

Dôvodová správa

I. Všeobecná časť

Rozpočet TSK na roky 2022 - 2024 bol schválený uznesením Z TSK č. 763/2021 zo dňa 22.11.2021. 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 2022-2024 (1. zmena).

II. Osobitná časť

Skutočnosti, ktoré sú dôvodom na spracovanie predkladaného Návrhu na Zmenu Rozpočtu TSK na roky 2022 – 2024 (1. zmena):

Bežné príjmy – zvýšené celkom o 1 451 706 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 2021 v celkovom objeme približne 843 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 2022 v rámci hlavnej kategórie 200 Nedaňové príjmy v objeme približne 145 tis. eur, išlo predovšetkým o vyúčtovanie tržieb z cestovného za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021, ktoré vykonalo Mesto Trenčín v zmysle zmluvy o spolupráci pri zabezpečení prepravy cestujúcich na území mesta spojmi prímestskej autobusovej dopravy, vrátenie preplatkov za energie, vyčíslené na základe vyúčtovaní za dodávku energií do objektov prebytočného majetku Trenčianskeho samosprávneho kraja a do administratívnej budovy Úradu TSK, vrátenie nevyčerpaných dotácií poskytnutých v rozpočtovom roku 2021 verejným a neverejným poskytovateľom sociálnych služieb, ďalej nevyčerpaných dotácií poskytnutých na podporu aktivít v rámci participatívneho komunitného rozpočtu, 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 2022-2024 pri jeho schvaľovaní, avšak na základe nových skutočností,

ktoré očakávajú rozpočtové organizácie k 31.12.2022, 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 22 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 približne 463 tis. eur. Tento objem predstavuje jednak refundáciu časti oprávnených výdavkov vynaložených v minulom období z vlastných zdrojov TSK na implementáciu projektov realizovaných v rámci Operačného programu Interreg V-A SR-ČR a v rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia (takmer 126 tis. eur) a zároveň predstavuje plánované plnenie príjmov formou predfinancovania pre projekt implementovaný v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra (približne 337 tis. eur).

Kapitálové príjmy – zvýšené celkom o 5 354 857 eur:

- aj v kapitálovej časti príjmového rozpočtu je aktuálny vývoj situácie v oblasti realizácie niektorých projektov implementovaných v rámci jednotlivých operačných programov Partnerskej dohody 2014 – 2020 dôvodom pre zvýšenie pôvodne rozpočtovaného objemu kapitálových transferov. Ide o zvýšenie na úrovni takmer 5 355 tis. eur. Rovnako v tomto prípade predstavuje uvedený objem jednak refundáciu časti oprávnených výdavkov (približne 440 tis. eur) a zároveň plánované plnenie príjmov formou predfinancovania pre projekty implementované v rámci Integrovaného regionálneho operačného programu (takmer 4 915 tis. eur).

Príjmové finančné operácie – zvýšené o 21 609 366 eur, pritom dôvodom na zvýšenie pôvodne schváleného objemu príjmových finančných operácií sú nasledovné skutočnosti:

- zapracovanie prostriedkov z peňažného fondu v celkovom objeme takmer 16 353 tis. eur do Rozpočtu TSK na roky 2022-2024, a to za účelom rozpočtového krytia úhrady kapitálových výdavkov realizovaných v roku 2022. 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 5 204 tis. eur za účelom úhrady neuhradenej preukázanej straty za IV. štvrtrok 2021 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 52 tis. eur. Tieto predstavujú rozdiel medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení, prehodnotenú 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 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 2021 zmluvným dopravcom SAD Trenčín, a.s. a SAD Prievidza a.s. v objeme takmer 5 204 tis. eur,

b) vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu hlavne:

- pokračovanie realizácie investičných aktivít započatých na jednotlivých úsekoch ešte v roku 2021, ktoré sa z rôznych dôvodov podarilo zrealizovať v plánovanom období len čiastočne alebo vôbec, objem takýchto investícií predstavuje výšku takmer 4 464 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 približne 3 142 tis. eur,
- zvýšenie, resp. doplnenie rozpočtového krytia výdavkov u vybraných investícií schválených v Rozpočte TSK na roky 2022-2024, resp. schválených v Rozpočte TSK na roky 2021-2023 a prenesených do roku 2022, čo predstavuje objem približne 5 875 tis. eur a napokon
- v nadväznosti na aktuálny vývoj situácie pri realizácii niektorých projektov implementovaných v rámci jednotlivých operačných programov Partnerskej dohody 2014 - 2020 je možné prostredníctvom zmeny rozpočtu smerovať do tejto oblasti o takmer 8 235 tis. eur vyšší objem finančných prostriedkov ako sa pôvodne plánovalo.

Z celkového objemu finančných prostriedkov určených v rámci zmeny rozpočtu na realizáciu investičných akcií, t. j. z objemu približne 13 481 tis. eur je najväčší objem prostriedkov smerovaný do oblasti vzdelávania, dopravy a zdravotníctva. Z toho:

- v oblasti vzdelávania predstavuje celkový objem prostriedkov výšku približne 4 175 tis. eur, z toho takmer 1 125 tis. eur je určených na zníženie energetickej náročnosti budov v správe SOŠ technická Dubnica nad Váhom a v správe Gymnázia Ľ. Štúra Trenčín, 854 tis. eur je určených na podporu športu formou prístavby telocvične pre Gymnázium Púchov, formou vybudovania multifunkčného ihriska pre Gymnázium Považská Bystrica, ako aj multifunkčného ihriska a vypracovania projektovej dokumentácie typovej telocvične pre SOŠ Trenčín a napokon približne 706 tis. eur je určených na rekonštrukciu elektroinštalácie vo vybraných budovách Gymnázia Myjava, SPŠ Dubnica nad Váhom a SOŠ obchodu a služieb Púchov,
- v oblasti cestnej dopravy predstavuje celkový objem prostriedkov výšku približne 3 952 tis. eur, z toho takmer 1 698 tis. eur je určených na obstaranie strojného vybavenia a techniky a približne 1 396 tis. eur je určených na realizáciu prístreškov pre techniku a realizáciu skladov pre chemický posypový materiál. Ide o investičné akcie prenesené z roku 2021,

- v oblasti všeobecnej nemocničnej starostlivosti predstavuje celkový objem prostriedkov výšku takmer 2 378 tis. eur, z toho najväčší objem 530 tis. eur je smerovaný na rekonštrukciu pôrodnej sály pre NsP Považská Bystrica a 603 tis. eur na komplexnú rekonštrukciu kuchyne a prevádzkovej budovy, ako aj vybudovanie nového OAIM pre NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach.