

NÁVRH ZÁVEREČNÉHO ÚČTU KOŠICKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA
ZA ROK 2003

I. Správa o hospodárení Košického samosprávneho kraja za rok 2003

1. Schválený rozpočet KSK a jeho zmeny podľa uznesení Zastupiteľstva KSK

2. Plnenie rozpočtu KSK

A. Bežný rozpočet KSK a jeho plnenie

- A.1 Plnenie rozpočtu bežných príjmov podľa odvetví
 - A.1.1 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za 0.1.1.1.7 – Úrad KSK
 - A.1.2 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za odvetvie 0.5 – Doprava
 - A.1.3 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za odvetvie 08.2 – Kultúrne služby
 - A.1.4 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za odvetvie 09 – Vzdelávanie
 - A.1.5 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za odvetvie 10 – Sociálne zabezpečenie

- A.2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa odvetví
 - A.2.1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za 0.1.1.1.7 – Úrad KSK
 - A.2.2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za odvetvie 0.5 – Doprava
 - A.2.3 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za odvetvie 08.2 – Kultúrne služby
 - A.2.4 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za odvetvie 09 – Vzdelávanie
 - A.2.5 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za odvetvie 10 – Sociálne zabezpečenie

B. Kapitálový rozpočet KSK a jeho plnenie

- B.1 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov podľa odvetví
 - B.1.1 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za 0.1.1.1.7 – Úrad KSK
 - B.1.2 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 0.5 – Doprava
 - B.1.3 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 0.7 – Zdravotníctvo
 - B.1.4 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 08.2 – Kultúrne služby
 - B.1.5 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 09 – Vzdelávanie
 - B.1.6 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 10 – Sociálne zabezpečenie

- B.2 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa odvetví
 - B.2.1 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za 0.1.1.1.7 – Úrad KSK
 - B.2.2 Plnenie rozpočtu kapitálových výdavkov za odvetvie 0.5 – Doprava
 - B.2.3 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za odvetvie 0.7 – Zdravotníctvo
 - B.2.4 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za odvetvie 08.2 – Kultúrne služby
 - B.2.5 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za odvetvie 09 – Vzdelávanie
 - B.2.6 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za odvetvie 10 – Sociálne zabezpečenie
 - B.2.7 Prehľad o čerpaní prostriedkov na akciách financovaných z prebytku hospodárenia za rok 2002

C. Záverečná rekapitulácia čerpania rozpočtu KSK a výsledkov hospodárenia KSK

- 3. Návrh na rozdelenie prebytku hospodárenia KSK**
- 4. Hodnotiaca správa audítora o hospodárení KSK v roku 2003**
- 5. Majetok KSK k 31.12.2003**
- 6. Závazky SKK k 31.12.2003**
- 7. Správa o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK k 31.12.2003**
- 8. Peňažné fondy KSK v roku 2003**

II. Tabuľková časť k záverečnému účtu za rok 2004

- | | |
|---|----------------|
| 1. Rozpočet bežných príjmov KSK za rok 2004 | príloha č. 1 |
| 2. Rozpočet bežných výdavkov KSK za rok 2004 | príloha č. 2 |
| 3. Rozpočet kapitálových príjmov KSK za rok 2004 | príloha č. 3 |
| 4. Rozpočet kapitálových výdavkov KSK za rok 2004 | príloha č. 4 |
| 5. Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2004 v odvetví zdravotníctva | príloha č. 5 |
| 6. Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2004 v odvetví kultúry | príloha č. 6 |
| 7. Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2004 v rozpočtových organizáciách v odvetví školstva (stavby) | príloha č. 7 a |
| 8. Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2004 v rozpočtových organizáciách v odvetví školstva (stroje a zariadenia) | príloha č. 7 b |
| 9. Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2004 v príspevkových organizáciách v odvetví školstva | príloha č. 7 c |
| 10. Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2004 v odvetví sociálneho zabezpečenia | príloha č. 8 |
| 11. Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2004 z prebytku hospodárenia za rok 2003 | príloha č. 9 |
| 12. Grafické znázornenie čerpania rozpočtu KSK v roku 2004 | príloha č. 10 |
| 13. Prehľad o majetku KSK na základe ročnej účtovnej uzávierky k 31. 12. 2004 | príloha č. 11 |
| 14. Prehľad záväzkov KSK k 31. 12. 2004 | príloha č. 12 |
| 15. Súvaha Úradu KSK k 31.12.2004 | príloha č. 13 |
| 16. Poznámky k Súvahe Úradu KSK | príloha č. 14 |
| 17. Súvaha rozpočtových organizácií k 31.12.2004 | príloha č. 15 |
| 18. Súvaha príspevkových organizácií k 31.12.2004 | príloha č. 16 |
| 19. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu za rok 2004 | príloha č. 17 |
| 20. Zoznam investičných akcií, navrhovaných na financovanie z prebytku hospodárenia KSK za rok 2004 | príloha č. 18 |

I. Správa o hospodárení Košického samosprávneho kraja za rok 2004

1. Schválený rozpočet KSK a jeho zmeny podľa uznesení Zastupiteľstva KSK

Záverečný účet Košického samosprávneho kraja (ďalej „KSK“) je spracovaný v súlade s ustanovením § 31 zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov. Obsahuje údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa rozpočtovej klasifikácie. Jeho súčasťou je aj bilancia aktív a pasív (viď tabuľková časť), ktorá vyplynula z celkovej účtovnej závierky za rok 2003.

Zastupiteľstvo KSK schválilo uznesením č. 2002/59 na svojom 9. zasadnutí dňa 16.12.2002 bežný rozpočet KSK na rok 2003 vo výške 2 015 013 tis. Sk a kapitálový rozpočet vo výške 173 900 tis. Sk v príjmovej i výdavkovej časti, t.j. ako vyrovnaný.

V priebehu roka došlo k úprave obidvoch rozpočtov nasledovne:

1. úprava rozpočtu KSK z 13. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 25.8.2003 uznesením č. 2003/114

Na základe uznesenia č. 2003/114 z 13. zasadnutia Zastupiteľstva KSK bol zvýšený bežný rozpočet o 133 799 tis. Sk a kapitálový rozpočet o 87 569 tis. Sk tak v príjmovej, ako aj výdavkovej časti.

Zmeny v bežnom rozpočte KSK

- listom MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 3.1.2003 bola v odvetví sociálneho zabezpečenia zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu o 28 900 tis. Sk,
- v odvetví verejnej pravidelnej autobusovej dopravy bola zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu o 2 000 tis. Sk na základe oznámenia MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 3.1. 2003,
- listom č. 4745/2003-45 zo dňa 5.3.2003 bola v odvetví sociálneho zabezpečenia zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu o 5 635 tis. Sk,
- listom MF SR č.4893/2003-53 zo dňa 8.4.2003 boli viazané finančné prostriedky vo výške 6 858 tis. Sk, a to 360 tis. Sk z dôvodu delimitácie Gymnázia s vyučovacím jazykom maďarským v Moldave nad Bodvou z pôsobnosti KSK do mesta Moldava nad Bodvou a vo výške 6 498 tis. Sk z dôvodu delimitácie Zariadenia opatrovateľskej služby v Spišskej Novej Vsi a ich pridelenie do rozpočtu mesta Spišská Nová Ves,
- v odvetví sociálneho zabezpečenia boli delimitované finančné prostriedky na financovanie opatrovateľskej služby vo výške 11 069 tis. Sk z Krajského úradu v Košiciach
- v odvetví školstva bola vykonaná úprava miezd a odvodov do poisťných fondov škôl a školských zariadení z Krajského úradu v Košiciach a okresných úradov (pre školy v prírode) vo výške 82 018 tis. Sk.

Ďalšie príjmy KSK boli vytvorené z príjmov škôl a školských zariadení, z príjmov zariadení sociálnych služieb, z príjmov oddelimitovanej opatrovateľskej služby, sponzorských príspevkov a úrokov z domácich úverov, pôžičiek a vkladov vo výške 12 685 tis. Sk.

Zároveň došlo k zníženiu príjmov o 1 650 tis. Sk z dôvodu delimitácie Zariadenia opatrovateľskej služby v Spišskej Novej Vsi a ich pridelenie do rozpočtu mesta Spišská Nová Ves a zníženie príjmov z vyberania správnych poplatkov za vydávanie licencií na úseku dopravy vzhľadom na to, že navrhovaná novela zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov nebola schválená.

Zmeny v kapitálovom rozpočte KSK

- listom Ministerstva financií SR číslo 2450/2003–45 zo dňa 6.2.2003 bola zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu v súvislosti s prechodom zdravotníckych škôl a Domova mládeže do pôsobnosti KSK o 900 tis. Sk,
- listom Ministerstva financií SR číslo 13414/2003-53 zo dňa 10.6.2003 bola zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu v zmysle prechodu kompetencií zdravotníckych zariadení k 1.1.2003 z pôsobnosti Ministerstva zdravotníctva SR do pôsobnosti KSK podľa zákona číslo 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na VÚC o 63 782 tis. Sk a listom č. 17784/2003-53 z 12.8.2003 o 900 tis. Sk z toho istého dôvodu.

Ďalší príjem KSK vo výške 300 tis. Sk bol vytvorený získaním sponzorského príspevku pre Gymnázium P. Horova v Michalovciach a grant z Fondu národného majetku na rekonštrukciu telocvične pri SPŠ a Obchodnej akadémii s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach vo výške 1 000 mil. Sk.

Súčasne vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu KSK došlo k ich zvýšeniu o ďalších 20 687 tis. Sk, ktoré sa premietlo do:

- funkčnej klasifikácie 01.1.1.7 – Vyššie územné celky, t.j. pre činnosť úradu o 6 887 tis. Sk na ďalšiu rekonštrukciu budovy úradu,
- odvetvia Kultúrne služby o 900 tis. Sk pre Gemerskú knižnicu na obstaranie výťahu pre imobilných občanov,
- odvetvia Vzdelávanie o 12 900 tis. Sk na financovanie investičných akcií, ktoré majú za následok zníženie prevádzkových nákladov a odstránenie havárií,

a to v zmysle uznesenia Zastupiteľstva KSK č. 2003/81 zo dňa 14. 4. 2003, ktorým bolo schválené použitie prebytku hospodárenia za rok 2002.

Uvedené zvýšenie kapitálového rozpočtu v časti kapitálové výdavky sa realizovalo formou finančných operácií, prostredníctvom ktorých sa vykonal prevod z rezervného fondu ako mimorozpočtového peňažného fondu.

2. úprava rozpočtu KSK uznesením č.2003/148 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 15.12.2003

Na základe uznesenia č. 2003/148 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva KSK bol zvýšený bežný rozpočet o 77 328 tis. Sk a v kapitálovom rozpočte bol schválený presun finančných prostriedkov medzi jednotlivými odvetviami.

Zmeny v bežnom rozpočte KSK

- listom MF SR č. 22411/2003- zo dňa 31.10.2003 bola zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu o 315 tis. Sk pre 3 zamestnancov Úradu KSK - euroúradníkov,
- listom MF SR č. 19283/2003-53 zo dňa 22.8.2003 bola zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu o 7 206 tis. Sk v zmysle nariadenia vlády SR č. 265 zo dňa 16.7.2003 o valorizácii miezd a plátov zamestnancov vo verejnej službe, a to pre Úrad KSK, pre odvetvie kultúry a odvetvie sociálneho zabezpečenia,
- na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z Programu Pro Slovakia č. MK 7/2003-KE zo dňa 16. júla 2003 a Dodatku č. 1 k Zmluve o poskytnutí dotácie z Programu Pro Slovakia č. MK/7-KE zo dňa 14. novembra 2003 bol zvýšený rozpočet o 225 tis. Sk, z toho v odvetví školstva o 200 tis. Sk a v odvetví kultúry o 25 tis. Sk,
- listami MF SR č. 13731/2003-53 zo dňa 6.8.2003 a č.19367/2003-53 zo dňa 25.9.2003 bola v odvetví školstva zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu o 11 531 tis. Sk ako presun finančných prostriedkov z Krajského úradu Košice do KSK na financovanie odmien externých zamestnancov v školstve,
- listom MF SR č. 21095/2003-53 zo dňa 23.10.2003 bola zvýšená decentralizačná dotácia znovu na úseku školstva na vyplatenie odstupného vo výške 96 tis. Sk,
- listom MF SR č. 19858/2003-53 zo dňa 8.9.2003 boli navýšené finančné prostriedky vo výške 13 379 tis. Sk na dofinancovanie regionálneho školstva,
- z úrovne Krajského úradu v Košiciach došlo k zvýšeniu objemu finančných prostriedkov na valorizáciu miezd pre pracovníkov opatrovateľskej služby v zmysle vyššie citovaného nariadenia vlády SR o 302 tis. Sk a pre odvetvie školstva o 38 642 tis. Sk.

Ďalšie príjmy KSK boli vytvorené z príjmov škôl a školských zariadení, z príjmov zariadení sociálnych služieb, sponzorských príspevkov, príjmov z Národného úradu práce pre zamestnancov na VPP a úrokov z domácich úverov, pôžičiek a vkladov vo výške 5 632 tis. Sk.

Zmeny v kapitálovom rozpočte KSK

V kapitálovom rozpočte bol schválený presun finančných prostriedkov medzi jednotlivými odvetviami takto:

- zvýšenie kapitálových príjmov a výdavkov vo funkčnej klasifikácii 07- Zdravotníctvo o 3 000 tis. Sk,
- zníženie kapitálových príjmov a výdavkov vo funkčnej klasifikácii 08 – Kultúrne služby o 1 500 tis. Sk,
- zvýšenie kapitálových príjmov a výdavky vo funkčnej klasifikácii 10 - Sociálne zabezpečenie o 3 166 tis. Sk,
- zníženie kapitálových príjmov a výdavky vo funkčnej klasifikácii 09 - Vzdelávanie o 4 666 tis. Sk,

pričom celkové kapitálové príjmy a výdavky sa nemenili.

Po zasadnutí Zastupiteľstva KSK, ktoré sa konalo 15.12.2003, došlo k ďalším zmenám v bežnom i kapitálovom rozpočte KSK nasledovne:

Zmeny v bežnom rozpočte KSK

- MF SR listom č. 25119/2003-53 zo dňa 13.11.2003 oznámilo zvýšenie limitu dotácie na rok 2003 vo výške 980 tis. Sk na dofinancovanie prevádzkových nákladov regionálneho školstva,
- listom MF SR č. 26145/ - 53 zo dňa 11.12.2003 bola znížená dotácia bežných výdavkov o 274 tis. Sk z dôvodu ich presunu do kapitálových výdavkov v súvislosti so zmenou kategorizácie výdavkov (nákup výpočtovej techniky– v zmysle FS č. 14/2003),
- v zmysle uzatvorenej zmluvy o poskytnutí dotácie z Programu Pro Slovakia č. MK 7/2003/KE na podporu organizácií v pôsobnosti Košického samosprávneho kraja boli poukázané ďalšie finančné prostriedky pre odvetvie kultúry vo výške 512 tis. Sk,
- z úrovne MF SR na základe uzavretých zmlúv medzi MŠ SR a jednotlivými školami, ktoré boli vybraté do podprojektu Otvorená škola v rámci projektu Infovek, bol zvýšený rozpočet bežných transferov vo výške 459 tis. Sk,
- v odvetví školstva bola vykonaná úprava miezd a odvodov do poisťovních fondov škôl a školských zariadení na základe oznámenia Krajského úradu v Košiciach a okresných úradov (pre školy v prírode) vo výške 6 398 tis. Sk,
- zníženie rozpočtu opatrovateľskej služby z úrovne Krajského úradu v Košiciach o 295 tis. Sk.

Ďalšie príjmy KSK boli vytvorené :

- z prenájmu priestorov škôl a školských zariadení a sociálnych zariadení vo výške 2 070 tis. Sk,
- príjmy škôl a školských zariadení za ubytovacie služby a za služby v zariadeniach sociálnej starostlivosti vo výške 1 188 tis. Sk,
- z úrokov z domácich úverov, pôžičiek a vkladov vo výške 600 tis. Sk,
- príjmov z Národného úradu práce pre zamestnancov na VPP vo výške 554 tis. Sk,
- z podnikateľskej činnosti škôl a školských zariadení vo výške 1 829 tis. Sk,
- ostatné príjmy vo výške 275 tis. Sk.
- z dôvodu nesprávneho zaúčtovania boli presunuté finančné prostriedky vo výške 820 tis. Sk z položky 311 do položky 290.

Zmeny v kapitálovom rozpočte KSK

- listom MF SR č. 26145/ - 53 zo dňa 11.12.2003 bola zvýšená dotácia kapitálových výdavkov o 274 tis. Sk presunom z bežných výdavkov na kapitálové výdavky v súvislosti so zmenou kategorizácie výdavkov,
- v zmysle uzatvorenej zmluvy o poskytnutí dotácie z Programu Pro Slovakia č. MK 7/2003/KE na podporu organizácií v pôsobnosti Košického samosprávneho kraja boli v mesiaci december poukázané finančné prostriedky pre odvetvie školstva vo výške 100 tis. Sk,
- z úrovne MF SR bol upravený rozpočet kapitálových transferov pre školy, ktoré boli vybraté do podprojektu Otvorená škola projektu Infovek realizovaného Ministerstvom školstva SR o 638 tis. Sk.

Ďalšie príjmy KSK boli vytvorené sponzorskými príspevkami škôl a školských zariadení vo výške 3 223 tis. Sk a sociálnych zariadení vo výške 245 tis. Sk.

2. Plnenie rozpočtu KSK

A. Bežný rozpočet KSK a jeho plnenie podľa odvetví

A.1.1 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za 0.1.1.1.7 – Úrad KSK

Listom MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 6.11.2002 bol oznámený limit decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu pre činnosť úradu vo výške

56 749 tis. Sk.

Listom MF SR č.19283/2003-53 zo dňa 22.8.2003 bol zvýšený limit dotácie v súlade s nariadením vlády SR č.265 zo dňa 16.7.2003 , ktorým sa ustanovili stupnice platových taríf a limit osobného príplatku zamestnancom pri vykonávaní verejnej služby od 1.8.2003 o čiastku

460 tis. Sk.

Listom MF SR č. 22411/2003- zo dňa 31.10.2003 bola zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu o 315 tis. Sk pre 3 zamestnancov Úradu KSK – euroúradníkov vo výške

315 tis. Sk.

Úrad KSK dosiahol v roku 2003 vlastné príjmy vo výške **16 205 tis. Sk** v nasledujúcom členení:

- úroky z účtov finančného hospodárenia KSK vo výške 14 651 tis. Sk,
- príjmy dosiahnuté v rekreačnom zariadení Danišovce vo výške 90 tis. Sk,
- príjmy dosiahnuté v súvislosti s vydávaním licencií na úseku zdravotníctva vo výške 536 tis. Sk,
- príjmy z prenájmu vo výške 102 tis. Sk (Agentúra regionálneho rozvoja a Región Karpaty),
- príjem z poskytovania služieb vo výške 166 tis. Sk,
- ostatné príjmy (napr. vrátky finančných prostriedkov, pokuty, penále, a pod.) vo výške 660 tis. Sk.

V rámci grantov získal KSK finančné prostriedky vo výške **660 tis. Sk**, z toho:

- prostriedky z Európskej komisie na riešenie projektu „An Internet Based Elecktonic Voting System“ vo výške 184 tis. Sk.
- sponzorské príspevky vo výške 137 tis. Sk.
- príjmy z NÚP na verejno-prospešné práce vo výške 339 tis. Sk.

Rozpočet bežných príjmov Úradu KSK spolu:

74 389 tis. Sk.

Okrem týchto rozpočtovaných bežných príjmov Úrad KSK získal finančné prostriedky vo výške 530 tis. Sk z mimorozpočtového zdroja - Fondu národného majetku účelovo určené na financovanie územno-plánovacej dokumentácie „Zmeny a doplnky územného plánu veľkého územného celku“.

A.1.2 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za odvetvie 0.5 – Doprava

Listom MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 6.11.2002 bol oznámený limit decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu pre odvetvie dopravy vo výške

153 372 tis. Sk.

Tento limit bol zvýšený na základe listu MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 3.1.2003 o
2 000 tis. Sk.

