

## Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na roky 2012 -2014

### 1. Úvod

Rozpočet samosprávneho kraja je základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len „PSK“) v príslušnom rozpočtovom roku. V súlade s ustanovením § 9 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov samosprávny kraj zostavuje rozpočet na trojročné obdobie, t. j. na roky 2012 až 2014, pričom rozpočet pre rok 2012 má záväzný charakter a pre roky 2013 – 2014 informatívny charakter. Návrh rozpočtu PSK zároveň podľa ustanovenia § 4 ods. 5 citovaného zákona sa zostavuje aj ako programový, čo znamená, že rozpočet obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch samosprávneho kraja. Tým 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 PSK na roky 2012 – 2014 je zostavený približne na úrovni schváleného rozpočtu pre rok 2011 a to z dôvodu predpokladaného zavedenia nového systému financovania formou takzvaného mixu daní v rámci fiškálnej decentralizácie. Pri pôvodnom systéme financovania územnej samosprávy a to v rámci podielovej dane z príjmu fyzických osôb je predpokladaný nárast príjmu pre vyššie územné celky (ďalej len „VÚC“) v roku 2012 viac ako o 18 %. V období finančnej recesie MF SR navrhlo zásadnú zmenu financovania VÚC, miest a obcí, ktorú premietlo do pripravovaného návrhu zákona o rozpočtovom určení výnosu niektorých daní územnej samospráve, pričom sa predpokladá nárast príjmovej zložky, konkrétne daňových príjmov formou mixu daní iba v priemere o 3 % v porovnaní s rokom 2011. V danom prípade je nevyhnutné poukázať na skutočnosť, že daňový mix predstavuje pre samosprávny kraj takmer 77 %-ný podiel na celkových vlastných príjmoch PSK.

Vzhľadom na skutočnosť, že MF SR prehodnotilo v roku 2011 podiel hospodárskeho rastu SR zo 4 % na 3 % a prognóza daňových príjmov pre VÚC bude predbežne zverejnená až v mesiaci november 2011, PSK opätovne využil pri tvorbe návrhu rozpočtu pre roky 2012-14 značne konzervatívny prístup. V návrhu rozpočtu PSK je premietnutý negatívny dopad finančnej recesie, ktorý sa predpokladá v uvedenom období a to hlavne v roku 2012, keď všetky zložky verejného sektora sú na princípe solidarnosti povinné zúčastniť sa na znižovaní celkového verejného dlhu SR.

Zmena systému financovania územnej samosprávy vyžaduje, aby samospráva hľadala rezervy v oblasti určovania sadzieb miestnych daní a využila ich zodpovedne ako jeden z dôležitých finančných a nie len politických nástrojov zabezpečenia financovania samosprávnych kompetencií. Návrh rozpočtu príjmov obsahuje v časti daňových príjmov aj jedinú vlastnú daň samosprávneho kraja a tou je daň z motorových vozidiel, pričom pre rok 2012 je zakomponovaný priemerný nárast sadzieb daní o 12 %. Rozpočet príjmov ďalej tvoria príjmy z vlastníctva majetku PSK a poplatkov, príjmy zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR) na úhradu prenesených kompetencií, príjmy z rozpočtu Európskej únie (ďalej len EÚ) a kofinancovanie zo štátneho rozpočtu. Finančné prostriedky zo ŠR a EÚ sú poskytované formou bežného alebo kapitálového grantu a transferu, avšak tieto zdroje neovplyvňujú celkový proces rozpočtovania. Prijaté granty a transfery vstupujú v rovnakom objeme do príjmovej ako aj do výdavkovej časti rozpočtu.

Negatívne na rozpočet vplýva časový nesúlad výdavkov vynaložených zo strany PSK na financovanie europrojektov a výrazný časový sklz zo strany štátu pri refundácii týchto výdavkov, pričom uvedený nesúlad zasahuje až do obdobia dvoch rozpočtových rokov. Práve uvedený problém pri zavedení mixu daní a výraznom znížení daňových príjmov pre VÚC spôsobí výrazný tlak na výdavkovú časť rozpočtu. Samosprávny kraj vynakladá z vlastných prostriedkov omnoho vyššie výdavky ako je len

samotné kofinancovanie europrojektov, čím nahrádza povinnosti štátu na úkor zabezpečovania výdavkov nevyhnutných na samosprávne kompetencie kraja. V danom prípade už nie je potrebné vôbec rozoberať rozvoj kraja, keď sú ohrozené finančné prostriedky na zákonom stanovené základné povinnosti samosprávneho kraja.

Ďalším negatívom v rámci tvorby návrhu rozpočtu pre rok 2012 je zvýšená sadzba dane z pridanej hodnoty o 1 %, ktoré taktiež PSK zaplatí do štátneho rozpočtu z navrhovaných okresaných príjmov pri zavedení mixu daní. Novinkou je aj zavedenie daňovej povinnosti pre územnú samosprávu z prenájmu a predaja majetku, čo opätovne spôsobí vyššie čerpanie rozpočtu výdavkov avšak na druhej strane opätovné naplnenie príjmu štátneho rozpočtu. Kompetencia na financovanie súkromných a cirkevných školských zariadení bola zo štátu presunutá na samosprávne kraje, pričom zdrojom financovania mali byť zvýšené príjmy z tzv. miliónárskej dane. Zavedením daňovo-odvodovej reformy od roku 2012 bude uvedená daň zrušená, čím opätovne vzniká tlak na financovanie týchto činností, ktoré sme povinní zo zákona zabezpečiť, avšak na úkor ostatných výdavkov. Pri návrhu rozpočtu PSK pre rok 2012 musíme konštatovať, že príjmová časť rozpočtu práve z pohľadu zavedenia mixu daní je naozaj iba odhadom, pričom tak ako v minulosti sa prognózy MF SR v priebehu roka korigujú smerom dole a skutočné plnenie je ešte nižšie.

Rok 2012 ako aj nastávajúce obdobia si vyžadujú prijímanie a dodržiavanie ďalších úsporných opatrení vo výdavkovej časti rozpočtu. Návrh rozpočtu neuvažuje s valorizáciou miezd a prevádzkové výdavky sú rozpočtované iba v nevyhnutnej a primeranej miere k možnostiam príjmovej časti rozpočtu PSK. Kapitálové výdavky sú rozpočtované na úhradu kofinancovania a predfinancovania europrojektov a na splátku za odkúpenie nehnuteľnosti schválenej zastupiteľstvom samosprávneho kraja. V roku 2012 ako aj v nasledujúcom období bude veľmi zložitá a v niektorých prípadoch aj nemožné zabezpečiť krytie všetkých záväzkov, ktoré vyplývajú samosprávnemu kraju z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi. Obzvlášť je nutné poukázať na plnenie povinností uložených samospráve legislatívou v sociálnej oblasti ako aj pri financovaní súkromných a cirkevných školských zariadení.

Návrh rozpočtu PSK pre roky 2012-2014 je zároveň premietnutý aj do programovej štruktúry, ktorá je primárne tvorená programami, orientovanými na základné kompetenčné oblasti samosprávneho kraja. Programový rozpočet je alokovaný do 9 programov, ktoré predstavujú súbor aktivít slúžiacich k plneniu zámeru týchto programov. Programový rozpočet PSK je zostavený podľa finančných možností samosprávneho kraja.

## **2. Legislatívny rámec tvorby rozpočtu PSK**

Návrh rozpočtu PSK na roky 2012-2014 bol vypracovaný v intenciách zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, návrhu zákona o rozpočtovom určení výnosu niektorých daní územnej samospráve a princípov Nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve, zákona NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, návrhu všeobecne záväzného nariadenia (ďalej len VZN) o dani z motorových vozidiel so zohľadnením úpravy sadzby dane pre rok 2012 nárastom o 12 % a 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 znení opatrení Ministerstva financií SR č. MF/008978/2006-421, č. MF/009212/2008-421, č. MF/011928/2010-421, č. MF/021218/2010-421 a

č. MF/025825/2010-421 a v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 č. MF/008083/2011-411, ktorá bola uverejnená vo Finančnom spravodajcovi č. 2/2011.

### 3. Rozpočtovanie príjmov samosprávneho kraja

Návrh rozpočtu PSK pre roky 2012-2014 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 pre rok 2012 rozpočtované v čiastke **74 000 tis. €** a predstavujú najvyšší, 52,50 %-ný podiel na celkových príjmoch samosprávneho kraja. V zmysle návrhu zákona o rozpočtovom určení výnosu niektorých daní územnej samospráve a princípov Nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve sa od roku 2012 mení spôsob financovania samosprávnych krajov. Kým doteraz bol vyšším územných celkom poukazovaný výnos dane z príjmov fyzických osôb s výnimkou dane z príjmov, ktorá sa vyberá zrážkou v podiele 23,5 %, návrh zákona o rozpočtovom určení výnosu niektorých daní územnej samospráve predpokladá pre vyššie územné celky podiel 3,25 % na tzv. mixe daní, pozostávajúcom z *výnosov dane z príjmov, výnosov dane z pridanej hodnoty a výnosov spotrebných daní*. Tieto príjmy sú v návrhu rozpočtu PSK pre rok 2012 rozpočtované spolu v objeme *61 000 tis. €*.

Osobitnú zložku v rámci daňových príjmov tvorí jediná vlastná daň regionálnej samosprávy a to *daň z motorových vozidiel*. Pri tejto dani navrhujeme rozpočet v objeme *13 000 tis. €*, ktorý zohľadňuje aj predpokladané zvýšenie sadzby dane, ktorá nebola upravovaná od roku 2006, nárastom o cca 12 %.

**Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200)** rozpočtujeme pre rok 2012 v zmysle platnej rozpočtovej klasifikácie v celkovom objeme **5 418 tis. €**. Nedaňové príjmy predstavujú na celkových príjmoch PSK iba 3,84 %-ný podiel a na vlastných príjmoch PSK podiel zhruba 7 %.

Nedaňové príjmy tvoria *Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (kategória 210)* rozpočtované v objeme *330 tis. €*, ktoré tvoria 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.

Ďalšie zdroje predstavujú *Administratívne a iné poplatky a platby (kategória 220)*, ktoré rozpočtujeme v objeme *4 388 tis. €*. Objem príjmov je plánovaný v súvislosti s predpokladaným počtom úkonov v správnom konaní, ako aj v závislosti od výšky správnych poplatkov a platieb za služby v priebehu rozpočtového roka. V danom prípade sa jedná o príjmy za vydanie licencií, poplatky za služby v sociálnych zariadeniach a pod. Plnenie príjmov z administratívnych poplatkov zabezpečujú hlavne činnosti na úseku zdravotníctva, prevažne formou 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, zaopatrenie a pod.. V oblasti vzdelávania sa predpokladajú príjmy zo zápisného v jazykových školách a za ubytovanie žiakov v škole v prírode. Oproti minulým rokom 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.

Do zložky nedaňových príjmov vstupujú aj *Kapitálové príjmy (kategória 230)*, ktorú rozpočtujeme v iba v obmedzenom objeme *400 tis. €*. Kapitálové príjmy kryjú rozpočet kapitálových výdavkov, ktoré sú určené prioritne na financovanie prípravy žiadostí o nenávratné finančné prostriedky z eurofondov a ich samotnú implementáciu. Ďalšie krytie kapitálových výdavkov v zmysle uznesenia Z PSK č. 221/2004 z 23.8.2011 na kúpu Hádzanárskej haly na Baštovej ulici v Prešove je zabezpečené prebytkom bežného rozpočtu. Kapitálové príjmy sú výlučne príjmami kapitálového rozpočtu 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 s rozpočtom v objeme 100 tis. €. Návrh rozpočtu tejto kategórie vychádza z predpokladaného plnenia príjmov v roku 2011.

