

# Dôvodová správa

## **I. Všeobecná časť**

V zmysle § 11 ods. 2 písm. d/ zákona č. 302/2001 Z.z. o samospráve vyšších územných celkov ( zákon o samosprávnych krajoch ) v znení neskorších predpisov je Zastupiteľstvu Trenčianskeho samosprávneho kraja vyhradené rozhodovať o základných otázkach Trenčianskeho samosprávneho kraja a to schvaľovať rozpočet TSK a jeho zmeny.

Trenčiansky samosprávny kraj hospodári ku dňu zostavenia Návrhu Rozpočtu TSK na roky 2014- 2016 v súlade s § 11 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý rámcovo upravuje spôsob a pravidlá hospodárenia obce a vyššieho územného celku počas rozpočtového provizória, a v zmysle ktorého: „Ak nie je rozpočet obce alebo rozpočet vyššieho územného celku na nasledujúci rozpočtový rok schválený orgánom obce alebo orgánom vyššieho územného celku príslušným podľa osobitných predpisov do 31. decembra bežného roka, hospodári obec alebo vyšší územný celok podľa schváleného rozpočtu obce alebo rozpočtu vyššieho územného celku predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci rozpočtového roka prekročiť 1/12 celkových výdavkov schváleného rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku predchádzajúceho rozpočtového roka“.

Návrh Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2014-2016 je zostavený v súlade s platnými, vládou a parlamentom schválenými legislatívnymi predpismi a nadväzuje na východiska rozpočtu verejnej správy na roky 2014-2016. Cieľom predloženého návrhu rozpočtu je zabezpečiť plynulé financovanie úloh vo všetkých oblastiach stanovených zákonom č. 302/2001 Z.z. o samospráve vyšších územných celkov ( zákon o samosprávnych krajoch ) v znení neskorších predpisov a naďalej pokračovať v konsolidácii verejných financií v zmysle pravidiel rozpočtovej zodpovednosti.

## **II. Osobitná časť**

### ***Faktory ovplyvňujúce rozpočet príjmov:***

Pre rozpočtový rok 2014 vychádza plánovaný výnos dane z príjmov fyzických osôb z Rozpočtu verejnej správy na roky 2014-2016, na základe ktorého má výnos dane z príjmov fyzických osôb určený na prerozdelenie medzi samosprávne kraje dosiahnuť v roku 2014 objem 426 088 tis. Eur. Pre Trenčiansky samosprávny kraj sú z tohto objemu vymedzené finančné prostriedky vo výške 47 060 000 Eur. Index rastu výnosu dane z príjmov fyzických osôb v porovnaní s návrhom rozpočtu na rok 2013 je 1,01, čo je odzrkadlením stále pretrvávajúceho stavu zhoršeného ekonomického prostredia v dôsledku finančnej a hospodárskej krízy a len čiastočného zlepšenia vo vývoji verejných financií SR.

Plánovaný objem dane z motorových vozidiel vo výške 13 400 000 Eur je stanovený mierne nad úrovňou dosiahnutej skutočnosti 13 352 463,83 Eur v roku 2013, a to aj napriek tomu, že pre rok 2014 zostáva naďalej v platnosti VZN č.5/2007 o dani z motorových vozidiel na území TSK v aktuálnom znení s účinnosťou od 1.1.2012 a sadzby dane pre rok 2014 sa nebudú meniť.

Úhrady od prijímateľov sociálnych služieb za poskytované sociálne služby pre rok 2014 sa nezvyšujú a na základe tejto skutočnosti zostávajú príjmy z činností rozpočtových organizácií na úseku sociálneho zabezpečenia na úrovni roku 2013, ponížené o príjmy CSS -

Dôstojnosť v objeme 108 000 Eur, ktorá bola zrušená k 31.12.2013 t.j. vo výške 6 910 567,00 Eur.

Súčasťou rozpočtu príjmov TSK je aj predpokladaný objem finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu určený na úhradu nákladov spojených s preneseným výkonom štátnej správy na úseku vzdelávania. Ten je však o 905 981 Eur nižší oproti návrhu rozpočtu na rok 2013, a to v dôsledku poklesu počtu žiakov v stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK. Podľa stavu k 15.9.2013 je počet žiakov v stredných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK 20 614, čo je o 1 925 žiakov menej ako v školskom roku 2012/2013.

