Dôvodová správa

I. Všeobecná časť

Rozpočet TSK na roky 2019 - 2021 bol schválený uznesením Z TSK č. 188/2018 zo dňa 26.11.2018. V súlade s ustanovením § 14 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov predkladáme Návrh na Zmenu Rozpočtu TSK na roky 2019-2021 (1. zmena).

II. Osobitná časť

Skutočnosti, ktoré sú dôvodom na spracovanie predkladaného Návrhu na Zmenu Rozpočtu TSK na roky 2019 – 2021 (1. zmena):

Bežné príjmy – zvýšené celkom o 850 689 eur, najmä:

- z dôvodu potreby zabezpečenia rozpočtového krytia nepredvídaných bežných výdavkov, s ktorými sa v čase tvorby návrhu rozpočtu na rok 2019 nepočítalo, konkrétne ide o potrebu zabezpečenia rozpočtového krytia bežných výdavkov vo väzbe na novelu zákona o podpore cestovného ruchu, ktorá mala za následok nepriamo novelu zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov, a to v podobe nového § 152a, ktorý s účinnosťou od 1.1.2019 zaviedol nový pojem – príspevok na rekreáciu zamestnancov. Zabezpečenie výdavkov na tento účel pre všetkých zamestnancov Úradu TSK si vyžiadalo potrebu rozpočtového krytia v objeme približne 40 tis. eur a bolo zabezpečené v mesiaci január 2019 presunom rozpočtových prostriedkov v rámci rozsahu kompetencií predsedu TSK na schvaľovanie zmien rozpočtu. Potreba rozpočtového krytia bežných výdavkov na rovnaký účel avšak pre všetkých zamestnancov v 81 organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK je omnoho vyššia. Predstavuje objem približne 1 068 tis. eur a takto veľký objem rozpočtových prostriedkov nedokáže Trenčiansky samosprávny kraj riešiť v rámci pôvodného rozpočtu schválených bežných výdavkov. Časť týchto výdavkov, a to v objeme 728 tis. eur umožňuje vykryť v príjmovej časti rozpočtu hlavná kategória 100 Daňové príjmy, pôvodne rozpočtovaná z princípu opatrnosti vo výške nižšej, ako bola jej plánovaná prognóza, ako aj hlavná kategória 200 Nedaňové príjmy, vykazovaná v rámci Úradu TSK, kde neplánované plnenie príjmov v priebehu prvých dvoch mesiacov roku 2019 umožňuje zvýšiť rozpočet tejto časti bežných nedaňových príjmov o 70 tis. eur,

- dôvodom na zvýšenie objemu schválených bežných príjmov je aj legislatívna zmena, účinná od 1.1.2018, ktorú priniesla so sebou rozsiahla novela zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, a ktorá zaviedla rozpočtovanie príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie na všetkých jej účtoch, čím sa od 1.1.2018 stávajú všetky prostriedky, s ktorými organizácia hospodári, súčasťou jej rozpočtu, a teda aj súčasťou rozpočtu samosprávneho územného celku. Ide hlavne o finančné prostriedky v minulom období klasifikované ako mimorozpočtové. Časť týchto prostriedkov bola rozpočtovými organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK na úseku Vzdelávania a Sociálneho zabezpečenia zapracovaná do Rozpočtu TSK na roky 2019-2021 pri jeho schvaľovaní, avšak na základe nových skutočností, ktoré

očakávajú rozpočtové organizácie k 31.12.2019, pristupuje Trenčiansky samosprávny kraj v rámci predkladanej zmeny rozpočtu k zvýšeniu pôvodne rozpočtovaného objemu príjmov rozpočtových organizácií, a to:

a) v hlavnej kategórii 200 Nedaňové príjmy celkom o približne 41 tis. eur, ide predovšetkým o prehodnotené príjmy od rodičov alebo iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť, účelovo určené na úhradu výdavkov súvisiacich s organizovaním školských podujatí, exkurzií, výletov a lyžiarskych kurzov, ďalej prehodnotené príjmy za prenájom od fyzickej osoby alebo právnickej osoby z titulu uzatvorenia nových nájomných zmlúv, a napokon prehodnotené príjmy z poistného plnenia zo zmluvného poistenia ako náhrada za škody na majetku,
b) v hlavnej kategórii 300 Granty a transfery celkom o približne 11 tis. eur, ide predovšetkým o prehodnotené príjmy v podobe prijatých dotácií resp. grantov od rôznych nadácií a rodičovských združení, prijatých finančných príspevkov na financovanie výkonu aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a pod.,

