

K bodu č. 9

**Stanovisko Hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja
k návrhu rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja
na roky 2010 - 2012**

**Bratislava
jún 2010**

Hlavný kontrolór Bratislavského samosprávneho kraja (ďalej len "hlavný kontrolór", „HK“) predkladá stanovisko k návrhu rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja (ďalej len „BSK“) na roky 2010 - 2012 (ďalej len "návrh rozpočtu") na základe ustanovenia § 19e ods. 1 písm. c) zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch) v znení neskorších predpisov.

HK posudzoval návrh rozpočtu z hľadiska súladu so všeobecne záväznými právnymi predpismi, najmä:

- zákonom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o samosprávnych krajoch“),
- zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“),
- zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“).

Súčasná finančná a hospodárska kríza sa prejavila na strane verejných financií, nielen na príjmovej stránke rozpočtu, ale aj na výdavkovej. Jednotlivé ekonomiky čelia poklesu príjmov štátnych rozpočtov a zároveň sa mnohé snažia zvyšovaním verejných výdavkov stimulovať hospodársky rast. Tento trend vedie k narastaniu verejných deficitov vo väčšine krajín.

Pokles dopytu po slovenských výrobkoch vyvolal následne okrem iného pokles HDP ako aj rast nezamestnanosti na Slovensku, čo sa prejavilo poklesom predovšetkým daňových príjmov štátneho rozpočtu.

Rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja (ďalej len „BSK“) pre obdobie 2010 až 2012 nadväzuje na východiská rozpočtu verejnej správy a vývoja hospodárenia kraja v predchádzajúcich rokoch a má stabilizačný ráz. Rozpočet BSK na rok 2010 je navrhovaný ako vyrovnaný, keď celkové príjmy a príjmové finančné operácie sa očakávajú na úrovni **120 611 075,40 €** a čerpanie celkových výdavkov a výdavkových finančných operácií sa predpokladá do výšky **120 611 075,40 €**.

BSK predkladá v zmysle § 9 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy viacročný rozpočet, ktorý je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky vyššieho územného celku a v ktorom sú v rámci jeho pôsobnosti vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov vrátane programov vyššieho územného celku na tri rozpočtové roky. Rozpočet BSK sa vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet), na kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet) a finančné operácie, čo je v súlade s § 9 ods. 3 cit. zákona.

Návrh rozpočtu BSK na rok 2010 sa predkladá v programovej štruktúre a je vo svojej výdavkovej časti rozdelený na 13 programov, ktoré sa delia na podprogramy a ďalej na prvky (strany 18 až 181). Príjmová časť rozpočtu definuje pojmy, ako sú daňové príjmy, nedaňové príjmy, granty a transfery ako aj príjmy z finančných operácií (strany 10 až 16).

Tabuľka č. 1 Návrh rozpočtu BSK na roky 2010 – 2012

v EUR

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2009	Upravený rozpočet k 31. 12. 2009*	Návrh rozpočtu na rok 2010	Návrh rozpočtu na rok 2011	Návrh rozpočtu na rok 2012
Bežné príjmy	111 532 918,10	107 815 114,04	99 273 641,73	103 634 556,96	107 721 752,99
Bežné výdavky	109 655 511,27	109 178 409,79	106 553 902,84	103 626 328,90	103 967 476,11
Bilancia bežného rozpočtu	1 877 406,83	-1 363 295,75	-7 280 261,11	8 228,06	3 754 276,88
Kapitálové príjmy	20 802 935,80	8 677 397,93	9 733 441,96	2 434 073,07	1 274 898,97
Kapitálové výdavky	34 371 240,79	22 943 276,04	13 404 480,53	9 469 536,77	3 015 757,57
Bilancia kapitálového rozpočtu	-13 568 304,99	-14 265 878,11	-3 671 038,57	-7 035 463,70	-1 740 858,60
Bilancia rozpočtu celkom	-11 690 898,23	-15 629 173,86	-10 951 299,68	-7 027 235,64	2 013 418,28
Príjmové finančné operácie	12 354 776,61	16 090 390,77	11 603 991,71	7 179 927,67	2 952 391,99
Výdavkové finančné operácie	663 878,38	461 216,91	652 692,03	152 692,03	4 965 810,27
Bilancia finančných operácií	11 690 898,23	15 629 173,86	10 951 299,68	7 027 235,64	-2 013 418,28
Príjmy a príjmové finančné operácie	144 690 630,43	132 582 902,74	120 611 075,40	113 248 557,70	111 949 043,95
Výdavky a výdavkové finančné operácie	144 690 630,43	132 582 902,74	120 611 075,40	113 248 557,70	111 949 043,95
Bilancia rozpočtu vrátane finančných operácií celkom	0	0	0	0	0

