsko – Ukrajina (ENPI). Cieľom projektu je vytvorenie cezhraničného systému na predpovedanie prírodných katastrof na základe využitia satelitných technológií v Maďarsku, na Slovensku, v Rumunsku a na Ukrajine. Na projekt boli zo zdrojov ENPI pridelené finančné prostriedky v objeme 22 276 €. Čerpanie výdavkov bolo v objeme 15 701 €. Nedočerpané finančné prostriedky 6 574 € budú prostredníctvom finančných operácií zapojené do rozpočtu v roku 2015.

Projekty OPIS

Úrad PSK v roku 2014 implementoval v rámci Operačného programu informatizácia spoločnosti 2 projekty, ktoré sú v zmysle pokynu z riadiaceho orgánu vedené pod funkčnou klasifikáciou 01.1.1.7 Vyššie územné celky.

Opatrenie 1.2 Elektronizácia verejnej správy, projekt Elektronizácia služieb VÚC – cieľom projektu je prístupnosť elektronických služieb VÚC a zabezpečenie ich všeobecnej použiteľnosti. Projekt je financovaný formou predfinancovania a v roku 2014 boli zo zdrojov EÚ a ŠR SR prijaté finančné prostriedky v objeme 923 € pri kofinancovaní z PSK 49 €.

Opatrenie 2.1 Digitalizácia obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, jeho archivovanie, prístupňovanie a zlepšenie systémov jeho získavania, spracovania a ochrany, projekt Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK. Hlavným cieľom projektu je digitalizácia zbierkového fondu Prešovského samosprávneho kraja. Okrem samotnej digitalizácie zbierkového fondu Prešovského samosprávneho kraja dôjde aj k technickému vybaveniu PSK a organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti, zriadeniu digitalizačnej jednotky a tým k vytvoreniu predpokladov pre ďalšie aktivity Prešovského samosprávneho kraja v oblasti digitalizácie kultúrneho dedičstva. Projekt bol financovaný formou predfinancovania a v roku 2014 to boli finančné prostriedky v celkovom objeme 600 927 €, v tom z EÚ a ŠR SR 560 368 € a zo zdrojov PSK 40 559 €

2.1.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

Schválený rozpočet bežných výdavkov pre oblasť cestnej dopravy bol v objeme 35 600 000 €, v tom SÚC PSK 15 500 000 € a na úhradu výdavkov spojených s poskytovaním služieb vo vnútroštátnej doprave 20 100 000 €. V priebehu roka bol rozpočet upravený na celkový objem 35 594 689 €, z toho pre SÚC PSK 15 794 689 € a na vykrytie strát pre dopravcov z poskytovania služieb vo verejnom záujme 19 800 000 €.

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 so sídlom v Bardejove, Humennom, Poprade, Prešove, Starej Ľubovni, Svidníku a Vranove nad Topľou. Riadiacu a koordinačnú činnosť v rámci SÚC PSK zabezpečuje 30 zamestnancov so sídlom v Prešove.

SÚC PSK v priebehu roka 2014 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 2014 a na opravu výtlkov najviac poškodených úsekov ciest v rámci kraja. SÚC PSK v roku 2014 implementovala projekty financované zo zdrojov ŠR na opravu poškodených úsekov ciest povodňami.

Pre SÚC PSK bol schválený rozpočet bežných výdavkov v objeme 15 500 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený o + 294 689 € na 15 794 689 € celkom a celkové čerpanie evidujeme v objeme 15 794 449 €, čo je 100 % rozpočtu. Úpravy rozpočtu boli realizované zo zdrojov PSK 5 327 € (na nákup PHM na zabezpečenie dodávky pitnej vody pre Obec Volica 2 000 € a na súdne spory a trovy exekúcie 3 237 €), z mimorozpočtových prostriedkov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v objeme 71 759 €, v tom prijaté z poistného plnenia 35 772 € a prijaté na základe darovacej zmluvy na riešenie havarijného stavu cesty III/542002

v obci Osturňa 35 987 € a z Ministerstva financií SR bola poskytnutá dotácia v objeme 217 693 €, z toho 5 142 € na ochranu majetku pred povodňami a 212 551 € na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane dopravnej infraštruktúry.

600- Bežné výdavky	15 794 689 €
v tom:	
610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 655 928 €
620 – Poistné a príspevok do poisťovní	1 708 360 €
630 – Tovary a služby:	9 379 322 €
z toho:	
04.5.1.2 - Výstavba a oprava diaľnic a ciest	8 691 659 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	687 663 €
640 – Bežné transfery	51 079 €

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je nasledovné:

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

V rámci kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV bol rozpísaný schválený rozpočet 4 827 000 € a upravený rozpočet k 31.12.2014 predstavoval objem 4 655 928 €. Finančné prostriedky za sledované obdobie boli vyplatené v celkovej výške 4 655 926 € pre 616 zamestnancov – prepočítaný stav, z toho 466 patrí do kategórie R a 150 do kategórie TH. V rámci roka sa počet zamestnancov mení, pričom najvyšší je práve v zimnom období z dôvodu prijatia sezónnych zamestnancov na zimnú údržbu ciest. Priemerný plat pri uvedenom počte zamestnancov bol vo výške 629,86 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci platnej legislatívy a kolektívnej zmluvy boli k mzdám vyplatené odvody do poistných fondov v objeme 1 708 362 €, čo k schválenému rozpočtu 1 785 990 € predstavuje čerpanie 95,65 % a k upravenému rozpočtu 1 708 360 € to je 100 %. V rámci odvodov bol vyplatený aj príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie 75 768 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

Schválený rozpočet na tovary a služby bol stanovený v objeme 8 822 010 €. Za sledované obdobie výdavky na tovary a služby predstavovali objem 9 379 082 €, čo k upravenému rozpočtu 9 379 322 € predstavuje takmer 100 % - né čerpanie. V členení podľa funkčnej klasifikácie bolo čerpanie nasledovné:

04.5.1.2 – Výstavba a oprava diaľnic a ciest	8 691 420 €
04.5.1.3 – Správa a údržba ciest	687 662 €

04.5.1.2 Výstavba a oprava diaľnic a ciest

V rámci tejto funkčnej klasifikácie sú vykazované bežné výdavky spojené s údržbou ciest II. a III. kategórie. Upravený rozpočet k 31.12.2014 predstavuje čiastku 8 691 659 €. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka evidujeme nárast o 289 294 €, z toho štátna dotácia na úhradu bežných výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane dopravnej infraštruktúry celkom vo výške 165 297 €. 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 evidujeme v objeme 8 691 420 €, z toho za energie 446 389 €, za materiál 2 456 627 €, z toho predovšetkým za inertný posypový materiál 422 843 €, chemický posypový materiál 794 577 €, stavebný materiál 117 452 €, za obalovanú drvu 432 028 €, za dopravné značky 141 814 €, za nákup technických plynov 11 604 €, bezpečnostné zariadenie 126 431 €, emulzie 102 224 €, ostatný materiál 307 654 €. Výdavky na dopravné boli vykazované v objeme 1 464 119 €, z toho za pohonné látky 864 099 €, za povinné zmluvné a havarijné poistenie 82 215 €, za servis, náhradné diely na opravy motorových vozidiel 274 810 €, ostatné 242 995 €. Čerpanie za rutinnú a štandardnú údržbu predstavuje 3 602 455 €, v tom najviac na údržbu ciest a mostov 2 880 299 €, na údržbu vodorovného dopravného

značenia 542 032 € a na ostatnú údržbu budov a ciest 180 124 €. Výdavky za nájomné sú vykazované v objeme 16 605, ktoré boli realizované za prenájom fliaš technických plynov, poštových priečinkov, mechanizmov a dopravných prostriedkov. Výdavky za služby boli hradené vo výške 705 464 €, z toho najvyššie čerpanie bolo vykázané za služby pri strážení objektov 528 492 €, a za všeobecné služby (upratovanie, revízie a kontroly zariadení) 176 972 €.

V rámci opráv a údržby cestnej infraštruktúry SÚC PSK vykonávala letnú a zimnú údržbu ciest II. a III. triedy vo vlastníctve PSK a zimnú údržbu ciest I. triedy na základe zmluvy so SSC Bratislava v zmysle operačného plánu zimnej údržby ciest. Výkon zimnej údržby ciest bol organizovaný v nepretržitom 24- hodinovom režime a bol zameraný na zabezpečenie zjazdnosti ciest v zimnom období, t. j. posyp ciest chemickým a inertným posypovým materiálom, odstraňovanie snehu pluhovaním, zimné označenie ciest a preventívna ochrana pred závejmi a čistenie ciest od posypových materiálov po 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. triedy v celkovej dĺžke 2 445 km.

Z Ministerstva financií SR bola PSK poskytnutá dotácia na základe uznesenia vlády SR č.90/2014 zo dňa 26.2.2014 na úhradu bežných výdavkov vynaložených na ochranu majetku pred povodňami vo vlastníctve PSK v objeme 5 142 € a na základe uznesenia č. 527/2014 zo dňa 22.10.2014 na úhradu bežných výdavkov vynaložených na vykonávanie povodňových zabezpečovacích prác pri ochrane dopravnej infraštruktúry v objeme 212 551 €. Rozpočet bežných výdavkov bol upravený aj o darované prostriedky z Pardubického kraja vo výške 35 987 €, na riešenie havarijného stavu cesty III/542002 v obci Osturňa. Všetky účelovo pridelené finančné prostriedky boli v plnom objeme vyčerpané.

04.5.1.3 Správa a údržba ciest

Schválený rozpočet tejto funkčnej klasifikácie v rámci kategórie 630 bol v objeme 772 010 € a v priebehu sledovaného obdobia bol upravený na objem 687 663 €. Čerpanie výdavkov evidujeme v objeme 687 662 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje 100,00 %. Výdavky boli čerpané na úhradu cestovného vo výške 6 258 €, z toho 4 531 € na tuzemské a 1 727 € na zahraničné služobné cesty. Za energie, vodu a komunikácie bolo uhradených 56 533 €, za materiál 124 772 €, za dopravné 9 216 €, za rutinnú a štandardnú údržbu 59 651 €, za nájomné 226 €. Služby boli čerpané vo výške 431 006 €, pričom najvyššie čerpanie je na stravovanie 247 362 € a prídela do sociálneho fondu 67 243 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

V rozpočte pre túto kategóriu SÚC PSK k 31.12.2014 vyčlenila prostriedky v celkovom objeme 51 079 €, z toho na odchodné 25 186 €, odstupné 6 093€ a na náhradu počas práceneschopnosti 19 800 €. Rozpočet bežných transferov bol v plnej výške vyčerpaný.

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

2.1.2.3.2 Dopravcovia – SAD

Rozpočet bežných výdavkov na zabezpečenie prímestskej dopravy so zmluvnými dopravcami v Prešovskom kraji bol v roku 2014 rozpísaný v objeme 20 100 000 €, ktorý bol upravený na 19 800 000 €. Celkové čerpanie evidujeme v objeme 19 132 359 €, čo predstavuje 96,63 % upraveného rozpočtu.

Jednotlivým dopravcom boli na základe zmlúv o službách vo vnútroštátnej autobusovej doprave na roky 2009 – 2018 v znení neskorších dodatkov uzatvorených medzi PSK a dopravcami SAD Humenné, a. s., SAD Poprad, a. s., SAD Prešov, a. s. a BUS KARPATY, spol. s r.o. v zmysle zákona NR SR č. 56/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov poukázané finančné prostriedky formou dotácie v objeme 17 696 831 €. Medzi PSK a dopravcami bol zmluvne dojednaný rozsah pravidelných výkonov na úrovni 28 224 000 km pri ekonomicky oprávnených nákladoch (ďalej len EON)

1,135 €/km, z toho pevná časť EON 0,857 €/km, pohyblivá časť 0,278 €/km a ekonomickej cene na 1 km v hodnote 1,165 €. Na základe vyúčtovania služieb vo vnútroštátnej autobusovej doprave za rok 2013 bol uvedeným dopravcom vyplatený doplatok v objeme 1 435 528 € z rozpočtu roka 2014.

Pre Dopravný podnik mesta Prešov (ďalej len DPMP) na vykrytie straty z poskytovania služieb vo verejnom záujme za rok 2014, ktorá vznikla z prevádzkovania pravidelnej autobusovej dopravy na základe Zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme uzatvorených medzi DPMP a obcami Ruská Nová Ves, Teriakovce, Bzenov, Haniska pri Prešove, Záborské, Malý Šariš, Fintice, Ľubotice a Veľký Šariš bola poukázaná dotácia v objeme 129 348 €

Finančné prostriedky boli v roku 2014 poukázané zmluvným dopravcom vo forme bežného transferu nasledovne:

Dopravcovia PSK	Dotácie 2014	Vyúčtovanie 2013	Spolu
SAD Prešov, a.s.	6 008 409 €	354 495 €	6 362 904 €
SAD Humenné, a.s.	6 037 808 €	571 110 €	6 608 918 €
SAD Poprad, a.s.	4 566 108 €	479 203 €	5 045 311 €
BUS Karpaty, spol.s r.o.	955 158 €	30 720 €	985 878 €
DPM Prešov	129 348 €	0 €	129 348 €
Spolu	17 696 831 €	1 435 528 €	19 132 359 €

Celkové náklady dopravcov v porovnaní s rokom 2013 boli vyššie a to z dôvodu poklesu počtu cestujúcich v roku 2014 (26 033 tis. osôb) oproti roku 2013 (28 028 tis. osôb) o 1 995 tis. osôb a zvýšením výnosov v roku 2014 (15 570 tis. €) oproti roku 2013 (15 314 tis. €) o 256 tis. € z dôvodu zvýšenia tarifných podmienok pre dopravcov PSK platných od 01.01.2014. Dopravcovia v roku 2014 zakúpili 48 autobusov, čím splnili upravený plán obnovy vozového parku v zmysle zmluvy a jej dodatkov.

2.1.2.4 ZDRAVOTNÍCTVO

Pre oblasť zdravotníctva nebol pre rok 2014 schválený rozpočet. V rámci tejto oblasti sú vykazované výdavky na krytie záväzkov za zrušené príspevkové organizácie. Upravený rozpočet ku koncu sledovaného obdobia v objeme 318 € kryl výdavky v objeme 317 €, ktoré boli uhradené úradom za zrušenie NsP A. Leňa Humenné. Výdavky predstavovali úhradu trov exekúcie voči JUDr. Michalovi Kruppovi.

2.1.2.5 KULTÚRNE SLUŽBY

PSK je zriaďovateľom 28 kultúrnych inštitúcií, z toho 23 organizácií je príspevkových a 5 rozpočtových.

Pre oblasť kultúry bol na rok 2014 schválený rozpočet v objeme 8 200 000 €. V priebehu sledovaného obdobia bol upravený na 8 727 799 €, z toho 436 769 € tvorili finančné prostriedky z MK SR v rámci grantového systému, 32 000 € dotácia z Úradu vlády SR, zo zdrojov PSK bolo pridelených 8 186 650 € a 72 380 € tvorili mimorozpočtové prostriedky rozpočtových organizácií podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z..

Z upraveného rozpočtu bol príspevkovým organizáciám rozpisovaný rozpočet v celkovom objeme 7 342 748 € a pre rozpočtové organizácie 1 385 051 €. Prepočítaný počet zamestnancov ku koncu

sledovaného obdobia za oblasť kultúry bol 574,68 zamestnancov.

V rámci oddielu 08 Kultúrne služby vykazujeme *Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia (6)* - 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, *Knížnice (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)* vytvára a prezentuje tanečnú produkciu na scénach doma i v zahraničí.

Kultúrne inštitúcie okrem finančných prostriedkov z rozpočtu zriaďovateľa získavajú granty z MK SR na nákup knižničného fondu, realizáciu regionálnych kultúrnych aktivít realizovaných prostredníctvom osvetových stredísk, opravy kultúrnych pamiatok, naštudovanie a realizáciu divadelných inscenácií a z prostriedkov ÚV SR na realizáciu aktivít v rámci podpory kultúry národnostných menšín a etnických skupín. Úspešnosť podporených projektov z MK SR a ÚV SR v porovnaní s rokom 2013 bola vyššia o 95 464 € čo činí 25,57 %.

2.1.2.5.1 Rozpočtové organizácie

Pre päť rozpočtových organizácií v oblasti kultúry bol rozpísaný rozpočet v objeme 1 385 051 €, z toho 1 237 434 € zo zdrojov PSK, 72 737 € z MK SR v rámci grantového systému, 2 500 € z ÚV SR v rámci kultúry národnostných menšín a 72 380 € z titulu prijatia mimorozpočtových prostriedkov podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Rozpočtové organizácie za sledované obdobie čerpali finančné prostriedky v objeme 1 384 941 €, čo predstavuje 99,99 % rozpočtu, z toho zdroje PSK 1 237 325 €, finančné prostriedky z MK SR 72 737 €, finančné prostriedky ÚV SR 2 500 € a mimorozpočtové zdroje 72 379 €.

Mimorozpočtové zdroje v súlade s ustanovením § 23 boli kryté príjmami:

od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny	68 985 €
od iných subjektov formou dotácie alebo grantu	1 395 €
od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	2 000 €

Pridelené finančné prostriedky boli v plnej miere použité na zabezpečenie činnosti rozpočtových organizácií v oblasti kultúry. Prehľad o rozpočte a čerpaní rozpočtu podľa zdrojov krytia za oblasť kultúrnych služieb – rozpočtové organizácie je uvedený v prílohe č. 10 materiálu. Prehľad rozpočtu a čerpania bežných výdavkov podľa kategórií je nasledovný:

Kategória 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (kategória 610) boli rozpočtované finančné prostriedky v objeme 497 855 € schváleného rozpočtu a v objeme 540 656 € upraveného rozpočtu, ktoré boli v plnom objeme vyčerpané. Upravený rozpočet obsahuje zdroje z MK SR v objeme 9 350 €, mimorozpočtové zdroje v objeme 52 243 € a prostriedky PSK v objeme 479 063 €. Za päť rozpočtových organizácií vykazujeme prepočítaný stav 64 zamestnancov, pri priemernej mesačnej mzde 703,98 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet v rámci poisťného a príspevku do poisťovní (kategória 620) 183 001 € a bol v priebehu sledovaného obdobia upravený na 201 381 €. V tejto kategórii boli odvodené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových dôchodkových poisťovní v súlade s platnou kolektívnou zmluvou v celkovom objeme 201 379 €. Na úhradu týchto výdavkov boli použité finančné prostriedky z vlastných príjmov PSK 185 644 € a mimorozpočtové prostriedky 15 735 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre rozpočtové organizácie rozpísané prostriedky schváleného rozpočtu v objeme 528 729 € a upraveného rozpočtu v objeme 635 252 €. Čerpanie výdavkov za sledované obdobie boli v objeme 635 144 €, z toho 63 387 € z prostriedkov MK SR, 2 500 € z ÚV SR, 4 401 € z mimorozpočtových zdrojov a 564 856 € z rozpočtu PSK. Tovary a služby boli čerpané nasledovne:

Výdavky na úhradu cestovných náhrad (položka 631) boli použité v objeme 12 564 €, čo je 1,98 % k celkovým výdavkom na tovary a služby, z toho tuzemské cesty 3 607 € a zahraničné cesty 8 957 €, ktoré boli uskutočnené do Poľska, Českej republiky a na Ukrajinu so zameraním na získavanie a štúdium odborných znalostí zamestnancov zariadení, vykonávanie archeologických výskumov, prípravné jednania na čerpanie zahraničných grantov, veľtrh cestovného ruchu, dovoz darovacích zbierkových predmetov, výstavy, školenia, semináre, konferencie, odborné exkurzie zamerané na prehĺbenie spolupráce s partnerským zahraničným múzeom.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie (položka 632) boli čerpané v objeme 109 121 €, čo predstavuje 17,18 % k celkovým výdavkom na tovary a služby, z toho na úhradu energií 82 009 €, vodné a stočné 4 380 €, poštovné a telekomunikačné služby v objeme 15 784 € a komunikačnú infraštruktúru v objeme 6 948 €.

Na materiál (položka 633) boli vynaložené prostriedky v objeme 132 179 €, čo je 20,81 % z celkových tovarov a služieb. Prostriedky boli vynaložené predovšetkým na nákup výpočtovej techniky 6 131 €, interiérového vybavenia 10 827 €, telekomunikačnej techniky 5 564 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 7 718 €, špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení 1 672 €, všeobecného materiálu 76 692 €, nákup kníh, časopisov a novín 11 749 €, na reprezentačné výdavky v objeme 7 464 €, pracovné odevy a obuv 2 315 €, palivá 1 509 € a softvér 538 €.

V rámci dopravy (položka 634) boli prostriedky čerpané v objeme 25 063 €, čo predstavuje 3,95 % z tovarov a služieb, z toho na palivá, mazivá a oleje 10 809 €, servis, údržbu a opravy 5 427 €, na poistenie 3 419 €, prepravné a nájom dopravných prostriedkov 5 129 €, karty a známky 207 €, a pracovné odevy, pomôcky a obuv vodičov 72 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) boli použité finančné prostriedky v objeme 125 715 €, čo je 19,79 % z tovarov a služieb, z toho na rutinnú a štandardnú údržbu interiérového vybavenia 700 €, výpočtovej techniky 1 560 €, telekomunikačnej techniky 662 €, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 3 140 €, špeciálnych strojov 1 572 €, budov a objektov 109 802 €, pracovných odevov 11 €, softvéru 4 480 € a komunikačnej infraštruktúry 3 788 €.

Na úhradu nájomného a prenájmu (položka 636) boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 8 346 €, čo je k čerpaniu celkových výdavkov na tovary a služby podiel 1,31%, z toho na nájomné za budovy a objekty 8 178 € a za nájomné prevádzkových strojov 168 €.

Za služby (položka 637) boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 222 156 €, čo je 34,98 % k celkovému čerpaniu v rámci tovarov a služieb, z toho na školenia, konkurzy, súťaže a propagáciu bolo použitých 32 149 €, na všeobecné služby 47 974 €, špeciálne služby 26 941 €, poplatky a odvody, náhrady, štúdie a expertízy 7 932 €, stravovanie 32 180 €, poistné majetku a osôb 9 605 €, prídely do sociálneho fondu 5 788 €, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru 50 777 €, na úhradu daní 6 830 €, reprezentačné výdavky 1 578 € a kolkové známky 402 €.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov bol stanovený v objeme 1 600 € schváleného rozpočtu a 7 762 € upraveného rozpočtu, čerpanie bolo v objeme 7 761 €. Finančné prostriedky boli použité na úhradu členských príspevkov za členstvo v záujmových a iných združeniach v tuzemsku v objeme 2 721 €, na výplatu odchodného pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov 2 932 € a 2 108 € na výplatu nemocenských dávok.