*Iné nedaňové príjmy (kategória 290)* sú rozpočtované v objeme 200 tis. €, ktoré predstavujú hlavne vrátky finančných prostriedkov za predchádzajúce rozpočtové obdobie, tzv. refundácie hlavne za oblasť europrojektov, ako aj za služby poskytované pri údržbe ciest I. kategórie zo Slovenskej správy ciest Bratislava, príjmy z podnikateľskej činnosti po zdanení a pod.

**Granty a transfery (hlavná kategória 300)** sú druhým najvýznamnejším príjmom rozpočtu samosprávneho kraja, ktoré predstavujú najmä príjmy z prostriedkov štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ. Uvedená hlavná kategória je pre rok 2012 rozpočtovaná v objeme **61 547 tis. €** a na celkových príjmoch predstavuje podiel 43,66 %. 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 (61 047 tis. €) a refundované finančné prostriedky v rámci projektov EÚ a iných finančných mechanizmov (500 tis. €).

V návrhu rozpočtu PSK pre rok 2012 sú **príjmy spolu** rozpočtované v celkovom objeme **140 965 tis. €** z toho **bežné príjmy 140 565 tis. €** a **kapitálové príjmy 400 tis. €**. Z navrhovaného rozpočtu vlastné príjmy predstavujú objem 79 418 tis. €, čo predstavuje viac ako 56 %-ný podiel na rozpočte príjmov PSK celkom.

#### 4. Rozpočtovanie výdavkov samosprávneho kraja

Kvantifikácia návrhu rozpočtu výdavkov PSK na roky 2012 až 2014 zohľadňuje zdrojové možnosti PSK a to hlavne z rozpočtového určenia daňových a nedaňových príjmov, ktoré tvoria vlastné príjmy samosprávneho kraja, ako aj z grantov a transferov, poskytovaných v rámci z dotácií zo štátneho rozpočtu ako aj z rozpočtu EÚ. Výdavky PSK pre rok 2012 sú rozpočtované v rámci návrhu rozpočtu v celkovom objeme **140 965 tis. €**

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, ale aj z navrhovanej daňovo-odvodovej reformy, ktorá by mala byť účinná od 1. januára 2012, pričom odvodová povinnosť predstavuje 34,95 %-ný podiel na mzdových výdavkoch a v prípade rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je to podiel 35,2 %, do ktorého vstupuje a odvodová povinnosť prispievať do garančného fondu.

Objem finančných prostriedkov na osobné výdavky zamestnancov regionálneho školstva bol rozpočtovaný na základe prognózy MŠVVaŠ SR, ktorý vychádzať z predpokladaného normatívu na žiaka a predpokladaných počet žiakov regionálneho školstva v prešovskom regióne pre obdobie rokov 2012 až 2014.

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 rozpočtované pre rok 2012 bežné výdavky v objeme **6 500 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 splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s prijatými návratnými zdrojmi financovania – úverové zdroje. V rámci tejto oblasti sú rozpočtované aj kapitálové výdavky v objeme **500 tis. €** na kúpu Hádzanárskej haly na Baštovej ulici v Prešove, ktoré sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

V rámci oddielu **všeobecná pracovná oblasť** rozpočtujeme bežné výdavky v objeme **1 500 tis. €** a kapitálové výdavky v objeme **400 tis. €**. Jedná sa o finančné prostriedky určené na krytie výdavkov spojených predovšetkým s financovaním a spolufinancovaním schválených projektov v rámci fondov EÚ. V rámci uvedenej oblasti sú rozpočtované aj bežné výdavky v objeme 450 tis. € na zabezpečenie činnosti sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom (ďalej len SO/RO) Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len MVRR SR), ktoré sú rozpočtované na základe zmluvy o výkone činností a refundácii výdavkov.

Značnú časť výdavkov PSK tvoria výdavky pre oblasť **dopravy**. Bežné výdavky sa rozdeľujú na činnosť **správy a údržby ciest II. a III. triedy** v objeme **15 317 tis. €** a na platby za služby vo vnútroštátnej doprave pre dopravcov v oblasti prímestskej dopravy **15 700 tis. €**.

V oblasti **zdravotníctva** sa zabezpečuje krytie prípadných záväzkov po zrušených nemocniciach. Pre túto oblasť sa navrhujú bežné výdavky vo výške **80 tis. €**

Na činnosť **kultúrnych zariadení** sa navrhujú finančné prostriedky v objeme **7 826 tis. €** ktoré PSK poskytuje organizáciám v oblasti kultúry na krytie výdavkov miezd, odvodov, tovarov a služieb, ako aj bežných transferov.

Jednoznačne najvyšší podiel na výdavkoch PSK majú výdavky na **vzdelávanie**. Prostriedky v **oblasti regionálneho školstva** rozpočtujeme v objeme **68 905 tis. €** celkom. Tieto sa členia na financovanie bežných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií 61 047 tis. € (prognóza MŠVVaŠ SR) a originálnych kompetencií 7 858 tis. €. 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 **24 237 tis. €** ktoré obsahujú finančné prostriedky pre zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ako aj finančné prostriedky pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb na základe zákona NR SR č. 448/2008 Z. z o sociálnych službách a na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území PSK v zmysle VZN č. 20/2010 v objeme 5 000 tis. €.

V návrhu rozpočtu PSK pre rok 2012 sú **výdavky** rozpočtované v celkovom objeme **140 965 tis. €** z toho **bežné výdavky 140 065 tis. €** a **kapitálové výdavky 900 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. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov

samosprávneho kraja. V návrhu rozpočtu PSK pre rok 2012 finančné operácie nerozpočtujeme. Do rozpočtu budú zapojené v priebehu rozpočtového roka podľa potreby.

