

Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2017 - 2019

Obsah materiálu	strana
1. Predpoklad tvorby Rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja na roky 2017 - 2019	1
2. Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2017 - 2019 - tabuľková časť	11
3. Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2017 - 2019 - 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	17
2.1. Originálne kompetencie	18
2.1.1. Úrad	18
2.1.2. Financovanie projektov EŠIF	19
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	24
3. Kapitálové príjmy	24
3.1. Nedaňové príjmy	24
3.2. Granty a transfery	25
3.2.2. Príjmy z projektov EŠIF	25
4. Kapitálové výdavky	25
C. FINANČNÉ OPERÁCIE	27
5. Finančné príjmové operácie	27
6. Finančné výdavkové operácie	28
4. Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2017 - 2019 - v programovej štruktúre	29

Predpoklad tvorby

Rozpočtu TTSK na roky 2017 - 2019

Základným nástrojom politiky riadenia a financovania ekonomických a spoločenských procesov v kraji je rozpočet. Tvorba Rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja na roky 2017-2019 vychádza z predpokladu priaznivej strednodobej prognózy vývoja ekonomiky v našej krajine, napriek turbulentnému vývoju rozvinutých krajín eurozóny. Vonkajšie prostredie však môže priniesť negatívne vplyvy, keďže rozvojové krajiny čelia výraznému poklesu ekonomík, na finančných trhoch pretrváva neistota, aktivity hlavných bankových inštitúcií sú zamerané na dosiahnutie požadovanej úrovne inflácie. Eurozóna tak stále čelí nízkej inflácii a slabému rastu produktivity.

Rozpočet Trnavského samosprávneho kraja na roky 2017-2019 je vypracovaný v intenciách transparentnosti, rozpočtovej zodpovednosti, pokračujúcej konsolidácii verejných financií, prognóz a legislatívnych zmien.

Návrh rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja na roky 2017-2019 vychádza z úloh Programu hospodárskeho rozvoja a sociálneho rozvoja Trnavského samosprávneho kraja na roky 2016 – 2020 (ďalej len PHSR TTSK), s cieľom rozvoja ekonomiky a zlepšenia sociálnych podmienok v regióne. Je transparentný, deklaruje použitie reálnych zdrojov v súlade s ich efektívnym a účelným využitím hlavne na rozvojové investičné ciele so zámerom skvalitnenia života obyvateľov v regióne.

A/ Základné rámce zostavovania Rozpočtu TTSK na roky 2017 - 2019

Legislatívne prostredie

Návrh rozpočtu TTSK na roky 2017-2019 je zostavovaný v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorý upravuje základné princípy tvorby a realizácie rozpočtu subjektu územnej samosprávy a zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, ktorý stanovuje podiel na výnose dane z príjmu fyzických osôb (ďalej len DPFO) pre vyššie územné celky (v súčasnosti 30%) z objemu vybranej DPFO.

Zásady tvorby rozpočtu ovplyvňuje tiež Ústavný zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti (ďalej len ústavný zákon), ktorého princípom je posilnenie zodpovednosti voči budúcim generáciám a dosiahnutie dlhodobej udržateľnosti verejných financií. Špecifikuje 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. 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 21. októbra 2016 hrubý dlh verejnej správy dosiahol v roku 2015 úroveň 52,5 % 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. Východiskom tvorby rozpočtu sú tiež princípy ďalšieho smerovania v zmysle Programu stability SR na roky 2016 až 2019, ktorý obsahuje popis stavu a vývoja ekonomiky Slovenskej republiky, rozpočtové ciele verejnej správy (zníženie hrubého dlhu a deficitu) a možnosti ich dosiahnutia.