*Upravený rozpočet k 31. 12. 2009 t. j. po dvoch úpravách rozpočtu schválených zastupiteľstvom BSK, vrátane úprav rozpočtu predsedom BSK, ktorého Z BSK splnomocnilo na zasadnutí z 10. 12. 2008 uznesením č. 98/2008.

HK vo svojom stanovisku v príjmovej časti rozpočtu porovnáva návrh rozpočtu na rok 2010 s upraveným rozpočtom k 31. 12. 2009.

Bežné príjmy na rok 2010 sú naplánované vo výške **99 273 641,73 €**, čo je v porovnaní s upraveným rozpočtom roku 2009 menej o sumu **8 541 472,31 €**.

Bežné výdavky boli v roku 2009 upraveného rozpočtu v sume **109 178 409,79 €**, návrh výdavkov na rok 2010 je v sume **106 553 902,84 €**, čo predstavuje rozdiel medzi rokom 2009 a 2010 **2 624 506,95 €**. Ako vyplýva z tabuľky č. 1, bilancia bežného rozpočtu na rok 2010 sa očakáva ako schodková v sume **- 7 280 261,11 €**, keď bežné príjmy nepokrývajú bežné výdavky.

Kapitálové príjmy na rok 2010 sú plánované v sume **9 733 441,96 €**, čo je oproti roku 2009 upraveného rozpočtu viac o **1 056 044,03 €**.

Čerpanie kapitálových výdavkov sa v roku 2010 plánuje vo výške **13 404 480,53 €**, čo je v porovnaní s upraveným rozpočtom roku 2009 menej o **9 538 795,51 €**.

Bilancia finančných operácií na rok 2010 sa predpokladá v sume **10 951 299,68 €**.

Analýza príjmovej časti rozpočtu a príjmových finančných operácií

Základom príjmov rozpočtu BSK sú daňové príjmy, a to daň z príjmov fyzických osôb a daň z motorových vozidiel. Výška príjmov sa odvíja od úpravy v právnych predpisoch v pôsobnosti vlády SR. Zastupiteľstvo BSK schválilo VZN č. 13/2006 o dani z motorových vozidiel zo 6. 12. 2006, v ktorom zaviedlo na základe § 88 ods. 1 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady daň z motorových vozidiel používaných na podnikanie alebo v súvislosti s podnikaním na území Bratislavského kraja.

Tabuľka č. 2 Prehľad príjmov a príjmových finančných operácií

v EUR					
Druh príjmu	Rok 2009 schválený rozpočet	Rok 2009 upravený rozpočet k 31. 12. 2009	Rok 2010 navrhovaný rozpočet	Rok 2011 plánovaný rozpočet	Rok 2012 plánovaný rozpočet
Príjmy a príjmové finančné operácie spolu	144 690 630,43	132 582 902,74	120 611 075,40	113 248 557,70	111 949 043,95
Daňové príjmy	64 714 876,58	63 514 876,58	53 214 058,81	59 625 543,08	64 236 815,32
Nedaňové príjmy	20 618 867,42	7 639 982,68	10 282 162,25	4 456 927,61	4 581 808,79
Granty a transfery	47 002 109,83	45 337 652,71	45 510 862,63	41 986 159,34	40 178 027,85
Príjmy z finančných operácií (úverov a pôžičiek a predaja majetkových účastí)	12 354 776,60	16 090 390,77	11 603 991,71	7 179 927,67	2 952 391,99

Daňové príjmy v roku 2010 sa predpokladajú na úrovni **53 214 058,81 €**, čo je oproti upravenému rozpočtu roku 2009 pokles o sumu **10 300 817,77 €**.

Úroveň príjmov upraveného rozpočtu roku 2009 by sa mala podľa plánovaných príjmov dosiahnuť až v roku 2012, kedy sa odhadujú daňové príjmy v sume **64 236 815,32 €**.

Nedaňové príjmy BSK predstavujú hlavne príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne a iné poplatky a platby, príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK, kapitálové príjmy.

Nedaňové príjmy roku 2010 sa predpokladajú na **10 282 162,25 €**, čo je v porovnaní s upraveným rozpočtom 2009 viac o **2 642 179,57 €**.

Granty a transfery sa členia na tuzemské bežné granty a transfery ako aj tuzemské kapitálové granty a transfery.

Tuzemské granty a transfery – bežné sú zastúpené predovšetkým grantmi a transfermi z MŠ SR, z MF SR, z MPSVaR, z MDPaT SR ako aj grantmi na projekty z rozpočtu EÚ, INTERACT II., ENPI. Najväčšiu položku v tejto oblasti tvoria granty a transfery z MŠ SR, a to až **82,06 %**. V roku 2010 sa celkovo granty a transfery predpokladajú v sume **45 510 862,63 €**, čo je oproti upravenému rozpočtu roku 2009 viac o **173 209,92 €**.

Príjmy z finančných operácií, predstavujú v podmienkach BSK príjmy z úverov, pôžičiek a z predaja majetkových účastí. V roku 2010 sa predpokladajú na úrovni **11 603 991,71 €**.

Analýza výdavkovej časti rozpočtu a výdavkových finančných operácií z pohľadu programového rozpočtu

Vláda SR schválila 31. 7. 2006 uznesením č. 660 Návrh Programového vyhlásenia vlády SR (na roky 2006 – 2010), v ktorej sa v časti 2. 1. zaviazala, že v oblasti výdavkov verejných financií pristúpi k reforme s hlavným dôrazom na dôsledné programové rozpočtovanie. Súčasne si stanovila cieľ implementovať programové rozpočtovanie na všetkých úrovniach verejnej správy. Od 1. 9. 2007 nadobudla účinnosť parlamentom schválená novela zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorej sa zavádza programové rozpočtovanie v miestnej a regionálnej samospráve počnúc rozpočtom na roky 2009 až 2011.

BSK predkladá návrh rozpočtu BSK na rok 2010 v programovej štruktúre, ktorý je vo svojej výdavkovej časti rozdelený na 13 programov, tie sa delia na podprogramy a ďalej na prvky.

Výdavková časť návrhu rozpočtu na roky 2010 - 2012 bola analyzovaná len z pohľadu programového rozpočtu, pretože v predchádzajúcom roku 2009 rozpočet neobsahoval ekonomickú klasifikáciu. Na základe vyššie uvedeného HK nemohol porovnať jednotlivé položky návrhu rozpočtu 2010 s položkami roku 2009.

Tabuľka č. 3
Prehľad výdavkov a výdavkových finančných operácií podľa programového rozpočtu