## 6. Návrh rozpočtu PSK na rok 2012

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2012 je zostavený ako vyrovnaný v nasledovnom členení:

<b>Príjmy celkom</b>	<b>140 965 tis. €</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>140 965 tis. €</b>
z toho:	
<b>A. Bežný rozpočet</b>	
A.1. Bežné príjmy	140 565 tis. €
A.2. Bežné výdavky	140 065 tis. €
<b>B. Kapitálový rozpočet</b>	
B.1. Kapitálové príjmy	400 tis. €
B.2. Kapitálové výdavky	900 tis. €
<b>C. Finančné operácie</b>	
C.1. Finančné operácie príjmové	0 tis. €
C.2. Finančné operácie výdavkové	0 tis. €

Návrh bežného rozpočtu je zostavený ako prebytkový, pričom prebytok v objeme 500 tis. € kryje schodok kapitálového rozpočtu.

### A. BEŽNÝ ROZPOČET

Návrh bežného rozpočtu pre rok 2012 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. V oblasti zdravotníctva sú rozpočtované výdavky výlučne na prípadné krytie záväzkov za zrušené nemocnice.

Výdavky sú kryté vlastnými príjmami PSK a zdrojmi zo štátneho rozpočtu. Zo štátneho rozpočtu očakávame príjmy z transferov a grantov, ktoré sú určené na zabezpečenie financovania prenesených kompetencií v oblasti regionálneho školstva a na refundáciu výdavkov v rámci projektov EÚ. Bežný rozpočet PSK je zostavený ako prebytkový. Prebytok vyrovnáva schodok kapitálového rozpočtu v objeme 500 tis. €.

#### A.1. Bežné príjmy

Bežné príjmy PSK pre rok 2012 sú rozpočtované v celkovom objeme **140 565 tis. €**, z toho daňové príjmy v objeme 74 000 tis. €, nedaňové príjmy v objeme 5 018 tis. €, ktoré sú tvorené v rámci vlastných zdrojov samosprávneho kraja a granty a transfery v objeme 61 547 tis. €.

## A.2. Bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov pre rok 2012 predstavuje objem **140 065 tis. €**. V rámci bežného rozpočtu sú rozpočtované výdavky podľa funkčnej klasifikácie nasledovne:

### 01.1.1.7 – Vyššie územné celky

Rozpočet Úradu PSK pre rok 2012 je zostavený v objeme **6 500 tis. €**, t. j. na úrovni roka 2011. Návrh rozpočtu pre úrad samosprávneho kraja zohľadňuje naďalej prísne dodržiavanie prijatých opatrení na zníženie negatívneho dopadu finančnej a hospodárskej krízy na rozpočet PSK.

Členenie rozpočtu podľa kategórií je nasledovné:

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

Pre rok 2012 sa finančné prostriedky uvedenej kategórie rozpočtujú podľa platnej organizačnej štruktúry na 183 zamestnancov vrátane pracoviska v Bruseli. Organizačná štruktúra je schválená s počtom zamestnancov 210, avšak 27 zamestnancov je rozpočtovaných v rámci oddielu 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť, v ktorej rozpočtujeme mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre zamestnancov vykonávajúcich činnosť pre SO/RO a ostatné projekty financované zo štrukturálnych fondov. V rámci mzdových prostriedkov sú rozpočtované výdavky navrhované v objeme **1 900 tis. €**.

#### **620 – Poistné a príspevok do poisťovní**

V nadväznosti na rozpočtovaný objem mzdových prostriedkov sa rozpočtujú výdavky v objeme **850 tis. €**. Rozpočet v sebe zahŕňa odvody poistného za zamestnancov úradu PSK v počte 183 vrátane zamestnancov vysunutého pracoviska v Bruseli a to v podiele 34,95 % k rozpočtu miezd, prostriedky na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancov a odvody z odmien poslancov a neposlancov Z PSK.

#### **630 - Tovary a služby**

V rámci uvedenej kategórie sú rozpočtované výdavky v objeme **2 391 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 (92,7 tis. €), ako aj výdavky spojené s činnosťou zastupiteľstva samosprávneho kraja (529 tis. €).

V rámci cestovných náhrad – **položka 631** sa rozpočtujú výdavky v objeme 38 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 energie, vodu a komunikácie – **položka 632** rozpočtujeme finančné prostriedky v objeme 332 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 208 tis. €. Výdavky sú určené na nevyhnutný nákup interiérového vybavenia 20 tis. €, výpočtovej, telekomunikačnej techniky a prevádzkových strojov 46 tis. €, na úhradu časopisov a knihy 7 tis. €, na úhradu reprezentatívnych výdavkov 20 tis. €, na úhradu výdavkov na obstaranie nehmotného materiálu (softvér a licencie) 40 tis. € a na úhradu výdavkov za tzv. všeobecný materiál 80 tis. € ako je papier, kancelárske potreby, propagačné predmety, tonery a čistiace a hygienické potreby a pod.

Rozpočet výdavkov na **položku 634** – dopravné je v objeme 169,7 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.

**Položka 635** – rutinná a štandardná údržba je rozpočtovaná vo výške 479 tis. €. Výraznú podpoložku v rámci rozpočtovanej položky predstavujú poplatky za správu a aktualizácie softvérových aplikácií hlavne v oblasti zavedenia jednotného ekonomického informačného systému SPIN a ďalšie platby za správu a aktualizácie informačných systémov, využívaných úradom samosprávneho kraja 170 tis. €. Ďalej sú tu zahrnuté výdavky určené za bežnú údržbu výpočtovej techniky a komunikačnej

infraštruktúry 45 tis. €, na bežnú údržbu telekomunikačnej techniky, na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení a opravu a údržbu priestorov a interiérového vybavenia úradu 264 tis. €.

