

Prešovský samosprávny kraj

Úrad Prešovského samosprávneho kraja

27. zasadnutie Zastupiteľstva
Prešovského samosprávneho kraja
dňa 15.10.2013

číslo poradia:

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na roky 2014 - 2016

Predkladá : Ing. Mária Holíková, PhD.
vedúca odboru financií

Vypracoval: Ing. Mária Holíková, PhD.
vedúca odboru financií

Mgr. Gabriela Futejová
vedúca oddelenia rozpočtu a cien

Návrh na uznesenie:
v prílohe materiálu

Prílohy:
Prílohy č. 1 – 11

Prešov, september 2013

N Á V R H

n a u z n e s e n i e

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

A. s c h v a ľ u j e

A.1. rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2014 v nasledovnom členení:

1. Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	148 563 tis. €
Bežné výdavky	146 590 tis. €
2. Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	7 742 tis. €
Kapitálové výdavky	13 415 tis. €
3. Finančné operácie	
Finančné operácie príjmové	11 997 tis. €
Finančné operácie výdavkové	8 297 tis. €
4. Zmenu stavu záväzkov a pohľadávok	1 550 tis. €
5. Programový rozpočet	
Program 001 Plánovanie, manažment, kontrola	1 194,5 tis. €
Program 002 Rozvoj kraja	16 002,8 tis. €
Program 003 Interné služby	697,0 tis. €
Program 004 Doprava a komunikácie	35 600,0 tis. €
Program 005 Vzdelávanie	68 926,0 tis. €
Program 006 Kultúra	8 200,0 tis. €
Program 007 Sociálne zabezpečenie	24 901,7 tis. €
Program 008 Zdravotníctvo	8,3 tis. €
Program 009 Administratíva	4 474,7 tis. €

A.2. účelové prostriedky bežného rozpočtu:

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

B. b e r i e n a v e d o m i e

B.1. rozpočet Prešovského samosprávneho kraja pre roky 2015 – 2016.

Dôvodová správa

Rozpočet samosprávneho kraja je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií vyššieho územného celku. Návrh rozpočtu PSK sa v súlade so zákonom NR SR č. 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zostavuje na obdobie troch rokov, teda pre obdobie rokov 2014 – 2016. Rozpočet pre rok 2014 má záväzný charakter a pre roky 2015 – 2016 informatívny charakter.

V súlade s ustanovením § 10 ods. 3 citovaného zákona sa rozpočet vnútorne člení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, obsahuje tiež návrh ukazovateľa zmeny stavu záväzkov a pohľadávok. Návrh rozpočtu je zároveň spracovaný do programovej štruktúry v súlade s ustanovením § 4 ods. 5 citovaného zákona.

V súlade s ustanovením § 19e ods. 1 písm. c) zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov bol Návrh rozpočtu PSK pre roky 2014 – 2016 predložený útvaru hlavného kontrolóra za účelom vypracovania odborného stanoviska k návrhu rozpočtu pred jeho prerokovaním v zastupiteľstve samosprávneho kraja. Zároveň v súlade s ustanovením § 9 ods. 3 citovaného zákona bol v stanovenej lehote 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve samosprávneho kraja verejne sprístupnený a to vyvesením na úradnej tabuli ako aj zverejnením na internetovej stránke PSK.

Návrh rozpočtu PSK pre roky 2014 – 2016 bol prerokovaný vo finančnej komisii zriadenej pri zastupiteľstve samosprávneho kraja.

O B S A H

Dôvodová správa

1.	Úvod	1
2.	Legislatívny rámec tvorby rozpočtu PSK	3
3.	Rozpočet príjmov samosprávneho kraja	3
4.	Rozpočet výdavkov samosprávneho kraja	5
5.	Finančné operácie	6
6.	Návrh rozpočtu PSK na roky 2014 – 2016	7
	A. Bežný rozpočet	7
	B. Kapitálový rozpočet	12
	C. Finančné operácie	12
	D. Zmena stavu záväzkov a pohľadávok	13
7.	Návrh programového rozpočtu PSK na roky 2014 – 2016	14
8.	Záver	17
	Príloha č. 1 - Rozpočet PSK na roky 2014 – 2016 – Príjmy celkom	
	Príloha č. 2 – Rozpočet PSK na roky 2014 – 2016 – Bežné príjmy	
	Príloha č. 3 – Rozpočet PSK na roky 2014 – 2016 – Kapitálové príjmy	
	Príloha č. 4 – Rozpočet PSK na roky 2014 – 2016 – Výdavky spolu	
	Príloha č. 5 – Rozpočet PSK na roky 2014 – 2016 – Bežné výdavky	
	Príloha č. 6 – Rozpočet PSK na roky 2014 – 2016 – Kapitálové výdavky	
	Príloha č. 7 – Rozpočet PSK na roky 2014 – 2016 - Finančné operácie	
	Príloha č. 8 – Rekapitulácia príjmov a výdavkov na roky 2014 - 2016	
	Príloha č. 9 – Programový rozpočet výdavkov PSK na roky 2014 – 2016	
	Príloha č. 10 – Rozpočet Úradu PSK na roky 2014 – 2016	
	Príloha č. 11 – Programový rozpočet PSK na roky 2014 – 2016	

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na roky 2014 - 2016

1. Úvod

Rozpočty vyšších územných celkov, miest a obcí sú súčasťou rozpočtu verejnej správy. Výsledky hospodárenia regionálnej a komunálnej samosprávy sú súčasťou výsledkov rozpočtového hospodárenia Slovenskej republiky. Slovenská republika vstupom do Európskej únie prijala v oblasti fiškálnej politiky povinnosť plniť záväzky, ktoré z členstva v EÚ vyplývajú. Predovšetkým ide o povinnosť zabráňovať existencii nadmerného deficitu verejných financií v súlade s Paktom stability a rastu a implementovať ďalšie opatrenia na riešenie dlhovej krízy.

Rozpočet samosprávneho kraja je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadi financovanie jeho úloh a funkcií v príslušnom rozpočtovom roku a výhľadovo aj na obdobie ďalších dvoch rokov. Rozpočet samosprávneho kraja sa zostavuje aj ako programový, čím sa zvyšuje jeho informačná hodnota a súčasne sa implementujú základy pre plánovanie výdavkov v strednodobom časovom horizonte s možnosťou konfrontovať plány samosprávneho kraja so skutočnosťou, t. j. prezentovať v rozpočtoch ciele (výkonnosť samosprávy) a monitorovať ich dosahovanie.

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len „PSK“) na roky 2014-2016 je primerane vypracovaný v intenciách návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 tak, aby bol na jednej strane prínosom ku konsolidácii verejných financií aj v roku 2014, avšak na strane druhej aby neohrozil zabezpečenie výkonu samosprávnych funkcií v súlade s platnou legislatívou, plnenie základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom samosprávneho kraja, vlastnými príjmami, dotáciami z fondov EÚ, aby bol zabezpečený výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

V príjmovej časti rozpočtu je premietnutý predpokladaný vývoj podielovej dane z príjmov fyzických osôb v objeme 68 000 tis. € – aktuálna prognóza daňových príjmov verejnej správy na roky 2014 – 2016, predpoklad výberu dane z motorových vozidiel v objeme 14 200 tis. €, vývoj nedaňových príjmov v objeme 5 973 tis. €, z toho kapitálové príjmy 350 tis. € a transferov v objeme 68 132 tis. € – dotácie z príslušných rozpočtových kapitol štátneho rozpočtu na zabezpečenie financovania kompetencií preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie úlohy spojené najmä s realizáciou projektov v rámci štrukturálnych fondov EÚ. Návrh rozpočtu príjmov pre rok 2014 je v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 vyšší o +2 712 tis. €, tzn. je navrhovaný v celkovom objeme 156 305 tis. €.

V náraste rozpočtu príjmov je premietnutá aj zmena formy hospodárenia z príspevkovej organizácie na rozpočtovú organizáciu, ktorá sa týka 4 organizácií, z toho jedna bola evidovaná dokonca mimo verejný sektor a neboli jej poskytované dotácie z rozpočtu samosprávneho kraja.

V rámci rozpočtu príjmov je nutné podotknúť, že do roka 2012 došlo k zmene podielu na dani z príjmov fyzických osôb pre VÚC z 23,5 % na 21,9 % ako prejav solidarnosti regionálnej samosprávy na znížení verejného dlhu SR. Regionálna samospráva takto prispieva k znižovaniu verejného dlhu ročne v objeme viac ako 31 mil. €, z toho PSK v objeme viac ako 5 mil. €.