Návrh Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2014-2016 obsahuje v porovnaní s rozpočtami predchádzajúcich rokov reálne hodnoty na ekonomickej položke 230 Príjem z predaja kapitálových aktív. Trenčiansky samosprávny kraj vzhľadom na optimalizáciu siete škôl a školských zariadení vplyvom demografického vývoja disponuje prebytočným nehnuteľným majetkom. V návrhu rozpočtu sú rozpočtované kapitálové príjmy za predaj prebytočného nehnuteľného majetku vo vlastníctve Trenčianskeho samosprávneho kraja v objeme 1 232 568 Eur.

Plnenie príjmov Trenčianskeho samosprávneho kraja by mal v roku 2014 pozitívne ovplyvniť proces implementácie investičných projektov čerpaných zo štrukturálnych fondov Európskej únie (ERDF – Európsky fond regionálneho rozvoja) a zo štátneho rozpočtu, ktoré sú zapracované v príjmovej časti rozpočtu vo výške 6 116 562 Eur. Ide o príjem finančných prostriedkov v objeme 2 506 586 Eur v nadväznosti na oznámenie o schválení žiadosti o platbu formou predfinancovania u projektov Rekonštrukcia objektu Kasární Trenčianskeho hradu a Rekonštrukcia cesty od hranice ŽSK – TSK do obce Nitrianske Pravno a príjem za zrefundované finančné prostriedky v objeme 3 609 976 Eur u projektov realizovaných v predchádzajúcom období, u ktorých žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku boli predkladané riadiacemu orgánu prevažne v roku 2013.

Trenčiansky samosprávny kraj predpokladá čerpanie revolvingového úveru v objeme 563 930 Eur, ktorý je určený na financovanie projektov podporovaných finančnými príspevkami zo štrukturálnych fondov EÚ a ktorý v zmysle § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa do celkovej sumy dlhu nezapočítava.

### ***Faktory ovplyvňujúce rozpočet výdavkov:***

Kvantifikácia návrhu rozpočtu výdavkov TSK na roky 2014-2016 zohľadňuje zdrojové možnosti v oblasti príjmov a obsahuje nižšie výdavky oproti rozpočtovaným výdavkom v minulých rokoch, čo je podmienené nielen stále pretrvávajúcim stavom zhoršeného ekonomického prostredia v dôsledku finančnej a hospodárskej krízy, ale aj zlou východiskovou bázou pre hospodárenie v rozpočtovom roku 2014, a to jednak z dôvodu neuhradených záväzkov z roku 2013 v celkovom objeme takmer 1 317 tis. Eur len za Úrad TSK a jednak z dôvodu uzatvorenia nových zmluvných vzťahov v rozpočtovom roku 2013 v objeme takmer 2 837 tis. Eur, čo má nemalý dopad na výdavkovú časť rozpočtu nasledujúcich rokov.

Predkladaný návrh rozpočtu zahŕňa nižšie výdavky na propagáciu kraja o takmer o 100 tis. Eur a nižšie výdavky na informačné systémy o takmer 200 tis. Eur v porovnaní so skutočnosťou dosiahnutou v roku 2013.

Návrh rozpočtu TSK na roky 2014-2016 neobsahuje použitie vlastných zdrojov organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK na obstaranie hmotného a nehmotného majetku. Tie budú zapracované do rozpočtu TSK v priebehu roka 2014 na základe organizáciami dosiahnutých výsledkov hospodárenia za rok 2013.

Návrh rozpočtu TSK na roky 2014 – 2016 je zostavený ako vyrovnaný. Bežný a kapitálový rozpočet roku 2014 je prebytkový. Finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie sú schodkové. Schodok je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu. Rozpočet TSK na rok 2014 je záväzný, príjmy a výdavky rozpočtov na roky 2015 a 2016 nie sú záväzné.

Súčasťou predkladaného Návrhu Rozpočtu TSK na roky 2014-2016 je aj Programový rozpočet TSK na roky 2014-2016, ktorý je odrazom výdavkovej časti rozpočtu. Je zostavený v programovej štruktúre, obsahuje 12 programov členených na podprogramy a prvky, ktoré zohľadňujú zámery a ciele TSK. Povinnosť zostavovania programového rozpočtu pre vyššie územné celky vyplýva zo Zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.