V rámci nájomného za prenájom – **položka 636** rozpočtujeme výdavky v objeme 71 tis. €. Prostriedky sú určené na úhradu výdavkov spojených jednak s platbou za prenajaté priestory, ako aj za služby spojené s prenájmom. Rozpočet výdavkov zahŕňa aj nájomné za vysunuté pracovisko v Bruseli, poplatky za prenájom miestností a zariadení pri účasti PSK na výstavách a konferenciách a nájomné a služby s ním spojené za zasadnutia Z PSK.

Na ďalšie služby – **položka 637** rozpočtujeme výdavky v objeme 1 093,3 tis. €, ktoré sú určené na školenia, kurzy, konkurzy a súťaže, semináre, propagáciu, reklamu a inzerciu (88 tis. €), výdavky spojené s vyhotovením štúdií a expertíz (60 tis. € – územnoplánovacia dokumentácia, urbanistické štúdie), výdavky na stravovanie zamestnancov (90 tis. €), poistné (19 tis. €), na odvod do sociálneho fondu (30 tis. €), výdavky na upratovanie priestorov úradu (69 tis. €), na zabezpečenie strážnej služby (36 tis. €), výdavky na výrobu a distribúciu tlačových publikácií a materiálov (10 tis. €), magazín PSK (30 tis. €), výdavky za auditorské služby (11,9 tis. €), na poplatky a odvody (17,4 tis. €) v tom poplatok za EM test (14,4 tis. €), na úhradu daní znehnutelností a dane z prenájmu a predaja kapitálového majetku (136,5 tis. €), odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru (25 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 a občerstvením, cestovné náhrady v celkovom objeme 430 tis. €.

#### **640 – Bežné transfery**

V rámci bežných transferov sa rozpočtuje objem **359 tis. €** z toho na úhradu členských príspevkov 340 tis. €, na odchodné, odstupné a nemocenské dáky pre zamestnancov úradu samosprávneho kraja 19 tis. €.

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

Uvedená kategória slúži na rozpočtovanie samotných úrokov i poplatkov súvisiacich s úvermi v celkovom objeme **1 000 tis. €** Pre rok 2012 rozpočtujeme objem finančných prostriedkov 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. Pre rok 2013 a 2014 sú rozpočtované aj výdavky na úhradu splátky istiny z poskytnutého zahraničného úveru pre Európsku investičnú banku.

### **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 **1 500 tis. €**, v tom pre SO/RO 450 tis. €. V uvedenom oddiele okrem iného rozpočtujeme aj mzdové náklady pre 27 zamestnancov financovaných v rámci europrojektov. Ďalej rozpočtujeme výdavky pre realizáciu ďalších projektov ako sú projekty v rámci Regionálneho operačného programu (ďalej len ROP), projekty cezhraničnej spolupráce, OPIS a i. Objem finančných prostriedkov pre tento účel je veľmi zložitý rozpočtovať, nakoľko výdavky závisia od počtu schválených projektov, ako aj od schválenia výšky rozpočtu konkrétnych projektov.

Proces refundácie vopred vynaložených výdavkov z rozpočtu PSK prebieha v neprimerane dlhom časovom období a stáva sa pravidlom, že refundácie sú na účet PSK poukazované až po ukončení rozpočtového roka.

### **04.5 – Cestná doprava**

Bežné výdavky pre oblasť cestnej dopravy sú rozpočtované v objeme **31 017 tis. €** z toho na zabezpečenie činnosti Správy a údržby ciest PSK (ďalej len SaÚC PSK) objem 15 317 tis. €. Na úhradu



platieb za služby vo vnútroštátnej doprave sú určené finančné prostriedky v objeme 15 700 tis. €, ktoré sú na zmluvnom základe poukazované pre štyroch prepravcov v rámci kraja.

Rozpočet pre SaÚC PSK je zhruba na úrovni schváleného rozpočtu z roka 2010. Z celkového objemu bežných výdavkov pre SaÚC PSK sú finančné prostriedky vo výške 7 940 tis. € určené na údržbu a opravu ciest II. a III. kategórie - funkčná klasifikácia 04.5.1.2 a 7 377 tis. € na zabezpečenie činností SaÚC PSK - funkčná klasifikácia 04.5.1.3 (mzdy a platy, odvody a príspevky do poisťovní, tovary a služby a bežné transfery). Rozpočtová organizácia SaÚC PSK pozostáva zo 7 vnútorných organizačných jednotiek - oblasť Bardejov, Humenné, Poprad, Prešov, Stará Ľubovňa, Svidník, Vranov nad Topľou.

## 07 – Zdravotníctvo

Bežné výdavky oblasti zdravotníctva sú pre rok 2012 rozpočtované v celkovom objeme **80 tis. €** a to na krytie prípadných záväzkov po zrušených nemocniciach.

