

Obsah záverečného účtu KSK za rok 2002

A. Správa o hospodárení Košického samosprávneho kraja za rok 2002

B. Peňažné fondy KSK v roku 2002

Príloha č. 12 – Tvorba a čerpanie sociálneho fondu za rok 2002

C. Návrh na rozdelenie prebytku hospodárenia KSK

D. Hodnotiaca správa audítora o hospodárení KSK v roku 2002

E. Tabuľková časť k záverečnému účtu za rok 2002

Príloha č. 1 – Rozpočet bežných príjmov KSK na rok 2002

Príloha č. 2 – Rozpočet bežných výdavkov KSK na rok 2002

Príloha č. 3 – Rozpočet kapitálových príjmov KSK na rok 2002

Príloha č. 4 – Rozpočet kapitálových výdavkov KSK na rok 2002

Príloha č. 5 – Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2002 v odvetví kultúry

Príloha č. 6a – Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2002 v rozpočtových organizáciách v odvetví školstva (stavby)

Príloha č. 6b – Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2002 v rozpočtových organizáciách v odvetví školstva (stroje a zariadenia)

Príloha č. 6c – Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2002 v príspevkových organizáciách v odvetví školstva

Príloha č. 7 – Prehľad o čerpaní rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2002 v odvetví sociálneho zabezpečenia

Príloha č. 8 – Grafické znázornenie čerpania rozpočtu KSK v roku 2002

Príloha č. 9 – Súvaha Úradu KSK k 31.12.2002

Príloha č. 10 – Súvaha rozpočtových organizácií k 31.12.2002

Príloha č. 11 – Súvaha príspevkových organizácií k 31.12.2002

A. Správa o hospodárení Košického samosprávneho kraja za rok 2002

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 2002.

Zastupiteľstvo KSK schválilo uznesením č. 2002/09 na svojom 3. zasadnutí bežný rozpočet KSK vo výške 885 366 tis. Sk a kapitálový rozpočet vo výške 78 219 tis. Sk v príjmovej i výdavkovej časti, t.j. ako vyrovnaný.

V priebehu roka došlo k úprave obidvoch rozpočtov nasledovne:

Na základe uznesenia č. 2002/35 zo 7. zasadnutia Zastupiteľstva KSK bol zvýšený bežný rozpočet o 124 405 tis. Sk a kapitálový rozpočet o 11 872 tis. Sk tak v príjmovej, ako aj výdavkovej časti.

Ďalšiu úpravu rozpočtu schválilo Zastupiteľstvo KSK na svojom 9. zasadnutí uznesením č. 2002/58 vo výške 74 178 tis. Sk v bežnom rozpočte a 36 694 tis. Sk v kapitálovom rozpočte v príjmovej a výdavkovej časti rovnako.

Po tomto zasadnutí, ktoré sa konalo 16.12.2002, došlo k ďalším zmenám v bežnom i kapitálovom rozpočte KSK, a to na základe:

- zvýšenia dotácie zo štátneho rozpočtu pre Úrad KSK,
- schválených žiadostí o presuny Ministerstvom financií SR,
- dodatku k delimitačnému protokolu,
- úpravy rozpočtu miezd a odvodov do poisťovních fondov z úrovne Krajského úradu v Košiciach,
- splnených príjmov podľa § 13 a 20 zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

Zmeny v bežnom rozpočte KSK:

Na základe žiadosti KSK Ministerstvo financií SR listom č. 20908/2002-45 zo dňa 19.12.2002 súhlasilo s presunom finančných prostriedkov **pre Úrad KSK** z bežných výdavkov z dôvodu ich úspory do kapitálových výdavkov v celkovej sume 2 000 tis. Sk na ďalšiu rekonštrukciu budovy Úradu KSK a jeho dovybavenie.

Príjmy KSK z úrokov na účtoch finančného hospodárenia sa oproti plánovaným 2 000 tis. Sk zvýšili o 2 316 tis. Sk. Ďalšie príjmy predstavujú čiastku 33 tis. Sk, a to z rekreačného zariadenia Danišovce vo výške 27 tis. Sk, za prenájom zasadacej miestnosti vo výške 5 tis. Sk a poplatky za verejnú súťaž vo výške 1 tis. Sk.

