

Košický samosprávny kraj

Bod č. 6

Úprava rozpočtu Košického samosprávneho kraja na rok 2005

Predkladateľ: Ing. Rozália Múdra
riaditeľka Úradu Košického samosprávneho kraja

Spracovateľ: Ing. Beáta Cimermannová
vedúca odboru financií

Apríl 2005

Návrh na uznesenie
z 23. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja
konaného dňa 25. apríla 2005 v Košiciach

k bodu č. 6

Úprava rozpočtu Košického samosprávneho kraja na rok 2005

Uznesenie

Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja v súlade s ustanovením § 11 ods. 2 písm. d) zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov

schvaľuje

1. Úpravu bežného rozpočtu Košického samosprávneho kraja na rok 2005 takto:

zvýšiť bežné príjmy	o	78 609 tis. Sk
znižiť bežné výdavky	o	16 103 tis. Sk

2. Úpravu kapitálového rozpočtu Košického samosprávneho kraja na rok 2005 takto:

znižiť kapitálové príjmy	o	96 657 tis. Sk
zvýšiť kapitálové výdavky	o	36 997 tis. Sk

3. Finančné operácie vo výške 38 942 tis. Sk,

ktorými vyrovnávame schodok kapitálového rozpočtu KSK v súlade s ustanovením § 10 ods. 7 a ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov finančnými prostriedkami z minulých rokov, ako použitie prebytku hospodárenia na realizáciu investícií prevodom z rezervného fondu.

Dôvodová správa

k úprave rozpočtu Košického samosprávneho kraja na rok 2005

Uznesením č. 2004/311 zo dňa 13.12.2004 Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja (ďalej len „KSK“) schválilo na svojom 21. zasadnutí bežný rozpočet KSK na rok 2005 vo výške 2 880 768 tis. Sk a kapitálový rozpočet KSK vo výške 104 042 tis. Sk.

1. Úprava bežného rozpočtu KSK na rok 2005

Príjmová časť

V hlavnej kategórii 100 – Daňové príjmy dochádza k presunu čiastky 35 659 tis. Sk z položky 111 – Daň z príjmov fyzickej osoby do položky 134 – Daň z motorových vozidiel z nasledovných dôvodov:

Ministerstvo financií SR koncom roka 2005, t. j. po spracovaní Návrhu rozpočtu KSK na rok 2005 zverejnilo na svojej internetovej stránke aktualizované podiely vyšších územných celkov na výnose dane z príjmov fyzických osôb podľa štatistických údajov za rok 2004 (pôvodné podiely boli vypočítané zo štatistických údajov za rok 2003). Podiel tejto dane pre KSK by mal činiť 1 107 224 tis. Sk. Ministerstvo financií SR na základe doterajšieho vývoja DPFO predpokladá jej vyšší výber, preto navrhujeme úpravu tejto dane v rozpočte KSK vo výške 1 113 954 tis. Sk.

Zároveň bola Ministerstvom financií SR prehodnotená výška vybratej dane z motorových vozidiel v roku 2005, ktorá pre KSK by mala predstavovať čiastku 317 500 tis. Sk.

Na základe uvedených skutočností pôvodne schválená výška daňových príjmov sa nemení, dochádza iba k úprave dane z príjmov fyzických osôb a dane z motorových vozidiel formou vzájomných finančných presunov medzi nimi.

V hlavnej kategórii 200 – Nedaňové príjmy dochádza rovnako iba k presunu finančných prostriedkov medzi jednotlivými kategóriami 210, 220 a 240, pričom pôvodne schválený rozpočet sa nemení. Ide o nasledujúce presuny:

- v kategórii 210 – Príjmy z vlastníctva zvýšenie o 289 tis. Sk o úhrady z nájomného sociálnych zariadení,
- v kategórii 220 - Administratívne a iné poplatky a platby zníženie o 340 tis. Sk príjmy sociálnych zariadení od klientov,
- v kategórii 240 - Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov zvýšenie o 51 tis. Sk o úroky v sociálnych zariadeniach.