Výdavková časť rozpočtu vychádza z príjmových možností samosprávneho kraja a je navrhovaná v objeme 160 005 tis. €, ktorá sa člení na bežné výdavky 146 590 tis. € a kapitálové výdavky 13 415 tis. €. Oproti schválenému rozpočtu pre rok 2013 evidujeme nárast výdavkov celkom o 9 %, čo je 13 279 tis. €.

Nárast rozpočtu bežných výdavkov v objeme 12 179 tis. € je zapríčinený predovšetkým zvýšením rozpočtu pre oblasť cestnej dopravy na úhradu výdavkov za služby vo vnútroštátnej doprave (+7 100 tis.

€), ktoré pre rok 2014 rozpočtujeme v zmluvnom objeme vrátane predpokladaného nedoplatku za rok 2013 tak, aby tieto výdavky ďalej nezaťažovali rozpočet PSK v nasledujúcich obdobiach. K navýšeniu rozpočtu dochádza aj z dôvodu zmeny formy hospodárenia 4 príspevkových organizácií na rozpočtové organizácie v oblasti kultúrnych služieb a vzdelávania, zvýšenia počtu organizačných jednotiek v oblasti sociálneho zabezpečenia, z dôvodu plnenia legislatívnych požiadaviek pri financovaní verejných a neverejných poskytovateľov sociálnych služieb, navýšenie rozpočtu bolo realizované aj v rámci všeobecnej pracovne oblasti na predfinancovanie a kofinancovanie projektov EÚ. Rozpočet finančných prostriedkov na prenesený výkon v oblasti regionálneho školstva je navýšený o 1 190 tis. € a vychádza z prognózy MŠVVaŠ SR pre rok 2014. Navýšenie rozpočtu bežných výdavkov obsahuje aj zapojenie finančných prostriedkov z roka 2013, ktoré budú nevyčerpané v objeme 580 tis. € a tieto sú zapojené do používania výlučne v rámci príjmových finančných operácií, ktoré nevstupujú do rozpočtu. Nárast výdavkov kapitálového rozpočtu evidujeme v objeme 1 100 tis. €.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované prioritne na predfinancovanie europrojektov, ktoré sú kryté návratnými zdrojmi financovania, prostriedkami minulých rokov z rezervného fondu určenými na kofinancovanie rozvojových projektov a na investície do majetku PSK, nevyčerpanými prostriedkami štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ, účelovo určenými na financovanie europrojektov, kapitálovými príjmami a prebytkom bežného rozpočtu.

V rámci finančných operácií sú pre rok 2014 rozpočtované návratné zdroje financovania spojené výlučne s implementáciou projektov v rámci štrukturálnych fondov EÚ, v maximálnom objeme 5 mil. € pri splátkach istiny úveru v objeme 8 297 tis. €. Splátky istín v objeme 7 mil. € sú kryté refundáciou výdavkov z riadiacich orgánov v rámci europrojektov a splátka istiny pre Európsku investičnú banku predstavuje objem 1 297 tis. €.

Súčasťou rozpočtu podľa metodiky ESA 95 je aj zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok, ktoré majú výrazný vplyv na výpočet prebytku, resp. schodku rozpočtu samosprávneho kraja. Pre rok 2014 uvažujeme so znížením záväzkov v objeme 1 600 tis. €. Jedná sa o zníženie záväzkov v zmysle splátkových kalendárov za tzv. PPP projektov v rámci Správy a údržby ciest PSK, splácanie investície do tepelného hospodárstva za DDS Volgogradská v Prešove, zápočty investícií a nájomného za organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a iné. Pri vybraných pohľadávkach predpokladáme zníženie o 50 tis. €.

Návrh rozpočtu PSK pre rok 2014 je zostavený na základe vyššie uvedených skutočností, ktoré sú podrobne analyzované v rámci samotného materiálu ako schodkový v objeme 3 700 tis. €, čo predstavuje rozdiel rozpočtu príjmov a výdavkov. Schodok rozpočtu je vyrovnaný finančnými operáciami v objeme 3 700 tis. €, tzn. že celková bilancia príjmov a výdavkov je vyrovnaná. Po zapojení zmeny stavu vybraných záväzkov a pohľadávok v zmysle metodiky ESA 95 návrh rozpočtu pre rok 2014 je zostavený ako schodkový v objeme 2 150 tis. €. Schodok rozpočtu, ktorý pozostáva z jednoduchého rozdielu príjmov a výdavkov bez zapojenia finančných operácií je plne v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a je zapríčinený zapojením finančných prostriedkov z minulých rokov – zdroje rezervného fondu, nevyčerpané finančné prostriedky štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ a prostriedkov návratných zdrojov financovania – úvery na predfinancovanie europrojektov.

Návrh rozpočtu PSK pre rok 2014 je na základe uvedených skutočností zostavený primerane v intenciách návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 so zohľadnením špecifik pri zachovaní miery solidarity samosprávneho kraja participovať na znižovaní verejného dlhu, ktorý je od roku 2012 premietnutý v zníženom podiele na dani z príjmov fyzických osôb z 23,5 % na 21,9 %. Návrh rozpočtu si naďalej vyžaduje zachovať a plniť prijaté úsporné opatrenia, ktoré boli zavedené od roku 2010 a to hlavne vo výdavkovej časti rozpočtu.

2. Legislatívny rámec tvorby rozpočtu PSK

Návrh rozpočtu PSK na roky 2014-2016 je vypracovaný v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom o rozpočtovom určení výnosu niektorých daní územnej samospráve, nariadením vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve, zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzným nariadením (ďalej len VZN) o dani z motorových vozidiel v platnom znení, v súlade s ostatnými súvisiacimi právnymi normami a Zásadami rozpočtového procesu PSK.

Návrh rozpočtu PSK je zostavený podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s opatrením Ministerstva financií SR č. MF/010175/2004-42 v platnom znení a v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 č. MF/008432/2013 – 411, ktorá bola uverejnená vo Finančnom spravodajcovi č. 3/2013.

3. Rozpočet príjmov samosprávneho kraja

Návrh rozpočtu PSK pre roky 2014 - 2016 v oblasti príjmov pozostáva z troch hlavných oblastí a to z rozpočtu daňových príjmov, nedaňových príjmov, grantov a transferov.

Daňové príjmy (hlavná kategória 100) sú hlavným zdrojom príjmov rozpočtu PSK a pre rok 2014 sú rozpočtované v čiastke **82 200 tis. €**, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom pre rok 2013 nárast o + 1 314 tis. €, z toho na dani z príjmov fyzických osôb nárast o + 1 114 tis. € a na dani z motorových vozidiel nárast o + 200 tis. €. Daňové príjmy predstavujú až 52,59 %-ný podiel na celkových príjmoch samosprávneho kraja, od ktorých závisí schopnosť PSK zabezpečiť finančne svoje originálne kompetencie.

Daňové príjmy sú tvorené *daňou z príjmov fyzických osôb* a pre rok 2014 sú rozpočtované na základe návrhu východísk rozpočtu verejnej správy zverejnenej MF SR v objeme 68 000 tis. €. Do roku 2012 bol vyšším územným celkom poukazovaný podiel na výnose tejto dane 23,5 %, od roku 2012 je tento podiel nižší o – 1,6 %, tzn. v súčasnosti je podiel na dani 21,9 %. Zníženie podielu na dani z príjmov fyzických osôb je prejavom solidárnosti regionálnej samosprávy na znížení verejného dlhu SR, čo predstavuje v rámci návrhu rozpočtu verejnej správy pre rok 2014 objem takmer 31,4 mil. € za VÚC, z toho za PSK objem viac ako 5 mil. €. Rozdelenie podielovej dane medzi jednotlivé samosprávne kraje vychádza z koeficientov stanovených nariadením vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov.

Osobitnú zložku v rámci daňových príjmov tvorí *daň z motorových vozidiel*, ktorá je na základe zákona NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady príjmom vyššieho územného celku. Správu dane vykonáva štát, samosprávny kraj určuje všeobecne záväzným nariadením sadzby dane. Rozpočet pre rok 2014 je navrhovaný pre daň z motorových vozidiel v objeme 14 200 tis. €.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) predstavujú iba 3,82 % podiel na celkových príjmoch a 6,77 % podiel na vlastných príjmoch samosprávneho kraja. Pre rok 2014 ich rozpočtujeme v objeme **5 973 tis. €**, z nich 5 623 tis. € tvoria bežné príjmy a 350 tis. € kapitálové príjmy. Návrh rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 predstavuje nárast o + 366 tis. €.

Nedaňové príjmy tvoria *Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210)* t. j. príjmy z nájomného za prenájom pozemkov, budov, objektov a ďalšieho majetku vo vlastníctve samosprávneho kraja, ako aj príjmy za majetok zverený do správy jednotlivým rozpočtovým organizáciám

v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK. Tieto príjmy rozpočtujeme v objeme objeme 206 tis. €, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 predstavuje pokles o – 124 tis. €.

Administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220) rozpočtujeme v objeme 5 137 tis. €. Na tejto kategórii je rozpočet vyšších o + 510 tis. € v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013. Uvedená kategória obsahuje poplatkami za služby v zariadeniach sociálnych služieb, príjmami za vydanie licencií a pod. Plnenie príjmov z administratívnych poplatkov zabezpečujú hlavne činnosti na úseku zdravotníctva, prevažne formou poplatkov za stanovisko k etickej prijateľnosti klinického skúšania a projektu biomedicínskeho výskumu a vydaných licencií.

V oblasti sociálneho zabezpečenia sa predpokladajú príjmy z platieb za poskytované služby od občanov umiestnených v zariadeniach sociálnej starostlivosti, ako sú úhrady za stravovanie, bývanie, zaopatrzenie a pod.. V oblasti vzdelávania sa predpokladajú príjmy zo zápisného v jazykových školách a za ubytovanie žiakov v škole v prírode. V rámci tejto kategórie rozpočtujeme aj príjmy pre rozpočtové organizácie v oblasti kultúry za predaj výrobkov, tovarov a služieb. Sú tu obsiahnuté aj predpokladané príjmy mimorozpočtových prostriedkov podľa § 23 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Nárast rozpočtu na uvedenej kategórii je spôsobený hlavne zmenou formy hospodárenia organizácií z príspevkovej na rozpočtovú. Pôvodne vlastné príjmy príspevkovej organizácie nevstupujú do rozpočtu samosprávneho kraja. Tieto sú súčasťou rozpočtu až po zmene formy hospodárenia na rozpočtovú organizáciu. Zmena formy hospodárenia sa týka 3 organizácií za oblasť kultúry a jednej za oblasť vzdelávania, ktorá bola do 30.6.2013 príspevková organizácia mimo verejný sektor.

Samostatnou zložkou nedaňových príjmov sú *Kapitálové príjmy (kategória 230)*, ktorú rozpočtujeme v iba v obmedzenom objeme 350 tis. €. Kapitálové príjmy sú určené na čiastočné krytie kapitálových výdavkov a predstavujú predpokladané príjmy z predaja majetku vo vlastníctve PSK.

V rámci nedaňových príjmov sú rozpočtované aj *Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio (kategória 240)*, ktoré predstavujú výnosy z vkladov na bankových účtoch PSK. Pre rok 2014 ich rozpočtujeme v zníženom objeme 30 tis. €, a to z dôvodu prechodu samosprávnych krajov do systému štátnej pokladnice k 1.7.2014, kde sú oproti komerčným bankám úrokové sadzby neporovnateľne nižšie.

Iné nedaňové príjmy (kategória 290) sú rozpočtované v objeme 250 tis. € a predstavujú hlavne refundácie finančných prostriedkov vynaložených v predchádzajúcom rozpočtovom období, napr. za služby poskytované pri údržbe ciest I. kategórie zo Slovenskej správy ciest Bratislava a pod..

Granty a transfery (hlavná kategória 300) predstavujú predovšetkým príjmy z prostriedkov štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ. Podielom 43,59 % tvoria druhú najvýznamnejšiu zložku rozpočtu príjmov samosprávneho kraja. V návrhu rozpočtu pre rok 2014 ich rozpočtujeme v objeme **68 132 tis. €**, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 nárast o + 1 032 tis. €.

Jedná sa o finančné prostriedky z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej len MŠVVaŠ SR) určené na krytie výdavkov v rámci preneseného výkonu kompetencií zo štátu na regionálnu samosprávu na úseku financovania stredných škôl (60 740 tis. €) a kapitálové transfery, ktoré predstavujú finančné prostriedky v rámci projektov EÚ a iných finančných mechanizmov (7 392 tis. €).

Príjmy rozpočtu PSK sú pre rok 2014 rozpočtované v celkovom objeme **156 305 tis. €**, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 nárast o + 2 712 tis. €. **Bežné príjmy** rozpočtujeme v objeme **148 563 tis. €**, čo je nárast o + 2 720 tis. € a **kapitálové príjmy** rozpočtujeme v objeme **7 742 tis. €**, čo je pokles o – 8 tis. €. Z navrhovaného rozpočtu vlastné príjmy predstavujú objem 88 173 tis. €, čo predstavuje viac ako 56 %-ný podiel na rozpočte príjmov PSK celkom.

4. Rozpočet výdavkov samosprávneho kraja

Návrh rozpočtu výdavkov PSK na roky 2014 – 2016 vychádza z príjmových možností PSK, a to hlavne z rozpočtu daňových a nedaňových príjmov, ktoré tvoria vlastné príjmy samosprávneho kraja, ako aj z grantov a transferov poskytovaných v rámci z dotácií zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ. Výdavky PSK pre rok 2014 sú rozpočtované v celkovom objeme **160 005 tis. €**, v tom bežné výdavky 145 590 tis. € a kapitálové výdavky 13 415 tis. €. Oproti schválenému rozpočtu pre rok 2013 evidujeme nárast výdavkov spolu o 9 %, čo je zapríčinené predovšetkým zvýšením rozpočtu pre oblasť cestnej dopravy na úhradu výdavkov za služby vo vnútroštátnej doprave (+7 100 tis. €), ktoré pre rok 2014 rozpočtujeme v objeme potrebnom na vykrytie neuhradenej straty za rok 2013 a zmluvné financovanie pre rok 2014 tak, aby nebolo potrebné zaťažovať rozpočet PSK v nasledujúcich obdobiach. K navýšeniu rozpočtu dochádza aj z dôvodu zmeny formy hospodárenia 4 príspevkových organizácií na rozpočtové organizácie v oblasti kultúrnych služieb a vzdelávania, zvýšenia počtu organizačných jednotiek v oblasti sociálneho zabezpečenia, z dôvodu plnenia legislatívnych požiadaviek pri financovaní verejných a neverejných poskytovateľov sociálnych služieb. Navýšenie rozpočtu bolo realizované aj v rámci všeobecnej pracovnej oblasti na predfinancovanie a kofinancovanie projektov EÚ. Navýšenie rozpočtu bežných výdavkov obsahuje aj zapojenie finančných prostriedkov z roka 2013, ktoré budú nevyčerpané v objeme 580 tis. € a tieto sú zapojené do používania výlučne v rámci príjmových finančných operácií, ktoré nevstupujú do rozpočtu.

Návrh rozpočtu výdavkov v sebe zahŕňa náklady na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania, poisťné a príspevok do poisťovní. Pri kvantifikácii výdavkov na poisťné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní sa vychádzalo z platnej legislatívy, pričom odvodová povinnosť predstavuje 34,95 %-ný podiel na mzdových výdavkoch. V rámci tejto kategórie sú do rozpočtu zahrnuté aj odvody z odmien poslancov Z PSK, členov etickej komisie a posudkových lekárov.

Objem finančných prostriedkov na osobné výdavky zamestnancov regionálneho školstva bol rozpočtovaný na základe prognózy MŠVVaŠ SR, ktorý vychádza z predpokladaného normatívu na žiaka a predpokladaného počtu žiakov regionálneho školstva v prešovskom regióne pre obdobie rokov 2014 až 2016.

Prostriedky návrhu rozpočtu PSK sú ďalej určené na financovanie samosprávnych kompetencií PSK, na výkon činnosti v oblasti dopravy, na zabezpečenie originálnych kompetencií stredného školstva, kultúry, sociálneho zabezpečenia ako aj na krytie výdavkov spojených s financovaním a spolufinancovaním schválených projektov v rámci fondov EÚ. Rozpočet výdavkov je krytý vlastnými zdrojmi PSK a zdrojmi zo štátneho rozpočtu a EÚ.

Návrh rozpočtu výdavkov podľa jednotlivých oblastí financovania je nasledovný:

Pre činnosť úradu samosprávneho kraja sú pre rok 2014 rozpočtované bežné výdavky v objeme **6 550 tis. €**, ktoré sú určené na úhradu miezd, platov, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní, na platby poisťného a príspevkov do poisťovní, na tovary a služby, bežné transfery a na splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s prijatými návratnými zdrojmi financovania – úverové zdroje. Pre túto oblasť rozpočtujeme v roku 2014 aj kapitálové výdavky v objeme **412 tis. €** určené na predfinancovanie a spolufinancovanie projektu OPIS – Elektronizácia služieb VUC PSK.

