

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 2016.

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 účtovej 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 2016. 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 2016 v členení na textovú a tabuľkovú časť.

Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov Trenčianskeho samosprávneho kraja k 30.6.2016 možno v skratke zhrnúť nasledovne :

Bežné príjmy boli k 30.6.2016 plnené vo výške 64 970 140,77 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 51,66 % z rozpočtovanej sumy 125 768 078,00 eur a nárast o takmer 3 360 tis. eur oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka. Hlavný podiel na tejto skutočnosti mala ekonomická kategória 100 - Daňové príjmy, kde zaznamenal Trenčiansky samosprávny kraj v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka zvýšenie celkom o 4 065 tis. eur. Za lepším plnením daní stojí zmena výšky prerozdelenia výnosu dane pre samosprávne kraje z 29,2% na 30,0%, ďalej zlepšenie úspešnosti ich výberu a rýchlejšie rastúci trh práce než boli jeho oficiálne odhady. V dôsledku rastu celkového výkonu ekonomiky a zamestnanosti je predpoklad, že takéto priaznivé plnenie bude pokračovať aj v nasledujúcom období. Priaznivý vývoj v rámci hodnoteného obdobia však nemožno konštatovať v ekonomickej kategórii 300 - Granty a transfery, kde bol zaznamenaný pokles o takmer 650 tis. eur. Dôvodom je ukončenie realizácie neinvestičných projektov implementovaných priamo organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK v rámci starého programového obdobia a pomalý rozbeh v procese vyhlasovania výziev na podávanie projektov v rámci jednotlivých operačných programov pre nové programové obdobie. Vo vývoji bežných nedaňových príjmov neboli zaznamenané výrazné zmeny. Už tradične je v ekonomickej kategórii 200 – Nedaňové príjmy dosahované plnenie približne 4 000 tis. eur, čo predstavuje cca 50 % z rozpočtovaného objemu.

Kapitálové príjmy boli k 30.6.2016 plnené vo výške 1 343 870,85 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 7,04 % z rozpočtovanej sumy

19 078 672,00 eur a pokles o takmer 193 tis. eur oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka.

Súčasťou uvádzaného objemu prostriedkov je priaznivo hodnotený podiel ekonomickej kategórie 200 – Nedaňové príjmy a v rámci nej príjem z predaja kapitálových aktív. Trenčianskemu samosprávnemu kraju sa podarilo v priebehu I. polroka 2016 odpredať prebytočný nehnuteľný majetok v celkovom objeme 395 400,45 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 65,90 % z reálne nastaveného rozpočtu 600 000,00 eur a v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka nárast o takmer 155 tis. eur. Ten však nestačil ovplyvniť celkový vývoj kapitálových príjmov a rozhodujúcu ekonomickú kategóriu 300 – Granty a transfery. Podobne ako v bežných príjmoch pozostávalo plnenie tejto kategórie v jej kapitálovej časti z príjmov za zrefundované výdavky vynaložené v minulosti Trenčianskym samosprávnym krajom z vlastných zdrojov pri implementácii projektov v rámci programového obdobia 2007-2013. Uspokojivou správou je, že prijatím uvedených refundácií boli vysporiadané všetky pohľadávky súvisiace s dnes už ukončeným programovým obdobím. Nemilé je však konštatovanie, že proces vyhlasovania výziev zo strany riadiacich orgánov na podávanie projektov v rámci jednotlivých operačných programov pre nové programové obdobie je pomalý.

Pre rozpočtový rok 2016 boli príjmy ako aj výdavky k jednotlivým projektom plánované v zmysle zverejnených indikatívnych harmonogramov výziev z jednotlivých operačných programov a v zmysle pravidiel hodnotenia žiadostí o poskytnutie NFP, ktoré stanovujú termíny rozhodovania o schválení žiadostí a termíny ďalších úkonov pred začatím finančnej realizácie projektu. Tieto harmonogramy však nie sú zo strany jednotlivých riadiacich orgánov dodržiavané (s výnimkou Operačného programu Kvalita životného prostredia), preto dochádza k omeškaniu v predkladaní žiadostí o poskytnutie NFP a následne k omeškaniu celého procesu implementácie vrátane finančnej realizácie.

Bežné výdavky boli k 30.6.2016 čerpané vo výške 51 149 433,27 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 46,59 % z rozpočtovanej sumy 109 786 043,00 eur a celkový nárast o 271 992,65 eur oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka. Treba však podotknúť, že tento nárast nie je tak dramatický vzhľadom na viaceré nové skutočnosti, ku ktorým došlo v priebehu prvého polroka 2016:

- zvýšenie tarifných plátov zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o 4% v zmysle platnej legislatívy,
- vyňatie určeného prebytočného majetku TSK zo správy OvZP,
- mesačné splácanie dlhu TSK vedeného voči Úradu pre verejné obstarávanie ako pokuta za chyby vo verejnom obstarávaní pri výstavbe administratívnej budovy TSK v roku 2006,
- splácanie riadiacim orgánom pre ROP vyrubenej korekcie vo výške 25% z ceny celého predmetu obstarávania za chyby vo verejnom obstarávaní pri implementácii investičného projektu „Rekonštrukcia objektu kasární Trenčianskeho hradu“,

z pohľadu jednotlivých úsekov:

a) na Úrade TSK zaznamenali síce celkové bežné výdavky nárast oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka o 135 745,58 eur, ale len v dôsledku úhrady výdavkov za členské príspevky triedené v ekonomickej kategórii 640 Bežné transfery už v prvej polovici rozpočtového roka, čerpanie výdavkov v rozhodujúcich ekonomických kategóriách 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné, 620 Poistné a príspevok do poisťovní a 630 Tovary a služby dosiahlo úroveň porovnateľnú s hodnoteným obdobím predchádzajúceho roka, čo vzhľadom na vyššie uvádzané nové skutočnosti svedčí o tom, že Trenčiansky samosprávny kraj z nastoleného trendu šetrenia bežných výdavkov na prevádzku neustúpil,

b) na úseku dopravy zaznamenali celkové bežné výdavky nárast oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka o 449 663,00 eur, z toho takmer o 240 tis. eur na úseku správy a údržby ciest z titulu väčšieho objemu prostriedkov schváleného v Rozpočte TSK na roky 2016-2018 pre príspevkovú organizáciu Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja a o takmer 200 tis. eur na úseku cestnej dopravy z dôvodu vyšších mesačných preddavkov na úhradu náhrady predpokladanej straty v zmysle zmlúv,

c) na úseku vzdelávania nastala úplne opačná situácia, keď v dôsledku ukončenia programového obdobia 2007-2013, v rámci ktorého bolo organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK realizované veľké množstvo neinvestičných projektov, bol zaznamenaný medziročný pokles v čerpaní bežných výdavkov, a to takmer 380 tis. eur,

d) na úseku poskytovania kultúrnych služieb a služieb sociálneho zabezpečenia boli čerpané bežné výdavky na úrovni porovnateľnej s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka.

Trenčiansky samosprávny kraj čerpal *kapitálové výdavky* k 30.6.2016 v objeme 2 074 041,22 eur, čo predstavuje 4,45 % z rozpočtovaného objemu 46 644 522,00 eur, z toho čerpanie výdavkov na realizáciu investičných projektov realizovaných Trenčianskym samosprávnym krajom v rámci eurofondov dosiahlo objem 90 400,00 eur, čo predstavuje 0,39 % z rozpočtovanej sumy 22 903 337,00 eur na tento účel. V oblasti realizácie investičných akcií dokázal Trenčiansky samosprávny kraj v I. polroku 2016 čerpať kapitálové výdavky na nové investičné aktivity, ako aj na dokončenie investičných aktivít započatých na jednotlivých úsekoch v rozpočtovom roku 2015 vo výške 8,36 % zo sumy 23 741 185,00 eur rozpočtovanej na tento účel. Zároveň však Trenčiansky samosprávny kraj ukončil v priebehu I. polroka verejné obstarávanie na ďalšie nové investície, ktoré budú predmetom čerpania výdavkov kapitálového rozpočtu v druhom polroku. Ide hlavne o investície na úseku vzdelávania, kde sa priestor na realizáciu rekonštrukcií a modernizácií vytvára len počas prázdninového obdobia.

Trenčiansky samosprávny kraj zabezpečil v I. polroku 2016 v súlade so zákonom č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov všetky samosprávne funkcie vyplývajúce z kompetencií vyšších územných celkov.