	v EUR			
Prehľad výdavkov a výdavkových finančných operácií	Schválený rozpočet 2009	Návrh rozpočtu 2010	Návrh rozpočtu 2011	Návrh rozpočtu 2012
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	14 467 121,21	10 524 254,84	6 380 614,88	3 670 654,81
Podprogram 1.1: Výkon funkcie predsedu, podpredsedov a poslancov zastupiteľstva BSK	777 866,29	576 900,00	638 606,00	649 710,00
Podprogram 1.2: Zahraničné vzťahy a Európske záležitosti	390 028,55	149 249,00	112 299,00	112 299,00
Podprogram 1.3: Plánovanie	8 779 891,12	6 944 372,01	3 408 888,57	1 209 315,73
Podprogram 1.4: Kontrola	9 393,88	8 454,49	10 217,09	11 352,32
Podprogram 1.5: Daňová a rozpočtová politika	214 100,78	84 500,76	84 500,76	84 500,76
Podprogram 1.6: Regionálny rozvoj	82 984,80	65 000,00	286 000,00	176 000,00
Podprogram 1.7: Európska teritoriálna spolupráca	4 033 807,80	2 667 478,58	1 815 803,46	1 403 177,00
Podprogram 1.8: Implementácia projektov operačného programu Bratislavského kraja	179 048,00	28 300,00	24 300,00	24 300,00
Program 2: Propagácia a marketing	677 321,91	415 000,00	435 750,00	457 537,50
Program 3: Interné služby	37 344 746,56	12 779 812,15	8 315 713,80	6 213 329,64
Podprogram 3.1: Právne služby	47 400,92	50 000,00	20 000,00	20 000,00
Podprogram 3.2: Vzdelávanie zamestnancov kraja	33 193,92	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Podprogram 3.3: Správa a evidencia majetku	35 495 579,73	11 300 164,20	7 215 458,93	5 268 295,57
Podprogram 3.4: Archív a registratúra	182 566,55	107 260,06	20 000,00	20 000,00
Podprogram 3.5: Informačno-technologický systém	1 262 265,15	1 104 947,89	827 754,87	672 534,07
Podprogram 3.6: Materiálové zabezpečenie úradu	265 551,35	80 940,00	100 000,00	100 000,00
Podprogram 3.7: Autodoprava	156 011,42	124 000,00	120 000,00	120 000,00
Program 4: Cestovný ruch	391 024,36	262 600,00	275 730,00	289 516,50
Podprogram 4.1: Manažment rozvoja CR	39 832,70	31 500,00	33 075,00	34 728,75
Podprogram 4.2: Riadené podujatia a propagácia doma i v zahraničí v oblasti cestovného ruchu	348 536,15	226 500,00	237 825,00	249 716,25
Podprogram 4.3: Spolupráca v CR a poskytovanie informácií	2 655,51	4 600,00	4 830,00	5 071,50
Program 5: Bezpečnosť	89 125,67	2 998,00	2 998,00	2 998,00
Program 6: Komunikácie	13 111 597,96	8 729 046,54	9 815 047,82	10 665 133,00
Podprogram 6.1: Cesty II. a III. triedy	11 783 841,20	7 729 046,54	4 815 047,82	8 165 133,00
Podprogram 6.2: Rekonštrukcia ciest	1 327 756,75	1 000 000,00	5 000 000,00	2 500 000,00
Program 7: Doprava	5 244 639,18	9 681 204,54	8 964 876,16	6 518 654,00
Podprogram 7.1: Železničná doprava	265 551,35	278 000,00	278 000,00	278 000,00
Podprogram 7.2: Autobusová doprava	4 979 087,83	9 403 204,54	8 686 876,16	6 240 654,00
Program 8: Vzdelávanie	40 226 239,20	46 047 993,00	47 757 413,00	47 757 413,00
Podprogram 8.1: Školský úrad	47 633,27	46 320,00	46 320,00	46 320,00
Podprogram 8.2: Všeobecné vzdelávanie	9 374 892,12	9 389 038,00	9 455 000,00	9 455 000,00
Podprogram 8.3: Odborné vzdelávanie	24 637 157,27	26 218 042,00	27 861 500,00	27 861 500,00
Podprogram 8.4: Školské stravovanie	1 245 578,47	1 001 832,00	1 001 832,00	1 001 832,00
Podprogram 8.5: Školské ubytovanie	2 254 431,39	1 955 104,00	1 955 104,00	1 955 104,00
Podprogram 8.6: Voľno-časové aktivity	735 747,69	821 320,00	821 320,00	821 320,00
Podprogram 8.7: Neštátni zriaďovatelia ZUŠ a školských zariadení	1 430 823,87	1 987 250,00	1 987 250,00	1 987 250,00
Podprogram 8.8: Strediská odbornej praxe	499 975,10	509 184,00	509 184,00	509 184,00
Podprogram 8.9: Ostatné výdavky na školstvo	0,00	4 119 903,00	4 119 903,00	4 119 903,00
Program 9: Šport	155 015,30	110 000,00	306 761,00	121 000,00
Podprogram 9.1: Školská telesná výchova a školský šport		60 000,00	66 000,00	66 000,00
Podprogram 9.2: Šport pre všetkých, výkonnostný, vrcholový šport a reprezentácia		22 000,00	209 961,00	24 200,00
Podprogram 9.3: Deti a mládež BSK		28 000,00	30 800,00	30 800,00
Program 10: Kultúra	3 300 123,97	2 859 779,10	2 977 226,06	3 135 196,86
Podprogram 10.1: Manažment kultúry	7 302,66	45 739,10	48 026,06	50 427,36
Podprogram 10.2: Kultúrne podujatia a ich marketing	116 178,72	49 700,00	52 185,00	54 794,25
Podprogram 10.3: Divadlá	2 395 048,61	2 109 340,00	2 189 265,00	2 307 837,75
Podprogram 10.4: Malokarpatské múzeum v Pezinku	253 039,31	215 000,00	225 750,00	237 037,50
Podprogram 10.5: Malokarpatské osvetové stredisko v Modre	274 117,55	240 000,00	252 000,00	264 600,00
Podprogram 10.6: Malokarpatská knižnica v Pezinku	244 478,94	200 000,00	210 000,00	220 500,00
Podprogram 10.7: Dotačný systém podpory v oblasti kultúry	9 958,18	0,00	0,00	0,00
Program 11: Sociálne zabezpečenie	19 645 820,89	21 862 146,20	21 277 532,50	21 263 900,50
Podprogram 11.1: Zariadenia sociálnych služieb	15 239 029,41	15 079 016,00	15 079 016,00	15 079 016,00
Podprogram 11.2: Zariadenia pestunskej starostlivosti	55 732,59	59 351,00	63 632,00	50 000,00
Podprogram 11.3: Poradenstvo	995,82	119 780,00	0,00	0,00
Podprogram 11.4: Príspevky neštátnym subjektom	4 290 314,01	5 807 550,50	5 807 550,50	5 807 550,50
Podprogram 11.5: Manažment sociálnej infraštruktúry	59 749,05	796 448,70	327 334,00	327 334,00
Program 12: Zdravotníctvo	176 359,29	64 880,00	14 100,00	14 600,00
Program 13: Administratíva	9 861 494,93	6 618 669,00	6 572 102,45	6 873 299,87
Úrad BSK	5 500 962,62	5 068 669,00	5 322 102,45	5 588 207,57
rezerva	4 360 532,31	1 550 000,00	1 250 000,00	1 285 092,30
Výdavkové finančné operácie	152 692,03	652 692,03	152 692,03	4 965 810,27
Poskytnutá pôžička pre spoločnosť I Župná, a.s.	0,00	500 000,00	0,00	0,00
Vrátenie návratnej finančnej výpomoci MF SR	0,00	0,00	0,00	4 813 118,24
Splátka istiny z úveru z OTP Banky, a.s.	152 692,03	152 692,03	152 692,03	152 692,03

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

V tomto programe sú zahrnuté pod jednotlivými podprogramami výkony funkcie predsedu, podpredsedov a poslancov zastupiteľstva BSK, zahraničné vzťahy a Európske záležitosti, plánovanie, kontrola, daňová a rozpočtová politika, regionálny rozvoj, Európska teritoriálna spolupráca, implementácia projektov operačného programu BSK. V návrhu rozpočtu na rok 2010 je na tejto položke vyčlenených **10 524 254,84 €**.

Program 2: Propagácia a marketing

Táto oblasť zahŕňa výdavky na zabezpečenie monitoringu, spravodajského servisu, PR aktivít, rôznych podujatí v rámci BSK, reklamy a budovania pozitívneho obrazu samosprávneho kraja, komunikácie s médiami. V návrhu rozpočtu na rok 2010 bolo vyčlenených **415 000,- €**.

Program 3: Interné služby

Medzi interné služby patria podprogramy, ako sú: právne služby, vzdelávanie zamestnancov kraja, správa a evidencia majetku, archív a registratúra, informačno – technologický systém, materiálové zabezpečenie úradu, autodoprava. Návrh rozpočtu na rok 2010 vykazuje sumu **12 779 812,15 €**. Najväčší podiel **88,42 %** tvorí podprogram správa a evidencia majetku, na ktorý je v roku 2010 vyčlenená suma **11 300 164,20 €**.

Program 4: Cestovný ruch

Na zabezpečenie aktivít a činnosti v rámci tohto programu BSK financuje podprogramy: Manažment rozvoja CR, riadené podujatia a propagácia doma i v zahraničí v oblasti cestovného ruchu, spolupráca v CR a poskytovanie informácií. Na rok 2010 je navrhnutých v tomto programe celkom **262 600,00 €**.

Program 5: Bezpečnosť

V rámci tohto programu ide o zabezpečenie činnosti v oblasti civilnej ochrany a hospodárskej mobilizácie štátu. Výdavky na rok 2010 ako aj na roky 2011, 2012 sú vyčlenené v sume **2 998,00 €**.

Program 6: Komunikácie

Zámerom tohto programu je zabezpečenie zjazdnosti a stabilizovanie technického stavu ciest. Zabezpečenie zjazdnosti ciest II. a III. triedy počas celého roka zabezpečujú Regionálne cesty Bratislava, a. s., na bežnú údržbu sú naplánované výdavky **7 729 046,54 €**. Na rekonštrukciu ciest je na rok 2010 naplánovaná suma **1 000 000,00 €**.

Program 7: Doprava

Bratislavský samosprávny kraj v rámci tohto programu financuje podprogramy železničná doprava a autobusová doprava. Celkové plánované výdavky na železničnú dopravu na jednotlivé roky 2010, 2011 a 2012 sú po sume **278 000,00 €**. Finančné prostriedky vyčlenené na podprogram autobusová doprava v roku 2010 predstavujú sumu **9 403 204,54 €**. Uvedené výdavky sú vyčlenené na úhradu straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme.

Program 8: Vzdelávanie

Ako je znázornené v grafe č. 1, na celkových plánovaných výdavkoch BSK na rok 2010 sa najväčším zastúpením podieľa program vzdelávanie, a to **38,18 %**. Zámerom BSK v tomto programe je byť otvorený vzdelaniu a kvalitnému poznaniu. Obsahuje podprogramy, ako sú: školský úrad, všeobecné vzdelávanie, odborné vzdelávanie, školské stravovanie, školské ubytovanie, voľno-časové aktivity, neštátni zriaďovatelia ZUŠ a školských zariadení, strediská odbornej praxe, ostatné výdavky na školstvo.

Celková suma predpokladaných výdavkov na rok 2010 je vo výške **46 047 993,00 €**.

Program 9: Šport

Úlohou tohto programu je podporovať športové podujatia v rámci BSK. Patria sem podprogramy školská telesná výchova a školský šport, šport pre všetkých, výkonnostný, vrcholový šport a reprezentácia, deti a mládež BSK. Celková vyčlenená suma finančných prostriedkov na rok 2010 je **110 000,00 €**.

Program 10: Kultúra

Program kultúra zahŕňa v sebe podprogramy ako manažment kultúry, kultúrne podujatia a ich marketing, divadlá, Malokarpatské múzeum v Pezinku, Malokarpatské osvetové stredisko v Modre, Malokarpatská knižnica v Pezinku a dotačný systém podpory v oblasti kultúry. Celkovo je vyčlenených na túto položku **2 859 779,10 €**. Najväčšiu finančnú položku **2 109 340,00 €** v tomto programe predstavujú divadlá.

Program 11: Sociálne zabezpečenie

Zámerom tohto programu je plnenie kompetencie v oblasti sociálnej politiky. BSK v rámci programu zabezpečuje vo svojom kraji sociálne služby, sociálnoprávnu ochranu detí a sociálnu kuratelu. Sociálne zabezpečenie zahŕňa podprogram zariadenia sociálnych služieb, zariadenia pestúnskej starostlivosti, poradenstvo, príspevky neštátnym subjektom, manažment sociálnej infraštruktúry.