V rámci oddielu **všeobecná pracovná oblasť** rozpočtujeme bežné výdavky v objeme **2 430 tis. €** a kapitálové výdavky v objeme **13 003 tis. €**. Jedná sa o finančné prostriedky určené na krytie výdavkov spojených predovšetkým s financovaním a spolufinancovaním schválených projektov v rámci fondov EÚ. Pre túto oblasť rozpočtujeme aj výdavky v súlade s § 10 ods.7 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nevyčerpané v minulých rokoch v objeme 430 tis. €. Ďalej sú v rozpočte predmetnej oblasti zahrnuté výdavky na zabezpečenie činnosti odboru cezhraničných programov 400 tis. € a bežné výdavky v objeme 450 tis. € na zabezpečenie činnosti

sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom (ďalej len SO/RO), ktoré sú rozpočtované na základe zmluvy o výkone činností a refundácii výdavkov medzi štátom a samosprávnym krajom.

Najvýraznejšie navýšenie výdavkov evidujeme v oblasti **cestnej dopravy** a to z dôvodu platby skutočne dosiahnutej straty dopravcom v prímestskej doprave. Bežné výdavky sa rozdeľujú na činnosť **správy a údržby ciest II. a III. triedy** v objeme **15 500 tis. €** a na platby za služby vo vnútroštátnej doprave pre dopravcov v oblasti prímestskej dopravy **20 100 tis. €**.

Pre oblasť **zdravotníctva** na rok 2014 sa výdavky nerozpočtujú.

Na činnosť **kultúrnych zariadení** sa navrhujú finančné prostriedky v objeme **8 200 tis. €**, ktoré PSK poskytuje organizáciám v oblasti kultúry na krytie výdavkov miezd, odvodov, tovarov a služieb, ako aj bežných transferov. Navýšenie rozpočtu oproti schválenému rozpočtu roka 2013 je spôsobené zmenou formy hospodárenia 3 príspevkových organizácií na rozpočtové, pričom vlastné príjmy organizácií sú zapracované do rozpočtu príjmov ako aj výdavkov samosprávneho kraja.

Pre zabezpečenie financovania **regionálneho školstva** rozpočtujeme v rámci oblasti **vzdelávania** finančné prostriedky v objeme **68 920 tis. €**. Tieto sa členia na financovanie bežných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií 60 740 tis. € (prognóza MŠVVaŠ SR), originálnych kompetencií 8 030 tis. € a tiež sú v návrhu rozpočtu zahrnuté aj nevyčerpané prostriedky z minulých rokov v objeme 150 tis. €, ktoré prostredníctvom finančných operácií bude možné použiť aj v nasledujúcom roku. V rámci originálnych kompetencií sa z bežného rozpočtu financujú činnosti školských internátov, zariadení školského stravovania, jazykové školy, školy v prírode v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ako aj súkromné/cirkevné základné umelecké školy, súkromné/cirkevné jazykové školy a súkromné/cirkevné školské zariadenia. V rámci prenesených kompetencií dotácia zo štátneho rozpočtu je určená na financovanie stredných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK.

Na **sociálne zabezpečenie** sa rozpočtujú bežné výdavky v celkovom objeme **24 890 tis. €**, ktoré obsahujú finančné prostriedky pre zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a zariadenia pestúnskej starostlivosti v objeme 19 390 tis. €, ako aj finančné prostriedky pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb na základe zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách, zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a v zmysle VZN č. 20/2010 v objeme 5 500 tis. €.

V návrhu rozpočtu PSK pre rok 2014 rozpočtujeme **výdavky** v celkovom objeme **160 005 tis. €**, z toho **bežné výdavky 146 590 tis. €** a **kapitálové výdavky 13 415 tis. €**.

5. Finančné operácie

V zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sú súčasťou rozpočtu samosprávneho kraja aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov z peňažných fondov samosprávneho kraja a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Súčasťou finančných operácií sú aj účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ nevyčerpané v minulých rokoch v objeme 580 tis. €. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov samosprávneho kraja. V návrhu rozpočtu PSK pre rok 2014 rozpočtujeme **finančné operácie príjmové** v objeme **11 997 tis. €** a **finančné operácie výdavkové** v objeme **8 297 tis. €**.

6. Návrh rozpočtu PSK na rok 2014

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2014 je zostavený ako schodkový v objeme – 3 700 tis. €, pričom schodok je krytý finančnými operáciami, ktoré predstavujú opätovné zavedenie do použitia finančných prostriedkov z minulých rokov a návratné zdroje financovania, ktoré sú výlučne používané na predfinancovanie europrojektov. Členenie rozpočtu je nasledovne:

A.	Bežný rozpočet	1 973 000 €
	A.1. Bežné príjmy	148 563 000 €
	A.2. Bežné výdavky	146 590 000 €
B.	Kapitálový rozpočet	-5 673 000 €
	B.1. Kapitálové príjmy	7 742 000 €
	B.2. Kapitálové výdavky	13 415 000 €
C.	Finančné operácie	3 700 000 €
	C.1. Finančné operácie príjmové	11 997 000 €
	C.2. Finančné operácie výdavkové	8 297 000 €
D.	Zmena stavu záväzkov a pohľadávok	1 550 000 €
	Príjmy celkom	156 305 000 €
	Výdavky celkom	160 005 000 €
	Rozdiel príjmov a výdavkov celkom	- 3 700 000 €
	Príjmy celkom (vrátane finančných operácií príjmových)	168 302 000 €
	Výdavky celkom (vrátane finančných operácií výdavkových)	168 302 000 €
	Rozdiel príjmov a výdavkov celkom vrátane finančných operácií	0 €

Návrh bežného rozpočtu je zostavený ako prebytkový v objeme 1 973 tis. €, pričom výdavky v objeme 580 tis. € budú kryté príjmovými finančnými operáciami - zostatky prostriedkov zo štátneho rozpočtu a projektov z minulých rokov. Po ich odrátaní evidujeme bežný rozpočet ako prebytkový v objeme 2 553 tis. € a tento prebytok bude použitý na čiastočné krytie schodku kapitálového rozpočtu. Schodok kapitálového rozpočtu v objeme 5 673 tis. € bude krytý prebytkom bežného rozpočtu a finančnými operáciami príjmovými.

A. BEŽNÝ ROZPOČET

Návrh bežného rozpočtu pre rok 2014 sa člení na bežné príjmy a bežné výdavky. Prostriedky bežného rozpočtu sú určené na finančné zabezpečenie samosprávnych kompetencií PSK, financovanie a kofinancovanie projektov financovaných zo zdrojov EÚ, na výkon činností v oblasti dopravy, stredného školstva, kultúry a sociálneho zabezpečenia.

Výdavky sú kryté vlastnými príjmami PSK a zdrojmi zo štátneho rozpočtu a EÚ. Zo štátneho rozpočtu a z EÚ očakávame príjmy z transferov a grantov, ktoré sú určené na zabezpečenie financovania prenesených kompetencií v oblasti regionálneho školstva a na financovanie europrojektov. Bežný rozpočet PSK je zostavený ako prebytkový v objeme 1 973 tis. €. Do rozpočtu sme zahrnuli aj účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ nevyčerpané v minulých rokoch v objeme 580 tis. €, ktoré budú použité na financovanie projektov EÚ v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Po ich odrátaní je bežný rozpočet zostavený ako prebytkový v objeme 2 553 tis. €.

A.1. Bežné príjmy

Do návrhu rozpočtu pre rok 2014 sme zahrnuli bežné príjmy v celkovom objeme **148 563 tis. €**, z toho daňové príjmy v objeme 82 200 tis. €, nedaňové príjmy v objeme 5 623 tis. €, ktoré sú tvorené v rámci vlastných zdrojov samosprávneho kraja a granty a transfery v objeme 60 740 tis. €. Zloženie rozpočtu bežných príjmov je podrobne uvedené v časti 3 Rozpočet príjmov samosprávneho kraja.

A.2. Bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov pre rok 2014 predstavuje objem **146 590 tis. €**, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 nárast o + 12 179 tis. €. Najvyšší podiel na tomto zvýšení rozpočtu má dofinancovanie služieb vo vnútroštátnej doprave o 7 100 tis. €, ďalej sú v ňom zahrnuté prostriedky z rozpočtu EÚ nevyčerpané v minulých rokoch v objeme 580 tis. € a finančné prostriedky na financovanie organizácií v oblasti vzdelávania a kultúrnych služieb, ktoré zmenili formu hospodárenia z príspevkovej na rozpočtovú. V rámci oblasti sociálnych služieb sú rozpočtované bežné výdavky aj pre novovzniknutú organizačnú zložku pri DSS Ľubica, ktorú samosprávny kraj prevzal od mesta Kežmarok, na dofinancovanie verejných a neverejných poskytovateľov sociálnych služieb a výrazne navýšenie bežných výdavkov evidujeme aj vo všeobecnej pracovnej oblasti, a to hlavne z dôvodu potreby predfinancovania projektov v súvislosti so začiatkom nového programového obdobia.

