Komisie Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovania komisií Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

PRACOVNÝ NÁVRH

Návrh

Rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2024 – 2026

Materiál bude prerokovaný v nasledovných komisiách:

Finančná komisia
Komisia dopravy
Komisia územného plánovania, regionálneho rozvoja a životného prostredia
Komisia školstva, mládeže a športu
Komisia kultúry
Komisia európskych záležitostí, regionálnej spolupráce a cestovného ruchu
Komisia zdravotníctva
Komisia sociálnych vecí
Komisia majetku, investícií a verejného obstarávania

Zodpovední:

Ing. Patrícia Mešťan, MA
riaditeľka Úradu
Bratislavského samosprávneho kraja

Ing. Marek Vlčej
riaditeľ Odboru financií
Bratislavského samosprávneho kraja

Spracovatelia:

Ing. Marek Vlčej
riaditeľ OF

Bc. Renáta Pipašová
ref. odd.rozpočtu a dotácií

Ing. Božena Šarayová
ref. odd.rozpočtu a dotácií

Ing. Eva Zubčáková
ref. odd.rozpočtu a dotácii.

Mgr. Veronika Paráková
ref. odd.rozpočtu a dotácii.

Ing. Veronika Bebjaková
ref. odd.rozpočtu a dotácií

Alexandra Bučková
ref. odd.rozpočtu a dotácií

Mgr. Radoslav Packa
ref. odd.rozpočtu a dotácií

Mgr. Rudolf Zaťko
ref. odd.rozpočtu a dotácií

Ing. Jana Sandtnerová
ref. odd.rozpočtu a dotácií

Bratislava
november 2023

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. ... / 2023
zo dňa 15.12.2023

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A s c h v a ľ u j e

A.1 vyrovnaný rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja na rok 2024, v súlade s § 9 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v nasledovnom členení príjmov a výdavkov:

Ukazovateľ	Návrh rozpočtu na rok 2024 v (€)
Bežné príjmy	232 903 576
Bežné výdavky	222 022 429
Bilancia bežného rozpočtu	**10 881 147**
Kapitálové príjmy	10 724 094
Kapitálové výdavky	70 749 888
Bilancia kapitálového rozpočtu	**-60 025 794**
Bilancia bežného a kapitálového rozpočtu	**-49 144 647**
Príjmové finančné operácie	56 930 336
Výdavkové finančné operácie	7 785 689
Bilancia finančných operácií	**49 144 647**
Príjmy a príjmové finančné operácie	**300 558 006**
Výdavky a výdavkové finančné operácie	**300 558 006**
Bilancia rozpočtu vrátane finančných operácií	**0**

A.2 členenie bežných a kapitálových výdavkov v programovej štruktúre a podľa hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie

Výdavky	Návrh 2024	
	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky
SPOLU	**222 022 429**	**70 749 888**
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	7 364 367	13 358 376
Program 2: Propagácia a marketing	400 000	0
Program 3: Interné služby	6 825 572	16 629 212
Program 4: Cestovný ruch	930 000	0
Program 5: Starostlivosť o krajinu, PZ, ÚP a PO	496 580	57 000
Program 6: Komunikácie	7 700 000	39 800 000
Program 7: Doprava	26 422 090	0
Program 8: Vzdelávanie	107 813 939	0
Program 9: Šport	560 000	40 000
Program 10: Kultúra	6 160 630	752 800
Program 11: Sociálne zabezpečenie	43 691 331	112 500

Výdavky	Návrh 2024	
	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky
Program 12: Zdravotníctvo	355 200	0
Program 13: Administratíva	12 302 720	0
Program 14: Strategická podpora VŽ a rozvoja regiónu	1 000 000	0

A.3 členenie výdavkov podľa hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie

Hlavné kategórie ekonomickej klasifikácie	Návrh rozpočtu na rok 2024 v (€)
100 - Daňové príjmy	133 510 310
200 - Nedaňové príjmy	97 681 791
300 - Granty a transfery	12 435 569
400 - Príjmy z transakcií	56 930 336
500 - Prijaté úvery a NFV	0
Príjmy spolu	**300 558 006**
600 - Bežné výdavky	222 022 429
700 - Kapitálové výdavky	70 749 888
800 - Splácanie istín	7 785 589
Výdavky spolu	**300 558 006**

B s p l n o m o c ň u j e

predsedu Bratislavského samosprávneho kraja, v zmysle § 11 ods. 2. písm. d) zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch) v znení neskorších predpisov, v **priebehu roka 2024 vykonávať tieto zmeny rozpočtu**:

B.1 presúvať rozpočtované prostriedky v rámci hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie a v rámci programu medzi podprogramami a prvkami,

B.2 presúvať rozpočtované prostriedky z uvedených programov a podprogramov na iné programy a ich podprogramy a prvky podľa potreby, a to do výšky 5 % schváleného rozpočtu uvedeného programu a podprogramu

- **Podprogramu 1.3: Stratégia a riadenie projektov,**
- **Program 3: Interné služby**
- **Podprogramu 8.9: Ostatné výdavky na školstvo,**
- **Podprogramu 10.1: Organizácia a podpora kultúrnych aktivít, tradičných a regionálnych podujatí,**
- **Podprogramu 11.3: Poradenstvo a manažment sociálnej infraštruktúry,**
- **Programu 13: Administratíva**,

B.3 prekročiť limit výdavkov zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja z dôvodu dosiahnutia vyšších ako rozpočtovaných príjmov (z podnikateľskej činnosti po zdanení, súvisiace so školským stravovaním, od fyzickej osoby formou dotácie alebo grantu, z poistného plnenia a pod.) tak, aby bol zabezpečený vyrovnaný rozpočet,

B.4 presúvať rozpočtované prostriedky medzi bežnými a kapitálovými výdavkami v rámci uvedených programov podľa potreby tak, aby bolo zabezpečené, že bežný rozpočet bude vyrovnaný alebo prebytkový a celkové príjmy a celkové výdavky rozpočtu sa nemenia**:**

- **v rámci Podprogramu 1.3: Stratégia a riadenie projektov,**
- **v rámci Programu 3: Interné služby,**
- **v rámci Programu 6: Komunikácie,**
- **v rámci Podprogramu 8.9: Ostatné výdavky na školstvo,**
- **v rámci Programu 9: Šport a mládežnícke aktivity**
- **v rámci Podprogramu 10.1: Organizácia a podpora kultúrnych aktivít tradičných a regionálnych podujatí,**
- **v rámci Programu 11: Sociálne zabezpečenie,**
- **v rámci Programu 14: Strategická podpora verejného života a rozvoja regiónu**

C u k l a d á

riaditeľke Úradu Bratislavského samosprávneho kraja:

zabezpečiť rozpis schváleného rozpočtu 2024 na rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja.

T: február 2024

D b e r i e n a v e d o m i e

rozpočet Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2025 a 2026, **pričom príjmy a výdavky rozpočtov nie sú záväzné**, v zmysle § 9 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov .

Ukazovateľ	Návrh rozpočtu na rok v (€) 2025	2026
Bežné príjmy	247 371 886	267 750 537
Bežné výdavky	228 842 480	238 018 361
Bilancia bežného rozpočtu	**18 529 405**	**29 732 176**
Kapitálové príjmy	25 974 557	43 552 920
Kapitálové výdavky	58 824 217	74 986 222
Bilancia kapitálového rozpočtu	**-32 849 660**	**-31 433 302**
Bilancia bežného a kapitálového rozpočtu	**-14 320 254**	**-1 701 126**
Príjmové finančné operácie	22 551 678	10 201 678
Výdavkové finančné operácie	8 231 424	8 500 552
Bilancia finančných operácií	**14 320 254**	**1 701 126**
Príjmy a príjmové finančné operácie	295 898 121	321 505 135
Výdavky a výdavkové finančné operácie	295 898 121	321 505 135
Bilancia rozpočtu vrátane finančných operácií	**0**	**0**

D ô v o d o v á s p r á v a

Návrh Rozpočtu BSK na roky 2024 – 2026 je zostavený v zmysle ustanovení zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon č. 583/2004 Z. z.).