Novým nástrojom pre dosiahnutie vyrovnaného rozpočtu ako aj zvýšenia hodnoty za peniaze je hodnotenie efektívnosti verejných výdavkov, ktorého koncept znamená voľbu prístupu s maximálnym úžitkom pre občanov, kde pre blahobyt spoločnosti sú rozhodujúce výsledky. V tejto súvislosti Vláda SR spustila projekt „Hodnota za peniaze“, v rámci ktorého plánuje zreformovať pravidlá, nastaviť procesy a posilniť inštitúcie, ktoré podporia prijímanie dobrých rozhodnutí vo verejnom záujme. Prostredníctvom projektu „Hodnota za peniaze“ sa môže zabezpečiť zvýšenie kvality verejných financií. Jedným z nástrojov tohto projektu (Hodnota za peniaze) je komplexná revízia väčšiny verejných výdavkov. Vláda sa k nemu zaviazala v Programovom vyhlásení, plány bližšie rozpracovala v Programe stability SR. V roku 2016 prebieha revízia zameraná na zdravotníctvo, dopravu a informatizáciu verejnej správy, ktoré spolu predstavujú viac ako 40 % výdavkov verejnej správy zo štátneho rozpočtu. Úspešné revízie výdavkov sa stávajú súčasťou rozpočtového procesu a slúžia ako nástroj na presadenie politických priorít v rámci vlády a štátnej správy.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2017 – 2019, schválený vládou SR, ktorý obsahuje základné parametre očakávaných daňových príjmov s vplyvom legislatívnych zmien pre územnú samosprávu.

Makroekonomické prognózy a ich vývoj

Makroekonomické prognózy z februára na základe vývoja indikátorov hovoria skôr o stabilizovanom raste v eurozóne ako o raste v najbližších mesiacoch. Ekonomika Slovenska v roku 2016 predpokladá mierne zvýšenie rastu (3,2 % HDP) vďaka investíciám v automobilovom sektore a rastu na trhu práce (1,3%), avšak utlmená inflácia (0,2 %) bude pretrvávajúť v roku 2016 vplyvom deflácie cien palív vďaka ropnému šoku a predpokladu o znížení ceny plynu v septembri 2016.

Júnové makroekonomické prognózy potvrdzujú februárovú prognózu rastu ekonomiky Slovenska v roku 2016 na úrovni 3,2 % HDP vplyvom rastu trhu práce, hoci výhľad externého prostredia sa mierne zhoršuje. V roku 2017 sa rast ekonomiky zrýchli na 3,7 % HDP (zlepšenie exportnej výkonnosti a investičnej aktivity pokračujúcou výstavbou závodov JLR (Jaguar Land Rover), VW (Volkswagen SK) a komunikácie D4/R7 (Diaľnica D4 - Rýchlostná cesta R7). Trh práce bude pokračovať v robustnom raste 1,7 % v roku 2016. Priemerná inflácia v roku 2016 (-0,3 %) sa v júnových prognózach prepadla do zápornej hodnoty, v závere roka sa však očakáva prechod inflácie do kladných hodnôt, vplyvom postupného zotavovania cien ropy. Septembrové prognózy predpokladajú svižný rast ekonomiky SR a nové pracovné miesta. Slovenská ekonomika aj v tomto roku (2016) zopakuje silný rast o 3,6% HDP, taktiež pozitívny vývoj na trhu práce. V roku 2017 je predpoklad rastu ekonomiky na úrovni 3,5 % HDP, a to i pri miernom vplyve Brexitu na ekonomiku eurozóny. V strednodobom horizonte sa očakáva postupná akcelerácia ekonomického rastu na 3,9 % v roku 2018 a 4,4 % v roku 2019. Rast v krajinách V4 patrí k najrýchlejším v EÚ (Maďarsko a Poľsko sa vrátili k vysokému rastu a zrýchlil aj rast v ČR). Rast eurozóny a Nemecka však v tomto roku ostane na úrovni asi 1,5 % z dôvodu rizika vonkajšieho prostredia, ktoré predstavuje americká ekonomika, geopolitická situácia a problémy bankového sektora v Taliansku a Portugalsku. Dôsledkom je stagnácia akciových trhov a pokles výnosov z európskych vládnych dlhopisov. Centrálné banky sú váhavé a opatrné. Americká centrálna banka (FED) naznačuje zvyšovanie sadzieb na konci roka a