V rámci bežného rozpočtu sú rozpočtované výdavky podľa funkčnej klasifikácie nasledovne:

01.1.1.7 – Vyššie územné celky

Rozpočet Úradu PSK pre rok 2014 je zostavený v objeme **6 550 tis. €**. V rámci Úradu PSK sú rozpočtované aj výdavky na predfinancovanie a kofinancovanie projektov v rámci OPIS-u v objeme 105,5 tis. €. Bez týchto prostriedkov dochádza k zvýšeniu rozpočtu o 1,02 % oproti roku 2013 a to najmä z dôvodu potreby riešenia havarijného stavu kanalizácie, sociálnych zariadení a interiérov v budove úradu PSK, ktorá bola od štátu odkúpená v pôvodnom stave.

Členenie rozpočtu podľa kategórií je nasledovné:

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

Rozpočet finančných prostriedkov pre túto kategóriu je navrhovaný v objeme **1 900 tis. €**. Finančné prostriedky sa rozpočtujú pre 192 zamestnancov vrátane pracoviska v Bruseli, pričom platná organizačná štruktúra je schválená s počtom zamestnancov 206.

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V nadväznosti na rozpočtovaný objem mzdových prostriedkov sa rozpočtujú výdavky v objeme **810 tis. €**. Rozpočet v sebe zahŕňa odvody poistného za zamestnancov úradu PSK vrátane zamestnancov vysunutého pracoviska v Bruseli a to v podiele 34,95 % k rozpočtu miezd, prostriedky na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancov, odvody z odmien poslancov a neposlancov Z PSK a odvody z dohôd o pracovnej činnosti vyplácaných členom etickej komisie PSK a posudkovým lekárom.

630 - Tovary a služby

Pre uvedenú kategóriu sú rozpočtované výdavky v objeme **2 335 tis. €**. Rozpočet zohľadňuje výdavky na cestovné náhrady, záväzky zo zmluvných vzťahov na platby za médiá, výdavky na minimálne materiálové zabezpečenie činnosti úradu, opravy a údržbu, nájomné a ostatné tovary a služby. Rozpočet tovarov a služieb obsahuje aj výdavky spojené s vysunutým pracoviskom v Bruseli (31 tis. €), ako aj výdavky spojené s činnosťou zastupiteľstva samosprávneho kraja (392 tis. €).

V rámci cestovných náhrad – **položka 631** sa rozpočtujú výdavky v objeme 35 tis. €, ktoré sú určené na domáce ako aj na zahraničné služobné cesty. V uvedených výdavkoch sú rozpočtované prostriedky aj na vysunuté pracovisko v Bruseli.

Na **položke 632** – energie, voda a komunikácie rozpočtujeme finančné prostriedky v objeme 364 tis. €. V rámci tejto položky sa rozpočtujú výdavky určené na úhradu energií, poštovného, telekomunikačných poplatkov a poplatkov za internetové a sieťové služby.

Položka 633 – materiál je rozpočtovaná v objeme 137 tis. €. Výdavky sú určené na nevyhnutný nákup interiérového vybavenia 10 tis. €, výpočtovej, telekomunikačnej techniky a prevádzkových strojov 29 tis. €, na úhradu za časopisy a knihy 7 tis. €, na úhradu reprezentačných výdavkov 20 tis. €, na úhradu výdavkov na obstaranie nehmotného materiálu (softvér a licencie) 14 tis. € a na úhradu výdavkov za tzv. všeobecný materiál 57 tis. € ako je papier, kancelárske potreby, tonery a čistiace a hygienické potreby a pod.

Rozpočet výdavkov na **položku 634** – dopravné je v objeme 163 tis. €. Prostriedky sú určené na pohonné látky, oleje, nákup pneumatík, zákonné a havarijné poistenie, ako aj na opravy a údržby, resp. pravidelné prehliadky vozového parku PSK.

Rutinnú a štandardnú údržbu – **položka 635** rozpočtujeme v objeme 600 tis. €. Najvýraznejšiu podpoložku tvorí údržba budov 290 tis. €, kde plánujeme výdavky na opravu a údržbu priestorov úradu, ktoré sú v havarijnom stave. Ďalej sú v nej zahrnuté výdavky na správu a aktualizácie softvérových aplikácií hlavne v oblasti jednotného ekonomického informačného systému SPIN a ďalšie platby za správu a aktualizácie informačných systémov, využívaných úradom samosprávneho kraja 280 tis. €, výdavky na údržbu výpočtovej a telekomunikačnej techniky 16 tis. €, prevádzkových strojov, prístrojov a interiérového vybavenia 9 tis. € a komunikačnej infraštruktúry 5 tis. €.

V rámci tovarov a služieb evidujeme **položku 636** – nájomné za prenájom, kde rozpočtujeme výdavky v objeme 50 tis. €. Prostriedky sú určené na úhradu výdavkov spojených jednak s platbou za prenajaté priestory, ako aj za služby spojené s prenájomom a za prenájom technických zariadení. Rozpočet výdavkov zahŕňa aj nájomné za vysunuté pracovisko v Bruseli, a nájomné a služby s ním spojené za zasadnutia Z PSK.

Položku 637 – služby rozpočtujeme v objeme 986 tis. €. Výdavky sú určené na školenia, kurzy, konkurzy a súťaže, semináre, propagáciu, reklamu a inzerciu (46 tis. €), na všeobecné služby (130 tis. € - upratovanie priestorov úradu, služby v oblasti regionálneho rozvoja, renovácie tonerov a pod.), na špeciálne služby (55 tis. € – strážna služby, audítorské služby, výkon požiarneho technika), výdavky spojené s vyhotovením štúdií a expertíz (45 tis. € – územnoplánovacia dokumentácia, urbanistické štúdie), výdavky na stravovanie zamestnancov (85 tis. €), poisťné (20 tis. €), na odvod do sociálneho fondu (26 tis. €), magazín PSK (32 tis. €), na poplatky a odvody (7 tis. €), na úhradu daní (25 tis. €), odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru (15 tis. € – napr. etická komisia, sociálna posudková činnosť) a pod. V rámci uvedenej položky rozpočtujeme aj výdavky pre zastupiteľstvo samosprávneho kraja, t. j. odmeny poslancov a neposlancov, výdavky spojené so stravovaním, občerstvením a cestovné náhrady v celkovom objeme 380,5 tis. €.

640 – Bežné transfery

V rámci bežných transferov rozpočtujeme výdavky v objeme **515 tis. €**, z toho na úhradu členských príspevkov 490 tis. €, na odchodné, odstupné a nemocenské dávky pre zamestnancov úradu samosprávneho kraja 25 tis. €.

650 – Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Uvedená kategória je určená na rozpočtovanie úrokov a poplatkov súvisiacich s úvermi, ktorú rozpočtujeme v celkovom objeme **990 tis. €**, z toho na položke 651 - Splácanie úrokov v tuzemsku za návratné zdroje financovania určené na predfinancovanie europrojektov a na položke 652 - Splácanie úrokov do zahraničia, ktorá je určená na splátku úrokov z investičného úveru čerpaného v rokoch 2006 až 2009 z Európskej investičnej banky.

04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť

V rámci všeobecnej pracovnej oblasti sa rozpočtujú finančné prostriedky na krytie výdavkov spojených s financovaním a spolufinancovaním projektov v rámci fondov EÚ. Návrh rozpočtu bežných výdavkov je rozpočtovaný v celkovom objeme **2 430 tis. €**. V rozpočte sú zahrnuté aj výdavky na

projekty implementované odborom cezhraničných programov 400 tis. € a výdavky pre SO/RO pre ROP 450 tis. €. V uvedenom oddiele okrem iného rozpočtujeme aj nepoužité zdroje z minulých rokov v objeme 430 tis. €, ktoré budú do rozpočtu zapojené prostredníctvom finančných operácií. Jedná sa o finančné prostriedky na realizáciu Strešného projektu a Mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí.

Návrh rozpočtu obsahuje finančné prostriedky na predfinancovanie 22 projektov, vrátane strešného projektu a SO/RO pre ROP. Rozpočtovať finančné prostriedky pre uvedenú oblasť je zložité, nakoľko od roku 2014 začína nové programovacie obdobie. V súčasnosti sa PSK uchádza o schválenie projektov, či už v rámci Regionálneho operačného programu, alebo iných operačných programov. Výdavky preto priamo závisia od počtu schválených projektov a ich rozpočtu. Zásadný dopad na rozpočet má aj spôsob financovania projektov, nakoľko pri refundáciách sa proces refundácie vopred vynaložených výdavkov neprimerane predlžuje a refundácie sú na účet PSK prevažne poukazované až po ukončení rozpočtového roka.

