

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2008 až 2010

Predkladateľ:

Ing. Vladimír Bajan
predseda

Zodpovedný:

Ing. Renata Lajošová
riaditeľka ekonomického odboru

Spracovateľ:

Ing. Miroslav Štefánik
vedúci oddelenia riadenia rozpočtu a ekonomických analýz

Ing. Veronika Bódiová
hlavný rozpočtár

Ing. Matúš Hrádela
oddelenie riadenia rozpočtu a ekonomických analýz

Bratislava
December 2007



OBSAH

1. Úvod	3
2. Rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2008 a 2010	8
3. Príjmy Bratislavského samosprávneho kraja	11
3.1 Daňové príjmy	12
3.2 Nedaňové príjmy	20
3.2.1 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	21
3.2.2 Administratívne a iné poplatky	22
3.2.3 Kapitálové príjmy	25
3.3 Granty a transfery	25
3.4 Príjmy z finančných transakcií	26
4. Výdavky	28
4.1 Bežné výdavky	29
4.1.1 Úrad BSK	32
4.1.2 Doprava	36
4.1.3 Kultúra	40
4.1.4 Zdravotníctvo	43
4.1.5 Vzdelávanie	43
4.1.6 Sociálne zabezpečenie	48
4.1.7 Údržba sociálnych, kultúrnych a vzdelávacích zariadení	54
4.2 Kapitálové výdavky	55
4.3 Použitie zdrojov z rozpočtu EÚ	57
4.4 Rezervy	59
4.5 Výdavky na finančné transakcie	62

Prílohy



1. Úvod

Návrh rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2008 až 2010 nadväzuje a vychádza z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2008 až 2010, vývoja hospodárenia Bratislavského samosprávneho kraja v predchádzajúcich rokoch, ako aj na vykonávaný monitoring rozpočtového hospodárenia územnej samosprávy. Finančné vzťahy k rozpočtom samosprávneho kraja sa budú aj v týchto rokoch realizovať predovšetkým prostredníctvom daňových príjmov a prostredníctvom dotácií z príslušných rozpočtových kapitol. Formou dotácií zo štátneho rozpočtu z príslušných kapitol sa budú financovať kompetencie preneseného výkonu štátnej správy a niektoré ďalšie úlohy spojené najmä s realizáciou projektov v rámci štrukturálnych fondov EÚ, napr. v súvislosti s podporou regionálneho rozvoja, vzdelávaním a pod. Niektoré špecifické a individuálne potreby, ktoré neboli súčasťou fiškálnej decentralizácie, budú financované formou dotácií zo štátneho rozpočtu rozpočtovaných v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

V návrhu rozpočtu samosprávneho kraja na roky 2008 až 2010 nie sú zahrnuté žiadne nové kompetencie, ani dopady na rozpočet vyplývajúce z pripravovaných nových právnych úprav, ani už schválených s účinnosťou od roku 2009, napr. niektoré kompetencie na úseku sociálneho zabezpečenia.

Predložený materiál je postavený na makroekonomických predpokladoch potvrdzujúcich zdravý stav ekonomiky. Návrh rozpočtu samosprávneho kraja zohľadňuje a predpokladá v najbližších troch rokoch dynamický rast hospodárstva na úrovni v priemere 5,9 % ročne, infláciu v rozpätí 1,9 – 2,4 % a pokles priemernej evidovanej miery nezamestnanosti na úroveň 9 %. Súčasný rýchly hospodársky rast je vyvážený, položený na zdravých základoch a je udržateľný. Dynamický rast slovenského hospodárstva sa bude prejavovať aj na zlepšovaní životnej úrovne obyvateľov prostredníctvom rastu reálnych miezd, ktorý sa v nasledujúcich rokoch bude pohybovať na úrovni okolo 4 %. Priamym dôsledkom uvedeného rastu reálnych miezd by mal aj rast príjmov z dane z príjmov fyzických osôb, ktorá tvorí jeden z dvoch základných zdrojov financovania Bratislavského samosprávneho kraja.

Návrh rozpočtu reaguje na priority Bratislavského samosprávneho kraja schválené formou strategických materiálov v zastupiteľstve samosprávneho kraja.

- Jednou z nich je aj zavedenie spoločnej meny euro, pričom z vývoja ekonomiky a zo zámerov hospodárskej politiky vyplýva, že v roku 2008 bude možné splniť aj všetky Maastrichtské kritériá, a preto Slovensko bude pripravené na zavedenie eura v roku 2009. Za týmto účelom bola vypracovaná a Zastupiteľstvom BSK schválená stratégia prijatia



eura v podmienkach BSK. V súčasnosti sú zabezpečované úlohy, ktoré zo schválenia tejto stratégie a zo samotného procesu prijatia eura vyplývajú.

- V zmysle uznesenia zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja č. 38/2007, ktorým poslanci uložili riaditeľovi Úradu Bratislavský samosprávny kraj zabezpečiť vypracovanie konkrétnych podrobných projektov, pri ktorých je možné využiť formu financovania úverom z Európskej investičnej banky, vypracoval Bratislavský samosprávny kraj Návrh na realizáciu projektov Bratislavského samosprávneho kraja financovaných formou úveru Európskej investičnej banky. Uvedený návrh definuje konkrétne projekty spolu s hodnotovým vyjadrením. Uvedené projekty je možné zaradiť do oblastí doprava, šport, vzdelávanie. Celkový horizont realizácie a čerpanie uvedených akcií sa odhaduje na min. 2 roky.

Návrh rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2008 až 2010 je postavený na platných, vládou a parlamentom schválených, legislatívnych predpisoch, vychádza z programového vyhlásenia vlády, nadväzuje na fiškálny rámec východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2008 až 2010 a je v ňom premietnutá aktualizácia makroekonomických ukazovateľov a príjmov.

Finančné riadenie, a v rámci neho rozpočtový proces, ako aj implementácia prostriedkov z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja, je ovplyvňované predovšetkým nasledovnými všeobecne záväznými právnymi predpismi:

- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z.,
- Zákon č. 564/2004 o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Nariadenie vlády o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve,
- Zákon č. 582/2004 o miestnych daniach a miestnom poplatku,
- Zákon č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov,
- Zákon č.291/2002 Z.Z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 597/2003 o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,



- Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/2004 v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- Zákon č. 503/2001 Z. z. o podpore regionálneho rozvoja a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 231/1999 Z. z. o štátnej pomoci v znení neskorších predpisov,
- Konceptia systému finančného riadenia štrukturálnych fondov.

Zmeny vonkajšieho prostredia s dopadom na rozpočet v roku 2008

Financovanie neštátnych školských zariadení

Od roku 2007 prešla do pôsobnosti obcí a VÚC nová kompetencia v oblasti financovania neštátnych základných umeleckých škôl a školských zariadení, ktorá je v tomto roku financovaná prostredníctvom mimoriadnych dotácií zo štátneho rozpočtu. Od 1. januára 2008 sa táto kompetencia bude riešiť z očakávaného vyššieho výnosu dane z príjmov fyzických osôb z titulu zavedenia klesajúcej odpočítateľnej položky na daňovníka. Z dôvodu vyššieho výberu tejto dane (predpokladaný odhad na rok 2008 je + 1 124,0 mil. Sk) sa predpokladá, že do rozpočtov územnej samosprávy bude podiel z výnosu tejto dane vo výške 1 054,3 mil. Sk. Vychádzajúc z objemu finančných prostriedkov potrebných na financovanie neštátneho školstva (838,8 mil. Sk) sa predpokladá, že podiel z dane z príjmov fyzických osôb do rozpočtov územnej samosprávy bude dostačujúci na zabezpečenie zdrojov na financovanie neštátnych základných umeleckých škôl a školských zariadení.

Zavedenie eura

Úlohou Bratislavského samosprávneho kraja je zabezpečiť a dozerať nad plynulým prechodom na spoločnú európsku menu – euro v oblastiach, v rámci ktorých vykonáva svoje samosprávne kompetencie. Na základe uvedeného je povinnosťou kraja napomáhať v prípravnej, ale aj implementačnej fáze zavedenia eura inštitúciám, resp. organizáciám, voči ktorým vystupuje ako zriaďovateľ. V spojitosti s touto úlohou je potrebné vykonať množstvo krokov vo vnútri úradu, ale aj smerom navonok tak, aby bol vo všetkých oblastiach zabezpečený plynulý prechod na euro len s minimálnymi dopadmi na občana kraja. Z uvedených dôvodov je potrebné aby všetky zadefinované



kroky pre zavedenie eura boli vykonané, a implementované do oblastí školstva, kultúry, dopravy, sociálnych vecí.

Klesajúca odpočítateľná položka

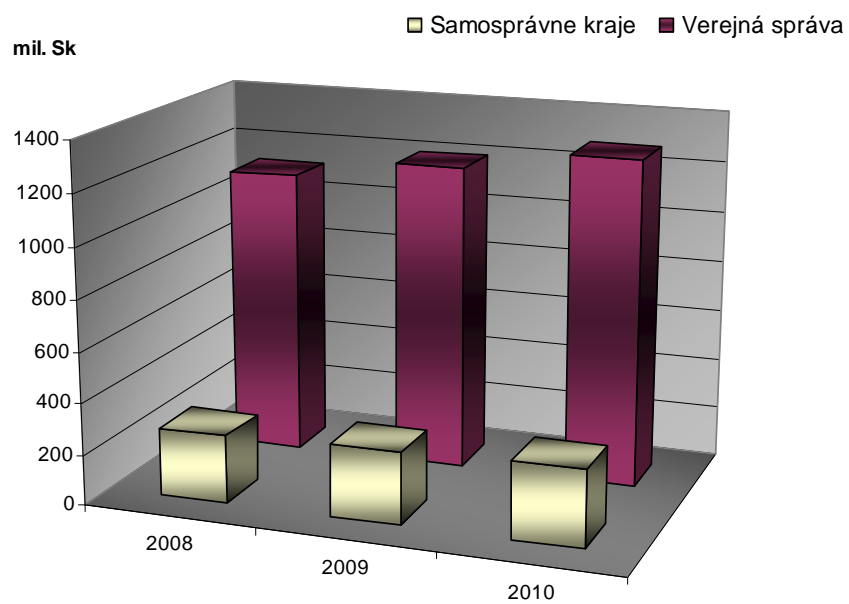
Výnos dane z príjmu fyzických osôb zo závislej činnosti je ovplyvnený vývojom zamestnanosti a rastom miezd. Nezdaniteľná časť základu dane na daňovníka a nepracujúcu manželku je definovaná ako 19,2-násobok životného minima platného k 1. januáru príslušného roka (98 496 Sk v roku 2008). Základná odpočítateľná položka na daňovníka sa s účinnosťou od 1. 1. 2007 znižuje, ak ročný základ dane daňovníka presiahne 100-násobok životného minima (platného k 1. 1.), t.j. sumu 513 000 Sk za rok 2008, pričom od určitej výšky príjmu daňovníkovi úplne zanikne nárok na jej uplatnenie. V roku 2008 začne odpočítateľná položka klesať pri hrubej mesačnej mzde približne 49 042 Sk, od mzdy približne vo výške 82 895 Sk bude odpočítateľná položka nulová. Na zníženú odpočítateľnú položku sa bude prihladať až pri podaní daňového priznania alebo pri ročnom zúčtovaní preddavkov. Prvýkrát sa teda zavedenie klesajúcej odpočítateľnej položky prejaví pozitívne na výnose až v roku 2008. Rovnako sa k 1. 1. 2007 upravili aj podmienky pre uplatnenie odpočítateľnej položky na manželku (manžela), kde sa výška odpočítateľnej položky posudzuje v závislosti od základu dane daňovníka a dosiahnutého príjmu manželky očisteného o zaplatené príspevky na zdravotné a sociálne zabezpečenie. Odpočítateľná položka na manželku začne klesať v prípade, že základ dane daňovníka prekročí 176,8-násobok životného minima. Pre účely odhadov sa životné minimum od roku 2008 indexuje rastom spotrebiteľských cien. Počnúc rokom 2007 sa daňový bonus na dieťa indexuje rastom životného minima podľa kalendárnych mesiacov. V roku 2008 sa predpokladá priemerná mesačná výška daňového bonusu na dieťa vo výške 562 Sk. Znamená to, že na rozdiel od nezdaniteľnej časti základu dane na daňovníka, ktorá sa mení vždy k 1. januáru príslušného roka, výška daňového bonusu na dieťa sa bude meniť vždy od 1. júla príslušného roka.

Samotná degresívna odpočítateľná položka tak v roku 2008 prinesie dodatočné príjmy verejnej správy vo výške 1 124 mil. Sk, v roku 2009 vo výške 1 201 mil. Sk a v roku 2010 vo výške 1 283 mil. Sk.

Vplyv degresívnej odpočítateľnej položky (v mil. Sk)	2008	2009	2010
Verejná správa	1124	1201	1283
Samosprávne kraje	264	282	302



Vplyv degresívnej odpočítateľnej položky





2. Rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2008 – 2010

Vplyvom dokončovania procesu a stabilizácie fiškálnej decentralizácie je rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja pre roky 2008 – 2010 v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi možné označiť ako stabilne sa vyvíjajúci, so značnou zložkou ustálenosti vývoja objemu príjmov a výdavkov.

Vzhľadom ku skutočnosti, že fiškálna decentralizácia a ponechanie kompetencií v oblasti financovania samosprávnym krajom v súčasnosti prinášajú výhody pre jednotlivé regióny, je veľmi nepravdepodobný vývoj v duchu zmeny legislatívy, a tým ovplyvnenie objemu rozpočtu krajov smerom k nižším úrovňam. Naopak, vyššie územné celky sú poverované novými kompetenciami a úlohami a v budúcnosti je pravdepodobnejšia úprava legislatívy smerom k navyšovaniu rozpočtu krajov. Táto úvaha bude závisieť predovšetkým od vývoja súčasných príjmov. Prvoradou zložkou v rozpočte sú príjmy kraja, nakoľko celkový objem výdavkov v prvom rade závisí od možného objemu príjmov.

Príjmy Bratislavského samosprávneho kraja sú charakterizované viacerými zložkami, pričom výrazná väčšina je definovaná legislatívnou úpravou formou zákonov a nadväzujúcej legislatívy, či už v kompetencii samotného Bratislavského samosprávneho kraja v prípade dane z motorových vozidiel, alebo v kompetencii Vlády SR v prípade dane z príjmov fyzických osôb. Ako ustálený je možné označiť i vývoj ďalšej zložky príjmov, a to nedaňových príjmov, ktoré plynú predovšetkým z administratívnych poplatkov, z prenájmu majetku a iných. Zložka granty a transfery je špecifickou zložkou, pretože i keď vstupuje do príjmov a výdavkov, celkový proces rozpočtovania neovplyvňuje, nakoľko transfery vo výške, v akej sú prijaté do rozpočtu, sú takisto zaradené do výdavkovej časti s určeným účelom a poslaním.

Ako už bolo definované, v nadväznosti na objem príjmov je možné rozpočtovať výdavky Bratislavského samosprávneho kraja. Po určení príjmovej časti je možné rozhodnúť sa, aké možnosti kraj pri rozpočtovaní výdavkov má. Všeobecne prijímanou premisou je fakt, že rozpočtové potreby organizácií financovaných čiastočne, alebo úplne z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja, sú podstatne vyššie, ako sú rozpočtové možnosti kraja odvíjajúce sa od spomenutej úrovne príjmov.

Tento stav so sebou prináša nutnosť neustáleho vykonávania racionalizácie a preverovania hospodárneho nakladania s prostriedkami Bratislavského samosprávneho kraja. Následne budú finančné prostriedky vynakladané primárne v oblastiach a na účely, ktoré sú prvoradé pri zabezpečení prevádzky organizácií a naplňovania úloh a cieľov kraja.

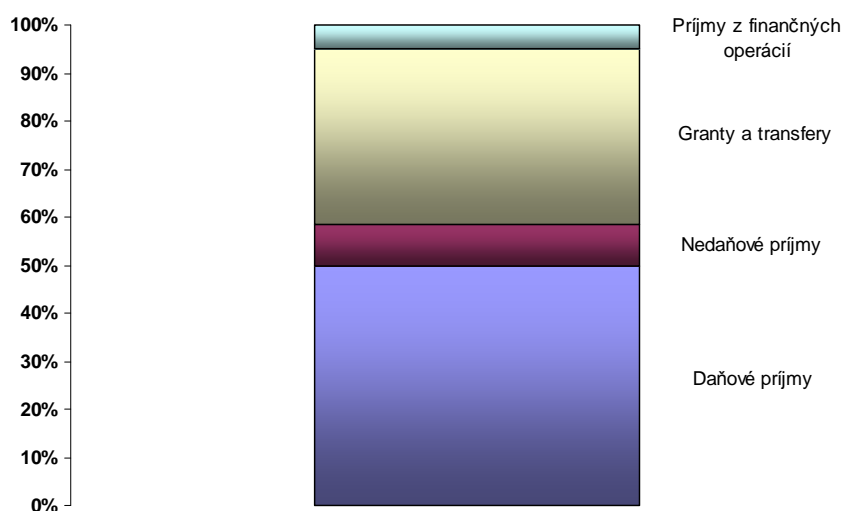


Dôležitým momentom pri zostavovaní rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2008 až 2010 je už spomínaný proces prijatia eura v roku 2009. V nadväznosti na uvedený proces a takisto v súlade s usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky bude nevyhnutné dodržiavať pri rozpočtovom hospodárení v roku 2008 rozpočtovú disciplínu. Aj z uvedeného dôvodu je predkladaný rozpočet zostavený ako vyrovnaný, tzn. nezaťaží svojim prípadným deficitom deficit verejných financií. Vyrovnanosť rozpočtu je taktiež dôležitá z pohľadu zachovania zdravého hospodárenia samosprávneho kraja, kde nedochádza k žiadnemu prípadnému deficitnému hospodáreniu, ktoré by bolo treba vykryť v nasledujúcich rokoch.

Celkový rozpočet je vyrovnaný a počíta s príjmami vo výške **3 443 220** tis. Sk. Uvedenej výške príjmov sa rovnajú výdavky ktoré sú v sume **3 443 220** tis. Sk.

Podobné bude aj hospodárenie v rokoch 2009 a 2010, kde sa taktiež počíta s vyrovnaným rozpočtom. Na základe celkového vývoja hospodárstva a s tým súvisiacim vývojom daňových príjmov sa predpokladá v roku 2009 hodnota **3 418 853** tis. Sk, pričom tento zdanlivý pokles je spôsobený rozdelením rezervného fondu z roku 2007 v rozpočte roku 2008 a v roku 2010 na hodnotu **3 450 368** tis. Sk. Uvedenej sume sa budú rovnať aj výdavky na strane druhej.

