



TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNÝ KRAJ

K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín

IČO: 36126624 DIČ: 2021613275

Vybavuje: Ing. Iveta Sokolíková
Telefónne číslo: 032-6555621

Trenčín, 29.12.2022

ROZPOČTOVÉ OPATRENIE č. 35/TSK/2022

Zpracovanie Žiadosti o presun rozpočtových prostriedkov č. 163/2022 do Rozpočtu TSK na roky 2022-2024 schváleného uznesením Zastupiteľstva TSK č. 763/2021 zo dňa 22.11.2021, pričom zostáva objem celkových výdavkov schváleného rozpočtu nezmenený.

Rozpočet výdavkov s p o l u	0,00 eur
Rozpočet bežných výdavkov	- 15 440,00 eur
Rozpočet bežných výdavkov	15 440,00 eur
Rozpočet kapitálových výdavkov	- 1,00 eur
Rozpočet kapitálových výdavkov	1,00 eur
Rozpočet bežných výdavkov	- 16 400,00 eur
Rozpočet kapitálových výdavkov	16 400,00 eur

Rozpočtovým opatrením č. 35/TSK/2022 sa zabezpečuje:

1) na základe požiadavky Odboru školstva a kultúry zmena rozpočtu bežných výdavkov schválených na zabezpečenie miestnej štátnej správy v regionálnom školstve, a to v objeme 6 754,00 eur v nadväznosti na štvrtročné rozúčtovanie bežných výdavkov súvisiacich s výkonom školského úradu TSK v súlade so Smernicou č.1/2014, ktorá určuje náklady a výdavky na úhradu nákladov spojených so zabezpečením preneseného výkonu štátnej správy súvisiacich s výkonom školského úradu Trenčianskeho samosprávneho kraja,

2) na základe požiadavky Odboru finančného presun finančných prostriedkov v celkovom objeme 24 658,00 eur, z toho:

a) v objeme 8 258,00 eur ako presun prostriedkov v rámci rozpočtu bežných výdavkov, z toho:

aa) v objeme 2 653,00 eur z dôvodu zabezpečenia rozpočtového krytia výdavkov určených na splácanie úrokov v tuzemsku veriteľovi Československá obchodná banka, a.s., a to za úverový obchod uzatvorený v zmysle Zmluvy o úvere č. 0457/14/80468 zo dňa 28.06.2014. Výdavky na tento účel, triedené pod ekonomickou podpoložkou 651 002 Splácanie úrokov v tuzemsku – banke a pobočke zahraničnej banky, boli pri zostavovaní návrhu rozpočtu plánované podľa podkladov splátkového kalendára Československej obchodnej banky, a.s., na základe ktorého bol pre rok 2022 stanovený rozpočet bežných výdavkov na tento účel v celkovom objeme 179 000,00 eur. Výšku úrokov však banka nevie odhadnúť presne. Skutočný vývoj čerpania úrokov v priebehu roka si preto vyžaduje navýšenie schváleného krytia o sumu 2 653,00 eur. Presun rozpočtových prostriedkov v požadovanom objeme bude realizovaný z ekonomickej podpoložky 637 006 Náhrady, kde sú triedené výdavky vo forme príspevku zamestnávateľa na rekreáciu zamestnancov Úradu TSK, a to vo väzbe na § 152a zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov. Plánovaný objem prostriedkov na spomínaný účel nebude k termínu 31.12.2022 čerpaný v plnej výške, a tak vytvára priestor pre presun rozpočtových prostriedkov,

ab) v objeme 5 605,00 eur z dôvodu zabezpečenia dostatočného krytia výdavkov na ekonomickej podpoložke 642 014 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – jednotlivcovi, ktorá je okrem iného určená aj na triedenie výdavkov v podobe príspevku na stravovanie. Pôvodne bol objem rozpočtových prostriedkov určený na stravovanie plánovaný pre rok 2022 aj na ekonomickej podpoložke 637 014 Stravovanie aj na spomínanej ekonomickej podpoložke 642 014. Dôvodom bola novela Zákonníka práce, ktorá nadobudla účinnosť 1. marca 2021 a priniesla so sebou viaceré dôležité zmeny pre zamestnancov aj zamestnávateľa. Jednou z najväčších bolo rozšírenie možností, ako si môže zamestnávateľ splniť povinnosť týkajúcu sa stravovania zamestnancov. Zamestnancom táto novela dala možnosť výberu, a to zabezpečenie stravovania formou stravovacích poukážok (EK 637 014) alebo poskytovanie finančného príspevku na stravovanie (EK 642 014). Poskytnutie finančného príspevku