04.5 – Cestná doprava

Bežné výdavky pre oblasť cestnej dopravy sú rozpočtované v objeme **35 600 tis. €**, čo oproti schválenému rozpočtu roka 2013 predstavuje nárast o 27,37 %. Finančné prostriedky sú určené na zabezpečenie činnosti Správy a údržby ciest PSK (ďalej len SÚC PSK) v objeme 15 500 tis. € a na úhradu platieb za služby vo vnútroštátnej doprave sú určené finančné prostriedky v objeme 20 100 tis. €. Výrazne navýšenie rozpočtu sa týka hlavne platieb za služby vo vnútroštátnej doprave, kde výdavky pre rok 2014 plánujeme na úrovni predpokladanej straty, vychádzajúcej zo zmluvných podmienok (17 900 tis. €) a tiež je v návrhu rozpočtu zahrnutý aj predpokladaný nedoplatok za rok 2013 (2 200 tis. €), ktorý vychádza z predbežných vyúčtovaní za tri štvrtroky roka 2013.

Objem výdavkov pre SÚC PSK pre rok 2014 rozpočtujeme v objeme **15 500 tis. €**. Z celkového objemu bežných výdavkov pre SÚC PSK sú finančné prostriedky v objeme 8 050 tis. € určené na údržbu a opravu ciest II. a III. kategórie - funkčná klasifikácia 04.5.1.2 a 7 450 tis. € na zabezpečenie činností SÚC PSK - funkčná klasifikácia 04.5.1.3 (mzdy a platy, odvody a príspevky do poisťovní, tovary a služby a bežné transfery). Rozpočtová organizácia SÚC PSK pozostáva zo 7 vnútorných organizačných jednotiek - oblasť Bardejov, Humenné, Poprad, Prešov, Stará Ľubovňa, Svidník, Vranov nad Topľou a spravuje viac ako 2 444 kilometrov ciest. Zároveň na základe zmluvného podkladu zabezpečuje opravy a údržbu ciest I. kategórie, ktorých správcom je Slovenská správa ciest Bratislava. Výdavky vynaložené na opravu a údržbu ciest I. kategórie sú zo strany SSC Bratislava za posledné 2 mesiace refundované pravidelne až v nasledujúcom rozpočtovom roku a z tohto dôvodu bolo nevyhnutné zvýšiť rozpočet pre rok 2014 oproti roku 2013, v ktorom bol samosprávny kraj viazaný v oblasti bežných výdavkov memorandom.

08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Prešovský samosprávny kraj má v zriaďovateľskej pôsobnosti 28 kultúrnych zariadení. Od 1.1.2014 z nich bude 23 príspevkových a 5 rozpočtových, nakoľko dôjde k zmene formy hospodárenia Vlastivedného múzea Hanušovce nad Topľou. Pre túto oblasť rozpočtujeme bežné výdavky v objeme **8 200 tis. €**. K navýšeniu rozpočtu dochádza z dôvodu zapojenia vlastných zdrojov do rozpočtu, ktoré rozpočtové organizácie vytvárajú vlastnou činnosťou a taktiež mimorozpočtových prostriedkov v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z. z..

Finančné prostriedky sú rozpočtované pre 2 divadlá, 8 klubových a špeciálnych kultúrnych zariadení, 7 knižníc, 10 múzeí a galérií a 1 umelecký súbor.

09 - Vzdelávanie

Rozpočet pre oblasť vzdelávania predstavuje už tradične najvyšší podiel (47 %) na výdavkoch samosprávneho kraja. Výdavky plánujeme pre 79 stredných škôl (16 gymnázií, 56 stredných odborných škôl, 7 spojených škôl), ktoré sú financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR. Ďalej financujeme 57 školských zariadení (19 školských internátov, 32 školských

stravovacích zariadení, 2 jazykové školy, 2 školské kluby detí 1 škola v prírode a 1 školské hospodárstvo) v rámci originálnych kompetencií, a to z príjmov z podielových daní a z vlastných príjmov PSK. Financovanie originálnych kompetencií sa realizuje na základe sledovaných výkonov – počet ubytovaných žiakov, počet vydaných hlavných a doplnkových jedál, podľa ubytovacej kapacity (počet lôžko dní) a miery ich využitia a preukázaného počtu poslucháčov jazykovej školy. V rámci originálnych kompetencií je rozpočtované aj financovanie súkromných a cirkevných základných umeleckých škôl, jazykových škôl a školských zariadení v počte 72 pod 33 rôznymi zriaďovateľmi.

Financovanie regionálneho školstva vychádza z normatívneho pridelovania finančných prostriedkov na počet žiakov, čo je v súlade so zákonom NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných, stredných škôl, školských zariadení v platnom znení. V zmysle zákona budú školám (preneseným kompetenciám) rozpisané normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku v zmysle pokynov MŠVVaŠ SR pri zachovaní povinného minimálneho normatívu pre školu.

Rozpočet bežných výdavkov pre rok 2014 rozpočtujeme v celkovom objeme **68 920 tis. €**. Do rozpočtu sú začlenené aj finančné prostriedky na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti školstva v objeme 60 740 tis. € (návrh východísk MŠVVaŠ SR) a finančné prostriedky, ktoré organizácie v oblasti vzdelávania prijali v roku 2013 ako zálohové platby na predfinancovanie projektov a v zmysle platných časových harmonogramov ich použijú až v nasledujúcom roku v objeme 150 tis. €. Na základe štatistických údajov opätovne evidujeme na stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK pokles žiakov. K 15.9.2013 je zaznamenaný pokles o – 2 031 žiakov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Táto skutočnosť nás aj naďalej núti pristupovať k racionalizačným opatreniam zameraným na maximálne efektívne využitie objektov pri efektívnom vynakladaní finančných prostriedkov na prevádzku škôl, tzn. umiestnenie škôl s nízkym počtom žiakov do jedného objektu a následne prípadný odpredaj nevyužívaných objektov.

V rámci originálnych kompetencií došlo v roku 2013 k zmene, kedy príspevková organizácia Školské hospodárstvo Cemjata zmenila formu hospodárenia na rozpočtovú a stala sa organizačnou zložkou Spojenej školy Prešov. Do doby pričlenenia pod spojenú školu bol subjekt príspevkovou organizáciou evidovanou mimo verejný sektor, tzn. z rozpočtu samosprávneho kraja mu nebola poskytovaná dotácia. Z uvedeného dôvodu sme pristúpili k zvýšeniu rozpočtu pre výkon originálnych kompetencií v oblasti školstva na 8 030 tis. € celkom, z toho pre súkromné a cirkevné školské zariadenia 2 400 tis. €. Pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK sú vyčlenené finančné prostriedky v objeme 5 630 tis. €, z toho mimorozpočtové zdroje v objeme 330 tis. € v súlade s ustanovením § 23 zákona č. 523/204 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení.

10 - Sociálne zabezpečenie

V oblasti sociálnych služieb sa zabezpečuje financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 29 zariadení bez právnej subjektivity, ktorými sú domovy pre osamelých rodičov, rehabilitačné strediská, krízové strediská a útulky. Súčasťou rozpočtu tejto oblasti sú aj finančné prostriedky pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a taktiež finančné prostriedky na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej opatery detí a sociálnej kurately na území PSK v zmysle zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a v zmysle VZN č. 20/2010.

Pre oblasť sociálneho zabezpečenia rozpočtujeme bežné výdavky v objeme **24 890 tis. €**, z toho pre zariadenia sociálnej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je vyčlenených 19 390 tis. €. V rozpočte sú zahrnuté aj finančné prostriedky pre novovzniknutú organizačnú zložku DSS Kežmarok, ktorá je začlenená pri DSS Ľubica. Pre neverejných poskytovateľov podľa zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách, zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a v zmysle VZN č. 20/2010 rozpočtujeme finančné prostriedky v objeme 5 500 tis. €.

B. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet pre rok 2014 je zostavený ako schodkový. Kapitálové príjmy sú rozpočtované v objeme 7 742 tis. €, čo vychádza z predpokladu plnenia príjmov z predaja prebytočného nehnuteľného majetku 350 tis. € a refundácie a zálohových platieb v rámci projektov EÚ. Kapitálové výdavky sú rozpočtované v objeme 13 415 tis. €. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý návratnými zdrojmi financovania a zostatkami z predchádzajúcich rokov (finančnými operáciami príjmovými) v zmysle §10 ods.7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

B.1. Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy PSK pre rok 2014 sú rozpočtované v oblasti **nedaňových príjmov**, kategória 230 - kapitálové príjmy, čo predstavuje predpokladaný príjem za predaj majetku vo vlastníctve PSK v objeme 350 tis. € a v oblasti **transferov**, kategória 320 – tuzemské kapitálové granty a transfery v objeme 7 392 tis. €. Tieto transfery predstavujú refundácie a finančné prostriedky na zálohové platby v rámci projektov financovaných zo štrukturálnych fondov EÚ. Rozpočet kapitálových príjmov je stanovený na **7 742 tis. €**.

