

Dôvodová správa

k Návrhu rozpočtu Košického samosprávneho kraja na roky 2014 - 2016

Návrh rozpočtu Košického samosprávneho kraja („ďalej len KSK“) na roky 2014 až 2016 je spracovaný v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s nimi súvisiacich predpisov.

V zmysle vyššie uvedených zákonov je rozpočet zostavený na tri rozpočtové roky. Rozpočet na príslušný rozpočtový rok, t. j. na rok 2014 je záväzný v súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a rozpočet na dva nasledujúce roky má informatívny charakter.

Návrh rozpočtu KSK na roky 2014 - 2016 je spracovaný v súlade so Zásadami tvorby rozpočtu, rozpočtových opatrení a pravidiel rozpočtového hospodárenia KSK a v súlade s platnou rozpočtovou klasifikáciou.

Návrh rozpočtu je predkladaný v programovej štruktúre, ktorá predstavuje zámery a ciele KSK. Tieto budú realizované z výdavkov rozpočtu KSK. V programovej štruktúre navrhujeme oproti roku 2013 zmenu v programe Kultúra. Projekt EHMK navrhujeme zmeniť na podprogram Udržateľnosť výsledkov projektu Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013.

Celkový návrh rozpočtu je vyrovnaný. Návrh bežného rozpočtu je prebytkový a návrh kapitálového rozpočtu je schodkový, pričom schodok je vyrovnaný úverovými zdrojmi a prebytkom bežného rozpočtu príslušného roku v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Navrhovaná výška rozpočtu dane z príjmov fyzických osôb vychádza z prognózy Ministerstva financií SR zo septembra 2013, ktorá je postavená na odhadoch vývoja ekonomiky Slovenskej republiky.

Daň z motorových vozidiel je rozpočtovaná vo výške 12 600 000 € vzhľadom na jej vývoj v predchádzajúcich rokoch a najmä v roku 2013.

Daňové príjmy tvoria 50,98 % z navrhovaných bežných príjmov. Druhú najväčšiu príjmovú časť bežného rozpočtu KSK tvoria dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy. Nedaňové príjmy, t. j. vlastné príjmy Úradu KSK a príjmy rozpočtových organizácií v odvetví kultúry, školstva a sociálneho zabezpečenia, navrhujeme oproti schválenému rozpočtu vyššie o 752 368 €.

Kapitálové príjmy sú na 97,51 % rozpočtované z príjmov z fondov EÚ a 2,49 % tvoria príjmy z predaja majetku KSK a z kapitálového grantu komunitárneho programu Európa pre občanov na rekonštrukciu pamätníka Dargov.

Vo výdavkovej časti rozpočtu a v oblasti riadenia dlhu KSK naďalej uplatňuje skôr konzervatívny prístup kvôli udržaniu stabilnej finančnej situácie KSK.

Výdavková časť rozpočtu na rok 2014 zahŕňa najmä mzdy zamestnancov všetkých rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK, ako aj zamestnancov Úradu KSK a následne aj odvody do poisťovních fondov, výdavky na prevádzku a nevyhnutnú údržbu týchto organizácií a Úradu KSK, financovanie neverejných poskytovateľov v sociálnych službách, financovanie projektov z fondov EÚ, splátky PPP projektov a splátky odkúpených pohľadávok, splátky prijatých úverov, a iné. V rozpočte miezd je zahrnuté aj zvýšenie miezd zamestnancov vo verejnej správe od 1. 1. 2014 v zmysle nariadenia vlády SR, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Bežné výdavky na rok 2014 vzhľadom na predpokladané príjmy v roku 2014 pokrývajú v plnej výške základné samosprávne funkcie KSK. Vzhľadom na predpokladaný nedoplatok na úhradu straty pre dopravcov pri poskytovaní výkonov vo verejnom záujme za rok 2013 nie je možné v rámci bežných výdavkov na rok 2014 vykryť celkovú požadovanú čiastku.

Rozvoj kraja je plánovaný z finančných prostriedkov z fondov EÚ, z úverových zdrojov a v malom rozsahu z predaja majetku KSK.

Splátky úverov a záväzkov KSK predstavujú pre rok 2014 čiastku 15 342 018 €, čo je 18,95 % z vlastných bežných príjmov KSK. Pre rok 2014 predstavujú výdavky na splátky a záväzky tieto čiastky:

• splácanie úverov	8 379 400 €
• splácanie úrokov z úverov	1 217 271 €
• splátky PPP projektov a splátky odkúpených pohľadávok	5 155 937 €
• splácanie záväzkov nemocníc – príspevkových organizácií	589 410 €

Návrh rozpočtu KSK môže byť v priebehu roka 2014 negatívne ovplyvnený prípadnými nasledovnými zmenami:

- zásadnou zmenou vo vývoji makroekonomických ukazovateľov a následným nenaplnením rozpočtovaných daňových príjmov,
- nenaplnením kapitálových príjmov v rozpočtovanej výške,
- vznikom mimoriadnych havarijných situácií nad rámec rozpočtu,
- vytvorením, príp. novelizáciou legislatívnych noriem, ktoré majú priamy dopad na výdavky rozpočtu,
- výraznejším poklesom žiakov na školách a následne poklesom príjmov v odvetví školstva,
- nedostatočnými možnosťami získania prostriedkov z fondov EÚ a neplnulosťou čerpania prostriedkov na projekty z fondov.

V prípade, že sa vyskytnú niektoré z týchto skutočností, bude sa nimi KSK zaoberať a riešiť ich úpravami rozpočtu.