Európska centrálna banka (ECB) je opatrná, nepredpokladá zmeny do konca roka, no rast sadzieb ani kvantitatívne uvoľňovanie finančných prostriedkov neprineslo očakávaný rast inflácie. Deflácia v roku 2016 presiahne minuloročnú hodnotu, keď ceny klesnú o 0,5 %. Ide najmä o mimoriadne nízke ceny potravín a pomalý rast cien obchodovateľných tovarov. K rastu cien v budúcom roku prispeje predovšetkým dopytová inflácia a vplyv kvantitatívneho uvoľňovania finančných prostriedkov. Naopak, tlmiaci efekt na rast inflácie bude mať pokles cien energií (plyn, elektrina, teplo pre domácnosti). Inflácia sa priblíži k nule v závere tohto roka, a k inflačnému cieľu (1,9 %) v závere roka 2019. Rast zamestnanosti v roku 2017 na úrovni 1,5 % bude podporený predovšetkým trhovými službami a súkromným sektorom. Miera nezamestnanosti v roku 2016 klesne na úroveň 9,8 %, začiatkom budúceho roka bude dosahovať historické minimum 8,5 %. Priemerná nominálna mzda v hospodárstve bude v tomto roku rásť tempom 2,8 %, pričom najväčšie tempo (4 %), je očakávané v stavebníctve a vo verejnom sektore, v roku 2017 dosiahne rast nominálnej mzdy úroveň 3,5 %. Rast reálnych miezd dosiahne v tomto roku vďaka deflácii 3,3 %, v roku 2017 vplyvom očakávanej inflácie (0,9 %) je predpoklad rastu reálnej mzdy na úrovni 2,6 %.

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 2016			prognóza september 2016		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Hrubý domáci produkt HDP reálny rast	2,5	3,6	3,6	3,7	4,1	4,6	3,5	3,9	4,4
Zamestnanosť registrovaná	1,3	2,1	2,1	1	1,1	0,9	1,5	1,1	0,9
Miera nezamestnanosti	13,2	11,5	9,8	8,7	7,5	6,5	8,5	7,4	6,4
Nominálna mzda	4,1	2,9	2,8	4,3	4,5	5,1	3,5	4,3	4,8
Reálna mzda	4,2	3,3	3,3	3	2,7	2,9	2,6	2,7	2,8
Inflácia	-0,1	-0,3	-0,5	1,3	1,8	2,1	0,9	1,6	1,9

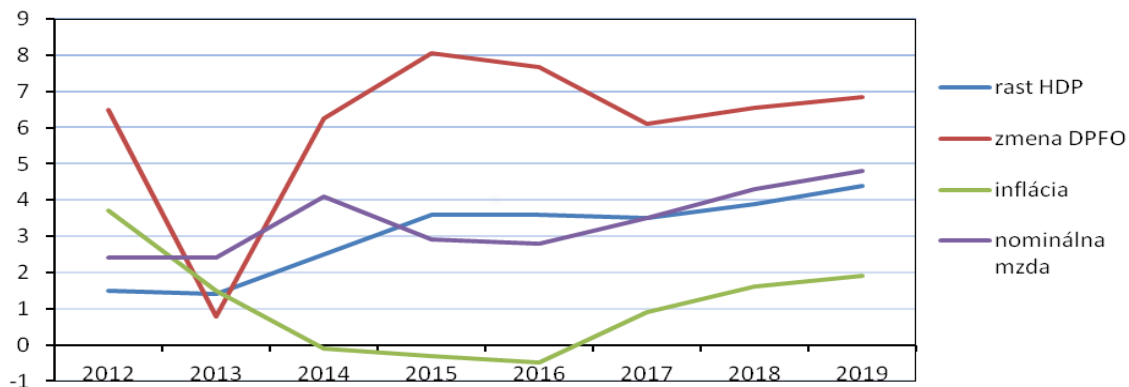
Zdroj: Prognóza daňových príjmov z júna, septembra 2016

Riziká makroekonomickej prognózy sú vyvážené. Vplyvom Brexitu pri naplnení predpokladaného realistického scenára bude rast HDP Slovenska nižší o 0,1 percentuálneho bodu v budúcom roku. Negatívnym rizikom je eskalácia geopolitického napätia (konflikt na Ukrajine, situácia v Turecku), predčasný rast úrokových sadzieb v USA, nestabilita bankového sektora v Taliansku a Portugalsku. Pozitívnym rizikom v externom prostredí je oneskorený, no silnejší vplyv kvantitatívneho uvoľňovania finančných prostriedkov na domáci dopyt v eurozóne. Posunutie rozhodnutia o Brexit-e a jeho miernejší vplyv na ekonomiku eurozóny a Británie možno pokladať tiež za pozitívne riziko prognózy.