Zastúpenie druhu príjmov v rozpočte v roku 2008



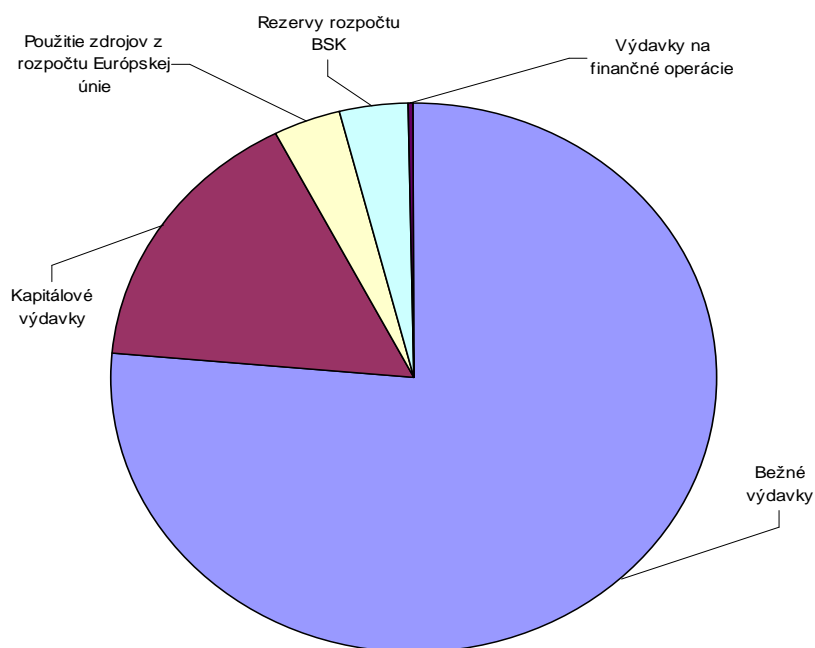
Príjmy, výdavky, schodok - sumár

Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
b				
Príjmy spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A. Daňové príjmy	1 440 606	1 742 741	1 817 950	1 937 160



B.	Nedaňové príjmy	88 875	306 705	252 111	240 374
C.	Granty a transfery	1 104 697	1 217 774	1 329 592	1 272 834
D.	Príjmy z finančných operácií	50 000	176 000	19 200	0
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A.	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
B.	Kapitálové výdavky	323 385	561 467	414 678	423 161
C.	Použitie zdrojov z rozpočtu Európskej únie	92 724	66 044	129 630	47 316
D.	Rezervy rozpočtu BSK	64 803	116 671	91 205	94 462
E.	Výdavky na finančné operácie	4 600	9 600	9 984	10 683
	Schodok (-)	0	0	0	0

Zastúpenie výdavkov v rozpočte v roku 2008





3. Príjmy Bratislavského samosprávneho kraja

Základnou zložkou procesu rozpočtovania sú príjmy, nakoľko od ich objemu závisia možnosti rozpočtovania na strane výdavkov. Zložky príjmov sú charakterizované nasledovnými skupinami, ktorými sú daňové, nedaňové príjmy, granty a transfery a príjmy z finančných operácií. Základnou zložkou s najväčším objemom, stabilne progresívne sa vyvíjajúcou, sú daňové príjmy. Druhou najväčšou sú granty a transfery. Napriek tomu, že táto zložka je objemná, o použití rozhoduje kraj len v obmedzenej miere, nakoľko táto zložka je účelovo určená predovšetkým na prenesený výkon štátnej správy.

Celkovo príjmy Bratislavského samosprávneho kraja z pohľadu na vyššie uvedenú tabuľku stabilne rastú s ustáleným medziročným nárastom približne 5 % so zanedbateľnými odchýlkami počas jednotlivých rokov. Podľa upraveného rozpočtu sú celkové príjmy v roku 2007 k 26. 9. 2007 rozpočtované vo výške 3 012 172 tis. Sk. Na rok 2008 podľa dostupných údajov rozpočtujeme príjmy vo výške 3 443 220 tis. Sk. Medziročný nárast je spôsobený viacerými skutočnosťami. V oblasti dane z príjmov fyzických osôb je tento nárast možné pripísať efektívnejšiemu výberu daní a predovšetkým narastajúcim mzdám a iným príjmom fyzických osôb a postupu výpočtu podielu kraja na celkovom výnose dane. V oblasti dane z motorových vozidiel je nárast spôsobený narastajúcim počtom motorových vozidiel, čo predovšetkým platí na území Bratislavského samosprávneho kraja a pozitívne sa na objeme výnosu dane podpísala i zmena všeobecne záväzného nariadenia, ktoré upravuje na území kraja sadzby tejto dane.

Objem nedaňových príjmov sa zmenil z rozpočtovanej hodnoty 88 875 tis. Sk v roku 2007 na hodnotu 306 705 tis. Sk v roku 2008. Značnou zložkou nedaňových príjmov sú kapitálové príjmy, teda príjmy z predaja majetku Bratislavského samosprávneho kraja. Táto zložka je však obtiažne predvídateľná, nakoľko o predaji majetku rozhoduje zastupiteľstvo kraja a objem takýchto príjmov závisí od rozhodnutia tohto orgánu. Preto sa môže objem nedaňových príjmov medziročne značne líšiť poklesmi a nárastmi. Napriek tomu najväčšou zložkou nedaňových príjmov sú administratívne poplatky a iné platby, ktoré v sebe zahŕňajú príjmy niekoľkých ďalších podskupín.

Granty a transfery sa medziročne zmenili z hodnoty 1 104 697 tis. Sk v roku 2007 na objem 1 217 774 tis. Sk v roku 2008. V niekoľkých posledných rokoch je možné sledovať pokles tejto zložky. Predovšetkým sa tu začleňujú príjmy z kapitoly rozpočtu Ministerstva školstva SR určené na financovanie preneseného výkonu štátnej správy.



Ukazovateľ		(v tis. Sk)			
b		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Prijmy spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A.	Daňové príjmy	1 440 606	1 742 741	1 817 950	1 937 160
B.	Nedaňové príjmy	88 875	306 705	252 111	240 374
C.	Granty a transfery	1 104 697	1 217 774	1 329 592	1 272 834
D.	Príjmy z finančných operácií	50 000	176 000	19 200	0

Roky 2009 a 2010

Z vyššie uvedenej tabuľky je zrejmé, že je kalkulované s nárastom celkových príjmov v roku 2009 na hodnotu 3 418 853 tis. Sk a v roku 2010 na hodnotu 3 450 368 tis. Sk. Nie všetky zložky sa však rovnako podieľajú na tomto náraste. Z tabuľky vyplýva, že podstatný nárast je očakávaný primárne z daňových príjmov. Odôvodnenie pre takéto očakávania je popísané v texte vyššie a rovnako v neskorších statiach zameraných na konkrétne zložky príjmov, zjednodušene je však nárast možné charakterizovať narastajúcimi mzdami a zvyšovaním počtu motorových vozidiel na území kraja.

3.1 Daňové príjmy

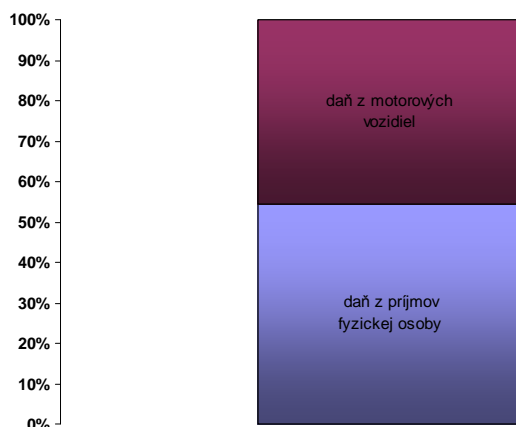
Z hodnotového hľadiska je možné považovať daňové príjmy ako základný príjem pre potreby napĺňania samosprávnych kompetencií kraja. Daňové príjmy svojou povahou priamo odrážajú základné princípy fiškálnej decentralizácie, tzn., že sú v podstate nezávislým príjmom vyšších územných celkov a od ich hodnoty závisí schopnosť jednotlivých krajov zabezpečiť svoje funkcie. Vývoj týchto daní v podstate neovplyvňuje štátna moc, ale závisí od celkového stavu hospodárstva Slovenskej republiky, a teda hlavne od príjmov obyvateľov kraja. Dôležitým bodom pri týchto príjmoch je, že tieto sú zo zákona definované ako vlastné príjmy kraja a je teda plne v kompetencii príslušného samosprávneho kraja rozhodovať o ich použití. Uvedená skutočnosť dáva krajom značnú nezávislosť. Nevýhodou tohto systému financovania je prípad, ak sú na samosprávu prenášané nové kompetencie, zväčša sa neriešia prefinancovaním cez účelové dotácie, ale v rámci existujúcich príjmov. Nevýhodou u dane z príjmov fyzických osôb je skutočnosť, že síce táto daň tvorí vlastný príjem kraja, ale z dôvodu, že jej sadzbu ako aj nastavenie prerozdelenia medzi obce a samosprávne kraje určuje štát, nevie výšku príjmu z tejto dane samosprávny kraj ovplyvniť. Inak je to v prípade dane z motorových vozidiel, ktorej určenie je priamo v kompetencii samosprávneho kraja.



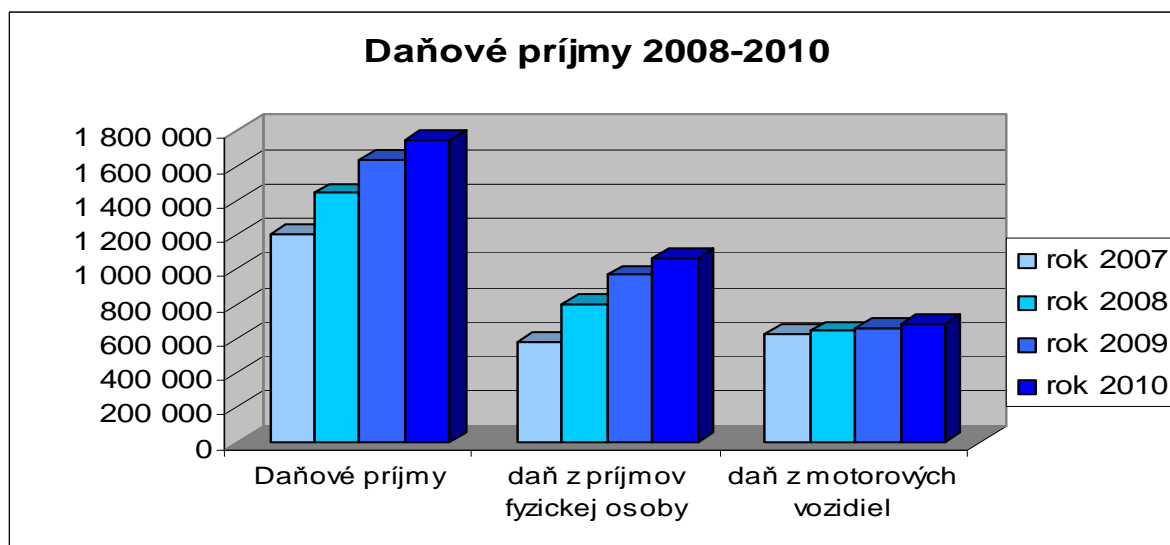
Pozitívne možno hodnotiť pretrvávajúci medziročný nárast v oblasti daňových príjmov, ktorý je stabilne udržateľný už viac rokov. V strednodobom horizonte možno dokonca pozitívne hodnotiť aj dopad vykonaných legislatívnych zmien na príjmy Bratislavského samosprávneho kraja, kde v rokoch 2008, 2009 a 2010 bude tento dopad pozitívny.

Ukazovateľ		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
a	b				
A.	Daňové príjmy	1 440 606	1 742 741	1 817 950	1 937 160
A.1	v tom: daň z príjmov fyzickej osoby	802 987	948 120	981 329	1 070 437
	daň z motorových vozidiel	637 619	794 621	836 621	866 723

Zastúpenie daňových príjmov v rozpočte v roku 2008



Celkovo dochádza počas strednodobého horizontu k miernemu, ale zato stabilnému nárastu daňových príjmov. Ako rizikovejšiu je možné hodnotiť daň z príjmov fyzických osôb, ktorej progresivita nárastu nie je taká, ako počítalo samotné ministerstvo financií. Ďalší pomerne rušivý vplyv pri tejto dani je nejasná metodika daňových úradov pri jej výbere a distribúcii, kde na základe skúsenosti z roku 2007 je možné povedať, že skutočné príjmy tejto dane od daňových úradov nie vždy odrážajú opodstatnené nároky samosprávnych krajov. Aj napriek týmto skutočnostiam je predpoklad nárastu tejto dane v roku 2008 na hodnotu 948 120 tis. Sk, čo je nárast o 145 133 tis. Sk oproti roku 2007, kde príjem z tejto dane predstavoval 802 987 tis Sk. Iná situácia je v prípade príjmu z dane z motorových vozidiel. Vývoj tejto dane bol v roku 2007 výrazne progresívny. Nakoľko však ministerstvo financií podľa svojich prepočtov očakáva vývoj tejto dane v ďalších rokoch iba na úrovni 2-3%, nie je možné v roku 2008 uvedenú progresivitu z roku 2007 zachovať. V prípade vyššieho výberu tejto dane oproti predpokladanému rozpočtu môže byť táto suma použitá na pokrytie nových plánovaných kompetencií kraja (napr. v oblasti sociálneho zabezpečenia).



Daň z príjmov fyzických osôb

Daň z príjmov fyzických osôb je jedným z dvoch daňových príjmov Bratislavského samosprávneho kraja. Veľkým prínosom v prípade kraja je pozícia Bratislavy ako hlavného mesta. S uvedenou skutočnosťou je spojené nepomerne väčšie množstvo pracovných príležitostí, čo jednoznačne dvíha cenu práce. V nadväznosti na uvedené sú potom taktiež vyššie výnosy dane z príjmu. Uvedený trend je možné predpokladať aj do budúcnosti. Veľkým prínosom je pre rok 2008 vyrovnanie koeficientu prerozdelenia tejto dane, kde v roku 2008 dosiahne Bratislavský samosprávny kraj z tohto titulu maximálny možný príjem. Od roku 2008 bude uvedený koeficient rovnaký pre všetky ďalšie roky. Zmena koeficientu oproti roku 2007 predstavuje 8,2%.

Tabuľka uvedená nižšie uvádza prehľad koeficientov v jednotlivých samosprávnych krajoch v rokoch 2005 až 2008.

Samosprávny kraj	Rok			
	2005	2006	2007	2008+
Bratislavský	0,6388	0,7592	0,8796	0,9518
Trnavský	0,8522	0,9015	0,9507	0,9803
Trenčiansky	1,0095	1,0063	1,0032	1,0013
Nitriansky	0,9637	0,9758	0,9879	0,9952
Žilinský	1,0892	1,0595	1,0297	1,0119
Banskobystrický	1,1273	1,0849	1,0424	1,0170
Prešovský	1,1129	1,0753	1,0376	1,0151
Košický	1,0186	1,0124	1,0062	1,0025



Podiel z dane z príjmov fyzických osôb je definovaný v Zákone č. 564/2004 o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Uvedený zákon rozdeľuje predmetnú daň medzi obce a vyššie územné celky, kde pre vyššie územné celky bol určený 23,5% podiel.

Počas roku 2007 sa viedli viaceré rokovania jednak medzi samosprávnymi krajmi navzájom, ale aj medzi samosprávnymi krajmi a Ministerstvom financií Slovenskej republiky za účelom prehodnotenia uvedeného podielu. Počas roku 2007 boli samosprávnym krajom priznané viaceré kompetencie, avšak bez systémového riešenia ich financovania. Na základe uvedeného samosprávne kraje iniciovali viaceré zmeny predmetného zákona a to najmä za účelom navýšenia uvedeného podielu. Návrhy na zmenu hodnoty sa pohybovali od 24% až po 27%.

Na základe uvedených aktivít je možné povedať, že uvedená problematika zostáva otvorená aj pre rok 2008 a môže ovplyvniť príjmovú stránku rozpočtu kraja v tomto roku.

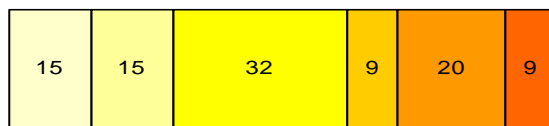
V súlade s nariadením Vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. z 1. decembra 2004 o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve sa 23,5%-ný podiel prepočíta medzi jednotlivé samosprávne kraje na základe presne definovaných kritérií, pričom každé z týchto kritérií má svoju stanovenú váhu. Výsledne číslo sa vynásobí už spomenutým koeficientom prerozdelenia.

Kritériá prepočtu objemu výnosu dane na Bratislavský samosprávny kraj spolu so zadefinovanou váhou jednotlivých kritérií:

- a) **Počet obyvateľov váha 15 %**
- b) **Počet obyvateľov vo veku 15 až 18 rokov váha 15 %**
- c) **Počet obyvateľov, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov váha 32 %**
- d) **Hustota obyvateľstva váha 9 %**
- e) **Dĺžka ciest II. a III. kategórie váha 20 %**
- f) **Rozloha vyššieho územného celku váha 9 %**



Podiel kritérií výnosu dane



- Počet obyvateľov váha 15 %
- Počet obyvateľov vo veku 15 až 18 rokov váha 15 %
- Počet obyvateľov, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov váha 32 %
- Hustota obyvateľstva váha 9 %
- Dĺžka ciest II. a III. kategórie váha 20 %
- Rozloha vyššieho územného celku váha 9 %

Kritérium a váha uvedená v predchádzajúcom texte v písmene a) zodpovedá právu každého občana na rovnaký prístup k základným funkciám verejnej správy, ktoré sú v kompetencii vyšších územných celkov. Kritériá pod písmenami b) a c) zodpovedajú samosprávnym kompetenciám vyšších územných celkov vo vzťahu k príslušným kategóriám občanov. Písmeno d) zodpovedá objemu finančných prostriedkov určených podľa príslušnej legislatívy na náhradu straty vo verejnej autobusovej doprave vykonávanej dopravcami vo verejnom záujme. Ako kritérium je stanovená obrátená hustota obyvateľstva vyššieho územného celku. Kritérium uvedené v písmene e) odseku reflektuje funkcie územnej samosprávy k starostlivosti o výstavbu a údržbu ciest II. a III, kategórie, ktoré sú v správe vyšších územných celkov. Ako kritérium je použitá dĺžka komunikácií na území príslušného vyššieho územného celku. Rozloha územia vyššieho územného celku, ako kritérium uvedené pod písmenom f), zohľadňuje rozdielnu finančnú náročnosť zabezpečovania originálnych kompetencií vyšších územných celkov v závislosti od veľkosti územia samosprávneho kraja.

A. Počet obyvateľov

váha 15%

Finančné prostriedky sú smerované na základné samosprávne kompetencie v oblasti výkonu verejnej správy pri zabezpečovaní tvorby a plnenia programu sociálneho, ekonomického a kultúrneho rozvoja územia samosprávneho kraja, utváranie podmienok na tvorbu, prezentáciu, rozvoj kultúrnych hodnôt a ochrany pamiatkového fondu, ako aj ďalších aktivít v zmysle zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samosprávnych krajoch.

**B. Počet obyvateľov vo veku 15 až 18 rokov****váha 15 %**

Smerovanie na vekovú skupinu obyvateľov na financovanie samosprávnych kompetencií vyšších územných celkov v oblasti stredného školstva, ako sú záujmovo-vzdelávacie zariadenia, domovy mládeže, zariadenia školského stravovania, zariadenia praktického vyučovania, školy v prírode, centrá voľného času, školské strediská záujmovej činnosti a strediská služieb školy.

C. Počet obyvateľov, ktorí dovърšili vek šesťdesiatdva rokov**váha 32 %**

Pre vekovú skupinu obyvateľov, ktorí sú potencionálnymi prijímateľmi služieb samosprávnych kompetencií vyššieho územného celku v oblasti sociálnych vecí v zariadeniach sociálnych služieb, ako sú domovy sociálnych služieb pre dospelých a domovy dôchodcov, stanice opatrovateľskej služby, zariadenia chráneného bývania, útulky ako aj neštátne subjekty, ktoré poskytujú prevažne sociálne služby.

D. Obrátená hustota obyvateľstva**váha 9 %**

Smerovanie na verejnú autobusovú dopravu vykonávanú vo verejnom záujme. Pre výpočet je použitá obrátená hodnota ukazovateľa hustoty obyvateľstva, čo zohľadňuje zvýšenú nákladovosť verejnej autobusovej dopravy v oblastiach s nižšou koncentráciou obyvateľstva.

E. Dĺžka ciest II. a III. Triedy**váha 20 %**

Finančné prostriedky podielovej dane smerujú na krytie potrieb súvisiacich s výkonom vlastníckych vzťahov.

F. Rozloha vyššieho územného celku**váha 9 %**

Kritérium zohľadňuje finančnú náročnosť zabezpečovania originálnych kompetencií jednotlivých VÚC z hľadiska veľkosti územia.