Spolu bežné príjmy za odvetvie dopravy v roku 2003 **155 372 tis. Sk**

A.1.3 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za odvetvie 08.2 – Kultúrne služby

Rozpočet bežných príjmov kultúrnych organizácií tvorili:

1. Decentralizačná dotácia zo ŠR
2. Finančné prostriedky z programu Pro Slovakia
3. Finančné prostriedky presunuté z vlastných príjmov KSK

Limit decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu pre odvetvie kultúry bol stanovený listom MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 6.11.2002 vo výške
109 116 tis. Sk.

Listom MF SR č.19283/2003-53 zo dňa 22.8.2003 bol zvýšený záväzný limit dotácie v súlade s nariadením vlády SR č.265 zo dňa 16.7.2003 , ktorým sa ustanovili stupnice platových taríf a limit osobného príplatku zamestnancom pri vykonávaní verejnej služby od 1.8.2003 o čiastku
2 433 tis. Sk.

Realizáciou Zmluvy o poskytnutí dotácie z Programu Pro Slovakia č. MK 7/2003-KE zo dňa 16. júla 2003 a Dodatku č. 1 k Zmluve o poskytnutí dotácie z Programu Pro Slovakia č.MK/7-KE zo dňa 14. novembra 2003 bol rozpočet príjmov zvýšený o čiastku
537 tis. Sk.

V zmysle uznesenia Zastupiteľstva KSK č. 2003/149 konaného dňa 15. decembra 2003 bol rozpočet zvýšený z vlastných príjmov KSK vo výške
500 tis. Sk.

Spolu bežné príjmy za kultúrne služby v roku 2003: **112 586 tis. Sk.**

A.1.4 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za odvetvie 09 – Vzdelávanie

Rozpočtové organizácie

Rozpočet bežných príjmov rozpočtových organizácií tvorili:

1. Príjmy z decentralizačnej dotácie MF SR na prevádzku škôl a školských zariadení
2. Dotácia na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a s nimi súvisiace odvody do poisťovních fondov a NÚP poskytnutá z Krajského úradu Košice

3. Príjmy z prenájmov
4. Príjmy za ubytovanie
5. Príjmy z podnikateľskej činnosti
6. Dary a sponzorské príspevky
7. Príjmy z NÚP na verejno-prospešné práce
8. Finančné prostriedky presunuté z vlastných príjmov KSK
9. Ostatné príjmy

Limit decentralizačnej dotácie pre úsek školstva bol oznámený listom MF SR 24801/2002-45 zo dňa 3.1.2003 vo výške 294 072 tis. Sk, z toho pre školské rozpočtové zariadenia vo výške

140 159 tis. Sk.

Listom MF SR č.4893/2003-53 zo dňa 8.4.2003 boli viazané finančné prostriedky z dôvodu delimitácie Gymnázia s vyučovacím jazykom maďarským v Moldave nad Bodvou z pôsobnosti KSK do mesta Moldava nad Bodvou vo výške

- 360 tis. Sk.

Na základe listu MF SR č. 13734/2003-53 zo dňa 6.8.2003 bol zvýšený záväzný limit výdavkov v súvislosti s presunom finančných prostriedkov z Krajského úradu Košice do KSK na financovanie odmien externých zamestnancov v školstve vo výške

3 000 tis. Sk.

Na základe listu MF SR č. 19858/2003-53 zo dňa 8.9.2003 bol zvýšený záväzný limit výdavkov na dofinancovanie regionálneho školstva vo výške

10 841 tis. Sk.

Listom MF SR č. 21095/2003-53 zo dňa 23.10.2003 bol zvýšený limit dotácie na vyplatenie odstupného vo výške

96 tis. Sk.

Ministerstvo financií SR listom č. 25119/2003-53 zo dňa 12.11.2003 oznámilo zvýšenie limitu dotácie na rok 2003 vo výške 980 tis. Sk, z toho na dofinancovanie prevádzkových nákladov rozpočtových organizácií vo výške

775 tis. Sk.

Listom MF SR č. 26145/ - 53 zo dňa 11.12.2003 bola znížená dotácia bežných výdavkov presunom z bežných výdavkov na kapitálové výdavky v súvislosti so zmenou kategorizácie výdavkov o

- 64 tis. Sk.

Z úrovne MF SR bol zvýšený rozpočet bežných transferov na realizáciu projektu „Otvorená škola“ vo výške

262 tis. Sk.

Finančné prostriedky na mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania a s nimi súvisiace odvody do poisťovních fondov a NÚP poskytnuté Krajským úradom v Košiciach boli rozpočtované vo výške

682 752 tis. Sk.

Z vlastných príjmov Košického samosprávneho kraja (úroky) boli použité finančné prostriedky na riešenie odchodného a havárií škôl a školských zariadení vo výške

500 tis. Sk.

Rozpočtované vlastné príjmy škôl a školských zariadení vo výške 13 259 tis. Sk boli splnené v objeme **14 484 tis. Sk** v tomto členení:

1. Príjmy za prenájom - 1 837 tis. Sk
2. Príjmy za ubytovanie žiakov v domovoch mládeže - 6 857 tis. Sk
3. Príjmy z podnikateľskej činnosti - 1 829 tis. Sk
4. Sponzorské dary v rozpočtových organizáciách školstva – 1 113 tis. Sk,
5. Príspevky z NÚP na mzdy a fondy pre VPP – 669 tis. Sk,
6. Ostatné príjmy – 2 179 tis. Sk.

Spolu bežné príjmy rozpočtových organizácií školstva v roku 2003 činili: **852 445 tis. Sk.**

Príspevkové organizácie

Rozpočet bežných príjmov príspevkových organizácií tvorili:

1. Decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu, poskytnutá MF SR
2. Dotácia na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania a s nimi súvisiace odvody do poisťovních fondov a NÚP poskytnutá krajským úradom a okresnými úradmi
3. Finančné prostriedky z programu Infovek a Pro Slovakia
4. Finančné prostriedky presunuté z vlastných príjmov KSK

Limit decentralizačnej dotácie pre úsek školstva KSK bol oznámený listom MF SR 24801/2002-45 zo dňa 3.1.2003 vo výške 294 072 tis. Sk, z toho pre školské príspevkové organizácie, cirkevné, súkromné školy a školské zariadenia vo výške

153 913 tis. Sk.

Na základe listu MF SR č. 13734/2003-53 zo dňa 6.8.2003 bol zvýšený záväzný limit výdavkov v súvislosti s presunom finančných prostriedkov z Krajského úradu Košice do KSK na financovanie odmien externých zamestnancov v školstve vo výške

8 531 tis. Sk.

Na základe listu MF SR č. 19858/2003-53 zo dňa 8.9.2003 bol upravený záväzný limit výdavkov na dofinancovanie regionálneho školstva (iba pre neštátne školy) vo výške

2 538 tis. Sk.

Ministerstvo financií SR listom č. 25119/2003-53 oznámilo zvýšenie limitu dotácie na rok 2003 vo výške 980 tis. Sk, z toho na dofinancovanie prevádzkových nákladov súkromných a cirkevných škôl a školských zariadení v sume

205 tis. Sk.

Dňa 31.10.2003 boli poukázané Košickému samosprávnemu kraju účelovo pre SOU poľnohospodárske Štítnik finančné prostriedky z fondu Pro Slovakia vo výške

200 tis. Sk.

Z úrovne MF SR bol upravený rozpočet bežných transferov na realizáciu projektu „Otvorená škola“ vo výške

197 tis. Sk.

V zmysle uznesenia Zastupiteľstva KSK č. 2003/149 konaného dňa 15. decembra 2003 bol rozpočet príspevkových organizácií školstva zvýšený z vlastných príjmov KSK na riešenie odchodného a havárií škôl a školských zariadení vo výške

1 500 tis. Sk.

Finančné prostriedky na mzdy, platy, ostatné osobné vyrovnania a s nimi súvisiace odvody do poisťovních fondov a NÚP poskytnuté Krajským úradom v Košiciach a okresnými úradmi boli naplnené vo výške

476 010 tis. Sk.

Spolu bežné príjmy príspevkových organizácií školstva v roku 2003 činili: **643 094 tis. Sk.**

A.1.5 Plnenie rozpočtu bežných príjmov za odvetvie 10 – Sociálne zabezpečenie

Rozpočet bežných príjmov sociálnych zariadení tvorili:

1. Decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu, poskytnutá MF SR
2. Dotácia poskytnutá Krajským úradom v Košiciach pre opatrovateľskú službu
3. Príjmy z prenájmov
4. Poplatky za služby v sociálnych zariadeniach
5. Dary a sponzorské príspevky
6. Príjmy z NÚP na verejno-prospešné práce
7. Ostatné príjmy

Limit decentralizačnej dotácie pre úsek sociálneho zabezpečenia bol oznámený listom MF SR 24801/2002-45 zo dňa 3.1.2003 vo výške

328 713 tis. Sk.

Listom č. 4745/2003-45 zo dňa 5.3.2003 bola v odvetví sociálneho zabezpečenia zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu vo výške

5 635 tis. Sk.,

Na základe listu MF SR č. 4893/2003-53 zo dňa 8.4.2003 vplynulo viazanie limitu dotácie z dôvodu prechodu zriaďovateľskej pôsobnosti Zariadenia opatrovateľskej služby v Spišskej Novej Vsi z Košického samosprávneho kraja do zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Spišská Nová Ves vo výške

- 6 498 tis. Sk.

Listom MF SR č. 19283/2003 zo dňa 22.8.2003 bol zvýšený limit dotácie v zmysle nariadenia vlády SR č. 265 zo dňa 16. júla 2003 (valorizácia miezd) vo výške

4 313 tis. Sk.

Na základe listu Krajského úradu v Košiciach č. 2003/1327 zo dňa 28.11.2003 bola upresnená výška dotácie pre opatrovateľskú službu na rok 2003 vo výške

11 075 tis. Sk.

Na základe listu Krajského úradu v Košiciach č. 2003/01906 zo dňa 18.12.2003 bola poukázaná finančná čiastka pre opatrovateľskú službu vo výške

1 tis. Sk.

MF SR listom č. 26145/2003-53 zo dňa 11.12.2003 súhlasilo na základe žiadosti KSK so zmenou kategorizácie bežných výdavkov na kapitálové (nákup výpočtovej techniky v zmysle FS č. 14/2003) vo výške

- 210 tis. Sk.

Rozpočtované vlastné príjmy sociálnych zariadení vo výške 62 973 tis. Sk boli splnené v objeme **77 786 tis. Sk** v tomto členení:

1. Príjmy za prenájom - 328 tis. Sk
2. Poplatky od klientov za služby v sociálnych zariadeniach – 74 998 tis. Sk
3. Dary a sponzorské príspevky – 431 tis. Sk,
4. Príjmy z NÚP na verejno-prospešné práce - 1 367 tis. Sk,
5. Ostatné príjmy – 662 tis. Sk.

Spolu bežné príjmy organizácií na úseku sociálneho zabezpečenia v roku 2003: **420 815 tis. Sk.**

A.2.1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za 0.1.1.1.7 – Úrad KSK

Rozpočet bežných výdavkov za rok 2003 pre činnosť Úradu KSK vo výške 71 046 tis. Sk sa vyčerpal v objeme **66 288 tis. Sk** v nasledujúcom členení:

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

V tejto rozpočtovej kategórii bol schválený rozpočet vo výške **26 834 tis. Sk**. Skutočné čerpanie tejto položky v roku 2003 je vo výške **25 332 tis. Sk**, t.j. plnenie na 94,4 %.

Kategória 620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP

Rozpočet bol schválený vo výške 37,75 % z objemu mzdových prostriedkov vo výške **10 003 tis. Sk**. Skutočné čerpanie je vo výške **8 813 tis. Sk**, t.j. plnenie na 88,1 %.

Kategória 630 – Tovary a ďalšie služby

V tejto kategórii bol schválený rozpočet vo výške **31 009 tis. Sk**. Skutočné čerpanie za rok 2003 bolo vo výške **29 466 tis. Sk**, čo predstavuje plnenie na 95,0%.

V tejto čiastke sú zahrnuté všetky nevyhnutné výdavky v položkách:

631 – cestovné výdavky	2 330 tis. Sk
632 – energie, voda a komunikácie	4 245 tis. Sk
633 – materiál a služby	6 027 tis. Sk
634 – dopravné	1 533 tis. Sk
635 – rutinná a štandardná údržba	329 tis. Sk
636 – nájomné za prenájom	291 tis. Sk
637 – ostatné tovary a služby	14 710 tis. Sk

Finančné prostriedky vo výške 530 tis. Sk z mimorozpočtového zdroja - Fondu národného majetku boli poli použité na financovanie územno-plánovacej dokumentácie „Zmeny a doplnky územného plánu veľkého územného celku“.

Kategória 640 – Bežné transfery

V tejto kategórii boli rozpočtované finančné prostriedky vo výške **3 200 tis. Sk**. Ich skutočné čerpanie bolo v objeme **2 677 tis. Sk**, t. j. na 83,7 % v nasledovnom členení:

- Poskytnutie finančného príspevku Agentúre regionálneho rozvoja vo výške 2 016 tis. Sk.
- Poskytnutie členského príspevku Regiónu Karpaty vo výške 300 tis. Sk.
- Finančné ocenenia predsedu KSK významným osobnostiam kraja vo výške 150 tis. Sk
- Finančné príspevky poskytnuté na základe Všeobecne záväzného nariadenia Košického samosprávneho kraja o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí č. 2/2003 vo výške 70 tis. Sk, z toho pre Arcibiskupský školský úrad v Košiciach 20 tis. Sk, pre Pamätnú izbu Sándora Máraiho pre Klub národnostných menšín V Košiciach vo výške 25 tis. Sk a pre Združenie saleziánskej mládeže DOMKA v Košiciach 25 tis. Sk.
- Ostatné transfery boli použité na preplácanie cestovných náhrad pre pracovníkov vykonávajúcich prácu pre KSK na základe dohôd vo výške 141 tis. Sk.

Finančné prostriedky vo výške 205 tis. Sk (ako odvod do štátneho rozpočtu – úroky z účtov organizácií) v súlade so zákonom NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a s „Pokynmi MF SR na zúčtovanie vzťahov štátneho rozpočtu SR k rozpočtom vyšších územných celkov za rok 2003“ boli vrátené na účet štátneho rozpočtu SR.

Nevyčerpané vlastné príjmy Úradu KSK vo výške 5 396 tis. Sk sú súčasťou prebytku hospodárenia KSK.

A.2.2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za odvetvie 0.5 – Doprava

Bežné výdavky v odvetví dopravy boli v roku 2003 čerpané v zmysle uzatvorených zmlúv o výkonoch vo verejnej doprave podľa zákona NR SR č.168/1996 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov a zákona NR SR č. 263/1999 Z. z. o verejnom obstarávaní. Pre tento účel bolo podpísaných sedem zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme s troma dopravcami:

Slovenská autobusová doprava Košická dopravná spoločnosť, a.s.

1. KSK – SAD Košická dopravná spoločnosť a.s. – mesto Rožňava: Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme vykonávaním mestskej verejnej dopravy v meste Rožňava
2. KSK – SAD Košická dopravná spoločnosť a.s. – mesto Spišská Nová Ves: Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme vykonávaním mestskej verejnej dopravy v meste Spišská Nová Ves
3. KSK – SAD Košická dopravná spoločnosť a.s.: Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme vykonávaním pravidelnej autobusovej dopravy

Slovenská autobusová doprava Michalovce, a.s.

4. KSK – SAD Michalovce a.s. – mesto Trebišov: Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme v mestskej verejnej doprave v meste Trebišov,
5. KSK – SAD Michalovce a.s. – mesto Michalovce: Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme v mestskej verejnej doprave v meste Michalovce,

6. KSK – SAD Michalovce a.s.: Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme vykonávaním pravidelnej autobusovej dopravy,
7. KSK – DPMK a.s. – obec Nižná Myšľa: Zmluva o výkonoch v pravidelnej autobusovej doprave na linke č. 28.

Na vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy v roku 2003 bola poskytnutá dotácia v celkovej výške **155 372 tis. Sk**. Jej použitie bolo nasledovné:

Organizácia	Rozpočet 2003	Čerpanie 2003
SAD KDS a.s. Košice	77 400 tis. Sk	77 400 tis. Sk
SAD a.s. Michalovce	77 072 tis. Sk	77 072 tis. Sk
DPMK a.s. Košice	900 tis. Sk	900 tis. Sk

Z uvedeného prehľadu je zrejmé, že poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu bola vyčerpaná v plnej výške.

A.2.3 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za odvetvie 08.2 – Kultúrne služby

Rozpočet bežných výdavkov v odvetví kultúry vo výške 112 586 tis. Sk bol vyčerpaný v plnej výške.

Kultúrne zariadenie KSK v roku 2003 hospodárili ako príspevkové organizácie. Ich financovanie z dotácie bolo realizované formou transferov.

Čerpanie bežných výdavkov v roku 2003 bolo nasledovné:

08.2.0.1 Divadlá	12 936 tis. Sk
08.2.0.3 Klubové a špecializované zariadenia	18 050 tis. Sk
08.2.0.5 Knižnice	31 939 tis. Sk
08.2.0.6 Múzea a galérie	32 000 tis. Sk
08.2.0.8 Národnostná kultúra	17 661 tis. Sk
Spolu	112 586 tis. Sk

Finančné prostriedky poskytnuté z programu Pro Slovakia vo výške 537 tis. Sk boli vyčerpané v plnej výške.

A.2.4 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za odvetvie 09 – Vzdelávanie

Rozpočet bežných výdavkov za rok 2003 pre odvetvie školstva vo výške **1 494 314 tis. Sk** bol vyčerpaný v objeme **1 493 790 tis. Sk** v nasledujúcom členení:

1. Rozpočtové organizácie

Kategória 648 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné služobné vyrovnania a poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP

Rozpočet bol schválený vo výške vo výške 683 421 tis. Sk . Skutočné čerpanie je vo výške **683 358 tis. Sk**, t.j. plnenie na 99,9 %. Nevyčerpané finančné prostriedky v tejto kategórii vo výške 63 tis. Sk z dotácie z Krajského úradu v Košiciach v súlade so zákonom NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a s „Pokynmi MF SR na zúčtovanie vzťahov štátneho rozpočtu SR k rozpočtom vyšších územných celkov za rok 2003“ budú vrátené na účet Krajského úradu v Košiciach.

Kategória 630 – Tovary a ďalšie služby

V tejto kategórii bol schválený rozpočet vo výške 167 799 tis. Sk. Skutočné čerpanie za rok 2003 bolo vo výške **167 756 tis. Sk**, čo predstavuje plnenie na 99,9%. Nevyčerpané prostriedky v kategórii 630 – tovary a ďalšie služby vo výške 43 tis. Sk sú súčasťou prebytku hospodárenia za rok 2003 a predstavujú nedočerpané vlastné príjmy organizácií.

Kategória 640 – Bežné transfery

V tejto kategórii boli rozpočtované finančné prostriedky vo výške 1 743 tis. Sk. Ich skutočné čerpanie bolo v objeme **1 743 tis. Sk**, t. j. boli vyčerpané v plnej výške.

2. Príspevkové organizácie

Kategória 648 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné služobné vyrovnania a poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP

Rozpočet bol schválený vo výške vo výške 476 010 tis. Sk . Skutočné čerpanie je vo výške **475 592 tis. Sk**, t.j. plnenie na 99,9 %. Nevyčerpané finančné prostriedky v tejto kategórii vo výške 418 tis. Sk z dotácie z Krajského úradu v Košiciach a z okresných úradov v súlade so zákonom NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a s „Pokynmi MF SR na zúčtovanie vzťahov štátneho rozpočtu SR k rozpočtom vyšších územných celkov za rok 2003“ budú vrátené na účet Krajského úradu v Košiciach.

Kategória 641 – Bežné transfery príspevkovým organizáciám

V tejto kategórii bol schválený rozpočet vo výške 64 496 tis. Sk. Skutočné čerpanie za rok 2003 bolo vo výške **64 496 tis. Sk**, t. j. boli vyčerpané v plnej výške.

Finančné prostriedky poskytnuté z programu Pro Slovakia vo výške 200 tis. Sk pre SOU poľnohospodárske Štítnik boli vyčerpané v plnej výške.

Kategória 642 – Bežné transfery neštátnym organizáciám (cirkevné a súkromné školy)

V tejto kategórii bol schválený rozpočet vo výške 100 845 tis. Sk. Skutočné čerpanie za rok 2003 bolo vo výške **100 845 tis. Sk**, t. j. boli vyčerpané v plnej výške.

