

Dôvodová správa

I. Všeobecná časť

V súlade s § 11 odsek 2 písmeno d) zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov predkladáme Zastupiteľstvu TSK Vyhodnotenie plnenia príjmov a čerpania výdavkov Trenčianskeho samosprávneho kraja za I. polrok 2017.

II. Osobitná časť

Trenčiansky samosprávny kraj v súlade s Opatrením MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších zmien, a v zmysle opatrenia Ministerstva financií SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších zmien, zostavil finančné výkazy za I. polrok 2017. Ich súčasťou je aj výkaz o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov. Na základe uvedených výkazov bolo spracované Vyhodnotenie plnenia príjmov a čerpania výdavkov Trenčianskeho samosprávneho kraja za I. polrok 2017 v členení na textovú a tabuľkovú časť.

Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov Trenčianskeho samosprávneho kraja k 30.6.2017 možno v skratke zhrnúť nasledovne :

Bežné príjmy boli 30.6.2017 plnené v objeme 66 789 969,86 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 50,06 % z rozpočtovanej sumy 133 426 936,00 eur a medziročný nárast v rámci hodnoteného obdobia o takmer 1 820 tis. eur. Hlavný podiel na tejto skutočnosti mala ekonomická kategória 100 - Daňové príjmy, kde zaznamenal Trenčiansky samosprávny kraj v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka zvýšenie takmer o 2 152 tis. eur. Za lepším plnením daní stojí zmena výšky prerozdelenia výnosu dane pre samosprávne kraje, ďalej zlepšenie úspešnosti ich výberu a rýchlejšie rastúci trh práce než boli jeho oficiálne odhady. Podiel daňových príjmov na celkových dosiahnutých bežných príjmoch k 30.6.2017 predstavoval 59,89 %, preto aj v roku 2017 zostávajú tieto pre Trenčiansky samosprávny kraj rozhodujúcim zdrojom financovania potrieb regiónu.

Vo vývoji bežných nedaňových príjmov neboli zaznamenané výrazné zmeny. Už tradične je v ekonomickej kategórii 200 – Nedaňové príjmy dosahované plnenie v priebehu I. polroka približne 4 000 tis. eur, a rovnako tomu bolo aj v rozpočtovom roku 2017.

V ekonomickej kategórii 300 - Granty a transfery bol v rámci hodnoteného obdobia zaznamenaný medziročný pokles v plnení príjmov takmer o 473 tis. eur. Dôvodom je skutočnosť, že v priebehu I. polroka 2017 neboli plnené príjmy rozpočtované za oblasť implementácie neinvestičných projektov. Plnenie týchto

príjmov je priamo naviazané na čerpanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu a z Európskych štrukturálnych a investičných fondov, a to v nadväznosti na vyhlasovanie výziev a hodnotiace procesy schvaľovania žiadostí o nenávratný finančný príspevok. Skutočnosť, že riadiace orgány začali vyhlasovať výzvy na predkladanie žiadostí o nenávratný finančný príspevok v rámci jednotlivých operačných programov, v ktorých sú oprávnenými žiadateľmi aj vyššie územné celky s výrazným časovým posunom záverečných termínov, mala za následok neplnenie tuzemských bežných grantov a transferov, rozpočtovaných za týmto účelom.

Kapitálové príjmy boli k 30.6.2017 plnené vo výške 295 758,36 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 0,74 % z rozpočtovanej sumy 40 035 473,00 eur.

V príjmovej časti kapitálového rozpočtu bolo v rámci sledovaného obdobia vykázané plnenie príjmov len v hlavnej kategórii 200 – Nedaňové príjmy, a to za predaj prebytočného nehnuteľného majetku TSK, kde z plánovaného objemu 800 000,00 eur sa podarilo odpredať prebytočný nehnuteľný majetok za takmer 296 tis. eur. Rozhodujúca hlavná kategória 300 - Granty a transfery, ktorá svojím rozpočtom 39 235 473,00 eur zahŕňa všetky plánované projektové aktivity Trenčianskeho samosprávneho kraja v rámci jednotlivých operačných programov Partnerskej dohody 2014-2020, nezaznamenala k sledovanému obdobiu žiaden finančný pohyb. Dôvodom bola už vyššie spomínaná skutočnosť, že riadiace orgány začali vyhlasovať výzvy na predkladanie žiadostí o nenávratný finančný príspevok v rámci jednotlivých operačných programov, v ktorých sú oprávnenými žiadateľmi aj vyššie územné celky s výrazným časovým posunom záverečných termínov. Vzhľadom na tieto termíny a administratívnu náročnosť všetkých procesov nebolo možné implementáciu, a tým aj vytvorenie nároku na plnenie príjmov urýchliť. Veď prvé projekty, predkladané v rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia v mesiaci marec 2016, boli schválené až v druhej polovici decembra 2016. Ďalej boli v prvom polroku 2017 schválené dopravné projekty v rámci Operačného programu Integrovaný regionálny operačný program, a na schválenie boli odporúčané aj projekty v rámci Operačného programu INTERREG V-A SR-ČR. K 30.6.2017 má tak Trenčiansky samosprávny kraj schválených spolu 11 projektov, v rámci ktorých prebieha v tomto období príprava podkladov pre uzatvorenie zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, realizujú sa verejné obstarávania na dodávateľov hlavných aktivít a ďalšie činnosti, ktoré sú potrebné pre finančné naštartovanie implementácie, čo sa odhaduje na druhý polrok 2017.

