

Dôvodová správa k Záverečnému účtu

Košického samosprávneho kraja za rok 2009

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 2009.

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,
- príjmových a výdavkových finančných operáciách,
- bilanciu aktív a pasív,
- stave a vývoji dlhu,
- hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK,
- nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK,
- hodnotenie plnenia programov.

Hospodárenie KSK počas roka 2009 nepriaznivo ovplyvňovala hospodárska kríza. KSK v súvislosti s hospodárskou krízou už pri tvorbe rozpočtu na rok 2009 počítal v príjmovej časti so znížením dane z príjmov fyzických osôb vo výške 3 320 000 €.

Podľa februárovej prognózy vývoja daňových príjmov zverejnenej Inštitútom finančnej politiky Ministerstva financií SR bolo v aprílovom zastupiteľstve ďalšie zníženie tejto dane o 8 630 419 €. Zároveň bola znížená aj daň z motorových vozidiel o 663 878 € z dôvodu obmedzovania výroby v podnikateľskej sfére, resp. zániku firiem.

Na základe aktualizovanej prognózy daňového vývoja zverejnenej Inštitútom dňa 22. júna 2009 sa ďalší nepriaznivý dopad tejto dane na rozpočet KSK prejavil v znížení vo výške 1 991 635 €. V dôsledku prehlbujúcej sa krízy sa očakával aj pokles dane z motorových vozidiel, preto bol znížený rozpočet príjmov aj tejto dane vo výške 1 161 787 €. Celkové zníženie rozpočtu daňových príjmov v dôsledku hospodárskej krízy dosiahlo čiastku 15 767 719 €.

Tento výpadok príjmov v rozpočte KSK bol riešený znížením bežných výdavkov vo výške 13 324 344 € a použitím rezervného fondu vo výške 2443 375 €. Skutočné plnenie daňových príjmov napriek prognózam Ministerstva financií SR bolo optimistickejšie a KSK dosiahol za rok 2009 prebytok daňových príjmov vo výške 3 205 239 €.

V zmysle novely zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bol Návrh rozpočtu KSK na roky 2009 - 2011 prvýkrát zostavený na princípe programového rozpočtovania. Tvorba programových štruktúr súčasne zohľadňovala disponibilné zdroje KSK, čiže bola vytvorená tak, aby na jej rozličných úrovniach (programy, podprogramy a prvky) boli obsiahnuté len tie aktivity, ktoré sú kryté skutočnými rozpočtovými zdrojmi. Jednotlivé zámery pri jeho tvorbe vyjadrovali očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov programov a ich častí, ale v dôsledku hospodárskej krízy sú niektoré ciele a ich ukazovatele splnené čiastočne alebo vôbec.