Podiel Bratislavského samosprávneho kraja na výnose dane z príjmov fyzických osôb

VZOREC:

$$PD_j = 0,15 * VD * OB_j / OB + 0,15 * VD * OB_{j\ 15-18} / OB_{15-18} + 0,32 * VD * OB_{j\ pp} / OB_{pp} + 0,09 * VD * Hust_j^{1/\sum Hust_j^{-1}} + 0,20 * VD * DC_j / \sum DC_j + 0,09 * VD * R_j / R$$

VÝPOČET ¹:

Samosprávny kraj	Počet obyvateľov	Počet obyvateľov vo veku 15-18 rokov	Počet obyvateľov v poproduktívnom veku	Hustota obyvateľstva	Dĺžka ciest II. a III. kategórie	Rozloha	Výnos dane FO v roku 2008 - bez prepočtu koeficientom	Koeficient	Celkom po prepočte koeficientom
Bratislavský	186 770	197 251	434 520	45 669	87 073	44 851	996 134	0,9518	948 120
Trnavský	171 447	200 331	384 056	90 683	270 815	90 683	1 208 014	0,9803	1 184 216
Trenčianský	185 745	225 313	439 469	98 375	252 936	98 375	1 300 213	1,0013	1 301 903
Nitrianský	219 192	251 326	536 973	138 646	346 797	138 646	1 631 579	0,9952	1 623 747
Žilinský	214 943	272 104	450 439	148 380	242 905	148 380	1 477 150	1,0119	1 494 728
Banskobystrický	203 296	240 007	470 996	206 730	436 689	206 730	1 764 447	1,0170	1 794 443
Prešovský	247 066	338 466	481 914	196 583	330 121	196 583	1 790 732	1,0151	1 817 772
Košický	238 848	299 789	493 526	147 592	414 531	147 592	1 741 879	1,0025	1 746 234
CELKOM	1 667 306	2 024 586	3 691 892	1 071 840	2 381 866	1 071 840	11 909 330	x	11 909 330

Na základe uvedeného vzorca je možné konštatovať, že výnos z predmetnej dane v prípade Bratislavského samosprávneho kraja rastie, avšak z titulu uplatnenia koeficientu solidarity je tento príjem menší, ako by v skutočnosti mal byť. Koeficient prerozdelenia dane síce zabezpečí solidárnosť medzi samosprávnymi kraji v prospech menej rozvinutých, avšak na strane druhej nijako nezohľadní skutočnosť, že viac rozvinuté regióny potrebujú viac finančných prostriedkov na zabezpečovanie svojich kompetencií pri danej cenovej úrovni v rámci svojho kraja. Špeciálny prípad je Bratislavský samosprávny kraj, ktorý do svojho územia zahŕňa aj hlavné mesto Bratislavu a z uvedeného titulu musí zabezpečovať viaceré dodatočné funkcie oproti ostatným samosprávnym krajom. Uvedená skutočnosť však nie je pri výpočte podielu dane pre Bratislavský samosprávny kraj nijako zohľadnená.

¹ Hodnotové veličiny použité vo výpočte výnosu dane z príjmov fyzických osôb pre Bratislavský samosprávny kraj vychádzajú z údajov zverejnených štatistickým úradom



- **Daň z motorových vozidiel**

Daň z motorových vozidiel ako daňový príjem Bratislavského samosprávneho kraja určuje zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Súčasťou tohto zákona je aj daň z motorových vozidiel, ktorá od 1. januára 2005 nahradila cestnú daň. Daň z motorových vozidiel zaviedli k 1. januáru 2005 všetky vyššie územné celky záväzným nariadením, v ktorom určili aj sadzby dane. Správu dane z motorových vozidiel vykonáva daňový úrad miestne príslušný podľa miesta evidencie vozidla a v prípade vozidla dovezeného do SR, ktoré nie je považované za vozidlo v medzinárodnej premávke a držiteľ vozidla nemá trvalý pobyt v SR, podľa miesta dočasného pobytu vozidla. Daň z motorových vozidiel sa vzťahuje na vozidlá, ktoré držiteľ používa na podnikanie alebo v súvislosti s podnikaním.

V prípade dane z motorových vozidiel ide v Bratislavskom samosprávnom kraji o najprogressívnejšie sa vyvíjajúcu príjmovú položku rozpočtu. Výsledná hodnota tejto dane pre rok 2007 sa javí podstatne vyššia oproti hodnote, s ktorou uvažoval pôvodný rozpočet pre rok 2007. Ako však už bolo spomenuté, rozpočet verejnej správy na roky 2008 až 2010 počíta iba s miernym nárastom príjmov z tejto dane. Z uvedeného dôvodu rozpočet samosprávneho kraja počíta iba s miernym navýšením v roku 2008 oproti roku 2007. Nakoľko však na rozdiel od ostatných samosprávnych krajov je v Bratislavskom samosprávnom kraji evidovaný vysoký počet motorových vozidiel, čo je dané najmä postavením hlavného mesta a možnosťami rozvoja podnikania a iných oblastí, taktiež priemerná mzda, a teda solventnosť občanov žijúcich na tomto území je vyššia, je možné na území Bratislavského samosprávneho kraja evidovať vyšší počet motorových vozidiel v pomere k počtu obyvateľov, ako v iných krajoch. Z uvedeného dôvodu je preto možné v prípade vyššieho nárastu týchto príjmov premietnuť tieto do úpravy rozpočtu a ponechať ich ako rezervu na prípadné nové kompetencie v roku 2008.

Účelom týchto daňových príjmov je pokrytie výdavkov samosprávneho kraja v oblasti dopravy. V prípade Bratislavského samosprávneho kraja teda budú výnosy z dane z motorových vozidiel smerovať najmä späť do oblasti dopravy, a to hlavne na zabezpečenie údržby a prevádzky ciest na území Bratislavského samosprávneho kraja. V roku 2008 sa neuvažuje s navýšením sadzieb tejto dane.

Výška výnosu z tejto dane pre rozpočet VÚC sa teda pre rok 2007 predpokladala v sume 637 619 tis. Sk. Výška rozpočtovanej dane pre rok 2008 je 794 621 tis. Sk.



	Ukazovateľ				
a	b	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	daň z motorových vozidiel	637 619	794 621	836 621	866 723

Rok 2009 a 2010

Podobne ako v roku 2008 aj v rokoch 2009 a 2010 sa predpokladá opätovný nárast daňových príjmov. Dôležitou skutočnosťou je, že tento nárast presahuje mieru inflácie, a teda zvýšený výnos dane oproti roku 2008 môže slúžiť na opätovný rozvoj kraja, resp. kvalitnejšie zabezpečovanie kompetencií kraja. Uvedená skutočnosť je samozrejme podmienená nemennosťou stavu v oblasti nových kompetencií kraja. V prípade prenesenia nových kompetencií na samosprávne kraje budú musieť byť tieto prioritne pokryté z uvedeného nárastu daňových príjmov.

V prípade príjmov z dane z príjmov fyzických osôb bude veľmi dôležité, ako dopadne zavedenie tzv. miliónárskej dane, a či bude mať uvedený krok pozitívny prínos tak, ako to predpokladá Ministerstvo financií Slovenskej republiky. Opačný prípad môže nastať v prípade, že zavedenie tejto dane bude mať iný efekt, a to presun príjmov vo vyšších príjmových skupinách skôr do formy zisku právnických osôb a dividend z nich vyplatených. V uvedenom prípade sú samosprávne kraje pripravené spoločne iniciovať navýšenie podielu dane z príjmov fyzických osôb pre vyššie územné celky.

V prípade dane z motorových vozidiel je aj v rokoch 2009 a 2010 predpoklad stabilného nárastu, ktorý môže byť do určitej miery v ďalších rokoch negatívne ovplyvnený kapacitou ciest na území Bratislavy. Pri nedostatočnej kapacite a v prípade preplnených ciest je možné počítať s krokmi, ktoré budú zvýhodňovať skôr formy hromadnej dopravy, čo môže viesť k pozastaveniu rastu množstva motorových vozidiel, alebo dokonca k ich poklesu.

V roku 2009 sa teda počíta s príjmami z tejto dane vo výške 836 621 tis. Sk a v roku 2010 z príjmami vo výške 866 723 tis. Sk.

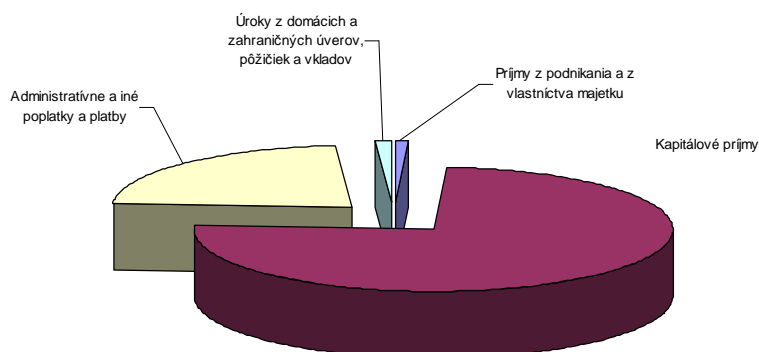
3.2 Nedaňové príjmy

Menej objemnou zložkou príjmov sú nedaňové príjmy. V medzioročnom porovnaní objem týchto príjmov môže výrazne oscilovať, nakoľko významnú časť tvoria kapitálové príjmy, ktoré plynú z predaja majetku, avšak ten musí byť schválený Zastupiteľstvom Bratislavského samosprávneho kraja. Taktiež sa môže z tohto dôvodu výrazne líšiť predpokladaný rozpočet od skutočnosti v danom roku. Medzioročný nárast je zo sumy 88 875tis. Sk v roku 2007 na sumu 306 705 tis. Sk v roku 2008.



Druh príjmu		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
B.	Nedaňové príjmy	88 875	306 705	252 111	240 374
B.1	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (prenajaté budovy, priestory a objekty)	13 290	2 600	13 290	13 290
B.2	Administratívne a iné poplatky a platby (príjmy z licencií v doprave, zdravotníctve, vzdelávaní atď)	72 085	70 125	70 125	70 130
B.3	Kapitálové príjmy	0	230 480	164 196	153 954
B.4	Úroky z domácich a zahraničných úverov, pôžičiek a vkladov	3 500	3 500	4 500	3 000
B.5	Iné nedaňové príjmy	0	0	0	0

Zastúpenie nedaňových príjmov v rozpočte v roku 2008



3.2.1 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

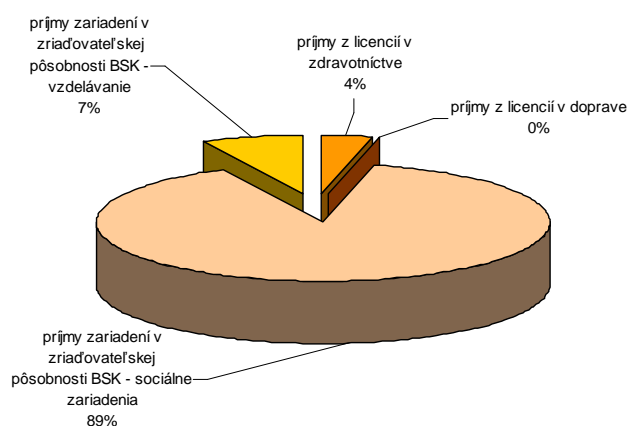
Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku predstavujú príjmy z prenájmu majetku Bratislavského samosprávneho kraja. V súčasnosti je prenajatá značná časť majetku kraja organizáciám rôzneho charakteru. Pri prenájme sa Bratislavský samosprávny kraj snaží zohľadňovať trhové ceny, čo zaručuje nárast príjmov, pretože všeobecne ceny prenájmu na území kraja stúpajú výrazným tempom. V tabuľke uvedená suma predpokladu na rok 2008 je vygenerovaná zahrnutím



všetkých súčasných zmlúv, ktoré Bratislavský samosprávny kraj má uzatvorené, teda do značnej miery sú tieto príjmy istou zložkou. V súlade so zásadou opatrnosti predpoklad na ďalšie roky 2009 a 2010 je ponechaný na úrovni roku 2007 s konzervatívnym charakterom.

3.2.2 Administratívne a iné poplatky

Zloženie administratívnych poplatkov a platieb



Druh príjmu		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
Administratívne a iné poplatky a platby		72 085	70 125	70 125	70 130
v tom:	príjmy z licencií v zdravotníctve	800	2 500	2 500	2 500
	príjmy z licencií v doprave	85	118	118	118
	príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK - sociálne zariadenia	60 000	62 502	62 502	62 508
	príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK - vzdelávanie	11 000	5 005	5 005	5 004
	príjmy z verejného obstarávania	200	0	0	0

Z pohľadu na tabuľku je zrejmé, že najväčšou časťou sú príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja, a to sociálnych zariadení a vzdelávania. Menšími zložkami sú príjmy z udeľovaných licencií v zdravotníctve a doprave a príjmy z verejného obstarávania.



Príjmy z licencií v zdravotníctve predstavujú príjmy z licencií udeľovaných lekárom a zdravotníckym zariadeniam a sú udeľované Hlavným lekárom Bratislavského samosprávneho kraja. Odhad je uskutočnený s ohľadom na posúdenie nasýtenia trhu na území Bratislavského samosprávneho kraja v rámci poskytovania zdravotníckych služieb a s ohľadom na vývoj v posledných rokoch. Z uvedených skutočností vyplýva pri porovnaní rokov 2007 a 2008 nárast tejto položky .

Tieto príjmy v sebe zahŕňajú dve podstatné položky, a to príjmy z udeľovania licencií a príjmy z poplatkov za etické posudky. Príjmy z udeľovania licencií Úrad Bratislavského samosprávneho kraja vyberá na základe úpravy zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov. Výška poplatku je stanovená pre právnické osoby a pre fyzické osoby v sadzobníku poplatkov v položke 150, bod 1.1 a 1.2.. Druhou položkou sú poplatky za posudky etickej komisie vyvíjajúcej činnosť v podmienkach Bratislavského samosprávneho kraja.

Príjmy z licencií v doprave majú podobný charakter ako vyššie uvedené príjmy. Výška poplatkov je rovnako stanovená zákonom č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch. Skutočné príjmy však rovnako v konečnom dôsledku závisia od počtu predložených žiadostí na Úrad Bratislavského samosprávneho kraja.

Príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti

Klienti, ktorým je poskytovaná starostlivosť v sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK, platia za poskytované služby. Jedná sa primárne o ošetrovné, stravné, nájomné.

Príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK – sociálne zariadenia

Organizácia	Príjmy (tis. Sk)
DSS KAMPINO	900
DSS Báhoň	5 100
DSS HESTIA	400
DSS ROZSUTEC	1 200
DSS Javorinská	850
DSS INTEGRA	1 245
DSS Sibírska	1 210
DSS ROSA	4 340
DSS Lipského	1 700
DSS MEREMA	2 200
DSS GAUDEAMUS	3 700
DSS Plavecké Podhradie	3 430
DSS Senec-detaš.prac. Báhoň	3 627



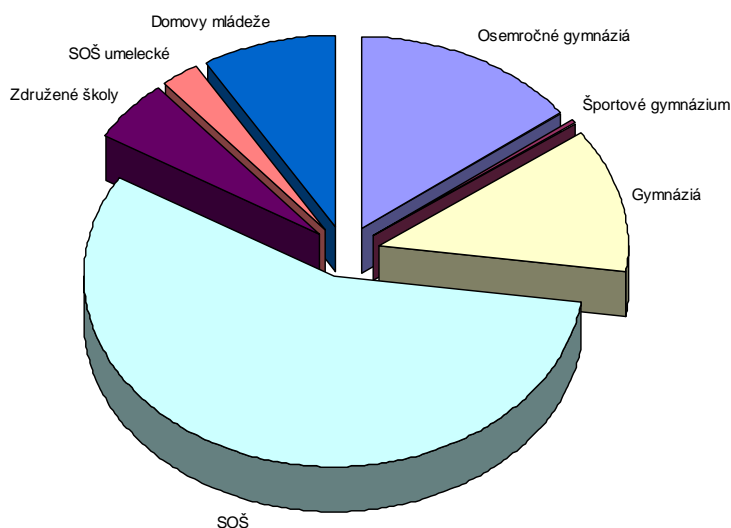
Spolu: 10.1.2.2 Domovy sociálnych služieb	29 902
DD Rača	17 500
DD Stupava	10 600
DPD Pezinok	4 500
Spolu. 10.2.0.1 Domovy dôchodcov	32 600
Spolu rozpočtové zariadenia	62 502

Nárast medzi rokmi 2007 a 2008 je spôsobený miernym rastom cien za poskytované služby a rovnako miernym rastom dopytu po niektorých špecifických službách. Všetky zariadenia sú plne vyťažené, preto ani v ďalších rokoch nie je možné rátať s nárastom klientov v súčasných zariadeniach a s tým súvisiacim rastom celkových príjmov.

Príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK – vzdelávanie

Organizácia	Celkom návrh rozpočtu príjmov 2008
Základné školy spolu	0
Osemročné gymnáziá spolu	739
Športové gymnázium	8
Gymnáziá spolu	617
SOŠ spolu	2 826
Združené školy spolu	264
SOŠ umelecké spolu	119
Domovy mládeže spolu	431
Školské kluby detí spolu	0
Celkom školstvo - rozpočtové organizácie	5 004

Zastúpenie príjmov vzdelávania podľa druhu subjektu v roku 2008





3.2.3 Kapitálové príjmy

	Ukazovateľ				
a	b	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Kapitálové príjmy	0	230 480	164 196	153 954

Táto zložka príjmov predstavuje príjem z predaja majetku Bratislavského samosprávneho kraja. Príjmy z týchto predajov sú podmienené optimalizáciou zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja a následným predajom prípadného prebytočného majetku po schválení Zastupiteľstvom BSK.

3.3 Granty a transfery

Po daňových príjmoch najpodstatnejšiu príjmovú položku predstavujú granty a transfery. Uvedené finančné prostriedky majú charakter účelových dotácií, ktorých použitie je presne naviazané na určitý účel a nie je možné ich použiť inde. Z uvedeného dôvodu existuje potom rovnosť medzi príjmami z grantov a transferov a výdavkami, ktoré majú pokryť.

Najpodstatnejšiu zložku v grantoch a transferoch v roku 2008 predstavuje objem finančných prostriedkov z Ministerstva školstva SR vo výške cca 1 158 524 tis. Sk. Táto položka v sebe zahŕňa financie na pokrytie prenesených kompetencií podľa zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Objem finančných prostriedkov je prerátaný podľa normatívu na žiaka.

	Druh príjmu	rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
C.	Granty a transfery	1 104 697	1 217 774	1 329 592	1 272 834
	Tuzemské granty a transfery	1 104 697	1 212 644	1 321 042	1 269 984
	v tom: granty a transfery z MŠ SR	1 017 296	1 158 524	1 234 322	1 227 439
	granty a transfery z MPSVaR SR	0	650	650	650
	granty a transfery z MK SR	0	0	0	0



	granty a transfery z MF SR	0	0	0	0
	granty a transf. na projekty z rozpočtu EÚ	87 401	53 470	86 070	41 895
	granty a transf. - kapitálové	0	5 130	8 550	2 850

Nevýhodou tejto položky je v prípade grantov a transferov z Ministerstva školstva SR jej prílišná pružnosť, keď je priamo naviazaná na počet žiakov, ktorý každoročne klesá. Na základe uvedeného je potom príjem vo forme grantu nižší, na čo je nevyhnutné pružne reagovať formou optimalizácie školskej siete a následným prenájmom, resp. predajom majetku, avšak tento proces na strane druhej už taký pružný nie je.

Celkovo sa predpokladá mierny nárast v oblasti grantov a transferov oproti z hodnoty 1 104 697 v roku 2007 na hodnotu 1 217 774 v roku 2008. Uvedená skutočnosť je spôsobená najmä skutočnosťou, že v roku 2008 sa predpokladá s každoročným miernym navýšením normatívu na žiaka. Ďalej bude túto hodnotu v roku 2008 ovplyvňovať skutočný počet žiakov v novom školskom roku.

Roky 2009 a 2010

V rokoch 2009 a 2010 sa počíta obdobný vývoj, kde hlavným kritériom v týchto rokoch bude výška normatívu na žiaka a počet žiakov. Opäť sa neočakávajú žiadne účelové dotácie z Ministerstva financií SR a v prípade Ministerstva kultúry SR bude výška príjmu závisieť od vypísaných grantových schém a úspešnosti Bratislavského samosprávneho kraja v nich, čo sa však dopredu nedá určiť a predpovedať.

3.4 Príjmy z finančných transakcií

Druh príjmu		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
D.	Príjmy z finančných transakcií	50 000	176 000	19 200	0
	použitie rezervného fondu	50 000	176 000	19 200	0

Príjmy z finančných operácií je položka, ktorá sa bude pravdepodobne počas roka 2008 výraznejšie meniť. Uvedená skutočnosť je zapríčinená a podmienená najmä schválením prijatia úveru



z Európskej investičnej banky a následným použitím tohto úveru. V roku 2008 predstavuje uvedená čiastka použitie prostriedkov z rezervného fondu, ktorý vznikol z prebytkového hospodárenia, pričom podmienky použitia týchto prostriedkov sú striktné stanovené príslušnou legislatívou a rozdelenie týchto prostriedkov bolo stanovené uznesením Zastupiteľstva BSK.



