

Dôvodová správa k Záverečnému účtu

Košického samosprávneho kraja za rok 2011

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 2011.

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

- plnení bežného rozpočtu príjmov a čerpaní bežného rozpočtu výdavkov,
- plnení kapitálového rozpočtu príjmov a čerpaní kapitálového rozpočtu výdavkov,
- plnení príjmových a čerpaní výdavkových finančných operácií,
- stave a vývoji dlhu,
- hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK,
- nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK,
- bilanciu aktív a pasív,
- hodnotenie plnenia programov.

KSK rozpočtoval v schválenom rozpočte na rok 2011 na základe daňovej prognózy Ministerstva financií SR príjmy z dane z príjmov fyzických osôb (ďalej „DPFO“) vo výške 56 211 152 €. Na základe skutočného plnenia DPFO za 1. polrok 2011 Zastupiteľstvo KSK schválilo v októbri 2011 úpravu rozpočtu, v ktorej bola DPFO znížená o 1 412 589 €, t. j. na 54 798 563 €. Skutočné plnenie tejto dane bolo vo výške 54 446 371 €, takže výpadok DPFO oproti pôvodnému rozpočtu je vo výške 1 764 781 €.

Daň z motorových vozidiel bola splnená vo výške 12 545 343 €, čo predstavuje prekročenie rozpočtu o 545 343 €.

Aj napriek zhoršenému vývoju hospodárstva Slovenskej republiky, ktoré má priamy dopad na rozpočet KSK, podarilo sa udržať stabilnú finančnú situáciu v rozpočtovej oblasti aj v oblasti riadenia dlhu. Celkový dlh KSK k 31. 12. 2011 predstavuje čiastku 43 596 457,46 €, čo je zadlženie KSK vo výške 33,37 % zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka.

Na projekt EHMK boli v roku 2011 vyčerpané výdavky vo výške 216 117 €. Od roku 2009 bolo na tento projekt vyčerpaných 295 740 € a výška naakumulovaných finančných prostriedkov v rezervnom fonde pre tento projekt za roky 2009 až 2011 predstavuje spolu 426 465 €.

Nedostatok finančných prostriedkov negatívne ovplyvnil aj starostlivosť o majetok KSK, ktorú nebolo možné vykonávať na požadovanej úrovni. Na odstraňovanie havárií bola použitá najmä centrálna rezerva.