B.2. Kapitálové výdavky

Rozpočet kapitálových výdavkov je pre rok 2014 stanovený v objeme **13 415 tis. €** a je krytý kapitálovými príjmami, prebytkom bežného rozpočtu a finančnými operáciami príjmovými.

Rozpis návrhu kapitálových výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je nasledovný:

01.1.1.7 – Vyššie územné celky

Pre úrad PSK rozpočtujeme kapitálové výdavky v objeme 412 tis. €. Finančné prostriedky budú použité na financovanie projektu OPIS – Elektronizácia služieb VUC PSK.

04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť

V rámci všeobecnej pracovnej oblasti sa rozpočtujú finančné prostriedky na úhradu výdavkov spojených s prípravou žiadostí o nenávratný finančný príspevok z eurofondov a samotnú implementáciu projektov v rámci fondov európskej únie. Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov je rozpočtovaný v objeme **13 003 tis. €**.

C. FINANČNÉ OPERÁCIE

V zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sú súčasťou rozpočtu samosprávneho kraja aj finančné operácie. Finančná operácia pre účely rozpočtového procesu je každá transakcia s finančnými aktívami a finančnými pasívami. Finančné operácie však na druhej strane nie sú súčasťou príjmov a výdavkov samosprávneho kraja. V rámci návrhu rozpočtu PSK rok 2014 rozpočtuje finančné operácie príjmové v objeme 11 997 tis. € a finančné operácie výdavkové v objeme 8 297 tis. €.

C.1. Finančné operácie príjmové

Prostredníctvom finančných operácií príjmových sa vykonávajú prevody prostriedkov z peňažných fondov samosprávneho kraja a realizujú sa návratné zdroje financovania. V návrhu rozpočtu pre rok 2014 sú finančné operácie príjmové tvorené prevodmi finančných prostriedkov minulých rokov 580 tis. €, z rezervného fondu objeme 6 417 tis. € a návratnými zdrojmi financovania určenými na predfinancovanie projektov v rámci fondov EÚ prostredníctvom Municipálneho úveru - Eurofondy v objeme úverovej linky maximálne 5 000 tis. €. Návrh rozpočtu **príjmových operácií** je celkom **11 997 tis. €**.

C.2. Finančné operácie výdavkové

Výdavkové finančné operácie pozostávajú z platieb za úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci a kapitálovú účasť, ako aj zo splácania istiny úverov použitých v minulosti, nákupu majetkových účastí a ostatných výdavkových operácií finančných aktív a finančných pasív.

Pre rok 2014 rozpočtujeme finančné prostriedky na splácanie istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006 – 2009 v objeme 1 297 tis. € a jednorazové mimoriadne splátky Municipálneho úveru - Eurofondy na predfinancovanie projektov EÚ, ktoré budú realizované po refundácií výdavkov zo strany riadiacich orgánov.

Návrh rozpočtu **výdavkových operácií** je celkom **8 297 tis. €**.

Tabuľkové prehľady k návrhu rozpočtu PSK na roky 2014 až 2016 sú uvedené v prílohách materiálu č. 1 – 10.

D. ZMENA STAVU ZÁVÄZKOV A POHLADÁVOK

V návrhu rozpočtu na rok 2014 v súlade s metodikou ESA 95 je rozpočtovaný aj ukazovateľ **zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok v objeme 1 550 tis. €**. Jedná sa o rozdiel záväzkov a pohľadávok medzi ich hodnotou k 1.1. a 31.12. sledovaného roka. V zmysle metodiky je to ukazovateľ, ktorý vstupuje do výpočtu prebytku, resp. schodku rozpočtu. Pre rok 2014 uvažujeme so znížením záväzkov v objeme 1 600 tis. €. Zníženie záväzkov je plánované za splátky tzv. PPP projektov v rámci Správy a údržby ciest PSK, postupné splácanie investície do tepelného hospodárstva za DDS Volgogradská v Prešove, zápočty investícií a nájomného za organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a iné. Záväzky sú započítavané so stavom vybraných pohľadávok, pri ktorých predpokladáme, že dôjde k ich zníženiu o 50 tis. €.

7. Návrh Programového rozpočtu PSK na roky 2014 - 2016

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na roky 2013 – 2015 je v zmysle Zásad rozpočtového procesu PSK zostavený aj vo forme programov. Podobne ako v predchádzajúcich obdobiach aj v **programovom rozpočte na roky 2014 – 2016** sú výdavky samosprávneho kraja alokované do **9 programov**, ktoré predstavujú súbor aktivít slúžiacich k plneniu zámeru jednotlivých programov.

Program 001: Plánovanie, manažment, kontrola

Podprogram 1.1.	Samosprávne riadenie regiónu
Prvok 1.1.1.	Výkon funkcie predsedu
Prvok 1.1.2.	Zasadnutia orgánov kraja (Zastupiteľstvo a poradné orgány zastupiteľstva)
Prvok 1.1.3.	Voľby do orgánov samosprávnych krajov
Podprogram 1.2.	Medzinárodné vzťahy
Prvok 1.2.1.	Zastúpenie PSK v Bruseli
Prvok 1.2.2.	Medzinárodná spolupráca
Podprogram 1.3.	Kontrola
Prvok 1.3.1.	Kontrola verejných výdavkov
Prvok 1.3.2.	Petície, sťažnosti, podania
Podprogram 1.4.	Manažment ekonomiky
Prvok 1.4.1.	Audit
Prvok 1.4.2.	Rozpočtová politika a účtovníctvo
Podprogram 1.5.	Podpora všeobecne prospešných služieb v regióne
Podprogram 1.6.	Členstvo v samosprávnych organizáciách a združeniach
Podprogram 1.7.	Propagácia/ Prezentácia kraja
Prvok 1.7.1.	Mediálna propagácia kraja
Prvok 1.7.2.	Externá propagácia kraja
Prvok 1.7.3.	Propagačné a prezentačné materiály kraja
Prvok 1.7.4.	Monitoring médií
Prvok 1.7.5.	Informácie na webovom sídle PSK
Prvok 1.7.6.	Implementácia štandardov ISVS na webovom sídle PSK v zmysle Výnosu 312/2010 Z. z. o štandardoch ISVS (monitorované MF SR)

Program 002: Rozvoj kraja

Podprogram 2.1.	Strategické dokumenty a územné plánovanie
Prvok 2.1.1.	Programové dokumenty kraja
Prvok 2.1.2.	Územné plánovanie a územnoplánovacie podklady
Podprogram 2.2.	Regionálny rozvoj
Prvok 2.2.1.	Rozvoj podnikania
Prvok 2.2.2.	Sociálna inklúzia a zamestnanosť
Prvok 2.2.3.	Rozvoj vidieka
Prvok 2.2.4.	Životné prostredie
Prvok 2.2.5.	Sociálne vylúčené spoločensvá
Podprogram 2.3.	Rozvoj cestovného ruchu
Prvok 2.3.1.	Veľtrhy, výstavy, konferencie, workshopy
Prvok 2.3.2.	Koordinácia rozvoja cestovného ruchu
Podprogram 2.4.	SO/RO pre Regionálny operačný program
Podprogram 2.5.	Rozvoj cezhraničnej spolupráce
Prvok 2.5.1.	Hodnotenie, schvaľovanie a koordinácia Programu cezhraničnej spolupráce PL – SR
Prvok 2.5.2.	Infobod PSK

Prvok 2.5.3.	Manažment prioritnej osi III Programu cezhraničnej spolupráce PL – SR 2007 -2013
Prvok 2.5.4.	Rozvoj cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika
Prvok 2.5.5.	Cezhraničná spolupráca na vnútornej a vonkajšej hranici EÚ
Podprogram 2.6.	Projekty a granty - Európska agenda
Prvok 2.6.1.	Implementácia programov ŠF EÚ a iných finančných mechanizmov
Podprogram 2.7.	Rezerva

Program 003: Interné služby

Podprogram 3.1.	Právne služby a zastupovanie navonok
Prvok 3.1.1.	Právne služby Úradu PSK
Prvok 3.1.2.	Právne
služby poskytované organizáciám PSK	
Podprogram 3.2.	Správa informačných technológií
Podprogram 3.3.	Archív a registratúra
Podprogram 3.4.	Autodoprava
Podprogram 3.5.	Ochrana a bezpečnosť
Prvok 3.5.1.	Školenia a prednášky
Prvok 3.5.2.	Osobné ochranné pracovné prostriedky
Podprogram 3.6.	Správa a evidencia majetku
Prvok 3.6.1.	Majetok Úradu PSK
Prvok 3.6.2.	Majetok PSK v správe organizácií
Podprogram 3.7.	Nájomné a služby spojené s nájomným