2.1.2.5.2 Príspevkové organizácie

Za sledované obdobie roka 2014 bol pre 23 príspevkových organizácií v oblasti kultúry poskytnutý transfer prostredníctvom rozpočtu zriaďovateľa v objeme 7 186 690 €, z toho 6 793 159 € z príjmov PSK, 364 031 € prostriedky z MK SR a 29 500 € z Úradu vlády SR.

Financovanie príspevkových zariadení je viacdrojové. V súlade s § 24 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov. Účelovo určené dary a granty boli použité v súlade s ich určením. Rozpočet vlastných a ostatných zdrojov príspevkových organizácií evidujeme v objeme 1 974 026 €. Vlastné zdroje používali príspevkové organizácie v prevažnej miere na prevádzku, opravu a údržbu hmotného majetku, ako aj obstaranie hmotného a nehmotného majetku.

Príspevkové organizácie v oblasti kultúry vykonávali iba hlavnú činnosť. Ich náklady za rok 2014 evidujeme v celkovom objeme 9 161 695 € a celkové výnosy dosiahli v objeme 9 359 403 €, z čoho vyplýva že aj napriek dlhodobu pretrvávajúcej nepriaznivej finančnej situácii organizácie v roku 2014 dosiahli kladný výsledok hospodárenia po zdanení – zisk v celkovom objeme 197 708 €.

Záporný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. stratu dosiahli iba 2 organizácie: Vihorlatská knižnica Humenné a Podduklianska knižnica Svidník.

Kladný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, t. j. zisk dosiahlo 20 organizácií: Podtatranské osvetové stredisko Poprad, Hvezdáreň a planetárium Prešov, Podtatranská knižnica Poprad, Ľubovnianska knižnica Stará Ľubovňa, Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov, Podtatranské múzeum Poprad, Tatranská galéria Poprad, Šarišská galéria Prešov, Vihorlatské osvetové stredisko Humenné, Ľubovnianske osvetové stredisko Stará Ľubovňa, Hornozemplínske osvetové stredisko Vranov n. T., Okresná knižnica D. Gutgesela Bardejov, Hornozemplínska knižnica Vranov n. T., Vihorlatské múzeum Humenné, Múzeum moderného umenia A. Warhola Medzilaborce, Múzeum Kežmarok, Krajské múzeum Prešov, Divadlo A. Duchnoviča Prešov, Divadlo J. Záborského Prešov a PULS Prešov.

Vyrovnaný hospodársky výsledok dosialo Šarišské múzeum Bardejov.

Prehľad o hospodárení kultúrnych zariadení je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 12.

Upravený rozpočet bežných transferov, evidujeme v celkovom objeme 7 342 748 € a bol rozpísaný pre dve divadlá v čiastke 2 698 701 € (z toho 2 554 282 € zdroje PSK, 130 419 € zdroje z MK SR a 14 000 € zdroje z Úradu vlády SR), pre umelecký súbor v objeme 558 461 € (z toho 540 444 € zdroje PSK, 11 017 € z MK SR a 7 000 € z ÚV SR), pre päť klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení v objeme 723 425 € (z toho 681 489 € zdroje PSK, 35 936 € z MK SR a 6 000 € z ÚV SR), pre sedem knižníc 1 717 387 € (z toho 1 628 674 € zdroje PSK, 86 213 € z MK SR a 2 500 € z ÚV SR) a pre osem múzeí a galérií v objeme 1 644 774 € (z toho 1 544 327 € zdroje PSK a 100 447 € z MK SR).

Celkový rozpočet príspevkových organizácií v oblasti kultúry vrátane vlastných a ostatných zdrojov evidujeme v objeme 9 316 774 € (6 949 216 € prostriedky PSK, 364 032 € grantový systém MK SR, 29 500 ÚV SR a 1 974 026 € vlastné a ostatné zdroje). Celkové čerpanie evidujeme v objeme 8 226 738 € čo predstavuje 88,30 % rozpočtu (6 793 159 € prostriedky PSK, 354 031 € grantový systém MK SR, 29 500 ÚV SR a 1 050 048 € vlastné a ostatné zdroje). V rámci poskytnutej dotácie Ministerstva kultúry SR bolo 10 000 € nedočerpaných, avšak tieto prostriedky Múzeum Kežmarok v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie použije v roku 2015 (príloha č. 11).

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania vrátane ostatných zdrojov je nasledovný:

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

Na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania čerpali príspevkové organizácie v oblasti kultúrnych služieb finančné prostriedky v celkovom objeme 3 803 350 €, čo k upravenému rozpočtu 3 811 463 € predstavuje 99,79 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 3 759 611 €, prostriedky MK SR 1 330 € a vlastné a ostatné prostriedky 42 409 €. V rámci príspevkových organizácií evidujeme prepočítaný počet zamestnancov 510,68 s priemernou mesačnou mzdou 620,63 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V rámci tejto kategórie bol rozpísaný upravený rozpočet v objeme 1 392 145 €, z ktorého boli uhradené platby do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových

dôchodkových poisťovní v objeme 1 391 295 €, čo je čerpanie 99,94 %, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 1 388 267 € a z vlastných ostaných prostriedkov 3 028 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre príspevkové organizácie v oblasti kultúry rozpisované prostriedky v objeme 4 067 149 €. Výdavky za sledované obdobie dosiahli objem 2 991 001 €, z toho čerpanie z príspevku zriaďovateľa 1 607 544 €, 352 701 € z prostriedkov MK SR, 29 500 € z dotácie ÚV SR a 1 001 256 € z vlastných a ostatných prostriedkov.

Na úhradu cestovných náhrad bolo vyplatených 24 152 € z toho tuzemské pracovné cesty 22 067 € (zaškolenie pri dokumentácii zbierok, archeologické výskumy, terénne výskumy, uvedenie divadelných predstavení mimo sídla organizácie, náklady na služobné cesty bibliobusu po regióne, školenia, porady, nákup literatúry, prevozy diel na výstavy, pracovné stretnutia riaditeľov ohľadom projektov, zájazdové predstavenia) a zahraničné pracovné cesty v objeme 2 085 € (Rusko, Česká republika, Poľsko - uvedenie divadelnej inscenácie, zájazdové vystúpenia a predstavenia, zabezpečenia výstavných akcií, školení, seminárov, realizácia a dovoz výstav zo zahraničia, knihovnícke veľtrhy).

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli čerpané v objeme 832 346 €.

Na materiál, ktorý v sebe zahŕňa nákup interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, všeobecného materiálu, kníh, časopisov a novín, reprezentačné výdavky, pracovné odevy a obuv, palivá a i. v objeme 523 122 €.

V rámci dopravy boli prostriedky čerpané v objeme 98 789 € a to na palivá, mazivá, oleje, servis, údržbu a opravy, na poistenie, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, karty a známky.

Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 212 939 €.

Na úhradu nájomného a prenájmu boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 46 956 €, a to na nájomné za budovy, objekty, prevádzkové stroje a prístroje.

Za služby boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 1 252 697 €. Finančné prostriedky boli čerpané na školenia, kurzy, semináre a porady, konkurzy a súťaže, propagácia, všeobecné služby, špeciálne služby, poplatky a odvody, náhrady štúdie a expertízy, stravovanie, poistné, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, dane, reprezentačné výdavky a kolkové známky. Najvyšší podiel na čerpaní tovarov a služieb majú služby v podiele 41,88 %, energie 27,83% a materiál v podiele 17,49 %.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie bol rozpočet bežných transferov v objeme 46 017 €, z ktorého bol vyčerpaných 41 092 €, čo k upravenému rozpočtu predstavuje podiel 89,30 %. Výdavky podľa zdrojov krytia tvorili zdroje PSK 37 737 €, vlastné a iné zdroje financovania 3 355 €. Finančné prostriedky boli použité na výplatu odstupného, odchodného a nemocenských dávok.

Prehľad čerpania bežného rozpočtu za príspevkové organizácie v oblasti kultúry tvorí tabuľková príloha č. 11.

2.1.2.6 VZDELÁVANIE

Úrad PSK v oblasti vzdelávania zabezpečoval v priebehu rozpočtového roka financovanie 79 stredných škôl, z toho 16 gymnázií, 56 stredných odborných škôl a 7 spojených stredných škôl, ktoré boli financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej to bolo 54 školských zariadení, z toho 30 stravovacích zariadení, 18 školských internátov, 1 škola v prírode, 2 jazykové školy, 1 školské hospodárstvo Cemjata a 2 školské kluby detí, ktoré boli financované v rámci originálnych kompetencií z podielových daní PSK. Z uvedeného počtu 133 subjektov je 83 organizácií s právnou subjektivitou, z toho bolo 23 príspevkových organizácií, 60 rozpočtových organizácií, a ostatných 50, ktoré sú ich vnútornými organizačnými jednotkami a spadajú výlučne do originálnych kompetencií – zariadenia stredných škôl.

V rámci rozpočtových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 2 456,5 z toho pedagogickí zamestnanci 1 779,3 a nepedagogickí zamestnanci 677,2.

Priemerná mzda za rok 2014 bola vo výške 732,20 €, z toho u pedagogických zamestnancov 978,10 € a nepedagogických zamestnancov 517,50 €. V rámci príspevkových organizácií evidujeme priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný 1 284,2 z toho pedagogickí zamestnanci 890,7 a nepedagogickí zamestnanci 393,5. Za sledované obdobie príspevkové organizácie dosiahli priemernú mzdu vo výške 735,80 €, z toho u pedagogických zamestnancov 904,60 € a nepedagogických zamestnancov 554,40 €.

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že priemerný evidenčný počet zamestnancov za prenesené kompetencie je 2 578,9 pedagogických a 857,3 nepedagogických zamestnancov. Pri originálnych kompetenciách je to 91,1 pedagogických a 213,4 nepedagogických zamestnancov.

Počty zamestnancov a dosiahnutá priemerná mzda za rok 2014 podľa typu subjektov financovaných v rámci prenesených a originálnych kompetencií bola nasledovná:

	Prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2014	z toho		Priemerná mzda spolu	z toho	
		Pedagog.	Nepedag.		Pedagog.	Nepedag.
Prenesené kompetencie	2 236,5	1 718,0	518,5	895,20	1 001,30	549,30
Originálne kompetencie	220,0	61,3	158,7	569,20	954,90	485,60
Spolu rozpočtové organizácie (RO)	2 456,5	1 779,3	6 77,2	732,20	978,10	517,50
Prenesené kompetencie	1 199,7	860,9	338,8	882,80	978,20	635,50
Originálne kompetencie	84,5	29,8	54,7	588,80	830,90	473,30
Spolu príspevkové organizácie (PO)	1 284,2	890,7	393,5	735,80	904,60	554,40
Celkom RO+PO	3 740,7	2 670,0	1 070,7	734,00	941,40	536,00

V dôsledku znižovania počtu zamestnancov v rámci racionalizácie siete škôl a v súvislosti s poklesom počtu žiakov na školách a školských zariadeniach dochádza k vyplácaniu odstupného a odchodného v zmysle platných predpisov a záverov kolektívnej zmluvy. V roku 2014 na základe žiadostí škôl a školských zariadení zriaďovateľ vyplatil finančné prostriedky na odstupné v objeme 379 803 € pre 97 pedagogických a 51 nepedagogických zamestnancov, z toho za prenesené kompetencie 341 213 € a za originálne kompetencie 38 590 €. Na jubilejné odmeny bolo vyplatených 107 693 € pre 140 zamestnancov. Pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov v roku 2014 bolo vyplatené odchodné v objeme 165 548 € pre 74 pedagogických zamestnancov a 43 nepedagogických zamestnancov. Finančné prostriedky na odchodné pre prenesené kompetencie poukázalo Ministerstvo školstva vedy výskumu a športu SR ako účelovú dotáciu v objeme 148 218 €. V rámci originálnych kompetencií (školské zariadenia) bolo odchodné vyplatené na základe žiadostí z podielových daní PSK v objeme 17 330 €.

V priebehu sledovaného obdobia došlo k zmenám v počte a štruktúre stredných škôl a školských zariadení. Tieto zmeny sú výsledkom racionalizačných opatrení zo strany PSK v súlade s koncepciou rozvoja školstva. V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia Prešovského samosprávneho kraja č. 41/2014 a v súlade s rozhodnutím MŠVVaŠ SR č. 2014-8363/28334:2-10C0/SPŠ zo dňa 27. 6. 2014 sa zrušila Stredná priemyselná škola chemická a potravinárska, Komenského 1, Humenné k 31. augustu 2014. Úlohy zrušenej školy od 1. septembra plní SOŠ technická, Družstevná 1737 v Humennom, ktorá je jej právnym nástupcom. Súčasne prešli všetky práva a povinnosti z pracovnoprávných vzťahov zamestnancov vykonávajúcich činnosti na SOŠ technická, Družstevná 1737, Humenné. Všeobecným záväzným nariadením č. 40/2014 a v súlade s rozhodnutím MŠVVaŠ SR č. 2014-8364/31000:2-10C0/OA zo dňa 26. 6. 2014 a č.2014-8364/31000:2-10C0/SOŠ zo dňa 26. 6. 2014 sa zrušila Obchodná akadémia Kukučínova 1, Sabinov, Stredná odborná škola SNP 16, Sabinov, Školská jedáleň a Školský internát ako súčasť Strednej odbornej školy SNP 16, Sabinov k 31. augustu 2014. Súčasne v súlade s rozhodnutím MŠVVaŠ SR č. 2014-8364/31000:2-10C0/SŠ zo dňa 26. 6. 2014 sa zriadila Spojená

škola, SNP 16, Sabinov s organizačnými zložkami SOŠ SNP16, Sabinov a OA SNP 16, Sabinov vrátane Školskej jedálne a Školského internátu SNP 16, Sabinov odo dňa 1. septembra 2014. Úlohy zrušených škôl a školských zariadení plní nová Spojená škola, SNP 16, Sabinov. K 31. 8. 2014 došlo k pozastaveniu činnosti na ŠI OA Humenné. Žiaci z OA Humenné boli umiestnení od 1. 9. 2014 v Školskom internáte pri Hotelovej akadémii, Štefánikova 28, Humenné. Rozhodnutím MŠVVaŠ SR č. 2014-19529/59108:2-10C0 bol ŠI Komenského 3, Humenné ako súčasť Obchodnej akadémie, Komenského 1, Humenné vyradený zo siete škôl a školských zariadení k 31. decembru 2014. V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia Prešovského samosprávneho kraja č. 38/2014 a rozhodnutia MŠVVaŠ SR č. 2013-21480/60312:2-923 zo dňa 23.12.2013 sa zrušil Školský internát Baštová 21, Prešov ako súčasť Hotelovej akadémie, Baštová 32, Prešov a to k 31. marcu 2014. V auguste v roku 2013 bola v školskom internáte pozastavená činnosť a súčasne od 1. 1. 2014 už nebola školskému zariadeniu poskytnutá žiadna dotácia od zriaďovateľa.

Výsledkom racionalizácie je zníženie počtu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK zo 133 na 130 subjektov, z toho počet 83 organizácií s právnou subjektivitou sa znížil na 81, z toho bolo 58 organizácií rozpočtových a 23 príspevkových. Ostatných 49 organizácií sú ich vnútornými organizačnými zložkami v rámci originálnych kompetencií (28 rozpočtových a 21 príspevkových organizácií).

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 rozpisované normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku – mzdový a prevádzkový normatív.

V rámci oddielu vzdelávanie (09) bol schválený rozpočet pre rok 2014 v objeme 68 920 000 €, ktorý bol v priebehu roka v rámci rozpočtových úprav zvýšený na 72 384 251 €. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 31. 12. 2014 bolo v objeme 71 045 857 €, čo predstavuje 98,15 % k upravenému rozpočtu. V rámci rekapitulácie uvádzame čerpanie rozpočtu podľa typov organizácií, a to za rozpočtové organizácie 46 947 077 €, za príspevkové organizácie 21 500 313 € a súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 598 467 €. Na financovanie prenesených kompetencií boli použité finančné prostriedky v objeme 64 083 175 €, originálne kompetencie 4 364 215 € a na súkromné/cirkevné ZUŠ, JŠ a školské zariadenia 2 598 467 €.

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, žiak zo sociálne znevýhodneného prostredia, dejepisná súťaž, grafické systémy, mimoriadne odmeny). Ďalšie úpravy sa uskutočnili v súvislosti s aktualizáciou počtu žiakov k 15. 9. 2014, pričom došlo **k zníženiu počtu žiakov o - 1 189** a k prehodnoteniu rozpočtu normatívnych prostriedkov zo strany MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie – **krátenie rozpočtu – 665 179 €**. Ďalšie úpravy boli vykonané z titulu prijatia mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 ods. 1 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, o ktoré je rozpočtová organizácia oprávnená prekročiť rozpočtový limit výdavkov, úpravy rozpočtu o vlastné príjmy PSK, nenormatívne účelovo určené finančné prostriedky z EÚ, účelové finančné prostriedky z Úradu vlády SR a z ÚPSVaR Prešov pre žiakov v hmotnej núdzi. Finančné prostriedky pre školy v rámci prenesených kompetencií boli prerozdelené a pridelené na mzdové a prevádzkové náklady na základe oznámených normatífov a výpočtov MŠVVaŠ SR, a to pre gymnáziá, stredné odborné školy a spojené školy.

V rámci originálnych kompetencií boli v roku 2014 prerozdelené finančné prostriedky tvorené daňovými a nedaňovými príjmami PSK, pričom financovanie bolo realizované prostredníctvom

normatívov schválených VZN PSK č. 18/2010 v platnom znení o poskytovaní príspevkov z vlastných príjmov PSK jazykovým školám, školským zariadeniam a o poskytovaní dotácií zriaďovateľom súkromných/cirkevných základných umeleckých škôl, súkromných/cirkevných jazykových škôl a súkromných/cirkevných školských zariadení (pre školské internáty, školské kluby detí, školské jedálne, školu v prírode, školský majetok a jazykové školy) a na základe sledovaných výkonov (počet ubytovaných žiakov, počet vydaných hlavných a doplnkových jedál, počet poslucháčov jazykovej školy, podľa ubytovacej kapacity v školskom internáte, počet lôžkodní).

S účinnosťou od 1. januára 2007 prešlo financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení zo štátu na samosprávne kraje a od uvedeného dátumu je financovanie zabezpečované z vlastných príjmov PSK v rámci originálnych kompetencií. Prostriedky sú poskytované zriaďovateľom súkromných/cirkevných ZUŠ, JŠ a školských zariadení v súlade s ustanovením § 9 ods. 12 písm. c) zákona NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov a v súlade 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 €

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

Pre súkromné a cirkevné školské zariadenia bol ku koncu sledovaného obdobia upravený rozpočet bežných transferov v objeme 2 599 643 €. Čerpanie vykazujeme v objeme 2 598 467 €. Nevyčerpané zdroje určené pre školské zariadenie v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi a súkromného zriaďovateľa boli v celkovej výške 17 617 €. Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov nevyčerpanú dotáciu vo výške 1 176 € vrátil na účet poskytovateľa ešte koncom roka 2014. Ostatní zriaďovatelia nevyčerpanú dotáciu vrátili v zmysle VZN PSK č. 18/2010 v platnom znení začiatkom roka 2015, a to:

- Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice 5 512 €,
- Domov mládeže Kežmarok 9 929 €,
- COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava 628 €,
- Ing. Emil Blichá – ELBA, Prešov 72 € a
- Ing. Peter Juščák PRAKTIK, Poprad-Veľká 300 €.

Pri ZUŠ, JŠ alebo školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkvi alebo súkromného zriaďovateľa bola výška dotácie poskytnutá v zmysle zákona a platného VZN PSK č. 18/2010 v platnom znení na preukázaný počet žiakov nad 15 rokov veku, ktorí navštevujú ZUŠ, JŠ alebo školské zariadenie, prípadne na iné sledované výkony ako je počet vydaných hlavných jedál, počet doplnkových jedál, počet lôžkodní, počet ubytovaných žiakov. Rozpis rozpočtu - upravený rozpočet v roku 2014 pre zriaďovateľov cirkevných /súkromných ZUŠ, cirkevných/súkromných JŠ a cirkevných/súkromných školských zariadení je uvedený v tabuľkovom prehľade:

P.č.	Zriaďovateľ	Upravený rozpočet (€) (zdroj 41)
1/	Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Spišské Podhradie	209 470
2/	Rímskokatolícka cirkev, Arcibiskupstvo Košice	177 574
3/	Gréckokatolícke arcibiskupstvo, Prešov	157 460
4/	Rád sestier sv. Bazila Veľkého, Prešov	99 172
5/	Lojan Marián, Snina	26 775

6/	Smolka Branislav, Ing., Bardejov	6 386
7/	Domov mládeže A. Duchnoviča, s.r.o., Prešov	729 666
8/	Domov mládeže - Kežmarok, s.r.o., Ľubica	107 748
9/	Občianske združenie Barlička, Prešov	1 260
10/	Križalkovičová Mária, PaedDr., Mária - RIVER, Vranov/T	5 502
11/	CESTY NÁDEJE, o. z., Bardejov	35 530
12/	COOP PRODUKT SLOVENSKO, Bratislava	4 067
13/	Ak. maliar Smolák Andrej, Bratislava	524
14/	Litvinská Štefánia, Mgr., Veľká Lomnica	28 595
15/	Škopová Júlia, Prešov	5 355
16/	Keselicová Eva, KESEL, Bardejov	19 984
17/	Spišáková Nadežda, Humenné	5 370
18/	Východný dištrikt evanjelickej cirkvi augsburského vyznania, Prešov	17 608
19/	Krauspeová Vilma, Vranov nad Topľou	8 630
20/	Rohaľ Dušan, Bardejov	15 282
21/	Breisky Marta-Únia ang. hovor., Inštitút cudz. jazykov, Bardej. Nová Ves	5 460
22/	Laura, združenie mladých, Humenné	3 780
23/	Súkromné gymnázium bilingválne anglické, s.r.o., Poprad	13 911
24/	Burgr Marián, Prešov	70 628
25/	Imrichová Viera, Mgr., Lipany	38 855
26/	Blicha Emil, Ing., ELBA, Prešov	7 545
27/	Prešovská pravoslávna eparchia, Prešov	84 000
28/	MLADOSŤ, n.o., Pod Kalváriou 36, Prešov	86 435
29/	Poracký Ján, PaedDr., Poprad – Spišská Sobota	75 570
30/	K.B.REAL, s.r.o., Giraltovce	77 557
31/	ACEM, s.r.o., Prešov - Solivar	11 368
32/	Zatorská Jarmila, PaedDr., Bardejov	1 425
33/	Turáková Eva, Mgr., Prešov	4 465
34/	Krankota František, Prešov	264 444
35/	Ing. Peter Juščák PRAKTIK, Poprad	192 242
	SPOLU	2 599 643

Upravený rozpočet bežných výdavkov na rok 2014 za oblasť vzdelávania bol členený na:

- Prostriedky štátneho rozpočtu MŠVVaŠ SR a ÚPSVaR Prešov	61 366 348 €
z toho:	
na prenesené kompetencie	61 355 177 €
na originálne kompetencie	11 171 €
- Prostriedky PSK	7 064 609 €
z toho:	
na originálne kompetencie	3 137 430 €
na prenesené kompetencie	286 121 €
pre ZUŠ a neštátne školské zariadenia	2 599 643 €
prostriedky z príjmov organizácií	1 031 787 €
platby cez Ú PSK	9 628 €
- Prostriedky EÚ	3 155 833 €
- ÚV SR - účelová dotácia	12 215 €
- Mimorozpočtové zdroje § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z	403 407 €
- Nerozpísané zdroje – rezerva (príjmy Ú PSK)	381 839 €
Spolu	72 384 251 €

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

ÚČEL	Rozpočet	Čerpanie k 31.12.2014	Percento
vzdelávacie poukazy	618 770 €	618 770 €	100%
odchodné	148 218 €	148 218 €	100%
cestovné náklady na žiaka (nenormatívne účelové finančné prostriedky na dopravu žiakov zákl. škôl pre SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov)	16 701 €	15 820 €	94,72%
externí členovia maturitných skúšok a komisií	194 299 €	194 299 €	100%
mimoriadne výsledky žiakov	36 400 €	36 400 €	100%
asistent učiteľa pre žiakov so zdrav. znevýhodnením (SŠ Svidník 6 240 €, OA S. Ľubovňa 7 800 €, SOŠ Jarm. S. Ľubovňa 11 104 €, PaSA Prešov 2 600 €, SŠ Sabinov 2 600 €)	30 344 €	30 344 €	100%
bazény	72 754 €	72 754 €	100%
kreditové príplatky	109 703 €	109 703 €	100%
účelová dotácia na rozvojový projekt pre SŠ Ľ. Podjavor. Prešov 3 000 €, SPŠ elektrot. Prešov 9 999 €	12 999 €	12 999 €	100%
účelová dotácia SOŠ polytechnická Humenné – rozvojový projekt Zdravie a bezpečnosť na školách	1 824 €	1 824 €	100%
dotácia pre žiakov so sociálne znevýhodneného prostredia (org. zložka ZŠ SŠ T. Ševčenka Prešov a org. zložka ZŠ SŠ Svidník)	4 476 €	4 476 €	100%
grafické systémy - SPŠ Poprad, SPŠ elektrot. Prešov, SPŠ Snina, SOŠ technická Stará Ľubovňa	9 373 €	9 373 €	100%
účelová dotácia z Úradu vlády SR pre SOŠ Garbiarska Kežmarok 1 900 € a SOŠ A.W. Medzilaborce 10 315 €	12 215 €	9 082 €	74,35%
dotácia na získanie nižšieho stredného vzdelania (SOŠ Svit, SOŠ polytechnická Humenné, SOŠ Kušnier. brána Kežmarok, SOŠ A.W. Medzilaborce, SOŠ Lipany)	6 876 €	6 876 €	100%
dotácia na dejepisnú súťaž – Gymnázium Humenné 500 €, Gymnázium Stropkov 500 €	1 000 €	1 000 €	100%
dotácia na mimoriadne odmeny	468 556 €	468 556 €	100%
príspevok na žiaka v hmotnej núdzi SŠ Svidník org.zložka ZŠ 9 188 € a SŠ T. Ševčenka Prešov org. zložka ZŠ 728 €	9 916 €	9 563 €	96,44%
Účelové finančné prostriedky spolu	1 754 424 €	1 750 057 €	99,75%

Z celkovo pridelených účelových finančných prostriedkov zo ŠR v objeme 1 754 424 € bolo vyčerpaných 1 750 057 €, čo predstavuje 99,75 %. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky vo výške 1 234 € na dopravu žiakov základných škôl pre SŠ Svidník a SŠ T. Ševčenka Prešov a príspevok na žiaka v hmotnej núdzi boli vrátené a zúčtované s MŠVVaŠ SR a ÚPSVaR Prešov. Účelová dotácia z Úradu vlády SR v objeme 12 215 € bola použitá prostredníctvom finančných operácií v roku 2014 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. Čerpanie bolo vo výške 9 082 €. Nevyčerpané účelové finančné prostriedky boli v zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie CEZ:UVSR-1315/2013 a CEZ:UVSR-1341/2013 vyúčtované a vrátené na účet poskytovateľa vo výške 3 133 € v termíne do 31. 3. 2014.

Do rozpočtu bežných výdavkov boli v priebehu roka zapojené aj finančné prostriedky z fondov EÚ v objeme 3 155 833 €, ktoré boli poskytnuté rozpočtovým organizáciám prostredníctvom rozpočtu VÚC. V roku 2014 bolo zrealizovaných 122 projektových úprav škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Súčasne boli k týmto projektom poskytnuté aj účelové finančné prostriedky na spolufinancovanie v objeme 78 259 €. Čerpanie projektov EÚ bolo vykázané v objeme 2 203 077 €. Nevyčerpané finančné prostriedky v objeme 952 755 € je možné čerpať v nasledujúcom rozpočtovom roku na účel, na ktorý boli pridelené a budú prostredníctvom finančných operácií v roku 2015 zavedené do rozpočtu PSK a opätovne pridelené organizáciám v zmysle § 16 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

2.1.2.6.1. Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet bežných výdavkov pre školy a školské zariadenia predstavoval v roku 2014 celkový objem 48 284 295 €. Ich čerpanie k 31. 12. 2014 bolo vo výške 46 947 077 €, z toho mimorozpočtové zdroje 403 404 €, zdroje PSK 2 433 369 €, vlastné príjmy organizácií 1 031 787 €, prostriedky EÚ 2 203 077 €, prostriedky z ÚV SR (prešli cez finančné operácie z roku 2013) 7 182 € a prostriedky ŠR 40 868 258 €, čo je 97,23 % k upravenému rozpočtu.

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

Zdroje	Suma
príjmy od rodičov a iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť	196 575 €
prijaté z poisťného plnenia, zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	5 297 €
prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	99 485 €
získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	30 113 €
prijaté od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu	47 682 €
prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	24 252 €
Spolu	403 404 €

Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 25 škôl a školských zariadení, z toho 3 gymnáziá, 13 stredných odborných škôl, 1 stredná zdravotnícka škola, 1 domov mládeže, 2 jazykové školy a 5 spojených škôl. Rozpočtové organizácie sú oprávnené prekročiť rozpočtový limit výdavkov o dosiahnutý zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení v zmysle citovaného zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. K 31. 12. 2014 kladný hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti vykázali všetky rozpočtové organizácie v objeme 46 386 € pri celkových výnosoch 1 013 713 € a nákladoch 967 327 €, Predmetom podnikateľskej činnosti rozpočtových organizácií bolo poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie školského bufetu, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľská činnosť, organizovanie konkurzov, autoškola a podobne.

Prehľad bežných výdavkov podľa kategórií je nasledovný:

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

Rozpočtové organizácie na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania čerpali prostriedky v celkovom objeme 26 744 863 €, čo k upravenému rozpočtu 26 907 214 € predstavuje 99,40 %, z toho čerpanie zo ŠR bolo 24 355 370 €, z vlastných príjmov PSK 1 703 464 €, z iných zdrojov (europrojekty) 629 785 € a z mimorozpočtových zdrojov 56 244 €. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie tarifných plátov zamestnancov škôl a školských zariadení vo výške 20 909 088 €, na osobné príplatky 1 355 227 €, ostatné príplatky za riadenie 1 953 088 €, náhrady za pracovnú pohotovosť 9 697 € a odmeny podľa príslušných právnych predpisov 2 517 763 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní (kategória 620) bol za sledované obdobie 9 721 541 €. V tejto kategórii boli financované príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31. 12. 2014 predstavovali objem 9 676 684 €, čo je 99,54 %, z toho výdavky zo ŠR 8 757 017 €, výdavky z príjmov PSK 597 835 €, mimorozpočtové zdroje 19 865 € a iné zdroje 301 967 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby (kategória 630) boli pre školy a školské zariadenia rozpísané finančné prostriedky vo výške 11 183 702 €. Výdavky k 31. 12. 2014 dosiahli objem 10 054 927 €, čo tvorí 89,91 %. Celkové čerpanie tejto kategórie pozostávalo z prostriedkov ŠR 7 323 989 €, z príjmov PSK 1 125 136 €, z mimorozpočtových zdrojov 327 295 € a z iných zdrojov (europrojekty) 1 278 507 €. V rámci tovarov a služieb boli realizované výdavky na cestovné náhrady (položka 631) 105 883 €, z toho

tuzemské pracovné cesty 93 544 € a zahraničné pracovné cesty 12 339 €. Zahraničné pracovné cesty subjekty realizovali do Talianska, Poľska a Maďarska. Cesta do Talianska bola organizovaná za účelom spoznávania vzdelávacieho systému v krajine a najmä systému duálneho vzdelávania. V Poľskom Rzeszowe to bola účasť na medzinárodnej výtvarnej súťaži a v Maďarsku žiaci spolu s pedagogickými zamestnancami sa zúčastnili výletu, ktorý bol spojený s návštevou elektronickej školy v Budapešti.

Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie (položka 632) boli vyčerpané v objeme 2 634 240 €, čo predstavuje 26,2 % k celkovému čerpaniu rozpočtu v rámci tovarov a služieb. Finančné prostriedky boli čerpané predovšetkým na úhradu za energie 2 058 220 €, vodné a stočné 310 268 €, poštové a telekomunikačné služby 151 093 € a na komunikačnú infraštruktúru 114 659 €.

Na materiál (položka 633) boli vynaložené prostriedky v objeme 1 838 746 €, predovšetkým na interiérové vybavenie 198 125 €, na nákup výpočtovej techniky 302 612 €, na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 211 755 €, nákup telekomunikačnej techniky 11 627 €, nákup všeobecného materiálu 706 218 €, nákup kníh, časopisov, učebných a kompenzačných pomôcok 274 457 €, nákup softvéru 48 808 €, nákup potravín 55 280 €, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 20 851 €, nákup paliva ako zdroj energie 3 951 €, komunikačná infraštruktúra 339 €, reprezentačné 3 784 € a iný materiál vykazovaný v rámci tejto položky v objeme 939 €.

V rámci dopravy (položka 634) boli vynaložené finančné prostriedky v objeme 130 405 €, z toho na palivá, oleje a mazivá 61 286 €, na servis, údržbu a opravy 46 278 €, na poistenie vozidiel 16 415 €, na prepravné a nájom dopravných prostriedkov 5 191 € a na diaľničné známky, parkovacie karty 1 235 €.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) boli použité finančné prostriedky v objeme **2 175 146 €**, a to na opravu a údržbu sociálnych zariadení a kanalizácie, výmenu okien, opravu fasád objektov školských zariadení, výmenu strešných krytín, opravu a údržbu telocviční, opravu elektrorozvodov, opravu strojov a výpočtovej techniky a iné opravy. Najvyššie výdavky boli vynaložené na opravu budov a objektov vo výške 1 989 183 €, na opravu strojov a prístrojov vo výške 98 689 €, na údržbu výpočtovej techniky 14 405 €, na údržbu softvéru 58 179 €, na interiérové vybavenie 1 958 €, na komunikačnú infraštruktúru 9 478 €, na telekomunikačnú techniku 2 466 €, na špeciálne stroje a prístroje 305 €, na opravu komunikačnej techniky a kníh a učebných pomôcok 480 € a iné opravy.

Na úhradu nájomného (položka 636) boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 211 772 €, z toho nájomné administratívnych budov, dielní, parkovísk a garáží 201 981 €, nájom prevádzkových strojov a prístrojov 8 207 € a nájom špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení techniky 1 584 €.

Za služby (položka 637) boli vynaložené prostriedky v celkovom objeme 2 958 735 €, z toho na úhradu stravy – režijné náklady za zamestnancov škôl 646 687 €, všeobecné služby 874 285 €, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru 543 860 €, špeciálne služby ako sú platby za poskytované služby pri strážení objektov 107 522 €, poplatky a odvody 41 082 €, prídely do sociálneho fondu 250 105 €, poistenie budov 93 141 €, úhrada nákladov za povinnú prax žiakov a študentov na vysokých školách 11 832 €, školenia, kurzy, semináre a porady 168 973 €, propagácia, reklama a inzercia 58 962 €, štúdie, expertízy a posudky 6 677 €, náhrada mzdy a platu 76 850 €, cestovné náhrady iným než vlastným zamestnancom 15 560 €, konkurzy a súťaže 1 276 €, úhrada dane a miestneho poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady 44 901 € a iné služby.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov (kategória 640) k 31. 12. 2014 predstavoval objem 471 838 €, z ktorých za sledované obdobie boli realizované výdavky 470 603 €, t. j. 99,74 % z upraveného rozpočtu. Výdavky boli zrealizované z prostriedkov ŠR v objeme 431 882 €, z vlastných príjmov PSK 38 721 €.

Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok v celkovom objeme 117 668 €, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce v objeme 251 947 €, nemocenské dávky 70 220 €, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov 19 286 €, dávka v hmotnej núdzi 9 563 € a zaplataenie členských príspevkov 1 919 €.

Dávky pre rodiny v hmotnej núdzi boli poskytnuté z ÚPSVaR Prešov na stravu a školské potreby, na ktoré majú nárok žiaci základných škôl, ohrození sociálnym vylúčením v objeme 9 916 €, kde výška čerpania predstavovala 9 563 €, čo je 96,44 %.

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

2.1.2.6.2. Príspevkové organizácie

Financovanie príspevkových organizácií v rámci výkonu originálnych kompetencií bolo zabezpečované z podielových daní, v rámci prenesených kompetencií z dotácie poskytnutej MŠVVaŠ SR a z vlastných príjmov PSK. Pre tento účel boli vyčlenené prostriedky v celkovom objeme 21 500 313 € a príspevkovým organizáciám boli poskytované formou bežného transferu. Čerpanie k 31. 12. 2014 bolo 21 500 313 €, čo predstavuje 100 % k upravenému rozpočtu.

Financovanie príspevkových zariadení 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. 16.

Z analýzy hospodárenia (hlavná a podnikateľská činnosť) príspevkových organizácií v regionálnom školstve za rok 2014 vyplýva, že príspevkové organizácie ukončili účtovný rok so stratou v objeme -138 212 €, výnosy predstavovali 27 329 986 € a náklady 27 468 198 €. Z hlavnej činnosti bola dosiahnutá strata -157 682 € a z podnikateľskej činnosti zisk 19 470 €.

Príspevkové organizácie k 31. 12. 2014 vo väčšine vykázali zisk, t.j. z celkového počtu 23 organizácií vykázalo zisk 13 a stratu 10, ktorý bol celkovo objeme -256 675 €. Stratový hospodársky výsledok vykázali Hotelová akadémia Humenné -12 768 €, Hotelová akadémia Jána Andraščíka Bardejov -15 944 €, SOŠ Košická Prešov -10 262 €, SOŠ Garbiarská Kežmarok -42 010 €, SOŠ obchodu a služieb Humenné -13 821 €, SOŠ dopravná Prešov -6 981 €, SOŠ obchodu a služieb Prešov -64 124 €, SOŠ technická Prešov -40 775 €, SOŠ Lipany -31 423 € a SOŠ arm. gen. L. Svobodu Svidník -18 567 €. Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný výsledok hospodárenia v celkovom objeme 118 463 €.

Hlavná činnosť škôl bola zameraná na poskytovanie stravovacích, kaderníckych, kozmetických služieb, krajčírskych výroby, ubytovania, prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku, školiacich kurzov, tržieb z odborného výcviku, výrobnobchodnú činnosť a pod. Príspevkové organizácie finančné prostriedky získané z produktívnych prác žiakov vo veľkej miere používajú na opravy a údržbu majetku, ale aj na nákup potrebných učebných pomôcok pre teoretické a praktické vyučovanie. V hlavnej činnosti príspevkové organizácie skončili hospodársky rok 2014 so stratou -157 682 €, pri výnosoch 26 719 734 € a pri nákladoch 26 877 416 €. Rozhodujúci vplyv na stratu v hlavnej činnosti má zníženie normatívneho príspevku zo strany MŠVVaŠ SR z dôvodu poklesu žiakov na školách. Potom to boli nižšie tržby oproti predchádzajúcemu roku, vyššie 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 23 organizácií v hlavnej činnosti vykázalo 10 organizácií stratu, 13 zisk. Podľa typov škôl stratový hospodársky výsledok v hlavnej činnosti vykázali Hotelová akadémia Humenné -12 768 €, Hotelová akadémia Jána Andraščíka Bardejov -15 944 €, SOŠ Košická Prešov -10 262 €, SOŠ Garbiarská Kežmarok - 43 387 €, SOŠ obchodu a služieb Humenné -13 821 €, SOŠ dopravná Prešov -6 981 €, SOŠ obchodu a služieb Prešov - 64 124 €, SOŠ technická Prešov - 40 775 €, SOŠ Lipany - 31 576 € a SOŠ arm. gen. L. Svobodu Svidník - 19 137 €. Ostatné stredné odborné školy vykázali kladný hospodársky výsledok v celkovom objeme 101 093 €.

Podnikateľská činnosť škôl bola zameraná na vykonanie zväračských kurzov a preškolení, poskytovanie ubytovania a stravovania, prevádzkovanie sauny, posilňovní a rehabilitačných úkonov, vykonávanie reklamnej a propagačnej činnosti, sprostredkovateľskú činnosť, výrobu nábytku a podobne. Podnikateľskou činnosťou sa zaoberalo 12 škôl, ktoré k 31. 12. 2014 dosiahli kladný hospodársky výsledok. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti predstavovali čiastku 610 252 € a náklady 590 782 €

pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku 19 470 €. Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení používajú školy ako doplnkový zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania činnosti na financovanie bežných výdavkov súvisiacich s hlavnou činnosťou.

Prehľad rozpočtu bežných výdavkov a čerpania 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 13 473 062 €, čo k upravenému rozpočtu 13 781 113 € predstavuje 97,76 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 12 249 995 €, príspevku z PSK 524 808 €, z vlastných prostriedkov 352 301 € a z iných zdrojov financovania (EÚ) 345 958 €.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Upravený rozpočet na poistné a príspevok do poisťovní bol za sledované obdobie 5 086 562 €. V rámci tejto kategórie boli vyplatené príspevky do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky zamestnávateľov do doplnkových poisťovní podľa záverov prijatých kolektívnou zmluvou. Výdavky k 31. 12. 2014 predstavovali sumu 4 956 703 €, čo je 97,45 %, z toho čerpanie príspevku zo štátneho rozpočtu 4 392 483 €, z príspevku od zriaďovateľa 169 999 €, z vlastných zdrojov 236 651 € a iných zdrojov (EÚ) 157 570 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

V rámci rozpočtu na tovary a služby školy a školské zariadenia rozpisali prostriedky vo výške 8 517 941 €. Výdavky k 31. 12. 2014 dosiahli objem 6 642 590 €, čo tvorí 77,98 % k upravenému rozpočtu. Celkové čerpanie pozostávalo z prostriedkov zo štátneho rozpočtu 3 695 102 €, z rozpočtu PSK 280 273 €, z vlastných zdrojov 1 975 062 € a iných zdrojov 692 153 €. Tovary a služby boli čerpané nasledovne: výdavky na úhradu cestovných nákladov boli použité v objeme 81 528 €, z toho na tuzemské pracovné cesty 31 088 € a na zahraničné pracovné cesty 50 440 €. Výdavky na energie, vodu a telekomunikácie boli čerpané v objeme 1 796 902 €. Materiál, ktorý v sebe zahŕňa nákup výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, interného vybavenia, všeobecného materiálu, kníh, novín a časopisov, pracovné odevy a obuv a iné bol vo výške 1 574 795 €. V rámci dopravy boli prostriedky čerpané v objeme 140 341 €, a to na palivá, servis, oleje, mazivá, opravy a údržbu, prepravné a nájom dopravných prostriedkov a iné. Na rutinnú a štandardnú údržbu boli použité finančné prostriedky v objeme 1 508 236 €. Na úhradu nájomného za prenájom boli za sledované obdobie vynaložené finančné prostriedky v celkovom objeme 39 165 €. Za služby boli vynaložené finančné prostriedky v celkovej výške 1 501 623 €. Prostriedky boli čerpané na školenia, konkurzy a súťaže, propagáciu, všeobecné služby, stravovanie, poistné, prídely do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom v rámci mimopracovného pomeru, reprezentačné výdavky, štúdie a expertízy a iné.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočet bežných transferov k 31. 12. 2014 predstavoval objem 444 931 €. Za sledované obdobie boli výdavky vo výške 298 411 €, t. j. 67,07 % upraveného rozpočtu. Tvorili ich výdavky zo ŠR vo výške 160 036 €, z rozpočtu PSK 27 617 € a vlastné zdroje 110 758 €. Finančné prostriedky boli použité na odchodné zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na predčasný starobný dôchodok, na odstupné zamestnancov, ktorí končia pracovný pomer z dôvodov uvedených v § 63, ods.1, písm. a) alebo b) Zákonníka práce, nemocenské dávky, ocenenie práce pedagógov, žiakov a študentov a iné.

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

2.1.2.7 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

V oblasti sociálnych služieb PSK zabezpečuje vo svojej pôsobnosti financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 26 zariadení bez právnej subjektivity, a to rehabilitačné strediská, útulky, krízové strediská, zariadenia núdzového bývania, špecializované zariadenia a zariadenia podporovaného bývania. Zároveň sa podieľa na spolufinancovaní právnických a fyzických osôb poskytujúcich sociálne služby (v roku 2014 bolo registrovaných 67 subjektov) a 4 zariadenia pestúnskej starostlivosti (k 1.12.2014 ukončená činnosť v jednom ZPS).

V roku 2014 požiadalo Prešovský samosprávny kraj o posúdenie odkázanosti na sociálnu službu 955 žiadateľov. Najviac žiadostí v rámci Prešovského samosprávneho kraja bolo doručených z okresov Prešov, Humenné a Poprad, najmenej z okresov Stropkov, Medzilaborce a Levoča. Najpočetnejšiu skupinu žiadateľov tvorili žiadatelia nad 65 rokov a najžiadanejšou službou bola služba poskytovaná v špecializovanom zariadení. V priebehu roka 2014 bolo evidovaných 675 nových žiadostí o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby (z toho 375 do domovov sociálnych služieb, 284 do špecializovaných zariadení, 12 do zariadení podporovaného bývania a 4 do rehabilitačných stredísk), vybavených bolo celkom 311 žiadostí. Za sledované obdobie bolo vydaných 908 rozhodnutí o odkázanosti na sociálnu službu, 13 rozhodnutí o neodkázanosti na sociálnu službu, v 24 prípadoch bolo konanie zastavené a pri 10 žiadostiach zákonná lehota na vydanie rozhodnutia ešte neuplynula.