## 08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Prešovský samosprávny kraj má v zriaďovateľskej pôsobnosti 28 kultúrnych zariadení, ktoré prevažne hospodáril ako príspevkové organizácie. Oproti predchádzajúcim rokom došlo v oblasti kultúry k zmene formy hospodárenia pri dvoch organizáciách, ďalšie dve začnú hospodáriť ako rozpočtové od 1.1.2012. Táto skutočnosť bola dôvodom na nárast rozpočtu pre oblasť kultúry oproti roku 2011 o 330 tis. € na **7 826 tis. €**. Nárast rozpočtu je spôsobený zmenou hospodárenia organizácií, pričom sú do rozpočtu zapojené aj vlastné zdroje, ktoré organizácie vytvárajú vlastnou činnosťou a taktiež mimorozpočtové prostriedky 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

Najvyšší podiel (49,20 %) na výdavkoch samosprávneho kraja je rozpočtovaný pre oblasť vzdelávanie. PSK zabezpečuje financovanie 79 stredných škôl a to 16 gymnázií, 56 stredných odborných škôl a 7 spojených škôl, ktoré sú financované v rámci prenesených kompetencií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva školstva SR. Ďalej PSK financuje 62 školských zariadení a to 33 stravovacích zariadení, 22 školských internátov, 1 školu v prírode, 2 jazykové školy, 1 školské hospodárstvo Medzilaborce a 1 školské hospodárstvo Cemjata (bez dotácie z rozpočtu PSK) a 2 školské kluby detí v rámci originálnych kompetencií a to z príjmov z podielových daní a 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 aj súkromných a cirkevných základných umeleckých škôl, jazykových škôl a školských zariadení v počte 76 pod 36 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 rozpísané normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku v zmysle pokynov Ministerstva školstva SR pri zachovaní povinného minimálneho normatívu pre školu.

Návrh rozpočtu na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti školstva v objeme **61 047 tis. €** vychádza z odhadu MŠVVaŠ SR. Na základe štatistických údajov k 15. 9. 2011 evidujeme

na stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK pokles o – 2 451 študentov oproti prechádzajúcemu školskému roku. Z tohto dôvodu bude rozpočet pre prenesené kompetencie upravený po schválení rozpisu rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov MŠVVaŠ SR začiatkom roka 2012.

Rozpočet bežných výdavkov pre výkon originálnych kompetencií v oblasti školstva pre rok 2012 predstavuje objem 7 858 tis. €, z toho pre súkromné a cirkevné školské zariadenia 2 460 tis. €. Pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK sú vyčlenené finančné prostriedky v objeme 5 398 tis. €, z toho na normatívne financovanie originálnych kompetencií 3 500 tis. € a nenormatívne financovanie 1 898 tis. € (jubilejné odmeny, odchodné, odstupné, finančné prostriedky zo zápisného v jazykových školách a i.). Nenormatívne finančné prostriedky sú čiastočne kryté vlastnými príjmami organizácií. V rámci nenormatívnych finančných prostriedkov sú samostatne vyčlenené mimorozpočtové zdroje v objeme 338 tis. € v súlade s ustanovením § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení.

Návrh rozpočtu bežných výdavkov pre oblasť vzdelávania je navrhovaný spolu v objeme **68 905 tis. €** (prenesené a originálne kompetencie), čo oproti roku 2011 predstavuje pokles o – 294 tis. €. Na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti školstva predpokladáme výdavky vo výške 61 047 tis. € (návrh východísk MŠVVaŠ SR). Pre výkon originálnych kompetencií v oblasti školstva pre rok 2011 v rozpočte bežných výdavkov sú vyčlenené prostriedky v objeme 7 858 tis. €, z toho pre súkromné a cirkevné školské zariadenia 2 460 tis. €. Aj naďalej sa v oblasti regionálneho školstva uvažuje s racionalizačnými opatreniami, ktoré budú zamerané 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, čo má priamu súvislosť s demografickým vývojom v SR.

## **10 - Sociálne zabezpečenie**

Úrad PSK v oblasti sociálnych služieb zabezpečuje financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 20 zariadení bez právnej subjektivity, ktorými sú domovy pre osamelých rodičov, rehabilitačné strediská, krízové strediská a útulky. Návrh rozpočtu obsahuje 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 VZN č. 20/2010.

Návrh rozpočtu bežných výdavkov pre sociálne zabezpečenie pre rok 2012 predstavuje objem **24 237 tis. €** z toho pre zariadenia sociálnej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je vyčlenených 19 237 tis. € a pre neverejných poskytovateľov podľa zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a na vykonávanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na území PSK v zmysle VZN č. 20/2010 finančné prostriedky v objeme 5 000 tis. €.

## **B. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET**

Kapitálový rozpočet pre rok 2012 je zostavený ako schodkový. Kapitálové príjmy sú rozpočtované v objeme 400 tis. € (na úrovni roka 2011), čo je predpoklad plnenia príjmov z predaja prebytočného nehnuteľného majetku. Kapitálové výdavky sú rozpočtované v objeme 900 tis. €. Schodok kapitálového rozpočtu je v objeme 500 tis. € krytý bežnými príjmami 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 2012 sú rozpočtované iba v oblasti **nedaňových príjmov**, kategória 230 - kapitálové príjmy, čo predstavuje predpokladaný príjem za predaj majetku vo vlastníctve PSK. Rozpočet kapitálových príjmov je stanovený na **400 tis. €**.

## **B.2. Kapitálové výdavky**

Rozpočet kapitálových výdavkov je pre rok 2012 stanovený v objeme **900 tis. €** a je krytý kapitálovými príjmami v objeme 400 tis. € a prebytkom bežného rozpočtu v objeme 500 tis. €.

V rámci kapitálového rozpočtu sú rozpočtované prostriedky v rámci oblasti vyššie územné celky na kúpu Hádzanárskej haly na Baštovej ulici v Prešove a v rámci všeobecnej pracovnej oblasti na financovanie a spolufinancovanie projektov v rámci fondov Európskej únie. Ďalšie nevyhnutné prostriedky v oblasti kapitálového rozpočtu bude potrebné riešiť z rezervného fondu v priebehu rozpočtového roka 2012. Odkúpenie objektu hádzanárskej haly je rozložené na tri splátky, z toho 500 tis. € je rozpočtovaných pre rok 2011, 500 tis. € pre rok 2012 a zvyšných 300 tis. € je rozpočtovaných pre rok 2013 v súlade s uznesením zastupiteľstva samosprávneho kraja.