4. Výdavky rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja

V nadväznosti na vývoj príjmovej stránky rozpočtu sa v rovnakej miere takisto vyvíjajú aj výdavky na strane druhej. Z hľadiska finančného hospodárenia je pre samosprávny kraj veľký prínos postupné navyšovanie príjmov z daní a s tým súvisiace navyšovanie výdavkovej stránky rozpočtu. V nadväznosti na túto skutočnosť môže kraj reagovať pri financovaní dodatočných kompetencií, s ktorými sa pri procese fiškálnej decentralizácie neuvažovalo, samozrejme iba do výšky rastu daňových príjmov. Ďalšou možnosťou, ktorú Bratislavský samosprávny kraj aj v nasledujúcich rokoch bude využívať, je zvýšená aktivita vo forme investičných kapitálových akcií, ktoré majú napomôcť revitalizácii majetkových hodnôt kraja.

Rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja na rok 2008 predpokladá celkové výdavky vo výške 3 443 220 tis. Sk, čo je nárast o 28,3 % oproti pôvodne schválenému rozpočtu roku 2007, kde celkové výdavky dosahovali výšku 2 684 178 tis. Sk. Predpoklad vyššieho čerpania výdavkov oproti roku 2007 je podmienený najmä vývojom makroekonomických ukazovateľov (inflácia, rast hrubého národného produktu,...), valorizáciou osobných výdavkov a zapojením sa do čerpania finančných prostriedkov z rozpočtu Európskej únie.

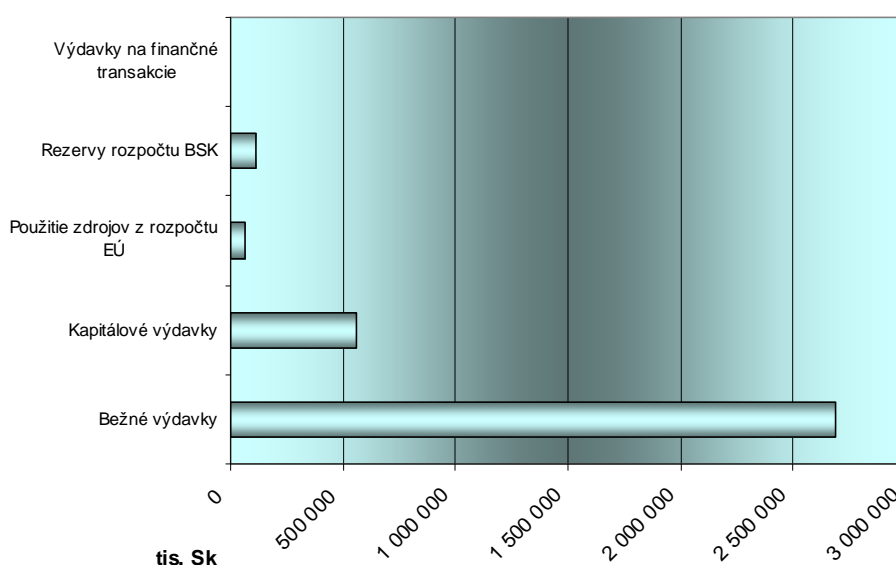
Obdobný sa predpokladá aj vývoj v rokoch 2009 a 2010, kde v roku 2009 bude úroveň celkových výdavkov na hodnote 3 418 853 tis. Sk a v roku 2010 príde k ďalšiemu zvýšeniu týchto výdavkov na hodnotu 3 450 368 tis. Sk.

Druh výdavku		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A.	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
B.	Kapitálové výdavky	323 385	561 467	414 678	423 161
C.	Použitie zdrojov z rozpočtu EÚ (vrátane spolufinancovania)	92 724	66 044	129 630	47 316
D.	Rezervy rozpočtu BSK	64 803	116 671	91 205	94 462
E.	Výdavky na finančné transakcie (poskytovanie úverov a pôžičiek)	4 600	9 600	9 984	10 683



Výdavkovú časť rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja je možné sledovať z viacerých hľadísk. Medzi hlavné skupiny smerovania výdavkov patrí najmä zabezpečenie financovania originálnych a prenesených kompetencií. Ďalšie členenie je z pohľadu bežných a kapitálových výdavkov.

Výška jednotlivých druhov výdavkov roku 2008



4.1 Bežné výdavky Bratislavského samosprávneho kraja

Bežné výdavky Bratislavského samosprávneho kraja tvoria v hodnotovej výške zásadnú položku, ktorá vo výraznej miere ovplyvňuje nastavenie celkového rozpočtu. Z pohľadu do minulosti je možné konštatovať, že bežné výdavky tvoria pomerne stabilnú stránku rozpočtu. Celkový vývoj u tejto položky naznačuje mierny nárast, ktorý v maximálne nožnej miere odzrkadľuje možnosti v príjmovej časti rozpočtu. Na základe celkovej racionalizácie požiadaviek a ich zosúladeniu s možnosťami, sa pri tvorbe rozpočtu dospelo k vhodnému kompromisu a v podstate k uspokojeniu všetkých nárokov. Pri zadaní bežných výdavkov pre Bratislavský samosprávny kraj boli zadané podstatné úlohy, ktoré sa budú prostredníctvom týchto výdavkov financovať. Základom sú požiadavky, ktoré plynú z povinnosti naplňovať prenesené kompetencie hlavne v oblasti vzdelávania. Financovanie prenesených kompetencií v oblasti vzdelávania tvorí skoro polovicu výdavkov v rámci rozpočtu.

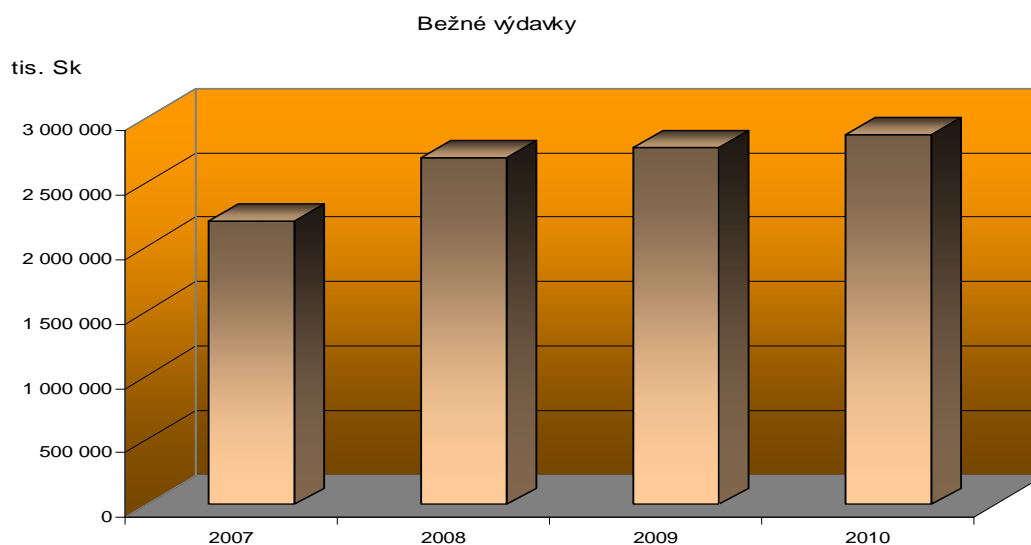
Medziročná zmena bežných výdavkov je podmienená stabilitou vývoja objektívnych a subjektívnych ukazovateľov. V prípade objektívnych faktorov sú to najmä výdavky na zabezpečenie bežnej prevádzky zariadení. V danom prípade sa jedná hlavne o mzdové náklady, náklady na energie a ostatné prevádzkové náklady.



V prípade týchto nákladov, resp. výdavkov sa rozpočet samosprávneho kraja riadi v prípade mzdových nákladov organizácií schválenou kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa a v prípade energií a ostatných prevádzkových nákladov, buď stanoviskom Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, resp. platnou indexáciou spotrebiteľských cien pre nasledujúci rok.

Druh výdavku		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A.	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746

V roku 2008 návrh rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja uvažuje s celkovou hodnotou bežných výdavkov v sume 2 689 438 tis. Sk, čo je nárast o 490 772 tis. Sk oproti roku 2007, kde tieto výdavky predstavovali hodnotu 2 198 666 tis. Sk.



Bežné výdavky Úradu Bratislavského samosprávneho kraja je možné z hľadiska druhového vymedzenia rozčleniť nasledovne:

- Úrad Bratislavského samosprávneho kraja
- Doprava



- Zdravotníctvo
- Kultúra
- Vzdelávanie
- Sociálne zabezpečenie
- Údržba zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja

Významnou súčasťou bežných výdavkov sú bežné výdavky na Úrad Bratislavského samosprávneho kraja. V rámci položky Úrad Bratislavského samosprávneho kraja sú rozpočtované prostriedky na zabezpečenie prevádzky úradu. V položke prevádzka Úradu Bratislavského samosprávneho kraja sú zahrnuté všetky položky, ktoré majú svojim charakterom povahu bežných výdavkov a ich použitie v roku 2008 je plánované v oblasti zabezpečenia každodennej činnosti Úradu Bratislavského samosprávneho kraja. Vzhľadom ku skutočnosti, že Úrad Bratislavského samosprávneho kraja má vo svojej kompetencii financovanie aj rozličných akcií a postupov, obsahuje rozpočet samotného úradu objem financií na rôzne ďalšie účely popri zabezpečení vlastnej prevádzky. Takýmito výdavkami sú napríklad i výdavky v oblasti cezhraničnej spolupráce, ochrany životného prostredia, atď.

Značnú časť výdavkov Bratislavského samosprávneho kraja tvoria výdavky pre oblasť dopravy. Bežné výdavky pre oblasť dopravy slúžia na zabezpečenie riešenia operatívnych problémov, resp. oblastí každodenného charakteru. Bežne výdavky v tomto prípade sa rozdeľujú najmä medzi Bratislavskú integrovanú dopravu, a.s., Regionálne cesty Bratislava, a.s., výkony vo verejnom záujme, regionálne železnice.

Dôležitou súčasťou bežných výdavkov sú aj výdavky v oblasti kultúry. Bratislavský samosprávny kraj je v pôsobnosti zriaďovateľa voči siedmim subjektom, ktorými sú Divadlo Aréna, Divadlo Astorka, Divadlo Ludus, Bratislavské bábkové divadlo, Malokarpatská knižnica Pezinok, Malokarpatské múzeum Pezinok, Malokarpatské osvetové stredisko Modra. Uvedené organizácie sú príspevkovými organizáciami, tzn. sú napojené na zriaďovateľa iba prostredníctvom príspevku.

Jednoznačne najväčším bežným výdavkom Bratislavského samosprávneho kraja sú výdavky na vzdelávanie. Bratislavský samosprávny kraj financuje zo svojej pozície oblasť vzdelávania, a to v rámci originálnych kompetencií a prenesených kompetencií.



Bežné výdavky v oblasti sociálneho zabezpečenia Bratislavský samosprávny kraj poskytuje pre domovy sociálnych služieb (DSS KAMPINO, DSS Báhoň, DSS HESTIA, DSS ROZSUTEC, DSS Javorinská, DSS INTEGRA, DSS Sibírska, DSS ROSA, DSS Lipského, DSS MEREMA, DSS GAUDEAMUS, DSS Plavecké Podhradie), domovy dôchodcov (DD Rača, DD Stupava, DPD Pezinok), zariadenia pestúnskej starostlivosti (ZPS, Palkovičova, ZPS, Kľukatá, ZPS Rustaveliho, ZPS, Hraničiarska), taktiež na neštátne subjekty a komunitné plánovanie.

Roky 2009 a 2010

Roky 2009 a 2010 sú príznačné stabilným vývojom, čo sa týka výšky bežných výdavkov. V roku 2009 sa predpokladá s výškou bežných výdavkov v objeme 2 773 356 tis. Sk a v roku 2010 v objeme 2 874 746 tis. Sk, čo je nárast o 101 390 tis. Sk. Nízky nárast je odvodený od príjmovej stránky rozpočtu, a to hlavne od daňových príjmov, kde medzi rokmi 2009 a 2010 už nedôjde k ďalšiemu nárastu vyrovnávacieho koeficientu v prospech Bratislavského samosprávneho kraja.

4.1.1 Úrad Bratislavského samosprávneho kraja

Financovanie činnosti Úradu Bratislavského samosprávneho kraja je zahrnuté v tejto položke rozpočtu. Mimo vlastného finančného zabezpečenia prevádzky sú tu zahrnuté i špecifické čiastky. Úrad realizuje dôležité činnosti okrem základných kompetencií i v oblastiach ako cezhraničná spolupráca, ochrana životného prostredia. Veľmi podstatnou zložkou je zabezpečenie vypracovania Energetickej koncepcie využitia obnoviteľných zdrojov energie. Dôležitou zložkou je taktiež poskytovanie dotácií pre financovanie rôznych podujatí na území Bratislavského samosprávneho kraja prostredníctvom VZN č. 8.

Rozpočet Úradu Bratislavského samosprávneho kraja je možné začleniť do nasledovných skupín podľa povahy výdavkov:

- Prevádzka Úradu
- VZN č. 8
- SORO
- Závazky zdravotníckych zariadení
- Prevádzka Školského úradu



Ukazovateľ		(v tis. Sk)			
a	b	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Úrad BSK	199 096	283 512	283 252	303 080
	z toho: prevádzka BSK	194 661	255 708	265 936	284 552
	VZN č.8	3 000	4 100	4 264	4 562
	záväzky zdravotníckych zariadení	0	15 000	4 000	4 280
	SORO	0	7 269	7 560	8 089
	výdavky súvisiace s prevádzkou Školského úradu	1 435	1 435	1 492	1 597

Prevádzka Úradu Bratislavského samosprávneho kraja

Táto čiastka zahŕňa všetky bežné výdavky, ktoré bude potrebné vynaložiť na zabezpečenie fungovania úradu v danom roku s príslušnými úlohami a kompetenciami kraja. V položke prevádzka úradu je začlenených viacero druhov výdavkov najmä mzdové, energie, materiál a iné.

Pomerne výraznou zložkou nákladov sú mzdové náklady. Pri ich rozpočtovaní je uvažované s valorizáciou plátov podľa kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa, ktorá stanovuje valorizáciu plátov od 1. 1. 2008 o 4 %. Druhou podstatnou zložkou nákladov sú náklady na tovary a služby. Tu sú taktiež zahrnuté náklady na energie, pričom je rátané podľa údajov Úradu pre reguláciu sieťových odvetví s nárastom energií v roku 2008 o 7 %. Stručným prehľadom možno zdokumentovať, že sa jedná najmä o tieto výdavky.

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania; táto položka zaznamenáva medziročne výrazný nárast spôsobený nárastom počtu zamestnancov, pričom časť predstavujú plánované pracovné miesta pre SORO a časť sú požiadavky odborov vzhľadom na pribúdajúce kompetencie a úlohy, ktoré úrad bude zastávať. Stav zamestnancov k 31. 10. 2007 bol 174 a pre rok 2008 je rátané so stavom zamestnancov 191. Z nárastu predstavuje 10 pracovných miest podiel pre plánované novovzniknuté SORO a zvyšok sú požiadavky odborov pre navýšenie
- Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a NÚP
- Cestovné výdavky
- Energie, voda a komunikácie, energie - el. energia, plyn, vodné, stočné, poštové a telekomunikačné služby



- Materiál a služby, interiérové vybavenie - nábytok v miestnostiach Bratislavského samosprávneho kraja, nábytok pre novoprijatých zamestnancov. Výpočtová technika – PC, tlačiarne, klávesnice, myši, káble, rozbočovače, káble na prenos dát medzi PC. Telekomunikačná technika – telefónne prístroje. Prevádzkové stroje, prístroje - technika na ošetrovanie pozemku a údržbu úradu. Všeobecný materiál - kancelársky materiál, papier, diskety, CD, tonery, kvety, čistiace potreby káble, žiarovky, PVC tašky, zámky, archívne krabice, ventilátory, termosky, erby. Knihy, časopisy, učebnice - publikácie pre právne oddelenie, kontroly, zdravotníctva, školstva, ekonomický odbor. Nehmotný majetok - update a upgrade programov, aktualizácie, nákup licencií. Reprezentačné - bežné reprezentačné čerpané odbormi, vrátane riaditeľa úradu. Výdavky predsedu, podpredsedov a poslancov Bratislavského samosprávneho kraja na bežné mesačné reprezentačné, občerstvenia, na pracovné stretnutia v úrade, ubytovanie zahraničných delegácií, pracovné obedy a večere s návštevami a delegáciami, nákup suvenírov a darov, prezentáciu a sprievodcovské služby.
- Dopravné palivo, mazivá, oleje - nákup ďalších vozidiel a pohyb ceny PHM na trhu. Servis, údržba, opravy - výdavky na bežné servisovanie vozidiel, prezutie pneumatík a pravidelné servisovanie nových vozidiel. Poistenie, prepravné, karty, známky, poplatky.
- Rutinná a štandardná údržba - údržba výpočtovej techniky - ročný poplatok IS SPIN. Údržba prevádzkových strojov - opravy kopírovacích strojov a iných zariadení v budove. Údržba budov, priestorov a objektov - vzhľadom na nepostačujúce priestory v budove na Sabinovskej - úpravy priestorov.
- Nájomné za prenájom budov, priestorov a objektov - priestory v Bruseli, priestory RRA Pezinok, Senec. Nájomné prevádzkových strojov a prístrojov.
- Ostatné tovary a služby. Školenia, kurzy, semináre - bežné školenia jednotlivých zamestnancov podľa potreby, jazykové kurzy, školenia GIS, školenie o verejnom obstarávaní. Konkurzy a súťaže - aktivity v oblasti športu, v oblasti kultúry, ktoré schvaľujú príslušné komisie, aktivity kancelárie Bratislavského samosprávneho kraja v Bruseli.

Propagácia reklama a inzercia - propagačné aktivity: reprezentačné knihy a publikácie o BSK, propagačné materiály a suveníry a logom, regionálne médiá, inzercia v reklamných bulletinoch a reklama aktivít a podujatí organizovaných kanceláriou predsedu. Aktivity v oblasti cestovného ruchu, účasť na vybraných veľtrhoch cestovného ruchu /nevyhnutné služby/, sprievodné akcie v zahraničí a na Slovensku, propagácia tlačaná /kultúra, história kraja/, infocesty, workshopy. Súhrnne pre oblasť cestovného ruchu je vyčlenených pre rok 2008 9.600 tis. Sk. Rovnako sú z položky úrad financované činnosti v oblasti kultúrnych aktivít, pre ktoré je



v roku 2008 vyčlenených 3.500 tis. Sk a pre oblasť športu objem prostriedkov vo výške 1.000 tis. Sk.

Všeobecné služby - upratovanie a umývanie okien , monitoringy a spravodajský servis TASR , požiarna ochrana, BOZP, servis EPS a prehliadka zariadení, servis výťahov, tlmočenie a preklady, tlač propagačných materiálov Bratislavského samosprávneho kraja; výdavky vyplývajúce z preberania majetku organizácií do správy úradu; výdavky na zabezpečenie aktivít súvisiacich s aktualizáciou GIS, služby remeselníckej povahy: rámovanie, výroba kľúčov, pečiatky, kronika, pozvánky, menovky výroba erbov .

Špeciálne služby - servisné služby IS VO systému, strážna služba v budove na Sabinovskej, úpravy v registratúre, úprava L/N servisné práce Datalocku , geometrické plány a znalecké posudky na majetok samosprávneho kraja, audítorské a poradenské služby.

Cestovné náhrady - Paušálne cestovné poslancov zastupiteľstva.

Štúdie, expertízy, posudky - vypracovanie urbanistických štúdií a územných generelov a ďalších podkladových materiálov pre územnoplánovaciú dokumentáciu ÚPN BSK.

Poplatky - poplatky bankové, notárske, za odvoz odpadu za povinné zamestnávanie ZPS, poplatok spojený s úverom na rekonštrukciu budovy, za poskytnutie úveru, ročný členský poplatok regionálnej agentúre.

Stravné, poistné, prídely do sociálneho fondu, kolkové známky, odmeny a príspevky - odmeny pre poslancov Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja.

V roku 2008 rovnako ako v predchádzajúcich rokoch v súlade s kolektívnou zmluvou sa počíta s valorizáciou plátov od 01. 07. 2008 vo výške dvojnásobku inflácie predchádzajúceho roka podľa údajov zo Štatistického úradu SR. Toto navýšenie a rovnako iné navýšenia vyplývajúce z ustanovení kolektívnej zmluvy sú zahrnuté v navrhovanej sume.

Roky 2009 a 2010

Pre roky 2009 a 2010 v položke úradu je plánované medziročné navýšenie, ktoré zodpovedá najmä nárastu mzdových výdavkov. Túto položku však rovnako ako iné položky ovplyvňuje legislatívne prostredie, nakoľko s prichádzajúcimi novými kompetenciami a úlohami kraja je potrebné takému stavu prispôbovať i výdavky. Pri náraste výdavkov je uvažované vo forme tzv. baseline budget. To znamená uvažovaný rozpočet pre nasledujúce roky na základe súčasného stavu legislatívy, kompetencií a úloh kraja. Táto metóda je v súčasnosti dôležitým benchmarkom pri porovnávaní stavby



rozpočtu v dvoch rokoch s odlišnými úlohami a kompetenciami kraja a umožňuje porovnať, ako sa zmení rozpočet pri rôznych legislatívnych úpravách a nových kompetenciách subjektu.

4.1.2 Doprava

Oblasť dopravy patrí v rámci jednotlivých pôsobností medzi základné kompetencie Bratislavského samosprávneho kraja. V rámci bežných výdavkov v rámci tejto kapitoly dochádza k vývoju jednotlivých položiek do takej miery, ako to vyžadujú potreby na strane jednej a zároveň tak, ako to dovoľujú možnosti na strane druhej. Celkové výdavky sa v oblasti dopravy predpokladajú v roku 2008 vo výške 309 835 tis. Sk čo je zmena o 38 526 tis. Sk oproti roku 2007 kde tieto predstavovali hodnotu 271 309 tis. Sk.

Druh výdavku		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A.	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Doprava	271 309	309 835	316 228	338 364
	v tom: Bratislavská integrovaná doprava	2 000	3 877	4 032	4 314
	Údržba ciest II. a III. triedy	160 000	150 000	150 000	160 500
	Výkony vo verejnom záujme	105 500	150 000	156 000	166 920
	prevádzka železnice Zohor - Záhorská Ves	3 489	5 958	6 196	6 630
	regionálna doprava	320	0	0	0



Bratislavská integrovaná doprava

Úlohou spoločnosti Bratislavská integrovaná doprava, a.s. je zabezpečovanie organizovania, riadenia, plánovania, kontroly a dlhodobého rozvoja dopravnej obslužnosti na území Bratislavského samosprávneho kraja. Celková poloha Bratislavskej integrovanej dopravy zostáva nezmenená ani v roku 2008 sa nepočíta so začatím fungovania tohto systému. V nadväznosti na uvedené je možné aj tento rok možné opäť považovať za rok prípravný, ktorý by mal tak ako minulé roky vytvárať koncepčné podmienky pre fungovanie tohto systému. Jasnejšiu víziu integrovanej dopravy by mal poskytnúť pripravovaný plán dopravnej obslužnosti, ktorý by mal byť dokončený v prvej polovici roku 2008.

Celkovo je možné väčšinu výdavkov v tejto oblasti zadefinovať ako prevádzkové náklady na fungovanie spoločnosti Bratislavská integrovaná doprava, s.r.o., nárast výdavkov je zapríčinený zohľadnením inflačného koeficientu, a taktiež najmä spolufinancovaním projektu integrovanej dopravy, spolufinancovaným z rozpočtu EÚ.

Údržba ciest II. a III. triedy

Údržba ciest II. a III. triedy je v rámci Bratislavského samosprávneho kraja zabezpečovaná spoločnosťou Regionálne cesty Bratislava, a.s.. Údržba ciest je realizovaná na základe zmlúv o zabezpečovaní bežnej, zimnej údržby a na základe zmluvy o výkone správy týchto ciest. V súlade s týmito zmluvami ako aj v nadväznosti na potreby kraja táto spoločnosť zabezpečuje najmä tieto výkony:



- Letná údržba - Údržba a oprava vozoviek zvislého dopravného značenia, vodorovného dopravného značenia, plošného, deliace čiary, vodiace pruhy.
- Údržba a oprava bezpečnostného zariadenia a vybavenia ako sú zvodidlá, zábradlia smerové stĺpy plastové, zrkadlá.
 - Údržba cestného telesa a odvodnenia krajnice, priekopy, rigoly, priepusty, vpusty, cestná kanalizácia, vpusty a šachty.
 - Údržba mostov, oporných a zárubných múrov, parkoviská, odpočívky.
 - Údržba cestnej zelene, majetková správa a dozor ciest a mostov.
- Zimná údržba - Posyp vozoviek, odstraňovanie snehu, dispečersko - spravodajská služba, pohotovosť, zimné značenie, a ochrana pred závejmi, čistenie ciest po zimnej údržbe, a iné práce.

Správa ciest

Pre akciovú spoločnosť Regionálne cesty BA, a.s. je na plnenie jej úloh pre rok 2008 vyčlenených 150 000 tis. Sk, čo je približne rovnaká úroveň ako v predchádzajúcom roku. V rámci rozpočtu roku 2007 boli viazané prostriedky aj účelovo na modernizáciu vozového parku, mimo bežnej údržby, nakoľko sa však v roku 2008 nepočíta so žiadnymi ďalšími účelovým prostriedkami, je možné všetky prostriedky v tejto položke použiť na rekonštrukcie ciest druhej a tretej triedy. V danom prípade by sa potom jednalo o pomerne vysoký nárast pre túto oblasť.

Realitou aj pre rok 2008 zostáva, že stav cestnej komunikácie na území Bratislavského samosprávneho kraja je v zlom stave a každoročne si vyžaduje značné investície.

Výkony vo verejnom záujme

Uvedená položka v sebe zahŕňa náklady na úhradu straty dopravcom, ktorý v rámci Bratislavského samosprávneho kraja zabezpečujú na základe uzavretej zmluvy výkony vo verejnom záujme.

Z pohľadu jednotlivých položiek je táto najťažšie rozpočtovateľná a je pomerne zložitá vyčíslit jej predpokladaný vývoj do nasledujúcich rokov. Príčinou uvedeného stavu je problematická



komunikácia so spoločnosťou Slovak Lines, a.s., ktorá uvedené služby pre Bratislavský samosprávny kraj zabezpečuje.

Na základe prepočtov jednotlivých nákladových položiek a hlavne na základe analýzy makro a mikroekonomických ukazovateľov, ktoré vývoj týchto položiek ovplyvňujú, bolo pre zabezpečovanie týchto výkonov vyčlenených 150 mil. Sk. Uvedená suma predstavuje výrazný medziročný nárast, keď rozpočet roku 2007 uvažoval s hodnotou v tejto položke vo výške 105 mil. Sk. Naviac od 1.1. 2008 vstúpi do platnosti nový cenový výmer, ktorý by mal podľa prepočtov prispieť k navýšeniu tržieb z predaja cestovných lístkov o cca 12 mil. Sk.

Aj pre rok 2008 ostáva kľúčovou úlohou podrobná analýza stavu v oblasti financovania a realizovania výkonov vo verejnom záujme, z dôvodu bezprostrednej potreby efektívnejšieho financovania a realizácie výkonov vo verejnom záujme.

Ostatná regionálna doprava

Tak, ako v roku 2007, aj pre rok 2008 sa počíta so zabezpečením regionálnej dopravy. V prípade regionálnych železníc sa aj v roku 2008 počíta s prevádzkou železnice Zohor - Záhorská Ves. Celkové náklady na túto prevádzku sa predpokladajú vo výške 5 958 tis. Sk. V prípade inej dopravy to bolo v roku 2007 zabezpečenie prevádzky školského autobusu v obci Sološnica. Uvedená položka zostane aj v ďalších rokoch približne rovnaká, ale bude presunutá do položky výkony vo verejnom záujme.

Rok 2009 a 2010

Tak, ako to uvádza tabuľka v oblasti bežných výdavkov na dopravu sa predpokladá stabilný a štandardný vývoj vo všetkých položkách. V nasledujúcich rokoch sa nepredpokladajú výrazné zmeny vo fungovaní a výkonoch v oblasti údržby ciest druhej a tretej triedy a s tým spojenými výdavkami. V oblasti vývoja integrovanej dopravy závisí výška výdavkov v roku 2009 a 2010 od progresu a schopnosti prechodu od analytických štúdií k fungovaniu v praxi. V oblasti financovania výkonov vo verejnom záujme rozpočet počíta s priemerne rastúcou úrovňou výdavkov, avšak práve v tejto oblasti bude nutné v rokoch 2009 a 2010 pristúpiť k prehodnoteniu potrieb a možností a zaujať jednoznačný postoj k metodike výpočtu straty z týchto výkonov. V prípade iných druhov dopravy sa nepočíta s výrazným nárastom výdavkov v prípade, ak nedôjde žiadnemu ďalšiemu presunu kompetencií na samosprávne kraje.



4.1.3 Kultúra

V oblasti kultúry i pre rok 2008 bude Bratislavský samosprávny kraj vykonávať úlohy zriaďovateľa rovnako, ako v predošlých rokoch ku siedmim subjektom. Týmito subjektmi sú Bratislavské bábkové divadlo, Divadlo Astorka, Divadlo Aréna, Divadlo Ludus, Malokarpatská knižnica Pezinok, Malokarpatské múzeum Pezinok, Malokarpatské osvetové stredisko Modra. Jednou z priorit kraja je i kultúra a rozvoj kultúrneho kontextu celého Bratislavského kraja.

Pre zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti sú tu rozpočtované prevádzkové výdavky. Najpodstatnejšou zložkou nákladov sú mzdové náklady. Pri ich rozpočtovaní je uvažované s valorizáciou plátov podľa kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa, ktorá stanovuje valorizáciu plátov od 1. 1. 2008 o 4 %, pre rok 2008 nie je rátané s navyšovaním počtu zamestnancov. Druhou podstatnou zložkou nákladov sú náklady na tovary a služby. Tu sú taktiež zahrnuté náklady na energie, pričom je rátané podľa údajov Úradu pre reguláciu sieťových odvetví s nárastom energií v roku 2008 o 7 %. Výsledkom je potom navrhnutie rozpočtu v oblasti kultúra v uvedenej výške. Ako príspevkové organizácie sú zariadenia povinné účtovať odpisy, pričom zároveň je v ich kompetencii výšku takýchto nákladov kryť. Tento druh nákladov predstavuje v ekonomickom ponímaní zdroj pre obnovu majetku. V podmienkach BSK je obnova majetku zabezpečovaná z výdavkov v položke Údržba sociálnych, kultúrnych a vzdelávacích zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK. Z položky kultúra sú teda zariadeniam uhrádzané prevádzkové náklady a mimo toho sú zariadeniam pridelené prostriedky zo spomenutej výdavkovej položky na údržbu a položky kapitálových výdavkov, čím je zabezpečená obnova majetku.

Okrem prevádzkových výdavkov zariadení sú v rozpočte zahrnuté i nasledovné predstavenia a podujatia jednotlivých zariadení:

- Divadlo Aréna – inscenácie WHAT I LIKE ABOUT I a TRAJA KAMARÁTI,
- Divadlo Astorka Korzo 90 – inscenácie MOILIERE AMFITRYON a KOLEKTÍV AUTOROV – JOB,
- Divadlo Ludus – inscenácie Dafnis a Chloe a Akta psychopata
- Bratislavské bábkové divadlo – inscenácie O BRATISLAVSKOM VODNÍKOVI a KRÁSKA A ZVIERA
- Malokarpatská knižnica v Pezinku – doplnenie knižničného fondu



- Malokarpatské múzeum v Pezinku – nákup a uchovávanie predmetov, nové propagačné materiály, zakúpenie archeologických pomôcok a rozšírenie činnosti o archeologický prieskum v regióne
- Malokarpatské osvetové stredisko v Modre – organizovanie krajských kôl postupových súťaží

Súhrnne BSK bude financovať 8 hier a ďalšiu podporu oblasti kultúry vo výške 6.008 tis. Sk.

Pre propagáciu kraja v zahraničí budú financované nasledovné akcie:

- Divadlo Aréna:
pravidelná prezentácia divadla na Medzinárodnom divadelnom festivale v Prahe
hostovanie divadla v Plzni „Kultúrny festival v Plzni
- Divadlo Astorka
hostovanie divadla v Moskve
hostovanie divadla v Bielorusku na Medzinárodnom divadelnom festivale
hostovanie divadla v Rakúsku, prezentácia divadla na Európskej divadelnej prehliadke
hostovanie divadla v Prahe „Dni Astorky vo Švandovom Divadle
- Bratislavské bábkové divadlo
Jubilejný 15. ročník medzinárodného festivalu v divadiel pre deti v Srbsku
Bosna – Hercegovina 7 roč. medzinárodného festivalu bábkových divadiel
Zágreb Chorvátsko, Medzinárodný festival PIF
Kotor – Chorvátsko, III. Medzinárodný festival bábkových divadiel
Brest – Bielorusko, Medzinárodný detský, bábkový, festival Biela veža
Malokarpatské osvetové stredisko
Gols, región Burgenland – Rakúsko, prezentácia vinárstva a vinohradníctva
Velm Gonsendorf – Dolné Rakúsko, Projekt Vinná cesta – Weinviertel
NOC FRANKOVKY, exkurzia pre slovenských vinárov z regiónu BSK po Šoporskej
vínnej ceste
- MOS Modra vo Varaždínskej župe, prezent. BSK a Malokarpatskej vínnej cesty
vínna cesta , prezentácia MOS v Bruseli
- Malokarpatské múzeum Pezinok
Belehrad – Srbsko, účasť na „Keramických trhoch“ v Báčskom Petrovci, odborná
pomoc pri založení keramickej školy v Báčskom Petrovci



Spolu podpora kultúrnych zariadení BSK pri propagácii kraja v zahraničí predstavuje 2.615 tis. Sk.

Roky 2009 a 2010

Výdavky pre túto oblasť zaznamenali v predchádzajúcich rokoch rovnomerný vývoj a rovnako tomu bude i v roku 2008 a nadväzujúcich rokoch 2009 a 2010. Výkonnosť kultúrnych zariadení je v rovnovážnom stave s výdavkami, preto je možné pre nadchádzajúce roky 2009 a 2010 s dostatočnou mierou istoty predpokladať výdavky v uvedenej výške.

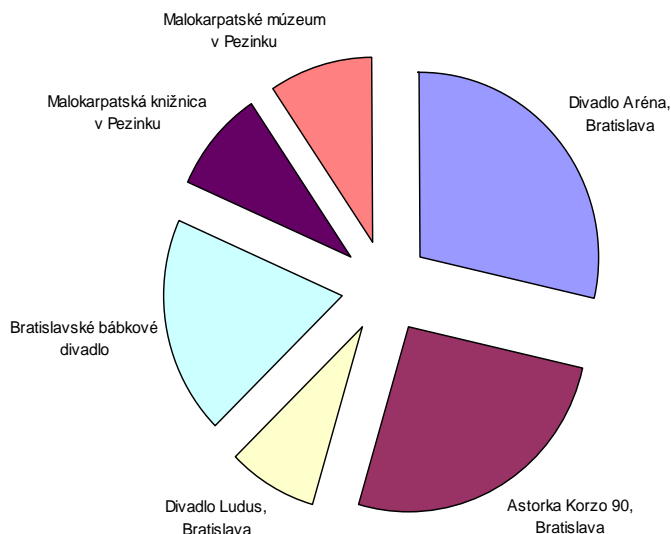
Druh výdavku	rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
Kultúra	58 287	84 802	82 134	87 883
v tom: bežné výdavky pre kultúrne zariadenia	58 287	84 802	82 134	87 883

Výdavky v rámci oblasti kultúry špecifikované na zariadenia

	Názov organizácie	Schválený rozpočet 2007	Návrh rozpočtu na rok 2008 (tis. Sk)
8201	1. Divadlo Aréna, Bratislava	11 111	21 981
8201	2. Astorka Korzo 90, Bratislava	13 999	20 036
8201	3. Divadlo Ludus, Bratislava	4 908	6 154
8201	4. Bratislavské bábkové divadlo	10 328	14 677
	S p o l u – Bratislava	40 346	62 848
8205	5. Malokarpatská knižnica v Pezinku	6 046	6 945
8206	6. Malokarpatské múzeum v Pezinku	5 858	7 197
8209	7. Malokarp.osvet.stredisko v Modre	6 037	7 812
	S p o l u – Pezinok + Modra	17 941	21 954
	SPOLU – KULTÚRA	58 287	84 802



Zastúpenie výdavkov v oblasti kultúra v roku 2008 podľa zariadení



4.1.4 Zdravotníctvo

Medzi zdravotnícke zariadenia v kapitole zdravotníctvo patria Poliklinika Petržalka, stredisko Šustekova, stredisko Strečnianska, stredisko Rovniankova, stredisko Záporožská, stredisko Fedinová, Poliklinika Karlova Ves, Poliklinika Senec, Nemocnica s poliklinikou Malacky. V súčasnosti fakticky z uvedených vykonáva činnosť iba Poliklinika Karlova Ves. Ostatné polikliniky vykonávajú činnosti iba formálne a z tohto dôvodu žiadne nároky na rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja nevznikajú. Nároky vznikajú iba z titulu úhrady minulých dlhov. V oblasti zdravotníctva sú však financované prípadné výdavky z položky údržba, nakoľko opravy zariadení vyplývajúce zo zmluvných povinností uhrádza BSK.

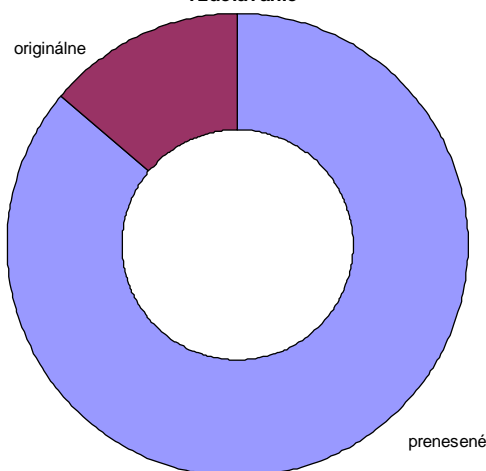
4.1.5 Vzdelávanie

Značný rozsah výdavkov Bratislavského samosprávneho kraja smeruje do oblasti vzdelávania. V základnom poňatí sa tieto výdavky rozdeľujú na originálne a prenesené kompetencie. Financovanie prenesených kompetencií vstupuje v rovnakej čiastke do príjmovej aj do výdavkovej časti rozpočtu, nakoľko prenesené kompetencie sú financované prostredníctvom transferov z kapitoly Ministerstva školstva SR.



Ukazovateľ		(v tis.Sk)			
a	b	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Vzdelávanie	1 126 160	1 305 098	1 357 302	1 359 569
	z toho: prenesené kompetencie	985 322	1 122 376	1 167 271	1 156 236
	originálne kompetencie	140 838	182 722	190 031	203 333

Graf pomeru originálnych a prenesených kompetencií v oblasti vzdelávanie



Originálne a prenesené kompetencie zaznamenávajú v posledných rokoch i v budúcich rokoch budú zaznamenávať rozdielny vývoj. Zatiaľ čo výška výdavkov originálnych kompetencií rovnomerne stúpa, u prenesených kompetencií nárast mierne spomaľuje, až stagnuje. Je to dané povahou týchto výdavkov. Originálne kompetencie sú predovšetkým zabezpečenie fungovania školských jedální a iných školských zariadení a so stúpajúcimi nákladmi sa zvyšujú i výdavky Bratislavského samosprávneho kraja. Výška výdavkov na prenesené kompetencie nadväzuje na príjmovú časť. Nakoľko prenesené kompetencie sú určované podľa normatívu na žiaka a školu a počet žiakov má klesajúci trend, klesá i nárast príjmov a výdavkov tohto druhu. Zdrojom pre financovanie prenesených kompetencií sú teda zdroje štátneho rozpočtu, ktoré formou transferu prechádzajú cez rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja. Originálne kompetencie sú zabezpečované vlastnými príjmami Bratislavského samosprávneho kraja, teda daňovými príjmami vyplývajúcimi zo súčasnej legislatívy.



