

**NÁVRH ROZPOČTU MESTSKEJ ČASTI
BRATISLAVA–RAČA NA ROK 2020
A OBDOBIE 2021-2022**



Mgr. Michal Drotován, v. r.
starosta

Spracoval:

Ing. Peter Semanco, v. r.
prednosta

december 2019

OBSAH:

1. Úvod.....	3
2. Legislatívny rámec.....	3
3. Východiská.....	3
4. Bežné príjmy.....	4
5. Kapitálové príjmy.....	6
6. Príjmové finančné operácie.....	6
7. Výdavky.....	6
8. Výdavkové finančné operácie.....	9
9. Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 a obdobie 2021-2022 (samostatný hárok).....	9
10. Návrh rozpočtov rozpočtových organizácií.....	10
11. Návrh tvorby a čerpania fondov na rok 2020.....	12
12. Záver.....	13

1. Úvod

Rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej len „mestská časť“) na rok 2020 a obdobie 2021-2022 nadväzuje na východiská rozpočtu verejnej správy, vývoj hospodárenia mestskej časti v predchádzajúcich obdobiach, ako aj vykonávané rozbory rozpočtového hospodárenia, ktoré sa realizujú v priebehu rozpočtového roka. Finančné vzťahy štátu k rozpočtu mestskej časti sa realizujú prostredníctvom rozpočtu hlavného mesta a predstavujú podiely na daniach v správe štátu a dotácie na úhradu preneseného výkonu štátnej správy. Pri zostavovaní rozpočtu je nevyhnutné brať do úvahy makroekonomické predpoklady, ktoré majú vplyv predovšetkým na príjmovú časť rozpočtu. Sú to najmä faktory a legislatívne zmeny, ktoré ovplyvňujú predovšetkým daňové príjmy, najmä daň z príjmov fyzických osôb, ktorej podiel na bežných príjmoch bez dotácií tvorí v našej mestskej časti 45%.

2. Legislatívny rámec

Rozpočtový proces, ale aj celkové finančné riadenie je ovplyvňované predovšetkým nasledovnými 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 samosprávy 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 samosprávy v znení neskorších predpisov,
- 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 v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 343/2015 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti,
- zákon č. 138/1991 o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- 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)

3. Východiská

Rozpočet je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce. V podmienkach mestskej časti je obcou Hlavné mesto Bratislava a jednotlivé mestské časti majú vymedzené kompetencie a právomoci v Štatúte hlavného mesta SR Bratislavy. Výdavková časť rozpočtu je zostavená tak, aby obsahovala výdavky na záväzky vyplývajúce z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi, výdavky na výkon samosprávnych pôsobností podľa osobitných predpisov a na činnosť rozpočtových organizácií zriadených mestskou časťou, výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov, výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku mestskej časti a majetku iných osôb, ktorý mestská časť používa na plnenie svojich úloh a na výdavky ustanovené osobitnými predpismi.

Mestská časť je zriaďovateľom ôsmich rozpočtových organizácií, zriadených za účelom poskytovania výchovno-vzdelávacieho procesu, ktoré sú svojimi príjmami a výdavkami napojené na rozpočet mestskej časti a hospodária samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré im určil zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu.

Mestská časť za účelom informovania verejnosti a prezentácie samosprávy má zriadenú obchodnú spoločnosť Media Rača, spol. s.r.o., ktorá na základe Zmluvy o spolupráci pri zabezpečení mediálnych služieb na území mestskej časti zabezpečuje výrobu, tlač a distribúciu mesačníka Račiansky výber.

4. Bežné príjmy

Príjmy mestskej časti sú charakterizované viacerými zložkami, pričom väčšina je definovaná legislatívnou úpravou formou zákonov a nadväzujúcej legislatívy, či už v kompetencii samotnej mestskej časti (miestne dane), magistrátu (daň z nehnuteľností, poplatok za komunálne odpady), alebo v kompetencii štátu (daň z príjmov fyzických osôb). Ďalšou zložkou príjmu sú nedaňové príjmy, ktoré plynú z administratívnych poplatkov, prenájmu majetku a poskytovaním iných služieb.

Príjmová zložka granty a transfery je svojou povahou špecifická, nakoľko transfery v takej výške ako sú prijaté do rozpočtu, sú zahrnuté aj do výdavkovej časti rozpočtu s konkrétnym účelom.

4.1. Daňové príjmy

Daňové príjmy sú v zákone o rozpočtových pravidlách definované ako vlastné príjmy a je v plnej kompetencii mestskej časti rozhodovať o ich použití. Daňové príjmy tvoria viac ako tri štvrtiny bežných príjmov bez transferov, preto pri ich rozpočtovaní treba vychádzať z návrhu štátneho rozpočtu na rok 2020 a ďalšie roky. Na r. 2020 je +3,6 % oproti prognóze na rok 2019. V ďalších rokoch je rovnako prognózovaný rast, 2021 +4,6 %, 2022 +6,2%, vždy v porovnaní s prognózou predchádzajúceho roka.

