



# TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNÝ KRAJ

K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín

IČO: 36126624 DIČ: 2021613275

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

Trenčín, 29.2.2024

## ROZPOČTOVÉ OPATRENIE č. 8/TSK/2024

Zpracovanie Žiadosti o presun rozpočtových prostriedkov č.17a/2024 do Rozpočtu TSK na roky 2024-2026 schváleného uznesením Zastupiteľstva TSK č. 200/2023 zo dňa 11.12.2023, pričom zostáva objem celkových príjmov a výdavkov schváleného rozpočtu nezmenený.

**Rozpočet príjmov s p o l u**

**0,00 eur**

**Rozpočet príjmových finančných operácií**

**-2 549 731,00 eur**

**Rozpočet príjmových finančných operácií**

**2 549 731,00 eur**

Rozpočtovým opatrením č. 8/TSK/2024 sa na základe požiadavky Odboru finančného zabezpečuje zmena v príjmovej časti rozpočtu v celkovom objeme 2 549 731,00 eur, konkrétne zmena v rámci schváleného rozpočtu príjmových finančných operácií, a to v podobe presunu rozpočtových prostriedkov z ekonomickej podpoložky 523 002 Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – Od zahraničných finančných inštitúcií - Dlhodobé na ekonomickú položku 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov. Dôvodom sú nasledovné skutočnosti:

Trenčiansky samosprávny kraj prijal v súlade s § 17 ods. 6 a 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozhodnutie uzatvoriť nový úverový vzťah s Rozvojovou bankou Rady Európy, a to za účelom prijatia úveru na financovanie investičných a rozvojových programov v celkovej výške 30 000 000,00 eur. Trenčiansky samosprávny kraj pristúpil k možnosti prijatia návratných zdrojov financovania z viacerých dôvodov. Prvým bola vysoká miera inflácie spôsobená najmä rastom cien energií, plynu, tovarov a služieb, čo výrazným spôsobom znižovalo možnosti využitia príjmových zdrojov v oblasti investovania. Ďalším dôvodom bola skutočnosť, že rozpočtový rok 2023 bol posledným rokom aktuálneho programového obdobia a všetky projekty financované s príspevkom z Európskych štrukturálnych a investičných fondov museli byť zrealizované do 31.12.2023. V neposlednom rade bolo dôvodom aj odobratie dvoch štátnych dotácií poskytovateľom – Ministerstvom financií Slovenskej republiky. Podľa návrhu Rámcovej úverovej zmluvy sa úver poskytuje minimálne v dvoch a maximálne v šiestich tranžiac. Výška každej tranže sa určí podľa vynaložených, resp. predpokladaných výdavkov projektu, pritom výška prvej tranže nesmie presiahnuť 50 % sumy úveru.

Trenčiansky samosprávny kraj plánoval využiť v rozpočtovom roku 2023 z vyššie uvádzaného objemu schváleného dlhodobého úveru návratné zdroje financovania v celkovom objeme 20 000 000,00 eur, napokon bol na ekonomickej podpoložke 523 002 Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - Od zahraničných finančných inštitúcií – Dlhodobé vykázany k 31.12.2023 objem v celkovej výške 16 300 000,00 eur. Ten pozostával z prvej tranže, ktorá bola načerpaná v dvoch častiach v mesiaci júl a september 2023 v úhrnnom objeme 11 300 000,00 eur a z druhej tranže v objeme 5 000 000,00 eur, výška ktorej sa na základe odhadu načerpala v mesiaci december 2023, t. j. po termíne, v ktorom bolo možné následne zreálniť výšku prijatých návratných zdrojov financovania plánovaných pre nasledujúce rozpočtové obdobie 2024 a triedených pod ekonomickou podpoložkou 523 002. Potreba načerpania druhej tranže úveru koncom rozpočtového roka 2023 súvisela s predpokladanou potrebou úhrady veľkého objemu faktúr súvisiacich s realizáciou projektov implementovaných v rámci končiaceho programového obdobia 2014-2020, kde oprávnenými mohli byť len tie výdavky, ktoré boli zrealizované v termíne do 31.12.2023. Z celkového objemu načerpaného úveru, t. j. z objemu 16 300 000,00 eur bol napokon k termínu 31.12.2023 vyčerpaný objem vo výške 13 750 269,89 eur a nevyčerpaný pre nasledujúce obdobie zostal objem vo výške 2 549 730,11 eur. Ten sa stal súčasťou zostatku nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov, ktoré sa do rozpočtu nasledujúceho roka zapracovávajú v príjmovej časti prostredníctvom príjmových finančných operácií, konkrétne cez ekonomickú položku 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov a následne vo výdavkovej časti cez jednotlivé ekonomické podpoložky hlavnej kategórie 700 Kapitálové výdavky. V tomto prípade sú už spomínané finančné prostriedky súčasťou

schváleného rozpočtu a ich zapracovanie do rozpočtu príjmov (EK 453) a do rozpočtu výdavkov (7xx) by viedlo k duplicitnému rozpočtovaniu. Preto sa rozpočtovým opatrením za účelom verného zobrazenia skutočnosti rieši len príjmová časť rozpočtu, t.j. zabezpečuje sa presun prostriedkov v objeme zostatku úveru, t . j. v objeme 2 549 731,00 eur z ekonomickej podpoložky 523 002 Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - Od zahraničných finančných inštitúcií - Dlhodobé na ekonomickú položku 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov.

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

Ing. Jaroslav Baška v.r.  
predseda