Prenesené kompetencie

Návrh rozpočtu na rok 2008 je vypočítaný podľa stanovených noratívov Ministerstvom školstva SR platných pre rok 2007. Celková potreba finančných prostriedkov na prenesené kompetencie predstavuje čiastku 1 122 376tis. Sk. Pre porovnanie uvedieme, že vypočítaný návrh rozpočtu na rok 2008 je vyšší o 137 054 tis. Sk oproti rozpočtu na rok 2007. Z dôvodu neustáleho poklesu počtu žiakov na školách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja nie je rozdiel vysoký. Rozpočtované je taktiež navýšenie finančných prostriedkov na valorizáciu plátov podľa kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa vo výške 4 % od 1. 1. 2008 a predpokladané 7 % zvýšenie cien energií a služieb v roku 2008. Pri napočítavaní údajov, potrebných k valorizácii plátov boli vzaté do úvahy podklady na rok 2007.

Originálne kompetencie

Návrh rozpočtu na rok 2008 pre vzdelávanie na originálne kompetencie je celkom 182 722tis. Sk. V tejto čiastke je zahrnutá valorizácia plátov zamestnancov školských zariadení v súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa od 1. 1. 2008 o 4 %, financovanie neštátnych školských zariadení, revízie a kontroly, spolufinancovanie projektov Európskeho sociálneho fondu, školské súťaže, zdravotná služba, optimalizácia siete škôl a školských zariadení. Navýšenie výdavkov rovnako zodpovedá zahrnutiu zvýšenia nákladov na energie, ktoré sa v roku 2008 podľa údajov Úradu pre reguláciu sieťových odvetví predpokladá vo výške 7 %.

Školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja

Pri výpočte finančných prostriedkov na originálne kompetencie boli vzaté do úvahy noratívy stanovené Ministerstvom školstva SR, platné pre rok 2007. Zariadenia školského stravovania majú napočítanú potrebu finančných prostriedkov podľa aktualizovaného počtu vydaných jedál za mesiac september 2007. Pri tvorbe návrhu rozpočtu na rok 2008 pre domovy mládeže sme vychádzali z počtu ubytovaných detí od 1. septembra 2007. Ministerstvo školstva SR pri stanovení noratívu pre domovy mládeže určilo klesajúci koeficient, čo spôsobuje značné problémy pri pokrytí aspoň osobných nákladov pre tieto zariadenia a nedostatok finančných prostriedkov pri tvorbe návrhu rozpočtu na rok 2008 evidujeme aj pri školských kluboch detí a jazykových školách.



Neštátne školské zariadenia

Novelizáciou zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov prešlo od 1. januára 2007 financovanie neštátnych školských zariadení do kompetencií vyšších územných celkov. Vzhľadom k tomu, že nebol novelizovaný zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákon č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, bolo v roku 2007 zabezpečené financovanie neštátnych školských zariadení mimoriadnou dotáciou z Ministerstva financií SR. V roku 2008 sa však predpokladá financovanie týchto zariadení z podielových daní z rozpočtu vyššieho územného celku. Vzhľadom k skutočnosti, že legislatívou zároveň nebol navýšený podiel na daniach, toto vykrytie sa musí realizovať na úkor iných oblastí, ktoré kraj financuje.

Spolufinancovanie projektov ESF

Pri tvorbe návrhu rozpočtu na rok 2008 na spolufinancovanie schválených projektov, ktoré prebiehajú na školách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja, aby skvalitnili vyučovací proces a dosiahli úroveň vzdelávania Európskej únie sme vychádzali z projektov, ktoré boli schválené na rok 2007 a taktiež z viacročných projektov, pri ktorých už pri predkladaní na schválenie je dôležitá podmienka, a to spolufinancovanie nákladov minimálne vo výške 5 % z celkového objemu pridelených finančných prostriedkov na projekt.

Výdavky vzniknuté optimalizáciou siete škôl a školských zariadení

V priebehu roka 2007 pristúpil Bratislavský samosprávny kraj k optimalizácii siete škôl a školských zariadení vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti. Cieľom racionalizácie siete stredných škôl je zabezpečiť rovnováhu medzi kapacitou stredných škôl a potrebami, vyplývajúcimi z reálneho počtu absolventov základných škôl. Ide hlavne o zvýšenie kvality a efektivity výchovno-vzdelávacieho procesu na stredných školách. Proces optimalizácie je nevyhnutný, avšak je potrebné vopred vyčíslieť všetky výdavky spojené so zlučovaním a zrušením škôl, a to sú najmä výdavky na vyplatenie odstupného podľa vyššej kolektívnej zmluvy pedagogickým zamestnancom a nepedagogickým zamestnancom a taktiež výdavky vzniknuté pri sťahovaní. V priebehu roka 2008 sa predpokladá zlúčenie Združenej



strednej školy, Račianska 105, v Bratislave, ktorá vykazuje za posledné dva roky negatívny výsledok hospodárenia, spolu so SOU Svätoplukova 2 v Bratislave. Bratislavský samosprávny kraj zvažuje zlúčenie týchto dvoch škôl s podobným tematickým zameraním. Výdavky spojené s vyplatením odstupného a sťahovaním zatiaľ nevieme vyčíslieť, nakoľko situácia týchto organizácií je ešte v štádiu rokovaní.

Mládež a šport

Pri tvorbe návrhu rozpočtu na rok 2008 pre vzdelávanie sme rozpočtovali taktiež výdavky na šport a mládež. V roku 2008 pokračuje projekt „Otvorená škola – oblasť športu“ – sprístupnenie športových areálov škôl deťom, mládeži a dospelým, ďalej sú vyčlenené finančné prostriedky na podporu organizovania a vytvárania pravidelných mimovyučovacích pohybových aktivít pre žiakov na školách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja formou príspevkov na mzdový fond pre učiteľov TV a iných aktivistov, organizovanie pravidelných a dlhodobých školských športových súťaží a podujatí, z mnohých je možné uviesť „O putovný pohár predsedu Bratislavského samosprávneho kraja“, „Ocenenie najúspešnejších žiakov stredných škôl Bratislavského samosprávneho kraja“, podpora školských športových súťaží, predmetových olympiád, súťaží zručnosti a mnohé ďalšie v celkovom objeme 4 170 tis. Sk. Z toho výdavky na školskú telesnú výchovu sú v čiastke 3 135 tis. Sk a výdavky pre oblasť mládeže v sume 1 035 tis. Sk.

Roky 2009 a 2010

Nasledujúce obdobie dvoch rokov bude v zásade kopírovať doterajší vývoj, teda spomalenie nárastu, až stagnáciu výdavkov prenesených kompetencií a nárast čiastky na originálne kompetencie. Treba však poznamenať, že z hľadiska rozpočtovania je dôležitejšie plánovanie originálnych kompetencií napriek tomu, že sú v podstatne nižšej sume. A to z toho dôvodu, že financovanie prenesených kompetencií je zabezpečované transferom z kapitoly Ministerstva školstva SR, a teda výške výdavkov zodpovedá na druhej strane výška príjmov. Naopak originálne kompetencie sú financované z vlastných príjmov kraja, a teda vyčlenenie tejto sumy už vstupuje i do príjmovej časti rozpočtu a ovplyvňuje výšku dispozičných zdrojov. Rozpočtový výhľad na rok 2009 na prenesené kompetencie je celkom 1 167 271 tis. Sk a na originálne kompetencie 190 031tis. Sk a rozpočtový výhľad na rok 2010 je na prenesené kompetencie v sume 1 156 236tis. Sk a na originálne kompetencie



203 333tis. Sk. Tieto čiastky predstavujú hlavne navýšenie bežných výdavkov na osobné náklady, energie a rutinnú a štandardnú údržbu.

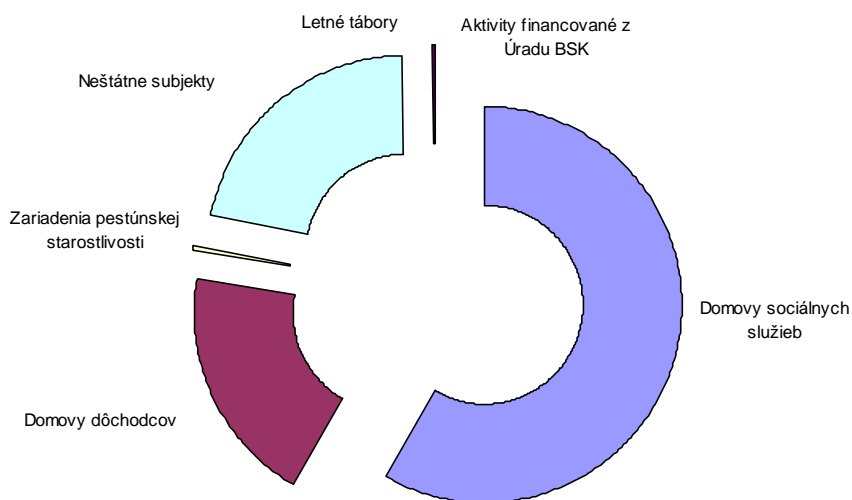
4.1.6 Sociálne zabezpečenie

Bežné výdavky v oblasti sociálneho zabezpečenia Bratislavský samosprávny kraj poskytuje pre domovy sociálnych služieb, domovy dôchodcov, zariadenia pestúnskej starostlivosti, a taktiež neštátne subjekty. V rámci položky sociálne zabezpečenie sú taktiež vyčlenené finančné prostriedky na aktivity financované z Úradu Bratislavského samosprávneho kraja a letné tábory.

Druh výdavku		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A.	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Sociálne zabezpečenie	489 058	550 511	572 531	612 609
	Domovy sociálnych služieb	291 850	321 031	333 872	357 243
	domovy dôchodcov	97 254	106 978	111 257	119 045
	Zariadenia pestúnskej starostlivosti	1 678	1 552	1 614	1 727
	neštátne subjekty	95 000	120 000	124 800	133 536
	aktivity financované z Úradu BSK	500	300	312	334
	letné tábory	0	650	676	723



Zastúpenie výdavkov na sociálne zabezpečenie podľa druhu subjektu v roku 2008



Domovy sociálnych služieb a domovy dôchodcov

Z hľadiska rozpočtovania príjmov a výdavkov je hospodárenie týchto organizácií jednoznačne deficitné. Táto situácia je daná povahou poskytovaných služieb, kde je prirodzené, že príjmy vyberané za služby sociálneho zabezpečenia rastú podstatne pomalšie, ako u výdavkov v tejto sfére. Bratislavský kraj sa zaujíma o situáciu sociálne slabších občanov a občanov odkázaných na pomoc ostatných a je jeho zámerom postarať sa adekvátnym spôsobom o týchto ľudí, či už poskytovaním potrebných financií, tak isto však poukazovaním na ich problémy a snahou o začlenenie do spoločnosti.

Rozpočtované výdavky zahŕňajú zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti úradu Bratislavského samosprávneho kraja, teda domovy sociálnych služieb, domovy dôchodcov. V rámci bežných výdavkov týchto zariadení je možné tieto rozdeliť do základných skupín a to mzdy a odvody do poisťovní, tovary a služby a bežné transfery.

Pri tvorbe rozpočtu na mzdy, platy, služobné príjmy a OON sa vychádzalo z poslednej inventarizácie mzdových prostriedkov k 30.9.2007. Napočítaná bola valorizácia platov 4 %, ktorá má byť uplatnená k 1.1.2008 v znení návrhu Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnancov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh rozpočtu výdavkov kategórie Tovary a služby, bol tvorený na základe analýzy potrieb jednotlivých zariadení s cieľom zabezpečiť plynulú prevádzku zariadenia. Tento rozpočet zohľadňuje



predpokladaný ekonomický dopad zvyšovania všetkých druhov energií uverejnených Štatistickým úradom SR. Samostatnú časť výdavkov tvoria výdavky na opravy a údržbu. V roku 2006 bola uskutočnená v zariadeniach pasportizácia týkajúca sa opráv a údržby. Preto jednotlivé druhy výdavkov, ktoré si zariadenia pre tento druh činnosti rozpočtovali pre rok 2008 boli z ich rozpočtov vyňaté a budú riešené v rámci oddelenia investičných činností na podklade spracovanej pasportizácie.

Mimo týchto výdavkov bude okrem iného realizovaná rekonštrukcia stravovacej prevádzky, rozšírenie sociálnych služieb DD a DPD na Hrnčiarskej 35, kde v súčasnosti v časti priestorov poskytuje rehabilitáciu n.o. Centrum privátnych sociálnych služieb Privilégium. Dôvodom je, že na II. poschodí majú prenajatú asi štvrtinu čistej plochy a na I. poschodí menej ako desatinu čistej plochy pre administratívu spojenú s opatrovateľskou a prepravnou službou. Rozšíri sa kapacita nasledovne: 20 klientov na celoročný pobyt, 10 na denný pobyt, 58 klientov na rehabilitačné stredisko. Celkové náklady na rekonštrukciu predstavujú sumu 11 mil. Sk, vybavenie vo výške 1mil. Sk.

Rovnako bude realizovaná rekonštrukcia a modernizácia kuchyne v DSS pre dospelých v Báhoňi. Vybudovanie novej stravovacej prevádzky pre doterajšie nevyhovujúce vybavenie, ktoré nevyhovuje platným právnym predpisom a normám, v celkovej výške 2 mil. Sk.

Zariadenia pestúnskej starostlivosti

V súlade s § 112d zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a vyššie územné celky, prešlo delimitáciou do zriaďovateľskej pôsobnosti BSK 5 zariadení pestúnskej starostlivosti. Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja k 20.09.2006 zrušilo Zariadenie pestúnskej starostlivosti, Modra. V súčasnosti BSK má v zriaďovateľskej pôsobnosti 4 zariadenia pestúnskej starostlivosti.

Štatutárnym zástupcom ZPS je Bratislavský samosprávny kraj, ktorý koná v mene zariadenia v rozsahu úloh vymedzených prevádzkovým poriadkom zariadenia. ZPS je riadené, spravované, kontrolované a metodicky usmerňované BSK.

Zákon č. 305/2005 Z. z. v časti „Prechodné a záverečné ustanovenia“ v § 100 ods.12 uvádza, že ak ZPS poskytuje starostlivosť k 31. augustu 2005 podľa predpisov účinných do 31. augusta 2005, toto zariadenie postupuje pri poskytovaní pestúnskej starostlivosti od 01. septembra 2005 do skončenia dôvodov poskytovania pestúnskej starostlivosti podľa predpisu účinného do 31. augusta 2005 (zákon č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v zn. p.). Tieto zariadenia sa od 01. septembra 2005 až do ich zániku riadia podľa predchádzajúceho zákona č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov.



V týchto zariadeniach sa poskytuje náhradná rodinná starostlivosť pre 13 detí. Tieto zariadenia majú svoje opodstatnenie, nakoľko deti, ktorých sa zriekli vlastní rodičia, žijú v rodinnom prostredí.

V ods. 13 citovaného zákona sa uvádza, že príslušné úrady práce, sociálnych vecí a rodiny poskytujú vyššiemu územnému celku finančné prostriedky na úhradu výdavkov na poskytovanie starostlivosti v zariadení pestúnskej starostlivosti podľa ods. 12. Bratislavský samosprávny kraj uzatvoril s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave zmluvu č. 1/2007, kde Úrad práce sociálnych vecí a rodiny poskytol BSK finančný príspevok na prevádzku štyroch zariadení vo výške 1 120 000 Sk pre 14 detí. (Jedno dieťa v priebehu roka 2007 z rodiny odišlo.)

Na základe Zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov, § 29 ods. 15, v nadväznosti na § 100 ods. 12 zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý definuje: „Výdavky spojené s údržbou a opravou zariadenia pestúnskej starostlivosti, ktoré je zriadené v byte alebo v rodinnom dome pestúna, uhrádza príslušný orgán alebo obec vo výške 50 % sumy preukázateľných výdavkov, najviac vo výške 40 000 Sk, ak príslušný orgán alebo obec dali na údržbu a opravu predchádzajúci písomný súhlas.

Neštátne subjekty

Bratislavský samosprávny kraj môže podľa § 85 zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov a Všeobecne záväzného nariadenia č. 10/2006 poskytnúť subjektom, ktoré sú poskytovateľmi sociálnej pomoci podľa vyššie citovaného zákona o sociálnej pomoci finančný príspevok na úhradu nákladov za sociálnu službu, sociálne poradenstvo a prevenciu.

Oprávnenosť nárokov subjektov na poskytnutie finančného príspevku Bratislavský samosprávny kraj posudzuje v súlade s § 86 zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov: podľa prílohy č. 14 citovaného zákona, ďalej podľa prepočtu výkonu jednotky na počet klientov v danom zariadení alebo podľa počtu poradcov v organizácii poskytujúcej sociálne poradenstvo a vykonávajúcej sociálnu prevenciu.

V roku 2007 si nárok na finančný príspevok uplatnilo 84 subjektov a 5 mestských častí alebo obcí. Z toho podporených finančným príspevkom bolo 63 neziskových organizácií. Z uvedeného počtu podporených neziskových organizácií je 30 subjektov poskytujúcich poradenstvo a prevenciu a 33, ktoré poskytujú sociálne služby. 6 subjektov nespĺnilo požadované podmienky potrebné na poskytnutie finančného príspevku pre rok 2007. V roku 2007 neboli podporené finančným príspevkom subjekty



poskytujúce opatrovateľskú službu a prepravnú službu, keďže tie sú podľa § 71 ods.1 písm. a) zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov v kompetencii obce a tiež neboli podporené žiadosti o finančný príspevok obcí. Vzhľadom k tomuto rozhodnutiu nebolo podporených 15 neziskových organizácií.

Počas roka 2007 boli priebežne vykonávané kontroly v neziskových organizáciách, ktorým bol v roku 2006 poskytnutý finančný príspevok. Predmetom kontrol bolo predovšetkým zistiť úroveň poskytovania sociálnych služieb, poskytovania sociálneho poradenstva a vykonávania sociálnej prevencie.

Ku dňu 30. 09. 2007 je na oddelení sociálnych služieb BSK zaregistrovaných 106 neziskových organizácií, ktoré poskytujú sociálnu pomoc v zmysle zákona č. 198/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov a zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V uvedenej položke dochádza každoročne k výraznému nárastu požiadaviek. V súlade s možnosťami rozpočtu Bratislavského kraja boli na danú oblasť vyčlenené prostriedky v roku 2008 vo výške 120 mil. Sk.

Organizovanie výchovno – rekreačných táborov

V zmysle zákona č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov je od 1.1.2004 príslušný na organizovanie výchovno-rekreačných táborov výlučne samosprávny kraj. Tábory sa organizujú pre deti s ťažkým zdravotným postihnutím. Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR boli na rok 2007 vyčlenené finančné prostriedky v sume 650 000,- Sk na organizovanie výchovno - rekreačných táborov. Zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja organizovali výchovno-rekreačné tábory pre ťažko zdravotne postihnuté deti samostatne podľa svojich požiadaviek a v im vyhovujúcich termínoch. Spolu sa odrekreovalo 90 ťažko zdravotne postihnutých detí, z týchto zariadení sociálnych služieb:

DSS Sibírska

DSS Gaudeamus

DSS ROSA



DSS Integra
 DSS K. Matulaya
 DSS Kampino
 DSS Hestia

Sociálnu starostlivosť zabezpečovalo 69 sprievodcov. Pre veľký záujem o rekreačné tábory budú realizované aj v rokoch 2008 – 2010.