Najväčšou položkou v tejto oblasti sú zariadenia sociálnych služieb, ktoré má BSK v súčasnosti vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti. Suma vyčlenených finančných prostriedkov na jednotlivé roky 2010, 2011 a 2012 je naplánovaná suma po **15 079 016,00 €**.

Program 12: Zdravotníctvo

Hlavnou úlohou tohto programu je zabezpečenie a skvalitňovanie poskytovania zdravotnej starostlivosti. Plánované čerpanie finančných prostriedkov v roku 2010 je vo výške **64 880,00 €**.

Program 13: Administratíva

V tomto programe sú zahrnuté mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania, poisťné a príspevok do poisťovní. Celková plánovaná suma týchto výdavkov na rok 2010 je **6 618 669,00 €**.

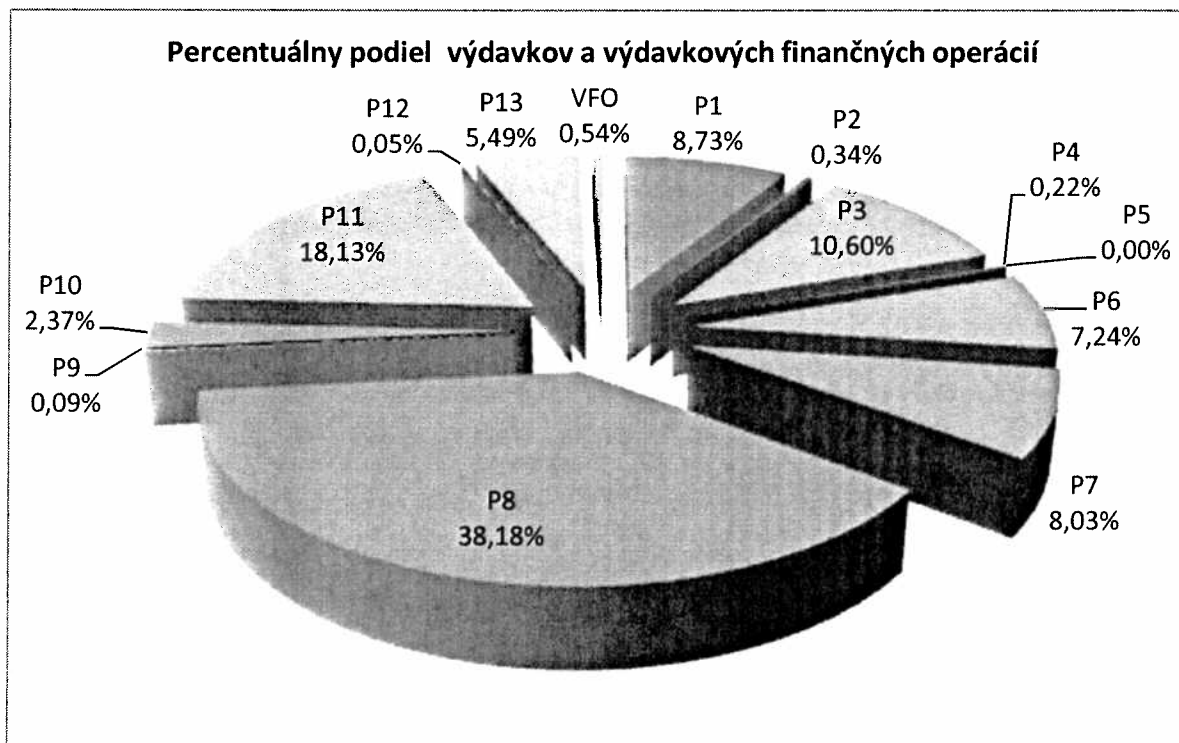
Výdavky z finančných operácií

Tieto finančné operácie predstavujú na rok 2010 plánovanú sumu **652 692,03 €**. Sú v nej zahrnuté pôžičky pre spoločnosť 1. Župná, a. s., v sume **500 000,- €**, ako aj splátka istiny z úveru z OTP Banky, a. s. v sume **152 692,03 €**, ktorá sa v rovnakých splátkach predpokladá splácať aj v roku 2011 a 2012.