Plánované dary a sponzorské príspevky činia 205 tis. Sk. Finančné prostriedky na vydanie publikácie o KSK boli účelovo poskytnuté vo výške 160 tis. Sk nasledovnými organizáciami:

• Všeobecná úverová banka, a.s., pobočka Košice	100 tis. Sk
• Poštová banka, a.s., pobočka Košice	10 tis. Sk
• Uni Banka, a.s., pobočka Košice	20 tis. Sk
• Tatrabanka, a.s., pobočka Košice	30 tis. Sk

Spolu

160 tis. Sk

Firma Terra s.r.o. Michalovce poskytla 45 tis. Sk na kurz anglického jazyka pre zamestnancov Úradu KSK, pričom v roku 2002 bolo z nich vyčerpaných 8 312 Sk.

V odvetví školstva došlo k zvýšeniu príjmovej časti bežného rozpočtu vo výške 10 855 tis. Sk nasledovne:

- 250 tis. Sk presunutých z kapitálových výdavkov do bežných výdavkov na základe dodatku k delimitačnému protokolu z Krajského úradu Košice,
- 1 388 tis. Sk presunutých z úspor odvodov do poistných fondov na prevádzku na základe súhlasu Ministerstva financií SR, t.j. z kategórie 620 do kategórie 640,
- 58 tis. Sk presunutých z kapitálových výdavkov do bežných výdavkov z finančných prostriedkov poskytnutých Ministerstvom životného prostredia SR pre zariadenie učebne pre enviromentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach,
- 4 990 tis. Sk na základe úprav rozpočtu miezd a odvodov do poistných fondov z úrovne Krajského úradu v Košiciach,
- 4 169 tis. Sk z príjmov škôl a školských zariadení v zmysle § 13 a 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

V odvetví sociálneho zabezpečenia došlo k zvýšeniu bežného rozpočtu o 18 662 tis. Sk z príjmov zariadení sociálnych služieb v zmysle § 13 a 20 zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

Zmeny v kapitálovom rozpočte KSK:

Pre **Úrad KSK** Ministerstvo financií SR listom č. 22644/2002-45 zo dňa 3.12.2002 zvýšilo dotáciu na úhradu kapitálových výdavkov vo výške 5 600 tis. Sk účelovo určenú na elektronickú komunikáciu samosprávnych krajov, a to po dohode riaditeľov úradov samosprávnych krajov o spoločnom koordinovanom postupe vo výbere jednotného ekonomického informačného systému pre všetky samosprávne kraje pri zaručení vzájomnej komunikácie úradov v rámci celej Slovenskej republiky.

Zároveň na základe žiadosti KSK Ministerstvo financií SR listom č. 20908/2002-45 zo dňa 19.12.2002 súhlasilo s presunom finančných prostriedkov pre Úrad KSK z bežných výdavkov do kapitálových výdavkov v celkovej sume 2 000 tis. Sk z dôvodu ďalšej rekonštrukcie budovy Úradu KSK a ďalšie dovybavenie úradu.

Ministerstvo financií SR podľa delimitačného protokolu neoddelimitovalo pre KSK 20 tis. Sk pre zamestnancov, ktorí prešli delimitáciou z Krajského úradu v Košiciach na KSK. Táto čiastka bola na konci roka zohľadnená v rámci úprav a presunov kapitálových prostriedkov.

Časť vlastných príjmov, úroky z účtov finančného hospodárenia, ktoré tvorili prebytok hospodárenia v bežnom rozpočte sa na konci roka použila na zvýšenie kapitálového rozpočtu vo výške 780 tis. Sk.

V roku 2002 boli na depozitný účet zaslané finančné prostriedky z Ministerstva školstva SR poskytnuté Fondom národného majetku SR vo výške 800 tis. Sk na projekt „Vráťme šport do škôl“. Finančné prostriedky sú účelovo určené pre Gymnázium Košice na Šrobárovej ulici vo výške 300 tis. Sk a pre Gymnázium Kráľovský Chlmec vo výške 500 tis. Sk. Na čerpanie týchto finančných prostriedkov sa vzťahuje výnimka Ministerstva financií SR, a to výnimka z časového použitia

v zmysle § 54 ods.1 písm. f) zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov do 15.12.2003.

V odvetví školstva došlo k zníženiu príjmovej časti kapitálového rozpočtu vo výške 308 tis. Sk nasledovne:

- 250 tis. Sk bolo presunutých z kapitálových výdavkov do bežných výdavkov na základe dodatku k delimitačnému protokolu z Krajského úradu Košice
- 58 tis. Sk bolo presunutých z kapitálových výdavkov do bežných výdavkov z finančných prostriedkov poskytnutých Ministerstvom životného prostredia SR pre zariadenie učebne pre enviromentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach. Ministerstvo životného prostredia SR účelovo poukázalo dotáciu v celkovej výške 999 219,10 Sk, z ktorej 941 134 Sk sa čerpalo ako kapitálové výdavky a 58 085,10 Sk ako bežné výdavky.

Na základe uvedených skutočností je celková výška bežného a kapitálového rozpočtu na rok 2002 nasledovná:

Bežné príjmy	1 134 646 tis. Sk
Bežné výdavky	1 110 819 tis. Sk
Kapitálové príjmy	134 857 tis. Sk
Kapitálové výdavky	136 064 tis. Sk

Údaje sú bližšie špecifikované v tabuľkovej časti v prílohách č. 1, 2, 3, 4.

Plnenie bežného rozpočtu

1. Bežné príjmy

Bežné príjmy KSK v roku 2002 sa tvorili z nasledovných zdrojov:

1.1. dotácia zo štátneho rozpočtu na činnosť úradu z MF SR	35 971 000,00 Sk
1.2. decentralizačná dotácia na prenesený výkon štátnej správy z MF SR	480 258 000,00 Sk
1.3. mzdové prostriedky a odvody do poisťovních fondov pre zamestnancov škôl a školských zariadení vo výške z Krajského úradu Košice	568 195 500,00 Sk
1.4. finančné prostriedky z fondu Pro Slovakia pre kultúrne a školské zariadenia	890 000,00 Sk
1.5. finančné prostriedky z Ministerstva životného prostredia SR na zariadenie učebne pre enviromentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyuč. jazykom maďarským v Košiciach	58 085,10 Sk
1.6. finančné prostriedky z MF SR na osobné príplatky v neštátnych školách	1 057 000,00 Sk
1.7. nedaňové príjmy	48 216 730,44 Sk

Spolu

1 134 646 315,54 Sk

1.1. Dotácia zo štátneho rozpočtu na činnosť úradu bola poskytnutá vo výške 35 971 tis. Sk, z ktorej čiastka 15 027 tis. Sk na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bola stanovená ako záväzný ukazovateľ.

1.2. Decentralizačná dotácia na prenesený výkon štátnej správy bola účelovo poskytnutá na financovanie jednotlivých odvetví nasledovne:

• doprava	112 787 000 Sk
• kultúra	80 845 000 Sk
• vzdelávanie	139 035 000 Sk
• <u>sociálne zabezpečenie</u>	<u>147 591 000 Sk</u>

Spolu **480 258 000 Sk**

Konečná výška decentralizačnej dotácie bola z úrovne MF SR upresnená na základe delimitačných protokolov podpísaných predsedom KSK a štatutárnym orgánom príslušného orgánu štátnej správy.

1.3. Mzdové prostriedky a odvody do poisťovních fondov pre zamestnancov škôl a školských zariadení z Krajského úradu Košice boli poskytnuté nasledovne:

• príspevkové organizácie	239 129 500 Sk
• <u>rozpočtové organizácie</u>	<u>329 066 000 Sk</u>

Spolu **568 195 500 Sk**

1.4. Finančné prostriedky z fondu Pro Slovakia boli účelovo určené pre:

• kultúrne zariadenia	820 000 Sk
• <u>školy a školské zariadenia</u>	<u>70 000 Sk</u>

Spolu **890 000 Sk**

1.5. Finančné prostriedky z Ministerstva životného prostredia SR boli účelovo určené na zariadenie učebne pre enviromentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach vo výške 58 085,10 Sk.

1.6. Finančné prostriedky z Ministerstva financií SR boli účelovo určené na osobné príplatky v neštátnych školách vo výške 1 057 000,00 Sk.

