

## **Dôvodová správa**

### **k Návrhu rozpočtu Košického samosprávneho kraja na roky 2018 - 2020**

Návrh rozpočtu Košického samosprávneho kraja (ďalej len „KSK“) na roky 2018 až 2020 je spracovaný v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a ďalšími legislatívnymi predpismi.

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je návrh rozpočtu zostavený na tri rozpočtové roky. Záväznými ukazovateľmi rozpočtu sa však v súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov stávajú iba rozpočtované príjmy a rozpočtované výdavky príslušného rozpočtového roka, t. j. roka 2018.

Návrh rozpočtu KSK na roky 2018 - 2020 je spracovaný v súlade so Zásadami tvorby rozpočtu, rozpočtových opatrení a pravidiel rozpočtového hospodárenia KSK a v súlade s platnou ekonomickou klasifikáciou a je predkladaný v programovej štruktúre, ktorá predstavuje zábery a ciele KSK pre tri nasledujúce roky. V programovej štruktúre navrhujeme oproti roku 2017 zmenu v programe Samospráva a vzťahy s verejnosťou, kde navrhujeme zmeniť názov podprogramu SO/RO na podprogram SO pre IROP a v programe Kultúra navrhujeme zrušiť podprogramy - Optimalizácia kultúrnych zariadení, Kvalita kultúrnych služieb a Kultúrne dedičstvo a vytvoriť nové - Kultúrna identita, Optimalizácia fungovania kultúrnych zariadení a Kultúrne dedičstvo a kultúrny turizmus.

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

Návrh rozpočtu KSK na roky 2018 – 2020 pokrýva v prvom rade výkon samosprávnych funkcií kraja, splátky úverov a úrokov z nich, plnenie finančných záväzkov vyplývajúcich z uzavretých zmlúv a financovanie prenesených kompetencií v súlade s platnými zákonmi. V návrhu rozpočtu je zahrnutá aj 4,8 % - ná valorizácia miezd a plátov a k tomu prislúchajúce poistné a príspevok do poisťovní. Investície na rozvoj kraja sú plánované najmä z finančných prostriedkov z EÚ a štátneho rozpočtu (ďalej len „ŠR“), z úveru na spolufinancovanie a prefinancovanie projektov z fondov EÚ a ŠR, z úveru z Európskej investičnej banky, z daňových príjmov KSK a v minimálnom rozsahu z predaja majetku KSK.

Novelou zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola schválená zmena v rozpočtovaní príjmov a výdavkov v rozpočtových organizáciách. V zmysle tejto novely sú rozpočtové organizácie povinné od 01. 01. 2018 rozpočtovať aj príjmy a výdavky, ktoré predstavujú zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov a do rozpočtu sa zapájali až v tom roku, kedy bol predpoklad ich reálneho použitia.

Ide o dary, granty, finančné prostriedky od rodičov žiakov stredných škôl na nákup potravín v rámci školského stravovania, príjmy a výdavky podnikateľskej činnosti rozpočtových organizácií v odvetví školstva a zisk z tejto činnosti. Na základe predmetnej novely zákona sú v rozpočte KSK od roku 2018 tieto finančné prostriedky rozpočtované, a to v príjmovej časti v príjmových finančných operáciách a vo výdavkovej časti sú rozpočtované podľa charakteru výdavkov – v bežných alebo v kapitálových výdavkoch.

Splátky úveru na financovanie projektov z fondov EÚ a ŠR (okrem preklenovacieho úveru) a splátky úveru z Európskej investičnej banky predstavujú sumu 4 210 692 € a splátky úrokov z úverov sumu 443 123 €. Tieto splátky predstavujú pre rok 2018 spolu čiastku 4 653 815 €, čo je 2,53 % zo skutočných bežných príjmov roku 2017.