Nevyčerpané finančné prostriedky v odvetví školstva vo výške 1 335 tis. Sk sú súčasťou prebytku hospodárenia KSK a predstavujú vlastné príjmy organizácií.

A.2.5 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov za odvetvie 10 – Sociálne zabezpečenie

Celkový stanovený rozpočet bežných výdavkov v roku 2003 pre úsek sociálneho zabezpečenia vo výške 406 002 tis. Sk sa vyčerpal v objeme **389 717 tis. Sk** nasledujúcim členením:

1. Rozpočtové organizácie

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

V tejto rozpočtovej kategórii bol schválený rozpočet vo výške **125 782 tis. Sk.** Skutočné čerpanie tejto položky v roku 2003 je vo výške **125 778 tis. Sk.**, t.j. plnenie na 99,9 %.

Kategória 620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP

Rozpočet bol schválený vo výške 37,75 % z objemu mzdových prostriedkov vo výške **47 631 tis. Sk.** Skutočné čerpanie je vo výške **47 385 tis. Sk.**, t.j. plnenie na 99,5 %.

Kategória 630 – Tovary a ďalšie služby

V tejto kategórii bol schválený rozpočet vo výške **146 479 tis. Sk.** Skutočné čerpanie za rok 2003 bolo vo výške **130 676 tis. Sk.**, čo predstavuje plnenie na 89,2%. Nedočerpaná výška prostriedkov predstavuje vlastné príjmy organizácií.

Kategória 640 – Bežné transfery

V tejto kategórii boli rozpočtované finančné prostriedky vo výške **1 130 tis. Sk.** Ich skutočné čerpanie bolo v objeme **1 113 tis. Sk.**, t. j. na 98,5 %. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie odstupného a odchodného pri odchode do dôchodku.

2. Subjekty, ktoré poskytujú sociálnu pomoc (neštátne subjekty)

Na rok 2003 boli pre subjekty a obce poskytujúce sociálne služby, sociálne poradenstvo, vykonávajúce sociálnu prevenciu alebo vybrané činnosti sociálno-právnej ochrany v zmysle zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov na území Košického samosprávneho kraja rozpočtované bežné transfery vo výške **84 980 tis. Sk.**

Finančný príspevok v zmysle schváleného bežného rozpočtu bol poskytnutý celkom 46-tim subjektom pre ich 79 druhov činnosti. Okrem toho bolo poskytnutých celkom 6 jednorázových účelových finančných príspevkov v zmysle § 87 zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov.

Čerpanie rozpočtu bežných transferov za rok 2003 po vyhodnotení a príslušnom finančnom vyúčtovaní preukázaných výdavkov činí **84 765 tis. Sk.** Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **215 tis. Sk.** budú v súlade so zákonom NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a s „Pokynmi MF SR na zúčtovanie vzťahov štátneho rozpočtu SR k rozpočtom vyšších územných celkov za rok 2003“ vrátené na účet štátneho rozpočtu SR.

Celkové nevyčerpané finančné prostriedky v odvetví sociálneho zabezpečenia vo výške 30 884 tis. Sk sú súčasťou prebytku hospodárenia KSK a predstavujú vlastné príjmy organizácií, získané ako úhrada za služby od klientov v jednotlivých sociálnych zariadeniach.

B. Kapitálový rozpočet KSK a jeho plnenie podľa odvetví

B.1.1 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za 0.1.1.1.7 – Úrad KSK

Listom MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 6.11.2002 bol oznámený limit decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu na činnosť úradu vo výške

10 000 tis. Sk.

Uznesením Zastupiteľstva KSK č. 2003/81 zo dňa 14. 4. 2003, ktorým bolo schválené použitie prebytku hospodárenia za rok 2002, bol zvýšený kapitálový rozpočet na činnosť úradu vo výške

6 887 tis. Sk.

Rozpočet kapitálových príjmov Úradu KSK spolu:

16 887 tis. Sk.

Okrem týchto rozpočtovaných kapitálových príjmov KSK dosiahol vlastné príjmy z predaja nehnuteľného majetku vo výške **5 839 tis. Sk.**, a to:

Banícke múzeum Rožňava	1 400 000 Sk
SOU Nižná Slaná	1 950 000 Sk
SOU nábytkárske Spišská Nová Ves	488 820 Sk
Zemplínske osvetové stredisko Michalovce	1 500 000 Sk
NsP Spišská Nová Ves	500 000 Sk

B.1.2 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 07 – Zdravotníctvo

Listom MF SR číslo 13414/2003-53 zo dňa 10.6.2003 bola oznámená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu v zmysle prechodu kompetencií zdravotníckych zariadení k 1.1.2003 z pôsobnosti Ministerstva zdravotníctva SR do pôsobnosti KSK podľa zákona číslo 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na VÚC vo výške

63 782 tis. Sk.

Listom MF SR č. 17784/2003-53 z 12.8.2003 bol zvýšený limit dotácie účelovo pre polikliniky vo výške

900 tis. Sk.

Uznesením Zastupiteľstva KSK č.2003/148 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 15.12.2003 bol zvýšený rozpočet kapitálových príjmov z dôvodu presunu z iných odvetví vo výške

3 000 tis. Sk.

Spolu kapitálové príjmy za zdravotníctvo v roku 2003:

67 682 tis. Sk.

B.1.3 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 08.2 – Kultúrne služby

Listom MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 6.11.2002 bol oznámený limit decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu na kapitálové výdavky vo výške 173 900 tis. Sk, na základe ktorého Zastupiteľstvo KSK schválilo uznesením č. 2002/59 na svojom 9. zasadnutí dňa 16.12.2002 kapitálový rozpočet pre odvetvie kultúry vo výške

14 071 tis. Sk.

Uznesením Zastupiteľstva KSK č. 2003/81 zo dňa 14. 4. 2003, ktorým bolo schválené použitie prebytku hospodárenia za rok 2002, bol zvýšený kapitálový rozpočet pre odvetvie kultúry vo výške

900 tis. Sk.

Uznesením Zastupiteľstva KSK č.2003/148 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 15.12.2003 bol znížený rozpočet kapitálových príjmov z dôvodu presunu do iných odvetví vo výške

- 1 500 tis. Sk.

Spolu kapitálové príjmy za kultúrne služby v roku 2003:

13 471 tis. Sk.

B.1.4 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 09 – Vzdelávanie

Listom MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 6.11.2002 bol oznámený limit decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu na kapitálové výdavky vo výške 173 900 tis. Sk, na základe ktorého Zastupiteľstvo KSK schválilo uznesením č. 2002/59 na svojom 9. zasadnutí dňa 16.12.2002 kapitálový rozpočet pre odvetvie školstva vo výške

134 279 tis. Sk.

Listom Ministerstva financií SR číslo 2450/2003–45 zo dňa 6.2.2003 bola zvýšená decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu v súvislosti s prechodom zdravotníckych škôl a Domova mládeže do pôsobnosti KSK o

900 tis. Sk.

Uznesením Zastupiteľstva KSK č. 2003/81 zo dňa 14. 4. 2003, ktorým bolo schválené použitie prebytku hospodárenia za rok 2002, bol zvýšený kapitálový rozpočet pre odvetvie školstva vo výške

12 900 tis. Sk.

Dňa 31.10.2003 boli poukázané finančné prostriedky Košickému samosprávnemu kraju účelovo na obnovu Kultúrnej pamiatky v správe SOU poľnohospodárskeho Pribeník z fondu Pro Slovakia

100 tis. Sk.

Listom MF SR č. 26145/ - 53 zo dňa 11.12.2003 bola zvýšená dotácia kapitálových výdavkov presunom z bežných výdavkov na kapitálové výdavky v súvislosti so zmenou kategorizácie výdavkov o

64 tis. Sk.

Uznesením Zastupiteľstva KSK č.2003/148 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 15.12.2003 bol znížený rozpočet kapitálových príjmov z dôvodu presunu do iných odvetví vo výške

- 4 666 tis. Sk.

Z úrovne MF SR bol upravený rozpočet kapitálových výdavkov transferov na realizáciu projektu „Otvorená škola“ vo výške realizovaného Ministerstvom školstva SR vo výške

638 tis. Sk.

Grant z Fondu národného majetku pridelený prostredníctvom MŠ SR na rekonštrukciu telocvične pri SPŠ a Obchodnej akadémii s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach zvýšil kapitálové výdavky o ďalších

1 000 tis. Sk.

Ďalší kapitálový príjem bol vytvorený získaním sponzorského príspevku pre Gymnázium P. Horova v Michalovciach vo výške

300 tis. Sk.

Ďalšie kapitálové príjmy boli vytvorené sponzorskými príspevkami škôl a školských zariadení vo výške

3 223 tis. Sk.

Spolu kapitálové príjmy za školstvo v roku 2003:

148 738 tis. Sk.

B.1.5 Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov za odvetvie 10 – Sociálne zabezpečenie

Listom MF SR č. 24801/2002-45 zo dňa 6.11.2002 bol oznámený limit decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu na kapitálové výdavky vo výške 173 900 tis. Sk, na základe ktorého Zastupiteľstvo KSK schválilo uznesením č. 2002/59 na svojom 9. zasadnutí dňa 16.12.2002 kapitálový rozpočet pre odvetvie sociálneho zabezpečenia vo výške

15 550 tis. Sk.

Listom MF SR č. 26145/ - 53 zo dňa 11.12.2003 bola zvýšená dotácia kapitálových výdavkov presunom z bežných výdavkov na kapitálové výdavky v súvislosti so zmenou kategorizácie výdavkov o

210 tis. Sk.

Uznesením Zastupiteľstva KSK č.2003/148 z 15. zasadnutia Zastupiteľstva KSK konaného dňa 15.12.2003 bol zvýšený rozpočet kapitálových príjmov z dôvodu presunu do iných odvetví vo výške

3 166 tis. Sk.

Ďalšie kapitálové príjmy boli vytvorené sponzorskými príspevkami sociálnych zariadení vo výške

245 tis. Sk.

Spolu kapitálové príjmy za sociálne zabezpečenie v roku 2003:

19 171 tis. Sk.

B.2.1 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za 0.1.1.1.7 – Úrad KSK

Na činnosť úradu bolo vyčlenených z dotácie zo štátneho rozpočtu celkom 10,0 mil. Sk kapitálových výdavkov. Čerpanie týchto výdavkov súviselo s pokračujúcou rekonštrukciou budovy Úradu KSK vo výške 6 043 000,- Sk. Ďalšie finančné prostriedky boli použité na obstaranie investičného majetku vo výške 3 957 000,- Sk, a to na nákup hardvérového a softvérového vybavenia úradu vo výške 2 266 115,80 Sk, nákup telekomunikačného zariadenia vo výške 69 432,0 Sk, kancelárskych strojov a rôznych vybavení kancelárie vo výške 434 489,60 Sk, nákup hlasovacieho, kamerového systému a ozvučenia vo výške 771 431,0 Sk, foto – kino techniky vo výške 49 586,80 Sk a ostatných prevádzkových strojov vo výške 365 944,80 Sk. Vyčlenené prostriedky na činnosť úradu boli vyčerpané v plnej výške.

V roku 2003 boli ukončené tieto akcie stavebného charakteru:

Hydroregulácia a termoregulácia budovy KSK
Rekonštrukcia dverí zrkadlová sála KSK
Rekonštrukcia malieb zrkadlová sála KSK
Modernizácia objektu KSK
Modernizácia objektu Danišovce
Osvetlenie zrkadlovej sály úradu KSK

Z vlastných príjmov z predaja nehnuteľného majetku vo výške **5 839 tis. Sk** KSK uhradil finančný príspevok poskytnutý na základe Všeobecne záväzného nariadenia Košického samosprávneho kraja o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí č. 2/2003 vo výške 170 tis. Sk pre obec Veľké Slemence na dofinancovanie stavby „Brána budúcnosti“ a 20 tis. Sk ako členský príspevok do Združenia Biomasa. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 5 649 tis. Sk sú súčasťou prebytku hospodárenia KSK.

B.2.2 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za 07 – Zdravotníctvo

Na tomto úseku vykazujeme čerpanie rozpočtu vo výške 67 580 890,20 Sk, čo je 99,85% z ročného rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 101 109,80 Sk budú odvedené do štátneho rozpočtu.

Účelová dotácia na dostavbu Nemocnice s poliklinikou v Michalovciach bola v plnej výške vyčerpaná (35,0 mil. Sk).

V septembri r. 2003 došlo k zrúteniu severného schodiska pri poliklinike Východ v Košiciach. V dôsledku tejto havárie bolo nutné vzniknutý problém urýchlene riešiť. Keďže Inšpektorát bezpečnosti práce v Košiciach v dôsledku skorodovania podperných stĺpov vonkajšieho vstupného oceľového premostenia zakázal používať aj toto premostenie, bolo potrebné riešiť v rozpočte na tomto úseku výstavbu nového premostenia.

V minulom roku bola ukončená rekonštrukcia Polikliniky Moldava nad Bodvou a stavebné úpravy pre presťahovanie OKM v Nemocnici s poliklinikou Spišská Nová Ves.

Čerpanie kapitálových výdavkov jednotlivých zariadení je uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 5.

B.2.3 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za 08.2 – Kultúrne služby

Do odvetvia kultúry bolo z dotácie zo štátneho rozpočtu vyčlenených kapitálových výdavkov vo výške 12 571 Sk. Tieto boli vyčerpané na rekonštrukciu stavieb vo výške 9 831 866,30 Sk a na nákup strojov zariadení vo výške 2 709 064,70 Sk. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 30 069 Sk budú odvedené do štátneho rozpočtu.

V roku 2003 boli ukončené tieto investičné akcie:

Rekonštrukcia elektroinštalácie Bábkové divadlo, Košice
Rekonštrukcia strechy Banícke múzeum , Rožňava
Rekonštrukcia kotelne Galéria umelcov Spiša
Rekonštrukcia požiarnej signalizácie, Galéria umelcov Spiša
Rekonštrukcia Gemerská knižnica , Rožňava
Výťah pre imobilných Gemerská knižnica, Rožňava

V roku 2003 nebola ukončená stavba Rekonštrukcia obrazárne Andrassyovcov v Krásnohorskom Podhradí v dôsledku príchodu mrazov, kedy už nebolo možné vykonávať na stavbe mokré procesy. Čerpanie kapitálových výdavkov jednotlivých zariadení je uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 6.

B.2.4 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za 09 – Vzdelávanie

V odvetví školstva je rozpočet kapitálových výdavkov z dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 131 315 tis. Sk, z toho pre príspevkové školstvo 43 697 tis. Sk a rozpočtové školstvo 87 618 tis. Sk.

Čerpanie týchto výdavkov bolo vo výške 131 099 042,17 Sk. Nevyčerpané prostriedky vo výške 115 957 ,83 Sk budú odvedené do štátneho rozpočtu.

Finančné prostriedky poskytnuté z programu Pro Slovakia vo výške 100 tis. Sk pre SOU poľnohospodárske Pribeník boli vyčerpané vo výške 99 864 tis. Sk. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 136,- Sk boli odvedené na účet fondu Pro Slovakia dňa 19.1.2004.

Okrem týchto prostriedkov boli Košickému samosprávnemu kraju poskytnuté kapitálové výdavky vo výške 1,0 mil. Sk z prostriedkov Fondu národného majetku na rozvoj programu „Vráťme šport do škôl“. Tieto prostriedky poskytl Ministerstvo školstva SR a boli určené na rekonštrukciu telocvične Strednej priemyselnej školy s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach. Stavba bola v roku 2003 ukončená a prostriedky boli v plnej výške vyčerpané. Školy a zariadenia v priebehu roku 2003 získali aj sponzorské prostriedky v celkovej výške 3 523 tis. Sk.

Vláda SR svojim uznesením č. 1214 zo dňa 19.12.2001 odsúhlasila návrh na použitie finančných prostriedkov z Fondu národného majetku SR podľa § 28 ods. 3 písm. b/ zákona č.92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov v roku 2002 na rozvojový program „Vráťme šport do škôl“.

Ministerstvo školstva SR poskytlo na základe Zmluvy č. 947/2002 a č. 946/2002 o poskytnutí finančných prostriedkov uzatvorenej podľa ustanovenia § 269 ods. 2 Obchodného zákonníka Košickému samosprávnemu kraju finančné prostriedky v celkovej výške 800 tis. Sk na kapitálové výdavky, ktoré boli účelovo určené:

- na rekonštrukciu telocvične Kráľovský Chlmec	500 tis. Sk
- na rekonštrukciu suterénu a sociálnych zariadení Gymnázium Šrobárova Košice	300 tis. Sk

Uvedené prostriedky boli poukázané na účet Košického samosprávneho kraja v roku 2002, nevyčerpané prostriedky bolo možné použiť v súlade s uvedenou „Zmluvou...“ v roku 2003.

V roku 2002 boli použité prostriedky vo výške 54 248,00.- Sk.
V roku 2003 boli použité prostriedky vo výške 744 822,30,- Sk.

Nevyčerpané prostriedky vo výške 929,70,- Sk boli poukázané na účet MŠ SR dňa 15.12.2003.

V roku 2003 boli ukončené tieto investičné akcie:

Plynofikácia a rekonštrukcia rozvodov Obchodná akadémia , Rožňava
Plynofikácia gymnázia, Trebišov
Rekonštrukcia kotolne SPŠ elektrotechnická, Michalovce
Rekonštrukcia budovy SPŠ dopravná, Košice
Rekonštrukcia budovy gymnázia, Trebišov
Rekonštrukcia suterénu a soc. zariadení gymnázia Šrobárová, Košice
Rekonštrukcia soc. zariadení Obchodná akadémia Watsonova, Košice
Rekonštrukcia strechy DM Werferova, Košice
Rekonštrukcia strechy SPŠ elektrotechnická, Košice
Rekonštrukcia strechy OA Polárna, Košice
Rekonštrukcia strechy gymnázia Exnárova, Košice
Rekonštrukcia sociálnych zariadení gymnázia, Kráľovský Chlmec
Rekonštrukcia strechy SPŠ drevárska, Spišská Nová Ves
Rekonštrukcia sociálnych zariadení gymnázia, Veľké Kapušany
Rekonštrukcia ihriska gymnázia Poštová , Košice
Rekonštrukcia strechy telocvične , Kráľovský Chlmec
Termoregulácia vykurovania SPOŠ , Spišská Nová Ves
Rekonštrukcia kanalizácie OA Watsonova , Košice
Rekonštrukcia telocvične SPŠ s vyučovacím jazykom maďarským, Košice
Rekonštrukcia ihriska SPOŠ , Spišská Nová Ves

V rámci príspevkových organizácii boli v minulom roku ukončené tieto akcie:

Rekonštrukcia budovy SOU poľnohospodárske ,Pribeník
Prístavba budovy SOU obchodné Košice
Rekonštrukcia kotolne a rozvodov ZSŠ Michalovce
Dostavba SOU Kráľovský Chlmec
Rekonštrukcia telocvične SOU potravinárske Košice
Rekonštrukcia strechy SOU pôšt a telekomunikácií Košice
Rekonštrukcia strechy SOU elektrotechnické Krompachy
Rekonštrukcia okien škola v prírode Kysak
Rekonštrukcia strechy ZSŠ Michalovce
Rekonštrukcia budovy SOU Prakovce
Školský športový areál SOU poľnohospodárske Strážske
Rekonštrukcia strechy SOU poľnohospodárske Sobrance
Rekonštrukcia strechy SOU poľnohospodárske Štítnik
Plynofikácia školy v prírode Medzev
Rekonštrukcia strechy SOU obchodné Košice
Výmena komínového telesa ZSŠ Rožňava
Kotolňa študentského domova ZSŠ Spišská Nová Ves

Čerpanie finančných prostriedkov na vyššie uvedené akcie je uvedené v tabuľkách, ktoré tvoria prílohy č. 7a, 7b, 7c.

B.2.5 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov za 10 – Sociálne zabezpečenie

Dotácia zo štátneho rozpočtu v tomto odvetví predstavovala výšku 18 926 000 Sk, ktorá bola vyčerpaná v čiastke 18 915 129,40 Sk. Nevyčerpané prostriedky vo výške 10 870,60 Sk budú odvedené do štátneho rozpočtu.

Finančné prostriedky vo výške 3 944 000 Sk boli pridelené na stavbu „Domov dôchodcov a DSS Trebišov plynofikácia kotolne“. Toto zariadenie bolo doposiaľ vykurované z nemocnice v Trebišove parovodným rozvodom, ktoré z hľadiska prevádzky bolo finančne náročné.