Program 004: Doprava a komunikácie

Podprogram 4.1.	Cestná infraštruktúra
Prvok 4.1.1.	Správa cestnej infraštruktúry
Prvok 4.1.2.	Výstavba, rekonštrukcia a modernizácia cestnej infraštruktúry
Prvok 4.1.3.	Oprava a údržba cestnej infraštruktúry
Podprogram 4.2.	Výkony vo verejnom záujme v pravidelnej prímestskej autobusovej doprave
Podprogram 4.3.	Projekty a granty
Prvok 4.3.1	Program cezhraničnej spolupráce PL – SR 2007 –2013
Prvok 4.3.2	Regionálny operačný program – prioritná os 5
Podprogram 4.4.	Manažment dopravnej infraštruktúry
Podprogram 4.5.	Rezerva

Program 005: Vzdelávanie

Podprogram 5.1.	Stredné školy
Prvok 5.1.1.	Gymnázia
Prvok 5.1.2.	Stredné odborné školy
Prvok 5.1.3.	Jazykové školy
Podprogram 5.2.	Školské zariadenia
Prvok 5.2.1.	Regionálne školské zariadenia
Prvok 5.2.2.	Školské zariadenia a školy (súkromné a cirkevné)
Podprogram 5.3.	Poskytovanie sociálneho zabezpečenia v oblasti vzdelávania
Podprogram 5.4.	Školský úrad
Podprogram 5.5.	Šport
Prvok 5.5.1.	Športové aktivity mládeže
Prvok 5.5.2.	Vyhlásenie najlepších športovcov PSK
Podprogram 5.6.	Projekty a granty
Prvok 5.6.1.	Regionálny operačný program
Prvok 5.6.2.	Ostatné projekty
Podprogram 5.7.	Rezerva

Program 006: Kultúra

<i>Podprogram 6.1.</i>	<i>Divadlá</i>
<i>Podprogram 6.2.</i>	<i>Knižnice</i>
<i>Podprogram 6.3.</i>	<i>Múzeá</i>
<i>Podprogram 6.4.</i>	<i>Galérie</i>
<i>Podprogram 6.5.</i>	<i>Osvetové strediská</i>
<i>Podprogram 6.6.</i>	<i>Hvezdárne a planetária</i>
<i>Podprogram 6.7.</i>	<i>Umelecké súbory</i>
<i>Podprogram 6.8.</i>	<i>Kultúrne podujatia po záštitou predsedu PSK</i>
<i>Podprogram 6.9.</i>	<i>Projekty a granty</i>
Prvok 6.9.1.	Regionálny operačný program
Prvok 6.9.2.	Ostatné projekty
<i>Podprogram 6.10.</i>	<i>Rezerva</i>

Program 007: Sociálne zabezpečenie

<i>Podprogram 7.1.</i>	<i>Starostlivosť o občanov so zdravotným postihnutím, seniorov a marginalizované skupiny občanov</i>
Prvok 7.1.1.	ZSS v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK
Prvok 7.1.2.	Finančné príspevky PO a FO poskytujúcim sociálnu pomoc
<i>Podprogram 7.2.</i>	<i>Sociálno-právna ochrana detí a sociálna kuratela</i>
Prvok 7.2.1	Podpora akreditovaných subjektov právnických osôb, fyzických osôb a obcí v oblasti sociálno- právnej ochrany detí a sociálnej kurately
Prvok 7.2.2.	Zariadenia pestúnskej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK
<i>Podprogram 7.3.</i>	<i>Projekty a granty</i>
Prvok 7.3.1.	Regionálny operačný program
Prvok 7.3.2.	Ostatné projekty
<i>Podprogram 7.4.</i>	<i>Rezerva</i>

Program 008: Zdravotníctvo

<i>Podprogram 8.1.</i>	<i>Zdravotnícke zariadenia PSK</i>
Prvok 8.1.1	Závazky a pohľadávky nemocníc PSK
Prvok 8.1.2.	Povolenia na prevádzkovanie zdravotníckych zariadení vrátane verejných lekární
<i>Podprogram 8.2</i>	<i>Manažment na úseku poskytovania zdravotnej starostlivosti</i>
Prvok 8.2.1	Dozor nad prevádzkovaním zdravotníckych zariadení vrátane lekárenskej služby
Prvok 8.2.2	Etická komisia pri PSK

Program 009: Administratíva

<i>Podprogram 9.1.</i>	<i>Personalistika a mzdy</i>
Prvok 9.1.1.	Spracovanie a zúčtovanie miezd, odvodov a personálna agenda
Prvok 9.1.2.	Štatistika a výkazníctvo
<i>Podprogram 9.2.</i>	<i>Vzdelávanie a starostlivosť o zamestnancov</i>
Prvok 9.2.1.	Školenia a odborný rast zamestnancov
Prvok 9.2.2.	Tvorba a použitie sociálneho fondu
Prvok 9.2.3.	Stravovanie zamestnancov
<i>Podprogram 9.3.</i>	<i>Materiálno-technické zabezpečenie administratívnych činností</i>
<i>Podprogram 9.4.</i>	<i>Podporné činnosti</i>
<i>Podprogram 9.5.</i>	<i>Verejné obstarávanie</i>
<i>Podprogram 9.6.</i>	<i>Úroky z návratných zdrojov financovania</i>
Prvok 9.6.1.	Európska investičná banka - úver
Prvok 9.6.2.	Dexia Komunál eurofondy – úver

Príloha č. 11 obsahuje popis jednotlivých programov PSK a návrh rozpočtu do úrovne programov v súlade s ustanovením bodu 3 Zásad rozpočtového procesu PSK.

8. Záver

Návrh rozpočtu PSK na roky 2014 – 2016 je vypracovaný primerane v intenciách návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 so zohľadnením špecifík samosprávneho kraja. Je založený prioritne na finančnom zabezpečení výkonu samosprávnych funkcií v súlade s platnou legislatívou, plnení základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom samosprávneho kraja, vlastnými príjmami, dotáciami z fondov EÚ tak, aby bol zabezpečený výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií v zmysle platnej legislatívy. Návrh rozpočtu obsahuje aj princíp solidarnosti samosprávneho kraja pri znižovaní verejného dlhu, ktorý je od roku 2012 premietnutý v zníženom podiele na dani z príjmov fyzických osôb z 23,5 % na 21,9 %. Návrh rozpočtu pre rok 2014 je zostavený ako schodkový, pričom schodok rozpočtu je v zmysle § 10 ods. 7 zákona 583/2004 Z. z. krytý návratnými zdrojmi financovania a zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov.

Rozvoj regiónu a zhodnocovanie majetku samosprávneho kraja pre roky 2014-2016 je postavený naďalej na úspešnosti pri získavaní zdrojov z rozpočtu EÚ, implementácii europrojektov a na investíciách z vlastných zdrojov samosprávneho kraja v oblasti cestného hospodárstva, kultúry, sociálneho zabezpečenia ako aj v oblasti vzdelávania a informatizácie. Návrh rozpočtu PSK pre roky 2014-2016 zohľadňuje aj negatívne dopady implementácie europrojektov na výdavkovú časť rozpočtu. Tie spočívajú v oneskorených refundáciách výdavkov často až po ukončení rozpočtového roka. Ďalším negatívom je zákonom stanovená povinnosť viesť všetky účty úradu a organizácií samosprávneho kraja v Štátnej pokladnici, čo samosprávny kraj znevýhodňuje pri ďalšom zabezpečení úverov určených na predfinancovanie europrojektov. Týka sa to hlavne rokovaní o zvýhodnených úverových a úrokových podmienkach s komerčnými bankami.

Návrh rozpočtu samosprávneho kraja si naďalej vyžaduje zachovávať a dôsledne plniť prijaté úsporné opatrenia, ktoré boli zavedené od roku 2010 a to hlavne vo výdavkovej časti rozpočtu. Pre rozpočet samosprávneho kraja na roky 2014-2016 je významným rizikom neistota v nastavení plnenia dane z príjmov fyzických osôb v prvotnej prognóze MF SR, ktorá bude mať zároveň a hlavne dopad na výšku verejného dlhu v SR. Na uvedenú daň, ako aj na rozhodnutie o stanovení podielu na dani z príjmov fyzických osôb určených pre samosprávu nemá regionálna samospráva dosah, avšak veríme, že vzhľadom na dôsledné plnenie memoranda zo strany PSK nebude štát prijímať ďalšie opatrenia, ktoré by znemožnili plnenie samosprávnych kompetencií prenesených zo štátu na regionálnu samosprávu, ktoré sú už teraz nedofinancované.