

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na roky 2013 -2015

1. Úvod

Od zavedenia fiškálnej decentralizácie verejnej správy sú rozpočty vyšších územných celkov ako aj miest a obcí významnou súčasťou rozpočtu verejnej správy. Výsledky hospodárenia regionálnej ako aj komunálnej samosprávy majú výrazný dopad na celkové výsledky 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 zabraňovať existencii nadmerného deficitu verejných financií v súlade s Paktom stability a rastu a implementovať ďalšie opatrenia na riešenie dlhovej krízy.

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len „PSK“) na roky 2013-2015 je z tohto dôvodu vypracovaný v intenciách návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015, pričom kľúčovou úlohou je konsolidovať verejné financie tak, aby deficit verejných financií bol v roku 2013 pod 3 % HDP, čo je základným predpokladom pre udržateľný rozvoj Slovenskej republiky. Vláda SR sa preto zamerala na prijatie takých opatrení, ktoré by pôsobili na zníženie deficitu verejných financií, čo bolo možné dosiahnuť výlučne širokým konsenzom zainteresovaných subjektov pri realizácii nevyhnutnej konsolidácie verejných financií. Výsledky konsenzu Vlády SR a Združenia samosprávnych krajov SK8 sú zakotvené v spoločnom Memorande o spolupráci, v ktorom je potvrdená spoločná vôľa podieľať sa na realizácii zámerov stabilizácie a konsolidácie verejných financií vyjadrených v rozpočte verejnej správy na roky 2013-2015.

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 PSK na roky 2013 – 2015 vychádza z cieľov prijatého memoranda. V príjmovej časti je premietnutý predpokladaný vývoj príjmov – aktuálna prognóza daňových príjmov verejnej správy na roky 2013-2015 po zohľadnení už schválených legislatívnych návrhov a návrhov predložených na rokovanie NR SR, predpoklad výberu dane z motorových vozidiel po úprave daňových sadzieb, vývoj nedaňových príjmov a transferov – 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. Vo výdavkovej časti je premietnutá kvantifikácia objemu potrebnej konsolidácie v roku 2013 za samosprávny kraj, ktorá vychádza zhruba z princípov uplatnených v návrhu štátneho rozpočtu, t. j. úspora osobných výdavkov o 5 % a výdavkov na tovary a služby o 10 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. Aktualizovaný podiel PSK na konsolidácii na rok 2013 predstavuje objem 5 654 tis. €, ktorý vychádza z celkovej sumy konsolidácie za VÚC 38 943 tis. € a bol prepčítaný podielom 4,0367 % zo schváleného bežného rozpočtu samosprávneho kraja na rok 2012. V návrhu rozpočtu PSK na rok 2013 sa plánuje prijatie návratných zdrojov financovania výlučne spojené s implementáciou projektov v rámci štrukturálnych fondov EÚ v objeme 3 600 tis. € a splátka istiny úveru v objeme 4 000 tis. €, ktorá bude krytá refundáciou výdavkov z riadiacich orgánov v rámci projektov. Ďalšia splátka istiny v objeme 234 tis. €, ktorá je rozpočtovaná na rok 2013 je prvou splátkou úveru, čerpaného z Európskej investičnej banky. Rozpočet kapitálových výdavkov je na rok 2013 v zmysle dohovoru s Vládou SR a prijatého memoranda taktiež obmedzený a limitovaný. Kapitálové výdavky sú rozpočtované hlavne na krytie výdavkov spojených s implementáciou projektov zo štrukturálnych fondov, ktoré sú kryté čiastočne

prebytkom bežného rozpočtu a finančnými operáciami ako sú úverové zdroje, zdroje rezervného fondu a kapitálovými príjmami.

Na základe vyššie uvedeného a po zapojení zmeny stavu záväzkov a pohľadávok sa predpokladá, že v zmysle metodiky ESA 95 sa hospodárenie samosprávneho kraja za rok 2013 skončí dosiahnutím prebytku.

Návrh rozpočtu PSK na rok 2013 predpokladá, že sa naďalej budú plniť prijaté úsporné opatrenia, ktoré boli zavedené už od roku 2010 a to hlavne vo výdavkovej časti rozpočtu. Pre rok 2013 je nutné tieto opatrenia ešte výraznejšie posilniť, nakoľko od roku 2010 v rámci prijímaných rozpočtov vo výdavkovej časti nie je zohľadňovaná miera inflácie ani miera valorizácie s výnimkou pedagogických zamestnancov. V roku 2013 bude situácia samosprávneho kraja veľmi zložitá, nakoľko bežné výdavky sú rozpočtované zhruba na úrovni roka 2009, avšak platby budú realizované v cenovej úrovni roka 2013. V mzdovej oblasti je nevyhnutné podotknúť, že platové pomery v prešovskom kraji sú na poslednom mieste v rebríčku SR a znižovanie mzdovej úrovne ešte o ďalších 5 % je v mnohých profesijných oblastiach priam neúnosné.

2. Legislatívny rámec tvorby rozpočtu PSK

Návrh rozpočtu PSK na roky 2013-2015 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 %, ktorý sa v plnej miere prejaví práve až v roku 2013 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 platnom znení a v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 č. MF/7899/2012-411, ktorá bola uverejnená vo Finančnom spravodajcovi č. 4/2012.

3. Rozpočtovanie príjmov samosprávneho kraja

Návrh rozpočtu PSK pre roky 2013 - 2015 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 2013 rozpočtované v čiastke **80 886 tis. €** a predstavujú najvyšší, 52,66 %-ný podiel na celkových príjmoch samosprávneho kraja. Kým doposiaľ bol vyšším územných celkom poukazovaný podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb 23,5 %, v súčasnosti je to iba 21,9 %. Táto zmena vyplynula z prejavu solidárnosti SK 8 a vlády SR pri konsolidácii verejných financií a znižovaní verejného dlhu od roku 2011. Príjmy z tejto dane sú v návrhu rozpočtu PSK pre rok 2013 rozpočtované spolu v objeme *66 886 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 *14 000 tis. €*, ktorý zohľadňuje aj

zvýšenie sadzby dane, ktorá bola upravená v roku 2011 o cca 12 % a a jej zvýšenie sa prvýkrát prejaví práve v roku 2013.

Nedaňové príjmy (hlavná kategória 200) rozpočtujeme pre rok 2013 v zmysle platnej rozpočtovej klasifikácie v celkovom objeme **5 607 tis. €** Nedaňové príjmy predstavujú na celkových príjmoch PSK iba 3,67 %-ný podiel a na vlastných príjmoch PSK podiel zhruba 6,48 %.

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 *4 627 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 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, zaopatrenie 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.

Do zložky nedaňových príjmov vstupujú aj *Kapitálové príjmy (kategória 230)*, ktorú rozpočtujeme v iba v obmedzenom objeme *350 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 je zabezpečené prostredníctvom príjmových finančných operácií. 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 predchádzajúcich rokoch.

Iné nedaňové príjmy (kategória 290) sú rozpočtované v objeme *200 tis. €*, ktoré 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) sú druhým najvýznamnejším príjmom rozpočtu samosprávneho kraja, ktoré predstavujú najmä príjmy z prostriedkov štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ. Uvedená hlavná kategória je pre rok 2013 rozpočtovaná v objeme **67 100 tis. €** a na celkových príjmoch predstavuje podiel 43,69 %. 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 (59 700 tis. €) a kapitálové transfery, ktoré predstavujú finančné prostriedky v rámci projektov EÚ a iných finančných mechanizmov (7 400 tis. €).

V návrhu rozpočtu PSK pre rok 2013 sú **príjmy spolu** rozpočtované v celkovom objeme **153 593 tis. €** z toho **bežné príjmy 145 843 tis. €** a **kapitálové príjmy 7 750 tis. €** Z navrhovaného rozpočtu vlastné príjmy predstavujú objem 86 493 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 2013 až 2015 zohľadňuje zdrojové možnosti PSK a tiež participáciu PSK na konsolidácii verejných financií, a to vo forme 4,04 % zníženia oproti schválenému rozpočtu bežných výdavkov roka 2012 čo predstavuje zníženie o 5 654 tis. €. V rámci návrhu rozpočtu sú plánované kapitálové výdavky, ktoré sú prioritne určené na predfinancovanie projektov EÚ. Výdavky PSK pre rok 2013 sú rozpočtované v rámci návrhu rozpočtu v celkovom objeme **146 726 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, pričom odvodová povinnosť predstavuje 34,95 %-ný podiel na mzdových výdavkoch.

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 2013 až 2015.

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 2013 bežné výdavky v objeme **6 380 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.

V rámci oddielu **všeobecná pracovná oblasť** rozpočtujeme bežné výdavky v objeme **1 350 tis. €** a kapitálové výdavky v objeme **12 315 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 405 tis. € na zabezpečenie činnosti sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom (ďalej len SO/RO) Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len MVR 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 **14 950 tis. €** a na platby za služby vo vnútroštátnej doprave pre dopravcov v oblasti prímestskej dopravy **13 000 tis. €**.

Pre oblasť **zdravotníctva** na rok 2013 sa výdavky nerozpočtujú.

Na činnosť **kultúrnych zariadení** sa navrhujú finančné prostriedky v objeme **7 650 tis. €** ktoré PSK poskytuje organizáciám v oblasti kultúry na krytie výdavkov miezd, odvodov, tovarov a služieb, ako aj bežných transferov.

Najvyšší podiel na výdavkoch PSK majú už tradične výdavky na **vzdelávanie**. Prostriedky v **oblasti regionálneho školstva** rozpočtujeme v objeme **67 371 tis. €** celkom. Tieto sa členia na financovanie bežných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií 59 700 tis. € (prognóza MŠVVaŠ SR) a originálnych kompetencií 7 671 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 **23 710 tis. €** ktoré obsahujú finančné prostriedky pre zariadenia sociálnych služieb 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, zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a v zmysle VZN č. 20/2010 v objeme 4 900 tis. €.

V návrhu rozpočtu PSK pre rok 2013 rozpočtujeme **výdavky** v celkovom objeme **146 726 tis. €** z toho **bežné výdavky 134 411 tis. €** a **kapitálové výdavky 12 315 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 2013 rozpočtujeme **finančné operácie príjmové** v objeme **8 565 tis. €** a **finančné operácie výdavkové** v objeme **4 234 tis. €**.

6. Návrh rozpočtu PSK na rok 2013

Návrh rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja pre rok 2013 je zostavený ako prebytkový v nasledovnom členení:

Príjmy celkom (vrátane finančných operácií príjmových)	162 158 tis. €
Výdavky celkom (vrátane finančných operácií výdavkových)	150 960 tis. €
z toho:	
A. Bežný rozpočet	
A.1. Bežné príjmy	145 843 tis. €
A.2. Bežné výdavky	134 411 tis. €
B. Kapitálový rozpočet	
B.1. Kapitálové príjmy	7 750 tis. €
B.2. Kapitálové výdavky	12 315 tis. €
C. Finančné operácie	
C.1. Finančné operácie príjmové	8 565 tis. €
C.2. Finančné operácie výdavkové	4 234 tis. €
D. Zmena stavu záväzkov a pohľadávok	- 1 450 tis. €

Návrh bežného rozpočtu je zostavený ako prebytkový v objeme 11 432 tis. €, pričom prebytok v objeme 234 tis. € bude použitý na krytie finančných operácií výdavkových, t.j. na 1. splátku úveru poskytnutého Európskou investičnou bankou v rokoch 2006 - 2009. Schodok kapitálového rozpočtu v objeme 4 565 tis. € bude krytý finančnými operáciami príjmovými.

A. BEŽNÝ ROZPOČET

Návrh bežného rozpočtu pre rok 2013 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. Bežný rozpočet PSK je zostavený ako prebytkový v objeme 11 432 tis.

A.1. Bežné príjmy

Bežné príjmy PSK pre rok 2013 sú rozpočtované v celkovom objeme **145 843 tis. €**, z toho daňové príjmy v objeme 80 886 tis. €, nedaňové príjmy v objeme 5 257 tis. €, ktoré sú tvorené v rámci vlastných zdrojov samosprávneho kraja a granty a transfery v objeme 59 700 tis. €.

A.2. Bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov pre rok 2013 predstavuje objem **134 411 tis. €**, čo predstavuje pokles o – 5 654 tis. € oproti schválenému rozpočtu roku 2012 (pokles o 4,04 %). 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 **6 380 tis. €**, t.j. pod úrovňou roka 2012. Návrh rozpočtu pre úrad samosprávneho kraja aj naďalej zohľadňuje 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 2013 sa finančné prostriedky uvedenej kategórie rozpočtujú podľa platnej organizačnej štruktúry na 192 zamestnancov vrátane pracoviska v Bruseli, pričom platná organizačná štruktúra je schválená s počtom zamestnancov 210. V rámci mzdových prostriedkov sú rozpočtované výdavky navrhované v objeme **1 800 tis. €**.

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

V nadväznosti na rozpočtovaný objem mzdových prostriedkov sa rozpočtujú výdavky v objeme **800 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 a odvody z odmien poslancov a neposlancov Z PSK.

630 - Tovary a služby

V rámci uvedenej kategórie sú rozpočtované výdavky v objeme **2 184 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 (30,9 tis. €), ako aj výdavky spojené s činnosťou zastupiteľstva samosprávneho kraja (391 tis. €).

V rámci cestovných náhrad – **položka 631** sa rozpočtujú výdavky v objeme 34 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 355 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 132 tis. €. Výdavky sú určené na nevyhnutný nákup interiérového vybavenia 10 tis. €, výpočtovej, telekomunikačnej techniky a prevádzkových strojov 15 tis. €, na úhradu časopisov a knihy 7 tis. €, na úhradu reprezentačných výdavkov 10 tis. €, na úhradu výdavkov na obstaranie nehmotného materiálu (softvér a licencie) 20 tis. € a na úhradu výdavkov za tzv. všeobecný materiál 70 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 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.

Položka 635 – rutinná a štandardná údržba je rozpočtovaná vo výške 445 tis. €. Výraznú podpoložku v rámci rozpočtovanej položky predstavujú poplatky za 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 230 tis. €. Ďalej sú tu zahrnuté výdavky určené na bežnú údržbu výpočtovej techniky a komunikačnej infraštruktúry 7 tis. €, na bežnú údržbu telekomunikačnej techniky, na údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení a opravu a údržbu priestorov a interiérového vybavenia úradu 208 tis. €.

V rámci nájomného za prenájom – **položka 636** rozpočtujeme výdavky v objeme 44 tis. €. Prostriedky sú určené na úhradu výdavkov spojených jednak s platbou za prenajaté priestory, ako aj za služby spojené s prenájmom 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.

Na ďalšie služby – **položka 637** rozpočtujeme výdavky v objeme 1 001 tis. €, ktoré sú určené na školenia, kurzy, konkurzy a súťaže, semináre, propagáciu, reklamu a inzerciu (69 tis. €), výdavky spojené s vyhotovením štúdií a expertíz (50 tis. € – územnoplánovacia dokumentácia, urbanistické štúdie), výdavky na stravovanie zamestnancov (85 tis. €), poistné (16 tis. €), na odvod do sociálneho fondu (26 tis. €), výdavky na upratovanie priestorov úradu (40 tis. €), na zabezpečenie strážnej služby (36 tis. €), magazín PSK (32 tis. €), výdavky za auditorské služby (12 tis. €), na poplatky a odvody (8 tis. €), poplatkov za EM test (14,4 tis. €), na úhradu daní z nehnuteľností a dane z prenájmu a predaja kapitálového majetku (130 tis. €), odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru (20 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 379,5 tis. €.

640 – Bežné transfery

V rámci bežných transferov rozpočtujeme výdavky v objeme **556 tis. €** z toho na úhradu členských príspevkov 536 tis. €, na odchodné, odstupné a nemocenské dávky pre zamestnancov úradu samosprávneho kraja 20 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 **1 050 tis. €**. Pre rok 2013 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.

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 **1 350 tis. €**, v tom pre SO/RO pre ROP 398 tis. €. V uvedenom oddiele okrem iného rozpočtujeme výdavky pre realizáciu 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 sa neprimerane predlžuje a refundácie sú na účet PSK častokrát poukazované až po ukončení rozpočtového roka.

04.5 – Cestná doprava

Bežné výdavky pre oblasť cestnej dopravy sú rozpočtované v objeme **27 950 tis. €** z toho na zabezpečenie činnosti Správy a údržby ciest PSK (ďalej len SÚC PSK) objem 14 950 tis. €. Na úhradu platieb za služby vo vnútroštátnej doprave sú určené finančné prostriedky v objeme 13 000 tis. €, ktoré sú na zmluvnom základe poukazované pre štyroch prepravcov v rámci kraja.

Objem výdavkov pre SÚC PSK predstavuje oproti roku 2012 zníženie o 382 tis. €. Z celkového objemu bežných výdavkov pre SÚC PSK sú finančné prostriedky vo výške 7 550 tis. € určené na údržbu a opravu ciest II. a III. kategórie - funkčná klasifikácia 04.5.1.2 a 7 400 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.

07 – Zdravotníctvo

Pre oblasť zdravotníctva v roku 2013 bežné výdavky nerozpočtujeme.

08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Prešovský samosprávny kraj má v zriaďovateľskej pôsobnosti 28 kultúrnych zariadení, z nich 24 príspevkových a 4 rozpočtové organizácie. Pre túto oblasť rozpočtujeme bežné výdavky v objeme **7 650 tis. €**. Do rozpočtu sú zapojené aj vlastné zdroje, ktoré rozpočtové 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

Rozpočet pre oblasť vzdelávania predstavuje už tradične najvyšší podiel (50,12 %) na výdavkoch samosprávneho kraja. PSK zabezpečuje financovanie 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 58 školských zariadení (20 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 77 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 (preneseným kompetenciám) rozpisované normatívne príspevky na osobné náklady a na prevádzku v zmysle pokynov MŠVVaŠ SR pri zachovaní povinného minimálneho normatívu pre školu.

Návrh rozpočtu bežných výdavkov pre rok 2013 pre túto oblasť je navrhovaný spolu v objeme **67 371 tis. €** (prenesené a originálne kompetencie), čo oproti roku 2012 predstavuje pokles o – 1 534 tis. €. Na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti školstva predpokladáme výdavky vo výške 59 700 tis. € (návrh východísk MŠVVaŠ SR).

Na základe štatistických údajov k 15.9.2012 evidujeme na stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK znovu pokles o – 1 895 žiakov oproti predchádzajúcemu školskému roku. Neustály pokles žiakov v stredných školách 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.