Celková kapacita zariadení sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je 2 365 miest. V roku 2014 boli poskytované služby 2 220 prijímateľom, z toho pre 1 704 v domove sociálnych služieb, 299 v zariadení pre seniorov a špecializovanom zariadení (ambulantná, týždenná a celoročná pobytová forma), 57 v rehabilitačnom stredisku, 7 v domove na pol ceste, 30 v zariadení podporovaného bývania, 73 v útulku a 50 v krízovom stredisku.

Pre oblasť sociálneho zabezpečenia boli v schválenom rozpočte PSK pre rok 2014 vyčlenené finančné prostriedky v celkovom objeme 24 890 000 € (v porovnaní s rokom 2013 bol schválený rozpočet vyšší o 1 180 000 €), z toho pre zariadenia poskytujúce sociálne služby, ktoré nepatria do pôsobnosti PSK (tzv. neštátne subjekty) bolo vyčlenených 5 500 000 €. Celkový upravený rozpočet za rok 2014 bol v objeme 25 607 224 € z toho:

- zo ŠR a EÚ	456 004 €
v tom:	
ÚPSVaR Bratislava pre krízové strediská na vykonávanie rozhodnutí súdu	414 000 €
ÚPSVaR Bratislava pre zariadenia pestúnskej starostlivosti na sociálnu službu	15 366 €
dotácie v pôsobnosti MPSVaR SR	4 600 €
dotácia v rámci grantového systému MK SR pre CSS Batizovce	10 000 €
dotácia v pôsobnosti MF SR pre CSS Továrne	12 000 €
nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2013 v rámci projektu ESF	38 €
- z rozpočtu PSK	24 689 884 €
- z mimorozpočtových zdrojov podľa § 23 zákona č.523/2004 Z. z.	461 336 €

V rámci upraveného rozpočtu bola čiastka 5 500 000 € vyčlenená pre neštátne subjekty a 20 107 224 € pre rozpočtové organizácie.

V rámci rozpočtu pre rozpočtové organizácie sú vyčlenené finančné prostriedky na financovanie šiestich krízových stredísk 1 199 892 € a štyroch zariadení pestúnskej starostlivosti (ZPS) 36 308 €. Na čiastočné financovanie krízových stredísk bola z ÚPSVaR SR poskytnutá dotácia v objeme 414 000 €. V zariadeniach pestúnskej starostlivosti bolo štyrom pestúnom do náhradnej starostlivosti zverených šesť detí, pričom k 1.12.2014 bola ukončená činnosť v jednom ZPS. Na čiastočné krytie výdavkov v ZPS boli z ÚPSVaR SR pridelené finančné prostriedky v objeme 15 366 €.

Celkové čerpanie bežných výdavkov za oblasť sociálneho zabezpečenia vykazujeme v objeme 25 559 428 €, čo k upravenému rozpočtu 25 607 224 € predstavuje 99,81 %. Z celkovo vyčerpaných finančných prostriedkov 461 335 € tvoria mimorozpočtové prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č.

523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a neverejným poskytovateľom sociálnych služieb bol poskytnutý príspevok v objeme 5 466 881 €, čo k upravenému rozpočtu 5 500 000 € činí 99,40 %.

Rozpočtové organizácie

Upravený rozpočet pre rozpočtové organizácie k 31.12.2014 v rámci sociálneho zabezpečenia predstavoval 20 107 224 €. Za sledované obdobie celkové čerpanie predstavuje 20 092 547 €, z toho 461 335 € tvorili mimorozpočtové výdavky, ktoré sú v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov súčasťou rozpočtu a ich čerpanie bolo kryté nasledovnými príjmami:

- prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	54 365 €
- prijaté od iných subjektov, napríklad formou dotácie alebo grantu	3 076 €
- prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu	82 843 €
- prijaté z úhrad stravy	320 373 €
- prijaté z poistného plnenia zo zmluvného poistenia alebo zákonného poistenia	678 €

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

Za sledované obdobie v rámci kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV bol rozpočet upravený na 9 948 934 € (vrátane miezd krízových stredísk 530 677 €), z ktorého bolo vyčerpaných 9 948 931 €, z toho mimorozpočtové prostriedky 63 072 €. Priemerná mesačná mzda v roku 2014 bola dosiahnutá v objeme 554,56 € pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 1 495. Evidenčný počet zamestnancov sociálnych zariadení k 31.12.2014 sa podľa štruktúry delí na sociálnych zamestnancov 128, zdravotníckych zamestnancov 158, pedagogických zamestnancov 52, THP 162, opatrovateľov 433, ergoterapeutov 123 a ostatných zamestnancov 439.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V súlade s platnou legislatívou bolo k mzdám vyplatené poistné a príspevok do poisťovní vo výške 3 571 513 €, z toho ZPS 7 566 € a krízové strediská 187 285 €, čo k upravenému rozpočtu 3 572 857 € predstavuje čerpanie na 99,96 %. V rámci čerpania evidujeme aj mimorozpočtové prostriedky v objeme 19 640 € a výdavky za zamestnávateľa v rámci platieb na doplnkové dôchodkové poistenie v celkovom objeme 103 056 €.

Kategória 630 – Tovary a služby

Za sledované obdobie bol rozpočet v rámci tejto kategórie upravený na objem 6 478 386 €, z toho 441 853 € pre krízové strediská a 28 413 € pre ZPS. Skutočné čerpanie za sledované obdobie predstavuje 6 465 408 €, z toho mimorozpočtové výdavky 378 623 €. Celkové čerpanie rozpočtu bolo vo výške 99,80 %. V rámci tovarov a služieb na jednotlivých položkách bolo čerpanie nasledovné:

Cestovné výdavky (položka 631) boli čerpané v objeme 18 620 €, z toho 15 620 € na tuzemské služobné cesty na školenia opatrovateliek a 3 000 € na zahraničné služobné cesty za účelom nadviazania vzájomnej spolupráce medzi jednotlivými zariadeniami.

Výdavky na energiu, vodu a komunikácie (položka 632) boli vykazované v objeme 1 773 825 €, čo v porovnaní s rokom 2013 predstavuje zníženie o 141 138 €. Za teplo, plyn a elektrickú energiu bolo vyplatených 1 420 548 €, vodné a stočné 233 053 €, za poštovné a telekomunikačné služby 58 757 € a objem 55 610 € tvoria poplatky za telekomunikačnú infraštruktúru. Pre zariadenia pestúnskej starostlivosti boli v rámci energií vyplatené finančné prostriedky v objeme 5 857 €.

Výdavky za materiál (položka 633) boli čerpané vo výške 3 024 191 €. Najvyššie čerpanie bolo za nákup potravín v objeme 2 159 359 €, všeobecný materiál 498 497 €, (upratovanie, čistenie a pranie, nákup čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, nákup zdravotníckych prístrojov a zariadení, materiálov pre ergoterapiu, elektroinštalačný materiál a stavebný materiál na drobné opravy), pracovné odevy a obuv 63 521 €, interiérové vybavenie 134 442 € a nákup výpočtovej techniky a softvéru vo výške 44 722 €. V rámci podpoložky prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia bolo čerpanie 76 580 € 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. Ostatné podpoložky v rámci kategórie 633 (telekomunikačná technika, špeciálne stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie, špeciálny, materiál, knihy časopisy a iné boli čerpané v objeme 47 070 €. Vzhľadom na veľkú rozlohu kraja a veľkú vzdialenosť jednotlivých zariadení boli výdavky na dopravné (položka 634) čerpané v objeme 117 994 €. Náklady na pohonné hmoty predstavujú 54 952 €, povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel 28 578 €. V dôsledku staršieho vozového parku zariadení bolo 27 844 € vynaložených na servis, údržbu a opravy dopravných prostriedkov a výdavky s tým spojené, 5 400 € na prepravné a nájom dopravných prostriedkov, 1 220 € na nákup kariet, diaľničných známok a diaľničných poplatkov.

Na rutinnú a štandardnú údržbu (položka 635) boli vynaložené finančné prostriedky v objeme 771 169 €. Najviac finančných prostriedkov bolo použitých na opravu a údržbu budov v objeme 563 620 €, čo zahŕňa opravy vnútorných omietok, hygienické maľby, opravy okien, striech, radiátorov, ďalej na nevyhnutné opravy a údržbu prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení 136 400 €, údržbu výpočtovej techniky vo výške 18 087 €, telekomunikačnej techniky 6 868 €, údržbu a inováciu softvéru, komunikačnej infraštruktúry a interiérového vybavenia, špeciálnych strojov a náradia vo výške 46 194 €. Na nájomné a prenájom (položka 636) boli čerpané finančné prostriedky v objeme 76 707 €, z toho za prenájom zariadení sociálnych služieb bolo uhradených 74 081 €, čo predstavuje 96,58 % čerpania na uvedenej položke. Za prenájom prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia bolo uhradených 2 626 €. Tri zariadenia sociálnych služieb s právnou subjektivitou (DSS Spišské Podhradie, DSS Spišský Štvrtok, DSS Stropkov) a štyri organizačné jednotky (Útulok Humenné, RhS Lipany, Útulok Vranov nad Topľou, Útulok Giraltovice) sú umiestnené v prenajatých priestoroch. Jeden z útulkov (Vranov nad Topľou) skončil činnosť k 31.8.2014.

Výdavky za služby (položka 637) boli čerpané v objeme 682 902 €. Najvyššie čerpanie vykazujeme na položke všeobecné služby 241 202 €, prídela do sociálneho fondu 97 897 € a špeciálne služby (ochrana objektov, techniky a materiálov) 77 551 €. Na stravovanie bolo čerpaných 25 134 €, na úhradu poplatkov na odborných školeniach a seminároch 41 561 €, na odmeny pre pestúnov a iné služby pre ZPS 22 556 €, poistenie majetku proti živelným pohromám 38 190 €, za poskytnutú zdravotnú starostlivosť 16 801 €, poplatky a odvody 19 622 €, dane 60 957 €, konkurzy a súťaže 8 274 € a finančné prostriedky na úhradu ostatných služieb v menšom rozsahu v objeme 33 157 €.

V rámci tovarov a služieb boli na úhradu výdavkov v krízových strediskách použité finančné prostriedky v objeme 439 068 €, a to na energie, interiérové vybavenie, údržbu, nájom a ostatné tovary a služby v menšom rozsahu.

Pre zariadenia pestúnskej starostlivosti boli v rámci tovarov a služieb vyplatené finančné prostriedky v objeme 28 413 €, a to na úhradu energií, vodného, stočného a odmien pre pestúnov.

Kategória 640 – Bežné transfery

Za sledované obdobie v rámci kategórie 640 - bežné transfery bol upravený rozpočet 107 047 €, z ktorého 12 486 € bolo pridelených pre krízové strediská. Celkové čerpanie pre rozpočtové organizácie bolo v objeme 106 695 €, z toho 19 086 € na výplatu odstupného, 28 555 € na odchodné pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok, 11 322 € na vreckové chovancom. Náhrada počas práceneschopnosti bola vyplatená vo výške 47 732 €. Rozpočet bol čerpaný na 99,67 %.

Neverejní poskytovatelia sociálnych služieb (tzv. neštátne subjekty)

Pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb bol pre rok 2014 pridelený schválený aj upravený rozpočet v objeme 5 500 000 €.

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 2014 boli uzatvorené zmluvy so 64 neverejnými poskytovateľmi sociálnych služieb (z toho 1 s v Trnavskom, 1 v Nitrianskom a 1 v Košickom samosprávnom kraji) a jedným verejným

poskytovateľom (Mesto Prešov) a 2 dodatky k zmluvám s verejnými poskytovateľmi zriadenými Košickým samosprávnym krajom. V rámci vyššie uvedených zmluvných vzťahov bol v roku 2014 uzatvorený zmluvný vzťah so 67 poskytovateľmi sociálnych služieb a so 7 vykonávateľmi sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately. Jednému poskytovateľovi (M.V Centrum Humenné) bol vyplatený nedoplatok za poskytovanie sociálnej služby za rok 2013.

V rámci zmluvných vzťahov sa PSK zaviazal mesačne poskytovať finančný príspevok v zmysle zákona o sociálnych službách na 951 prijímateľov služieb v pobytových zariadeniach, v tom 559 prijímateľov sociálnej služby v domovoch sociálnych služieb, 110 v špecializovaných zariadeniach, 174 v útulkoch, 57 v domovoch na pol ceste, 32 v zariadeniach núdzového bývania a na 19 prijímateľov v zariadeniach podporovaného bývania.

Zároveň PSK za sledované obdobie poskytol finančný príspevok na 18 poradcov v rozsahu 24 300 hodín špecializovaného sociálneho poradenstva na území PSK poskytujúcich špecializované sociálne poradenstvo ako samostatnú odbornú činnosť na základe akreditácie udelenej Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny a zabezpečil tlmočnicku službu na území PSK prostredníctvom zmluvy podpísanej s Krajským centrom asociácie nepočujúcich Slovenska v Prešove v rozsahu 1 580 hodín tlmočenia.

Pre právnické a fyzické osoby poskytujúce sociálne služby na rok 2014 bol pridelený schválený rozpočet v objeme 5 500 000 €, z toho pre subjekty vykonávajúce opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately 278 822 €.

Použitie finančného príspevku poskytnutého neštátnym subjektom za sledované obdobie bolo nasledovné :

10.1.2.4	<i>Príspevky neštátnym subjektom – invalidita a ŤZP</i> (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)	4 580 771 €
10.4.0.4	<i>Príspevky neštátnym subjektom – rodina a deti</i> (zariadenia núdzového bývania, krízové stredisko, výkon opatrení SPO)	86 151 €
10.7.0.4	<i>Príspevky neštátnym subjektom – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi</i> (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)	799 959 €

Celkové čerpanie za rok 2014 bolo v objeme 5 466 881 €, čo k upravenému rozpočtu 5 500 000 € predstavuje 99,40 %.

Zastupiteľstvo PSK v súlade s Č1.IV bodom 1. písm. b) VZN PSK č. 20/2010 o podmienkach poskytovania finančného príspevku akreditovanému subjektu, právnickej osobe, fyzickej osobe alebo obci na vykonávanie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území PSK uznesením č. 17/2014 zo dňa 18.02.2014 schválilo finančný príspevok na rok 2014 pre 7 subjektov vykonávajúcich opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately v celkovej výške 278 822 €. Finančné príspevky boli v súlade s uzavretými zmluvami poukázané v plnej výške. Ukazovateľom pre určenie skutočnej výšky finančného príspevku za rok 2014 bol skutočný prepočítaný počet fyzických osôb, ktorý je uvedený v zmluve a ktorým PSK zabezpečil poskytovanie sociálnej služby u neverejného poskytovateľa a skutočný stupeň odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy uvedený v rozhodnutí odkázanosti na sociálnu službu.

Na základe vyúčtovania poskytnutého finančného príspevku za rok 2014 bolo zo strany poskytovateľov sociálnych služieb na účet PSK vrátených 72 658 €. Dôvodom vrátenia alikvotnej časti finančného príspevku bolo poskytnutie sociálnej služby v prepočte nižšiemu počtu prijímateľov ako bolo zmluvne dohodnuté a zmeny v stupňoch odkázanosti v porovnaní so zmluvným stavom a nedočerpanie finančného príspevku k 31.12.2014. Aj napriek skutočnosti, že tieto finančné prostriedky boli zo strany poskytovateľov sociálnych služieb vrátené na účet PSK v roku 2015, môžeme konštatovať, že finančný príspevok pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb za rok 2014 bol v objeme 5 394 223 €, čo predstavuje 98,08 % k vyčlenenému rozpočtu 5 500 000 €.

2.2 KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet PSK pre rok 2014 bol schválený v objeme 7 742 000 € kapitálových príjmov a 13 415 000 € kapitálových výdavkov. Schodok rozpočtu – 5 673 000 € bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov krytý 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, o prijaté finančné prostriedky z EÚ a ŠR na financovanie projektov, Z dôvodu presunu výdavkov z bežnej do kapitálovej časti rozpočtu a z dôvodu prerozdelenia finančných prostriedkov z rezervného fondu na financovanie investičných akcií. Po úpravách rozpočtu realizovaných v priebehu roka, ktoré sú analyzované v kapitole č. 1 „Schválený rozpočet a jeho zmeny“, evidujeme upravený kapitálový rozpočet v objeme 11 834 599 € v príjmovej časti a v objeme 25 167 634 € vo výdavkovej časti.

Upravený kapitálový rozpočet bol k 31. 12. 2014 schodkový v objeme – 13 333 035 €, čo predstavuje rozdiel medzi kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami. Krytie kapitálových výdavkov 25 167 634 € bolo v objeme 7 165 690 € zabezpečené kapitálovými príjmami (z rozpočtu kapitálových príjmov 11 834 599 € bol objem 4 668 909 € použitý na úhradu splátky MUE), príjmovými finančnými operáciami 16 163 992 € (z toho 76 824 € finančné prostriedky z EÚ a ŠR z r. 2013, 2 211 198 € návratné zdroje financovania, t. j. úver na predfinancovanie europrojektov a 13 875 970 € tvorili prevody prostriedkov z RF) a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 1 837 952 €.

2.2.1 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet kapitálových príjmov PSK bol v roku 2014 plnený z vlastných príjmov PSK a to z predaja majetku, z kapitálových grantov a transferov, ako sú zdroje štátnej dotácie a finančné prostriedky na realizáciu projektov a z mimorozpočtových príjmov v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Po realizácii rozpočtových úprav v roku 2014 bol rozpočet kapitálových príjmov a jeho plnenie nasledovné:

Kapitálové príjmy:

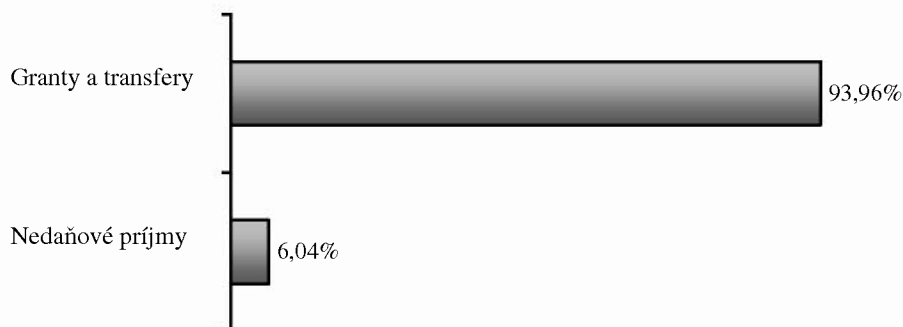
Schválený rozpočet	7 742 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 4 092 599 €
Upravený rozpočet	11 834 599 €
Plnenie k 31. 12. 2014	10 152 958 €
z toho: štátny rozpočet	373 380 €
EÚ a ŠR	9 165 941 €
príjmy z predaja kapitálových aktív	613 192 €
MMR §23	445 €
Plnenie k schválenému rozpočtu	131,14 %
Plnenie k upravenému rozpočtu	85,79 %

Príjmy kapitálového rozpočtu boli v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v objeme 7 084 398 € použité na krytie kapitálových výdavkov a 4 750 201 € bolo použitých na splátky MUE.

Plnenie kapitálových príjmov za rok 2014 bolo nasledovné:

- a) **nedaňové príjmy** (kategória 230) - vlastné zdroje **613 192 €**
- b) **granty a transfery** (hlavná kategória 300) v objeme **9 539 766 €** v členení:
- transfery v rámci verejnej správy 9 516 724 €
 - z toho:
 - zo štátneho rozpočtu (zdroj 111): 373 380 €
 - Ministerstvo financií SR 200 000 €
 - Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR 95 130 €
 - Ministerstvo kultúry SR 78 250 €
 - finančné prostriedky z EÚ a ŠR v rámci europrojektov 9 142 899 €
 - finančné prostriedky MMR podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. 445 €
 - kategórie (330 a 340) zahraničné granty a transfery v objeme 23 042 €

Štruktúra plnenia kapitálových príjmov podľa ekonomickej klasifikácie k 31.12.2014



Graf č. 7 Štruktúra plnenia kapitálových príjmov za rok 2014

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

2.2.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

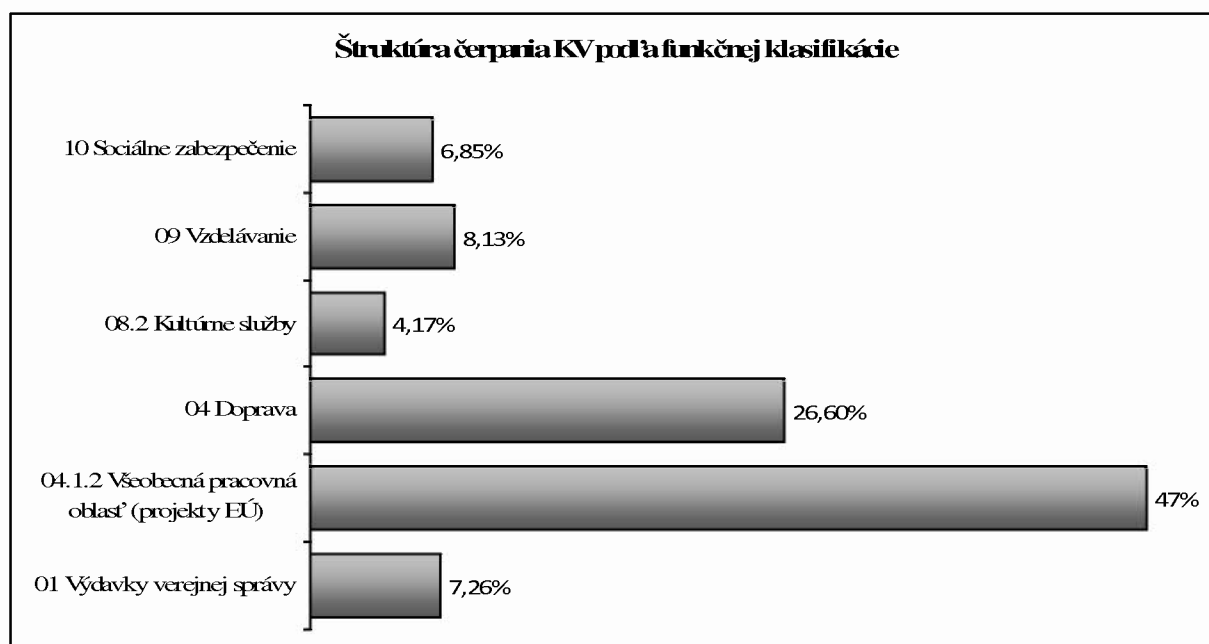
Rozpočet kapitálových výdavkov PSK na rok 2014 bol schválený v objeme 13 415 000 €. V priebehu roka bol upravený na 25 167 634 € celkom. Rozpočet kapitálových výdavkov bol krytý vlastnými zdrojmi PSK a to prebytkom bežného rozpočtu 1 837 952 € a z predaja majetku 350 000 €, účelovými dotáciami zo ŠR 373 380 €, mimorozpočtovými finančnými prostriedkami podľa § 23 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy 445 €, finančnými prostriedkami z EÚ a ŠR 6 441 865 €, nevyčerpanými finančnými prostriedkami z predchádzajúcich rokov 76 824 €, prostriedkami z rezervného fondu 13 875 970 € a návratnými zdrojmi z MUE v objeme 2 211 198 €.