V hlavnej kategórii 300 – Granty a transfery dochádza k celkovému zníženiu rozpočtu o 18 048 tis. Sk. Uvedenú zmenu si vyžiadali tieto skutočnosti:

- V položke 311 – Granty dochádza k zvýšeniu rozpočtu o 80 tis. Sk, pričom ide o získané sponzorské príspevky pre Úrad KSK .
- V položke 312 – Transfery v rámci verejnej správy dochádza k zníženiu o 18 128 tis. Sk, a to:
 - Krajský školský úrad v Košiciach listom č. 2005/00557 zo dňa 14. 2. 2005 oznámil zvýšenie dotácie o 1 584 tis. Sk na úhradu nákladov spojených s preneseným výkonom štátnej

správy na obce a samosprávne kraje podľa zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov pre pracovníkov odboru školstva Úradu KSK,

- Zastupiteľstvo KSK schválilo na svojom 21. zasadnutí bežný rozpočet v odvetví školstva na rok 2005 vo výške 1 581 413 tis. Sk, z toho na prenesené kompetencie 1 412 971 tis. Sk a na samosprávne kompetencie 168 442 tis. Sk. Krajský školský úrad v Košiciach listom č. 2005/00470 zo dňa 20.1.2005 oznámil KSK normatívne určené finančné prostriedky pre rok 2005 vo výške 1 371 634 tis. Sk, čo je zníženie o 38 337 tis. Sk oproti bežnému rozpočtu na rok 2005 schválenému v Zastupiteľstve KSK dňa 13.12.2004.

Krajský školský úrad v Košiciach ďalším listom č. 2005/00470 zo dňa 4.3.2005 oznámil KSK nenormatívne finančné prostriedky pre rok 2005 určené na vzdelávacie poukazy na 1. polrok 2005 podľa § 7 ods. 9 č. zákona 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení a § 10 nariadenia vlády SR č. 2/2004 Z. z. vo výške 14 402 tis. Sk a na odchodné a bolestné na rok 2005 podľa § 4 ods. 12 citovaného zákona vo výške 1 524 tis. Sk.

Krajský školský úrad v Košiciach listom č.2005/00470 zo dňa 14.3.2005 oznámil nenormatívne finančné prostriedky na zabezpečenie grantového programu pre financovanie projektov grafických systémov v odbornom vzdelávaní regionálneho školstva na rok 2005 pre Strednú priemyselnú školu dopravnú, Hlavná 113, 040 01 Košice vo výške 99 tis. Sk.

Na základe týchto listov – rozpočtových opatrení je znížená pôvodne schválená výška rozpočtu v odvetví školstva o 22 312 tis. Sk.

- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR listom č. 191/05-IV/3 zo dňa 21. 2. 2005 poskytlo dotáciu vo výške 2 600 tis. Sk na výchovno – rekreačné tábory pre deti s poruchami správania, deti s ťažkým zdravotným postihnutím a deti v náhradnej starostlivosti.

Výdavková časť

- **Vo funkčnej klasifikácii 0.1.1.1.7 – Vyššie územné celky** (činnosť Úradu SKK) navrhujeme zvýšenie rozpočtu bežných výdavkov celkovo o 3 164 tis. Sk, a to:
 - v kategórii 610 – Mzdy, platy a OOV vo výške 870 tis. Sk (mzdy pre metodikov na úseku školstva),
 - v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní z vyššie uvedených miezd vo výške 304 tis. Sk,
 - v kategórii 630 – Tovary a ďalšie služby vo výške 2 990 tis. Sk s použitím na prevádzkové náklady pre metodikov na úseku školstva – 410 tis. Sk, na elimináciu škôd spôsobených živelnou pohromou vo Vysokých Tatrách – 500 tis. Sk, na kofinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov – 2 000 tis. Sk a ostatné prevádzkové náklady – 80 tis. Sk v súlade s dodržaním účelu pri poskytnutí sponzorských darov,
 - v kategórii 640 – Bežné transfery navrhujeme zníženie rozpočtu o 1 000 tis. SkJedná sa o presun časti finančných prostriedkov schválených na poskytovanie dotácií v zmysle VZN č. 1/2005 o poskytovaní dotácií do kategórie 720 – Kapitálové transfery.
- **Vo funkčnej klasifikácii 08.2 – Kultúrne služby** v súlade s uznesením Zastupiteľstva KSK č. 2005/356 navrhujeme zvýšenie rozpočtu bežných výdavkov o 357 tis. Sk pre detašované pracoviská.

- **Vo funkčnej klasifikácii 09 - Vzdelávanie** navrhujeme zníženie bežných výdavkov v nadväznosti na rozpočtové opatrenia Krajského školského úradu o 22 224 tis. Sk.
- **Vo funkčnej klasifikácii 10 - Sociálne zabezpečenie** dochádza k zvýšeniu vo výške 2 600 tis. Sk v nadväznosti na rozpočtové opatrenie MPSVaR SR. Zároveň navrhujeme zvýšenie rozpočtu pre neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby v zmysle zákona č. 195/98 Z. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov vo výške 11 000 tis. Sk, a to formou presunu z kategórie 630 – Tovary a služby do kategórie 640 – Bežné transfery.

2. Úprava kapitálového rozpočtu na rok 2005

Príjmová časť

V schválenom návrhu rozpočtu KSK na rok 2005 rozpočet kapitálových príjmov obsahuje hlavnú kategóriu 100 – Daňové príjmy, položku 111 – Daň z príjmov fyzickej osoby vo výške 96 657 tis. Sk. Túto časť kapitálových príjmov v tejto úprave navrhujeme zrušiť, z dôvodu zosúladenia štruktúry rozpočtu s platnou legislatívou. Daň z príjmov fyzickej osoby je v zmysle § 10 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy považovaná za bežný príjem, preto celú čiastku uvedenú v kapitálovom rozpočte navrhujeme presunúť do bežného rozpočtu.

Výdavková časť

Zvýšenie kapitálových výdavkov v jednotlivých funkčných klasifikáciách vyplýva zo schváleného rozdelenia prebytku hospodárenia vo výške 35 997 tis. Sk, a to nasledovne:

- na činnosť Úradu KSK o 17 162 tis. Sk,
- pre odvetvie dopravy o 1 055 tis. Sk,
- pre odvetvie zdravotníctva o 9 572 tis. Sk,
- pre odvetvie kultúry o 1 690 tis. Sk ,
- pre odvetvie školstva o 750 tis. Sk,
- pre odvetvie sociálneho zabezpečenia o 5 768 tis. Sk.

Zoznam konkrétnych investičných akcií podľa odvetví je uvedený v prílohe č. 6.

Zároveň vo funkčnej klasifikácii 0.1.1.1.7 – Vyššie územné celky navrhujeme presun z bežného rozpočtu z kategórie 640 – Bežné transfery kategórie 720 – Kapitálové transfery vo výške 1 000 tis. Sk na poskytovanie príspevkov v zmysle VZN KSK č. 1/2005 o poskytovaní dotácií.

3. Finančné operácie v roku 2005

Finančné operácie vo výške **38 942 tis. Sk** vyrovnávajú schodkový kapitálový rozpočet KSK v súlade s ustanovením § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Ide o použitie schváleného prebytku hospodárenia za rok 2004 vo výške 35 997 tis. Sk.

Zároveň tým, že ustanovenie § 10 ods. 8 vyššie citovaného zákona umožňuje použitie prostriedkov rezervného fondu na úhradu takých bežných výdavkov, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu, navrhujeme presun z rezervného fondu do bežného rozpočtu vo výške 2 857 tis. Sk, a to:

- na elimináciu škôd spôsobených živelnou pohromou vo Vysokých Tatrách – 500 tis. Sk v zmysle uznesenia Zastupiteľstva KSK č. 2004/305,
- na kofinancovanie projektov zo štrukturálnych fondov – 2 000 tis. Sk,
- pre tri detašované pracoviská v odvetví kultúry v zmysle uznesenia Zastupiteľstva KSK č. 2005/356 – 357 tis. Sk.

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení a usmernenia MF SR č. MF /041563/2004-422 zo dňa 3. 12. 2004 školy a školské zariadenia môžu použiť nevyčerpané finančné prostriedky z bežného roka v nasledujúcom roku v súlade s § 6 ods. 3 zákona č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov. Na základe týchto skutočností budú z prebytku hospodárenia KSK za rok 2004 použité finančné prostriedky vo výške 88 tis. Sk na bežné výdavky pre školy a školské zariadenia v roku 2005.

V Košiciach dňa 18. apríla 2005

Spracovali: pracovníci odboru financií
pracovníci odboru investícií a majetku