Celkový vplyv aktualizácie makroekonomickej prognózy na daňové základne je negatívny na celom horizonte prognózy, s výnimkou roku 2016. Príčinou je najmä pomalší cenový vývoj (nízka inflácia) a nižší reálny rast HDP. Strednodobá prognóza makroekonomického vývoja bola všetkými členmi Výboru pre makroekonomické prognózy charakterizovaná ako realistická.

Nasledujúci graf znázorňuje zmeny vo vývoji makroekonomických indikátorov ekonomiky a vývoja DPFO v rokoch 2012-2019.

Vývoj zmien hlavných makroekonomických indikátorov ekonomiky a DPFO



Zdroj: IFP MF SR ekonomické štatistiky a prognózy

Pokles skutočných príjmov DPFO v rokoch 2012 - 2013 je dôsledkom dopadu recesie. Skutočný vývoj indikátorov (HDP, inflácia, nominálna mzda) do roku 2015 je značne rozptýlený. Deflácia so štartom v roku 2014 pokračuje do roku 2016. Predpoklad inflácie, ekonomický rast (HDP) a nominálna mzda v rokoch 2017-2019 naznačujú pozitívne trendy vývoja spolu s pozitívnym predpokladom vývoja DPFO.

Daňové prognózy

Februárové daňové prognózy odhad daňových a odvodových príjmov za rok 2015 zvyšujú oproti prognóze z októbra 2015 o 489 mil. eur najmä vďaka vyššiemu výberu DPH, DPPO a odvodov. K zvýšeniu príjmov v rozpätí od 369 do 444 mil. eur (0,4 až 0,5 % HDP) v horizonte 2016 až 2018 prispievajú najmä vyššie dane a odvody z pozitívneho vývoja trhu práce. Na zvýšení daňových príjmov sa viac než tromi pätinami podieľa vyššia dosiahnutá úspešnosť výberu pri sociálnych odvodoch, DPH a DPPO. Zvyšok zlepšenia ide na vrub lepšieho makroekonomického vývoja, obzvlášť trhu práce.

Júnové prognózy odhad daňových a odvodových príjmov na rok 2016 zvyšujú oproti februárovej prognóze o 278 mil. eur (0,4 % HDP) najmä vďaka vyššiemu výberu korporátnej dane (dane z príjmu právnických osôb), spotrebnej dane a DPH. Odhad DPFO (predovšetkým daň zo závislej činnosti) za rok 2016 júnová prognóza zvyšuje o 43 mil. eur (0,1 % HDP). Medziročný rast výnosu tejto dane bol v prvom kvartáli 2016 oproti makroekonomickej základni vyšší až o 8,3 p. b. Tento previs okrem nesúladu v odhade miezd v ekonomike spôsobuje aj pozitívne koncoročné zúčtovanie dane. Rast výnosu na zvyšok roka 2016 je odhadovaný mierne nad vývojom mzdovej bázy. Odhad výnosu dane z príjmov podnikateľov a živnostníkov sa mení len minimálne.

Vychádzajúc zo septembrových daňových prognóz, odhad daňových a odvodových príjmov na rok 2016 predpokladá zvýšenie oproti júnovej prognóze o takmer 400 mil. EUR (0,49 % HDP), hlavne vplyvom dane z príjmu právnických osôb, DPH a odvodov. Na zvýšenie odhadu daňových príjmov má v roku 2016 značne priaznivý vplyv pokračujúca vyššia úspešnosť výberu daní a priaznivejší vývoj daňových základní. Septembrová makroekonomická prognóza mierne znižuje daňové prognózy v rokoch 2017 - 2019. Dôvodom je mierny vplyv Brexitu. Prehĺbenie deflácie v roku 2016 a pomalší návrat inflácie