1.7. Nedaňové príjmy sa v jednotlivých odvetviach plnili nasledovne:

1.7.1. Úrad KSK	4 517 243,37 Sk
1.7.2. vzdelávanie	6 468 348,88 Sk
1.7.3. <u>sociálne zabezpečenie</u>	<u>37 231 138,19 Sk</u>

Spolu **48 216 730,44 Sk**

1.7.1. Príjmy úradu tvorili:

• úroky z účtov finančného hospodárenia KSK (okrem účtu, na ktorý Ministerstvo financií poukazuje decentralizačnú dotáciu)	4 316 381,37 Sk
• príjmy dosiahnuté v rekreačnom zariadení Danišovce	26 750,00 Sk

• dary a sponzorské príspevky	168 312,00 Sk
• prenájom zasadacej miestnosti	5 000,00 Sk
• poplatky za verejnú súťaž	800,00 Sk

Spolu **4 517 243,37 Sk**

Úroky, pripísané na účet, na ktorý Ministerstvo financií SR poukazuje decentralizačnú dotáciu zo štátneho rozpočtu Úrad KSK v zmysle § 6 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách odvedol ako výnosy z prostriedkov štátneho rozpočtu na príjmový účet Ministerstva financií SR vo výške 663 430,72 Sk.

1.7.2. Príjmy v odvetví školstva tvorili:

• príjmy z prenajatých budov a pozemkov	694 110,32 Sk
• poplatky za ubytovanie	2 806 065,00 Sk
• dary a sponzorské príspevky	1 818 009,10 Sk
• ostatné príjmy	1 150 164,46 Sk

Spolu **6 468 348,88 Sk**

1.7.3. Príjmy v odvetví sociálneho zabezpečenia tvorili:

• príjmy z prenajatých budov a pozemkov	157 918,20 Sk
• poplatky a platby za stravné	2 764 975,03 Sk
• za služby v zariadeniach sociálnej starostlivosti	32 691 672,90 Sk
• dary a sponzorské príspevky	184 065,10 Sk
• ostatné príjmy	1 432 506,96 Sk

Spolu **37 231 138,19 Sk**

2. Bežné výdavky

Bežné výdavky boli vyčerpané vo výške 1 107 652 968,45 Sk, t.j. na 97,62 % z bežných príjmov. Do štátneho rozpočtu boli odvedené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 2 799 287,15 Sk.

Dotácia zo štátneho rozpočtu na činnosť úradu bola vyčerpaná vo výške 35 717 620 Sk a nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 253 380 Sk sa stali príjmom štátneho rozpočtu.

Decentralizačná dotácia na prenesený výkon štátnej správy bola vyčerpaná vo výške 480 191 273,85 Sk a nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 66 726,15 Sk boli odvedené do štátneho rozpočtu.

Finančné prostriedky na mzdy a odvody do poisťovních fondov pre zamestnancov škôl a školských zariadení vo výške 568 317 500 Sk boli vyčerpané na 99,56 %. Nevyčerpané prostriedky vo výške 2 479 181 Sk boli odvedené na účet Krajského úradu v Košiciach.

Finančné prostriedky z fondu Pro Slovakia vo výške 890 000 Sk boli zúčtované s Ministerstvom financií dňa 10.1.2003. Nevyčerpané prostriedky vo výške 2,80 Sk boli dňa 10.1.2003 odvedené do štátneho rozpočtu.

Finančné prostriedky poskytnuté Ministerstvom životného prostredia SR na zariadenie učebne pre environmentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach vo výške 58 085,10 Sk boli vyčerpané v plnej výške.

Finančné prostriedky poskytnuté Ministerstvom financií SR na osobné príplatky v neštátnych školách vo výške 1 057 000 Sk boli vyčerpané v plnej výške.

Funkčná klasifikácia 01.1.1.7 – Vyššie územné celky

Dotácia zo štátneho rozpočtu na činnosť úradu vo výške 35 971 000 Sk bola vyčerpaná na 99,3 %, t.j. vo výške 35 717 620 Sk. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 253 380 Sk v kategórii 610 – mzdy, platy a OOV, ktoré boli stanovené ako záväzný ukazovateľ, boli odvedené do štátneho rozpočtu. Ďalšie výdavky na prevádzku úradu čerpané z vlastných príjmov KSK činili 304 374,46 Sk.

Nevyčerpané nedaňové príjmy vo výške 2 433 127,11 Sk sú súčasťou prebytku hospodárenia Košického samosprávneho kraja.

Funkčná klasifikácia 04.5 – Doprava

Decentralizačná dotácia v odvetví dopravy vo výške 112 787 000 Sk bola vyčerpaná v plnej výške v súlade s plnením úloh dopravcov, ktorí vykonávajú výkony vo verejnom záujme pri zabezpečovaní pravidelnej autobusovej dopravy.

Funkčná klasifikácia 08 – Kultúra

Decentralizačná dotácia v odvetví kultúry vo výške 80 845 000 Sk bola vyčerpaná v plnej výške.

Finančné prostriedky z fondu Pro Slovakia vo výške 820 000 Sk boli zúčtované s Ministerstvom financií SR dňa 10.1.2003. Nevyčerpané prostriedky vo výške 2,80 Sk boli dňa 10.1.2003 odvedené do štátneho rozpočtu.

Funkčná klasifikácia 09 – Vzdelávanie

Bežné výdavky v tomto odvetví boli vyčerpané vo výške 711 009 202,85 Sk. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 43 596,15 Sk boli odvedené do štátneho rozpočtu a čiastka 2 479 181 Sk na účet Krajského úradu v Košiciach.

Decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu vo výške 139 035 000 Sk bola vyčerpaná vo výške 138 991 403,85 Sk a rozdiel vo výške 43 596,15 Sk bol odvedený do štátneho rozpočtu.

Dotácia z Krajského úradu v Košiciach na mzdy a odvody do poisťovních fondov pre zamestnancov škôl a školských zariadení vo výške 568 317 500 Sk bola vyčerpaná v čiastke 565 838 319 Sk. Nevyčerpané finančné prostriedky na mzdy a odvody do poisťovních fondov pre zamestnancov škôl a školských zariadení vo výške 2 479 181 Sk boli odvedené na účet Krajského úradu v Košiciach. Nedočerpanie mzdových prostriedkov a odvodov do poisťovních fondov vzniklo najmä z dôvodu, že Stredné odborné učilište stavebné v Košiciach na Ostrovského ulici požiadalo v decembri 2002 KSK aj Krajský úrad Košice o presun finančných prostriedkov z miezd a odvodov do poisťovních fondov na prevádzku. Ministerstvo financií SR vzhľadom na to, že

Krajský úrad Košice nepožiadala o viazanie týchto prostriedkov v svojom rozpočte, s presunom nesúhlasilo.

Finančné prostriedky z fondu Pro Slovakia vo výške 70 000 Sk boli zúčtované s Ministerstvom financií dňa 10.1.2003 a boli vyčerpané prostriedky v plnej výške.

Finančné prostriedky poskytnuté Ministerstvom životného prostredia SR na zariadenie učebne pre environmentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach vo výške 58 085,10 Sk boli vyčerpané v plnej výške.

Finančné prostriedky poskytnuté Ministerstvom financií SR na osobné príplatky v neštátnych školách vo výške 1 057 000 Sk boli vyčerpané v plnej výške.

Nevyčerpané nedaňové príjmy vo výške 1 691 425,45 Sk sú súčasťou prebytku hospodárenia Košického samosprávneho kraja.

Funkčná klasifikácia 09 – Sociálne zabezpečenie

Čerpanie bežných výdavkov v odvetví sociálneho zabezpečenia predstavuje výšku 165 916 148,40 Sk.

Decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu pre rozpočtové organizácie vo výške 123 866 000 Sk bola vyčerpaná v plnej výške. Čerpanie ďalších bežných výdavkov v tomto odvetví bolo kryté príjmami týchto zariadení vo výške 18 325 148,40 Sk.

Decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu pre neštátne subjekty vo výške 23 725 000 Sk bola vyčerpaná vo výške 23 701 870. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 23 130 Sk boli odvedené do štátneho rozpočtu.

Nevyčerpané nedaňové príjmy vo výške 18 862 500,69 Sk sú súčasťou prebytku hospodárenia Košického samosprávneho kraja.

