

# Dôvodová správa

## I. Všeobecná časť

Rozpočet TSK na roky 2021 - 2023 bol schválený uznesením Z TSK č. 582/2020 zo dňa 23.11.2020. 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 2021-2023 (1. zmena).

## II. Osobitná časť

Skutočnosti, ktoré sú dôvodom na spracovanie predkladaného Návrhu na Zmenu Rozpočtu TSK na roky 2021 – 2023 (1. zmena):

Bežné príjmy – zvýšené celkom o 534 870 eur, pritom hlavným dôvodom zvýšenia pôvodne schváleného objemu bežných príjmov boli nasledovné skutočnosti:

- neplánovaný príjem finančných prostriedkov pripísaný na bežný účet TSK dňa 31.3.2021, a to v podobe vysporiadania rozdielov zo zúčtovania výnosu dane z príjmov fyzických osôb za kalendárny rok 2020 v celkovom objeme takmer 181 tis. eur v zmysle § 3 zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- rovnako neplánované plnenie príjmov zaznamenané na Úrade TSK v priebehu prvých dvoch mesiacov roku 2021 v rámci hlavnej kategórie 200 Nedaňové príjmy v objeme približne 129 tis. eur, išlo predovšetkým o vrátenie preplatkov za energie, vyčíslené na základe vyúčtovaní za dodávku energií do objektov prebytočného majetku Trenčianskeho samosprávneho kraja, vrátenie nevyčerpaných dotácií poskytnutých v rozpočtovom roku 2020 verejným a neverejným poskytovateľom sociálnych služieb, súkromným základným umeleckým školám a súkromným a cirkevným školským zariadeniam, ďalej nevyčerpaných dotácií poskytnutých na podporu environmentálnych projektov v rámci projektu Zelená župa, ako aj dotácií poskytnutých v zmysle všeobecne záväzného nariadenia o poskytovaní dotácií z rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja, vrátenie nespotrebovaného povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a pod.,
- 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 zapracovaná do Rozpočtu TSK na roky 2021-2023 pri jeho schvaľovaní, avšak na základe nových skutočností, ktoré očakávajú rozpočtové organizácie k 31.12.2021, pristupuje Trenčiansky samosprávny kraj v rámci predkladanej zmeny rozpočtu k zvýšeniu pôvodne

rozpočtovaného objemu príjmov rozpočtových organizácií, a to v hlavnej kategórii 200 Nedaňové príjmy približne o 25 tis. eur. Ide predovšetkým o prehodnotenú príjmy od rodičov alebo iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť, prehodnotenú príjmy za prenájom od fyzickej osoby alebo právnickej osoby z titulu uzatvorenia nových nájomných zmlúv, ako aj prehodnotenú príjmy z poistného plnenia zo zmluvného poistenia ako náhrada za škody na majetku

- a napokon aktuálny vývoj situácie pri realizácii niektorých projektov implementovaných v rámci jednotlivých operačných programov Partnerskej dohody 2014-2020, ktorý má za následok potrebu zvýšenia pôvodne rozpočtovaného objemu bežných transferov v rámci hlavnej kategórie 300 Granty a transfery o takmer 200 tis. eur. Tento objem predstavuje výšku už zrefundovaných oprávnených bežných výdavkov čerpaných v minulom období z vlastných zdrojov TSK za účelom implementácie projektov „Podpora zamestnateľnosti v regióne horná Nitra“, „Na bicykli po stopách histórie“, „Zníženie energetickej náročnosti školy Gymnázium Partizánske“, ako aj výšku v blízkej budúcnosti očakávaných zrefundovaných oprávnených výdavkov z realizácie šiestich projektov zameraných na vypracovanie energetických auditov pre vybrané budovy vo vlastníctve Trenčianskeho samosprávneho kraja,

Kapitálové príjmy – zvýšené celkom o 127 481 eur:

- aktuálny vývoj situácie v oblasti realizácie niektorých projektov implementovaných v rámci jednotlivých operačných programov Partnerskej dohody 2014 – 2020 je dôvodom aj pre zvýšenie pôvodne rozpočtovaného objemu kapitálových transferov poskytnutých v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu. Celkový objem zrefundovaných oprávnených výdavkov čerpaných v minulom období z vlastných zdrojov TSK za účelom implementácie projektov „Na bicykli po stopách histórie“, „Zníženie energetickej náročnosti školy Gymnázium Partizánske“ a „Plán udržateľnej mobility Trenčianskeho samosprávneho kraja“, t.j. celkový objem takmer 262 tis. eur je však v tomto prípade ponížený na úroveň približne 127 tis. eur. Dôvodom je nižší objem poskytnutého grantu na realizáciu projektu „Revitalizácia Draškovičovho kaštieľa v Čachticiach“ a zmena charakteru oprávnených výdavkov plánovaných na realizáciu šiestich projektov zameraných na vypracovanie energetických auditov pre vybrané budovy vo vlastníctve Trenčianskeho samosprávneho kraja, a to z kapitálových výdavkov na výdavky bežné,

Príjmové finančné operácie – zvýšené o 17 426 486 eur, pritom dôvodom na zvýšenie pôvodne schváleného objemu príjmových finančných operácií sú nasledovné skutočnosti:

- zapracovanie prostriedkov z peňažného fondu v celkovom objeme takmer 11 360 tis. eur do Rozpočtu TSK na roky 2021-2023, a to za účelom rozpočtového krytia úhrady kapitálových výdavkov realizovaných v roku 2021. 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 takmer 6 003 tis. eur za účelom úhrady neuhradenej preukázanej straty za IV. štvrtrok 2020 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 takmer o 64 tis. 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 stravovania 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 výdavkovej časti rozpočtu a umožňujú:

a) vo výdavkovej časti bežného rozpočtu hlavne:

- použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcich rokoch, a to 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. Trenčiansky samosprávny kraj využíva túto legislatívnu možnosť na úhradu neuhradenej preukázanej straty za IV. štvrťrok 2020 zmluvným dopravcom SAD Trenčín, a.s. a SAD Prievidza a.s. v objeme takmer 6 003 tis. eur,

b) vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu hlavne:

- pokračovanie realizácie investičných aktivít započatých na jednotlivých úsekoch ešte v roku 2020, ktoré sa z rôznych dôvodov podarilo zrealizovať v plánovanom období len čiastočne alebo vôbec, objem takýchto investícií predstavuje výšku približne 5 532 tis. eur,
- smerovanie väčšieho objemu finančných prostriedkov do jednotlivých oblastí za účelom realizácie nových investičných zámerov, pre tento účel je v rámci zmeny rozpočtu vyčlenený objem finančných prostriedkov vo výške takmer 3 598 tis. eur,
- zvýšenie, resp. doplnenie rozpočtového krytia výdavkov u vybraných investícií schválených v Rozpočte TSK na roky 2021-2023, čo predstavuje objem približne 2 499 tis. eur.

Z celkového objemu finančných prostriedkov určených v rámci zmeny rozpočtu na realizáciu investičných zámerov, t. j. z objemu približne 11 629 tis. eur je najväčší objem prostriedkov smerovaný do oblasti dopravy, zdravotníctva a vzdelávania. Z toho:

- v oblasti cestnej dopravy predstavuje celkový objem prostriedkov výšku približne 3 106 tis. eur, z toho takmer 1 841 tis. eur je určených na rekonštrukcie mostov, 250 tis. eur na začatie procesu verejného obstarávania strojného vybavenia, techniky a obnovu vozového parku, približne 781 tis. eur na realizáciu prístreškov pre techniku, realizáciu skladov pre chemický posypový materiál a rekonštrukciu administratívnych budov, ako aj 200 tis. eur na rekonštrukciu oporného múru v obci Čavoj,
- v oblasti všeobecnej nemocničnej starostlivosti predstavuje celkový objem prostriedkov výšku takmer 3 384 tis. eur, z toho najväčší objem približne 1 395 tis. eur je smerovaný na vybudovanie nového urgentného príjmu pre NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach, takmer 556 tis. eur na vybudovanie Centra diagnostiky pre NsP Považská Bystrica a takmer 306 tis. eur na stavebné úpravy priestorov OAIM na OMIS pre NsP Myjava,
- napokon objem prostriedkov vyčlenený v zmene rozpočtu pre investičnú oblasť na úseku vzdelávania predstavuje v úhrne približne 3 574 tis. eur, z toho takmer 744 tis. eur je určených na rekonštrukciu kuchyne, výdajne stravy a školskej

jedálne pre SOŠ Jána Antonína Baťu Partizánske, približne 319 tis. eur na zateplenie telocvične pre SPŠ Myjava, 189 tis. eur na vybudovanie bežeckej dráhy s doskočiskom pre Gymnázium Dubnica nad Váhom, približne 192 tis. eur na I. etapu rekonštrukcie budovy školy pre SPŠ Nové Mesto nad Váhom, či 264 tis. eur na obstaranie výukových prvkov za účelom zostrojenia nákladných vozidiel pre SOŠ Považská Bystrica a SOŠ strojnícka Bánovce nad Bebravou.