Pri dani z nehnuteľností očakávame objem vybranej dane na približne rovnakej úrovni ako v r. 2019.

Ostatné miestne dane predpokladáme na úrovni ostatných rokov, pričom najmä objem vybranej dane za záber verejného priestranstva je určovaný faktormi, ktoré mestská časť nedokáže priamo ovplyvniť. Z týchto ostatných daní vyniká najmä daň za užívanie verejného priestranstva za účelom trvalého parkovania motorových vozidiel, ktorej výber má aj naďalej rastúcu tendenciu. Daň za záber verejného priestranstva pri organizovaných podujatiach nerozpočtujeme z dôvodu presunu príjmu do nedaňových príjmov ako nájom. Od r. 2017 je súčasťou príjmov aj poplatok za rozvoj. Je veľmi komplikované odhadnúť príjmy z tohto poplatku, ktorý sa vyberá po nadobudnutí právoplatnosti stavebného povolenia stavieb určených zákonom. Do roku 2020 rozpočtujeme príjmu podľa skutočne vyrubenej poplatku a rovnakú sumu do výdavkových finančných operácií ako prevod do Fondu rozvoja Rače.

4.2. Nedaňové príjmy

Najväčší objem nedaňových príjmov predstavujú príjmy z vlastníctva, t.j. príjmy z uzatvorených nájomných zmlúv za prenájom nebytových priestorov, bytov, pozemkov, tepelného hospodárstva, tržnice a kultúrnych zariadení. Príjmy sa v posledných rokoch udržiavajú na viac – menej rovnakej úrovni. Nájomné za nebytové priestory obsahuje aj príjmy za prenájom miest na tržnici, Nemeckého kultúrneho domu a ostatných kultúrnych stredísk. Do príjmov mestskej časti vstupujú aj príjmy za nájomné rozpočtových organizácií za prenájom nebytových priestorov v ich správe a príjmy z prenájmov telocvične základnej školy na Tbiliskej ul. a v roku 2020 aj príjmy z prevádzky ŠA na Tbiliskej ul.

Ďalšiu skupinu príjmov tvoria administratívne poplatky, v podmienkach mestskej časti sú to správne poplatky za matričné úkony, za osvedčovanie listín a podpisov, za úkony vykonávané ohlasovňou pobytu, za výrubu stromov, za úkony v oblasti stavebných činností, vydávania rozkopávkových povolení a vydávania

rybárskych lístkov. Objem príjmov vždy závisí od počtu podaní v jednotlivých agendách, ktoré sú v jednotlivých rokoch značne rozdielne. Najvýznamnejšiu položku v príjmoch za pokuty, penále a iné sankcie predstavujú pokuty udeľované stavebným úradom. Do príjmov vstupujú pokuty za priestupky vybrané mestskou políciou, pokuty za priestupky vyrubované Obvodným úradom, ale aj úroky z omeškania pri neplnení zmluvných vzťahov. Pokuty a penále sú položka príjmov, ktorá sa upravuje v priebehu rozpočtového roka v závislosti od svojho vývoja. Ekonomická klasifikácia zvlášť sleduje poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb. Medzi tieto príjmy patria platby za poskytovanie opatrovateľskej služby, denného stacionára, služby poskytované v zariadeniach starostlivosti o deti do 3 rokov veku, poplatky za knižničné služby, služby spojené s prenájmom nebytových priestorov, poplatky za vstupné pri kultúrnych podujatiach, platby za stravné od zamestnancov aj dôchodcov. Výšku týchto príjmov rozpočtujeme podľa priemeru ostatných rokov. Zvýšené rozpočtované príjmy za stravné sú v dôsledku zvýšeného záujmu o odber obedov zo strany seniorov.

Príjem mestskej časti tvoria aj vlastné príjmy rozpočtových organizácií vo forme príspevkov rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov na materské školy a školské kluby detí (tzv. zákonné poplatky) a taktiež aj príspevky na úhradu režijných nákladov v školských jedálňach. Rozpočet týchto príjmov sa odvíja od počtu detí navštevujúcich materské školy a od počtu predškolákov, za ktorých rodičia zákonné poplatky neplatia. Rovnako toto číslo závisí od počtu detí navštevujúcich školské kluby detí a počtu stravníkov v základných a materských školách. Všetky tieto príjmy sa v plnej výške premietajú aj do výdavkovej časti rozpočtu v programe 8 Vzdelávanie.

Položka Ostatné príjmy zahŕňa náhodné príjmy napr. príjmy z náhrad poistného plnenia, vratky zdravotného poistenia a dobropisy.