Kapitálové príjmy – znížené celkom o 75 110 eur z nasledovného dôvodu:

- v nadväznosti na aktuálny vývoj situácie pri realizácii niektorých projektov implementovaných v rámci jednotlivých operačných programov Partnerskej dohody 2014-2020, pristupuje Trenčiansky samosprávny kraj k zníženiu pôvodne rozpočtovaného objemu kapitálových transferov poskytnutých v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu celkovom o objem 275 tis. eur, a naopak v marci 2019 vyhlásená výzva pre projekty implementované za účelom zvyšovania energetickej účinnosti existujúcich verejných budov vrátane ich zatepľovania, ktoré sú financované formou dotácie zo štátneho rozpočtu v zmysle § 4 písm. l) zákona č. 587/2004 Z. z. o Environmentálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov umožňuje Trenčianskemu samosprávnemu kraju predložiť v rámci tejto výzvy žiadosť o poskytnutie podpory formou dotácie pre projekt „Komplexné riešenie školského areálu Trenčín - Zámostie (Študentský kampus) Stredná športová škola Trenčín“, čo vedie k zvýšeniu pôvodne rozpočtovaných kapitálových transferov o maximálnu výšku poskytovanej štátnej podpory t.j. o 200 tis. eur,

Príjmové finančné operácie – zvýšené o 22 301 613 eur :

- navrhovanou zmenou rozpočtu sa cez ekonomickú podpoložku 454 002 – Prevod prostriedkov z peňažných fondov - z ostatných fondov obce a z ostatných fondov vyššieho územného celku realizuje zapracovanie prostriedkov z peňažného fondu v celkovom objeme 17 389 385 eur do Rozpočtu TSK na roky 2019-2021 za účelom rozpočtového krytia úhrady kapitálových výdavkov realizovaných v roku 2019. Zároveň sa v zmysle § 10 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov realizuje zapracovanie finančných prostriedkov z rezervného fondu v celkovom objeme 4 885 082 eur, a to za účelom úhrady neuhradenej preukázanej straty za IV. štvrťrok 2018 zmluvným dopravcom SAD Trenčín, a.s. a SAD Prievidza a.s.,

- vo väzbe na spomínanú legislatívnu zmenu zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy dochádza v rámci zmeny rozpočtu aj k zvýšeniu pôvodne rozpočtovaného objemu zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov

u rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK na úseku Vzdelávania, a to celkom o 27 146 eur. Tieto predstavujú rozdiel medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení, prehodnotené príspevky od zákonných zástupcov, ako aj od iných stravníkov v zariadeniach školského stavovania určené na úhradu potravín, ako aj zostatky finančných prostriedkov na bankových účtoch rozpočtových organizácií z podnikateľskej činnosti.

Všetky vyššie uvádzané zdrojové možnosti v oblasti príjmov a príjmových finančných operácií sú premietnuté do <u>výdavkovej časti rozpočtu</u>, a umožňujú okrem iného:

- *zabezpečiť čiastočne rozpočtové krytie bežných výdavkov na spomínaný príspevok na rekreáciu v zmysle nového § 152a zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,*

- *pokračovať v realizácií investičných aktivít započatých na jednotlivých úsekoch ešte v roku 2018, ktoré sa z rôznych dôvodov podarilo zrealizovať v plánovanom období len čiastočne alebo vôbec, objem takýchto investícií predstavuje výšku takmer 3 994 tis. eur, k najrozsiahlejším z nich patria:*
  - v oblasti cestnej dopravy rekonštrukcie mostných objektov v zlom stavebno - technickom stave za takmer 725 tis. eur a odstránenie závady na ceste č. III/1208 v obci Rudník v objeme 568 tis. eur,
  - v oblasti poskytovania kultúrnych služieb je najväčší objem finančných prostriedkov, a to 738 tis. eur vyčlenený na prestavbu objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici a takmer 648 tis. eur na dokončenie rekonštrukcie administratívnej budovy v areáli Trenčianskeho hradu,
  - na úseku Vzdelávania, kde predstavujú prenesené investičné akcie z roku 2018 objem takmer 814 tis. eur, je približne 350 tis. eur vyčlenený na vybudovanie multifunkčných ihrísk pre Gymnázium Púchov a Gymnázium Bánovce nad Bebravou a 235 tis. eur na rekonštrukciu strechy budovy školy Gymnázia Dubnica nad Váhom,