Pre výkon originálnych kompetencií v oblasti školstva pre rok 2013 sú v rozpočte bežných výdavkov vyčlenené prostriedky v objeme 7 671 tis. €, z toho pre súkromné a cirkevné školské zariadenia 2 410 tis. €. Pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK sú vyčlenené finančné prostriedky v objeme 5 261 tis. €, z toho na normatívne financovanie 3 500 tis. € a nenormatívne financovanie 1 761 tis. € (jubilejné odmeny, odstupné, odchodné, finančné prostriedky zo zápisného v jazykových školách, opravy a iné). Nenormatívne finančné prostriedky sú čiastočne kryté vlastnými príjmami organizácií. V rámci nenormatívnych finančných prostriedkov sú samostatne vyčlenené aj mimorozpočtové zdroje v objeme 338 tis. € v súlade s ustanovením § 23 zákona č. 523/204 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení.

10 - Sociálne zabezpečenie

Úrad PSK v oblasti sociálnych služieb zabezpečuje financovanie 27 zariadení sociálnych služieb s právnou subjektivitou a 28 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 zákona NR SR č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a v zmysle VZN č. 20/2010.

Návrh rozpočtu bežných výdavkov pre sociálne zabezpečenie pre rok 2013 predstavuje objem **23 710 tis. €** z toho pre zariadenia sociálnej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK je vyčlenených 18 810 tis. € a 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 finančné prostriedky v objeme 4 900 tis. €.

B. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet pre rok 2013 je zostavený ako schodkový. Kapitálové príjmy sú rozpočtované v objeme 7 750 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 12 315 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 2013 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 7 400 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 **7 750 tis. €**.

B.2. Kapitálové výdavky

Rozpočet kapitálových výdavkov je pre rok 2013 stanovený v objeme **12 315 tis. €** a je krytý kapitálovými príjmami a finančnými operáciami príjmovými.

Kapitálové výdavky sú prioritne určené na financovanie a spolufinancovanie projektov EÚ v rámci všeobecnej pracovnej oblasti.

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

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 **12 315 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 nie sú súčasťou príjmov a výdavkov samosprávneho kraja. V rámci návrhu rozpočtu PSK rok 2013 rozpočtujú finančné operácie príjmové v objeme 8 565 tis. € a finančné operácie výdavkové v objeme 4 234 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 2013 sú finančné operácie príjmové tvorené prevodmi finančných prostriedkov z rezervného fondu objeme 4 965 tis. € a návratnými zdrojmi financovania určenými na predfinancovanie projektov v rámci fondov EÚ prostredníctvom Dexia Komunál eurofondy úveru v objeme 3 600 tis. €. Návrh rozpočtu **príjmových operácií** je celkom **8 565 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. Prešovský samosprávny kraj v roku 2013 po prvý krát pristupuje k splácaniu istiny úveru poskytnutého z Európskej investičnej banky v rokoch 2006 – 2009. Splátka tejto istiny pre rok 2013 predstavuje objem 234 tis. € a bude krytá bežnými príjmami samosprávneho kraja.

Zároveň v rámci výdavkových operácií v objeme 4 000 tis. € rozpočtujeme jednorazové mimoriadne splátky Dexia Komunál eurofondy úveru určeného na predfinancovanie projektov EÚ, ktoré budú realizované po refundácií výdavkov zo strany riadiacich orgánov.

Návrh rozpočtu **výdavkových operácií** je celkom **4 234 tis. €**.

Tabuľkové prehľady k návrhu rozpočtu PSK na roky 2013 až 2015 sú uvedené v prílohách materiálu č. 1 – 10.

D. ZMENA STAVU ZÁVÄZKOV A POHLÁDÁVOK

V zmysle Memoranda o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013 medzi vládou SR a Zdužením samosprávnych krajov v SR (SK 8) sa samosprávne kraje zaviazali zapracovať do návrhu rozpočtu aj ukazovateľ zmeny záväzkov a pohľadávok. Jedná sa o rozdiel záväzkov a pohľadávok medzi ich hodnotou k 1.1. a 31.12. daného roka. V zmysle metodiky ESA 95 je to ukazovateľ, ktorý vstupuje do výpočtu prebytku, resp. schodku rozpočtu.

V súlade s prijatým memorandom navrhujeme ukazovateľ zmeny záväzkov a pohľadávok pre rok 2013 v objeme – **1 450 tis. €** t. j. zníženie záväzkov a pohľadávok o túto hodnotu v porovnaní k 31.12.2012.

7. Návrh Programového rozpočtu PSK na roky 2013 - 2015

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 2013 – 2015** sú výdavky samosprávneho kraja alokované do **9 programov**, ktoré predstavujú súbor aktivít slúžiacich k plneniu zámeru jednotlivých programov.

Program 001: Plánovanie, manažment, kontrola

<i>Podprogram 1.1.</i>	<i>Samosprávne riadenie regiónu</i>
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 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.	Vyhlasenie 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

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

Program 007: Sociálne zabezpečenie

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

Program 008: Zdravotníctvo

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

Program 009: Administratíva

Podprogram 9.1.	Personalistika a mzdy
Prvok 9.1.1.	Spracovanie a zúčtovanie miezd, odvodov a personálna agenda
Prvok 9.1.2.	Štatistika a výkazníctvo
Podprogram 9.2.	Vzdelávanie a starostlivosť o zamestnancov
Prvok 9.2.1.	Školenia a odborný rast zamestnancov
Prvok 9.2.2.	Tvorba a použitie sociálneho fondu
Prvok 9.2.3.	Stravovanie zamestnancov
Podprogram 9.3.	Materiálno-technické zabezpečenie administratívnych činností
Podprogram 9.4.	Podporné činnosti
Podprogram 9.5.	Verejné obstarávanie
Podprogram 9.6.	Úroky z návratných zdrojov financovania
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 2013 – 2015 je zostavený v súlade z cieľmi prijatého Memoranda o spolupráci, v ktorom je potvrdená spoločná vôľa samosprávnych krajov podieľať sa na realizácii zámerov stabilizácie a konsolidácie verejných financií. Príjmová časť rozpočtu vychádza z aktuálnej prognózy daňových príjmov verejnej správy na roky 2013-2015 po zohľadnení už schválených legislatívnych návrhov a návrhov predložených na rokovanie NR SR, predpokladu výberu dane z motorových vozidiel po úprave daňových sadzieb a z vývoja nedaňových príjmov a transferov – 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. Vo výdavkovej časti rozpočtu je premietnuté 4,0367 % zníženie bežných výdavkov oproti schválenému rozpočtu roka 2012. Kapitálové výdavky sú predovšetkým rozpočtované na zabezpečenie bezproblémovej realizácie projektov zo štrukturálnych fondov. V rámci predloženého návrhu sú tiež rozpočtované finančné operácie, a to úverové zdroje a zdroje rezervného fondu na príjmovej strane a splátky istiny na strane výdavkov.

Návrh rozpočtu na roky 2013 – 2015 naďalej v dostatočnej miere nezohľadňuje finančné potreby organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, ktoré výrazne presahujú možnosti rozpočtu. Podobne ako v minulých obdobiach sú výdavky rozpočtované iba na zabezpečenie nevyhnutných potrieb, pričom je nevyhnutné opätovne a prísne dodržiavať úsporné opatrenia prijaté ešte v roku 2010. Prioritou aj naďalej ostáva zabezpečenie základných povinností určených pre regionálnu samosprávu a implementácia europrojektov.

Rozvoj regiónu PSK bude môcť v aj nasledujúcom období zabezpečovať výlučne zo zdrojov EÚ a ŠR pri čerpaní štrukturálnych fondov. 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 zaťažený splátkou úrokov pri čerpaní návratných zdrojov financovania, prijatých pre daný účel, čo zapríčiňuje zvyšovanie verejného dlhu SR.

Záverom možno konštatovať, že pre rok 2013 bude potrebné prijať ďalšie opatrenia, ako je viazanie výdavkov, nakoľko skutočné plnenie príjmov nemusí byť v súlade s prvotnou prognózou MF SR, čo považujeme za najväčšie riziko rozpočtu PSK pre rok 2013.