4.3. Granty a transfery

Finančné prostriedky zahrnuté v tejto časti príjmov majú charakter účelových dotácií, ktorých použitie je naviazané na určitý účel a nie je možné ich použiť inde. Najpodstatnejšou časťou týchto príjmov je objem finančných prostriedkov určených na financovanie prenesených kompetencií podľa zákona č. 597/2003 o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Objem finančných prostriedkov je závislý od normatívu na žiaka, ktorý určujú príslušné orgány štátnej správy, jeho aktuálna výška je určená podľa počtu žiakov k 15.9.2019. V oblasti školstva sa ďalšie účelové dotácie poskytujú na vzdelávacie poukazy, na dofinancovanie predškolských tried v materských školách (na ktoré zákonní zástupcovia neplatia príspevky na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov) a na činnosť školského úradu. V tejto súvislosti treba uviesť, že príspevok štátu na predškolákov v materských školách je vo výške 13,653 EUR na dieťa a mesiac a príspevok, ktorí platia zákonní zástupcovia detí je v zmysle platného VZN mestskej časti v aktuálnej výške 23,40 EUR, t.j. mestská časť vynakladá z originálnych kompetencií na každého predškoláka o 9,75 EUR viac než na ostatné deti. Nenormatívne transfery na prenesený výkon v oblasti školstva (asistenti učiteľov, lyžiarske zájazdy, odchodné, príspevky na školy v prírode, príspevky na učebnice a pod.) budeme dopĺňať do rozpočtu až po oznámení ich výšky v priebehu roka.

Mestská časť vykonáva prenesený výkon štátnej správy na úseku územného plánovania a stavebného poriadku, špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie, matriky, hlásenia pobytu občanov a na úseku starostlivosti o životné prostredie. Objem uvedených príjmov si zachováva v posledných rokoch vyrovnanú úroveň, napriek zvyšujúcim sa výdavkom, a tým, žiaľ, nepokrýva všetky výdavky spojené s touto agendou. Kapacita DS je 25 klientov.

Priemerná výška dotácie na jedného klienta je v sume 242 EUR/mesiac (72 600 EUR : 12 mesiacov : 25 klientov) pri plnej obsadenosti, avšak z uvedenej sumy sa bude musieť vrátiť časť príspevku za neobsadené miesta a neprítomné dni klientov. Rozpočtujeme dotáciu na klientov denného stacionára pri plnej obsadenosti vo výške na jedného klienta 295 EUR/mesiac z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny, o ktorú sme žiadali pre rok 2019.

Mestskej časti bola Implementačnou agentúrou MPSVaR SR schválená dotácia vo výške 291 tis. EUR na projekt „Posilnenie komunitnej starostlivosti prostredníctvom podpory opatrovateľskej služby“, ktorou môžu byť kryté mzdové prostriedky a odvody za zamestnancov, ktorí budú do projektu zapojení. V roku 2020 počítame s 12 opatrovateľkami, ktorým bude sa refundovať mzda najviac vo výške 570 EUR mesačne (570 € x 12 mesiacov x 12 opatrovateľiek. Budeme sa snažiť zapojiť aj viac opatrovateľiek ak ich budeme mať).

V roku 2020 sa budú konať parlamentné voľby, ktorých organizáciu zabezpečuje miestna samospráva, a na financovanie ktorých dostane účelovú dotáciu.

Aj v r. 2020 sa budeme uchádzať o dotácie, či už z hlavného mesta, z BSK, Úradu vlády resp. od iných organizácií.

5. Kapitálové príjmy

5.1. Príjmy z predaja nehnuteľností

V tejto časti rozpočtu počítame z príjmami z predaja nehnuteľností, ktoré mestská časť nevyužíva pre svoje potreby na plnenie samosprávnych funkcií. Rozpočtujeme príjmy z vysporiadania pozemkov pod stavbami vo vlastníctve iných osôb. Rozpočtujeme aj podiel na výnosoch z predaja nehnuteľného majetku hlavného mesta.

5.2. Kapitálové granty a transfery

V októbri 2017 bola uzatvorená Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR v rámci projektu IROP, na finančný príspevok za účelom vytvorenia infraštruktúry pre MŠ na Novohorskej ul. Z dôvodu posunutia realizácie tohto projektu sú tieto prostriedky presunuté aj do roku 2020. Zároveň rozpočtujeme aj finančný príspevok na rozšírenie kapacity zariadenia starostlivosti o deti do 3 rokov na 20 detí takisto v rámci projektu IROP.

6. Príjmové finančné operácie

Čerpanie Fondu rozvoja Rače na krytie kapitálových výdavkov predpokladáme vo výške dofinancovania kapitálových výdavkov cca. 1.595 tis. EUR, z toho z vytvorených zdrojov z poplatku za rozvoj za roky 2017 až 2019 vo výške cca. 110 tis. EUR a z účelovo viazaných finančných prostriedkov na opravy a vybavenia bytov vo výške 2 tis. EUR.

Stav fondových prostriedkov k 31.12.2019 predpokladáme vo výške: Rezervný fond 307 tis. Eur a Fond rozvoja Rače 1.823 tis. EUR.