- *prostredníctvom zmeny rozpočtu a vďaka dosiahnutému priaznivému výsledku hospodárenia za rok 2018 je možné smerovať do jednotlivých oblastí vyšší objem finančných prostriedkov na realizáciu aj nových investičných zámerov, objem takýchto investícií predstavuje výšku takmer 10 258 tis. eur:*
  - v oblasti cestnej dopravy je prostredníctvom zmeny rozpočtu najväčší objem finančných prostriedkov vyčlenený na nákup špeciálnej techniky a špeciálnych prídavných zariadení k dopravným prostriedkom, ako aj nákup traktorov v celkovom objeme celkom 250 tis. eur,
  - na úseku Zdravotníctva je kapitálový transfer na nové investičné zámery v objeme takmer 3 905 tis. eur určený už pravidelne na zlepšenie technického stavu objektov a vybavenia nemocníc špecializovanými prístrojmi a zariadeniami, ako napr. na napojenie NN rozvodov JIS na energocentrum a náhradný zdroj vrátane obstarania hlavného rozvádzača v NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach za takmer 913 tis. eur, na začatie komplexnej rekonštrukcie stravovavej prevádzky, kuchyne a práčovne vrátane strechy v NsP Myjava za približne 498 tis. eur, na prvú etapu komplexnej rekonštrukcie a modernizácie elektrozariadení na transformáciu a distribúciu elektriny v NsP Považská Bystrica, ako aj na nákup sanitných vozidiel pre RLP pre všetky tri nemocnice v celkovom objeme 420 tis. eur,

- s cieľom zlepšiť podmienky poskytovania a dostupnosti sociálnych služieb vo svojich zariadeniach plánuje Trenčiansky samosprávny kraj na úseku Sociálneho zabezpečenia nové investície v objeme takmer 2 604 tis. eur, medzi najväčšie z nich patria začatie rekonštrukcie budovy sociálneho zariadenia CSS – AVE v objeme 1 010 tis. eur, komplexná rekonštrukcia objektu sociálneho zariadenia DSS – Púchov – Nosice s prístavbou výťahu v objeme približne 974 tis. eur a rekonštrukcia objektu sociálneho zariadenia CSS – Domino v objeme 432 tis. eur,
- v objeme takmer 2 681 tis. eur sú rozpočtované nové investičné akcie na úseku Vzdelávania, a sú zamerané na skvalitnenie vzdelávacieho procesu formou rekonštrukcie priestorov škôl a školských zariadení, ako aj na rozvoj výchovy a vzdelávania žiakov v oblasti telesnej a športovej výchovy formou vybudovania nových viacúčelových ihrísk resp. formou rekonštrukcie telocviční, medzi objemovo najväčšie patria rekonštrukcia kuchyne a prestavba učební na dielne pre SOŠ Púchov v objeme 716 tis. eur, rekonštrukcia budovy školskej jedálne vrátane odvetrania kuchyne pre Gymnázium Ľ. Štúra Trenčín v objeme 569 tis. eur apre SOŠ Prievidza v objeme 330 tis. eur a napokon rekonštrukcia objektu telocvične vrátane rekonštrukcie podlahovej krytiny, stavebných konštrukcií a vrátane osvetlenia telocvične pre SOŠ strojnícku v Bánovciach nad Bebravou v objeme 459 tis. eur,

- *v oblasti implementácie projektov zo štrukturálnych fondov EÚ je možné prostredníctvom zmeny rozpočtu a vďaka dosiahnutému priaznivému výsledku hospodárenia smerovať približne o 3 063 tis. eur vyšší objem finančných prostriedkov na vypracovanie stavebných zámerov k ďalším etapám rozbehnutých rekonštrukcií ciest II. triedy TSK, na stavebné práce vedúce k plneniu strategických zámerov TSK na úseku Vzdelávania, ako je Hokejová akadémia a Študentský kampus, ako aj pokračovať v procese budovania jednotlivých úsekov cyklistickej infraštruktúry v rámci projektu „Zlepšenie cyklistickej infraštruktúry v TSK“,*

- *a napokon je v zmysle § 10 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov možné vo výdavkovej časti rozpočtu použiť finančné prostriedky z rezervného fondu na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcich rokoch. Trenčiansky samosprávny kraj využíva túto legislatívnu možnosť na úhradu neuhradenej preukázanej straty za IV. štvrťrok 2018 zmluvným dopravcom SAD Trenčín, a.s. a SAD Prievidza a.s. v objeme 4 885 tis. eur.*