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	13 415 000 €
Úpravy rozpočtu	+ 11 752 634 €
Upravený rozpočet	25 167 634 €
Čerpanie k 31. 12. 2014	18 258 724 €
z toho: ŠR (účelové prostriedky)	184 370 €
EÚ a ŠR	5 506 896 €
zdroje PSK	1 548 670 €
MMR §23	445 €
rezervný fond	9 786 592 €
úver (návrtné zdroje financovania z Prima banky)	1 231 751 €
Čerpanie k schválenému rozpočtu	136,11 %
Čerpanie k upravenému rozpočtu	72,55 %

Rozpis upraveného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2014 bol nasledovný:

01.1.1.7 Vyššie územné celky (Úrad PSK)	1 922 315 €
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	13 002 629 €
04.5 Doprava	5 603 262 €
08.2 Kultúrne služby	1 026 521 €
09.2 Školstvo	2 360 001 €
10 Sociálne zabezpečenie	1 252 906 €



Graf č. 8 Štruktúra čerpania kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie v roku 2014

V rámci kapitálových výdavkov bolo z celkového upraveného rozpočtu 25 167 634 € preinvestovaných 18 258 724 €.

Kapitálové výdavky poskytnuté zo ŠR (zdroj 111) boli preinvestované v objeme 184 370 €, čo k upravenému rozpočtu 384 370 € predstavuje 47,97 %. Finančné prostriedky v objeme 200 000 € poskytnuté z MF SR na základe uznesenia vlády SR č. 568/2014 na Združenú investíciu Vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ľadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť budú prostredníctvom finančných operácií opätovne zavedené do rozpočtu v roku 2015.

Mimorozpočtové zdroje boli čerpané v minimálnom objeme 445 €, čo predstavuje zanedbateľný podiel na čerpaní kapitálových výdavkov.

Zdroje z rezervného fondu boli na úhradu kapitálových výdavkov boli v roku 2014 rozpočtované v objeme 6 417 000 € schváleného a 13 875 970 € upraveného rozpočtu. V priebehu sledovaného obdobia bolo z rezervného fondu použitých 9 786 592 €, čo predstavuje 70,53 %. Štruktúra ich čerpania je uvedená v prílohe č. 20.

Návratné zdroje financovanie z MUE určené na predfinancovanie projektov EÚ boli v roku 2014 rozpočtované v objeme 5 000 000 € schváleného a 2 211 198 € upraveného rozpočtu. Čerpanie týchto výdavkov v objeme 1 231 751 € evidujeme pod zdrojom 52 a 797 447 € pod zdrojmi EÚ 11S1 a 11S2. Štruktúra čerpania návratných finančných prostriedkov podľa účelu na ktorý boli prijaté, je uvedená v prílohe č. 21.

Čerpanie kapitálových výdavkov poskytnutých z EÚ a ŠR na financovanie projektov evidujeme v objeme 5 506 896 €, čo je k upravenému rozpočtu 6 507 699 € podiel 84,62 %.

Kapitálové výdavky PSK za rok 2014 podľa jednotlivých oblastí sú uvedené v prílohe č. 18. Čerpaním rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie sa zaoberá nasledujúca časť záverečného účtu.

2.2.2.1 ÚRAD PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Na kapitálové výdavky Úradu PSK boli v roku 2014 schválené finančné prostriedky v objeme 412 000 € na projekt Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený o zdroje rezervného fondu 381 600 €, vlastné zdroje PSK 917 738 €, o finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu 200 000 € a z rozpočtu EÚ a ŠR na predfinancovanie projektov v rámci OPIS - u 10 977 € na 1 922 315 € celkom.

Čerpanie kapitálových výdavkov ku koncu sledovaného obdobia evidujeme v objeme 1 325 387 €, t. j. 68,95 % upraveného rozpočtu. Čerpanie rozpočtu podľa zdrojov a investičných akcií bolo nasledovné:

Prostriedky ŠR	0 €
Prostriedky EÚ a ŠR	422 977 €
Vlastné zdroje PSK	613 025 €
Rezervný fond	289 385 €
Spolu	1 325 387 €

Investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
Zdroj 11S1 a 11S2 – Prostriedky EÚ a štátneho rozpočtu spolu	422 977 €	422 977 €
OPIS - Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávneho kraja	396 768 €	396 768 €
OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK	26 209 €	26 209 €
Zdroj 111 – ŠR spolu	200 000 €	200 000 €
Združená investícia - Vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ľadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť	200 000 €	0 €
Zdroj 41 – PSK spolu	917 738 €	613 025 €
OPIS - Elektronizácia služieb VÚC PSK – 5 % kofinancovanie	20 883 €	20 883 €
OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK – 5 % kofinancovanie	1 379 €	1 379 €
Kúpa majetkového podielu z NBS - Bosákova banka	20 000 €	20 000 €
Prekládka vodovodnej prípojky vrátane PD (budova PSK)	15 300 €	15 223 €

Nákup ekonomického softvéru - Poznámky k ÚZ a oddelenie účtovníctva od rozpočtu - 2.etapa	40 800 €	40 800 €
Nákup serverov	25 000 €	23 930 €
Združená investícia PSK a Obec Štrba - Dobudovanie lyžiarskeho bežeckého areálu na Štrbskom Plese	300 000 €	300 000 €
Združená investícia - Vybudovanie tréningovej športovej haly s umelou ľadovou plochou pre žiakov základných a stredných škôl a širokú verejnosť	300 000 €	0 €
Dotácie PO a FO podľa VZN PSK č. 15/2008	77 220 €	75 094 €
PSK - komplexná ochrana budovy	18 168 €	16 728 €
Zverejňovanie dokladov SPIN 2	14 988 €	14 988 €
Funkčné rozšírenie APV SPIN a iSPIN o nové funkcionality – Business Intelligence	84 000 €	84 000 €
Rezervný fond spolu	381 600 €	289 385 €
Kúpa majetkového podielu v NBS – Bosákova banka	80 000 €	80 000 €
Konsolidácia súborového systému zálohovania a archivácie dát – diskové pole	63 000 €	62 682 €
PD - úprava zadného vchodu a bezbariérový vstup do budovy Úradu PSK	1 350 €	1 350 €
Štúdia a PD - rekonštrukcia a modernizácia vstupnej haly budovy Úradu PSK	6 000 €	6 000 €
Nákup VT - licencie pre servery a redundantný zdroj	21 200 €	21 120 €
Protipožiarne dvere do serverovne	500 €	467 €
Hydraulické vyregulovanie a termostatizácia vykurovacej sústavy	76 200 €	71 065 €
Nákup MV	110 000 €	23 990 €
Kúpa ťažného zariadenia na OMV	350 €	0 €
OPIS – Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK – nadlimitné výdavky	23 000 €	22 711 €
Kapitálové výdavky celkom	1 922 315 €	1 325 387 €

V rámci tohto oddielu sú vedené aj finančné prostriedky na projekty v rámci OPIS a to Elektronizácia služieb VÚC Prešovského samosprávného kraja a Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK. Financovanie projektov je zabezpečené formou predfinancovania zo zdrojov EÚ a ŠR, pričom PSK sa na kofinancovaní podieľa 5 %-mi z oprávnených výdavkov projektu.

2.2.2.2 VŠEOBECNÁ PRACOVNÁ OBLASŤ

V rámci všeobecnej pracovnej oblasti boli v roku 2014 rozpočtované kapitálové výdavky na prípravu, financovanie a implementáciu projektov z EÚ. Jedná sa o prostriedky z EÚ a ŠR, úverové zdroje na predfinancovanie projektov a vlastné zdroje PSK na ich spolufinancovanie. V rámci schváleného rozpočtu boli pre tento oddiel pridelené kapitálové výdavky v objeme 13 003 000 €. 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 13 002 629 €, v tom finančné prostriedky EÚ a ŠR predstavujú 6 084 722 €, vlastné zdroje PSK 170 960 €, prostriedky RF 4 535 749 € a na predfinancovanie projektov boli prijaté úverové zdroje v objeme 2 211 198 €.

Financovanie projektov je realizované viacerými formami financovania. Pri forme financovanie projektov - refundácia výdavkov bola zo strany PSK ako konečného prijímateľa zabezpečovaná úhrada projektových výdavkov z návratných zdrojov financovania prostredníctvom MUE, resp. z vlastných

zdrojov. Pri tejto forme financovania projektov dochádza v priebehu roka k zmene zdrojov finančných prostriedkov z úverových zdrojov (zdroj 52), ktoré boli použité pri úhrade výdavkov projektu do obdobia prijatia refundácie, na zdroje EÚ (11S1) a ŠR (11S2). Po prijatí refundácií výdavkov z riadiaceho orgánu, PSK použil finančné prostriedky v súlade s úverovou zmluvou na úhradu jednorazových mimoriadnych splátok istiny úveru. Projekty ROP – opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov boli financované formou - predfinancovanie, kedy zo zdrojov PSK boli zabezpečené iba finančné prostriedky na spolufinancovanie a na úhradu poslednej faktúry v rámci projektu (cca 5 % z rozpočtu projektu). Zálohové platby z riadiaceho orgánu boli zabezpečované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce na financovanie Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013 a na financovanie projektu ENPI pre Vihorlatskú hviezdáreň Humenné. Zo zdrojov PSK boli čerpané finančné prostriedky aj na úhradu Zastupiteľstvom PSK schválených nadlimitných výdavkov a neoprávnených výdavkov v rámci projektov.

Čerpanie kapitálových výdavkov pre uvedenú oblasť vykazujeme v objeme 8 581 049 €, čo k upravenému rozpočtu 13 002 629 € predstavuje 65,99 %. Podľa jednotlivých zdrojov bolo čerpanie nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	102 027 €
Rezervný fond PSK	2 163 352 €
Prostriedky z EÚ a ŠR	5 083 919 €
Úverové zdroje MUE	1 231 751 €
Spolu	8 581 049 €

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých projektov bolo nasledovné:

„Mikroprojekty na poľsko-slovenskom pohraničí v rokoch 2007–2013“ – projekt financovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL–SK v rokoch 2007–2013 s cieľom propagácie miestnych iniciatív a nadväzovania cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia – ľuďom“. Rozpočet projektu na rok 2014 bol pridelený v objeme 719 130 € výlučne zo zdrojov EÚ a ŠR. Čerpanie výdavkov bolo zabezpečené formou kapitálových transferov pre končených prijímateľov v objeme 719 129 €.

ROP, Opatrenie 4.1 Regenerácia sídel, projekt „Územný plán Prešovského samosprávneho kraja – I. etapa“ – cieľom projektu je riešiť priestorové usporiadanie a funkčné využívanie územia Prešovského samosprávneho kraja v súlade s princípmi trvalo udržateľného života. Financovanie projektu v objeme 77 280 € je až do doby refundácie výdavkov z riadiaceho orgánu v objeme 73 416 € zabezpečené zo zdrojov PSK.

ROP, Opatrenie 2.1 Infraštruktúra sociálnych služieb, sociálno-právnej ochrany a sociálnej kurately - v roku 2014 boli implementované 3 projekty s cieľom zvýšenia kvality poskytovaných služieb v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Na projekty bol pridelený rozpočet v celkovom objeme 1 863 493 €. Predfinancovanie projektov až do obdobia refundácie bolo zabezpečené z úverových zdrojov, 5 % kofinancovanie z RF. V rámci jednotlivých projektov boli čerpané finančné prostriedky na nadlimitné výdavky v objeme 125 709 € a neoprávnené výdavky v súlade so zmluvou o NFP 1 831 €.

Prehľad čerpania podľa jednotlivých projektov a zdrojov financovania uvádzame v tabuľke:

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	PSK	MUE	SPOLU
DSS Giraltovce	0 €	5 870 €	0 €	111 530 €	117 400 €
DSS Giraltovce – nadlim. výdavky	0 €	5 379 €	0 €	0 €	5 379 €
DSS Giraltovce– neopr. zo ZoNFP	0 €	1 831 €	0 €	0 €	1 831 €
DSS Dúhový sen Kalinov	240 548 €	23 499 €	0 €	205 927 €	469 974 €

DpS Stará Ľubovňa	0 €	430 425 €	0 €	718 369 €	1 148 794 €
DpS Stará Ľubovňa – nadlim. výdavky	0 €	119 970 €	0 €	0 €	119 970 €
DpS Stará Ľubovňa – neopr. zo ZoNFP	0 €	145 €	0 €	0 €	145 €
SPOLU	240 548 €	587 119 €	0 €	1 035 826 €	1 863 493 €

ROP, Opatrenie 3.1 Posilnenie kultúrneho potenciálu regiónov – v roku 2014 boli implementované 3 projekty s cieľom posilniť kultúrny potenciál a rozvoj cestovného ruchu v regióne PSK. Predfinancovanie projektov bolo zabezpečené z úverových zdrojov MUE a z vlastných zdrojov PSK. Na financovanie projektov evidujeme rozpočet v objeme 1 489 499 € a celkové čerpanie bolo 1 464 237 €. V rámci čerpania boli hradené nadlimitné výdavky v objeme 219 732 € a neoprávnené výdavky v súlade so zmluvou o NFP 12 590 €.

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	PSK	MUE	SPOLU
Tatranská galéria Poprad	225 060 €	6 188 €	0 €	11 544 €	242 792 €
Tatranská galéria Poprad – nadlim. výdavky	0 €	50 099 €	0 €	0 €	50 099 €
Tatranská galéria Poprad – neopr. ZoNFP	0 €	11 083 €	0 €	0 €	11 083 €
Podtatranská knižnica v Poprade	485 142 €	25 534 €	0 €	0 €	510 676 €
Podtatranská knižnica v Poprade – neoprávnené zo ZoNFP	0 €	258 €	0 €	0 €	258 €
Podtatranská knižnica v Poprade – nadlimitné výdavky	0 €	97 161 €	0 €	0 €	97 161 €
Ľubovnianske múzeum - hrad v Starej Ľubovni	270 144 €	9 704 €	14 218 €	184 381 €	478 447 €
Ľubovnianske múzeum - hrad v Starej Ľubovni – nadlimitné výdavky	0 €	72 472 €	0 €	0 €	72 472 €
Ľubovnianske múzeum - hrad v Starej Ľubovni – neoprávnené zo ZoNFP	0 €	1 249 €	0 €	0 €	1 249 €
SPOLU	980 346 €	273 747 €	14 218 €	195 925 €	1 464 237 €

ROP Opatrenie 5.1 Regionálne komunikácie zabezpečujúce dopravnú obslužnosť regiónov – cieľom projektov je rekonštrukcia poškodených úsekov ciest v PSK. Projekty boli financované formou predfinancovania a PSK zabezpečoval 5 % - né kofinancovanie a úhradu posledných refundačných faktúr z RF. Zároveň boli realizované úhrady nadlimitných výdavkov v objeme 686 402 €.

Prehľad o jednotlivých projektoch je uvedený v tabuľke:

Miesto realizácie projektu	EÚ a ŠR	RF	SPOLU
Modernizácia a rekonštrukcia ciest PSK – HE, SK, VT	1 646 772 €	166 906 €	1 813 678 €
Modernizácia a rekonštrukcia ciest PSK – PP, SL	1 364 687 €	140 457 €	1 505 144 €
Modernizácia a rekonštrukcia ciest PSK – HE, SK, VT- nadlimitné výdavky	0 €	135 101 €	135 101 €
Modernizácia a rekonštrukcia ciest PSK – PP, SL – nadlimitné výdavky	0 €	219 741 €	219 741 €

Odstránenie povodní na mostoch v PSK – západ – nadlimitné výdavky	0 €	11 168 €	11 168 €
Odstránenie povodní na cestách v PSK – západ – nadlimitné výdavky	0 €	263 872 €	263 872 €
Odstránenie povodní na cestách v PSK – východ – nadlimitné výdavky	0 €	56 520 €	56 520 €
SPOLU	3 011 459 €	993 765 €	4 005 224 €

ROP Opatrenie 1.1 Infraštruktúra vzdelávania – v roku 2014 boli realizované nadlimitné výdavky z RF za projekt implementovaný v Spojenej škole Tarasa Ševčenka Prešov v objeme 5 934 €

Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

Vlastivedné múzeum Hanušovce nad Topľou - Archeologické dedičstvo regiónov, šanca na rozvoj turistiky - projekt bol implementovaný na základe 2. výzvy Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007 – 2013. Hlavným investičným cieľom projektu je vybudovanie Archeoparku. Na predfinancovanie projektu boli pridelené kapitálové výdavky z RF v objeme 296 998 €.

Vihorlatská hviezdáreň Humenné – Kozmický systém včasného varovania- projekt v rámci cezhraničnej spolupráce Maďarsko – Slovensko – Rumunsko – Ukrajina (ENPI). Cieľom projektu je vytvorenie cezhraničného systému na predpovedanie prírodných katastrof na základe využitia satelitných technológií v Maďarsku, na Slovensku, v Rumunsku a na Ukrajine. Na projekt boli zo zdrojov ENPI pridelené finančné prostriedky v objeme 23 042 € a zo zdrojov PSK 8 730 €. Čerpanie výdavkov bolo v objeme 31 176 €, v tom zdroje ENPI 22 447 € a PSK 8 729 €. Nedočerpané finančné prostriedky z ENPI 595 € budú

SÚC PSK – v rámci **Programu cezhraničnej spolupráce PL-SK 2007-2013** – projekt Rozvoj cestnej infraštruktúry medzi okresmi Gorlice – Jaslo – Bardejov . Na predfinancovanie projektov boli použité úverové zdroje v objeme 109 989 €, ich kofinancovanie bolo zabezpečené z rezervného fondu v objeme 5 789 €. V priebehu sledovaného obdobia došlo z dôvodu refundácie výdavkov k zmene zdrojov financovania z úverových zdrojov na zdroje EÚ a ŠR. Na prípravu pokračovania projektu boli zo zdrojov PSK finančné prostriedky v objeme 1 800 €.

Projekty OPIS

Úrad PSK v roku 2014 implementoval v rámci Operačného programu informatizácia spoločnosti 2 projekty, ktoré sú v zmysle pokynu z riadiaceho orgánu vedené pod funkčnou klasifikáciou 01.1.1.7 Vyššie územné celky.

Opatrenie 1.2 Elektronizácia verejnej správy, projekt Elektronizácia služieb VÚC – cieľom projektu je sprístupnenie elektronických služieb VÚC a zabezpečenie ich všeobecnej použiteľnosti. Projekt je financovaný formou predfinancovania a v roku 2014 boli zo zdrojov EÚ a ŠR SR prijaté finančné prostriedky v objeme 923 € pri kofinancovaní z PSK 49 €.

Opatrenie 2.1 Digitalizácia obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, jeho archivovanie, sprístupňovanie a zlepšenie systémov jeho získavania, spracovania a ochrany, projekt Najvýznamnejšie historické a umelecké pamiatky v zbierkach PSK. Hlavným cieľom projektu je digitalizácia zbierkového fondu Prešovského samosprávneho kraja. Okrem samotnej digitalizácie zbierkového fondu Prešovského samosprávneho kraja dôjde aj k technickému vybaveniu PSK a organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti, zriadeniu digitalizačnej jednotky a tým k vytvoreniu predpokladov pre ďalšie aktivity Prešovského samosprávneho kraja v oblasti digitalizácie kultúrneho dedičstva. Projekt bol financovaný formou predfinancovania a v roku 2014 to boli finančné prostriedky v celkovom objeme 27 588 €, v tom z EÚ a ŠR SR 26 209 € a zo zdrojov PSK 1 379 €. V rámci projektu boli tiež realizované nadlimitné výdavky na nákup diskového poľa v objeme 22 711 €.

2.2.2.3 CESTNÁ DOPRAVA

V rámci schváleného kapitálového rozpočtu pre rok 2014 neboli pre tento oddiel vyčlenené finančné prostriedky. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet SÚC PSK upravený na 5 603 262 €, z toho 5 565 506 € bolo pridelených z rezervného fondu PSK a 37 756 € z prostriedkov PSK.

Celkové čerpanie kapitálových výdavkov SÚC PSK za rok 2014 bol v objeme 4 855 937 €, čo predstavuje 86,66 % k upravenému rozpočtu. Nevyčerpané kapitálové výdavky poskytnuté z rezervného fondu PSK v objeme 747 307 € v rámci neukončených investičných akcií boli prostredníctvom finančných operácií zapojené do použitia v roku 2015.