7. Výdavky

Bežné výdavky

Objem bežných výdavkov je priamo závislý od objemu bežných príjmov. Ich štruktúra je postavená tak, že je zabezpečený rozsah poskytovaných verejných služieb a podporných aktivít približne na úrovni predchádzajúceho roka. Je zohľadnená potreba finančných prostriedkov na zabezpečenie prevádzky nových kapacít štvortriednej materskej školy na Novohorskej ul. od apríla 2020. Bežné príjmy taktiež pokrývajú celoročnú prevádzku sociálnej služby denného stacionára pre seniorov pri jeho plnej obsadenosti, zabezpečovanie opatrovateľskej služby v domácnosti vlastnými opatrovateľkami a zároveň je vytvorený aj zdroj na poskytovanie opatrovateľskej služby neverejnými poskytovateľmi.

Rozpočtujeme nárast cien energií o cca. 10%, finančné prostriedky vyčlenené na opravy budov a technologických zariadení na vykurovanie zodpovedajú len nevyhnutným opravám a odstraňovaniu prípadných havárií.

V mzdových nákladoch počítame so mzdami a odvodmi s tým spojenými s navýšením celkových miezd o cca. 3% v rámci zamestnancov mestskej časti. Pri zamestnancoch základných a materských škôl pri výkone práce vo verejnom záujme v zmysle nariadenia vlády SR 338/2019 musíme rátať s navýšením o 10%. Zohľadnené je aj zvýšenie minimálnej mzdy o 60 Eur mesačne, čo má vplyv pri mzdách na úseku čistoty, u opatrovateľskej služby, niektorých pozíciách v dennom stacionári a pri niektorých pracovných pozíciách zaradených do jednotlivých stupňov náročnosti práce. S tým súvisia aj zvýšené výdavky na zákonné odvody a prídel do sociálneho fondu. Takisto sú rozpočtované aj výdavky na odchodné, resp. odstupné. Osobné náklady zohľadňujú aj odmeny v súlade s kolektívnou zmluvou pri životných jubileách, resp. náhrady miezd pri odchode do starobného dôchodku a práceneschopnosti zamestnancov.

Na základe novely Zákonníka práce zamestnávateľ, ktorý zamestnáva viac ako 49 zamestnancov, poskytne zamestnancovi, ktorého pracovný pomer u zamestnávateľa trvá nepretržite najmenej 24 mesiacov, na jeho žiadosť príspevok na rekreáciu v sume 55% oprávnených výdavkov, najviac však v sume 275 EUR za kalendárny rok. Príspevok na rekreáciu môže poskytnúť zamestnancovi aj zamestnávateľ, ktorý zamestnáva menej ako 50 zamestnancov. Zároveň rozpočtujeme aj príspevok, na základe rozhodnutia starostu mestskej časti, vo výške 100,- Eur na ročnú električenkú u tých zamestnancov, ktorých pracovný pomer trvá minimálne 12 mesiacov.

Program 1:

- zapracované zvýšenie priemernej mzdy (predpoklad 1.085 Eur) v NH, od ktorého sa odvíja mzda starostu a miestneho kontrolóra,
- finančné prostriedky na územné plánovanie predstavujú náklady na verejné obstarávanie územných plánov zóny.

Program 2:

- podprogram propagačné a prezentačné materiály zahŕňa grafické spracovanie a výrobu propagačných materiálov a upomienkových predmetov, letákov a propagáciu podujatí organizovaných mestskou časťou,
- výdavky na prezentáciu – služby, ktoré zabezpečuje Media Rača (Račiansky výber)
- rozpočtujeme porovnateľné výdavky ako v roku 2018 na hlavné podujatia hody a vinobranie,

Program 3:

- výdavky na budovy sú rozpočtované v rozsahu zabezpečenia ich kompletnej prevádzky – energie, vodné, stočné, materiál, náhradné diely, ochrana objektov, vývoz odpadu, zmluvné nájmy, jednotlivé druhy služieb,
- zároveň v podprograme ostatné budovy rozpočtujeme spoločné druhy výdavkov – odvod dažďovej vody, poplatky za správu nebytových priestorov v budovách, kde je mestská časť len spoluvlastníkom, poistenie, výdavky na revízie, deratizáciu budov, taktiež výdavky na znalecké posudky a geometrické plány,
- prvok informačný systém zahŕňa najmä výdavky na update a podporu informačného systému

Program 4:

- výkon služieb pre občanov zostáva v rovnakom rozsahu.

Program 5:

- prostriedky na zabezpečenie prevádzkových nákladov na oblasť civilnej ochrany – revízie v CO skladoch, doplnenie spotrebného materiálu,
- práca skladníkov prostriedkov civilnej ochrany je refundovaná z OÚ,
- prevádzkové náklady na kamerový systém (prevádzka internetov, spotreba elektrickej energie, prípadné servisné zásahy a pod.),
- výdavky na zabezpečenie BOZP a OPP externou firmou,
- oblasť ochrana pred požiarmi, kedy je mestská časť povinná v súlade so zákonom č. 314/2001 Z.z. o ochrane pred požiarmi plniť úlohy na úseku požiarnej prevencie, pričom plnenie úlohy zabezpečuje Dobrovoľný hasičský zbor mestskej časti

Program 6:

- v programe odpadové hospodárstvo rozpočtujeme náklady na likvidáciu odpadu z čistenia ulíc, zakúpenie vriec na separovaný zber, likvidáciu zeleného odpadu a čiernych skládok.

