



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RAČA

04

**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 10.12.2019**

**Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020
a obdobie 2021 - 2022**

**Stanovisko miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava
k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 a obdobie 2021 - 2022**

Predkladateľ:

Mgr. Michal Drotován, v.r.
starosta

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia MZ
MČ Bratislava-Rača
2. Uznesenie MR MZ
MČ Bratislava-Rača
3. Stanovisko MK
4. Dôvodová správa
5. Materiál
6. Stanoviská stálych komisií

Zodpovedný:

Ing. Peter Semanco, v.r.
prednosta

Spracovateľ:

Ing. Peter Semanco, v.r.
prednosta

december 2019

1.

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava-Rača po prerokovaní materiálu

a) berie na vedomie

stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 a obdobie 2021 - 2022

b) schvaľuje

rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020, výška príjmov a výdavkov rozpočtu je 14.228.217,- EUR

c) berie na vedomie

návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na obdobie 2021 - 2022

2.

Uznesenie Miestnej rady MZ MČ Bratislava-Rača

Miestna rada MZ MČ Bratislava-Rača po prerokovaní materiálu

odporúča MZ MČ Bratislava-Rača

a) upraviť návrh rozpočtu:

- presun v rámci bežných výdavkov vo výške 10.000,- Eur z podprogramu 7.2., prvku 7.2.1 na podprogram 11.6.

b) schváliť

rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 v zmysle písm. a)

c) zobrať na vedomie

návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na obdobie 2021 - 2022

3. Stanovisko miestnej kontrolórky



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RAČA

miestna kontrolórka

STANOVISKO MIESTNEJ KONTROLÓRKY MESTSKEJ ČASŤI BRATISLAVA-RAČA K NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2020 A OBDOBIE 2021 – 2022.

Odborné stanovisko miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Rača k návrhu rozpočtu na rok 2020 a obdobie 2021-2022 mestskej časti Bratislava-Rača predkladá miestna kontrolórka Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rača v súlade s §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a čl. 24 Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy pred prerokovaním a schválením návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača.

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní stanoviska miestnej kontrolórky sa vychádzalo z posúdenia predloženého návrhu rozpočtu na rok 2020 a obdobie 2021-2022 a návrhu programového rozpočtu na roky 2020, 2021 a 2022 (ďalej aj ako „návrh rozpočtu“), ktorý bol vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený zákonným spôsobom. Posudzovala sa zákonnosť ako aj metodická správnosť jeho zostavenia a predloženia na schválenie Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Rača.

1.1 Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Štatút hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy
- nariadenie vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákon č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákon č. 343/2015 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti
- zákon č. 138/1991 o majetku obcí v znení neskorších predpisov

1.2 Metodická správnosť návrhu rozpočtu na rok 2020

- opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie
- metodický pokyn Ministerstva financií SR na usmernenie programového rozpočtovania č. 5238/2004-42 v znení Dodatkov č. 1 a 2 a Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti
- vyhláška Štatistického úradu č. 257/2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG)

1.3 Dodržanie informačnej povinnosti

Návrh rozpočtu na rok 2020 bol zverejnený na úradnej tabuli mestskej časti Bratislava-Rača dňa 22.11.2019 v zákonom stanovenej lehote (najmenej 15 dní pred jeho schválením) v súlade s §9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

B. VÝCHODISKÁ TVORBY ROZPOČTU

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. ako viacročný programový rozpočet na roky 2020-2022, t.j. strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce, v ktorom sú v rámci jej pôsobnosti vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov vrátane programov mestskej časti, najmenej na tri rozpočtové roky. Viacročný rozpočet na roky 2020-2022 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet na rok 2020 je po schválení Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Rača záväzný, rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky sú orientačné.

Predložený návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s §10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p., nakoľko sa vnútorne člení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie.

Celková bilancia rozpočtu

Celkový návrh rozpočtu na rok 2020 je koncipovaný ako vyrovnaný, kde **prijmy sú vo výške 14.228.217 € a výdavky vo výške 14.228.217 €.**

Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový vo výške 848.785 €, kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 1.199.501 € a finančné operácie ako prebytkové vo výške 350.716 €

Návrh rozpočtu na rok 2020 v porovnaní s údajmi o očakávanej skutočnosti bežného roka 2019 a skutočného plnenia rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

Celkový rozpočet:

Rozpočtové roky	2017 skut.	2018 skut.	2019 schv. rozp.	2019 očk. skut.	2020 návrh	2021 návrh	2022 návrh
Príjmy	9 831 828	11 309 486	14 041 943	13 362 326	14 228 217	12 676 797	12 536 113
Výdavky	9 478 530	10 833 478	14 041 943	13 362 326	14 228 217	12 676 797	12 536 113
Hospodárenie	353 298	476 008	0	0	0	0	0

Bežný rozpočet:

Rozpočtové roky	2017 skut.	2018 skut.	2019 schv. rozp.	2019 očak. skut.	2020 návrh	2021 návrh	2022 návrh
Bežné príjmy	9 001 113	10 488 523	11 055 813	11 346 602	12 242 633	12 005 771	12 190 774
Bežné výdavky	8 082 029	9 113 021	10 923 813	10 642 058	11 393 848	11 184 273	11 323 765
Hospodárenie	919 084	1 375 502	132 000	704 544	848 785	821 498	867 009

Kapitálový rozpočet:

Rozpočtové roky	2017 skut.	2018 skut.	2019 schv. rozp.	2019 očak. skut.	2020 návrh	2021 návrh	2022 návrh
Kapitálové príjmy	291 643	333 123	564 000	353 910	370 559	131 000	61 000
Kapitálové výdavky	1 118 323	1 239 355	2 643 806	2 223 544	1 570 060	677 000	542 000
Hospodárenie	- 826 680	- 906 232	- 2 079 806	- 1 869 634	- 1 199 501	- 546 000	- 481 000

Finančné operácie:

Rozpočtové roky	2017 skut.	2018 skut.	2019 schv. rozp.	2019 očak. skut.	2020 návrh	2021 návrh	2022 návrh
Príjmové fin. operácie	539 072	487 840	2 422 130	1 661 813	1 615 025	540 026	284 339
Výdavkové fin. operácie	278 179	481 103	474 324	496 724	1.264 309	815 524	670 348
Hospodárenie	260 893	6 737	1 947 806	1 165 089	350 716	- 275 498	- 386 009

Návrh rozpočtu na rok 2020 v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2019 predpokladá nárast príjmov o 6,48% a tiež nárast výdavkov o 6,48%.

ROZPOČET PRÍJMOV	Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
Bežné príjmy	11 346 602	12 242 633	7,89
Kapitálové príjmy	353 910	370 559	4,70
Fin. operácie príjmové	1 661 813	1 615 025	-2,81
Príjmy spolu:	13 362 326	14 228 217	6,48

ROZPOČET VÝDAVKOV	Očakávaná skutočnosť 2019	Návrh rozpočtu 2020	Rozdiel v %
Bežné výdavky	10 642 058	11 393 848	7,06
Kapitálové výdavky	2 223 544	1 570 060	-29,38
Fin. operácie výdavkové	496 724	1 264 309	154,52
Výdavky spolu:	13 362 326	14 228 217	6,48

Prebytok/schodok

0

0

ROZPOČET PRÍJMOV

Bežné príjmy

Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu mestskej časti. Daňové príjmy v predloženom návrhu rozpočtu tvoria viac ako $\frac{3}{4}$ bežných príjmov bez transferov. Daň z príjmov fyzických osôb tvorí hlavný daňový príjem a prognóza na ďalšie roky má rastúci charakter, +3,6% na rok 2020. Z daní za špecifické služby tvorí najväčšiu položku daň za užívanie verejného priestranstva za účelom trvalého parkovania motorových vozidiel, ktorej výber má rastúcu tendenciu.

Výber dane z nehnuteľnosti na rok 2020 je na očakávanej približne rovnakej úrovni ako v roku 2019.

Rozpočtová položka 133 – mestská časť uvádza do návrhu rozpočtu odhad príjmov poplatku za rozvoj vo výške 848.785 €, ktoré sú určené podľa skutočne vyrubeneho poplatku.

Nedaňové príjmy

Návrh rozpočtu na rok 2020 v rámci nedaňových príjmov predpokladá s rokom 2019 mierne rastúcu tendenciu.