Plnenie kapitálového rozpočtu

1. Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy KSK v roku 2002 boli tvorené z nasledovných zdrojov:

1.1. dotácia zo štátneho rozpočtu na činnosť úradu	39 392 000,00 Sk
1.2. decentralizačná dotácia na prenesený výkon štátnej správy	93 723 000,00 Sk
1.3. finančné prostriedky z Ministerstva životného prostredia SR na zariadenie učebne pre environmentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyuč. jazykom. maďarským v Košiciach	941 134,00 Sk
1.4. finančné prostriedky z Fondu národného majetku	800 000,00 Sk

Spolu

134 856 134,00 Sk

1.1. Dotácia zo štátneho rozpočtu na technické vybavenie úradu bola poskytnutá vo výške 39 392 000 Sk.

1.2. Decentralizačná dotácia na prenesený výkon štátnej správy bola účelovo poskytnutá na financovanie jednotlivých odvetví nasledovne:

• kultúra	31 550 000 Sk
• vzdelávanie	48 807 000 Sk
• sociálne zabezpečenie	13 366 000 Sk

Spolu **93 723 000 Sk**

Konečná výška decentralizačnej dotácie bola z úrovne MF SR upresnená na základe konečných delimitačných protokolov podpísaných predsedom KSK a štatutárnym orgánom príslušného orgánu štátnej správy.

1.3. Finančné prostriedky z Ministerstva životného prostredia SR boli účelovo určené na zariadenie učebne pre enviromentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach vo výške 941 134 Sk.

1.4. Finančné prostriedky z Ministerstva školstva SR poskytnuté Fondom národného majetku SR vo výške 800 tis. Sk boli účelovo určené na projekt „Vráťme šport do škôl“ a to pre Gymnázium Košice na Šrobárovej ulici vo výške 300 tis. Sk a pre Gymnázium Kráľovský Chlmec vo výške 500 tis. Sk. Na čerpanie týchto finančných prostriedkov sa vzťahuje výnimka Ministerstva financií SR, a to výnimka z časového použitia v zmysle § 54 ods.1 písm. f) zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov do 15.12.2003.

2. Kapitálové výdavky

Dotácia zo štátneho rozpočtu vo výške 39 392 000 Sk na technické vybavenie úradu bola vyčerpaná takmer v plnej výške (rozdiel 232,- Sk).

Decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy bola vyčerpaná vo výške 91 289 186,15 Sk a čiastka 433 813,85 Sk bola odvedená do štátneho rozpočtu. Na osobitnom účte sa nachádzajú finančné prostriedky vo výške 2 000 000 Sk a platí pre nich výnimka z časového použitia v zmysle § 54 ods.1 písm. f) zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov do 15.12.2003, ktorú povolilo Ministerstvo financií SR.

Finančné prostriedky z Ministerstva životného prostredia SR na zariadenie učebne pre enviromentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach vo výške 941 134 Sk boli vyčerpané v plnej výške.

Z príjmov Úradu KSK, ktoré boli vytvorené z úrokov z účtov finančného hospodárenia KSK a sú súčasťou prebytku bežného rozpočtu, bolo na kapitálové výdavky pre úrad použitých 779 741,80 Sk.

Z darov a sponzorských príspevkov škôl a školských zariadení a zariadení sociálneho zabezpečenia bolo pre tieto organizácie použité finančné prostriedky vo výške 427 688,10 Sk.

Funkčná klasifikácia 01.1.1.7 – Vyššie územné celky

Na činnosť úradu bolo vyčerpaných 40 171 509,80 Sk kapitálových výdavkov, z toho 39 391 768 Sk z decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu a 779 741,80 Sk z príjmov úradu, ktoré boli prebytkom bežného rozpočtu.

Z celkových výdavkov práce na rekonštrukcii „Divíznej budovy“ tvorili 22 979 176,80 Sk. Ďalšie výdavky tvorili nákup hardwarového a softwarového vybavenia úradu v čiastke 9 989 061,30 Sk, nákup 8 motorových vozidiel v čiastke 3 977 069,70 Sk, nákup nábytku v čiastke 2 423 880,80 Sk. Ostatné investičné náklady / kancelárska technika – kopírovacie stroje, fotoaparát, faxovacie stroje/ činili 802 321,20 Sk.