Program 7:

- rozpočtujeme čiastku určenú na opravy ciest, chodníkov, parkovísk, vyčlenené sú aj prostriedky na budovanie a vyznačovanie nových parkovacích miest a na opravu Karpatského námestia (10 tis. Eur).

Program 8:

- v oblasti školstva došlo od 01.01.2019 k zvýšeniu miezd pedagogických pracovníkov o 10% a k úprave miezd nepedagogických pracovníkov od 01.01.2020; rovnako je zohľadnené zvýšenie minimálnej mzdy a pri pedagogických pracovníkoch je nutné počítať aj so zákonným platovým postupom všetkých zamestnancov a získavaním kreditov učiteľov,
- bežné výdavky pre ŠÚ sú vo výške 7.920,- €. Oproti rozpočtu na rok 2019 sú znížené o sumu 35.590,- EUR, ktorá bola presunutá do návrhov rozpočtov iných oddelení (správa budov, kultúry, životného prostredia). Predpokladaná čiastka z vlastných príjmov škôl za prenájmy ostáva tiež vo výške návrhu z roku 2019 (6.320,- EUR). Tieto finančné prostriedky budú využité na pokrytie nepredpokladaných výdavkov napr. na MŠ Novohorská.
- prenesené kompetencie pre ZŠ, MŠ a vzdelávacie poukazy sú vo výške normatífov podľa počtu žiakov (detí) k 15.09.2019.
- Na základe nariadenia vlády č. 338/2019, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme sa od 01.01.2020 zvyšujú mzdy týchto zamestnancov o 10%.
- ŠKD – oproti rozpočtu na rok 2019 došlo k nárastu z dôvodu nárastu počtu žiakov v ZŠ od 01.09.2019 a tým aj k nárastu počtu oddelení a zamestnancov. Okrem 1.000,- EUR pre ZŠ Tbiliská za energiu multifunkčného ihriska (MČ) sú všetky finančné prostriedky rozpočtované len na mzdy a odvody. Tie sú tiež dofinancované z vlastných príjmov.

- MŠ – V nákladoch na materiál, opravy, údržbu a služby došlo k nárastu z dôvodu potreby výmeny starého interiérového vybavenia a strojov za nové z dôvodu opotrebovanosti.
 - ZŠS pri MŠ – od 01.09.2019 sa do MŠ Barónka začala dovážať strava od externého dodávateľa, čo spôsobilo nárast nákladov o cca. 24.000,- EUR ročne (v roku 2019 sa varilo na ZŠ Tbiliská, čo od 01.09.2019 nebolo možné). Mzdy a odvody sú plne financované z originálnych kompetencií. Časť prevádzkových nákladov bude tiež hradená z vlastných príjmov ZŠS (réžia).
 - ZŠS pri ZŠ – oproti rozpočtu na rok 2019 došlo k nárastu z dôvodu nárastu počtu žiakov v ZŠ od 01.09.2019 a tým aj k nárastu počtu zamestnancov. Časť miezd a celé prevádzkové náklady budú hradené z vlastných príjmov ZŠS (réžia).
 - MŠ Novohorská – návrh rozpočtu je napočítaný z predpokladaných nákladov od 01.04.2020.
 - Príspevok na dieťa – na základe uznesenia MZ bolo schválených 90,- EUR mesačne na každé dieťa, ktoré počas dostavby MŠ Novohorská navštevuje súkromné zariadenie. Suma je počítaná na obdobie troch mesiacov.
- Vlastné príjmy sú z dôvodu zvýšenia poplatkov od rodičov na MŠ a ŠKD od 01.09.2019 na 23,99 EUR (z pôvodných 23,40 EUR) vyššie ako v roku 2019. Časť z nich vo výške 5.780,- EUR bude použitá ako kapitálové výdavky na nákup prevádzkových strojov do ZŠS pri ZŠ.

Program 9:

- financovanie tradičných podujatí, prevádzka multifunkčných ihrísk a ŠA Tbiliská.

Program 10:

- výdavky na kultúru – zabezpečovanie veľkých nosných podujatí (hody, vinobranie), ktoré majú samostatné rozpočty v programe 2 a v rámci plánu kultúrnych akcií zabezpečovanie tradičných podujatí, ktoré sa v predchádzajúcich obdobiach osvedčili – divadelné predstavenia, kino, tanečné zábavy, detské predstavenia, akcie, ktoré sa konajú pri rôznych príležitostiach – MDŽ, Deň matiek, Mesiac úcty k starším, Výročie SNP, mesiac knihy, kultúrne leto, vianočný koncert a pod. Kultúrne akcie sú plánované v NKD, KS Impulz, v Krasňanskej besede, v KS na Žarnovickej ul., na parkovisku pred NKD a v amfiteátri.