na stravovanie sa nepovažuje za formu zabezpečenia stravovania. Účelovo viazaný finančný príspevok na stravovanie zamestnancovi sa vypláca v takej výške, ktorou zamestnávateľ prispieva na stravovanie zamestnancom, ktorí sa stravujú formou stravovacích poukázok. Tu však od 1.1.2023 nastáva zmena. Klasické stravovacie poukázky nahradia elektronické, a to v podobe platobnej karty. Trenčiansky samosprávny kraj umožnil svojim zamestnancom prostredníctvom dotazníka vybrať si medzi zabezpečením stravovania formou stravenkovej platobnej karty alebo poskytnutím finančného príspevku na stravovanie. Tento výber je platný od 1.1.2023 a je pre zamestnanca záväzný po dobu 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa výber viaže. Keďže stravovanie formou poskytnutia finančného príspevku si vybrali všetci zamestnanci Úradu TSK a finančný príspevok sa poskytuje vopred, je potrebné zabezpečiť dostatočné krytie výdavkov pre poskytnutie príspevku na stravovanie za mesiac január 2023, ktorý bude zahrnutý vo výplate za mesiac november 2022 vyplatenej v mesiaci december 2022. Priestor na presun rozpočtových prostriedkov v objeme 5 605,00 eur vytvára ekonomická podpoložka 637 014 Stravovanie, kde sa nepredpokladá čerpanie výdavkov k 31.12.2022 vo výške schváleného rozpočtu,

b) v objeme 16 400,00 eur ako presun finančných prostriedkov z rozpočtu bežných výdavkov do rozpočtu kapitálových výdavkov. Dôvodom sú nasledovné skutočnosti: v roku 2022 bol poskytnutý Kreatívnemu inštitútu Trenčín, n. o. bežný transfer v objeme 50 000 eur na základe uzatvorenej Zmluvy č. 2022/0302 o poskytnutí dotácie účinné dňa 27.04.2022. Na základe predloženého vyúčtovania sme zistili, že Kreatívny inštitút Trenčín, n. o. použil finančný príspevok z dotácie aj na úhradu kapitálových výdavkov v súlade s BIDBOOKOM Trenčín 2026. Išlo o obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v podobe:

- vytvorenia slovesného diela aj s licenciou v hodnote 12 600,00 eur v zmysle Zmluvy o vytvorení diela a licenčnej zmluvy,
- vytvorenia zvukovej inštalácie na Železničnom moste cez Váh v Trenčíne v objeme 3 800,00 eur v zmysle Zmluvy o vytvorení Zvukovej galérie mosta a poskytnutí umelecko – vzdelávacích služieb.

Vzhľadom k tomu, že uzatvorená Zmluva č. 2022/0302 o poskytnutí dotácie neurčovala použitie poskytnutých finančných prostriedkov na bežný a kapitálový výdavok, pristupuje Trenčiansky samosprávny kraj za účelom správneho zatriedenia výdavkov k preklasifikovaniu časti bežného transferu na transfer kapitálový, resp. k presunu rozpočtových prostriedkov v spomínanom objeme 16 400,00 eur z ekonomickej podpoložky 642 002 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám - neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby na ekonomickú podpoložku 722 003 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám - neziskovej právnickej osobe,

3/ ďalej sa na základe požiadavky Odboru regionálneho rozvoja zabezpečuje presun rozpočtových prostriedkov v objeme 428,00 eur, a to v rámci rozpočtu bežných výdavkov schválených na implementáciu projektu „Podpora zamestnatel'nosti v regióne horná Nitra“, konkrétne presun rozpočtových prostriedkov z ekonomickej podpoložky 642 01 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – jednotlivcovi na ekonomickú podpoložku 642 015 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – na nemocenské dávky, kde pôvodne schválený rozpočet na úrovni 1 000,00 eur nestačí vykryť očakávané výdavkov tohto druhu k termínu 31.12.2022. Dôvodom je vysoká chorobnosť zamestnancov v priebehu celého rozpočtového obdobia,

4/ napokon sa na základe požiadavky Odboru investícií a vnútornej prevádzky zabezpečuje presun finančných prostriedkov v objeme 1,00 eur, a to v rámci rozpočtu kapitálových výdavkov schválených pre potreby oddielu Vzdelávanie, konkrétne pre Obchodnú akadémiu M. Hodžu Trenčín z dôvodu zabezpečenia dostatočného krytia kapitálových výdavkov na úhradu faktúry za stavebné práce realizované v období marec – december 2022 v rámci investičnej akcie „Zníženie energetickej náročnosti školy – Obchodná akadémia Milana Hodžu Trenčín“. Schválené rozpočtové krytie kapitálových výdavkov v celkovom objeme 1 288 617,00 eur bolo pre uvedenú investíciu plánované s použitím kódu zdroja financovania 20 - zdroje z návratnej finančnej výpomoci. Zostatok návratnej finančnej výpomoci určený na úhradu faktúry na stavebné práce však predstavuje výšku 1 288 616,25 eur, čo znamená potrebu zabezpečenia krytia kapitálových výdavkov v objeme 1,00 eur z kódu zdroja financovania 41 – vlastné zdroje TSK, a to za účelom úhrady zostávajúcej časti faktúry v objeme 0,75 eur. Priestor na presun rozpočtových prostriedkov vytvára investičná akcia „Elektrická multifunkčná pec“ schválená pre Strednú športovú školu – ŠJ, kde došlo v rámci procesu verejného obstarávania k úspore finančných prostriedkov.

Zmeny budú vykonané v súlade s uznesením Zastupiteľstva č.43/2018 zo dňa 29.1.2018, ktorým bol predsedom Trenčianskeho samosprávneho kraja schválený rozsah kompetencií na schvaľovanie zmien rozpočtu TSK.

Ing. Jaroslav Baška v.r.
predseda