Nevyčerpaných 232 Sk z decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu je nutné odvieť do štátneho rozpočtu z toho dôvodu, že čiastka 614 000 Sk bola účelovo určená na implementáciu Regionálneho informačného systému v KSK a bola vyčerpaná vo výške 613 768 Sk.

Funkčná klasifikácia 08 – Kultúra

Kapitálové výdavky v odvetví kultúry vo výške 31 550 000 Sk boli vyčerpané vo výške 31 519 593,60 Sk. Nevyčerpaná čiastka 30 406,40 Sk bola vrátená do štátneho rozpočtu.

Najviac kapitálových výdavkov v tomto odvetví bolo čerpaných na rekonštrukciu budovy divadla Thália Košice vo výške 18 375 000 Sk.

V roku 2002 boli ukončené tieto investičné akcie:

- rekonštrukcia budovy divadla Thália Košice,
- rekonštrukcia hospodárskej budovy Vlastivedného múzea Trebišov,
- rekonštrukcia Zemplínskeho múzea Michalovce.

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

Funkčná klasifikácia 09 – Vzdelávanie

V odvetví školstva bolo v rozpočtových organizáciách preinvestovaných 17 035 763,85 Sk a na nákup strojov a zariadení bolo použitých 4 762 542, Sk, z toho 384 199 Sk bolo vyčerpaných z darov a sponzorských príspevkov. Nevyčerpaná decentralizačná dotácia zo štátneho rozpočtu vo výške 287 892,55 Sk bola odvedená do štátneho rozpočtu.

Finančné prostriedky poskytnuté Ministerstvom životného prostredia SR na zariadenie učebne pre enviromentálnu výchovu pre SPŠ a OA s vyučovacím jazykom maďarským v Košiciach vo výške 941 134 Sk boli vyčerpané v plnej výške.

V príspevkových organizáciách bolo na kapitálové výdavky vyčerpaných 27 096 628,90 Sk a nevyčerpaných 8 371,10 Sk bolo vrátených do štátneho rozpočtu.

Zároveň boli poskytnuté finančné prostriedky z Fondu národného majetku prostredníctvom Ministerstva školstva SR v rámci projektu „Vráťme šport do škôl“ vo výške 800 tis. Sk a to pre Gymnázium v Košiciach na Šrobárovej ulici vo výške 300 tis. Sk a pre Gymnázium v Kráľovskom Chlmcí 500 tis. Sk. Tieto finančné prostriedky sú na osobitnom účte KSK a platí pre nich výnimka z časového použitia v zmysle § 54 ods.1 písm. f) zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov do 15.12.2003, ktorú povolilo Ministerstvo financií SR.

V roku 2002 boli ukončené investičné akcie v týchto školách:

- Hotelová akadémia Košice
- Obchodná akadémia Košice, Polárna ulica
- Gymnázium P.Horova Michalovce
- Obchodná akadémia Košice, Watsonova ulica

- Škola úžitkového výtvarníctva Košice
- Stredná priemyselná škola strojnícka, Spišská Nová Ves
- Gymnázium Opatovská ul. Košice, rekonštrukcia kúrenia s investičným nákladom
- Gymnázium Trebišov, rekonštrukcia budovy
- Stredná poľnohospodárska škola, Veľké Kapušany
- Obchodná akadémia Trebišov
- Združená stredná škola Spišská Nová Ves
- SOU Kráľovský Chlmec
- SOU strojárske Sečovce
- SOU Strážske
- SOU Pribeník

Na stavbe Obchodnej akadémie v Trebišove došlo k úspore vo výške 200 790,40 Sk. Túto úsporu nebolo možné použiť na iné stavby, nakoľko táto akcia má charakter individuálneho výdavku, kde zmeny použitia podliehajú súhlasu vlády SR.

Čerpanie kapitálových výdavkov v odvetví školstva je uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 6a, 6b, 6c.

Funkčná klasifikácia 09 – Sociálne zabezpečenie

Z celkových 8 409 489,10 Sk bolo v tomto odvetví v rozpočtových organizáciách vyčerpaných 8 259 236,20 Sk a 43 489,10 Sk bolo vyčerpaných z darov a sponzorských príspevkov. Nevyčerpané prostriedky z decentralizačnej dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 106 763,80 Sk boli odvedené do štátneho rozpočtu.