Bežné výdavky boli k 30.6.2017 čerpané vo výške 53 894 083,65 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 47,28 % z rozpočtovaného objemu 113 993 529,00 eur a nárast oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka takmer o 2 745 tis. eur. Išlo o plánovaný medziročný nárast bežných výdavkov, ktorý bol zároveň predmetom schvaľovacieho procesu v rámci predkladania Návrhu Rozpočtu TSK na roky 2017-2019, a v prvom polroku 2017 bol ovplyvnený:

- *valorizáciou tarifných plátov zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme* v zmysle Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa na rok 2017, a na to nadväzujúcou valorizáciou tarifných plátov pedagogických a odborných zamestnancov,
- *zvýšením osobného príplatku o 30 eur pre nízkopříjmové skupiny zamestnancov* na organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK, ako motivácia na udržanie súčasných zamestnancov v potrebných pracovných

pozíciách, resp. ako motivácia pre nových zamestnancov, a to pre nepedagogických zamestnancov financovaných v rámci originálnych kompetencií na úseku vzdelávania, pre zamestnancov zariadení na úseku poskytovania sociálnych služieb a pre zamestnancov s prevahou fyzickej práce na úseku dopravy,

- *alokovaním väčšieho objemu prostriedkov pre príspevkovú organizáciu SC TSK z titulu potreby vykonania generálnej opravy nákladných áut typu TATRA a veľkoplošných opráv ciest II. a III. triedy TSK,*
- *zvýšením úhrady náhrady predpokladanej straty u zmluvných dopravcov, za ktorým je okrem iného aj vzájomná dohoda oboch strán pokračovať postupne v obnove vozidlového parku.*

Trenčiansky samosprávny kraj čerpal kapitálové výdavky k 30.6.2017 v objeme 1 670 006,85 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 1,97 % z rozpočtovanej sumy 84 695 922,00 eur, z toho:

a) čerpanie výdavkov na realizáciu investičných projektov implementovaných v rámci európskych štrukturálnych a investičných fondov dosiahlo objem čerpania 438 658,70 eur, t.j. 0,82 % z rozpočtovanej sumy 53 495 572,00 eur,

Išlo hlavne o financovanie prípravných prác k týmto projektom na úseku dopravy, kde hlavným zámerom zostáva využiť na rekonštrukciu zhoršeného stavebno-technického stavu ciest a mostov, ktoré má Trenčiansky samosprávny kraj vo svojom vlastníctve, čo najväčší objem prostriedkov zo štátneho rozpočtu a Európskych štrukturálnych a investičných fondov.

b) čerpanie výdavkov na realizáciu investičných akcií Úradu TSK a OvZP dosiahlo objem 1 231 348,15 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 3,95 % z rozpočtovanej sumy 31 200 350,00 eur,

Objemovo najväčšie čerpanie kapitálových výdavkov prebehlo na úseku sociálneho zabezpečenia v súvislosti s realizáciou zámeru TSK vybudovať v areáli CSS – DEMY na Biskupickej ulici v Trenčíne špecializované zariadenie pre občanov trpiacich autizmom. V súvislosti s týmto zámerom bolo v priebehu I. polroka 2017 preinvestovaných na stavebné práce, ako aj zdravo-technické a elektroinštalačné práce približne 558 tis. eur.

Na úseku vzdelávania zahájil Trenčiansky samosprávny kraj v I. polroku 2017 rozsiahle financovanie rekonštrukcie priestorov budovy Strednej odbornej školy, Pod Sokolice Trenčín, kde bolo k termínu hodnoteného obdobia preinvestovaných takmer 35 % z celkového objemu prostriedkov vyčlenených v rozpočte na tento účel, t. j. takmer 259 tis. eur.

Zároveň pokračoval Trenčiansky samosprávny kraj v realizácii najväčšej investičnej akcie na úseku všeobecnej nemocničnej starostlivosti, ktorou je rekonštrukcia monobloku a rozvodov inžinierskych sietí v NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach vrátane dostavby operačných sál. Z celkového objemu prostriedkov rozpočtovaných v roku 2017 na tento účel, t. j. z objemu 8 688 tis. eur, bolo k 30.6.2017 čerpaných síce len 54 tis. eur, avšak rozsah zrealizovaných stavebných prác predstavoval objem takmer za 1 914 tis. eur, ktoré budú predmetom úhrady a teda aj predmetom čerpania kapitálových výdavkov v priebehu III. štvrťroka 2017.

Trenčiansky samosprávny kraj zabezpečil v I. polroku 2017 v súlade so zákonom č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov všetky samosprávne funkcie vyplývajúce z kompetencií vyšších územných celkov.