Rozpočet BSK sa zostavuje za Úrad BSK a jeho organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti na obdobie troch rokov, t. z. roky 2024, 2025 a 2026. Rozpočet BSK na rok 2024 je navrhnutý ako vyrovnaný s tým, že bežný rozpočet je prebytkový a schodok kapitálového rozpočtu je vyrovnaný prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami. V príjmových finančných operáciách sú naplánované cudzie úverové zdroje, prostriedky rezervného fondu, a účelovo určené prostriedky zo štátneho rozpočtu poskytnuté a nevyčerpané v roku 2023.

Návrh Rozpočtu BSK na roky 2024 – 2026 je zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet pre rok 2024 tvorí prebytok v celkovom objeme 10 881 tis. eur, kapitálový rozpočet tvorí schodok v celkovom objeme 60 025 tis. eur. Finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie sú svojím objemom 49 144 tis. eur prebytkové a spolu s prebytkom bežného rozpočtu vykrývajú schodok kapitálového rozpočtu.

Návrh rozpočtu je predkladaný v čase, keď je Slovensko (podobne ako celá Európa) vystavené pretrvávajúcej energetickej krízy, vysokej inflácie, vojnovému konfliktu na Ukrajine, vojne na Blízkom východe, ako aj stále pretrvávajúcej pandémie COVID-19 i šíriacej sa chorobnosti na chrípku a chrípke podobných ochorení. I napriek negatívnym vplyvom a mnohým neistotám vo vývoji situácie cieľom rozpočtovej politiky BSK na roky 2024 - 2026 je zabezpečiť štandard poskytovaných služieb v regióne, zlepšiť kvalitu života obyvateľov kraja, prispieť k zabezpečeniu sociálno-ekonomického rastu regiónu prostredníctvom bežných a kapitálových výdavkov smerujúcich do realizácie investičných projektov v oblasti sociálnej starostlivosti, vzdelávania, zdravotníctva, kultúry, cestovného ruchu či zlepšovania kvality cestnej siete na území samosprávneho kraja. Všetky zhrnuté rozvojové a investičné zámery boli do návrhu rozpočtu zaradené po dôkladnom zohľadnení ich potenciálu zlepšiť úroveň poskytovania verejných služieb a zároveň po posúdení realizovateľnosti do konca roka 2024, respektíve 2025. Investície z kapitálových výdavkov rozpočtu sú doplnené o rozvojové projekty financované z EŠIF a projekty, pri ktorých očakávame, že budú realizované najmä v roku 2024.

Kraj i napriek nepriaznivej situácii má ambíciu plniť svoje zámery, a preto plánuje v rozpočte pre rok 2024 nasledovné priority a ciele:

- realizácia investičných projektov z prostriedkov EÚ, rozpočtové zabezpečenie spolufinancovania rozpracovaných investičných projektov z prostriedkov EÚ,
- revitalizácia regionálnych ciest II. a III. triedy a rekonštrukcie a prestavby mostov, nákup strojov a mechanizmov na údržbu ciest,
- realizácia obnovy a zveľaďovania majetku BSK cestou technického zhodnotenia a rekonštrukcií objektov za účelom znižovania spotreby energii, (rekonštrukcia vonkajších a vnútorných priestorov školských, sociálnych zariadení a zariadení kultúry),
- realizácia infraštruktúry zariadení stredných odborných škôl (COVP) s cieľom posilnenia systému odborného vzdelávania a uplatnenia žiakov škôl v praxi,
- prechod z inštitucionálnej na komunitnú starostlivosť s cieľom vytvorenia a zabezpečenia podmienok pre nezávislý a slobodný život pre seniorov, odkázaných na pomoc spoločnosti ako aj pre občanov so zdravotným postihnutím,
- rozvoj cyklodopravnej infraštruktúry,

- plnenie úloh z titulu dlhovej služby (znižovať zadlženie kraja platením splátok istín a úrokov z prijatých úverov).