v rokoch 2017 – 2019, ktorý sa prejavuje v pomalšom raste nominálnych daňových základní. Na aktualizáciu daňových príjmov majú vplyv aj nové legislatívne zmeny schválené vládou v auguste a septembri 2016 (zvýšenie sadzieb spotrebnej dane na tabakové výrobky, osobitný odvod finančných inštitúcií, zvýšenie sadzby osobitného odvodu v regulovaných odvetviach, daň z dividend). Tieto celkovo zvyšujú daňové príjmy v rokoch 2017 - 2019 na úrovni 0,1 až 0,2% HDP. Súčasťou spomínaných legislatívnych zmien však je aj zvýšenie paušálnych výdavkov SZČO zo 40 % na 60 %, čo má na daňové príjmy verejnej správy opačný efekt, t. j. len mierne zníženie príjmu z DPFO z podnikateľskej činnosti.

Výnosy z DPFO celkom a ich zmeny poskytuje nasledovný prehľad:

Rok	Rozpočet VS na roky 2016-2018	Medziročná zmena Rozpočtu VS 2016-2018	Prognóza (jún) 2016	Aktuálna prognóza (september) 2016	Medziročná zmena septembrovej prognózy DPFO	Zmena aktuálnej prognózy (sept.) oproti Rozpočtu VS 2016-2018	Zmena aktuálnej prognózy (sept.) oproti prognóze (jún) 2016
	1		2	3		3.1.	3.2.
	v mil. EUR	v %	v mil. EUR	v mil. EUR	v %	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	X
2015 OS	2 423	6,27	2 469	2 464	8,07	1,69	X
2016	2 555	5,45	2 657	2 653	7,67	3,84	-0,15
2017 N	2 709	6,03	2 839	2 815	6,11	3,91	-0,85
2018 N	2 886	6,53	3 033	2 999	6,54	3,92	-1,12
2019 N	X	X	3 250	3 204	6,84	X	-1,42

Zdroj: IFP MF SR daňové prognózy zo septembra 2016 s vplyvom legislatívy

Vysvetlivky: SK - skutočnosť, OS - očakávaná skutočnosť, N - návrh.,

údaje návrhu/prognózy DP pre TTSK na roky 2017 až 2019 sú vyčíslené pomocou koeficientu na výpočet podielu VÚC na výnose dane

Z prehľadu je zjavné, že aktuálna septembrová prognóza veľmi mierne reviduje odhad DPFO naprieč celým horizontom prognózy. Medziročné zmeny septembrovej prognózy v horizonte rokov 2016 až 2019 sa pohybujú v priemere na úrovni 6,79 %. Zmena aktuálnej (septembrovej) prognózy oproti júnovej prognóze vykazuje v rokoch 2016 až 2019 mierny pokles, čo je dôsledok vplyvu legislatívnych zmien na výnos DPFO. Tieto prognózy boli prerokované na zasadnutí Výboru pre daňové prognózy (VpDP) 22. septembra 2016, kde členovia výboru označili prognózu za realistickú.

Hlavným rizikom daňových prognóz je samotný makroekonomický vývoj. Prognóza daňových príjmov je postavená na predpoklade rastu ekonomiky, pričom možné nenaplnenie tohto odhadu by sa premietlo do nižšieho výnosu daňových príjmov.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2017 – 2019

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2017 - 2019 (ďalej len „Návrh RVS na roky 2017-2019“) schválený vládou SR dňa 5.10.2016 vychádza z aktuálnej makroekonomickej situácie na Slovensku, ktorá krajine predpovedá na budúci rok v porovnaní s ostatnými európskymi krajinami nadpriemerný ekonomický rast na úrovni 3,5 % HDP. Okrem prognózy vývoja ekonomiky, prognózy daňových a odvodových

príjmov zohľadňuje aj aktuálny predpoklad vývoja rozpočtu verejnej správy v roku 2016, kde je zohľadnené zvýšenie prognózy daňových a odvodových príjmov na rok 2016 spôsobené najmä vyšším očakávaným výnosom DPPO, DPFO zo závislej činnosti a zlepšenou efektivitou výberu DPH. V príjmovej časti rozpočtu na rok 2017 a nasledujúce roky sú zapracované legislatívne zmeny, resp. vládou schválené návrhy týkajúce sa oblasti odvodov a daní s ich pozitívnym aj negatívnym dopadom na celkové daňové príjmy verejnej správy.

Návrh RVS na roky 2017-2019 deklaruje rozpočtovú politiku, ktorá vychádza z Programového vyhlásenia vlády SR, kde medzi hlavné priority patrí konsolidácia verejných financií. Jej stratégia je zameraná na ďalšie zlepšovanie v oblasti dlhodobej udržateľnosti verejných financií v súlade s Programom stability Slovenska na roky 2016 až 2019. Cieľová hodnota deficitu (schodku) verejnej správy na rok 2017 je stanovená vo výške 1,29 % HDP. V roku 2018 predpokladá deficit na úrovni 0,44 % HDP, v roku 2019 očakáva prebytok vo výške 0,16 % HDP. Takto stanovené ciele sú predpokladom každoročného znižovania dlhu verejnej správy ako požiadavky ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti. Odhad hrubého dlhu VS na rok 2016 je na úrovni 52,9 % HDP, odhad deficitu verejnej správy za rok 2016 je na úrovni 2,73 % HDP.

Finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí a VÚC sa budú realizovať predovšetkým prostredníctvom podielu na dani z príjmov fyzických osôb a prostredníctvom 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 2017 – 2019, predpokladaný výnos DPFO pre TTSK a jeho medziročné zmeny.

Rok	Výnos DPFO pre VÚC spolu podľa Návrhu RVS na roky 2017-2019 (október 2016)	medziročná zmena výnosu DPFO pre VÚC	Výnos z 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 OS	713 416	11,44	72 537	7,75
2017 N	759 124	6,41	77 524	6,88
2018 N	806 387	6,23	82 711	6,69
2019 N	868 333	7,68	89 064	7,68

Vysvetlivky: S - skutočnosť,

OS - očakávaná skutočnosť, N - návrh, prognóza.

Údaje v tabuľke obsahujú celkové daňové príjmy VÚC v rokoch 2013-2019 podľa Návrhu RVS na roky 2017-2019. V rokoch 2013-2015 sú uvedené údaje o skutočných daňových príjmoch pre TTSK. Očakávaná skutočnosť daňových príjmov pre TTSK za rok 2016 – 2019 je stanovená prepočtom, pomocou koeficienta na výpočet podielu na DPFO pre

TTSK. Z prehľadu je zrejmé, že medziročný nárast príjmov v rokoch 2017 – 2018 je asi o 0,3 p.b. vyšší ako v hodnotách nárastu z údajov septembrových prognóz.

Návrh RVS na roky 2017-2019 možno charakterizovať ako optimistický plán hospodárenia., ktorý pokračuje v ceste k vyrovnanému rozpočtu verejnej správy.

B/ Tvorba návrhu rozpočtu TTSK na roky 2017 – 2019

Makroekonomické a daňové prognózy, Programu stability Slovenskej republiky na roky 2016 až 2019, Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2017 až 2019 schválený Vládou SR dňa 5.10.2016 a tiež Program hospodárskeho rozvoja a sociálneho rozvoja Trnavského samosprávneho kraja na roky 2016 – 2020 (ďalej len PHSR TTSK) tvoria základný rámec pre zostavenie Rozpočtu TTSK na rok 2017-2019.

Rozpočtová politika tvorby Rozpočtu TTSK na roky 2017-2019 je koncipovaná so zreteľom na dosiahnutie cieľov PHSR a hlavné poslanie TTSK, ktorým je skvalitnenie života a poskytovaných služieb obyvateľom kraja cestou investičnej výstavby a zveľad'ovania majetku (budovanie cyklotrás, infraštruktúry a rekonštrukcie objektov v oblasti vzdelávania, sociálnej pomoci a kultúry).

Rozpočet TTSK na rok 2017 je navrhnutý ako vyrovnaný s tým, že bežný rozpočet je prebytkový a kapitálový rozpočet schodkový, pričom schodok kapitálového rozpočtu je krytý príjmovými finančnými operáciami a kapitálovými príjmami. V príjmových finančných operáciách je uvažované s cudzími zdrojmi (úver) a prostriedkami rezervného fondu.

V Rozpočte TTSK na roky 2017 - 2019 sú deklarované nasledovné priority a ciele:

- riešenie regionálnych ciest II. a III. triedy, vrátane mostov a križovatiek cestou pokračovania ich rekonštrukcie,
- nákup hnutel'ného majetku pre oblasť skvalitnenia správy a údržby ciest II. a III. triedy v regióne,
- pokračovanie v rozpracovaných investičných akciách v oblasti škôl a zariadení vzdelávania a realizácia investičných zámerov na zníženie energetickej náročnosti budov v oblasti vzdelávania,
- predkladanie nových investičných projektov a žiadostí o nenávratný finančný príspevok z prostriedkov Európskych štrukturálnych a investičných fondov (EŠIF) a ich realizácia v rámci Integrovaného regionálneho operačného programu (IROP),
- financovanie podpory budovania cyklotrás v rámci regiónu ako významnej rozvojovej investície,
- plnenie záväzkov z titulu dlhovej služby (realizovanie splátok istín a úrokov z prijatých úverov),
- pokračovanie v procese vysporiadania prevzatých záväzkov nemocníc s poliklinikami, bývalých príspevkových organizácií (Nemocnica sv. Lukáša Galanta, Nemocnica Dunajská Streda).

Takto zostavený Rozpočet TTSK na roky 2017-2019 možno považovať za rozvojový plán smerujúci k skvalitneniu života obyvateľov regiónu cestou efektívneho vynakladania verejných prostriedkov.

Príjmová časť rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu TTSK na rok 2017 sú rozpočtované vo výške 119 733 141 EUR, čo predstavuje 7,9 % nárast oproti schválenému rozpočtu bežných príjmov na rok 2016. Rozhodujúci podiel na tomto náraste majú daňové príjmy, konkrétne

z dane z príjmov fyzických osôb (73 924 000 EUR) 11,63 % nárastom oproti úrovni schváleného rozpočtu na rok 2016 (66 223 178 EUR). Takto stanovený rozpočet daňových príjmov na rok 2017 má podporu jednak v monitorovaní skutočne prijatých príjmov z DPFO v tomto roku (2016), kde je do konca roka 2016 predpoklad očakávanej skutočnosti vo výške 73 924 000 EUR a jednak v prognóze daňových príjmov a Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017-2019 schválenom Vládou SR.

Daňové príjmy na rok 2017 tvoria 61,74 % podielu z celkových bežných príjmov, nedaňové príjmy predstavujú 6,68% z celkových bežných príjmov a granty a transfery (na prenesený výkon pre školstvo, úrad a príjmy z projektov EŠIF) tvoria 31,57 % z celkových bežných príjmov TTSK na rok 2017.

Bežné nedaňové príjmy vo výške 8 005 049 EUR vychádzajú z predpokladov jednotlivých odborných útvarov (odbor školstva, odbor sociálnej pomoci, odbor dopravnej politiky, odbor finančnej správy), bežné príjmy z grantov a transferov vo výške 37 804 092 EUR na prenesený výkon v oblasti vzdelávania (37 272 738 EUR) a na originálne kompetencie v oblasti príjmov prostriedkov z fondov EŠIF (531 354 EUR) sú navrhnuté sekciou regionálneho rozvoja.

Príjmy kapitálového rozpočtu na rok 2017 v celkovej výške 7 070 810 EUR sú tvorené z nedaňových príjmov vo výške 860 060 EUR (príjem z predaja prebytočného a neupotrebitel'ného majetku), ktoré sú zdrojom financovania kapitálových výdavkov a z príjmov z investičných projektov EÚ vo výške 6 210 750 EUR na financovanie projektov EŠIF.

