

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 2015.

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 a ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie 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 zostavil účtovnú závierku za I. polrok 2015. Súčasťou účtovnej závierky je súvaha a 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 2015 v členení na textovú a tabuľkovú časť.

Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov Trenčianskeho samosprávneho kraja k 30.6.2015 možno v skratke zhrnúť nasledovne :

Bežné príjmy boli k 30.6.2015 plnené vo výške 61 609 535,54 Eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 53,07 % z rozpočtovanej sumy 116 098 941,00 Eur a nárast o 2 360 485,88 Eur oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka - najmä v ekonomickej kategórii 100 - Daňové príjmy. Trenčiansky samosprávny kraj zaznamenal v tejto ekonomickej kategórii k 30.6.2015 v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka nárast celkom o 1 674 238,39 Eur, a to hlavne v dôsledku zmeny rozpočtového určenia dane z motorových vozidiel do príjmov štátneho rozpočtu a vo väzbe na túto skutočnosť v dôsledku zmeny resp. zvýšenia percentuálneho podielu na výnose dane z príjmov fyzických osôb z pôvodného podielu 21,9% na 29,2% - ný podiel.

Kapitálové príjmy boli k 30.6.2015 plnené vo výške 1 536 177,74 Eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 32,08 % z rozpočtovanej sumy 4 788 305,00 Eur a nárast o 948 596,73 Eur oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka – najmä v ekonomickej kategórii 300 – Granty a transfery. Trenčiansky samosprávny kraj zaznamenal v tejto ekonomickej kategórii k 30.6.2015 v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka nárast celkom o 584 414,87 Eur, a to hlavne v dôsledku výkonu administratívnych kontrol riadiacich orgánov v I. polroku 2015 vo väzbe na ukončenie realizácie projektov financovaných zo štrukturálnych fondov EÚ v rámci končiacieho programovacieho obdobia 2007-2013. Zaujímavý podiel na

plnení kapitálových príjmov mala aj ekonomická kategória 200 – Nedaňové príjmy a v rámci nej príjem z odpredaja prebytočného nehnuteľného majetku TSK. Trenčianskemu samosprávnemu kraju sa podarilo v priebehu I. polroka 2015 odpredať prebytočný nehnuteľný majetok v celkovom objeme 240 406,80 Eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 78,82 % z reálne nastaveného rozpočtu 305 000,00 Eur a v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka nárast o 240 119,80 Eur.

Bežné výdavky boli k 30.6.2015 čerpané vo výške 50 877 440,62 Eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 47,05 % z rozpočtovanej sumy 108 128 338,00 Eur a celkový nárast o 606 137,82 Eur oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka. Treba však podotknúť, že porovnávanie čerpania bežných výdavkov oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka skresľujú viaceré skutočnosti, ku ktorým došlo na jednotlivých úsekoch :

a) na Úrade TSK zaznamenali síce celkové bežné výdavky nárast oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka o 431 316,93 Eur, ale len v dôsledku pozastavenia úhrady faktúr za služby poskytnuté firmami tñ TEL, s.r.o. Trenčín a Crystal Consulting, s.r.o. Trenčín (ekonomická kategória 630) v I. polroku 2014 z dôvodu prebiehajúceho auditu zmluvných vzťahov, z nastoleného trendu šetrenia bežných výdavkov na prevádzku Trenčiansky samosprávny kraj neustúpil, o čom svedčí aj medziročný pokles v čerpaní výdavkov v ekonomickej kategórii 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o 119 435,75 Eur, u ekonomickej kategórie 620 Poistné a príspevok do poisťovní o 66 220,66 Eur a u ekonomickej kategórie 650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom o 131 683,23 Eur.

