

## **Dôvodová správa k Záverečnému účtu**

### **Košického samosprávneho kraja za rok 2013**

Záverečný účet Košického samosprávneho kraja (ďalej „KSK“) je spracovaný v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou a na základe údajov z účtovnej závierky za rok 2013.

V súlade s týmto ustanovením obsahuje záverečný účet najmä nasledovné údaje:

- plnenie bežného rozpočtu príjmov a čerpanie bežného rozpočtu výdavkov,
- plnenie kapitálového rozpočtu príjmov a čerpanie kapitálového rozpočtu výdavkov,
- plnenie príjmových finančných operácií a čerpanie výdavkových finančných operácií,
- prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu KSK,
- stav a vývoj dlhu,
- hospodárenie príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK,
- náklady a výnosy podnikateľskej činnosti organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK,
- bilancia aktív a pasív,
- hodnotenie plnenia programov.

KSK rozpočtoval v schválenom rozpočte na rok 2013 na základe daňovej prognózy Inštitútu Ministerstva financií SR príjmy z dane z príjmov fyzických osôb (ďalej „DPFO“) vo výške 58 011 863 €. Na základe aktualizovanej prognózy Inštitútu Ministerstva financií SR z júla 2013 schválilo Zastupiteľstvo KSK v auguste 2013 úpravu rozpočtu, v ktorej bola DPFO znížená o 1 000 000 €, t. j. na 57 011 863 €. Skutonné plnenie tejto dane bolo vo výške 57 427 426 €, akže výpadok DPFO oproti pôvodnému rozpočtu je vo výške 584 437 €.

Daň z motorových vozidiel bola na augustovom zasadnutí Zastupiteľstva KSK vzhľadom na jej plnenie za 1. polrok 2013 zvýšená o 300 000 €, čím bol čiastočne eliminovaný výpadok dane z príjmov fyzických osôb. Jej plnenie za rok 2013 je vo výške 12 988 880 €, čo predstavuje prekročenie oproti upravenému rozpočtu o 388 880 €.

KSK zabezpečoval výkon samosprávnych funkcií z vlastných príjmov KSK a financovanie ich činností bolo podporované aj rôznymi grantovými schémami z ministerstiev, finančnými prostriedkami z fondov EÚ a transfermi zo štátneho rozpočtu (ďalej „ŠR“).

Prenesený výkon štátnej správy v odvetví školstva bol financovaný formou účelovej dotácie zo štátneho rozpočtu.

Na projekt Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013 boli v roku 2013 vyčerpané výdavky vo výške 11 809 929 €, z toho z vlastných zdrojov KSK 3 561 414 €. Od roku 2009 bolo na tento projekt vyčerpaných 14 653 906 €, z toho z vlastných zdrojov KSK 5 171 021 €.

Tvorba programových štruktúr zohľadňovala disponibilné zdroje KSK v roku 2013, takže na jej rozličných úrovniach (programy, podprogramy, projekty) boli obsiahnuté len tie aktivity, ktoré boli kryté skutočnými rozpočtovými zdrojmi.

Aj napriek zložitej finančnej situácii sa KSK podarilo udržať stabilnú finančnú situáciu v rozpočtovej oblasti aj v oblasti riadenia dlhu. Celkový dlh KSK k 31. 12. 2013 predstavuje čiastku 50 117 423 €, čo je zadlženie KSK vo výške 36,44 % zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka.