

Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2018 - 2020

Obsah materiálu	strana
1. Predpoklad tvorby Rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja na roky 2018 - 2020	1
2. Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2018 - 2020 - tabuľková časť	11
3. Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2018 - 2020 - textová časť	15
A. BEŽNÝ ROZPOČET	15
1. Bežné príjmy	15
1.1. Daňové príjmy	15
1.2. Nedaňové príjmy	15
1.3. Granty a transfery	16
2. Bežné výdavky	18
2.1. Originálne kompetencie	18
2.1.1. Úrad	18
2.1.2. Financovanie projektov EŠIF	20
2.1.3. Projekty EŠIF – OvZP	20
2.1.4. Doprava SAD	20
2.1.5. Správa a údržba ciest	21
2.1.6. Zdravotníctvo	21
2.1.7. Kultúra	22
2.1.8. Vzdelávanie	22
2.1.9. Sociálna pomoc	23
2.2. Prenesený výkon	24
B. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	25
3. Kapitálové príjmy	25
3.1. Nedaňové príjmy	25
3.2. Granty a transfery	25
3.2.2. Príjmy z projektov EŠIF	25
4. Kapitálové výdavky	26
C. FINANČNÉ OPERÁCIE	27
5. Finančné príjmové operácie	27
6. Finančné výdavkové operácie	28
4. Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2018 - 2020 - v programovej štruktúre	29

Predpoklad tvorby

Rozpočtu TTSK na roky 2018 - 2020

Rozpočet TTSK je jedným z nástrojov, ktorý predstavuje súbor systémových opatrení na dosiahnutie splnenia schvaľovaných vízií a cieľov v ekonomickej a spoločenskej oblasti života v kraji. Hlavný dôraz pri tvorbe rozpočtu kraj kladie na postupné budovanie vysoko produktívneho, udržateľného regionálneho hospodárstva, založeného na vedomostnej ekonomike, ktorá je zároveň ekologická. Vzdelávanie, oblasť vedy a inovačných technológií spolu s infraštruktúrou a sociálnou politikou sú teda prioritnými oblasťami pre plynutie finančných tokov rozpočtu. Takýto rozpočet založený na reálnom raste ekonomiky zakladá možnosť rastu životnej úrovne obyvateľov v kraji.

Priaznivé ukazovatele makroekonomických a daňových prognóz v strednodobom horizonte a snaha o prijímanie dobrých rozhodnutí v záujme obyvateľov kraja tvoria základný pilier tvorby Rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja na roky 2018-2020.

V Návrhu rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja na roky 2018-2020 sú zapracované úlohy „Programu hospodárskeho rozvoja a sociálneho rozvoja Trnavského samosprávneho kraja na roky 2016 – 2020“ (ďalej len PHSR TTSK), s cieľom udržateľného rozvoja ekonomiky a zlepšenia sociálnych podmienok v regióne. Je prehľadný, deklaruje použitie reálnych zdrojov v súlade s ich efektívnym a účelným využitím na prioritné a rozvojové investičné ciele so zámerom zlepšenia životnej úrovne obyvateľov v regióne.

Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2018-2020 je vypracovaný v intenciách rozpočtovej zodpovednosti, keď obyvatelia kraja budú mať možnosť rozhodovať o časti verejných financií.

A/ Základné rámce zostavovania Rozpočtu TTSK na roky 2018 - 2020

Legislatívne prostredie

Tvorba návrhu rozpočtu TTSK na roky 2018-2020 je koncipovaná v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, a zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmu územnej samosprávy, ktoré stanovujú základné princípy tvorby a realizácie rozpočtu subjektu územnej samosprávy. Dôležitou zásadou tvorby a realizácie rozpočtu v zmysle uvedených právnych noriem je zásada transparentnosti rozpočtového procesu, ktorá vychádza z povinnosti zverejňovania „návrhu rozpočtu“ pred jeho schválením príslušným orgánom subjektu verejnej správy k verejnej diskusii a tiež zverejňovania dokumentu „záverečný účet“ ktorý hovorí o plnení rozpočtu a použití verejných prostriedkov na plnenie úloh a cieľov kraja za predchádzajúci rozpočtový rok.

Zásady tvorby rozpočtu ovplyvňuje tiež Ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti (ďalej len ústavný zákon), ktorého princípom je posilnenie rozpočtovej zodpovednosti (prostredníctvom limitu pre výšku dlhu verejnej správy - tzv. dlhovej brzdy) voči budúcim generáciám, dosiahnutie dlhodobej udržateľnosti verejných financií (prostredníctvom limitu verejných výdavkov) a transparentnosti v tvorbe a realizácii rozpočtu za príslušný rozpočtový rok. Vymedzuje tiež povinnosti a opatrenia, ktoré je potrebné prijímať na rôznych úrovniach pri dosiahnutí určitej hranice hrubého dlhu verejnej

správy a konkretizuje aj povinnosti vyšších územných celkov v závislosti od výšky dlhu SR a dlhu subjektu územnej samosprávy (obce a VÚC).

Výšku dlhu verejnej správy SR ako percentuálneho podielu na hrubom domácom produkte (ďalej len HDP) zverejňuje Európska komisia (Eurostat). Na základe štatistických údajov zverejnených v rámci jesennej notifikácie Eurostatu z 23. októbra 2017 hrubý dlh verejnej správy dosiahol v roku 2016 úroveň 51,8 % HDP a udržal sa v prvom pásme dlhovej brzdy ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti. Sankcie viažuce sa k tomuto pásmu predstavujú povinnosť MF SR zdôvodniť národnej rade výšku dlhu a navrhnúť opatrenia na jeho ďalšie zníženie. V zmysle ustanovení zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ak celková suma dlhu VÚC dosiahne 50% a nedosiahne 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, je VÚC povinný prijať opatrenia na zníženie celkového dlhu, vykonať zmeny rozpočtu, ktoré zabezpečia jeho vyrovnanosť.

Za dôležitý zdroj východiskových informácií v procese tvorby rozpočtu je považovaný Programu stability SR na roky 2016 až 2019, ktorý obsahuje popis stavu a vývoja ekonomiky Slovenskej republiky, princípy jej ďalšieho smerovania, nástroje na dosiahnutie hlavných rozpočtových cieľov verejnej správy a na zníženie hrubého dlhu a deficitu.

Hodnotenie efektívnosti verejných výdavkov realizované prostredníctvom projektu „Hodnota za peniaze“ predstavuje súhrn informácií o úrovni efektívnosti použitých verejných prostriedkov za predchádzajúce obdobie. Rozhodujúcim kritériom v tomto hodnotení sú výsledky v koncepte pohľadu maximálneho úžitku pre občanov a rastu ich blahobytu. Informácie a závery z týchto revízií budú podkladom pre správne a efektívne rozhodovanie v oblasti rozpočtovej politiky. V roku 2017 prebieha revízia zameraná na trh práce a sociálny systém, vzdelávanie a životné prostredie, ktoré spolu predstavujú značnú časť výdavkov verejnej správy.

Dôležitým rámcom zostavovania rozpočtu okrem makroekonomických a daňových prognóz je Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2018 – 2020, ktorý obsahuje základné parametre očakávaných daňových príjmov s vplyvom legislatívnych zmien pre územnú samosprávu.

Makroekonomické prognózy a ich vývoj

Júnové makroekonomické prognózy pre rok 2017 predpokladajú rast ekonomiky na úrovni 3,3 % HDP, kde zdrojom je domáci dopyt, keď spotreba domácností vďaka zlepšujúcemu sa trhu práce dosiahne najrýchlejšie tempo rastu od krízy v roku 2009. Pre rok 2018 predpokladá zrýchlenie na 4,2 %, za predpokladu dynamiky spotreby domácností a oživenia investícií, ktoré potiahne súkromný sektor a predovšetkým automobilový priemysel. Na trhu práce pribudne 40 tisíc nových pracovných miest, ktoré znížia mieru nezamestnanosti v roku 2017 na úroveň 8,2 %. Inflácia sa v tomto roku vráti do kladných čísiel, kde dosiahne úroveň 1,3 % v roku 2017 a v roku 2018 predpokladá úroveň 1,7% vplyvom rastu cien energetických komodít na svetových trhoch a zvýšenia regulovaných cien energií.

Septembrové makroekonomické prognózy v tomto roku potvrdzujú výkon Slovenskej ekonomiky na úrovni 3,3 %. V roku 2018 prognóza predpokladá zrýchlenie ekonomického rastu na 4,2%, keď sa k robustnému vývoju spotreby domácností pridá export z nábehu novej automobilovej výroby vo VW (Volkswagen SK) a ku koncu roka aj v JLR (Jaguar Land Rover). V ďalších rokoch porastie ekonomika vďaka dynamickému exportu v automobilkách, a tiež domáca spotreba si udrží stabilné tempo na celom strednodobom horizonte. Nových 47 tisíc pracovných miest v roku 2017 prinesie zvýšenie zamestnanosti o 1,9 % najmä v oblasti priemyslu a trhových služieb. V nasledujúcich rokoch však kvôli

nedostatku voľnej pracovnej sily sa očakáva zmiernovanie tempa rastu zamestnanosti smerom k 1 % na úkor rastu produktivity práce. Podobne miera nezamestnanosti dosiahne v roku 2017 historické minimum vo výške 8,2 % a do roku 2020 sa priblíži k úrovni 6 %. Priemerná nominálna mzda v roku 2017 vzrastie o 3,9 % a naďalej bude rásť hlavne v oblasti priemyslu, ktorý pociťuje najvýraznejší nedostatok pracovnej sily. Tempo rastu reálnej mzdy v roku 2017 vo výške 2,6 % bude v nasledujúcich rokoch rásť pomalšie, bude tlmené oživením inflácie. Keďže v roku 2017 sa obnovil rast cien, celková inflácia dosiahne úroveň 1,3 %, kde významný nárast zaznamenajú ceny potravín. Na druhej strane, silnejúci kurz eura a klesajúca cena ropy tlmí zvyšovanie cien obchodovateľných tovarov. V nasledujúcich rokoch bude pokračovať rast tzv. dopytovej inflácie vplyvom rastu cien trhových služieb a tiež očakávaného zvýšenia regulovaných cien energií, spôsobené rastom cien energetických komodít na svetových trhoch. V závere strednodobého horizontu v roku 2020 sa predpokladá inflácia na úrovni 2,1 %.

Prehľad o skutočnom vývoji a prognózach hlavných makroekonomických indikátorov ekonomiky, ktoré rozhodujúcou mierou ovplyvňujú daňové základne poskytuje nasledovná tabuľka.

v %

ukazovateľ/rok	skutočnosť		prognóza jún 2017			prognóza september 2017			
	2015	2016	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
Hrubý domáci produkt HDP reálny rast	3,6	3,3	4,2	4,4	3,9	3,3	4,2	4,4	3,9
Zamestnanosť registrovaná	2,1	2,5	1,2	1,0	1,0	1,9	1,4	1,0	1,0
Miera nezamestnanosti	11,5	9,6	7,5	6,9	6,2	8,2	7,3	6,7	6,1
Nominálna mzda	2,9	3,3	4,6	4,8	5,2	3,9	4,6	4,8	5,2
Reálna mzda	3,3	3,8	2,9	2,8	3,0	2,6	2,9	2,9	3,1
Inflácia	-0,3	-0,5	1,7	1,9	2,1	1,3	1,7	1,9	2,1

Zdroj: ŠÚ SR, IFP

Prognózy IFP september 2017

Celkový vplyv aktualizácie makroeconomickej prognózy na daňové základne je pozitívny. Strednodobá prognóza makroekonomického vývoja bola všetkými členmi Výboru pre makroekonomické prognózy charakterizovaná ako realistická.

Vývoj v eurozóne

V prostredí eurozóny dynamika rastu globálnej ekonomiky nepoľavuje. Oživenie je badateľné naprieč jednotlivými ekonomikami (Nemecko, Španielsko, Francúzsko, Taliansko). Rast je ťahaný okrem domácej spotreby tiež zahraničným dopytom. Oživenie sa opiera o silnú bázu trhu práce, ekonomický optimizmus spotrebiteľov a firiem v domácom prostredí a v globálnej economickej aktivite vo svete. Prognóza predpokladá udržanie súčasného tempa rastu v eurozóne na strednodobom horizonte vplyvom stabilného tempa rastu nemeckej a španielskej ekonomiky.

Zotavenie prebiehajúce v eurozóne je v kontraste s vývojom vo Veľkej Británii. Zatiaľ nie je jasné, ako budú upravené obchodné vzťahy medzi Veľkou Britániou a EÚ v momente britského exitu. Je možné, že nová obchodná dohoda sa začne rodiť až po samotnom odchode Británie z EÚ, čo je negatívnym rizikom prognózy. Pod tlakom je nielen externý sektor v

dôsledku očakávaného vplyvu Brexitu, ale tiež spotreba domácností vplyvom nízkej spotrebiteľskej dôvery, vysokej inflácie, stagnujúcich miezd.

Riziká makroekonomickej prognózy sú vybilancované.

Negatívnymi rizikami sú:

- hrozba protekcionizmu vo svetovom obchode,
- nestabilný bankový sektor v Taliansku,
- konflikt na Kórejskom poloostrove,
- volatilita eura.

Za pozitívne riziká možno považovať:

- hladký priebeh Brexit-u,
- benefit na svetovú ekonomiku plynúci z fiškálnej expanzie v USA,
- výraznejšie zrýchlenie rastu miezd na prehrievajúcom sa trhu práce, ktorý sa cez dodatočný tlak na rast miezd v súkromnom sektore môže preniesť do vyššieho rastu cien,
- zrýchlenie domácej ekonomiky v dôsledku obnovenia väzby na zvýšenie výkonu obchodných partnerov SR.

Daňové prognózy

Daňové prognózy z februára 2017 prezentujú počnúc rokom 2017 zvýšenie odhadu daňových príjmov vplyvom vyššieho rastu trhu práce. Za rok 2016 prognóza znižuje odhad daňových a odvodových príjmov o 72 mil. EUR z dôvodu veľkého poklesu dane z príjmov právnických osôb (vplyv zrušenia daňovej licencie), ktorú čiastočne kompenzoval vyšší výber dane z príjmu fyzických osôb a zdravotných odvodov.

Júnové daňové prognózy hovoria o protichodnosti vo výbere jednotlivých daní. Kým priaznivý vývoj ekonomiky, najmä trhu práce a stabilizácia úspešnosti výberu DPH zvyšujú daňové a odvodové príjmy, protichodne prognózu ovplyvňuje vývoj dane z príjmu právnických osôb, ktorý je výsledkom poklesu zisku firiem a odkladu daňových priznaní. Rast úspešnosti výberu očakávame pri dani z príjmov a odvodoch pracujúcich. Trh práce a domáci dopyt ako pozitívne faktory priaznivo ovplyvňujú vývoj dane z príjmu fyzických osôb (ďalej len DPFO), ktorá je zdrojom daňových príjmov pre VÚC.

Septembrové prognózy daňových a odvodových príjmov v porovnaní s júnovou prognózou mierne zvyšujú odhad daňových príjmov v rokoch 2018-2020. Pozitívna situácia na trhu práce zásadným spôsobom ovplyvňuje aktualizáciu výnosu DPFO. Pokračujúci rast trhu práce sa prelieva do rastúcej spotreby domácností, ktorá dosahuje najvyššiu dynamiku od roku 2008. Za prvý polrok 2017 medziročne rástol výnos DPFO zo závislej činnosti. Celkové daňové príjmy sa vyvíjajú pozitívne, pričom značne priaznivý vývoj v porovnaní s rozpočtom na rok 2017 sledujeme u odvodových príjmov a DPFO z lepšieho trhu práce. Tieto prognózy boli prerokované na zasadnutí Výboru pre daňové prognózy (VpDP) dňa 21. septembra 2017 a jej členmi boli označené za prognózy realistické.

Nasledovná tabuľka poskytuje prehľad o skutočných a predpokladaných príjmoch z DPFO pre SR, ich medziročných zmien v jednotlivých rokoch porovnaním prognóz a údajov v Návrhu rozpočtu VS na roky 2018-2020.

Rok	Rozpočet VS na roky 2018-2020	Medziročná zmena rozpočtu VS 2018-2020	Prognóza (jún) 2017	Aktuálna prognóza (september) 2017	Medziročná zmena septembrovej prognózy DPFO	Zmena aktuálnej prognózy (september) oproti prognóze (jún) 2017
	1		2	3		
	v mil. EUR	v %	v mil. EUR	v mil. EUR	v %	v %
2013 SK	2 146	X	2 146	2 146	X	X
2014 SK	2 280	6,24	2 280	2 280	6,24	X
2015 SK	2 464	8,07	2 464	2 464	8,07	X
2016 OS	2 682	8,85	2 682	2 682	8,85	X
2017 OS	2 866	6,86	2 850	2 866	6,86	0,56
2018 N	3 077	7,36	3 048	3 077	7,36	0,95
2019 N	3 296	7,12	3 258	3 296	7,12	1,17
2020 N	3 542	7,46	3 494	3 542	7,46	1,37

Zdroj: MF SR júnové a septembrové daňové prognózy, Rozpočet VS 2018-2020
Vysvetlivky: SK - skutočnosť, OS - očakávaná skutočnosť, N – návrh, prognóza

Z prehľadu je zrejmé, že hodnoty predpokladu príjmov z DPFO obsiahnuté v dokumente Rozpočet VS na roky 2018-2020 sú identické s hodnotami uvedenými v septembrových prognózach daňových príjmov na roky 2017-2020. Medziročné zmeny septembrovej prognózy v horizonte rokov 2017 až 2020 sa pohybujú v priemere na úrovni 7,2%. Zmena aktuálnej (septembrovej) prognózy oproti júnovej prognóze v rokoch 2017 až 2020 nie je významná, vykazuje len mierny vzostup v priemere 1%.

Za riziká v naplnení daňových prognóz možno považovať odchýlky vo vývoji makroekonomických ukazovateľov a tiež nenaplnenie predpokladu rastu ekonomiky v strednodobom vývoji.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2018 – 2020

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2018 - 2020 (ďalej len „Návrh RVS“) schválený Vládou SR dňa 11.10.2017 vychádza z aktuálnej ekonomickej situácie na Slovensku, z Programového vyhlásenia vlády SR, aktuálnych makroekonomických a daňových prognóz a zohľadňuje tiež aktuálny predpoklad vývoja rozpočtu verejnej správy v roku 2017. Stratégia rozpočtovej politiky je zameraná na dosiahnutie dlhodobej udržateľnosti verejných financií v súlade s Programom stability Slovenska na roky 2017-2020.

Podľa notifikovaných údajov Eurostatu dosiahol v roku 2016 deficit verejnej správy 1,68% HDP, kde k zlepšeniu oproti rozpočtovému cieľu (1,93% HDP) prispel neočakávaný pozitívny výsledok hospodárenia samospráv. Schválený rozpočtový cieľ na rok 2017 vo výške 1,29% HDP zostáva nezmenený. Hodnota deficitu verejnej správy na rok 2018 je predpokladaná vo výške 0,83% HDP, v roku 2019 na úrovni 0,10% HDP, a v roku 2020 navrhuje vyrovnané hospodárenie rozpočtu verejnej správy v súlade s požiadavkami Európskej komisie.

Na základe štatistických údajov zverejnených v rámci jesennej notifikácie Eurostatu z 23. októbra 2017 hrubý dlh verejnej správy dosiahol v roku 2016 úroveň 51,8 % HDP a udržal sa v prvom pásme dlhovej brzdy ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti. Sankcie viažuce sa k tomuto pásmu predstavujú povinnosť MF SR zdôvodniť národnej rade výšku dlhu a navrhnúť opatrenia na jeho ďalšie zníženie. Sankcie sa uplatňujú až kým výška dlhu neklesne pod prvú hranicu, t.j. 50 % HDP.

Predpokladaná výška hrubého dlhu na rok 2017 na základe aktuálnych predpokladov dosiahne úroveň 51,1% HDP. Dôvodom očakávaného poklesu oproti roku 2016 o 0,7 p.b. je najmä zrýchľujúci sa rast HDP, prognózované tempo inflácie a očakávané dosiahnutie prebytku primárneho salda v rámci pokračujúcej konsolidácie verejných financií.

Hrubý dlh verejnej správy za rok 2018 je predpokladaný na úrovni 49,9% HDP a na základe parametrov fiškálneho rámca pre rozpočet verejnej správy na roky 2018-2020 sa očakáva jeho ďalší pokles až na úroveň 45,5% HDP v roku 2020, pričom od roku 2019 klesne dlh mimo sankčných pásiem dlhovej brzdy.

V predložennom Návrhu RVS sú na príjmovej a výdavkovej strane zapracované zámery vlády SR realizované prostredníctvom viacerých opatrení a ďalšie tituly vyplývajúce z legislatívnych zmien. Na príjmovej strane rozpočtu dochádza k zmene z dôvodu zrušenia daňovej licencie na dani z príjmov právnických osôb, zavádza sa zmena pri uplatňovaní super odpočtu výdavkov na vedu a výskum, upravuje sa odpisovanie technického zhodnotenia pre sektor kúpeľníctva a do daňového systému sa zavádza nezdaniteľná časť na kúpeľnú starostlivosť. Zároveň sa novelou zákona o dani z pridanej hodnoty oslobodí materiálna humanitárna pomoc venovaná súkromnými spoločnosťami od dane z pridanej hodnoty. Návrh RVS zohľadňuje legislatívne zmeny, ktoré ovplyvňujú výšku vybranej DPFO a teda aj výšku príjmov z tejto dane pre VÚC:

- ide o novelu zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, ktorá umožní subjektom v sektore kúpeľníctva samostatné odpisovanie technického zhodnotenia, ak jeho objem presiahne 10% zo vstupnej ceny budovy, s dobou odpisovania 6 rokov;

- do daňového systému sa zavádza nezdaniteľná časť na kúpeľnú starostlivosť cez výšku nezdaniteľnej časti základu dane (maximálne 50 eur) a daňovník si ju môže uplatniť kumulatívne aj na manželku a vyživované dieťa;

- zavedenie daňového bonusu na hypotéky, čím sa nahradí štátny príspevok pre mladých, keď si daňovník bude môcť uplatniť daňový bonus na zaplatené úroky vo výške 50% zo zaplatených úrokov, najviac však do výšky 400 eur v príslušnom zdaňovacom období.

Dopad týchto legislatívnych zmien na príjmy z DPFO bol kvantifikovaný v septembrových prognózach vo výške -571 tis. Eur pre rok 2019 a -614 tis. Eur pre rok 2020 ako mierne negatívny vplyv na výnos tejto dane. Medziročný nárast DPFO v globálnom aspekte bol prekrytý pozitívnym prírastkom dane vplyvom stabilného rastu ekonomiky a zamestnanosti v strednodobom výhľade.

Finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí a VÚC sa budú realizovať prostredníctvom podielu na dani z príjmov fyzických osôb a dotácií z príslušných kapitol štátneho rozpočtu, ako napr. financovanie kompetencií preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie úlohy spojené najmä s realizáciou projektov v rámci štrukturálnych fondov EÚ napr. v súvislosti s podporou regionálneho rozvoja, vzdelávania, európskej územnej spolupráce a pod.

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o vývoji výnosu DPFO pre VÚC spolu podľa Návrhu RVS na roky 2018 – 2020, predpokladaný výnos DPFO pre TTSK a jeho medziročné zmeny.

Rok	Výnos DPFO pre VÚC spolu podľa Návrhu RVS na roky 2018-2020	Medziročná zmena výnosu DPFO pre VÚC	Výnos DPFO pre TTSK	Medziročná zmena výnosu DPFO pre TTSK
	v tis. EUR	v %	v tis. EUR	v %
2013 S	549 961	X	57 490	X
2014 S	577 830	5,07	60 126	4,59
2015 S	640 180	10,79	67 320	11,96
2016 S	716 364	11,90	75 407	12,01
2017 OS	756 166	5,56	79 557	5,50
2018 N*	824 379	9,02	84 557	6,28
2019 N*	890 182	7,98	91 306	7,98
2020 N*	956 952	7,50	98 155	7,50

Zdroj: Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2018-2020

Vysvetlivky: S - skutočnosť, OS - očakávaná skutočnosť, N - návrh- prognóza,

* údaj vychádza z Návrhu RVS na roky 2018-2020, prepočtom koeficientom na výpočet podielu na výnose dane (1,02570 pre TTSK).

Údaje v tabuľke obsahujú skutočné alebo navrhované daňové príjmy VÚC v rokoch 2013-2020. V rokoch 2013-2016 sú uvedené údaje o skutočných daňových príjmoch pre TTSK. Očakávaná skutočnosť daňových príjmov pre TTSK za rok 2017 je stanovená na základe doteraz skutočne prijatých zdrojov z Finančného riaditeľstva SR. Predpoklad príjmov z DPFO pre TTSK na roky 2018-2020 je stanovený z celkového objemu daňových príjmov pre VÚC spolu prepočtom pomocou koeficienta na výpočet podielu na výnose DPFO pre TTSK. Z prehľadu je zrejmé, že priemerný medziročný nárast príjmov v rokoch 2018 – 2020 podľa Návrhu RVS (8,16%) je asi o 0,85 p.b. vyšší ako v hodnotách nárastu z údajov septembrových prognóz (7,31%). Návrh RVS na roky 2018-2020 možno charakterizovať ako optimistický plán hospodárenia, ktorý pokračuje v ceste k vyrovnanému rozpočtu verejnej správy.

B/ Tvorba návrhu rozpočtu TTSK na roky 2018 – 2020

Základné východisko pre zostavenie rozpočtu TTSK na roky 2018-2020 tvoria makroekonomické a daňové prognózy, Program stability Slovenskej republiky na roky 2017 až 2020, Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 schválený Vládou SR dňa 11.10.2017 a tiež Program hospodárskeho rozvoja a sociálneho rozvoja Trnavského samosprávneho kraja na roky 2016 – 2020 (ďalej len PHSR TTSK).

Rozpočtová politika TTSK na roky 2018-2020 je koncipovaná so zreteľom na dosiahnutie cieľov PHSR a hlavné poslanie TTSK, ktorým je skvalitnenie života a poskytovaných služieb obyvateľom kraja, zhodnocovanie a zveľaďovanie čistého bohatstva kraja na princípe prijímania dobrých rozhodnutí v záujme jeho obyvateľov.

Rozpočet TTSK na rok 2018 je navrhnutý ako vyrovnaný s tým, že bežný rozpočet je prebytkový a kapitálový rozpočet schodkový, pričom schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami (vo forme úverov a rezervného fondu) a kapitálovými príjmami (vo forme grantov na projekty EŠIF).

V Rozpočte TTSK na roky 2018 - 2020 sú deklarované nasledovné priority a ciele:

- systémové riešenie odmeňovania v oblasti sociálnych služieb,
- systémové riešenie regionálnych ciest II. a III. triedy, vrátane mostov a križovatiek cestou pokračovania ich komplexnej rekonštrukcie,
- zlepšenie podmienok kvalitného vzdelávania hlavne formou podpory duálneho vzdelávacieho procesu, pokračovanie v rozpracovaných investičných akciách v oblasti škôl a zariadení vzdelávania, investičné zámery na zníženie energetickej náročnosti budov a priestorov slúžiacich pre potreby vzdelávania,
- inovatívne investičné projekty so žiadosťou o nenávratný finančný príspevok z prostriedkov Európskych štrukturálnych a investičných fondov (EŠIF), efektívna realizácia aktuálnych projektov v rámci Integrovaného regionálneho operačného programu (IROP),
- finančná podpora realizácie a budovania cyklotrás v rámci regiónu ako významnej rozvojovej investície v oblasti cestovného ruchu,

Takto zostavený Rozpočet TTSK na roky 2018-2020 možno považovať za rozvojový plán smerujúci k udržateľnému rastu životnej úrovne obyvateľov regiónu cestou efektívneho, zodpovedného vynakladania verejných prostriedkov.

Príjmová časť rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu TTSK na rok 2018 sú rozpočtované vo výške 131 373 651 EUR, čo predstavuje 9,72% nárast oproti schválenému rozpočtu bežných príjmov na rok 2017. Rozhodujúci podiel na tomto náraste majú daňové príjmy, konkrétne daň z príjmov fyzických osôb (79 557 000 EUR) 7,62% nárastom oproti úrovni schváleného rozpočtu na rok 2017 (73 924 000 EUR). Takto stanovený rozpočet daňových príjmov na rok 2018 má podporu jednak v monitorovaní skutočne prijatých príjmov z DPFO v roku 2017 (predpoklad očakávanej skutočnosti pre TTSK vo výške 81 194 757 EUR), v prognózach Inštitútu finančnej politiky (ďalej len IFP) pri MFSR, a Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018-2020 schválenom Vládou SR.

Daňové príjmy na rok 2018 sú stanovené obozretne s prihliadnutím na ich vývoj v posledných rokoch a tvoria 60,56 % podielu z celkových bežných príjmov, nedaňové príjmy predstavujú 8,06% z celkových bežných príjmov a granty a transfery (na prenesený výkon pre školstvo, úrad a príjmy z projektov EŠIF) tvoria 31,38 % z celkových bežných príjmov TTSK na rok 2018.

Bežné nedaňové príjmy vo výške 10 586 288 EUR vychádzajú z predpokladov jednotlivých odborných útvarov (odbor školstva, odbor sociálnej pomoci, odbor dopravnej politiky, odbor finančnej správy). Bežné príjmy z grantov a transferov v celkovej výške 41 230 363 EUR sú tvorené z prostriedkov na prenesený výkon v oblasti vzdelávania vo výške 38 828 684 EUR a z bežných príjmov na originálne kompetencie vo výške 2 401 679 EUR. Bežné príjmy na originálne kompetencie v celkovej výške 2 401 679 EUR sú tvorené z príjmov z prostriedkov EŠIF (1 766 679 EUR) a z účelovo určených grantov a transferov pre oblasť vzdelávania a sociálnej pomoci (635 000 EUR).

Príjmy kapitálového rozpočtu na rok 2018 v celkovej výške 22 253 756 EUR sú tvorené príjmami z prostriedkov EŠIF na investičné projekty.

Výdavková časť rozpočtu

Pri zostavovaní výdavkovej časti Návrhu rozpočtu TTSK na roky 2018 - 2020 boli akceptované hlavne priority vytýčené pre rok 2018 a optimalizácia prerozdelenia zdrojov do jednotlivých oblastí činnosti.

Bežné výdavky na rok 2018 vo výške 122 066 410 EUR predstavujú nárast vo výške 7,23% oproti schválenému rozpočtu na rok 2017. Tento nižší nárast výdavkov oproti

úrovni rastu bežných príjmov voči schválenému rozpočtu na rok 2017 je základňou tvorby zdrojov v prebytku bežného rozpočtu potrebného na vykrytie kapitálových potrieb a výdavkových finančných operácií (splátky istín úverov). Výdavková časť bežného rozpočtu obsahuje výdavky na financovanie základných úloh v oblasti dopravy, komunikácií, kultúry, školstva, sociálnej pomoci, prevádzky úradu, financovania projektov EŠIF a výdavkov spojených so splácaním prevzatých záväzkov zo zrušených NsP – príspevkových organizácií. Nárast výdavkov oproti rozpočtu na rok 2017 je zaznamenaný v oblasti výdavkov na projekty z EŠIF z dôvodu implementácie projektov, ďalej v oblasti výdavkov na vzdelávanie (39%), výdavkov na sociálnu pomoc (8%) a kultúru (7%).

Výdavková časť kapitálového rozpočtu na rok 2018 vo výške 38 863 503 EUR je približne na úrovni rozpočtu na rok 2017. Popri investíciách z projektov financovaných z európskych štrukturálnych a investičných fondov (EŠIF) úradu a OvZP vo výške 27 973 748 EUR, rozpočet vytvára priestor na investície do ostatných oblastí života regiónu ako je vzdelávanie, sociálna pomoc, kultúra a komunikácie v celkovej výške 10 889 755 EUR.

Register investícií TTSK pre rok 2017 zatiaľ nie je vypracovaný, nakoľko systémový plán investícií s rozpisom podľa jednotlivých odborov, investičných akcií a obstarania kapitálového majetku v príslušných objemoch pre rok 2018 bude vypracovaný v priebehu roka 2018 v súlade s úpravami rozpočtu na rok 2018.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie v celkovej výške 10 343 986 EUR predstavujú hlavne zdroj krytia schodku kapitálového rozpočtu. Ich rozhodujúcou časťou sú úverové zdroje na financovanie investičných projektov z EŠIF vo výške 3 646 000 EUR a komerčný úver vo výške 4 000 000 EUR ako druhá tranža úveru na kapitálové výdavky poskytnutého Trnavskému samosprávnemu kraju v roku 2017 z Rozvojovej banky rady Európy v celkovej výške 8 000 000 EUR. Ďalším zdrojom financovania kapitálových výdavkov v roku 2018 je rezervný fond, zapojený vo výške 2 697 986 EUR, ktorý bude tvorený z prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2017.

Výdavkové finančné operácie vo výške 3 041 480 EUR predstavujú potrebu prostriedkov na splátky istín prijatých úverov,

- na základe splátkového kalendára k úverovej zmluve č. 79/ZF/2011 uzatvorenej s VÚB a.s. na čiastku 19 800 000 EUR splátka istín vo výške 1 041 480 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2018 bude vo výške 13 551 120 EUR,
- na základe splátkového kalendára k úverovej zmluve č. 43/092/CC/2011 uzatvorenej so SLSP a.s. na čiastku 30 000 000 EUR splátka istín vo výške 1 666 667 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2018 bude vo výške 19 999 998 EUR,
- na základe splátkového kalendára k úveru od CEB LD 1874 I. tranža vo výške 5 000 000 EUR splátka istín vo výške 333 333 EUR. Zostatok úveru z I. tranže k 31.12.2018 bude vo výške 4 666 667 EUR.

Programový rozpočet TTSK

Rozpočet TTSK na roky 2018 - 2020 je v súlade s ustanovením § 9 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov spracovaný aj vo forme programového rozpočtu, v ktorom sú vyjadrené zámery a ciele, ktoré napomáhajú rozvoju územia a skvalitneniu života obyvateľov regiónu.

Cieľom programového rozpočtovania je snaha o maximálnu efektívnosť a adresnosť pri nakladaní a rozdeľovaní verejných zdrojov a prezentovanie plnenia zámerov a cieľov,

ktoré sú pilierom rozpočtu. Programová štruktúra návrhu rozpočtu TTSK je tvorená štrnástimi programami:

- Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola
- Program 2: Cestovný ruch a propagácia
- Program 3: Propagácia a marketing
- Program 4: Interné služby
- Program 5: Bezpečnosť
- Program 6: Komunikácie
- Program 7: Doprava
- Program 8: Vzdelávanie
- Program 9: Šport
- Program 10: Kultúra
- Program 11: Sociálne služby
- Program 12: Prostredie pre život
- Program 13: Zdravotníctvo
- Program 14: Administratíva

V Trnave, dňa 29. novembra 2017

Spracoval: Ing. Darina Ambrušová,

Predkladá: Ing. Oľga Palovičová,

Zodpovedný: Mgr. Jozef Behul
poverený riadením sekcie riadenia ÚTTSK