

Dôvodová správa

k 2. Úprave rozpočtu Košického samosprávneho kraja v roku 2020

Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja (ďalej len „KSK“) schválilo uznesením č. 377/2020 zo dňa 15. 05. 2020 na svojom 18. zasadnutí 1. Úpravu rozpočtu KSK v roku 2020 a rozpočet KSK je po tejto úprave nasledovný:

• bežné príjmy vo výške	229 539 774 €
• bežné výdavky vo výške	221 281 398 €
• kapitálové príjmy vo výške	17 381 125 €
• kapitálové výdavky vo výške	110 438 135 €
• príjmové finančné operácie vo výške	91 982 264 €
• výdavkové finančné operácie vo výške	7 183 630 €

V 2. Úprave rozpočtu KSK v roku 2020 sú premietnuté rozpočtové opatrenia predsedu KSK, ktorými bolo schválené zvýšenie nedaňových príjmov a v tej istej výške aj zvýšenie výdavkov, použitie peňažných fondov KSK, presuny medzi bežnými výdavkami a kapitálovými výdavkami a presuny zo znížených výdavkov do centrálnej rezervy KSK do programu Podporné činnosti programov KSK na krytie výpadku pôvodne plánovaného výnosu z dane z príjmov fyzickej osoby (ďalej len „DPFO“) kvôli pandémie koronavírusu.

V samotnej 2. Úprave rozpočtu KSK v roku 2020 je premietnuté zníženie výnosu z dane z príjmov fyzickej osoby a zníženie nedaňových príjmov kvôli pandémie koronavírusu, premietnutie zníženia príjmov do zníženia bežných výdavkov a kapitálových výdavkov, ďalej úpravy vyplývajúce z poskytnutých dotácií zo štátneho rozpočtu (ďalej len „ŠR“) a z Európskej únie (ďalej len z „EÚ“), z darov, z presunu z kapitálových výdavkov do bežných výdavkov a z použitia peňažných fondov.

Zníženie výnosu z DPFO v tejto úprave vyplýva z aktualizovanej prognózy Inštitútu finančnej politiky Ministerstva financií SR zverejnenej v júni 2020. Jedným z opatrení na riešenie výpadku hlavného príjmu KSK bola analýza a prehodnotenie rozpočtov organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK a Úradu KSK a ďalších plánovaných výdavkov na rok 2020. Čo sa týka zníženia bežných výdavkov v jednotlivých programoch, navrhujeme zníženie výdavkov o nevyčerpané mzdy a odvody do poisťovních fondov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK a na Úrade KSK, ktoré vznikli z dôvodu vyplatenia náhrad zo Sociálnej poisťovne - nemocenského, ošetrovného, materského príspevku a pod., z dôvodu prekážok na strane zamestnávateľa, z neobsadenia pracovných miest z rôznych dôvodov a pod. Ďalej ide o zníženie časti výdavkov na prevádzku a výdavky rozpočtované na Úrade KSK na prijímanie nových zamestnancov v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK počas roka. Zníženie navrhujeme aj pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb.

Zníženie rozpočtu výdavkov z dôvodu výpadku príjmov z DPFO v programe Vzdelávanie bolo zrealizované v jazykových školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK a zároveň bolo prijaté VZN č. 8/2020 o poskytnutí finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku základným umeleckým školám, jazykovým školám a školským zariadeniam účinné od 01. 06. 2020.

V kapitálových výdavkoch navrhujeme zníženie výdavkov na nákup strojov a zariadení okrem nákupu dopravných prostriedkov a zníženie výdavkov na nákup umeleckých zbierok.

Výpadok príjmov DPFO bude ďalej vykrytý centrálnou rezervou KSK v programe Podporné činnosti programov KSK.

Bežné príjmy

1. Daňové príjmy	- 9 000 000 €
2. Nedaňové príjmy	- 24 374 €
3. Granty a transfery	6 259 573 €
Spolu	- 2 764 801 €

Bežné výdavky

1. Z daňových príjmov	- 8 100 000 €
2. Z nedaňových príjmov	- 24 374 €
3. Z grantov a transferov	6 259 573 €
Spolu	- 1 864 801 €

Kapitálové príjmy

1. Granty a transfery	- 3 392 947 €
-----------------------	---------------

Kapitálové výdavky

1. Z daňových príjmov	- 900 000 €
2. Z grantov a transferov	- 3 392 947 €
3. Z peňažných fondov	249 801 €
Spolu	- 4 043 146 €

Príjmové finančné operácie

1. Prevod prostriedkov z peňažných fondov	249 801 €
---	-----------

Košice, 05. 08. 2020