Tabuľka č. 4 Prehľad plánovaných výdavkov na rok 2010

Č. programu	Návrh rozpočtu 2010 v €	Programy
P1	10 524 254,84	plánovanie, manažment a kontrola
P2	415 000,00	propagácia a marketing
P3	12 779 812,15	interné služby
P4	262 600,00	cestovný ruch
P5	2 998,00	bezpečnosť
P6	8 729 046,54	komunikácie
P7	9 681 204,54	doprava
P8	46 047 993,00	vzdelávanie
P9	110 000,00	šport
P10	2 859 779,10	kultúra
P11	21 862 146,20	sociálne zabezpečenie
P12	64 880,00	zdravotníctvo
P13	6 618 669,00	administratíva
VFO	652 692,03	výdavkové finančné operácie

Graf č. 1



Po podrobnom oboznámení sa s predloženým návrhom rozpočtu na rok 2010 - 2012, jeho posúdením a analýzou konštatujem:

1. Predkladaný návrh rozpočtu na roky 2010 až 2012 (viacročný rozpočet) je zostavený na obdobie troch rozpočtových rokov v súlade s § 9 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Súčasťou viacročného rozpočtu je rozpočet na rok 2010 - zostavený na obdobie jedného rozpočtového roka, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom.
2. Návrh rozpočtu na rok 2010 obsahuje programy, podprogramy a prvky vyššieho územného celku, t. j. výdavky rozpočtu sú rozpísané na konkrétne programy presne zafinancovaným zámerom.
3. Rozpočet je koncipovaný ako vyrovnaný vo výške **120 611 075,40 €**. Rozpočet je členený na bežný rozpočet so schodkom - **7 280 261,11 €**, kapitálový rozpočet so schodkom - **3 671 038,57 €**, ktorý je vykrytý finančnými operáciami vo výške **10 951 299,68 €**, v súlade s § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
4. Návrh rozpočtu na rok 2010 až 2012 bol v súlade s § 9 od. 3 zákona o samosprávnych krajoch v stanovenej lehote zverejnený na úradnej tabuli.
5. V predchádzajúcom roku 2009 rozpočet neobsahoval ekonomickú klasifikáciu, súčasný návrh rozpočtu na rok 2010 ekonomickú klasifikáciu obsahuje, čo je v súlade s § 4 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách, pretože v rozpočte verejnej správy, pri sledovaní plnenia rozpočtu verejnej správy a pri pohyboch na účtoch finančných aktív sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia, podľa ktorej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu verejnej správy vrátane ich vecného vymedzenia, a finančné operácie s finančnými aktívami. Rozpočtovú klasifikáciu tvorí druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia, ekonomická klasifikácia a funkčná klasifikácia. Funkčná klasifikácia sa používa najmä na účely medzinárodného porovnávania výdavkov verejnej správy podľa funkcií verejnej správy. Druhovou klasifikáciu, organizačnú klasifikáciu a ekonomickú klasifikáciu ustanovuje opatrenie, ktoré vydá ministerstvo financií. Povinnosť uplatňovať rozpočtovú klasifikáciu sa vzťahuje na všetky subjekty verejnej správy, ktorým je aj BSK.

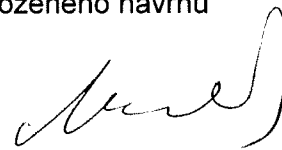
Odporúčam, aby budúročný rozpočet bol zostavený za pomoci nového programového modulu, ktorý urýchli, spresní a zohľadní všetky potrebné údaje na zostavenie rozpočtu tak, aby výstup z neho bol v súlade s príslušnými ustanoveniami.

Zároveň odporúčam, aby podľa pokynov predsedu BSK na základe internej smernice sa určilo, v akej štruktúre sa návrh budúročného rozpočtu bude predkladať Zastupiteľstvu BSK.

Na základe vyššie uvedeného odporúčam poslancom Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja

schváliť

návrh rozpočtu BSK na roky 2010 – 2012 podľa predloženého návrhu



Ing. Štefan Marušák
hlavný kontrolór