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

### **01.1.1.7 – Vyššie územné celky**

Rozpočet kapitálových výdavkov pre túto oblasť sa prideluje na základe rozhodnutia zastupiteľstva PSK, ktoré svojím uznesením č. 221/2011 z 23.8.2011 schválilo nadobudnutie nehnuteľného majetku – Hádzanárskej haly na Baštovej ulici v Prešove do vlastníctva PSK. V zmysle uvedeného uznesenia budú finančné prostriedky vyplatené v troch splátkach, čo pre rok 2012 predstavuje čiastku **500 tis. €** a pre rok 2013 objem 300 tis. €

### **04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť**

V rámci všeobecnej pracovnej oblasti sa rozpočtujú finančné prostriedky iba na úhradu výdavkov spojených s prípravou žiadostí o nenávratný finančný príspevok z eurofondov a samotnú implementáciu projektov v rámci fondov EÚ. Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov je rozpočtovaný v objeme **400 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, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov z peňažných fondov samosprávneho kraja a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov samosprávneho kraja. V rámci návrhu rozpočtu PSK rok 2012 sa finančné operácie nerozpočtujú. Podľa potreby budú zapojené do rozpočtu v priebehu rozpočtového roka 2012.

Tabuľkové prehľady k návrhu rozpočtu PSK na roky 2012 až 2014 sú uvedené v prílohách materiálu č. 1 - 10.

## 7. Návrh Programového rozpočtu PSK na roky 2012 - 2014

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na roky 2012 – 2014 je zostavený aj podľa programov. Programový rozpočet vyjadruje vzťah medzi rozpočtovanými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami činností a aktivít PSK uvedených v jednotlivých programoch. Podobne ako v predchádzajúcich obdobiach aj v **programovom rozpočte na roky 2012 – 2014** sú výdavky samosprávneho kraja alokované do **9 programov**, ktoré predstavujú súbor aktivít slúžiacich k plneniu zámeru jednotlivých programov. Programová štruktúra PSK je nasledovná:

### Program 1: Plánovanie , manažment, kontrola

<b>Podprogram 1.1.</b>	<b>Samosprávne riadenie regiónu</b>
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
<b>Podprogram 1.2.</b>	<b>Medzinárodné vzťahy</b>
Prvok 1.2.1.	Zastúpenie PSK v Bruseli
Prvok 1.2.2.	Medzinárodná spolupráca
<b>Podprogram 1.3.</b>	<b>Kontrola</b>
Prvok 1.3.1.	Kontrola verejných výdavkov
Prvok 1.3.2.	Petície, sťažnosti, podania
<b>Podprogram 1.4.</b>	<b>Manažment ekonomiky</b>
Prvok 1.4.1.	Audit
Prvok 1.4.2.	Rozpočtová politika a účtovníctvo
<b>Podprogram 1.5.</b>	<b>Podpora všeobecne prospešných služieb v regióne</b>
<b>Podprogram 1.6.</b>	<b>Členstvo v samosprávnych organizáciách a združeniach</b>
<b>Podprogram 1.7.</b>	<b>Propagácia kraja</b>
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

### Program 2: Rozvoj kraja

<b>Podprogram 2.1.</b>	<b>Strategické dokumenty a územné plánovanie</b>
Prvok 2.1.1.	Programové dokumenty kraja
Prvok 2.1.2.	Územné plánovanie a územnoplánovacie podklady
<b>Podprogram 2.2.</b>	<b>Regionálny rozvoj</b>
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 spoločenstvá
<b>Podprogram 2.3.</b>	<b>Rozvoj cestovného ruchu</b>
Prvok 2.3.1.	Veľtrhy, výstavy, konferencie, workshopy
Prvok 2.3.2.	Koordinácia rozvoja cestovného ruchu
<b>Podprogram 2.4.</b>	<b>SO/RO pre Regionálny operačný program</b>
<b>Podprogram 2.5.</b>	<b>Rozvoj cezhraničnej spolupráce</b>
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
<b>Podprogram 2.6.</b>	<b>Projekty a granty - Európska agenda</b>
Prvok 2.6.1.	Implementácia programov ŠF EÚ a iných finančných mechanizmov
<b>Podprogram 2.7.</b>	<b>Rezerva</b>

### Program 3: Interné služby

<b>Podprogram 3.1.</b>	<b>Právne služby a zastupovanie navonok</b>
Prvok 3.1.1.	Právne služby Úradu PSK
Prvok 3.1.2.	Právne služby poskytované organizáciám PSK
<b>Podprogram 3.2.</b>	<b>Správa informačných technológií</b>
<b>Podprogram 3.3.</b>	<b>Archív a registratúra</b>
<b>Podprogram 3.4.</b>	<b>Autodoprava</b>
<b>Podprogram 3.5.</b>	<b>Ochrana a bezpečnosť</b>
Prvok 3.5.1.	Školenia a prednášky
Prvok 3.5.2.	Osobné ochranné pracovné prostriedky
Prvok 3.5.3.	Pracovná zdravotná služba
<b>Podprogram 3.6.</b>	<b>Správa a evidencia majetku</b>
Prvok 3.6.1.	Majetok Úradu PSK
Prvok 3.6.2.	Majetok PSK v správe organizácií
<b>Podprogram 3.7.</b>	<b>Nájomné a služby spojené s nájomným</b>

### Program 4: Doprava a komunikácie

<b>Podprogram 4.1.</b>	<b>Cestná infraštruktúra</b>
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
<b>Podprogram 4.2.</b>	<b>Výkony vo verejnom záujme v pravidelnej prímestskej autobusovej doprave</b>
<b>Podprogram 4.3.</b>	<b>Projekty a granty</b>
Prvok 4.3.1.	Program cezhraničnej spolupráce PL – SR 2007 –2013
Prvok 4.3.2.	Regionálny operačný program – prioritná os 5
<b>Podprogram 4.4.</b>	<b>Manažment dopravnej infraštruktúry</b>
<b>Podprogram 4.5.</b>	<b>Rezerva</b>