Finančné prostriedky PSK	37 756 €
Rezervný fond PSK	4 818 181 €
Spolu	4 855 937 €

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie k 31.12.2014
Rezervný fond	5 565 506 €	4 818 181 €
Rekonštrukcia skládky posypového materiálu -oblasť Prešov Záborské	194 338 €	194 338 €
Skládka soli Giraltovec	118 119€	118 118 €
Rekonštrukcia ciest III/06815 Prešov,ul. Kuzmányho,prestavba	964 793 €	310 966 €
Rekonštrukcia ČS PHM Stará Lubovňa	130 000 €	105 214 €
Rekonštrukcia administratívnej budovy, oblasť Poprad	121 355 €	121 354 €
Rekonštrukcia ČS PHM Kežmarok	127 355 €	104 591 €
Rýpadlo - nakladač	237 604 €	237 604 €
II/556 Medzilaborce - Ňagov	225 563 €	225 562 €
III/556012 Hažlín - priet'ah	264 026 €	264 025 €
III/545009 Osikov - priet'ah	198 044 €	198 043 €
II/554 Ruská Kajňa - Ol'ka	198 706 €	198 706 €
II/575 Malá Poľana - Rokytovec	208 164 €	197 248 €
III/068002 Prešov -Solivarská ul.	78 743 €	78 743€
III/068011 Žehňa - Dúbrava	91 585 €	91 584 €
II/543013 Litmanová -priet'ah	135 213 €	135 212 €
III/556016 Ruská Vol'a- priet'ah	99 337 €	99 336 €
III/543011 Veľký Šariš - Medzany	163 440 €	163 440 €
PD - Administratívna budova SÚC PSK-obl.Vranov-energetická účinnosť stavby	3 000 €	3 000 €
Softvérové a hardvérové dovybavenie na identifikáciu a správu cestného majetku	50 000 €	14 993 €
Most 556005 - 028 Bardejov	12 990 €	12 989 €
Most 556011 - 001 Komárov	15 903 €	15 902 €
Zosuv III/068002 Kokošovce	15 393 €	15 392 €
Most 541008-002 Podolíne	11 977 €	11 977 €
Zosuv III/543011 Litmanová	9 918 €	9 918 €
Zosuv III/557003 Malá Domaša - Detrik	9 639 €	9 638 €

Zosuv III/557003 Detrík - Vavrinec	14 813 €	14 813 €
Most III - 018147-001 Štrba	78 €	70 €
III/068003 Ruská Nová Ves	1 977 €	1977 €
III/018216 a III/018217 Vyšný Žipov	1 496 €	1 496 €
II/557028 Šarišské Čierne - Kurimka	91 567 €	91 566€
III/556012 Andrejová - Šarišské Čierne	132 292 €	132 292 €
III/542 Spišská Belá - priefah	47 770 €	47 770 €
III/067019 Poprad - Poprad Stráže	138 415 €	138 415 €
III/018152 Poprad - Spišská Teplica	35 237€	35 237 €
III/068003 Ruská Nová Ves	122 253 €	122 252 €
III/018190 Široké - Hrabkov	117 941 €	117 941 €
III/545006 Abrahámovce - Raslavice	166 883 €	166 883 €
III/544003 Snakov - Malcov	109 980 €	109 980 €
II/576001 Čel'ovce	123 255 €	123 255 €
II/538 Tatranská Štrba - Štrbské Pleso	120 033 €	120 033 €
III/068002 Červenica - Zlatá Baňa	171 437 €	171 437 €
III/533004 Bajerovce	127 226 €	127 225 €
III/073001 a III/556020 Hrabovčák - Svidník	165 868 €	165 868 €
PD k III/533004 Krásna Lúka – Bajerovce - havarijný stav	10 320 €	10 320 €
Zvýšenie energetickej účinnosti vykurovacích kotlov strediska údržby ciest Stropkov	12 358 €	12 357 €
Rekonštrukcia teplovodnej kotolne AB strediska údržby ciest Medzilaborce	27 992 €	27 992 €
Prestavba kotolne strediska údržby ciest Giraltovec	9 723 €	9 722 €
Rekonštrukcia strojovne a merania regulácie v plynovej kotolni SÚC PSK, obl. Stará Ľubovňa	20 587 €	20 587 €
III/542002 Osturňa – I. etapa	110 800 €	110 800 €
Zdroj 41 - PSK	37 756 €	37 756 €
III/542002 Osturňa – I. etapa	37 756 €	37 756 €
Spolu	5 603 262 €	4 855 937 €

2.2.2.4 KULTÚRNE SLUŽBY

V rámci kapitálového rozpočtu PSK bol pre oblasť kultúry vyčlenený objem finančných prostriedkov v rámci upraveného rozpočtu 1 026 521 €. Kapitálové výdavky pozostávali z prostriedkov PSK 386 650 €, z rezervného fondu 561 621 € a zo ŠR 78 250 € (dotácia z rozpočtu MK SR na financovanie projektov podporených v rámci grantového systému). Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	123 253 €
Rezervný fond PSK	560 135 €
Prostriedky ŠR (MK SR)	78 250 €
Spolu	761 638 €

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa jednotlivých akcií bolo nasledovné:

Zariadenie (investičná akcia)	Rozpočet	Čerpanie
Rezervný fond spolu	561 621 €	560 135 €
Šarišská galéria Prešov – Vypracovanie statického posudku k rekonštrukcii budovy galérie	10 000 €	10 000 €
Šarišská galéria Prešov - Vypracovanie archit. štúdie a realizačnej PD k rekonštrukcii budovy galérie	19 700 €	19 700 €
Šarišská galéria Prešov - Archívny a dendrochronologický výskum kov. konštrukcií a striech k rekonštrukcii budovy galérie	300 €	300 €
PULS - Nákup autobusu	177 800 €	177 800 €
Divadlo J. Záborského Prešov – Rekonštrukcia priečelia budovy DJZ – III. etapa	77 841 €	77 840 €
Šarišské múzeum Bardejov – Nákup osobného motorového vozidla	20 000 €	20 000 €
Vihorlatské múzeum Humenné – Rekonštrukcia elektroinštalácie a bleskozvodov	27 980 €	27 960 €
Divadlo J. Záborského Prešov – Ozvučenie veľkej scény	48 000 €	47 240 €
Ľubovnianske múzeum – hrad St. Ľubovňa – PD na budovu Palác Ľubomírskych	10 000 €	10 000 €
Podduklianske osvetové stredisko Svidník – Rekonštrukcia budovy - PD	30 000 €	29 309 €
Podduklianske osvetové stredisko Svidník – Kúpa úžitkového motor. vozidla	20 000 €	19 996 €
Vlastivedné múzeum Hanušovce n. T. – Nákup osobného motorového vozidla	20 000 €	19 990 €
Podduklianske osvetové stredisko Svidník – Rekonštrukcia kotolne	100 000 €	100 000 €
Zdroj 41 – PSK spolu	386 650 €	123 253 €
Vihorlatská knižnica Humenné – Rekonštrukcia a modernizácia soc. zariadení	30 000 €	30 000 €
Divadlo J. Záborského Prešov – Rekonštrukcia námestia pred budovou - PD	15 000 €	14 988 €
Krajské múzeum Prešov – Rekonštrukcia objektu KUMŠT	268 000 €	4 800 €
Múzeum moderného umenia AW Medzilaborce - Spolufin. projektov MK SR – Nákup diel AW „Goethe“ a „E. Kennedy“	10 000 €	10 000 €
Šarišská galéria Prešov – Spolufin. projektov MK SR - Záchranný nákup diel umenia 17. – 19. storočia	650 €	650 €
Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov – Nákup osobného motorového vozidla	23 000 €	23 000 €
Ľubovnianske múzeum – hrad St. Ľubovňa – Ozvučenie a osvetlenie hradu	5 000 €	5 000 €
Ľubovnianske múzeum – hrad St. Ľubovňa – Nákup zbierkových predmetov	1 000 €	1 000 €
Ľubovnianske múzeum – hrad St. Ľubovňa – PD na budovu Palác Ľubomírskych	10 000 €	10 000 €
Ľubovnianske múzeum – hrad St. Ľubovňa – Zb. predmet drevenica č. 100 z VL	3 500 €	3 500 €
Vihorlatská hviezdáreň Humenné – Schodište, terasa a terénne úpravy	17 400 €	17 215 €
Vihorlatská hviezdáreň Humenné – 3D projektor	3 000 €	3 000 €
Vlastivedné múzeum Hanušovce n. T. - Spolufin. projektov MK SR – Doplnenie expozície dobovo zariadených interiérov - nákup historického nábytku	100 €	100 €
Zdroj 111 – dotácia MK SR spolu	78 250 €	78 250 €
Múzeum moderného umenia AW Medzilaborce – Nákup diela „BAMBI“ portrait of Kate Moss	6 000 €	6 000 €
Šarišská galéria Prešov – Záchranný nákup diel 17. – 19. storočia	8 000 €	8 000 €
Múzeum moderného umenia AW Medzilaborce – Nákup diel portfólia „Goethe“ a „E. Kennedy“	41 800 €	41 800 €
Vihorlatská knižnica Humenné - Zakúpenie biblioboxu – pohodlné vrátenie kníh	4 500 €	4 500 €
Okresná knižnica D.G. Bardejov – Zakúpenie biblioboxu - moderná forma vracania požičaných kníh	4 710 €	4 710 €

Knižnica P. O. Hviezdoslava Prešov – Správa a ochrana knižničného fondu RFID systémom	8 880 €	8 880 €
Podtatranské múzeum Poprad – Nákup plošného skenera	2 500 €	2 500 €
Vlastivedné múzeum Hanušovce n. T. - Doplnenie expozície Dobovo zariadených interiérov – nákup historického nábytku	1 860 €	1 860 €
Kapitálové výdavky celkom	1 026 521 €	761 638 €

Za sledované obdobie bolo v oblasti kultúry vyčerpaných 761 638 €, čo predstavuje 74,20 %. Nedočerpané kapitálové výdavky sú v rámci Krajského múzea Prešov na Rekonštrukciu objektu KUMŠT.

V oblasti kultúry evidujeme aj čerpanie kapitálových výdavkov z vlastných zdrojov príspevkových organizácií so súhlasom zriaďovateľa v objeme 72 227 €.

2.2.2.5 VZDELÁVANIE

Rozpočet kapitálových výdavkov pre oblasť vzdelávania za sledované obdobie bol po úpravách vo výške 2 360 001 €. Rozpočet tvorili finančné prostriedky PSK z predaja majetku a z prebytku bežného rozpočtu 154 510 € a rezervný fond 2 205 491 €.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za oblasť vzdelávania vykazujeme v celkovom objeme 1 484 624 €, čo je 62,91 % upraveného rozpočtu, z toho rozpočtové organizácie 1 136 713 € a príspevkové organizácie 347 911 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov financovania bolo nasledovné:

Finančné prostriedky PSK	154 510 €
Rezervný fond PSK	1 330 114 €
Spolu	1 484 624 €

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

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie
Vlastné zdroje PSK	154 510 €	154 510 €
Gymnázium Poprad – Rekonštrukcia telocvične - 2. etapa	154 510 €	154 510 €
Rezervný fond	2 205 491 €	1 330 114 €
SOŠ elektrotechnická Stropkov – Rekonštrukcia telocvične vrátane projektovej dokumentácie a stavebného dozoru	277 000 €	277 000 €
SOŠ elektrotechnická Stropkov – Odstránenie havarijného stavu a prekládka elektrickej rozvodne	83 585 €	82 913 €
Spojená škola, ul. Kollárova, Prešov – Nákup autobusu	150 000 €	150 000 €
Gymnázium duklianskych hrdinov Svidník, školské stravovanie – Varný kotol	2 385 €	2 385 €
SOŠ Garbiarska, Kežmarok – Rekonštrukcia telocvične	202 504 €	25 020 €
Obchodná akadémia Stará Ľubovňa – Výstavba telocvične	500 000 €	18 490 €
SOŠ technická Stará Ľubovňa – Odstránenie havarijného stavu zatekajúcich striech	270 832 €	268 397 €
SPŠ strojnícka Prešov – Osamostatnenie objektu U2 školy – napojenie objektu U2 na inžinierske siete a zriadenie samostatnej kotelne	163 691 €	163 690 €

SPŠ strojnica Prešov – Rekonštrukcia objektu (vstup, schodisko a PC rozvody)	78 700 €	25 556 €
SPŠ stavebná Prešov – Rekonštrukcia vchodu	125 000 €	124 997 €
Gymnázium Vranov n/T – Modernizácia a termostatizácia vykurovania	21 000 €	20 870 €
Gymnázium Lipany - Rekonštrukcia a zateplenie fasády budovy školy	166 000 €	46 012 €
Spojená škola Bardejov – Prestavba kotolne na údržbársku dielňu a garáže	34 800 €	34 790 €
Gymnázium duklianskych hrdinov Svidník, školské stravovanie – Zriadenie vodovodnej prípojky a napojenie jedálne na ÚK	35 500 €	35 500 €
SOŠ technická Stará Ľubovňa –Zateplenie strechy	19 994 €	19 994€
SOŠ Kušníerska brána, Kežmarok – Zateplenie fasády	34 500 €	34 500 €
SOŠ technická Poprad – Nákup hrotového CNC sústruhu	40 000 €	0 €
Kapitálové výdavky celkom	2 360 001 €	1 484 624 €

2.2.2.6 SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Kapitálový rozpočet pre oblasť sociálneho zabezpečenia bol po realizovaných úpravách v objeme 1 252 906 €. Rozpočet pozostával zo zdrojov PSK v objeme 520 338 €, z rezervného fondu 626 003 € a dotácie poskytnutej z MPSVaR SR na podporu rozvoja sociálnych služieb 106 120 €. Mimorozpočtové zdroje podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení tvorili 445 €. Kapitálový rozpočet k 31.12.2014 bol čerpaný vo výške 1 250 089 €, čo k upravenému rozpočtu 1 252 906 € predstavuje 99,78 %.

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

Finančné prostriedky PSK	518 099 €
Rezervný fond	625 425 €
Prostriedky ŠR (MPSVR SR)	106 120 €
Mimorozpočtové zdroje	445 €
Spolu	1 250 089 €

Zariadenie /investičná akcia	Rozpočet	Čerpanie k 31.12.2014
Zdroje PSK	520 338 €	518 099 €
DSS Prešov – Termoregulácia a regulácia tepelného hospodárstva	41 400 €	41 400 €
DSS Prešov – Univerzálny stojanový robot	5 748 €	5 748 €
DSS Prešov – Rekonštrukcia a modernizácia výťahov – 2 ks	90 000 €	90 000 €
CSS Clementia Ličartovce – Rekonštrukcia strechy v časti podkrovia	83 000 €	82 853 €
CSS Clementia Ličartovce – Nákup sprchovacieho vozíka	4 584 €	4 493 €
DSS ALIA Bardejov – Umývačka riadu	5 640 €	5 527 €
DSS ALIA Bardejov – Práčka so sušičkou	18 048 €	17 400 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Rekonštrukcia kúpeľne	50 000 €	49 983 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Prepojenie izieb v ZNB Batizovce	2 000 €	1 424 €
DSS Legnava – Nákup automatickej práčky	6 000 €	5 520 €
DSS Brezovička – Priemyselný bubnový sušič	3 528 €	3 528 €
DSS Brezovička – Nákup montovaného skladu s osadením	2 310 €	2 310 €
DSS Jablň – Plynofikácia zariadenia	165 000 €	164 951€
DSS Legnava- Dochádzkový systém	2 190 €	2 081 €
DSS Prešov – Vstupná brána do areálu DSS – 2 ks	10 000 €	9 999 €

DSS Prešov – Výškovo nastaviteľný vakový zdvihák s príslušenstvom (toaletný vak)	8 300 €	8 294 €
DpS Stará Ľubovňa – Nákup bezdrôtového telefónneho systému ku komunikačnému systému sestra – klient	4 690 €	4 688 €
DSS Vranov nad Topľou – Kúpa osobného motorového vozidla	13 900 €	13 900 €
DSS Vranov nad Topľou – Nákup zdvíhacieho hygien. zariadenia CALYPSO	4 000 €	4 000 €
Dotácia z MPSVR SR – nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2013	10 990 €	10 990 €
DSS Jablň – Nákup materiálo-technického vybavenia vykurovacieho kotla	6 000 €	6 000 €
CSS Dúbrava – Vytvorenie bezbariérovosti v exteriéri	4 990 €	4 990 €
Dotácia z MPSVR SR rok 2014	95 130 €	95 130 €
CSS Ametyst Továrne – Zdvíhacie zariadenie Calypso a vytvorenie bezbariérovosti kúpeľne	7 890 €	7 890 €
DSS Ľubica-9-miestne špeciálne osobné motorové vozidlo so zdvíhacou plošinou	23 000 €	23 000 €
DSS Vranov nad Topľou - Hudobná vodná posteľ dvojité s príslušenstvom a bublinkový valec Gigant	4 400 €	4 400 €
DSS Spišský Štvrtok - Schodolez	4 950 €	4 950 €
CSS Dúhový sen Kalinov – 9-miestne špeciálne osobné motorové vozidlo so zdvíhacou plošinou	23 000 €	23 000 €
DSS Jablň – Stoličkový výťah	7 920 €	7 920 €
CSS Clementia Ličartovce – Vytvorenie bezbariérovosti kúpeľne	10 970 €	10 970 €
DSS Prešov – Bezbariérovosť kúpeľne a výškovo nastaviteľná vaňa	13 000 €	13 000 €
Rezervný fond	626 003 €	625 425 €
DSS Jablň – Nákup materiálo – technického vybavenia vykurovacieho kotla – spolufinancovanie k projektu MPSVR SR	667 €	667 €
DSS Dúbrava – Vytváranie bezbariérového prostredia rekonštrukciou chodníkov – spolufinancovanie k projektu MPSVR SR	564 €	564 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Rekonštrukcia a modernizácia tepelného hospodárstva	300 000 €	300 000 €
ZpS a DSS Svidník – Kúpa varného kotla a smažiacej panvy	10 000 €	10 000 €
DSS Stropkov – Zateplenie a fasáda budovy v Útultku v Stropkove	21 790 €	21 790 €
DSS Ľubica – Rekonštrukcia sociálnych zariadení v DSS Kežmarok - Ľubica	21 000 €	21 000 €
DSS Ľubica – Izolačné práce v DSS Kežmarok - Ľubica	15 000 €	15 000 €
ZpS a DSS Nová Sedlica – Priemyselná práčka a bubnový sušič	7 150 €	6 948 €
ZpS a DSS Medzilaborce – Plynový sporák	3 250 €	3 250 €
ZpS a DSS Svidník – Modernizácia vstupných brán s kamerovým systémom	16 487 €	16 487 €
DSS Ľubica – 9-miestne špeciálne osobné motorové vozidlo so zdvíhacou plošinou - dofinancovanie dotácie MPSVaR SR	8 020 €	8 020 €
DSS Prešov – Bezbariérovosť kúpeľne a výškovo nastaviteľná vaňa – dofinancovanie dotácie MPSVaR SR	4 565 €	4 565 €
CSS Ametyst Továrne – Zdvíhacie zariadenie Calypso a vytvorenie bezbariérovosti kúpeľne- dofinancovanie dotácie MPSVaR SR	884 €	883 €
DSS Spišský Štvrtok – Schodolez- dofinancovanie dotácie MPSVaR SR	550 €	550 €
CSS Dúhový sen Kalinov- 9 miestne špeciálne osobné motorové vozidlo so zdvíhacou plošinou - dofinancovanie dotácie MPSVaR SR	7 900 €	7 900 €
DSS Jablň – Stoličkový výťah -dofinancovanie dotácie MPSVaR SR	880 €	880 €
CSS Ličartovce – Vytvorenie bezbariérovosti kúpeľne- dofinancovanie dotácie MPSVaR SR	1 227 €	1 227 €
DSS Vranov nad Topľou – Hudobná vodná posteľ dvojité s príslušenstvom a bublinkový valec Gigant- dofinancovanie dotácie MPSVaR SR	499 €	499 €

CSS Slniečny dom Prešov – Výstavba altánku a drevenej dielničky	8 000 €	7 992 €
CSS Dúbrava – Kotelňa na tuhé palivo	34 560 €	34 560 €
CSS Domov pod Tatrami Batizovce – Veľkokuchynský robot, priemyselná práčka, sušička	14 881 €	14 736 €
CSS Zátisie Osadné – Zmena palivovej základne v ZPB	26 520 €	26 337 €
ZpS a DSS Spišská Stará Ves - Vytvorenie oddychovej zóny, debarierizácia a zveľaďovanie vonkajšieho areálu zariadenia	32 222 €	32 203 €
DpS Stará Ľubovňa – Výstavba chodníka v areáli DpS	5 900 €	5 880 €
ZpS a DSS Humenné – Práčka so sušičkou, umývačka riadu	10 000 €	10 000 €
DSS Ľubica – Hydraulické vyregulovanie a termostatizácia vykurovacieho systému v DSS Kežmarok	11 940 €	11 940 €
DSS Ľubica – Zateplenie budovy DSS Kežmarok	34 920 €	34 920 €
CSS Clementia Ličartovce – Plynový varný kotol, umývačka riadu, sušička	17 627 €	17 627 €
DSS Ľubica – Realizácia strechy nad balkónom a bleskozvod na budove DSS Kežmarok	9 000 €	9 000 €
Mimorozpočtové prostriedky §23	445 €	445 €
DSS Brezovička - Nákup montovaného skladu s osadením	445 €	445 €
Spolu	1 252 906 €	1 250 089 €

2.3 FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančné operácie v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z., ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie, sú súčasťou rozpočtu samosprávneho kraja.

V roku 2014 bol rozpočet finančných operácií príjmových schválený v objeme 11 997 000 € a výdavkových 8 297 000 €. Finančné operácie boli v roku 2014 zapojené do rozpočtu z dôvodu čerpania MUE na predfinancovanie projektov EÚ a jeho splácania, z dôvodu použitia finančných prostriedkov z rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov a z dôvodu použitia účelovo určených nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2013 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.

Výsledkom po vykonaných rozpočtových úpravách bol prebytkový bežný rozpočet v objeme + 2 233 413 € a schodkový kapitálový rozpočet – 13 333 035 €. Celkovo evidujeme schodkový rozpočet v objeme – 11 099 622 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol v súlade s § 10 ods. 7 vyššie citovaného zákona vyrovnaný prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami. Prehľad o finančných operáciách v roku 2014 je uvedený v prílohe 22.

2.3.1 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet príjmových finančných operácií bol na rok 2014 schválený v objeme 11 997 000 €, v tom 580 000 € nevyčerpané prostriedky pridelené z EÚ a ŠR, 6 417 000 € prostriedky z rezervného fondu a 5 000 000 € zdroje z Municipálneho úveru Eurofondy poskytnuté z Prima banky Slovensko a.s. na predfinancovanie projektov v rámci ROP a Programu cezhraničnej spolupráce. V priebehu sledovaného obdobia bol rozpočet upravený na 17 849 193 €, v tom nevyčerpané prostriedky pridelené zo ŠR a EÚ v objeme 977 805 €, zdroje rezervného fondu 14 660 190 € a prijatý úver z MUE 2 211 198 €.

Skutočné plnenie rozpočtovaných finančných operácií bolo v objeme 14 074 243 €, čo predstavuje 117,31 % schváleného a 78,85 % upraveného rozpočtu, z toho nevyčerpané prostriedky

pridelené zo ŠR a EÚ 977 805 €, návratné zdroje financovania 2 211 197 € a finančné prostriedky z RF, ktoré boli prevedené v objeme 10 885 241 €, pričom použitých na kapitálové výdavky a mimoriadnu splátku MUE bolo iba 10 570 812 €.

Štruktúra čerpania finančných prostriedkov z rezervného fondu je uvedená v prílohe č. 20 a z návratných zdrojov financovania v prílohe č. 21.

2.3.2 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet výdavkových finančných operácií bol schválený v objeme 8 297 000 €. V priebehu rozpočtového roka došlo k zníženiu rozpočtu z dôvodu ukončenia úverového vzťahu z Prima bankou Slovensko a.s. a jednorazovému mimoriadnemu splateniu istiny MUE. Po vykonaní úprav bol rozpočet finančných operácií výdavkových v celkovom objeme 6 749 571 €, v tom 1 296 442 € predstavovala splátka istiny úveru poskytnutého z EIB v rokoch 2006 – 2009 a 5 453 129 € bolo určených na splátky istiny Municipálneho úveru Eurofondy.

Skutočné čerpanie výdavkových finančných operácií evidujeme v objeme 6 749 571 €. Splátka istiny úveru poskytnutého z EIB v objeme 1 296 442 € bola zabezpečená z bežných príjmov. Splátky istiny MUE v celkovom objeme 5 453 129 € boli zabezpečené z kapitálových príjmov, t.j. refundovaných výdavkov čerpaných na jednotlivé projekty 4 668 908 € a z rezervného fondu 784 221 €.

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. Z tohto dôvodu sa v tretej časti výkazu FIN 1- 12 uvádzajú údaje o príjmoch a výdavkoch súvisiacich s podnikateľskou činnosťou (napríklad § 28 zákona č. 523/2004 Z. z.), o príjmoch a výdavkoch zariadení školského stravovania (§ 23 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z.), o príjmoch a výdavkoch z darov a grantov, o príjmoch a výdavkoch na depozitnom účte a o príjmoch a výdavkoch sociálneho fondu. Organizácie vedú tieto finančné prostriedky na mimorozpočtových účtoch a do výkazu v časti príjmov sa zahŕňajú peňažné prostriedky získané z vonkajších zdrojov a prostriedky prevedené z rozpočtu organizácie a v časti výdavkov priamo vykonané platby mimo rozpočtu organizácie a peniaze prevedené do rozpočtu organizácie. Do výkazu sa neuvádza zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov. **Touto zmenou sa zároveň nemení doterajšie chápanie prebytku resp. schodku rozpočtu VÚC.**

Nerozpočtované príjmy k 31.12.2014, ktoré rozpočtové organizácie a úrad PSK vedie na mimorozpočtových účtoch evidujeme v objeme 8 449 019 €. Výdavky na týchto účtoch boli realizované v objeme 7 849 271 €.

Prehľad o nerozpočtovaných príjmoch a výdavkoch je uvedený v prílohách 23 a 24.

3 Rekapitulácia príjmov, výdavkov a výsledok hospodárenia PSK

3.1 PRÍJMY

Celkové dosiahnuté príjmy vrátane príjmových finančných operácií (prevody prostriedkov z minulých rokov, úver a nerozpočítané príjmy) za rok 2014 predstavujú objem **194 024 376,58 €** z toho:

Účet 221 – Bankový účet	185 977 243,10 €
v tom:	
rozpočítané príjmy Ú PSK	163 453 980,70 €
finančné operácie príjmové (položka 450, 510)	14 074 243,45 €
nerozpočítané príjmy OvZP a Ú PSK	8 449 018,95 €
Účet 223 – Príjmový rozpočtový účet	8 047 133,48 €

3.2. VÝDAVKY

Výdavky celkom za samosprávny kraj vrátane výdavkových finančných operácií predstavujú objem **181 360 372,31 €** a pozostávajú z výdavkov na týchto účtoch:

Účet 221 – Bankový účet	89 264 672,46 €
v tom:	
rozpočítané výdavky Ú PSK	74 665 830,79 €
finančné operácie výdavkové (položka 820)	6 749 570,87 €
nerozpočítané výdavky OvZP a Ú PSK	7 849 270,80 €
Účet 222 – Výdavkový rozpočtový účet	92 095 699,85 €

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 2014 v čiastke 6 535,26 €. Odvod pozostával z nižšie uvedených nevyčerpaných finančných prostriedkov:

- dotácia z ÚPSVaR v Prešove pre deti ohrozené sociálnym vylúčením	352,70 €,
- dotácia z MŠVVaŠ SR na prenesené kompetencie v oblasti regionálneho školstva	2 021,36 €,
- dotácia z ÚPSVaR SR na vykonávanie rozhodnutí súdu v krízovom stredisku	4 147,20 €,
- dotácia z MPSVaR SR pre CSS Dúbrava	14 €

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

Do hospodárskeho výsledku ďalej nevstupujú nevyčerpané účelové prostriedky ŠR poukázané po 1. októbri 2014 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 3 270 445,71 €, z toho:

- prostriedky z EÚ na Strešný projekt a Mikroprojekty	124 379,36 €
- NFM na Schému malých grantov	1 982 196,32 €
- prostriedky z EÚ na mobilitu Európska dobrovoľnícka služba – Mládež v akcii	3 945,67 €
- nevyčerpané FP za projekty v oblasti vzdelávania a kultúry	959 924,36 €
- nevyčerpané FP poskytnuté na základe uzn. vlády SR č. 568/2014	200 000,00 €

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. MF SR na svojom webovom sídle zverejnilo pomôcku pre vykazovanie výsledku hospodárenia VÚC v jednotnej metodike platnej pre EÚ. **V súlade s touto metodikou sa do príjmov a výdavkov VÚC zahŕňajú aj finančné transakcie t.j. nerozpočtované príjmy a výdavky** (bližšie uvedené v bode 2.4 Nerozpočtované príjmy a výdavky) Úradu PSK a rozpočtových organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti a tiež položky časového rozlíšenia. Vyčíslenie výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010 uvádzame v závere tejto časti záverečného účtu.

3.4.1 Výsledok hospodárenia bez nerozpočtovaných finančných prostriedkov

Pre potreby vyčíslenia zostatku finančných prostriedkov za rok 2014 a ich odvodu do rezervného fondu neboli do výsledku hospodárenia zahrnuté nerozpočtované zdroje organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a Úradu PSK v objeme 8 449 018,95 € príjmov a 7 849 270,80 € výdavkov. Výsledok hospodárenia za rok 2014 bez týchto finančných prostriedkov bol vyčíslený ako kladný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov rozpočtu samosprávneho kraja a predstavuje prebytok rozpočtového hospodárenia PSK v objeme 4 739 583,54 €. Príjmy a výdavky rozpočtu samosprávneho kraja predstavujú bežné príjmy a bežné výdavky – bežný rozpočet a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky – kapitálový rozpočet. Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Schodok rozpočtu bol zaznamenaný iba v kapitálovej časti a bol krytý zdrojmi z minulých rokov a z návratných zdrojov financovania, t. j. príjmovými finančnými operáciami. Finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov z peňažných fondov samosprávneho kraja, realizujú sa návratné zdroje financovania, ich splácanie a obstaranie majetkových účastí sú v zmysle § 10 ods. 6 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy súčasťou rozpočtu vyššieho územného celku, avšak finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu vyššieho územného celku.

Prebytok rozpočtového hospodárenia PSK v objeme **4 739 583,54 €** bol upravený o zostatok finančných operácií v objeme **7 324 672,58 € na 12 064 256,12 €**. Po vylúčení finančných prostriedkov podľa § 16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v objeme 3 276 980,97 €, z toho odvod prostriedkov do ŠR 6 535,26 € a nevyčerpané účelové prostriedkov z minulých rokov zo ŠR a EÚ 3 270 445,71 € vykazujeme za rok 2014 **zostatok finančných prostriedkov** v objeme **8 787 275,15 €**. V uvedenom objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky zo zdrojov PSK pridelené v roku 2014 na financovanie investičných akcií samosprávneho kraja. Tieto budú v roku 2015 opätovne zapojené do rozpočtu PSK na rovnaký účel a to prostredníctvom finančných operácií. Rekapitulácia príjmov a výdavkov PSK je uvedená v prílohe č. 25.

Plnenie rozpočtu PSK a vyčíslenie výsledku hospodárenia PSK za rok 2014 v eur:

Rozpočet PSK	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	161 348 155,58	148 502 807,09	12 845 348,49
Kapitálový rozpočet	10 152 958,60	18 258 723,55	-8 105 764,95
Rozpočet spolu – prebytok rozpočtu	171 501 114,18	166 761 530,64	4 739 583,54
Finančné operácie	14 074 243,45	6 749 570,87	7 324 672,58
z toho			
zostatok FP z predchádzajúcich rokov	977 805,42	-	
prostriedky z peňažných fondov RF	10 885 240,64	-	
návratné zdroje financovania	2 211 197,39	-	
splácanie tuzemskej istiny		6 749 570,87	
Prebytok rozpočtu so zostatkom FO			12 064 256,12
Vylúčenie FP podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy			3 276 980,97
z toho			
odvod zo zúčtovania finančných vzťahov so ŠR			6 535,26
účelové prostriedky ŠR a EÚ			3 270 445,71
Zostatok FP po usporiadaní podľa § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004			8 787 275,15

V súlade s ustanovením § 15 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, finančné prostriedky objemu **8 787 275,15 €** budú prevedené na účet rezervného fondu samosprávneho kraja v plnej výške.

Na účte rezervného fondu k 31.12.2014 vykazujeme finančné prostriedky v celkovom objeme 3 829 782,82 €. Po prevode zostatku finančných prostriedkov za rok 2014 v objeme 8 787 275,15 € budú disponibilné zdroje rezervného fondu 12 617 057,97 €. V rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 boli na financovanie kapitálových výdavkov z rezervného fondu vyčlenené finančné prostriedky vo výške 6 000 000 €. V tomto objeme sú zahrnuté aj nevyčerpané kapitálové výdavky z roku 2014 v objeme 1 677 444 € s účelovým určením podľa schválených investičných akcií, ktorých realizácia bude pokračovať v roku 2015.

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

V zmysle ustanovenia § 14 ods. 3 vyššie citovaného zákona prekročenie a viazanie finančných operácií je možné vykonávať len do 31. augusta príslušného rozpočtového roka. Po tomto termíne je možné vykonávať len také zmeny rozpočtu, ktorými sa nezvýši schodok rozpočtu VUC, s výnimkou zmien rozpočtu z dôvodu potreby úhrady výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku PSK, na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou alebo výdavkov súvisiacich s financovaním spoločných programov SR a EÚ.

3.4.1 Výsledok hospodárenia v ESA 2010

Výsledok rozpočtového hospodárenia v jednotnej metodike ESA 2010 sa zisťuje po zaúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia PSK v metodike ESA 2010 za rok 2014 bol vyčíslený ako kladný rozdiel medzi skutočným plnením príjmov a skutočným čerpaním výdavkov (bez finančných operácií) a predstavuje prebytok v objeme 5 339 331,69 €. Po zahrnutí položiek časového rozlíšenia vybraných pohľadávok a vybraných záväzkov je **prebytok hospodárenia PSK v metodike ESA 2010 v objeme 9 831 911,54 €**.

Položky časového rozlíšenia vybraných záväzkov a pohľadávok sa stanovujú porovnaním stavu ku koncu sledovaného obdobia s predchádzajúcim obdobím. Pre PSK bola hodnota tohto ukazovateľa stanovená v objeme **1 550 000 €**, čo predstavuje pokles záväzkov o 1 600 000 € a pokles pohľadávok o – 50 0000 €. Zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok k 31.12.2014 predstavovala **4 492 579,85 €**, v tom zmena stavu záväzkov – pokles o 4 541 845,19 € a zmena stavu pohľadávok – pokles o – 49 265,34 €.

Súčasťou pomôcky MF SR je aj kalkulačka ESA 2010, ktorej výstupom sú nasledujúce skutočnosti:

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	194 024 376,58
2	v tom: daňové príjmy (100)	83 781 323,56
3	nedaňové príjmy (200)	16 745 519,02
4	granty a transfery (300)	79 423 290,55
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	14 074 243,45
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	11 863 046,06
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	2 211 197,39
8	VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	181 360 372,31
9	v tom: bežné výdavky (600)	156 346 072,59
10	kapitálové výdavky (700)	18 264 728,85
11	výdavkové finančné operácie (800)	6 749 570,87
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)	12 664 004,27
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)	5 339 331,69
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	-49 265,34
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	4 541 845,19
16	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)	4 492 579,85
17	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.13+r.16)	9 831 911,54

4 Aktíva, pasíva a vybrané ukazovatele súvahových účtov

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

Ročná účtovná závierka v zmysle zákona o účtovníctve a Opatrenia MF SR zo dňa 10. decembra

2014 č. MF/21227/2014-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky ako aj Opatrenia MF SR č. MF/23231/2014-31 zo dňa 10. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej 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. 26 – 28 záverečného účtu.

4.1 MAJETOK PSK

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

Počiatkový stav majetku k 1.1.2014	244 577 374 €
Zmena stavu	+ 3 195 032 €
Konečný stav majetku k 31.12.2014	247 772 406 €
z toho	
Dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len DNM)	4 127 806 €
Dlhodobý hmotný majetok (ďalej len DHM)	234 528 285 €
Dlhodobý finančný majetok (ďalej len DFM)	9 116 315 €

Porovnaním majetku PSK so stavom na začiatku účtovného obdobia k 1.1.2014 došlo k zmene stavu zvýšením celkom o +3 195 032 €, z toho hodnota dlhodobého nehmotného majetku sa zvýšila o +150 666 €, dlhodobého hmotného majetku o +3 196 685 € a hodnota dlhodobého finančného majetku sa znížila o -152 319 €.

V priebehu roka došlo k organizačným zmenám, keď uznesením ZPSK č.80/2014 boli rozpočtové organizácie SOŠ Sabinov a Obchodná akadémia Sabinov k 31.8.2014 zrušené ako samostatné právne subjekty a vznikla Spojená škola Sabinov, a uznesením ZPSK č. 81/2014 bola SPŠ chemická a potravinárska v Humennom k 31.8.2014 zrušená, pričom jej právnym nástupcom sa stala SOŠ technická Humenné. Zastupiteľstvo PSK v termíne k 1.1.2014 schválilo v uznesení č. 537/2013 zmenu právnej formy hospodárenia Vlastivedného múzea v Hanušovciach z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu. 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 Opatrenia MF SR z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31. Údaje o majetku, záväzkoch a pohľadávkach a rozdiel majetku, záväzkov a pohľadávok za zrušené organizácie prechádzajú do účtovníctva nástupníckej organizácie, t. j. Spojenej školy, ku dňu nasledujúcemu po dni zrušenia bez likvidácie obrátovo. 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 31.12.2014 evidoval majetok v celkovej hodnote **26 001 853 €**. Oproti stavu k 1.1.2014 (31 511 573 €) došlo k celkovému poklesu majetku o -5 509 720 €. Najvýraznejší pokles bol zaznamenaný na účte 042 – Obstaranie DHM v objeme – 3 744 523 € a na účte 021 - budovy o -1 745 549 € z dôvodu ukončenia modernizácie a rekonštrukcie objektov v rámci projektov ROP a následný prevod majetku do správy organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Obstaraný majetok bol prevedený do správy sociálnych zariadení DpS Stará Ľubovňa a DSS Dúhový sen Kalinov, do správy školských zariadení SPŠ Bardejov a SOŠ obchodu a služieb Prešov, do správy kultúrnych zariadení Tatranská galéria Poprad, Podtatranská knižnica Poprad a Ľubovnianske múzeum - hrad Stará Ľubovňa a do správy SÚC – modernizácia ciest PSK – III. etapa. Nárast majetku bol zaznamenaný na účte 041 – obstaranie dlhodobého nehmotného majetku o +192 469 v rámci projektu OPIS –

Elektronizácia služieb VÚC. Pokles finančného majetku je zaznamenaný na účte 063 – podielové cenné papiere o - 152 318 €, ktorý súvisí s oceňovacím rozdielom majetkového podielu PSK v Prešovskom zdravotníctve a. s..

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK evidujú v účtovnej evidencii k 31.12.2014 majetok PSK v celkovej hodnote **170 498 606 €**, z toho:

Vzdelávanie	51 615 447 €
Sociálne zabezpečenie	18 561 297 €
Správa a údržba ciest PSK	93 594 452 €
Kultúrne služby	4 727 410 €

V rámci rozpočtových organizácií celkovo evidujeme nárast majetku o +5 848 904 € porovnaním so stavom k 1.1.2014. Vo všetkých oblastiach bol zaznamenaný nárast majetku a to v oblasti vzdelávania +1 383 352 €, v oblasti sociálneho zabezpečenia + 2 546 875 €, za SÚC PSK o + 677 557 € a za kultúrne služby + 1 241 120 €. Najvýraznejšia zmena je na účte 021 - Stavby o +8 607 968 €, a to hlavne v súvislosti so zhodnotením majetku v rámci europrojektov a z dôvodu ukončenia rekonštrukcií a modernizácií objektov ciest PSK. Pokles na účte 023 – Dopravné prostriedky o -1 237 015 € je spôsobený účtovaním odpisov dopravných prostriedkov zakúpených v minulých obdobiach.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK k 31.12.2014 evidovali majetok PSK v celkovej hodnote **51 271 947 €**, z toho:

Kultúrne služby	21 924 702 €
Vzdelávanie	29 347 245 €

Porovnaním so stavom majetku k 1.01.2014 evidujeme celkový nárast majetku o + 2 855 848 €. Najvýraznejší nárast majetku bol zaznamenaný na účte na účte 021 – Stavby o + 2 319 709 € a to predovšetkým z dôvodu prevedenia majetku obstaraného v rámci ROP do správy príspevkových organizácií.

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 31.12.2014 je uvedená v prílohách č. 29 – 31.

4.2 POHĽADÁVKY PSK

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

Počiatkový stav pohľadávok k 1.1.2014	1 452 132 €
Zmena stavu	- 238 039 €
Konečný stav pohľadávok k 31.12.2014	1 214 093 €
z toho	
úrad samosprávneho kraja	8 652 €
rozpočtové organizácie	966 844 €
príspevkové organizácie	238 597 €

V počiatkovom stave pohľadávok k 1. 1. 2014 je premietnutá zmena formy hospodárenia Vlastivedného múzea v Hanušovciach nad Topľou z príspevkovej na rozpočtovú organizáciu.

Úrad PSK vykazuje pohľadávky k 31.12.2014 v celkovom objeme **8 652 €**. Oproti stavu k 1.1.2014 došlo k ich poklesu celkom o -89 969 €. K nevymožiteľným pohľadávkam boli vytvorené

opravné položky v hodnote 73 986 €. Celkový stav pohľadávok vrátane vytvorených opravných položiek k nevymožiteľným pohľadávkam je 82 638 €. Úrad PSK eviduje nevymožiteľné pohľadávky za zrušenie NsP vo Svidníku a Humennom v celkovej výške 25 191 €, vo výške 11 783 € voči neštátnemu subjektu PRO-DIAL Levoča, za zrušenie Školské hospodárstvo Medzilaborce 4 261 €, za nájomné byty v Sabinove vo výške 14 056 € a za neverejného poskytovateľa sociálnych služieb Podháj Poprad – Veľká vo výške 16 094 €, ktoré PSK odviezol do SR ako vrátku finančných prostriedkov. Dňa 5.4.2013 nadobudlo právoplatnosť rozhodnutie č. 540/2013/ORSZ, ktoré ukladá poskytovateľovi uhradiť predmetnú sumu na účet PSK vrátane penále vo výške 0,1 % z dlžnej sumy za každý deň omeškania. Nakoľko poskytovateľ neoplnil rozhodnutie ani čiastočne, bol vydaný návrh na vykonanie exekúcie.

Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	744 €
pohľadávky voči zamestnancom	139 €
iné pohľadávky	7 769 €

Pohľadávky sú vymáhané v súlade so Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom PSK (upomienkami, osobnými konzultáciami, exekúciami a súdnou cestou). V priebehu roku 2014 boli z účtovníctva Úradu PSK odpísané nevymožiteľné pohľadávky za zrušenie príspevkovej organizácie NsP vo Svidníku v celkovom objeme 37 251 €.

Rozpočtové organizácie k 31.12.2014 evidujú pohľadávky v celkovom objeme **966 844 €**, z toho školy a školské zariadenia 262 567 €, sociálne zariadenia 419 689 €, Správa a údržba ciest PSK 283 192 € kultúrne zariadenia 1 396 €. Porovnaním so stavom pohľadávok k 1.1.2014 (1 116 277 €) došlo k ich celkovému poklesu o -149 433 €, z toho školy a školské zariadenia o -23 685 €, sociálne zariadenia o -9 560 €, SÚC PSK o -113 230 € a kultúrne zariadenia -2 958 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	41 411 €
poskytnuté prevádzkové preddavky	3 352 €
pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO	661 554 €
ostatné pohľadávky (pohľadávky voči organizáciám v konkurze a exekúcií)	65 471 €
pohľadávky voči zamestnancom (PHM v nádržiach SÚC, ostatné)	78 532 €
zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	97 102 €
daň z príjmov	742 €
ostatné priame dane	7 619 €
DPH (odpočet dane)	289 €
ostatné dane a poplatky	22 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnú správu (dary a granty)	7 812 €
iné pohľadávky (stravné, nájomné)	2 938 €

Najvyššie pohľadávky v rámci rozpočtových organizácií evidujeme na položke 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov VÚC a RO v objeme 661 554 €, z toho SÚC PSK 205 524 € a v zariadeniach sociálnych služieb vo výške 414 113 €.

Z celkového objemu pohľadávok všetkých rozpočtových organizácií k 31.12.2014 sú pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 616 550 €. V porovnaní s rokom 2013 evidujeme nárast o +188 650 €. K nevymožiteľným pohľadávkam boli rozpočtovými organizáciami vytvorené opravné položky vo výške 237 272 €.

Za školy a školské zariadenia vykazované pohľadávky po lehote splatnosti v celkovom objeme 86 879 €. Neuhradené pohľadávky za odborný výcvik žiakov a za prenájom priestorov vymáhané prostredníctvom súdneho, prípadne exekučného konania sú evidované v Obchodnej akadémii Bardejov 1638 €, Strednej priemyselnej škole Poprad 1 799 €, SOŠ polytechnickej Humenné 1 715 €, Spojenej škole (Kollárova) Prešov 6 606 €, za prenájom priestorov v Spojenej škole (Ľ. Podjavorinskej) Prešov 2 047 €, Spojenej škole Bardejov 1 614 €, Strednej priemyselnej škole Prešov 37 376 €, SOŠ Svit 4 152 €, za prenájom nebytových priestorov a za odborný výcvik žiakov v SOŠ Poprad 17 648 € a SOŠ

technickej Humenné 1 348,29 €. Zariadenia sociálnych služieb evidujú pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 514 713 € z dôvodu neplnenia vyživovacej povinnosti rodičov u detí s nariadenou ústavnou starostlivosťou, ktorých je najviac umiestnených v CSS Garden Humenné, DSS Ľubica, CSS Zátišie Osadné a DSS Giraltovce. Zariadenia opakovane vyzývajú rodičov na úhradu nedoplatkov. V prípade neúspechu vymáhajú pohľadávky prostredníctvom exekúcie. Zároveň zariadenia podávajú podnet na trestné stíhanie pre neplnenie vyživovacej povinnosti a ďalší nárast vzniká z dôvodu tzv. ochrany príjmu (od 1.7.2014 je to 25 % sumy životného minima pre plnoletú osobu pri poskytovaní celoročnej formy sociálnej služby). Časť pohľadávok sa uplatní v dedičskom konaní. Narastá počet nemajetných prijímateľov sociálnej služby, ktorí poberajú nízke dôchodky resp. dávky v hmotnej núdzi. Pri úmrtí sú pohrebné náklady vymáhané v dedičskom konaní (CSS Ametyst Tovarné, CSS Dúhový sen Kalinov). SÚC PSK eviduje pohľadávky po lehote splatnosti v objeme 14 958 € (z dôvodu vypovedania zmluvy o dielo firmou BAUMA-SK, s.r.o. Trebišov za nezaplatené penalizačné faktúry vo výške 10 426 €, z dôvodu reštrukturalizácie firmy PR-MONT vo výške 1 479 € a prebiehajúceho exekučného konania u Anna Uhyreková SPA 1 985 €, Katarína Ivanová 52 € a STAVOS-AST 196 €).

