

Dôvodová správa

k Návrhu rozpočtu Košického samosprávneho kraja na roky 2013 - 2015

Návrh rozpočtu Košického samosprávneho kraja („ďalej len KSK“) na roky 2013 až 2015 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 s nimi súvisiacich predpisov.

V zmysle vyššie uvedených zákonov je rozpočet 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 roku, t. j. roku 2013.

Návrh rozpočtu KSK na roky 2013 - 2015 je spracovaný v súlade so Zásadami tvorby rozpočtu, rozpočtových opatrení a pravidiel rozpočtového hospodárenia KSK a v súlade s platnou rozpočtovou klasifikáciou.

Tvorbu návrhu rozpočtu ovplyvnilo podieľanie sa KSK na konsolidácii verejných financií v roku 2013.

Celkový návrh rozpočtu je prebytkový. Návrh bežného rozpočtu je prebytkový a návrh kapitálového rozpočtu je schodkový, pričom schodok je vyrovnaný prostriedkami z rezervného fondu a úverovými zdrojmi.

Z memoranda, ktoré samosprávne kraje podpísali s vládou Slovenskej republiky vyplýva, že KSK sa má podieľať na konsolidácii verejných financií v roku 2013 čiastkou 5 341 000 €, a to prebytkom v bežných príjmoch. Vzhľadom na skutočnosť, že bežné výdavky vo výške 395 165 € na projekt Košice – EHMK 2013 sú vykryté z naakumulovaných prostriedkov z rezervného fondu, ktorý je príjmovou finančnou operáciou, na splnenie memoranda je nutné vytvoriť prebytok vo výške 5 736 165 €

Daň z príjmov fyzických osôb je rozpočtovaná podľa Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2013 – 2015 schváleného na zasadnutí vlády SR 10. októbra 2012. KSK v návrhu rozpočtu uvažuje s minimálnym nárastom tejto dane oproti schválenému rozpočtu roku 2012 vo výške 202 tis. €. V očakávanej skutočnosti v roku 2012 je premietnutý výpadok daňových príjmov vo výške 3 000 tis. €. V návrhu rozpočtu daňových príjmov na rok 2013 preto dochádza k nárastu oproti očakávanej skutočnosti roku 2012 o 3 202 tis. €. Tento nárast však nepostačuje na celý podiel KSK na konsolidácii verejných financií v roku 2013, preto bolo nutné pristúpiť k zníženiu bežných výdavkov. Bežné výdavky boli výrazne znížené na Úrade KSK, v projekte Košice – EHMK 2013 a došlo k reštrukturalizácii niektorých splátok PPP projektov. Výdavky na projekt Košice – EHMK 2013 boli rozpočtované iba na aktivity pripravené na 1. štvrtrok 2013 s tým, že KSK rokuje s Ministerstvom financií SR o uvoľnení svojho podielu na konsolidácii verejných financií v roku 2013 vzhľadom na skutočnosť, že ostatné samosprávne kraje tieto výdavky nemajú.

Druhú najväčšiu príjmovú časť rozpočtu KSK tvoria dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy.

Daň z motorových vozidiel je rozpočtovaná vo výške 12 300 tis. €, čo je oproti roku 2012 menej o 100 tis. € vzhľadom na jej predpokladaný vývoj do konca roku 2012.

Výdavková časť rozpočtu pre roky 2013 – 2015 zahŕňa financovanie základných samosprávnych funkcií KSK a preneseného výkonu štátnej správy v odvetví školstva. Bežné výdavky na rok 2013 vzhľadom na predpokladané príjmy v roku 2013 nepokrývajú v plnej výške samosprávne funkcie KSK.

Za uplynulé obdobie výrazne narástli výdavky na tovary a služby z dôvodu zvyšovania cien, výdavky na úhradu straty za výkony vo verejnom záujme, výdavky na opravy a rekonštrukcie ciest II. a III. triedy, čo ešte skomplikovali povodne v roku 2010, výdavky na projekt Košice – EHMK 2013 a pod. Od roku 2009 je v hospodárení Úradu KSK a organizácií v pôsobnosti KSK uplatňovaný krízový režim. Na všetkých úrovniach boli prijaté úsporné opatrenia a vykonáva sa racionalizácia v organizáciách.

V rozpočte sa na tovary a služby zohľadňujú iba nevyhnutné výdavky – energie, nájomné, potraviny, materiál a výdavky vyplývajúce zo zákonov (sociálny fond, stravovanie zamestnancov a pod.). Na starostlivosť o majetok KSK je možné rozpočtovať iba minimálne čiastky a riešia sa iba havarijné stavy. Tovary a služby sú už na minimálnej úrovni a aj napriek tomu tento nepriaznivý vývoj príjmov núti k ich ďalšiemu znižovaniu, čo môže viesť k nefunkčnosti organizácií.

Čo sa týka mzdovej oblasti od roku 2009 sú platy zamestnancov takmer na rovnakej úrovni, neboli valorizované ani zvyšované. V rozpočte sú zohľadňované iba platové postupy v zmysle zákona. V jednotlivých odvetviach prebehla racionalizácia v počte zamestnancov. K nárastu počtu zamestnancov dochádza v roku 2013 v odvetví sociálnych služieb z dôvodu platnosti novely zákona o sociálnych službách a v odvetví dopravy z dôvodu vytvorenia mostnej čaty.

Straty dopravcov za poskytovanie výkonov vo verejnom záujme je možné v rámci bežných výdavkov vykryť iba vo výške necelých 80 % z požadovanej čiastky.

Rozvoj kraja je plánovaný iba z finančných prostriedkov z fondov EÚ a z úverových zdrojov.

Aj napriek pokračujúcej hospodárskej kríze KSK udržiava stabilnú finančnú situáciu v oblasti riadenia dlhu. Splátky úverov a záväzkov KSK predstavujú pre rok 2013 čiastku 12 555 199 €, čo je 15,72 % z vlastných príjmov KSK. Pre rok 2013 predstavujú výdavky na splátky a záväzky tieto čiastky:

• splácanie úrokov z úverov	1 035 000 €
• splátky PPP projektov a splátky odkúpených pohľadávok	5 407 669 €
• splácanie záväzkov nemocníc – príspevkových organizácií	634 619 €
• splácanie úverov	5 477 911 €