Granty a transfery

Táto časť príjmov má charakter účelových dotácií, ktorých použitie je naviazané na určitý účel a nie je možné iné použitie. Podstatná časť finančných prostriedkov z transferov je určená na financovanie prenesených kompetencií v zmysle zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov.

Návrh rozpočtu 2020 v tejto hlavnej kategórii ekonomickej klasifikácie počíta s príjmom vo výške 2.746.901 €. Očakávaná skutočnosť roku 2019 je vyššia o 172.679 €, schválený rozpočet 2019 je nižší o sumu vo výške 242.769 € v porovnaní s návrhom na rok 2020.

V návrhu bežného rozpočtu na rok 2020 je navrhnutý príjem z grantov a transferov v porovnaní s rokom 2019 nižší o 5,91 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje pokles o 172.679 €.

Kapitálové príjmy

V návrhu rozpočtu sa kapitálové príjmy rozpočtujú vo výške 370.559 €, z čoho sumu 228.478 € tvoria finančné prostriedky z rozpočtu EÚ v projekte IROP za účelom vytvorenia infraštruktúry pre MŠ na Novohorskej ul., ktoré sa presúvajú do roku 2020 z dôvodu posunutia realizácie tohto projektu.

Oproti predchádzajúcemu rozpočtovému roku je opätovne konzervatívne nastavený príjem z predaja nehnuteľností, vo vlastníctve mestskej časti ako aj magistrátu.

ROZPOČET VÝDAVKOV

Bežné výdavky

Program 1- Plánovanie, manažment a kontrola:

Návrh rozpočtu 2020
244 684

Program 2 – Propagácia a marketing:

Návrh rozpočtu 2020
119 100

Program 3 – Interné služby a správa budov:

Návrh rozpočtu 2020
993 613

Program 4 – Služby občanom:

Návrh rozpočtu 2020
331 392

Program 5 - Bezpečnosť:

Návrh rozpočtu 2020
19 280

Program 6 - Odpadové hospodárstvo:

Návrh rozpočtu 2020
79 000

Program 7 - Komunikácie:

Návrh rozpočtu 2020
224 010

Program 8 - Vzdelávanie:

Návrh rozpočtu 2020
6 510 282

Program 9 - Šport:

Návrh rozpočtu 2020
106 914

Program 10 – Kultúra:

Návrh rozpočtu 2020
102 030

Program 11 – Prostredie pre život:

Návrh rozpočtu 2020
605 879

Program 12 - Bývanie:

Návrh rozpočtu 2020
68 500

Program 13 – Sociálne služby:

Návrh rozpočtu 2020
635 070

Program 14 - Administratíva:

Návrh rozpočtu 2020
1 354 094

Rozpočet celkových bežných výdavkov je na rok 2020 navrhnutý vo výške 11.393.848 €, čo je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2019 viac o 751.790 €, čo predstavuje nárast o 7,06%.

Kapitálové výdavky

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov na rok 2020 je v sume 1.570.060 € z čoho jedným z najväčších výdavkov vo výške 234.166 € tvoria výdavky na vybudovanie hokejbalového ihriska ŠA Tbiliská a doplatok zádržného, ďalej suma vo výške 250.000 € vyčlenená na rekonštrukciu budovy oddelenia čistoty a výdavok vo výške 86.045 € pre sociálnu oblasť v súvislosti s rekonštrukciou zariadenia starostlivosti o deti do 3 rokov z dôvodu zvýšenia kapacity počtu detí na 20 v nadväznosti na dotáciu z IROP-u. Jednotlivé kapitálové výdavky v návrhu rozpočtu vychádzajú z predchádzajúcich rozpočtov na dokončenie plánovaných investičných akcií z minulosti.

Finančné operácie

Predmetom výdavkových finančných operácií vo výške 207.276 € je v zmysle platnej zmluvy o termínovanom úvere č. 297/2017/UZ splácanie istiny z prijatého úveru v rovnomerných mesačných splátkach vo výške 17.273 € a pôvodného termínového úveru zo zmluvy o termínovanom úvere č. 787/2012/UZ v rovnomerných mesačných splátkach vo výške 11.304 €, ktorých výška sa rozpočtuje aj pre rok 2020. Súčasťou návrhu je tiež odhadovaná výška splátok istiny v prípade načerpania ďalšieho úveru v spojitosti s plánovaným vybudovaním nových kapacít základných škôl.

Výsledok hospodárenia

Rozpočet na rok 2020 je zostavený ako vyrovnaný, kde príjmy predstavujú výšku 14.228.217 € a výdavky predstavujú výšku 14.228.217 €, čím je splnená jedna zo zákonných podmienok vyplývajúca z ustanovenia §10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Schodok kapitálového rozpočtu a výdavkové finančné operácie (splátky istiny úveru) sú kryté použitím prostriedkov účelových fondov a bankového úveru.

Rozpočtové organizácie

Súčasťou návrhu rozpočtu na rok 2020 sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií mestskej časti, t.j. 8-mich rozpočtových organizácií (9-ta bude MŠ Novohorská) v celkovej plánovanej

výške 5.661.309 €, čo je o 734.538 € viac ako bolo plánované v návrhu rozpočtu rozpočtových organizácií na rok 2019 a o 1.247.285 € viac od roku 2018.

C. ZÁVER

Návrh rozpočtu na rok 2020, bežných a kapitálových príjmov a výdavkov na rok 2020 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a so všeobecne záväznými nariadeniami a internými predpismi hl. mesta Bratislavy a mestskej časti Bratislava-Rača a svojím obsahom zodpovedá príslušným predpisom.

Návrh rozpočtu na rok 2020 je **v y r o v n a n ý**, zostavený podľa predpísanej rozpočtovej klasifikácie a spĺňa predpísanú štruktúru.

Návrh rozpočtu bol občanom verejne prístupný v mestskej časti Bratislava-Rača obvyklým spôsobom, v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s §9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Konštatujem, že predkladaný návrh rozpočtu na rok 2020 zabezpečuje financovanie základných funkcií samosprávy a preneseného výkonu štátnej správy za predpokladu dôsledného rešpektovania právnych predpisov a dodržiavania maximálnej hospodárnosti, účelovosti, účinnosti a efektívnosti pri vynakladaní rozpočtovaných prostriedkov.

Na základe uvedených skutočností **odporúčam** poslancom Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rača návrh rozpočtu na rok 2020 v predloženom znení **schváliť** a návrh viacročného rozpočtu na roky 2021-2022 **zobrať na vedomie**.

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka
mestskej časti Bratislava-Rača

4. Dôvodová správa

V zmysle čl. 18, ods. d) Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy a Harmonogramu zostavovania a schvaľovania rozpočtu na rok 2020 a obdobie 2021 - 2022, predkladáme na rokovanie rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 a obdobie 2021 - 2022 na zaujatie stanoviska.

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce. Rozpočet vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce a obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území, ktoré vyplývajú zo zákonov a všeobecne záväzných nariadení obce a zo zmlúv. Taktiež vyjadruje finančné vzťahy štátu k rozpočtu obce.

Súčasťou rozpočtu sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií - u nás základných a materských škôl.

V zmysle § 9, ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, príjmy a výdavky rozpočtov na nasledujúce obdobie 2021 - 2022 nie sú záväzné.

6. Stanoviská stálych komisií

materiál: Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 a obdobie 2021 - 2022

Komisia	stanovisko	zapracované A/N	zdôvodnenie
Komisia finančná a majetková	odporúča MZ MČ Bratislava-Rača: a) schváliť návrh rozpočtu na rok 2020, b) zobrať na vedomie návrh rozpočtu na obdobie 2021 – 2022.	A	
Komisia životného prostredia, výstavby, územného plánu a dopravy	odporúča MZ MČ Bratislava – Rača schváliť rozpočet MČ Bratislava-Rača na rok 2019 a obdobie 2020-2021 v predloženom znení.	A	
Komisia školská, kultúrna, športová a pre podporu podnikania a vinohradníctva	odporúča MZ MČ Bratislava – Rača schváliť rozpočet MČ Bratislava-Rača na rok 2019 a obdobie 2020-2021 v predloženom znení.	A	
Komisia sociálna a bytová	odporúča MZ MČ Bratislava – Rača schváliť rozpočet MČ Bratislava-Rača na rok 2019 a obdobie 2020-2021 v predloženom znení.	A	