Výdavková časť rozpočtu

Pri zostavovaní výdavkovej časti Návrhu rozpočtu TTSK na roky 2017 - 2019 boli akceptované hlavne priority vytýčené pre rok 2017 a optimalizácia prerozdelenia zdrojov do jednotlivých oblastí činnosti.

Bežné výdavky na rok 2017 vo výške 113 838 737 EUR predstavujú nárast vo výške 4,15 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2016. Tento nižší nárast výdavkov oproti úrovni rastu bežných príjmov voči schválenému rozpočtu na rok 2016 je základnou 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. Mierny nárast výdavkov je zaznamenaný v oblasti výdavkov na projekty z EŠIF, kde dôvodom je zabezpečenie udržateľnosti projektov a v oblasti výdavkov na kultúru..

Výdavková časť kapitálového rozpočtu na rok 2017 vo výške 38 657 031 EUR predstavuje takmer dvojnásobný nárast oproti rozpočtu na rok 2016. Otvára tým možnosti pokračovania v začatých investičných akciách, ale tiež nových rozvojových investičných zámerov s cieľom zvýšiť prosperity kraja a skvalitniť podmienky života obyvateľov regiónu. Popri investíciách z projektov financovaných z európskych štrukturálnych a investičných fondov (ďalej len EŠIF) úradu a OvZP vo výške 11 915 096 EUR, rozpočet vytvoril priestor na investície do oblasti komunikácií pre SÚC TTSK vo výške 13 671 920 EUR, a tiež pre investičné zámery do oblasti vzdelávania, kultúry a sociálnej pomoci.

Register investícií TTSK pre rok 2017 predstavuje systémový plán, v ktorom sú podrobne rozpísané jednotlivé navrhované stavebné akcie a objemy obstarania strojov, prístrojov a zariadení, vrátane nehmotného majetku. V roku 2017 sa jedná o krytie investičných akcií, ktoré boli začaté v roku 2016, ale tiež o krytie ďalších, rozvojových investičných potrieb nevyhnutných pre zabezpečenie činnosti organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti TTSK a Úradu TTSK.

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie v celkovej výške 28 399 964 EUR predstavujú hlavne zdroj krytia schodku kapitálového rozpočtu. Ich rozhodujúcou časťou je úver ako návratný zdroj financovania kapitálových výdavkov vo výške 10 000 000 EUR. Ide o zostatok nevyčerpaného úverového rámca poskytnutého Trnavskému samosprávnemu kraju z RBRE (Rozvojovej banky rady Európy) v roku 2015 v celkovej výške 15 000 000 EUR, keď čiastka 5 000 000 EUR bola vyčerpaná v roku 2015. Ako ďalší zdroj financovania kapitálových výdavkov a rozvojových kapitálových výdavkov v roku 2017 je rozpočtovaný nový úver vo výške 8 000 000 EUR. Úver vo výške 4 060 105 EUR predstavuje návratný zdroj financovania projektov z EŠIF. Súčasťou príjmových finančných operácií sú aj prostriedky rezervného fondu, tvorené z prebytku rozpočtového hospodárenia v predchádzajúcom roku (6 339 859 EUR), ktoré sú zdrojom financovania investícií v roku 2017.

Výdavkové finančné operácie vo výške 2 708 147 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 31.12.2017 bude vo výške 14 592 600 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 31.12.2017 bude vo výške 21 666 665 EUR.

Programový rozpočet TTSK

Rozpočet TTSK na roky 2017 - 2019 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, skvalitneniu života obyvateľov regiónu.

Cieľom programového rozpočtovania je snaha o maximálnu transparentnosť pri nakladaní s verejnými zdrojmi VÚC a prezentovanie plnenia zámerov a cieľov, ktoré sú základom pre tvorbu rozpočtu a rozdeľovanie verejných zdrojov. 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 18. novembra 2016

Spracovali: Ing. Darina Ambrušová, Ing. Jarmila Marková, Ing. Alena Šuranská, Ing. Zuzana Zemanová,

Predkladajú: Ing. Oľga Palovičová, Ing. Tatiana Šoltéssová,

Zodpovedný: Mgr. Jozef Behul
poverený riadením sekcie riadenia ÚTTSK