Pri vymáhaní pohľadávok po lehote splatnosti rozpočtové organizácie postupujú v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK.

Príspevkové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú pohľadávky v celkovej hodnote **238 597 €**, z toho školy a školské zariadenia 135 724 €, kultúrne zariadenia 102 873 €. Oproti stavu k 1.1.2014 (237 234 €) evidujeme nárast pohľadávok o + 1 363 €. V kultúrnych zariadeniach bol zaznamenaný nárast pohľadávok o + 18 267 € a v školských zariadeniach bol zaznamenaný pokles o -16 904 €. Štruktúra pohľadávok podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

pohľadávky voči odberateľom	162 702 €
poskytnuté prevádzkové preddávky	8 017 €
ostatné pohľadávky (stála záloha PHM, nedoplatky za stravu žiakov)	8 708 €
pohľadávky voči zamestnancom	5 513 €
daň z príjmov	2 235 €
ostatné dane	87 €
DPH (odpočet dane)	2 915 €
transfery a ost. zúčt. so subjekt. mimo verejnú správu	24 913 €
iné pohľadávky (za stravné, za nájomné)	23 507 €

Pohľadávky po lehote splatnosti za príspevkové organizácie k 31.12.2014 predstavujú hodnotu 96 151 €, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o +12 761 €, z toho za školy a školské zariadenia evidujú 55 536 € a kultúrne inštitúcie 40 615 €. Za školské organizácie sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti hlavne za odborný výcvik žiakov, za ubytovanie a za prenájom priestorov a to v SOŠ Humenné 22 938 €, SOŠ Obchodu a služieb Prešov 10 128 €, SOŠ drevárska Vranov n. T. 5 824 €, SOŠ Stará Ľubovňa 5 711 €, Hotelová akadémia Bardejov 3 931 €, SOŠ Kežmarok, Kušníerska bána 1 870 €, SOŠ Kežmarok, Garbiarska ul. 2 456 € SOŠ Prešov, Košická ul. 1 747 €, SOŠ Bijacovce 931 €. Za kultúrne zariadenia sú vykazované pohľadávky po lehote splatnosti za neuhradené nájomné a prevádzkové náklady a za vstupné za odohraté predstavenia napr. v Krajskom múzeu v Prešove 737 €, v Podtatranskom múzeu v Poprade 8 656 €, v DJZ Prešov 7 078 €, v PULSe 2 415 €, v Šarišskej galérii v Prešove 3 429 € a vo Vihorlatskom osvetovom stredisku Humenné 1 348 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vymáhané upomienkami, exekúciou alebo súdnou cestou. K nevymožiteľným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky vo výške 7 697 €. Prehľad pohľadávok PSK podľa ročnej účtovnej závierky je uvedený v prílohe č. 32 – 34.

V priebehu roku 2014 boli v príspevkových organizáciách v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK odpísané nevymožiteľné pohľadávky v celkovom objeme 8 247 € z toho v organizáciách kultúrnych služieb v celkovej hodnote 4 369 € (Múzeum v Kežmarku v objeme 3 875 € a Ľubovnianske osvetové stredisko v Starej Ľubovni 494 €), v organizáciách poskytujúcich sociálne služby v objeme 3 878 € (DpS Stará Ľubovňa v objeme 786 €, DSS Sabinov v objeme 973 € a DSS Volgogradská Prešov v objeme 2 119 €).

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 1.1.2014	70 375 120 €
Zmena stavu	- 10 412 400 €
Konečný stav záväzkov k 31.12.2014	59 962 720 €
z toho	
úrad samosprávneho kraja	41 073 182 €
rozpočtové organizácie	16 189 241 €
príspevkové organizácie	2 700 297 €

Porovnaním celkového stavu záväzkov so stavom na začiatku účtovného obdobia došlo k poklesu záväzkov o -10 412 400 €.

Z celkového objemu záväzkov 59 962 720 € predstavuje tvorba rezerv čiastku 2 328 967 € (3,88 %). Po lehote splatnosti vykazujeme záväzky v objeme 38 775 €, čo predstavuje pokles oproti začiatku sledovaného obdobia o – 12 482 €, z toho 35 519 € predstavujú záväzky po lehote splatnosti nad 60 dní.

Záväzky po lehote splatnosti sú evidované v objeme 38 775 €, v tom uznané záväzky neuhradené nad 60 a viac dní po lehote splatnosti 35 519 €. Podkladom k vyčísleniu záväzkov po lehote splatnosti je výkaz FIN 6 – 04 o stave bankových účtov a záväzkov obcí a VÚC a ich rozpočtových organizácií. Príspevkové organizácie tento výkaz nevypĺňajú.

Úrad PSK k 31.12.2014 evidoval záväzky v celkovej hodnote **41 073 182 €**. V porovnaní so stavom na začiatku sledovaného obdobia (48 191 411 €) došlo k ich poklesu o -7 118 229 €. Najvýraznejší pokles záväzkov evidujeme na účte 461 - Bankové úvery o - 4 538 374 € a to najmä z dôvodu splatenia Municipálneho úveru Eurofondy v Prima banke, a.s. v objeme 3 241 932 €.

Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry, zábezpeky)	754 351 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatok na účte sociálneho fondu)	2 568 €
iné záväzky	32 706 €
dlhodobé bankové úvery	38 894 066 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	1 389 491 €

Najvyššie záväzky v rámci úradu PSK evidujeme na účte 461 – bankové úvery dlhodobé, keď zostatok istiny z úveru EIB predstavuje čiastku 38 894 066 €.

Úrad PSK k 31.12.2014 eviduje aj záväzky po lehote splatnosti vo výške 1 655 €, z toho voči Essence Group, s.r.o v čiastke 1 215 € v rámci projektu OPIS – „Elektronizácia služieb VÚC PSK“, ktorý je financovaný formou predfinancovania a faktúry budú uhradené až po poukázaní finančných prostriedkov z riadiaceho orgánu. V účtovníctve Úradu PSK evidujeme záväzok voči 3Fin, s.r.o. za výkon činnosti technika požiarnej ochrany v objeme 440 €, ktorý bol účtovne vysporiadaný v januári 2015.

Rozpočtové organizácie ku koncu sledovaného obdobia vykazujú záväzky v celkovom objeme **16 189 241 €**, čo oproti stavu k 1. 1.2014 (19 456 800 €) je pokles o -3 267 559 €, z toho za oblasť vzdelávania 4 833 253 €, pokles o – 503 090 €, za oblasť sociálneho zabezpečenia 1 906 614 €, pokles o -168 875 €, za kultúrne zariadenia 117 151 €, pokles o -11 350 € a SÚC PSK 9 332 223 €, pokles

záväzkov o -2 584 244 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

ostatné dlhodobé záväzky	7 886 372 €
záväzky zo sociálneho fondu (vyjadrujú zostatky na účtoch SF)	181 278 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	1 142 258 €
záväzky voči zamestnancom (predpis miezd za 12/13)	2 191 349 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia (prepis odvody z miezd)	2 133 319 €
daňové záväzky	411 125 €
iné záväzky (preplatky za stravu, za ubytovanie, zrážky z miezd a pod.)	1 263 984 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	753 179 €
zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	56 827 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (dary a granty)	169 550 €

V rámci rozpočtových organizácií najvyššie záväzky evidujeme na položke 479 - ostatné dlhodobé záväzky, v ktorých sa nachádza záväzok SÚC PSK v rámci tzv. PPP projektov v objeme 7 646 702 €.

V súlade s výkazom FIN 6 – 04 majú rozpočtové organizácie záväzky po lehote splatnosti v objeme 37 120 €, z toho po lehote splatnosti nad 60 dní 35 519 € a to výlučne za oblasť vzdelávania (Hotelová akadémia Kežmarok 13 530 €, Spojená škola Ľ. Podjavorinskej Prešov 21 297 € a Školský internát Poprad 692 €.

Príspevkové organizácie k 31.12.2014 evidujú záväzky v celkovej hodnote **2 700 297 €**. Porovnaním so stavom záväzkov na začiatku sledovaného obdobia 2 726 909 € došlo k ich celkovému poklesu o – 26 612 €, z toho za oblasť kultúry to bol pokles o – 89 234 € a za oblasť školstva nárast o + 62 622 €. Štruktúra záväzkov podľa evidencie na súvahových účtoch je nasledovná:

záväzky z prenájmu	1 262 €
záväzky zo sociálneho fondu (zostatky na účtoch SF)	90 104 €
záväzky z obchodného styku (neuhradené dodávateľské faktúry)	184 252 €
záväzky voči zamestnancom	576 472 €
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	674 084 €
daňové záväzky	152 523 €
iné záväzky (odstupné, exekúcie, stravné, zrážky z miezd zamestnancov)	464 043 €
nevyfakturované dodávky a rezervy (nevyčerpané dovolenky a súdne spory)	186 027 €
zúčtovanie s EÚ	312 755 €
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (dary a granty)	85 775 €

Príspevkové organizácie k 31.12.2014 záväzky po lehote splatnosti nevykazujú.

Rekapitulácia záväzkov Úradu PSK a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktorá vychádza z ročnej účtovnej závierky k 31.12.2014 je uvedená v prílohách č. 35 – 37.

4.4 PEŇAŽNÉ FONDY PSK V ROKU 2014

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 1.1.2014 v objeme 2 238 571,96 €. Po schválení záverečného účtu PSK za rok 2013 bol na účet rezervného fondu odvedený zostatok finančných prostriedkov v objeme 12 476 451,50 €, čo predstavuje celkový objem príjmov za rok 2014. Pri objeme výdavkov 10 885 240,64 € bol konečný stav účtu k 31.12.2014 v objeme 3 829 782,82 €.

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo zastupiteľstvom samosprávného kraja schválené na krytie investičných potrieb rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a úradu PSK a na realizáciu mimoriadnej jednorazovej splátky MUE. Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli z rezervného fondu prevedené finančné prostriedky v objeme 10 885 240,64 €. Tvorba, použitie a rozpis prostriedkov rezervného fondu PSK je uvedené v prílohách materiálu č. 20 a 38.

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 1.1.2014 bol 3 224,11 €. Príjem sociálneho fondu za rok 2014 tvoril povinný príděl v zmysle § 3 vyššie citovaného zákona (1,5 % z hrubých miezd) v objeme 30 695,55 €. Sociálny fond v roku 2014 bol použitý v objeme 31 351,39 €, z toho na stravovanie 27 816,39 €, na účasť na kultúrnych a športových podujatiach 800 € a na ostatné výdavky podľa kolektívnej zmluvy 2 735 €.

Zostatok sociálneho fondu Ú PSK ku koncu sledovaného obdobia, t. j. k 31.12.2014 predstavoval objem 2 568,27 €. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v prílohe materiálu č. 39.

4.5 PODNIKATELSKÁ ČINNOSŤ PSK

Prešovský samosprávny kraj od svojho vzniku nevykonáva podnikateľskú činnosť. Podnikateľská činnosť rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávného kraja je uvedená v príslušných častiach záverečného účtu PSK za rok 2014 – časť bežné výdavky.

4.6 PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU PSK

V súlade s ustanovením § 17 ods. 7 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa celkovou sumou dlhu vyššieho územného celku rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania a záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku. Pre potreby tohto zákona sa investičnými dodávateľskými úvermi rozumejú všetky záväzky obce alebo VÚC z prevzatia povinnosti splácať úver dodávateľom po dodaní investičného diela na základe zmluvy medzi VÚC a dodávateľom.

Do celkovej sumy dlhu vyššieho územného celku sa v zmysle § 17 ods. 8 vyššie citovaného zákona nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy. Údaje o celkovom dlhu PSK podľa výstupov zo súvahy k 31.12.2014

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	38 894 066,21 €
v tom	
návratné zdroje financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ	0 €

Celkový dlh PSK 38 894 066,21 €

Ostatné dlhodobé záväzky z D-O vzťahov r. 141 PPP projekty za SUC PSK	7 886 371,91 €
Celkový dlh PSK s ostatnými dlhodobými záväzkami a návratnými zdrojmi financovania prijatými na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ	46 780 438,12 €

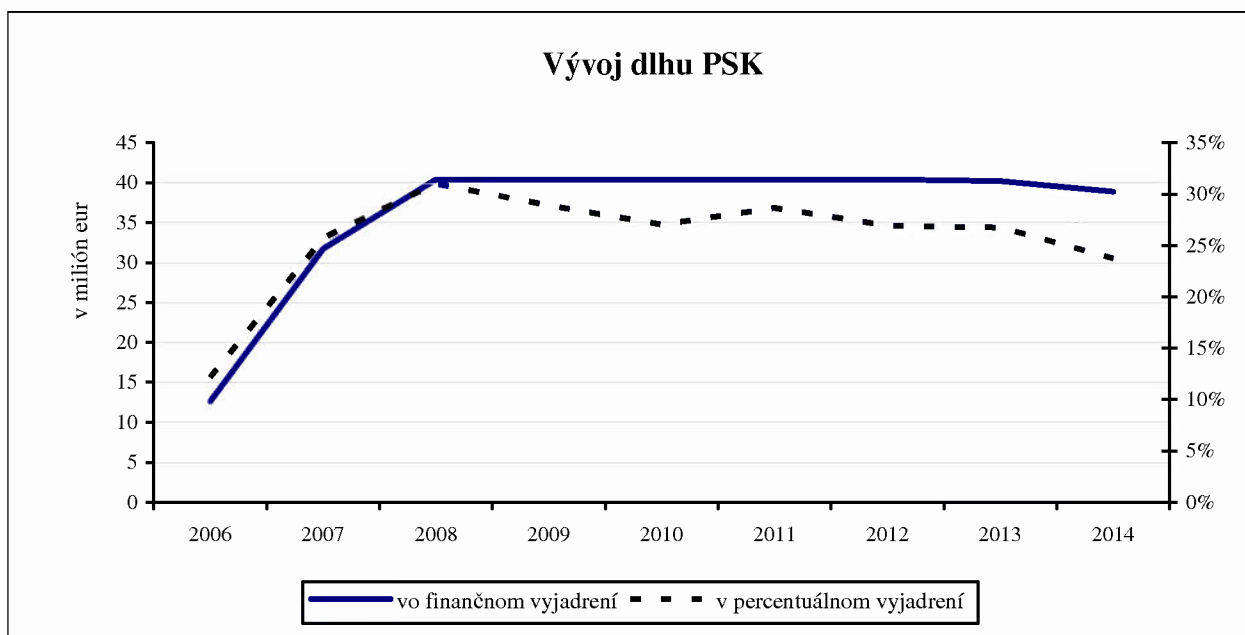
Z titulu monitorovania plnenia finančných dohovorov pre EIB v Luxemburgu, ktorá posudzuje finančné zaťaženie PSK pri čerpaní návratných zdrojov financovania a plnenia podmienok ustanovených v § 17 vyššie citovaného zákona sú do celkového dlhu pripočítané ostatné dlhodobé záväzky z dodávateľsko – odberateľských vzťahov a návratné zdroje financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ.

V ostatných prípadoch, ako aj v prípade hodnotenia vývoja dlhu PSK pre účely záverečného účtu PSK vykazujeme v súlade s platnou legislatívou SR **celkový dlh PSK 38 894 066,21 €**, čo je **23,74 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka 163 815 327,66 € (v súlade s pokynom MF SR sú bežné príjmy vrátane finančných transakcií, t.j. nerozpočtovaných príjmov Úradu PSK a organizácií v ich zriaďovateľskej pôsobnosti). Ostatné dlhodobé záväzky z dodávateľsko – odberateľských vzťahov v prípade PSK do výpočtu dlhu nevstupujú, nakoľko pre potreby zákona vyššie citovaného zákona sa investičnými dodávateľskými úvermi rozumejú všetky záväzky obce alebo VÚC z prevzatia povinnosti splácať úver dodávateľa po dodaní investičného diela na základe zmluvy medzi VÚC a dodávateľom. **PPP projekt za SÚC PSK nespĺňa charakter investičného dodávateľského úveru.**

Celkové ročné splátky návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov (mimo splátok úveru na predfinancovanie europrojektov) vykazujeme v objeme **1 374 143,33 €**, čo je **0,84 %** skutočných bežných príjmov roka 2013 (163 815 327,66 €). Maximálny limit je do 25 %.

Podrobný prehľad o výške dlhu PSK a dlhovej službe je uvedený v tabuľke.

	2 006	2 007	2 008	2 009	2 010	2 011	2 012	2 013	2 014
Úver EIB (v eur)	12 623 623	31 735 942	40 424 550	40 424 550	40 424 550	40 424 550	40 424 550	40 190 508	38 894 066
Prima banka - MUE	0	0	0	3 573 216	9 668 194	7 091 893	3 647 400	3 241 932	0
Úvery SPOLU (EIB + Prima)	12 623 623	31 735 942	40 424 550	43 997 766	50 092 744	47 516 443	44 071 950	43 432 440	38 894 066
Bežné príjmy (BP)	123 441 361	130 343 960	140 008 353	149 540 395	141 233 101	150 156 336	150 373 764	163 815 328	161 348 156
Úver EIB / BP predch. roka	12,16%	25,71%	31,01%	28,87%	27,03%	28,62%	26,92%	26,73%	23,74%
splátky istiny EIB	0	0	0	0	0	0	0	234 043	1 296 441
splátky úrokov EIB	110 395	941 664	1 604 550	692 732	289 516	519 378	316 933	70 060	77 702
Istina + úroky EIB SPOLU	110 395	941 664	1 604 550	692 732	289 516	519 378	316 933	304 103	1 374 143
Splátky EIB /BP predch. roka	0,11%	0,76%	1,23%	0,49%	0,19%	0,37%	0,21%	0,20%	0,84%



Graf č.9 Vývoj dlhu PSK

5 Záver

Prešovský samosprávny kraj za sledované obdobie roka 2014 zabezpečoval výkon samosprávnych funkcií v súlade s platnou legislatívou, plnil základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom samosprávneho kraja, vlastnými príjmami, dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ, zabezpečoval výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

Od vzniku PSK do roku 2005 neprevzal záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby (zrušené legislatívne od r. 2005) a preto tieto údaje nie sú ani obsahom záverečného účtu. Právna úprava prijatá zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. od roku 2005 zamedzuje vyšším územným celkom prevziať takéto záruky za právnické a fyzické osoby, z tohto dôvodu je prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, uvádzaný v rámci záverečného účtu irelevantný. Zároveň od 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 2014 na overenie audítorom. Audit bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi, so zameraním sa na získanie primeraného uistenia, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audítorská spoločnosť vykonala audit účtovnej závierky PSK, ktorá obsahovala súvahu k 31.12.2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahovali prehľad významných účtovných zásad, účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie. Súčasťou auditu bolo aj zhodnotenie rozpočtového hospodárenia a zadlženosti samosprávneho kraja a overenie použitia návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zákona NR SR č. 5483/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností a podľa názoru audítorov účtovná závierka PSK za rok 2014 poskytuje vo všetkých vzájomných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie Prešovského samosprávneho kraja k 31. decembru 2014. Na základe overenia dodržiavania povinností podľa

požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov audit konštatuje, že PSK konal v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Záverečný účet Prešovského samosprávneho kraja za rok 2014 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 Útvary hlavného kontrolóra PSK za účelom spracovania odborného stanoviska k záverečnému účtu samosprávneho kraja.

Záverečný účet PSK za rok 2014 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 na internetovej stránke PSK.

Zoznam použitých skratiek

CSS	centrum sociálnych služieb
DFM	dlhodobý finančný majetok
DHM	dlhodobý hmotný majetok
DMV	daň z motorových vozidiel
DNM	dlhodobý nehmotný majetok
DPMP	Dopravný podnik mesta Prešov
DpS	domov pre seniorov
DSS	domov sociálnych služieb
DzPFO	daň z príjmov fyzických osôb
EIB	Európsky investičná banka
EK	ekonomická klasifikácia
ENPI HU – SK – RO – UA	Program nástroja európskeho susedstva a partnerstva Maďarsko – Slovensko – Rumunsko – Ukrajina
ERDF	Európsky fond regionálneho rozvoja
EON	ekonomicky oprávnené náklady
ESF	Európsky sociálny fond
EÚ	Európska únia
EZS	elektronický zabezpečovací systém
FO	fyzická osoba
HA	hotelová akadémia
IT	informačné technológie
JŠ	jazyková škola
KŠÚ	Krajský školský úrad
LZ	ľudské zdroje
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
MK SR	Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
MMR	mimorozpočtové finančné prostriedky v zmysle § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
MPSVaR SR	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky
MŠVVaŠ SR	Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky
MUE	Municipálny úver Eurofondy poskytnutý z Prima banky Slovensko a.s.
NBS	Národná banka Slovenska
NFM	Nórsky finančný mechanizmus
NFP	nenávratný finančný príspevok
NKÚ	Najvyšší kontrolný úrad

NsP	nemocnica s poliklinikou
OA	obchodná akadémia
OMV	osobné motorové vozidlo
OOV	ostatné osobné vyrovnania
OP	operačný program
OPIS	operačný program informatizácia spoločnosti
OvZP	organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti
PaSA	Pedagogická a sociálna akadémia
PD	projektová dokumentácia
PL – SK	Poľsko – Slovenská republika
PO	príspevkové organizácie
PSK	Prešovský samosprávny kraj
PUES	Poddukelský umelecký ľudový súbor
RF	rezervný fond
RhS	rehabilitačné stredisko
RO	rozpočtové organizácie
ROP	regionálny operačný program
SAD	slovenská autobusová doprava
SD	stavebný dozor
SF	sociálny fond
SO/RO	sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom pre ROP
SOŠ	stredná odborná škola
SPgŠ	stredná pedagogická škola
SPO	sociálnoprávna ochrana
SPŠ	stredná priemyselná škola
SR	Slovenská republika
SSC	Slovenská správa ciest
SŠ	spojená škola
SÚC PSK	Správa a údržby ciest Prešovského samosprávneho kraja
ŠI	školský internát
ŠJ	školská jedáleň
ŠMV	špeciálne motorové vozidlo
ŠR	štátny rozpočet
ŠvP	škola v prírode
ŤZP	ťažké zdravotné postihnutie
Ú PSK	Úrad Prešovského samosprávneho kraja
ÚPSVaR Prešov	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove
ÚPSVaR Bratislava	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave
ÚV SR	Úrad vlády Slovenskej republiky
VPS	všeobecná pokladničná správa (kapitola štátneho rozpočtu SR)
VT	výpočtová technika
VÚC	vyšší územný celok
VZN	všeobecné záväzné nariadenie
ZoNFP	zmluva o NFP
ZPS	zariadenie pestúnskej starostlivosti
ZpS	zariadenie pre seniorov
Z PSK	zastupiteľstvo Prešovského samosprávneho kraja
ZŠ	základná škola
ZUŠ	základná umelecká škola