V roku 2002 boli ukončené tieto investičné akcie:

- DSS Michalovce, modernizácia kotolne
- DD a DSS Skladná Košice, modernizácia budovy

Na základe žiadosti Košického samosprávneho kraja, Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR, súhlasilo s prehodnotením projektov „Budovanie infraštruktúry pre domovy sociálnych služieb“ uchádzajúce sa o úver z Rozvojovej banky Rady Európy z akcie „Nadstavba a stavebné úpravy objektu Domova sociálnych služieb na Poludníkovej ulici v Košiciach“, na stavbu „Rekonštrukcia a modernizácia domova dôchodcov na Južnej triede v Košiciach“. Na túto akciu boli v rozpočte na rok 2002 pridelené prostriedky vo výške 2 000 000 Sk. Keďže obstarávanie projektovej prípravy stavby bolo potrebné zabezpečiť v súlade so zákonom č. 263/1999 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov, Košický samosprávny kraj požiadal o výnimku z časového použitia prostriedkov v zmysle § 54 ods.1 písm. f) zákona NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov do 30.1.2003. Tieto finančné prostriedky sa nachádzajú na osobitnom účte KSK.

Pre neštátne zariadenie Sociáltransform Hodkovce boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 3 000 000 Sk a boli vyčerpané v čiastke 2 999 620,00 Sk. Nevyčerpaných 380,00 Sk bolo vrátených do štátneho rozpočtu.

Vo výške 2 000 000 Sk boli poskytnuté kapitálové výdavky pre nadáciu DEDO, ktorá ich vyčerpala v plnej výške.

Čerpanie kapitálových výdavkov v tomto odvetví je uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu č. 7.

Celková rekapitulácia čerpania rozpočtových prostriedkov KSK v roku 2002

Bežné príjmy	1 134 646 tis. Sk
Bežné výdavky	1 107 653 tis. Sk
Rozdiel	26 993 tis. Sk

Kapitálové príjmy	134 857 tis. Sk
Kapitálové výdavky	135 630 tis. Sk
Rozdiel	- 773 tis. Sk

Celkový výsledok hospodárenia 26 220 tis. Sk

Z toho nevyčerpaná dotácia odvedená do štátneho rozpočtu 3 233 tis. Sk

Prebytok hospodárenia KSK 22 987 tis. Sk

Poznámka:

Prebytok hospodárenia vo výške 22 987 053,25 Sk v účtovníctve nenadväzuje na účet 217 – Zúčtovanie príjmov obcí a VÚC, a to z dôvodu, že na tomto účte je okrem konečnej výšky prebytku hospodárenia zúčtovaná aj výška finančných prostriedkov vo výške 15 033,10 Sk, ktorá je predmetom odvodu do štátneho rozpočtu (nevyčerpané dotácie a výnosy z prostriedkov ŠR). Táto čiastka bude z účtu 217 preúčtovaná na účet 347 – Závazky voči štátnemu rozpočtu.

Základný vzťah medzi účtami 231 – Základný bežný účet, 347 – Závazky voči štátnemu rozpočtu je dodržaný a 217 – Zúčtovanie príjmov obcí a VÚC je dodržaný, t.j. zostatok na základnom bežnom účte sa rovná zostatku na účte 217 a účte 347.

B. Peňažné fondy KSK v roku 2002

Košický samosprávny kraj nemal v roku 2002 vytvorený žiadny mimorozpočtový peňažný fond.

V Národnej banke Slovenska bol otvorený účet iba sociálneho fondu Úradu Košického samosprávneho kraja.

Tvorba a čerpanie tohto fondu je zdokumentované v prílohe č. 12 tabuľkovej časti.

C. Návrh na rozdelenie prebytku hospodárenia prebytku KSK

Celkový prebytok hospodárenia: 22 987 053,25 Sk

Jeho použitie v roku 2003 navrhujeme rozdeliť takto:

- 2 300 053,25 Sk – ročný prídel do rezervného fondu
- 13 800 000,00 Sk – financovanie investičných akcií v jednotlivých odvetviach, ktoré majú za následok zníženie prevádzkových nákladov
- 6 887 000,00 Sk – na rekonštrukciu budovy Úradu Košického samosprávneho kraja.