Program 11:

- v oblasti životného prostredia je zabezpečené financovanie všetkých pravidelných činností týkajúcich sa starostlivosti o zeleň, čistotu a poriadok, ktoré sa zabezpečujú prostredníctvom vlastných pracovníkov, ďalej výrubu a orezávky stromov, doplnenie resp. opravy parkového mobiliáru, čistenie rigolov, vodných zdrží, lapačov ropných látok, služby pre majiteľov psov, deratizácia verejných priestranstiev, detských ihrísk, vrátane výmeny piesku, opráv prvkov, odborných revízií,
- rozpočtujeme zvýšené výdavky na materiál potrebný pre zimmú údržbu a služby s tým spojené.

Program 12:

- mestská časť má v správe 40 nájomných bytov v bytových domoch, za ktoré platí úhrady za služby, za výkon správy a do fondu opráv,
- zostatok účelovo viazaných finančných prostriedkov z predaja nájomných bytov bude použitý na nevyhnutné opravy bytov, resp. na opravy a doplnenie štandardného vybavenia bytov pri zmenách nájomcu.

Program 13:

- v sociálnej oblasti predpokladáme zabezpečenie sociálnych služieb ako originálnych kompetencií - opatrovateľská služba, denný stacionár pri plnej kapacite klientov, príspevky denným centrom ako aj prevádzku zariadenia starostlivosti pre deti do troch rokov,
- na zabezpečenie zvýšených požiadaviek na poskytovanie opatrovateľskej služby, ktoré mestská časť nedokáže vykryť vlastnými opatrovateľkami, rozpočtujeme finančné prostriedky na pokrytie tejto služby dodávateľským spôsobom prostredníctvom neverejných poskytovateľov,
- zachované zostávajú všetky druhy príspevkov a jednorazových finančných výpomocí,
- výška príspevku denným centrom je rozpočítaná podľa aktualizovaného počtu ich členov k 30.09.2019,
- rozpočtujeme príspevok na činnosť klubu matiek s deťmi, ktorý funguje v kultúrnom stredisku na Žarnovickej ul.

Program 14:

- výdavky na administratívu pokrývajú prevádzkové náklady spojené s činnosťou miestneho úradu – poštovné, telefónne služby, nákup kancelárskeho materiálu, čistiacich, hygienických potrieb, odbornej literatúry a časopisov, výdavky na cestovné, na inzerciu, bankové a súdne poplatky, dohody na práce vykonávané mimopracovného pomeru, výdavky na stravné zamestnancov,
- v navrhovanej čiastke na tovary a služby sú pokryté výdavky na prenájom systému elektronického verejného obstarávania, ktoré je od roku 2018 povinné, výdavky na zabezpečenie novely zákona na úseku oblasti ochrany osobných údajov (GDPR), výdavky na zdravotnú pracovnú službu, projektového manažéra pri implementácii projektu v rámci IROP,

- čiastka na splácanie úrokov zahŕňa sumy splátok úrokov zo všetkých úverov.

7.1. Kapitálové výdavky

Program 1:

- sú rozpočtované výdavky na spracovanie územného plánu zóny Táborky-Huštekle - projekcia.

Program 3:

- PD pre realizáciu prístavba ZŠ Tbiliská, PD výťah NKD, PD, geol. prieskum a stat. posudok Tramín, Račianska kúria - vyvolané náklady v nadväznosti na fondy zo zahraničia, hydroizolácia na ZŠ Hubeného, obstaranie nového HW

Program 4:

- sú vyčlenené finančné prostriedky na obstaranie klimatizácie v jedálni na Plickovej ul.

Program 7:

- rozpočtujeme PD súvisiacu aj s parkovacou politikou a rekonštrukcie ulíc podľa výberu

Program 8:

- mestská časť plánuje vybudovať nové kapacity základných škôl (min. 14 tried) v predpokladanej sume 3 až 3,5 mil. EUR, pričom v prvej polovici roka 2020 poslanci MZ rozhodnú, či sa bude jednať o investíciu v ZŠ Tbiliská alebo v ZŠ Plickova, na strane príjmov v tom prípade dôjde k navýšeniu rozpočtu o túto sumu (úver/fondu EÚ/transfer zo ŠR)
- rozpočtujeme tieto kapitálové výdavky:
doplatok zádržného MŠ Šajby, MŠ Barónka - klimatizácia, MŠ Gelnická - roldorskriňa, MŠ Tbiliská - klimatizácia, revitalizácia DI MŠ Šajby, klimatizácia v jed. MŠ Tbiliská, ZŠS pri ZŠ s MŠ Hubeného - klimatizácia jedálne, ZŠS pri ZŠ s MŠ Hubeného - delička cesta, ZŠS pri ZŠ Tbiliská - miesič cesta, elektroinštalácia Hubeného, ZŠS pri ZŠ s MŠ Hubeného - krájač zeleniny, ZŠS pri ZŠ Tbiliská - elektrická panvica

Program 9:

- doplatok zádržného ŠA Tbiliská, vybudovanie hokejbalového ihriska ŠA Tbiliská a výdavky spojené s vybudovaním skate parku (spolufinancovanie s HM SR)

Program 11:

- výdavky spojené s obstaraním kosiaceho traktora, valníka a mikrobusu, dokončenie rekonštrukcie budovy strediska čistoty na Rustaveliho ul., rekonštrukcie detských ihrísk

Program 13:

- rekonštrukcia zariadenia starostlivosti o deti do 3 rokov z dôvodu zvýšeniu kapacity na 20 detí v nadväznosti na dotáciu z IROP

8. Finančné operácie – výdavkové

V zmysle platnej zmluvy o termínovanom úvere č. 787/2012/UZ úver splácame v rovnomerných mesačných splátkach vo výške 11.304,-EUR, úroková sadzba je sadzba 6-mesačný EURIBOR + 0,55% p.a.

V zmysle platnej zmluvy o termínovanom úvere č. 297/2017/UZ úver splácame v rovnomerných mesačných splátkach vo výške 17.273,- EUR, úroková sadzba je sadzba 6-mesačný EURIBOR + 0,36% p.a.

Obidva úvery sú načerpané v plnej výške.

Odhadujeme výšku splátok istiny v prípade načerpania ďalšieho úveru.

9. Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 a obdobie 2021-2022 (samostatný hárok)

V zmysle čl. 9, ods. 1 Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti je návrh rozpočtu zostavený na tri rozpočtové roky a jeho súčasťou je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok (2020), údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka (2019) a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky (2017, 2018). Keďže v priebehu roka 2019 bola zmenená organizačná štruktúra (vytvorené nové oddelenie správy budov), pristúpili sme k presunu niektorých podprogramov do programu 3. V rámci zjednodušenia prehľadnosti sme zlúčili položky v rámci vykazovania miezd, odvodov, tvorby SF, odstupného, odchodného a PN do jedného riadku. Preto údaje o bežných výdavkoch za roky 2017 až 2019 sú uvedené v samostatnej tabuľke „tab. č. 2A - bežné výdavky 2017-2019“.

Pri zostavení návrhu rozpočtu na obdobie 2021 a 2022 mestská časť vychádzala z návrhu štátneho rozpočtu a z prognózy príjmov zverejnenej ministerstvom financií.

Príjmy a výdavky oboch nasledujúcich rokov po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné (§9, ods. 3 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov).

Obsahuje tabuľky č. 1 - príjmy, č. 2 - bežné výdavky 2020 - 2022, č. 2A - bežné výdavky 2017 - 2019, č. 3 – kapitálové výdavky, č. 4 - výdavkové finančné operácie, č. 5 – rekapitulácia.

10. Návrh rozpočtov rozpočtových organizácií

Súčasťou rozpočtu mestskej časti sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií. Príjmy základných a materských škôl plynú z viacerých zdrojov. Na financovanie výučby v základných školách, financovanie predškolských tried v materských školách a financovanie záujmovej činnosti prostredníctvom vzdelávacích poukazov (tzv. prenesené kompetencie) sú určené transfery zo štátneho rozpočtu. Vzdelávanie v materských školách, ako aj kompletná prevádzka školských klubov detí a zariadení školského stravovania sú financované z vlastných zdrojov mestskej časti a z tzv. vlastných príjmov rozpočtových organizácií, ktorými sú príspevky rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov na materské školy a školské kluby detí (tzv. zákonné poplatky) a taktiež aj príspevky na úhradu režijných nákladov v školských jedálňach.

V návrhu rozpočtu sa počíta so začatím prevádzky novej rozpočtovej organizácie Materská škola Novohorská ul., ktorá bola zriadená uznesením č. UZN 277/11/04/17/P.

Návrhy rozpočtov rozpočtových organizácií na r. 2020:

údaje sú v EUR

Rozpočtové organizácie	ZŠ			MŠ			ŠKD			ZŠS			CELKOM
	Mzdy	Prevádzka	SPOLU	Mzdy	Prevádzka	SPOLU	Mzdy	Prevádzka	SPOLU	Mzdy	Prevádzka	SPOLU	
ZŠ Tbiliská ul.	976.339	188.623	1.164.962	0	0	0	260.970	15.560	276.530	113.363	28.050	141.413	1.582.905
ZŠ s MŠ J.A.Komenského, Hubeného ul.	1.039.862	199.268	1.239.130	206.927	22.913	229.840	213.653	15.380	229.033	141.195	27.448	168.643	1.866.646
MŠ Barónka ul.	0	0	0	201.273	39.583	240.856	0	0	0	15.819	25.234	41.053	281.909
MŠ Cyprichova ul.	0	0	0	202.973	24.827	227.800	0	0	0	44.801	9.275	54.076	281.876
MŠ Gelnická ul.	0	0	0	299.794	59.321	359.115	0	0	0	64.204	14.780	78.984	438.099
MŠ Plickova ul.	0	0	0	190.409	24.979	215.388	0	0	0	40.140	10.105	50.245	265.633
MŠ Pri šajbách ul.	0	0	0	235.361	35.072	270.433	0	0	0	52.093	13.300	65.393	335.826
MŠ Tbiliská ul.	0	0	0	249.469	47.798	297.267	0	0	0	63.022	13.258	76.280	373.547
MŠ Novohorská ul.	0	0	0	144.289	43.340	187.629	0	0	0	30.469	16.770	47.239	234.868
S P O L U:	2.016.201	387.891	2.404.092	1.730.495	297.833	2.028.328	474.623	30.940	505.563	565.106	158.220	723.326	5.661.309