b) na úseku dopravy zaznamenali celkové bežné výdavky pokles oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka o 857 828,43 Eur, čo je odzrkadlením skutočností, ku ktorým došlo na úseku správy a údržby ciest v priebehu roka 2014, jednak bol Správe ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja poskytnutý o 754 029,43 Eur vyšší bežný transfer, a to za účelom úhrady neuhradených záväzkov z roku 2013 a jednak bola u tejto príspevkovej organizácie vykonaná Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti vynaložených prostriedkov na výstavbu, opravu a údržbu pozemných komunikácií v správe SC TSK v rokoch 2010-2012, výsledkom ktorej bola následná zmena organizačnej štruktúry SC TSK, ktorá viedla k šetreniu verejných prostriedkov v I. polroku 2015,

c) na úseku poskytovania kultúrnych služieb súvisel medziročný pokles v čerpaní bežných výdavkov o 142 841,34 Eur s nižším objemom účelovo určených prostriedkov zo štátneho rozpočtu poskytovaných prostredníctvom rozpočtovej kapitoly MK SR a vo väzbe na končiacie sa programové obdobie s nižším objemom prostriedkov čerpaných na realizáciu projektov implementovaných v rámci OP CS SR-ČR 2007-2013,

d) na úseku vzdelávania nastala úplne opačná situácia, kde v dôsledku hlavne prijatia účelovo určených finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR a MF SR bol zaznamenaný medziročný nárast v čerpaní bežných výdavkov o 958 922,99 Eur,

e) a napokon v oblasti poskytovania sociálnych služieb bol zaznamenaný tiež medziročný nárast v čerpaní bežných výdavkov, a to o 216 567,67 Eur, tento súvisel jednak s povinnosťou financovať neverejných poskytovateľov sociálnych služieb v zmysle § 81 písm. l) a m) zákona č. 448/2008 Z. z. a jednak s nárastom ekonomicky oprávnených nákladov s ohľadom na postupné znižovanie kapacít vo

viacerých zariadeniach, ako aj s ohľadom na novelu zákona č. 185/2014 Z. z., ktorou sa mení zákon č. 448/2014 Z. z. o sociálnych službách v §73 ods. (2), podľa ktorého po zaplatení úhrady za celoročnú pobytovú sociálnu službu musí prijímateľovi sociálnej služby zostať mesačne z jeho príjmu najmenej 25 % (z pôvodných 20%) sumy životného minima pre jednu plnoletú fyzickú osobu, pričom táto suma v roku 2014 narástla o približne 10,00 eur na osobu.

Trenčiansky samosprávny kraj čerpal *kapitálové výdavky* k 30.6.2015 v objeme 1 559 560,25 Eur, čo predstavuje 10,53 % z rozpočtovaného objemu 14 813 044,00 Eur. Toto tradične nízke percento čerpania v priebehu prvej polovice roka bolo :

a) *v oblasti investičných projektov realizovaných v rámci eurofondov* spôsobené oneskorením v procese implementácie operačných programov v rámci nového programového obdobia, kde v mnohých prípadoch nie je ešte zo strany riadiacich orgánov pripravená riadiaca dokumentácia k programom ako napr. príručky pre žiadateľov, programové manuály, atď. a stále nie sú vyhlásené výzvy na podávanie projektov t.j. nie sú jasne definované podmienky oprávnenosti, z dôvodu čoho nie je možné začať ani len s prípravou projektov,

b) *v oblasti investičných akcií realizovaných z vlastných zdrojov* bol príčinou pomerne nízkeho čerpania kapitálových výdavkov v I. polroku 2015 veľký počet investičných akcií plánovaných pre rozpočtový rok 2015, ktorý vzrástol hlavne po schválení Návrhu na Zmenu Rozpočtu TSK na roky 2015-2017 a z kapacitných dôvodov v oblasti personalistiky viedol k rozhodnutiu Trenčianskeho samosprávneho kraja pristúpiť k vykonaniu verejného obstarávania na výber externého poskytovateľa služieb vo verejnom obstarávaní na vykonanie verejného obstarávania pre predmetné schválené akcie, čo je časovo zdĺhavejšie. V súčasnosti prebieha proces verejného obstarávania jednotlivých investičných akcií. Kapitálové výdavky budú čerpané po ukončení procesu verejného obstarávania v II. polroku 2015.

Trenčiansky samosprávny kraj zabezpečil v I. polroku 2015 v súlade so zákonom č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov všetky samosprávne funkcie vyplývajúce z kompetencií vyšších územných celkov.

Návrh na uznesenie

Zastupiteľstvo Trenčianskeho samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 28.9.2015 prerokovalo a

berie na vedomie

Vyhodnotenie plnenia príjmov a čerpania výdavkov Trenčianskeho samosprávneho kraja za I. polrok 2015.