Organizácia	Počet klientov	Bežné výdavky	Náklad na klienta
Domovy sociálnych služieb (spolu)	1 068	321 031	301
z toho: DSS KAMPINO	59	14 699	249
DSS Báhoň	91	32 304	355
DSS HESTIA	20	6 690	335
DSS ROZSUTEC	76	17 174	226
DSS Javorinská	65	15 285	235
DSS INTEGRA	38	14 727	388
DSS Sibírska	38	17 393	458
DSS ROSA	220	68 944	313
DSS Lipského	85	24 624	290
DSS MEREMA	50	21 091	422
DSS GAUDEAMUS	220	57 091	260
DSS Plavecké Podhradie	60	15 690	262
DSS Senec-detaš.parac. Báhoň	68	15 319	225
Domovy dôchodcov (spolu)	623	106 978	171
z toho: DD Rača	289	46 099	160
DD Stupava	250	43 882	176
DPD Pezinok	84	16 997	202
Zariadenia pestúnskej starostlivosti (spolu)		1 552	70
z toho: ZPS, Palkovičova 3, BA II	6	393	65
ZPS, Klukatá 36, BA II	6	449	74
ZPS, Rustaveliho 1, BA III	6	441	73
ZPS, Hraničiarska 138, Čučovo	6	309	51
Neštátne subjekty		120 000	
Letné tábory		650	
Komunitné plánovanie		300	
Spolu sociálne zabezpečenie		550 511	

Roky 2008 a 2009

Výdavky na sociálne zabezpečenie v roku 2009 dosiahnu hodnotu 572 531tis. Sk a v roku 2010 hodnotu 612 609tis. Sk. Nárast výdavkov v rokoch 2009 a 2010 je sústredený v dvoch položkách, a to výdavky na domovy sociálnych služieb a výdavky na domovy dôchodcov. Výdavky na domovy sociálnych služieb budú v roku 2009 vo výške 333 872tis. Sk a v roku 2010 vo výške 357 243tis. Sk.



Výdavky na domovy dôchodcov sa budú pohybovať v hodnotách 111 257tis Sk pre rok 2009 a 119 045tis. Sk pre rok 2010.

4.1.7 Údržba sociálnych, kultúrnych a vzdelávacích zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja

Systém, ktorý je v súčasnosti používaný pri rozpočtovaní tohto druhu výdavkov, je založený na začlenení údržby do jednotlivých skupín, teda vzdelávanie, kultúra a pod..

Z predložených požiadaviek subjektov na opravy a údržbu je nevyhnutné vybrať v prvom rade tie, ktoré sú naozaj opodstatnené, vychádza sa teda zo závažnosti požiadaviek. Avšak v prípade, že požiadavky predkladajú samotné subjekty, nie je možné zachovať rovnaké kritériá závažnosti požiadaviek, nakoľko pracovníci subjektov k hodnoteniu vlastného zariadenia pristupujú subjektívne. Z tohto dôvodu Úrad Bratislavského samosprávneho kraja vykonáva pasportizáciu majetku. Pri tejto sa pre nadchádzajúci rok 2008 vychádza z údajov zistených pasportizáciou v predošliých rokoch.

Výsledky sú následne dôsledne analyzované a podľa zisteného stavu zariadení, budov, je v ďalšom slede navrhnutá údržba a opravy zariadení, ktoré to najviac potrebujú. Pasportizácia majetku umožňuje vytvoriť komplexnú databázu objektov, s presnou špecifikáciou sledovaných parametrov. Objekty predstavujú napríklad budovy, stroje, zariadenia, inžinierske siete a ich prvky, parcely, cesty atď. a je umožnené sledovanie úplného životného cyklu zariadení. Vytvárajú sa podmienky na evidovanie, sledovanie a vyhodnocovanie všetkých vplyvov na prevádzku zariadení ako údržba, diagnostika, opravy, likvidácia, atď. – podľa typu zariadenia.

Uvedená položka je taktiež ovplyvnená a podmienená havarijnými stavmi, ktoré bude v rámci tejto položky potrebné zabezpečiť. Zo skúsenosti z minulých rokov je možné povedať, že práve havarijné stavy budú tvoriť väčšiu časť výdavkov na údržbu.

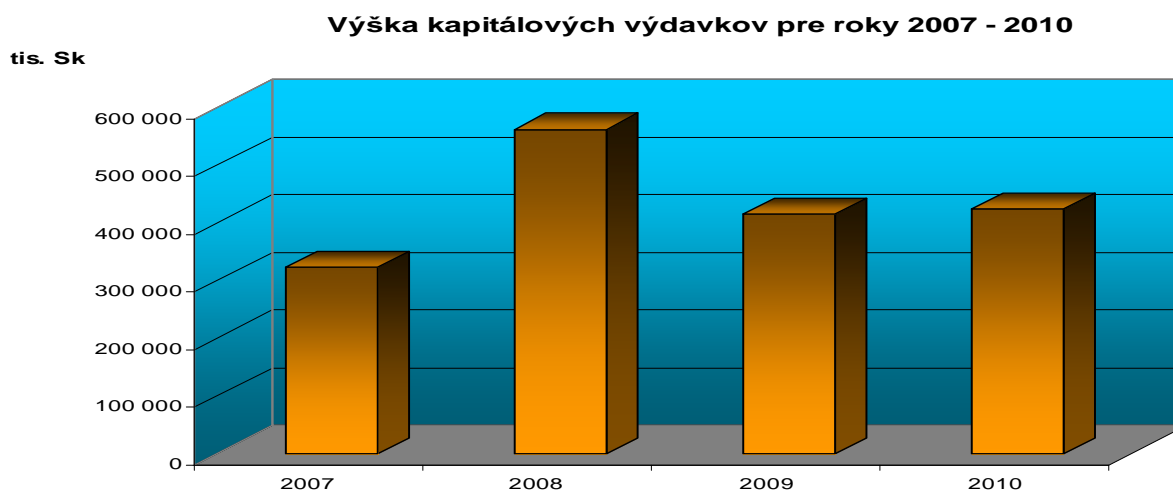
Z vykonanej pasportizácie vyplynuli požiadavky v nasledovnom zložení, avšak uvedené prostriedky rozpočtované pre roky 2009 a 2010 môžu byť upravené po vykonaní novej pasportizácie v nasledujúcom období po zaktualizovaní údajov.

Druh výdavku:	rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
Veľká údržba zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK (vzdelávanie, zdravotníctvo, sociálne zabezpečenie)	54 056	155 680	161 907	173 241



4.2 Kapitálové výdavky

Druh výdavku		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
B.	Kapitálové výdavky	323 385	561 467	414 678	423 161



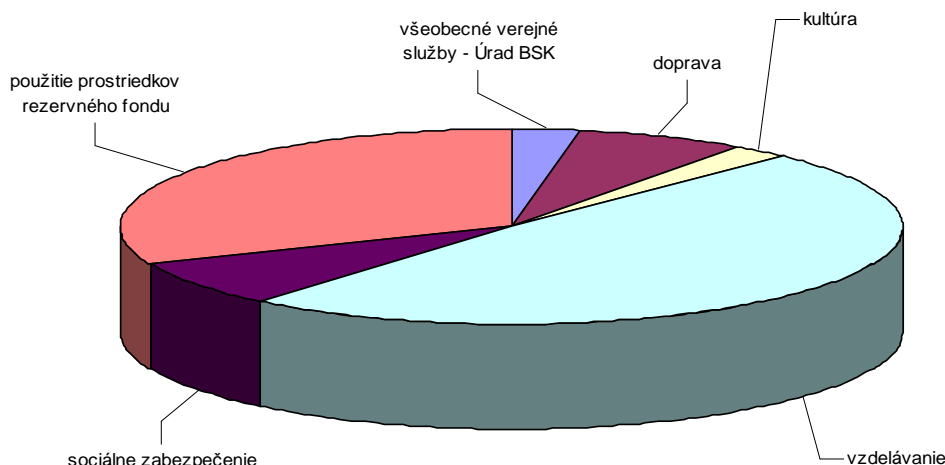
Kapitálové výdavky sa v medziročnom porovnaní zvýšia z hodnoty 323 385 tis. Sk v roku 2007 na hodnotu 561 467 tis. Sk v roku 2008. Nárast v položke kapitálových výdavkov je ovplyvnený najmä stále väčšou potrebou obnovy majetku Bratislavského samosprávneho kraja. Viacero budov, resp. iných objektov je v stave, kedy nie je postačujúce vykonávať údržbu týchto zariadení, ale je nutná rozsiahla rekonštrukcia, ktorá sa potom prejaví v rozpočte, ako kapitálový výdavok. Kapitálové výdavky budú tak, ako v roku 2007 aj v roku 2008 rozčlenené do základných položiek, ktoré hodnotovo vychádzajú zo skutočného čerpania kapitálového rozpočtu v roku 2007 a taktiež nadväzujú na skutočné požiadavky vyplývajúce z vykonanej pasportizácie majetku Bratislavského samosprávneho kraja. Výrazne výšku kapitálových výdavkov v roku 2008 (čiastka 176 000 tis. Sk) a v roku 2009 (čiastka 19 200 tis. Sk) ovplyvnilo rozdelenie prostriedkov rezervného fondu z roku 2007.

Názov	rozpočet 2008 (tis. Sk)
Kapitálové výdavky	561 467
v tom: všeobecné verejné služby - Úrad BSK	15 000
doprava	40 000
kultúra	13 000



vzdelávanie	274 667
sociálne zabezpečenie	42 800
použitie prostriedkov z rozdelenia rezervného fondu	176 000

Zastúpenie kapitálových výdavkov podľa oblasti určenia pre rok 2008



Kapitálové výdavky podľa metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky a vysvetliviek k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie sú výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného majetku, vrátane výdavkov súvisiacich s obstaraním tohto majetku v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, pričom sem spadajú i výdavky na technické zhodnotenie, rekonštrukciu, modernizáciu. Na základe analýzy požiadaviek na kapitálové výdavky je ich zloženie podľa uvedenej tabuľky a grafu.

Roky 2009 a 2010

V roku 2009 opticky dochádza k poklesu kapitálových výdavkov, avšak je potrebné zdôrazniť, že výslednú výšku kapitálových výdavkov v roku 2008 významne navýšili prostriedky z rozdelenia rezervného fondu z roku 2007 (o čiastku 176 000 tis. Sk). Jednoznačne je možné povedať, že v súlade s narastajúcimi požiadavkami na obnovu majetku BSK narastajú medziročne i kapitálové výdavky používané na tento účel. Významne ich výšku navyše môže ovplyvniť prijatie úveru z EIB, kedy sa použitie prostriedkov odzrkadlí práve v tejto položke po úprave rozpočtu. To znamená, že rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja za súčasného stavu predpokladá v roku 2009 kapitálové výdavky vo výške 414 678 tis. Sk a v roku 2010 vo výške 423 161 tis. Sk.



4.3 Použitie zdrojov z rozpočtu Európskej únie

Pre zabezpečenie výkonu svojich úloh a kompetencií realizuje Úrad Bratislavského samosprávneho kraja niekoľko projektov, ktoré sú financované prostredníctvom prostriedkov rozpočtu EÚ. V zásade sa jedná v prevažnej väčšine o projekty v rámci programovacieho obdobia 2004 – 2006. V čiastke pre rok 2008 je už rátané i s projektmi vypracovanými pre programovacie obdobie 2007 – 2013. Objem prostriedkov v tejto položke nezaťažuje natoľko rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja, nakoľko tieto vstupujú rovnako do príjmovej časti rozpočtu, ako transfery z rozpočtu EÚ. Bratislavský samosprávny kraj sa na financovaní projektov podieľa stanovenou časťou rozpočtu príslušného projektu. Časť rozpočtu projektu je financovaná zo štátneho rozpočtu.

Bratislavský samosprávny kraj realizuje, resp. v priebehu roka 2008 bude realizovať mimo iných nasledovné projekty:

JPD Cieľ 2 - Budovanie ISMS

INTEREG II B CADSES - "Donauregion - koncepcia spolupráce regiónov pri priestorovom usporiadaní a rozvoji podunajského regiónu"

Stratégia rozvoja CR BSK na roky 2007-2013

EUCERTICON – „Európsky certifikát pre renováciu a sanáciu v stavebnom sektore“

OP BA - Vytvorenie cenovej mapy BSK

OP BA - Vytvorenie Informačného systému dopravy

OP BA - Vytvorenie 3D modelu turistických zaujímavostí kraja v súvislosti s tvorbou Geoportálu

Centropé Inovácie

Centropé Trh práce

Zvyšovanie profesionality pracovníkov CR

OP BA - Aktualizácia regionálnej inovačnej stratégie

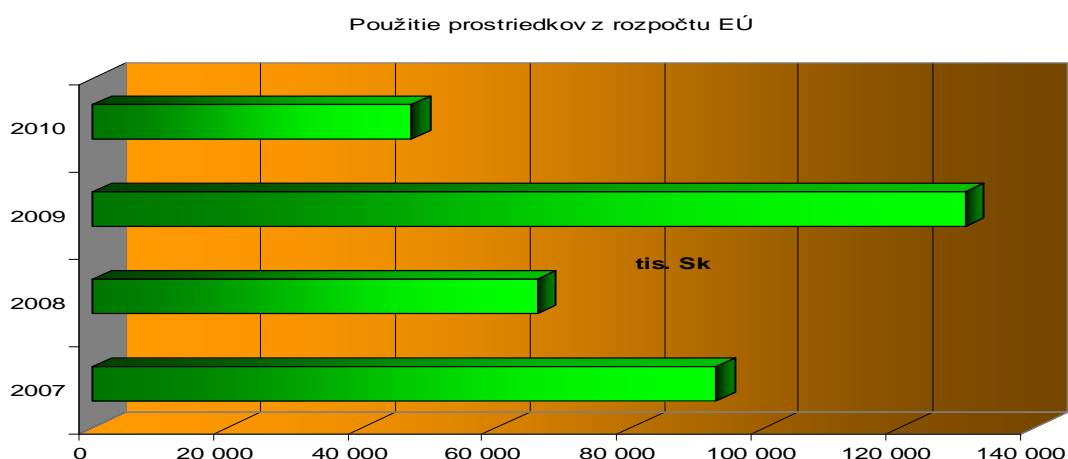
Roky 2009 a 2010

V nasledujúcich rokoch predpokladáme rozbehnutie financovania projektov z prostriedkov EÚ spadajúcich ako do programovacieho obdobia 2004 – 2006 rovnako i nového programovacieho obdobia



2007 – 2013. Nakoľko však toto čerpanie je naviazané na splnenie podmienok, na základe zásady opatrnosti rozpočtujeme reálny objem pre nadchádzajúce roky.

Druh výdavku		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
C.	Použitie zdrojov z rozpočtu Európskej únie	92 724	66 044	129 630	47 316



Bratislavský samosprávny kraj realizuje projekty financované zo zdrojov EÚ. V tabuľke uvedené čiastky zahŕňajú bežné a kapitálové výdavky na jednotlivé projekty. Rovnako táto čiastka zahŕňa i spolufinancovanie z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v percentuálnej výške voči celkovým nákladom toho ktorého projektu. Do celkových nákladov projektu vstupujú i prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktorý tiež predstavuje spolufinancovanie projektov.

Roky 2009 a 2010

V nasledujúcich rokoch je uvažované s rozbehnutím realizácie viacerých projektov spadajúcich už do nového programovacieho obdobia, čo je zdokumentované značným nárastom tohto druhu výdavkov v roku 2009.



4.4 Rezervy

Druh výdavku		rok 2007 (tis. Sk)	rok 2008 (tis. Sk)	rok 2009 (tis. Sk)	rok 2010 (tis. Sk)
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
D.	Rezervy rozpočtu BSK	64 803	116 671	91 205	94 462

Rezervy v rozpočte Bratislavského samosprávneho kraja predstavujú objem finančných prostriedkov na krytie nepredvídateľných udalostí spojených najmä so škodami na majetku a následným odstraňovaním škodových udalostí, ale i ostatných nerozpočtovaných udalostí. Popri funkcii vykrývania nepredvídateľných udalostí tvorí tento systém rovnako motivačnú zložku pre subjekty v zriaďovateľskej pôsobnosti pri zabezpečovaní financovania. Ak subjekt požiadava o financovanie projektu, ktorý organizuje a preukáže zabezpečenie financovania i z vonkajších mimorozpočtových zdrojov (napr. zdroje štátneho rozpočtu, súkromné zdroje a pod.), Bratislavský samosprávny kraj na základe posúdenia priradí financie tomuto projektu. Tento objem prostriedkov sa teda rozpúšťa postupne počas roka pri vzniku udalostí a požiadavkách organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Oproti roku 2007 pribudla špecifická rezerva, ktorá je charakteristická pre nadchádzajúci rok 2008. Je to v tabuľke uvedená rezerva na zabezpečenie prechodu na euro. Táto rezerva bude slúžiť na vykrývanie výdavkov, ktoré vzniknú v priebehu roka 2008 pri procese zavádzania eura. Rezervu je nevyhnutné vytvoriť nielen vo vzťahu k samotnému úradu, ale nepochybne i pre potreby značného počtu organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti. Tvorba tejto rezervy je v súlade s odporúčaniami Ministerstva financií Slovenskej republiky ako i Národnej banky SR, ktoré odporúčajú vyčleniť a zdefinovať v rámci rozpočtov samosprávnych krajov dostatočné množstvo finančných prostriedkov na zabezpečenie plynulého prechodu na spoločnú európsku menu. Podľa týchto inštitúcií je každá organizácia povinná v rámci svojej pôsobnosti zabezpečiť komplexne tento prechod z vlastných prostriedkov. Definovanie nákladov na zavedenie eura je spoločným menovateľom všetkých samosprávnych krajov a ich postupy sa vecne ani hodnotovo nerozchádzajú.

Úlohou Bratislavského samosprávneho kraja je v súlade s Národným referenčným rámcom a pripravovaným generálnym zákonom zabezpečiť a dozerať nad plynulým prechodom na spoločnú európsku menu – euro v oblastiach, v rámci ktorých vykonáva svoje samosprávne kompetencie. Na základe uvedeného, je povinnosťou Úradu Bratislavského samosprávneho kraja zabezpečovať prípravnú, ale aj implementačnú fázu zavedenia eura nielen v rámci svojho fungovania,



ale aj smerom k inštitúciám, resp. organizáciám, voči ktorým vystupuje ako zriaďovateľ. V spojitosti s touto úlohou je potrebné vykonať množstvo krokov vo vnútri úradu, ale aj smerom navonok tak, aby bol vo všetkých oblastiach zabezpečený plynulý prechod na euro len s minimálnymi dopadmi na občana kraja. Jednou z častí prípravnej fázy je precenenie rozpočtu v základných položkách na menu euro. Vzhľadom k prechodu Slovenskej republiky na euro je nutné uvádzať prehľad rozpočtu aj v eurách, ako je to uvedené v prílohe č. 1a. Prepočet je v tomto prípade prevedený cez súčasnú centrálnu paritu, ktorá je určená na úrovni 1 euro = 35,4424 Sk. Na žiadosť Slovenska sa po dohode ministrov financií krajín eurozóny, prezidenta ECB a ministrov financií a guvernérov centrálnych bánk centrálna parita slovenskej koruny v ERM II revalvovala s účinnosťou od 19. 3. 2007.

Rezerva v tejto oblasti slúži na pokrytie všetkých predpovedateľných, ale aj nepredpovedateľných výdavkov, ktoré bude potrebné pokryť pri zavádzaní eura v rámci samosprávneho kraja. Celkovo je možné povedať, že predpovedateľná časť tejto rezervy vyplýva zo základného prieskumu potrieb administratívnych, technických, personálnych a iných, ktorý bol vykonaný v rámci úradu, ako aj v rámci organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti kraja. V uvedenej skupine sa taktiež nachádzajú výdavky, ktoré nesúvisia bezprostredne zo zabezpečením konverzie v rámci úradu alebo organizácií, ale sú to výdavky napomáhajúce eliminovať negatívne vplyvy smerom na občana a inštitúcie v rámci kraja.

Na základe vyššie uvedeného je možné tieto výdavky rozčleniť na viaceré časti nasledovne.

Administratívne zabezpečenie prechodu na euro. V rámci administratívneho zabezpečenia prechodu na euro je absolútne nevyhnuté vykonať pomerne veľké množstvo zmien v rámci základného chodu úradu, ale aj organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja. Tieto požiadavky plynú priamo z legislatívy a budú mať dopad na základné fungovanie. Uvedené nároky povedú v prípade úradu, ale aj v prípade organizácií, k pomerne značnému, ale zato jednorázovému náporu na ľudské zdroje. Uvedené administratívne zabezpečenie sa bude dotýkať hlavne nasledovných oblastí.