Budúcoročný rozpočet môžu ovplyvniť tieto hlavné okolnosti, ktoré majú dopad na príjmovú i výdavkovú časť rozpočtu:

- negatívny vývoj cien energetických surovín, nárast cien potravín, energií aj pohonných hmôt, v súvislosti s rastúcou infláciou potreba reagovať dodatočným financovaním oblastí, na ktoré má inflácia negatívny vplyv,
- rastúce úrokové sadzby úverových zdrojov,
- zhoršenie pandémie ochorenia COVID – 19 v krajine, resp. nové mutácie koronavírusu, ktoré by vyžadovali zaviesť reštrikčné opatrenia a mali tak dopad na zníženie ekonomickej aktivity,
- pokles výnosu podielovej dane vzhľadom k schválenému objemu prostriedkov na prerozdeľovanie VUC,
- výpadky vlastných príjmov, napr. z prenájmov, z nerealizovaného predaja prebytočného majetku BSK a pod.,
- pokles žiakov na školách, a tým aj pokles príjmov z normatívu na žiaka,
- korekcie a nízke čerpanie EÚ fondov, a tým nedostatočná podpora investícii z EU prostriedkov,
- neinkasované plánované refundácie realizovaných výdavkov z ŠF EU a ŠR na spolufinancovanie projektov,
- dodatočné výdavky na výdavkových programoch BSK, napr. nárast mzdových nákladov, udeľovanie mimoriadnych odmien, nerozpočtované dofinancovanie bežných výdavkov zariadení BSK, nárast cien tovarov a služieb a pod.,
- nadhodnotený rozpočtový prebytok,
- krytie mimoriadnych, neočakávaných, či havarijných udalostí,
- prijatá legislatíva s nepriaznivým dopadom na rozpočet samospráv,
- zásadné zmeny vo vývoji makroekonomických ukazovateľov, a pod.

Rozpočet BSK na rok 2024 je záväzný a rozpočet na nasledujúce dva roky má informatívny charakter. Spracovaný je vo forme programového rozpočtu, v ktorom sú prezentované zámery a ciele, na ktoré plánuje kraj čerpať výdavky z rozpočtu. Programový rozpočet BSK na rok 2024 má 14 programov, 34 podprogramov a 129 prvkov.

V priebehu roku 2024 (k 1.9.2024) BSK zrealizuje úlohy vyplývajúce zo schválených zmien v sieti škôl a školských zariadení, a na konci roka 2024 bude zriaďovateľom z 76 organizácii:

- 22 príspevkových organizácii:
    - 1 organizácia v oblasti ciest, komunikácii a mostov
    - 7 organizácii v oblasti kultúry
    - 13 organizácii v oblasti vzdelávania
        - zrušenie SOŠ hotelových služieb a obchodu, Na pántoch v BA
    - 1 organizácia v oblasti zdravotníctva
- 54 rozpočtových organizácii:
    - 40 organizácii v oblasti vzdelávania
        - zrušenie SOŠ podnikania a služieb Myslenická 1, Pezinok,
        - zrušenie OA Myslenická 1, Pezinok
        - zrušenie SOŠ elektrotechnickej, Rybničná 59, BA,
        - zrušenie SOŠ podnikania, Strečianska 20, BA
        - vznik Spojenej školy Myslenická 1, Pezinok
    - 14 organizácii v oblasti sociálnych služieb