V roku 2003 boli ukončené tieto stavby:

DD a DSS Trebišov rekonštrukcia a prístavba objektu
DD a DSS Trebišov, kanalizačná prípojka k objektu v Kráľovskom Chlmci
DSS Michalovce, rekonštrukcia okien
DSS Jasov, rekonštrukcia objektu v Rožňave
Zariadenie pestúnskej starostlivosti Spišská Nová Ves, plynofikácia
DD a DSS Rožňava, rekonštrukcia cesty
DD a DSS Rožňava, rekonštrukcia strechy
DD a DSS Šemša, rekonštrukcia okien
DD a DSS Šemša rekonštrukcia budovy a vykurovania
DD a DSS Trebišov plynofikácia kotolne
DD a DSS Rožňava rekonštrukcia pivnice
DSS Rožňava rekonštrukcia okien

Celková dotácia kapitálových výdavkov po týchto úpravách v roku 2003 je 240 494 tis. Sk, ktorá bola vyčerpaná vo výške 240 235 992,77 Sk, nevyčerpané prostriedky vo výške 258 007,23 budú vrátené na účet Ministerstva financií SR.

Čerpanie kapitálových výdavkov jednotlivých zariadení je uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 8.

B.2.6 Prehľad o čerpaní prostriedkov na akciách financovaných z prebytku hospodárenia za rok 2002

V rámci týchto prostriedkov bol vyčlenený objem prostriedkov vo výške 13 800 tis. Sk na financovanie takých stavieb, ktoré prinesú úsporu prevádzkových nákladov na školách a zariadeniach.

Osobitne bol v rámci týchto prostriedkov vyčlenený objem vo výške 6 887 tis. Sk na financovanie rekonštrukcie budovy Košického samosprávneho kraja, kde boli prostriedky vyčerpané vo výške 5 895 176,40 Sk.

K výraznej zmene v použití prostriedkov prebytku hospodárenia došlo na akcii „Rekonštrukcia okien gymnázia Kuzmányho 6“ Košice, kde pamiatkový úrad v Košiciach nesúhlasil s výmenou drevených okien za plastové. Tieto prostriedky boli presunuté na akciu okien v Kráľovskom Chlmci. Ostatné zmeny v použití prebytku hospodárenia vyplývajú z u presnenia rozsahu rekonštrukcií po spracovaní projektovej dokumentácie a z vykonaných verejných obstarávaní na jednotlivé akcie.

Celkovo boli prostriedky z prebytku hospodárenia vyčerpané vo výške 19 681 350,01 Sk t.j. na 96,02%. Nevyčerpané prostriedky vo výške 1 005 649,99 Sk budú prevedené do rezervného fondu.

Čerpanie kapitálových výdavkov jednotlivých zariadení je uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 9.

V roku 2002 MF SR poskytlo Košickému samosprávnemu kraju výnimku z časového použitia finančných prostriedkov v zmysle § 54 ods.1 písm. f) zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov v súvislosti s financovaním projektu „Rekonštrukcia a modernizácia Domova dôchodcov na Južnej triede v Košiciach“. Z tejto čiastky bolo vyčerpaných 1 311 tis. Sk. Nevyčerpané prostriedky vo výške 689 tis. Sk boli odvedené do štátneho rozpočtu.

Na základe žiadosti Košického samosprávneho kraja udelilo MF SR aj pre rok 2003 výnimku z časového použitia v zmysle § 54 ods. 1 písm. f) zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov účelovo určenú na použitie kapitálových výdavkov vo výške 2 586 tis. Sk na zabezpečenie výpočtovej techniky pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK s čerpaním do 31.3.2004.

C. Celková rekapitulácia čerpania rozpočtových prostriedkov KSK v roku 2003

Bežné príjmy	2 256 165 tis. Sk
Kapitálové príjmy	271 761 tis. Sk
Spolu	2 527 926 tis. Sk

Bežné výdavky	2 217 753 tis. Sk
Kapitálové výdavky	264 744 tis. Sk
Spolu	2 482 497 tis. Sk

Celkový výsledok hospodárenia	45 429 tis. Sk
Z toho:	
Zostatok rezervného fondu KSK z minulého obdobia	1 006 tis. Sk
nevyčerpaná dotácia odvedená do štátneho rozpočtu	1 159 tis. Sk

Prebytok hospodárenia KSK 43 264 tis. Sk

Tento prebytok hospodárenia tvoria:

- príjmy Úradu KSK 11 045 tis. Sk
- príjmy škôl a školských zariadení 1 335 tis. Sk
- príjmy sociálnych zariadení 30 884 tis. Sk

3. Návrh na rozdelenie prebytku hospodárenia KSK

Celkový prebytok hospodárenia: 43 263 615,84 Sk

Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia navrhujeme rozdeliť takto:

4 326 615,84 - ročný prídel do rezervného fondu,

15 170 000,00 - na rekonštrukciu budovy Úradu Košického samosprávneho kraja a poskytnutie finančného príspevku v zmysle VZN č. 2/2003.

23 767 000,00 - na financovanie investičných akcií v jednotlivých odvetviach, ktoré majú následok zníženie prevádzkových nákladov nasledovne:

- odvetvie zdravotníctva 5 067 tis. Sk,
- odvetvie kultúry 1 700 tis. Sk ,
- odvetvie školstva o 10 800 tis. Sk,
- odvetvie sociálneho zabezpečenia 6 200 tis. Sk.

Prehľad investičných akcií podľa menovaných odvetví je uvedený v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 18.

4. Hodnotiaca správa audítora o hospodárení KSK v roku 2003

(priložená ako samostatná príloha)

5. Majetok KSK k 31. 12. 2003

Košický samosprávny kraj (ďalej len KSK) má evidovaný k 31. 12. 2003 hmotný a nehmotný investičný majetok **na Úrade KSK** v hodnote 163 313 tis. Sk. Z toho je nehmotný investičný majetok v hodnote 4 077 tis. Sk a hmotný investičný majetok v hodnote 159 216 tis. Sk. Hodnota majetku je v obstarávacej cene v členení podľa jednotlivých súvahových účtov.

Okrem investičného majetku Úrad KSK vedie na podsúvahovom účte drobný hmotný a nehmotný majetok v celkovej hodnote 13 268 tis. Sk.

Úrad KSK vedie aj dlhodobý finančný majetok v hodnote 20 tis. Sk, ide o majetkový vklad združenia Biomasa Žilina.

Na podsúvahovom účte vedieme aj prenajatý hmotný investičný majetok v hodnote 165 tis. Sk (počítače Štátnej pokladnice) a prenajatý drobný hmotný majetok v hodnote 644 tis. Sk (lampy z Magistrátu MK).

Od 1. 1. 2003 o odpisoch účtujú aj rozpočtové organizácie a zrealňujú tak hodnotu svojho majetku. Zostatková hodnota dlhodobého majetku evidovaného na Úrade KSK je 132 691 tis. Sk.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK k 31. 12. 2003 v účtovnej evidencii evidujú dlhodobý majetok v celkovej obstarávacej hodnote 1 853 223 tis. Sk, ktorý je členený podľa jednotlivých súvahových účtov osobitne za školské rozpočtové organizácie a osobitne za sociálne zariadenia. Zostatková hodnota dlhodobého majetku za rozpočtové organizácie je 1 035 160 tis. Sk.

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK k 31. 12. 2003 v účtovnej evidencii evidujú dlhodobý majetok v celkovej obstarávacej hodnote 4 806 935 tis. Sk, ktorý je členený podľa jednotlivých súvahových účtov osobitne za školské príspevkové organizácie, kultúrne zariadenia a zdravotnícke príspevkové organizácie. Zostatková hodnota dlhodobého majetku za príspevkové organizácie je 2 639 578 tis. Sk.

Spolu majetok Košického samosprávneho kraja podľa účtovnej závierky KSK k 31. 12. 2003 vykázaný v obstarávacej cene je 6 823 471 tis. Sk. Rekapitulácia majetku za Úrad KSK a za organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK, ktorá vychádza z údajov ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2003 je uvedená v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 11.

6. Závazky KSK k 31.12.2003

a/ Závazky za Úrad KSK k 31. 12. 2003 v sume 10 810 tis. Sk obsahujú:

1. **Závazky z obchodného styku** v hodnote 2 058 tis. Sk obsahujú neuhradené neinvestičné a investičné faktúry, ktoré boli doručené na Úrad KSK v decembri 2003 a boli uhradené v priebehu mesiaca január 2004.
2. **Závazky voči zamestnancom** (vrátane poslancov a neposlancov) v sume 2 835 tis. Sk obsahujú mzdy zamestnancov Úradu KSK zaslané v januári 2004 na ich osobné účty.
3. **Závazky zo sociálneho zabezpečenia** v sume 988 tis. Sk obsahujú odvody za zamestnancov Úradu KSK jednotlivým poisťovňiam a Úradu práce uhradené v januári 2004 za obdobie december 2003.
4. **Daňové záväzky** v sume 1 088 tis. Sk obsahujú daň zo závislej činnosti za zamestnancov Úradu KSK uhradené vo výške 457 tis. SK daňovému úradu v januári 2004 a daň z príjmu právnických osôb v sume 631 tis. Sk, ktorá bola odvedená daňovému úradu v marci 2004.
5. **Závazky z titulu finančného vzťahu k štátnemu rozpočtu** v sume 246 tis. Sk sú finančné prostriedky prevedené v roku 2004 do rozpočtu SR a predstavujú úroky z dotačného účtu.
6. **Iné záväzky** v sume 3 595 tis. Sk obsahujú hlavne výnimku z časového použitia kapitálových prostriedkov v sume 2 586 tis. Sk, prostriedky z Národného úradu práce na projekt Phare 2001 v sume 610 tis. SK a zostatok finančných prostriedkov z FNM SR pre odbor územného plánovania v sume 370 tis. SK.

b/ Ostatné záväzky za organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK k 31. 12. 2003

1. **Závazky z obchodného styku**, ktoré obsahujú neuhradené faktúry k 31. 12. 2003 za jednotlivé rozpočtové a príspevkové organizácie
2. **Závazky voči zamestnancom**, ktoré obsahujú mzdy zamestnancov rozpočtových a príspevkových organizácií za december 2003 vyplatené v januári 2004
3. **Závazky zo sociálneho zabezpečenia** obsahujú za jednotlivé príspevkové a rozpočtové organizácie odvody za zamestnancov jednotlivým poisťovňiam a Úradu práce
4. **Daňové záväzky** obsahujú daň zo závislej činnosti za zamestnancov jednotlivých rozpočtových a príspevkových organizácií uhradené daňovému úradu
5. **Závazky z titulu finančného vzťahu k rozpočtu ŠR a k rozpočtu zriaďovateľa** obsahujú hlavne úroky a nedočerpané dotácie, ktoré boli v roku 2004 odvedené cez zriaďovateľa do ŠR
6. **Iné záväzky** obsahujú zrážky zamestnancov za december 2003 za jednotlivé rozpočtové a príspevkové organizácie a iné záväzky hlavne zdravotníckych príspevkových organizácií.

c/ KSK v roku 2003 nečerpal žiadny úver, nevykazuje žiaden záväzky vyplývajúce z finančného plnenie leasingových zmlúv a nevstúpil do žiadnych úverových vzťahov ako ručiteľ.

Rekapitulácia záväzkov za Úrad KSK a za organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK, ktorá vychádza z údajov ročnej závierky k 31. 12. 2003 je uvedená v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 12.

7. Správa o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK k 31.12.2003

Zdravotníctvo

Náklady a výnosy

Celkové náklady hlavnej činnosti vykázali zdravotnícke zariadenia vo výške 1 510 102 tis. Sk a výnosy vo výške 984 498 tis. Sk. Zriaďovateľ zdravotníckym zariadeniam neposkytuje prevádzkovú, iba kapitálovú dotáciu.

Hospodársky výsledok

Podľa predložených účtovných výkazov so stavom k 31. 12. 2003 vykázali zdravotnícke zariadenia stratu z hlavnej činnosti vo výške – 525 636 tis. Sk a z podnikateľskej činnosti – 1 514 tis. Sk.

Odpisy

Na strate z hlavnej činnosti sa podieľajú aj odpisy majetku vo výške 131 098 tis. Sk.

Fondy

Stav fondu reprodukcie je vo výške 563 813 tis. Sk a stav rezervného fondu je vo výške 30 119 tis. Sk.

Kultúrne služby

Náklady a výnosy

Celkové náklady v účtovníctve vykázali kultúrne zariadenia vo výške 137 787 tis. Sk a výnosy vo výške 129 485 tis. Sk, z toho dotácia predstavovala sumu 112 556 tis. Sk. Dotáciou boli vykryté náklady na mzdy, odvody do poisťovních fondov a NÚP, energie a materiál a časť ostatných nákladov.

Hospodársky výsledok

Výsledok hospodárenia kultúrnych zariadení z hlavnej činnosti predstavuje stratu v sume – 8 302 tis. Sk a z podnikateľskej činnosti – 19 tis. Sk. Na strate sa plne podieľajú zúčtované odpisy majetku vo výške 10 228 tis. Sk.

Fondy

Stav fondu reprodukcie je vo výške 36 096 tis. Sk a stav rezervného fondu je vo výške 1 558 tis. Sk.

Vzdelávanie

Účtovná závierka bola spracovaná za školské príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK za celý kalendárny rok 2003.

Náklady a výnosy

Celkové náklady školských príspevkových organizácií za hlavnú činnosť v roku 2003 boli vo výške 725 394 tis. Sk, výnosy vo výške 673 294 tis. Sk, z toho prevádzková dotácia 540 794 tis. Sk.

Najväčšiu nákladovú položku tvorili náklady na spotrebu materiálu a energie vo výške 124 167 tis. Sk, mzdové náklady 350 022 tis. Sk, odvody do poisťovních fondov a NÚP vo výške 140 956 tis. Sk. Uvedené náklady sú vyššie ako poskytnuté prevádzkové dotácie, z čoho je zrejmé, že poskytnuté transfery za rok 2003 nepokrývajú ani vyššie uvedené náklady.

Fondy

Stav rezervného fondu je vo výške 14 809 tis. Sk. Väčšina organizácií nemá rezervný fond z dôvodu hospodárskych výsledkov predchádzajúcich rokov, kedy výsledkom hospodárenia boli väčšinou straty, ale jeho tvorba bola väčšinou z darov od sponzorov.

Odpisy

Odpisy z hlavnej činnosti, ktoré tvoria nákladovú položku, sú v objeme 58 948 tis. Sk. Odpisy tvoria jednu z nákladových položiek príspevkových organizácií. Na základe predložených údajov je zrejmé, že odpisy z hlavnej činnosti majú hlavný podiel na vykazovanej strate.

Hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok z hlavnej činnosti bol vo výške – 52 100 tis. Sk a z podnikateľskej činnosti + 2 830 tis. Sk.

Podnikateľská činnosť

Školské príspevkové organizácie vykonávali podnikateľskú činnosť na základe súhlasu zriaďovateľa, prevažne v týchto činnostiach: prenájom nebytových priestorov, poskytovanie služieb v oblasti ubytovania, stravovania, pohostinská činnosť, autoškoly, údržba a oprava motorových vozidiel, zámočnicke a kovoobrábacie práce, montáž, oprava a údržba elektrických zariadení. V podnikateľskej činnosti organizácie využívali nevyužitú priestory a voľné kapacity.

Náklady celkom boli vo výške: 31 497 tis. Sk, z toho mzdové náklady 5 951 tis. Sk, výnosy vo výške: 34 327 tis. Sk. Výsledkom hospodárenia bol zisk 2 393 tis. Sk.

8. Peňažné fondy KSK v roku 2003

Košický samosprávny kraj mal v roku 2003 vytvorený mimorozpočtový peňažný fond – rezervný fond.

Tvorba rezervného fondu vznikla z prebytku hospodárenia za rok 2002 vo výške 22 987 053,25 Sk.

Čerpanie rezervného fondu na financovanie investičných akcií, ktoré schválilo Zastupiteľstvo KSK, bolo vo výške 19 681 350,01 Sk.

Úroky rezervného fondu činili 365 843 ,87 Sk

Zostatok rezervného fondu k 31.12.2003 činil 3 671 547,11

V Národnej banke Slovenska KSK má otvorený účet sociálneho fondu Úradu Košického samosprávneho kraja. Tvorba a čerpanie tohto fondu je zdokumentované v prílohe č. 17 tabuľkovej časti.

Spracovali: pracovníci odboru financií
pracovníci odboru vnútornej prevádzky – investičné oddelenie

Poznámky
k Súvahe Úradu KSK k 31. 12. 2003

Všeobecné údaje

Košický samosprávny kraj bol zriadený zo zákona ku dňu 1. 1. 2002

IČO: 35541016

Priemerný počet zamestnancov k 31. 12. 2003 bol: 119

z toho riadiacich zamestnancov: 16

Účtovná závierka k 31. 12. 2003 bola zostavená ako riadna, podľa zákona č. 431/2002

Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Úrad Košického samosprávneho kraja účtuje ako vyšší územný celok podľa postupov účtovania a rámcovej účtovej osnovy ustanovenej Opatrením MF SR č. 23340/2002-92, zo dňa 17. 12. 2002.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Všetok hmotný, nehmotný, finančný majetok a zásoby sú oceňované obstarávacími cenami. Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou pri vzniku pohľadávky a záväzku. Prenajatý majetok je ocenený reprodukčnými obstarávacími cenami uvedenými v zmluvách o prenájme.

Majetok je od 1. 1. 2003 odpisovaný podľa odpisového plánu. Používajú sa rovnomerné odpisy v zmysle príslušných paragrafov zákona o daniach z príjmov. Organizácia používa účtovné odpisy, výška ktorých sa počíta podľa pravidiel platných pre výpočet daňových odpisov. Investičný majetok zaobstaraný v priebehu roka sa odpisuje sadzbou platnou pre prvý rok odpisovania od momentu zaradenia do konca roka. Od januára roku 2004 sa mala použiť sadzba platná pre ďalšie roky odpisovania. V dôsledku zmeny zákona o daniach z príjmov sa od januára 2004 použijú odpisové sadzby v znení nových predpisov.

Majetok obstaraný z dotácií je oceňovaný obstarávacími cenami.

Údaje v cudzích menách sú prepočítavané kurzom Národnej banky Slovenska, pri kúpe a predaji cudzej meny na slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené, alebo predané.

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

Pohyb obstarávacích cien, podľa syntetických účtov v súvahe

<u>Účet č.</u>	<u>Stav k 1.1.2003</u>	<u>prírastky</u>	<u>úbytky</u>	<u>obstarávacia cena k 31.12.2003</u>
013	3 186 127,50	890 568,-	0	4 076 695,50
021	0	118 862 299,90	0	118 862 299,90
022	9 154 293,80	9 347 845,79	218 248,80	18 283 890,79
023	6 134 245,70	492 443,-	0	6 626 688,70
024	2 604 026,70	0	2 604 026,70	0
031	0	8 255 608,-	0	8 255 608,-
032	0	7 176 725,-	0	7 176 725,-
069	0	20 000,-	0	20 000,-

Pohyb oprávok a opravných položiek

Účet č.	Stav k 1.1.2003	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2003
073	0	977 904,-	0	977 904,-
081	0	21 563 334,-	0	21 563 334,-
082	0	5 481 445,59	0	5 481 445,59
083	0	2 597 717,-	0	2 597 717,-

Pohyb zostatkových cien

Účet č.	Zostatková cena k 1.1.2003	Zostatková cena k 31.12.2003
013-073	3 186 127,50	3 098 791,50
021-081	0	97 298 965,90
022-082	9 154 293,80	12 802 445,20
023-083	6 134 245,70	4 028 971,70

Bankové úvery a výpomoci sa v roku 2003 nečerpali.

Účtovanie časového rozlíšenia a výnosov sa v rozpočtovej organizácii nepoužíva.

Deriváty, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtované neboli.

Prenajatý majetok je zachytený na podsúvahovom účte 981, v sume 164 687,20 Sk sú evidované 4 počítače Štátnej pokladnice a v sume 643 656,- Sk prenajaté stropné svietidlá z Magistrátu Mesta Košice.

Úrad Košického samosprávneho kraja neeviduje žiadne ďalšie záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve, nerealizuje devízové, termínované ani opčné obchody, neeviduje ani významné finančné zmluvné povinnosti.