### Program 5: Vzdelávanie

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

### Program 6: Kultúra

<b>Podprogram 6.1.</b>	<b>Divadlá</b>
<b>Podprogram 6.2.</b>	<b>Knižnice</b>

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

**Program 7: Sociálne zabezpečenie**

<b>Podprogram 7.1.</b>	<b>Starostlivosť o občanov so zdravotným postihnutím, seniorov a marginalizované skupiny občanov</b>
Prvok 7.1.1.	ZSS v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK
Prvok 7.1.2.	Finančné príspevky PO a FO poskytujúcim sociálnu pomoc
Prvok 7.1.3.	Výchovno-rekreačné tábory pre ŤZP deti
<b>Podprogram 7.2.</b>	<b>Sociálno-právna ochrana detí a sociálna kuratela</b>
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
<b>Podprogram 7.3.</b>	<b>Projekty a granty</b>
Prvok 7.3.1.	Regionálny operačný program
Prvok 7.3.2.	Ostatné projekty
<b>Podprogram 7.4.</b>	<b>Rezerva</b>

**Program 8: Zdravníctvo**

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

**Program 9: Administratíva**

<b>Podprogram 9.1.</b>	<b>Personalistika a mzdy</b>
Prvok 9.1.1.	Spracovanie a zúčtovanie miezd, odvodov a personálna agenda
Prvok 9.1.2.	Štatistika a výkazníctvo
<b>Podprogram 9.2.</b>	<b>Vzdelávanie a starostlivosť o zamestnancov</b>
Prvok 9.2.1.	Školenia a odborný rast zamestnancov
Prvok 9.2.2.	Tvorba a použitie sociálneho fondu
Prvok 9.2.3.	Stravovanie zamestnancov
<b>Podprogram 9.3.</b>	<b>Materiálno-technické zabezpečenie administratívnych činností</b>
<b>Podprogram 9.4.</b>	<b>Podporné činnosti</b>
<b>Podprogram 9.5.</b>	<b>Verejné obstarávanie</b>
<b>Podprogram 9.6.</b>	<b>Úroky z návratných zdrojov financovania</b>
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 2012 – 2014 je zostavený približne na úrovni schváleného rozpočtu pre rok 2011 a to z dôvodu predpokladaného zavedenia nového systému financovania formou takzvaného mixu daní v rámci fiškálnej decentralizácie, pričom príjmová zložka je výrazne znížená návrhom MF SR v rámci návrhu zákona o rozpočtovom určení výnosu niektorých daní územnej samospráve. Návrh rozpočtu zároveň uvažuje aj s úpravou sadzieb dane z motorových vozidiel, ktoré PSK od roku 2006 neupravoval. Táto skutočnosť výrazne neovplyvní príjmovú časť rozpočtu PSK, avšak v čase recesie je nezodpovedné, ak samospráva nevyužíva jedinú, zákonom stanovenú vlastnú daň ako finančný nástroj rozpočtu tak v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti.

Návrh rozpočtu pre oblasť vzdelávania bude pre rok 2012 ako aj pre nasledujúce výrazne ovplyvnený demografickým vývojom, čo má za následok najvyšší zaznamenaný pokles študentov k 15. septembru 2011 a to o – 2 451 študentov oproti predchádzajúcemu sledovanému obdobiu. V návrhu rozpočtu za oblasť vzdelávanie sa ako pri jedinej zložke financovania uvažuje s valorizáciou miezd a platov. Skutočný rozpočet pre regionálne školstvo bude známy až v mesiaci január 2012 na základe oznámenia MŠVVaŠ SR. Následne bude rozpočet upravený v zmysle platného oznámenia. V roku 2012 bude nevyhnutné naďalej uplatňovať racionalizačné opatrenia v oblasti vzdelávania tak, aby školy mohli zabezpečovať plnenie základného výchovno-vzdelávacieho procesu a neplytvali finančnými prostriedkami na kapacitne nevyužité objekty.

Návrh rozpočtu na roky 2012 - 2014 nie je postačujúci na pokrytie prevádzkových výdavkov organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK a ich finančné potreby výrazne presahujú možnosti rozpočtu v nadväznosti na výšku očakávaných príjmov. Podobne ako v minulých obdobiach sú výdavky rozpočtované iba na zabezpečenie nevyhnutných potrieb, pričom je nevyhnutné opätovne prísne dodržiavať úsporné opatrenia prijaté na zmiernenie dopadu finančnej a hospodárskej krízy aj v období nadchádzajúcej recesie. Prioritou aj naďalej ostáva zabezpečenie základných povinností určených pre regionálnu samosprávu a implementácia europrojektov.

Rozvoj regiónu PSK bude môcť v nasledujúcom období zabezpečovať výlučne iba zo zdrojov EÚ a ŠR pri čerpaní štrukturálnych fondov. Tu je nevyhnutné podotknúť, že implementácia europrojektov má taktiež negatívny dopad na výdavkovú časť rozpočtu PSK. V rámci obmedzených vlastných zdrojov PSK je nevyhnutné predfinancovať europrojekty, pričom pri značne stúpajúcej byrokracii riadiacich orgánov sú refundácie výdavkov poukazované až v nasledujúcom rozpočtovom roku. Rozpočet PSK je v danom prípade zaťažovaný splátkou úrokov pri čerpaní návratných zdrojov financovania, prijatých pre daný účel. Taktiež PSK musí znášať v plnej miere zmenu sadzby DPH z 19 na 20 %.

Významný negatívny prvok pre roky 2012 – 2014 bude predstavovať zavedenie dane z príjmov z predaja a prenájmu majetku vo vlastníctve samosprávneho kraja, ktoré sa doposiaľ na samosprávu nevzťahovalo.