11. Návrh tvorby a čerpania fondov na rok 2020

Prehľad tvorby a čerpania fondov za obdobie 2013 - 2018

údaje sú v EUR

Fond	PS k 1.1.2013	Tvorba/prírastky 2013	Čerpanie/úbytky 2013	KZ k 31.12.2013
Fond rozvoja Rače	280 386,02	39 000,00	32 827,85	286 558,17
Fond rezervný	125 936,87	291 823,86	0,00	417 760,73
SPOLU:	406 322,89	330 823,86	32 827,85	704 318,90
Fond	PS k 1.1.2014	Tvorba/prírastky 2014	Čerpanie/úbytky 2014	KZ k 31.12.2014
Fond rozvoja Rače	286 558,17	236 180,00	54 152,86	468 585,31
Fond rezervný	417 760,73	0,00	200 000,00	217 760,73
SPOLU:	704 318,90	236 180,00	254 152,86	686 346,04
Fond	PS k 1.1.2015	Tvorba/prírastky 2015	Čerpanie/úbytky 2015	KZ k 31.12.2015
Fond rozvoja Rače	468 585,31	0,00	18 395,77	450 189,54
Fond rezervný	217 760,73	0,00	0,00	217 760,73
SPOLU:	686 346,04	0,00	18 395,77	667 950,27
Fond	PS k 1.1.2016	Tvorba/prírastky 2016	Čerpanie/úbytky 2016	KZ k 31.12.2016
Fond rozvoja Rače	450 189,54	635 217,32	8 491,83	1 076 915,03
Fond rezervný	217 760,73	71 000,00	0,00	288 760,73
SPOLU:	667 950,27	706 217,32	8 491,83	1 365 675,76
Fond	PS k 1.1.2017	Tvorba/prírastky 2017	Čerpanie/úbytky 2017	KZ k 31.12.2017
Fond rozvoja Rače	1 076 915,03	58 895,62	2 929,47	1 132 881,18
Fond rezervný	288 760,73	1 263,00	0,00	290 023,73
SPOLU:	1 365 675,76	60 158,62	2 929,47	1 422 904,91
Fond	PS k 1.1.2018	Tvorba/prírastky 2018	Čerpanie/úbytky 2018	KZ k 31.12.2018
Fond rozvoja Rače	1 132 881,18	405 210,77	5 066,97	1 533 024,98
Fond rezervný	290 023,73	2 751,00	0,00	292 774,73
SPOLU:	1 422 904,91	407 961,77	5 066,97	1 825 799,71

Predpoklad tvorby a čerpania fondov v roku 2019*údaje sú v EUR*

Fond	PS k 1.1.2019	Tvorba/prírastky 2019	Čerpanie/úbytky 2019	KZ k 31.12.2019
Fond rozvoja Rače	1 533 024,98	302.450,45	158 878,00	1 676 597,43
Fond rezervný	292 774,73	33 606,00	19 727,71	306 653,02
SPOLU:	1 825 799,71	336 056,45	178 605,71	1 983 250,45

Návrh tvorby a čerpania fondov na rok 2020*údaje sú v EUR*

Fond	PS k 1.1.2020	Tvorba/prírastky 2020	Čerpanie/úbytky 2020	KZ k 31.12.2020
Fond rozvoja Rače	1 676 597,43	848 785,00	1 595 025,00	930 357,43
Fond rezervný	306 653,02	0,00	0,00	306 653,02
SPOLU:	1 983 250,45	848 785,00	1 595 025,00	1 237 010,45

Prostriedky peňažných fondov sa používajú prostredníctvom rozpočtu a môžu byť taktiež použité na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

12. Záver

Návrh rozpočtu na rok 2020 je v zmysle §10, ods. 7 zákona č. 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov zostavený ako vyrovnaný, pričom bežné príjmy v plnej výške kryjú bežné výdavky. Poplatok za rozvoj je v zmysle rozpočtovej klasifikácie súčasťou bežných príjmov, ale nemôže byť použitý na krytie bežných výdavkov. Schodok kapitálového rozpočtu a výdavkové finančné operácie (splátky istiny úveru) sú kryté použitím prostriedkov účelových fondov a bankového úveru.