V súlade s požiadavkami legislatívy, ako aj Ministerstva financií SR bude potrebné zdefinovať dopadov zavedenia eura na Úrade Bratislavského samosprávneho kraja, v oblastiach rozpočtová politika, účtovníctvo, IT systémy, mzdy a personalistika, právne zmluvy, financovanie. V organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja je nevyhnuté spracovať prehľady dopadov zavedenia eura na tieto organizácie v oblastiach školstvo, kultúra, sociálne veci, doprava a taktiež vypracovať analýzu dopadu zaokrúhľovania. Ďalej definovať vzor a postup na zmenu interných a externých dokumentov a Spracovanie systému euro kalkulačky. Taktiež bude



potrebné vypracovanie komunikačného plánu; zabezpečenie inventarizácie IT systémov, v ktorých je potrebné urobiť zmeny.

Technické zabezpečenie prechodu na euro. Uvedená oblasť bude najnákladnejšou, ale aj najproblémovjšou. Venovať zvýšenú pozornosť práve tejto oblasti je však nevyhnutné aj v súlade s odporúčaniami Národnej banky Slovenska, ktorá práve túto časť hodnotí ako kritickú. V rámci tejto položky bude potrebné vykonať rozsiahle softvérové zmeny v rámci celkového softvérového vybavenia celkovo. V danom prípade nepôjde len o zmenu ekonomických softvérov, ale aj o zmenu všetkých softvérových programov, ktorých sa prechod na euro, čo i len minimálne dotkne. Dôležitou skutočnosťou je fakt, že tieto zmeny bude nevyhnutné uskutočniť v rámci všetkých organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti kraja komplexne. V prípade, že pri zmene alebo aplikácií nového softvéru nebude hardvérové vybavenie spĺňať konfiguračné odporúčania, bude potrebné vykonať aj zmenu hardvéru.

Menšiu časť v tejto skupine tvoria taktiež náklady na prístroje a zariadenia, ktoré používajú korunovú hotovosť a bude potrebné ich v nadväznosti na zmenu meny vymeniť.

Ďalšou absolútne nevyhnutnou úlohou, ktorá tak isto vyplýva samosprávnemu kraju priamo z Národného strategického rámca pre zavedenie eura je zabezpečenie publicity smerom navonok. Hlavným cieľom informačnej kampane v rámci Bratislavského samosprávneho kraja bude prispieť k hladkému a bezproblémovému prechodu Slovenska na používanie spoločnej meny euro, tak aby každý občan kraja bol včas, v dostatočnom rozsahu a primeranou formou informovaný o všetkých súvislostiach, ktoré pre neho zo zavedenia eura vyplynú; aby prechod na novú menu nespôsobil žiadne komplikácie a problémy predovšetkým obyvateľstvu.

Systém komunikácie v rámci Bratislavského samosprávneho kraja by mal byť založený na definovaní potreby a rozsahu informovanosti pre jednotlivé cieľové skupiny - od širokej verejnosti cez mládež, až po citlivé skupiny obyvateľstva - s tým, že sa by sa mal intenzívne využívať potenciál jednotlivých cieľových skupín šíriť získané informácie ďalej - smerom k iným skupinám.

Výdavky v tejto oblasti budú slúžiť najmä na jednotlivé nástroje, prostredníctvom ktorých sa táto publicita bude zabezpečovať. Bude sa jednať hlavne o nasledovné. Grafické a technické práce, inzeráty, plagáty, publikácie, direct mails, brožúry, billboardy, podkladov pre médiá, zmena web dizajnu, atď.



Z uvedeného vyplýva nasledovná výška rezerv pre jednotlivé oblasti:

a	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
D.	Rezervy rozpočtu BSK	64 803	116 671	91 205	94 462
	v tom: na prenesené kompetencie v oblasti školstva	30 474	34 713	36 101	35 500
	na originálne kompetencie v oblasti školstva	10 829	17 958	30 144	32 255
	na originálne kompetencie v oblasti kultúry	4 000	4 000	4 160	4 451
	na originálne kompetencie v oblasti sociálneho zabezpečenia	9 000	14 500	15 080	16 136
	rezerva predsedu BSK	4 500	4 500	4 680	5 008
	rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie	6 000	1 000	1 040	1 113
	rezerva pre proces zavedenia eura	0	40 000	0	0

Roky 2009 a 2010

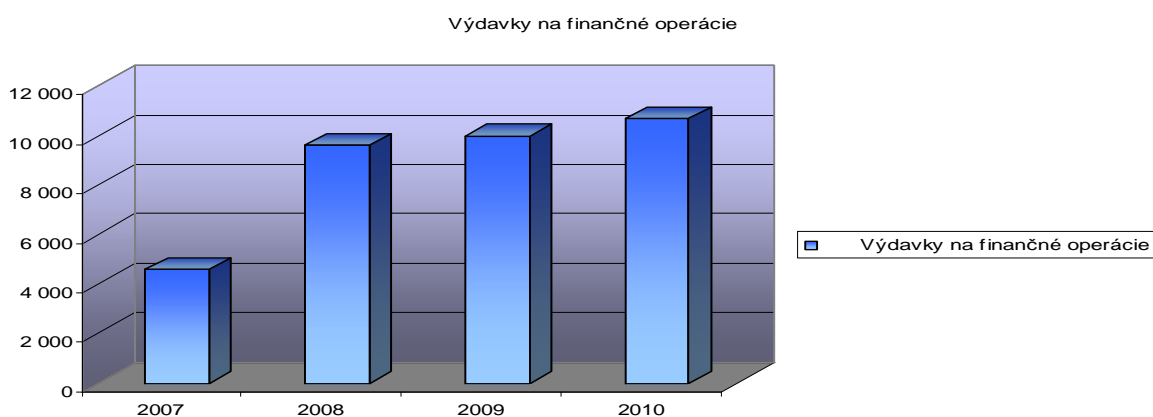
Rezervy v nasledujúcich rokoch vytrvajú v trende predchádzajúcich rokov. Rezervy sú v zásade tvorené v prevažnej väčšine určitou časťou z celkových výdavkov na danú oblasť. Z tohto dôvodu je možné podľa predikcie výdavkov daného druhu odvodiť i výšku rezerv. Vývoj rezerv v ďalších rokoch je teda súmerný podľa vývoja výdavkov v oblasti školstva, kultúry a pod. Mimoriadnu rezervu tvorenú v roku 2008 na proces zavádzania eura rozpočtujeme iba pre príslušný rok. Pre roky 2009 a 2010 už vytváraná nie je.

4.5 Výdavky na finančné transakcie

Položka rozpočtu výdavkové finančné operácie zahŕňa splácanie istín a úrokov z prijatých úverov. Spolu so splácaním istiny a úrokov z už prijatého úveru z komerčnej banky predstavujú tieto splátky čiastky uvedené v tabuľke. Zmena v uvedenej položke môže byť podmienená prijatím investičného úveru na základe odsúhlasenia tohto úveru Zastupiteľstvom Bratislavského samosprávneho kraja.



Ukazovateľ		(v tis. Sk)			
a	b	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
E.	Výdavky na finančné operácie	4 600	9 600	9 984	10 683
	Splácanie úverov	4 600	9 600	9 984	10 683



Roky 2009 a 2010

V nasledujúcich rokoch sa počíta s konštantnou úrovňou týchto výdavkov iba s miernymi zmenami v rámci rozpočtu. Tak, ako v roku 2008, aj v nasledujúcich rokoch môže byť táto výška ovplyvnená prijatím investičného úveru. Výdavky na finančné transakcie sú na rok 2009 vo výške 9 984 tis. Sk a v roku 2010 vo výške 10 683 tis. Sk. Jedná sa o splácanie istín a úrokov z úverov.


Príloha č. 1 – Príjmy, výdavky, schodok – sumár (tis. Sk)

Ukazovateľ	schválený rozpočet	návrh rozpočtu	návrh rozpočtu	návrh rozpočtu
	rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
Príjmy spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
Daňové príjmy	1 440 606	1 742 741	1 817 950	1 937 160
Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	1 440 606	1 742 741	1 817 950	1 937 160
v tom: daň z príjmov fyzickej osoby	802 987	948 120	981 329	1 070 437
daň z motorových vozidiel	637 619	794 621	836 621	866 723
Nedaňové príjmy	88 875	306 705	252 111	240 374
Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	13 290	2 600	13 290	13 290
v tom: príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	13 290	2 600	13 290	13 290
Administratívne a iné poplatky a platby	72 085	70 125	70 125	70 130
v tom: príjmy z licencií v zdravotníctve	800	2 500	2 500	2 500
príjmy z licencií v doprave	85	118	118	118
príjmy z pohľadávok zdravot. zariadení	0	0	0	0
príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsob.				
BSK - soc. zariadenia	60 000	62 502	62 502	62 508
príjmy zariadení v zriaďovateľskej pôsob.				
BSK - vzdelávanie	11 000	5 005	5 005	5 004
príjmy z verejného obstarávania	200	0	0	0
Kapitálové príjmy	0	230 480	164 196	153 954
Úroky z domácich a zahraničných úverov, pôžičiek a vkladov	3 500	3 500	4 500	3 000
Iné nedaňové príjmy	0	0	0	0
Granty a transfery	1 104 697	1 217 774	1 329 592	1 272 834
Tuzemské granty a transfery	1 104 697	1 212 644	1 321 042	1 269 984
v tom: granty a transfery z MŠ SR	1 017 296	1 158 524	1 234 322	1 227 439
granty a transfery z MPSVaR SR	0	650	650	650
granty a transfery z MK SR	0	0	0	0
granty a transfery z MF SR	0	0	0	0
EÚ granty a transfery na projekty z rozpočtu	87 401	53 470	86 070	41 895
Tuzemské granty a transfery - kapitálové	0	5 130	8 550	2 850
Príjmy z fin. transakcií (splácanie úverov a pôžičiek a predaja majet. účastí)	50 000	176 000	19 200	0
v tom: príjmy z prijatého bankového úveru	0	0	0	0
prevod prostriedkov z roku 2006	0	0	0	0
použitie rezervného fondu	50 000	176 000	19 200	0
Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
Vyšší územný celok	199 096	283 512	283 252	303 080
z toho: prevádzka Úradu BSK	194 661	255 708	265 936	284 552
VZN č.8	3 000	4 100	4 264	4 562
SORO	0	7 269	7 560	8 089
záväzky zdravotníckych zariadení		15 000	4 000	4 280
školský úrad	1 435	1 435	1 492	1 597
Doprava	271 309	309 835	316 228	338 364
v tom: Bratislavská integrovaná doprava	2 000	3 877	4 032	4 314
údržba a rekonštrukcie ciest II.a III. triedy	160 000	150 000	150 000	160 500
úhrada straty za výkony vo verejnom záujme	105 500	150 000	156 000	166 920



regionálne železnice	3 489	5 958	6 196	6 630
regionálna doprava	320	0	0	0
Zdravotníctvo	700	0	0	0
Kultúra	58 287	84 802	82 134	87 883
Vzdelávanie	1 126 160	1 305 098	1 357 302	1 359 569
z toho: prenesené kompetencie	985 322	1 122 376	1 167 271	1 156 236
originálne kompetencie	140 838	182 722	190 031	203 333
Sociálne zabezpečenie	489 058	550 511	572 531	612 609
z toho: domovy sociálnych služieb	291 850	321 031	333 872	357 243
domovy dôchodcov	97 254	106 978	111 257	119 045
zariadenia pestúnskej starostlivosti	1 678	1 552	1 614	1 727
neštátne subjekty	95 000	120 000	124 800	133 536
dane	2 776	0	0	0
aktivity financované z Úradu BSK	500	300	312	334
letné tábory	0	650	676	723
Údržba zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK	54 056	155 680	161 907	173 241
Kapitálové výdavky	323 385	561 467	414 678	423 161
v tom: kapitálové výdavky	323 385	561 467	414 678	423 161
projekty z EIB	0	0	0	0
Použitie zdrojov z rozpočtu Európskej únie (vrátane spolufinancovania)	92 724	66 044	129 630	47 316
EF - kapitálové	80 141	5 526	11 232	3 658
EF - bežné	12 583	60 518	118 398	43 658
Rezervy rozpočtu BSK	64 803	116 671	91 205	94 462
v tom: na prenesené kompetencie v oblasti školstva	30 474	34 713	36 101	35 500
na originálne kompetencie v oblasti školstva	10 829	17 958	30 144	32 255
na originálne kompetencie v oblasti kultúry	4 000	4 000	4 160	4 451
na originálne kompetencie v oblasti sociálneho zabezpečenia	9 000	14 500	15 080	16 136
rezerva predsedu BSK	4 500	4 500	4 680	5 008
rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	6 000	1 000	1 040	1 113
rezerva na zabezpečenie prechodu na euro	0	40 000	0	0
Výdavky na finančné transakcie (poskytovanie úverov a pôžičiek)	4 600	9 600	9 984	10 683
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	4 600	9 600	9 984	10 683
Schodok (-)	0	0	0	0


Príloha č. 1a – Príjmy, výdavky, schodok – sumár (€)

	Ukazovateľ	(v EUR)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Príjmy spolu	75 733 528	97 149 741	96 462 232	97 351 421
A.	Daňové príjmy	40 646 400	49 171 078	51 293 084	54 656 570
B.	Nedaňové príjmy	2 507 590	8 653 618	7 113 260	6 782 103
C.	Granty a transfery	31 168 798	34 359 241	37 514 164	35 912 748
D.	Príjmy z finančných operácií	1 410 740	4 965 804	541 724	0
	Výdavky spolu	75 733 528	97 149 741	96 462 232	97 351 421
A.	Bežné výdavky	62 034 907	75 881 938	78 249 640	81 110 365
B.	Kapitálové výdavky	9 124 241	15 841 675	11 700 054	11 939 400
C.	Použitie zdrojov z rozpočtu Európskej únie	2 616 189	1 863 417	3 657 484	1 335 011
D.	Rezervy rozpočtu BSK	1 828 403	3 291 848	2 573 358	2 665 226
E.	Výdavky na finančné operácie	129 788	270 862	281 696	301 419
	Schodok (-)	0	0	0	0


Príloha č. 2 – Daňové príjmy

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Príjmy spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A.	Daňové príjmy	1 440 606	1 742 741	1 817 950	1 937 160
	v tom: daň z príjmov fyzickej osoby	802 987	948 120	981 329	1 070 437
	daň z motorových vozidiel	637 619	794 621	836 621	866 723


Príloha č. 3 – Nedaňové príjmy

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Príjmy spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
B.	Nedaňové príjmy	88 875	306 705	252 111	240 374
B.1	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	13 290	2 600	13 290	13 290
	v tom: príjmy z prenaj. budov, priest. a objekt.	13 290	2 600	13 290	13 290
B.2	Administratívne a iné poplatky a platby	72 085	70 125	70 125	70 130
	v tom: príjmy z licencií v zdravotníctve	800	2 500	2 500	2 500
	príjmy z licencií v doprave	85	118	118	118
	príjmy OVZP BSK - sociálne zar.	60 000	62 502	62 502	62 508
	príjmy OVZP BSK - vzdelávanie	11 000	5 005	5 005	5 004
	príjmy z verejného obstarávania	200	0	0	0
B.3	Kapitálové príjmy	0	230 480	164 196	153 954
B.4	Úroky z domácich a zahr. úverov, pôžičiek a vkladov	3 500	3 500	4 500	3 000
B.5	Iné nedaňové príjmy	0	0	0	0


Príloha č. 4 – Granty a transfery

Ukazovateľ		(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
Príjmy spolu		2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
C.	Granty a transfery	1 104 697	1 217 774	1 329 592	1 272 834
	Tuzemské granty a transfery	1 104 697	1 266 114	1 321 042	1 269 984
	v tom: granty a transfery z MŠ SR	1 017 296	1 158 524	1 234 322	1 227 439
	granty a transfery z MPSVaR SR	0	650	650	650
	granty a transfery z MK SR	0	650	650	650
	granty a transfery z MF SR	0	0	0	0
	EÚ granty a transf. na projekty z rozp.	87 401	53 470	86 070	41 895
	Granty a transfery - kapitálové	0	5 130	8 550	2 850

**Príloha č. 5 – Príjmy z finančných transakcií**

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Príjmy spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
D.	Príjmy z finančných transakcií	50 000	176 000	19 200	0

**Príloha č. 6 – Výdavky**

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
B	Kapitálové výdavky	323 385	561 467	414 678	423 161
C	Použitie zdrojov z rozpočtu EÚ + spolufinancovanie	92 724	66 044	129 630	47 316
D	Rezervy rozpočtu BSK	64 803	116 671	91 205	94 462
E	Výdavky na finančné transakcie	4 600	9 600	9 984	10 683


Príloha č. 7 – Výdavky Úrad BSK

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Úrad BSK	199 096	283 512	283 252	303 080
	Prevádzka BSK	194 661	255 708	265 936	284 552
	VZN č.8	3 000	4 100	4 264	4 562
	záväzky zdravotných poisťovní	0	15 000	4 000	4 280
	výdavky súvisiace s prevádzkou Školského úradu	1 435	1 435	1 492	1 597


Príloha č. 8 – Výdavky doprava

Ukazovateľ		(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
Výdavky spolu		2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Doprava	271 309	309 835	316 228	338 364
	v tom: Bratislavská integrovaná doprava	2 000	3 877	4 032	4 314
	Údržba ciest II. a III. triedy	160 000	150 000	150 000	160 500
	Výkony vo verejnom záujme	105 500	150 000	156 000	166 920
	prevádzka železnice Zohor - Záhorská Ves	3 489	5 958	6 196	6 630
	regionálna doprava	320	0	0	0

**Príloha č. 9 – Výdavky kultúra**

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Kultúra	58 287	84 802	82 134	87 883


Príloha č. 10 – Výdavky vzdelávanie

Ukazovateľ		(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
Výdavky spolu		2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Vzdelávanie	1 126 160	1 305 098	1 357 302	1 359 569
	Prenesené kompetencie	985 322	1 122 376	1 167 271	1 156 236
	Originálne kompetencie	140 838	182 722	190 031	203 333


Príloha č. 11 – Výdavky sociálne zabezpečenie

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Sociálne zabezpečenie	489 058	550 511	572 531	612 609
	služieb Domovy sociálnych	291 850	321 031	333 872	357 243
	Domovy dôchodcov	97 254	106 978	111 257	119 045
	Zariadenia pestúnskej starostlivosti	1 678	1 552	1 614	1 727
	Neštátne subjekty	95 000	120 000	124 800	133 536
	Aktivity financované z Úradu BSK	500	300	312	334
	Letné tábory	0	650	676	723


Príloha č. 12 – Výdavky údržba zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
A	Bežné výdavky	2 198 666	2 689 438	2 773 356	2 874 746
	Údržba zariadení v zriaď. pôs. BSK	54 056	155 680	161 907	173 241

**Príloha č. 13 – Výdavky kapitálové**

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
B	Kapitálové výdavky	323 385	561 467	414 678	423 161

**Príloha č. 14 – Použitie zdrojov z rozpočtu Európskej únie**

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
C	Použitie zdrojov z rozpočtu Európskej únie	92 724	66 044	129 630	47 316

**Príloha č. 15 – Rezervy rozpočtu**

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
D	Rezervy rozpočtu	64 803	116 671	91 205	94 462
	v tom: na prenesené kompetencie v oblasti školstva	30 474	34 713	36 101	35 500
	na originálne kompetencie v oblasti školstva	10 829	17 958	30 144	32 255
	na originálne kompetencie v oblasti kultúry	4 000	4 000	4 160	4 451
	na originálne kompetencie v oblasti sociálneho zabezpečenia	9 000	14 500	15 080	16 136
	rezerva predsedu BSK	4 500	4 500	4 680	5 008
	rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únie	6 000	1 000	1 040	1 113
	rezerva pre proces zavedenia eura	0	40 000	0	0

**Príloha č. 16 – Výdavky na finančné transakcie**

	Ukazovateľ	(v tis. Sk)			
		rok 2007	rok 2008	rok 2009	rok 2010
	Výdavky spolu	2 684 178	3 443 220	3 418 853	3 450 368
E	Výdavky na finančné operácie	4 600	9 600	9 984	10 683
	Splácanie úverov	4 600	9 600	9 984	10 683