

## **Dôvodová správa**

### **k Návrhu rozpočtu Košického samosprávneho kraja na roky 2023 - 2025**

Návrh rozpočtu Košického samosprávneho kraja (ďalej len „KSK“) na roky 2023 až 2025 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy 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 2023.

Návrh rozpočtu KSK na roky 2023 - 2025 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 zámery a ciele KSK pre tri nasledujúce roky.

V programovej štruktúre navrhujeme oproti roku 2022 zmenu v programe Kultúra, kde navrhujeme doplniť podprogram Filmová kancelária Košického kraja, ktorá bude vytvárať vhodné podmienky na nakrúcanie diel v regiónoch Košického kraja s víziou zapájania do týchto produkcií lokálnych filmových profesionálov, ale aj mnohých ďalších dodávateľov služieb z kraja, hlavne z oblasti cestovného ruchu. Zároveň navrhujeme zmenu názvu podprogramu zo Správa, bežná a zimná údržba ciest a mostov na Údržba, oprava a modernizácia ciest a mostov, ktorý viac vystihuje činnosť tohto podprogramu.

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 hlavného príjmu KSK, dane z príjmov fyzickej osoby (DPFO), sa odvíja od prognózy výnosu tejto dane, ktorá bola zverejnená Inštitútom finančnej politiky Ministerstva financií SR v septembri 2022. Dôležitým faktorom, ktorý ovplyvní výšku výnosov z dane z príjmov fyzických osôb je predpokladané schválenie daňového bonusu v Národnej rade Slovenskej republiky, ktorý by mal byť uplatňovaný od 01. 01. 2023 vo výške 140 € na dieťa do 18 rokov. Na základe toho dôjde k nižšiemu výberu DPFO, a teda aj k výpadku vlastných príjmov KSK. Tento výpadok by mal byť kompenzovaný príjmami z dane z príjmov právnických osôb (DPPO), avšak existuje možnosť, že výpadok nebude vykompenzovaný v plnom rozsahu. Z tohto dôvodu navrhujeme výšku príjmu z DPFO o 4 000 000 € nižšiu, než je zverejnená prognóza.

Návrh rozpočtu KSK na roky 2023 – 2025 pokrýva v prvom rade výkon samosprávnych funkcií kraja, splátky úrokov, plnenie finančných záväzkov vyplývajúcich z uzavretých zmlúv a financovanie prenesených kompetencií v súlade s platnými zákonmi. V návrhu rozpočtu sú zahrnuté aj výdavky na 7 % valorizáciu platových taríf zamestnancov od 01. 01. 2023 a 10 % valorizáciu platových taríf zamestnancov od 01. 09. 2023, ako aj na 10 % valorizáciu platových taríf pedagogických a odborných zamestnancov od 01. 01. 2023 a 12 % valorizáciu

platových taríf pedagogických a odborných zamestnancov od 01. 09. 2023 vrátane poistného a príspevkov do poisťovní na základe Nariadenia vlády č. 296/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Investície na rozvoj kraja sú plánované na 98 % z finančných prostriedkov z Európskej únie (ďalej len „EÚ“) a štátneho rozpočtu (ďalej len „ŠR“), z úverových zdrojov a v minimálnej výške z vlastných príjmov KSK.

Splátky úveru (okrem preklenovacieho úveru splácaného z prijatých refundácií od riadiacich orgánov projektov), ktoré sú financované z vlastných príjmov KSK, predstavujú 1,75 % z rozpočtovaných vlastných bežných príjmov KSK roku 2022.

Košice, 24. 11. 2022