



**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 15.12.2020**

**Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2021
a obdobie 2022 - 2023**

**Stanovisko miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava
k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2021 a obdobie 2022 - 2023**

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

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 2021 a obdobie 2022 - 2023

b) schvaľuje

rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2021, výška príjmov a výdavkov rozpočtu je 16.736.699,- EUR

c) berie na vedomie

návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na obdobie 2022 - 2023

2.

Uznesenie Miestnej rady MZ MČ Bratislava-Rača

Miestna rada MZ MČ Bratislava-Rača po prerokovaní materiálu

odporúča MZ MČ Bratislava-Rača

a) schváliť

rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2021, výška príjmov a výdavkov rozpočtu je 16.736.699,- EUR

b) zobrať na vedomie

návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na obdobie 2022 - 2023

3. Stanovisko miestnej kontrolórky



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RAČA

miestna kontrolórka

STANOVISKO MIESTNEJ KONTROLÓRKY MESTSKEJ ČASŤI BRATISLAVA-RAČA K NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2021 A OBDOBIE 2022 – 2023.

Odborné stanovisko miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Rača k návrhu rozpočtu na rok 2021 a obdobie 2022-2023 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 2021 a obdobie 2022-2023 a návrhu programového rozpočtu na roky 2021, 2022 a 2023 (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 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
- 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 2021

- 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 2021 bol zverejnený na úradnej tabuli mestskej časti Bratislava-Rača dňa 27.11.2020 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 2021-2023, 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 2021-2023 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet na rok 2021 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 2021 je koncipovaný ako vyrovnaný, kde **prijmy sú vo výške 16.736.699 € a výdavky vo výške 16.736.699 €**.

Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový vo výške 1.006.477 €, kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 2.881.437 € a finančné operácie ako prebytkové vo výške 1.874.960 €

Návrh rozpočtu na rok 2021 v porovnaní s údajmi o očakávanej skutočnosti bežného roka 2020 a skutočného plnenia rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

Celkový rozpočet:

Rozpočtové roky	2018 skut.	2019 skut.	2020 schv. rozp.	2020 očak. skut.	2021 návrh	2022 návrh	2023 návrh
Príjmy	11.309.486	13.389.144	14.228.217	14.845.128	16.736.699	17.859.169	16.889.792
Výdavky	10.833.478	12.953.559	14.228.217	14.845.128	16.736.699	17.859.169	16.889.792
Hospodárenie	476.008	435.585	0	0	0	0	0

Bežný rozpočet:

Rozpočtové roky	2018 skut.	2019 skut.	2020 schv. rozp.	2020 očak. skut.	2021 návrh	2022 návrh	2023 návrh
Príjmy	10.488.523	11.488.515	12.242.633	13.025.319	13.597.734	13.869.182	14.672.391
Výdavky	9.113.021	10.261.645	11.393.848	12.044.877	12.591.257	12.932.096	13.826.516
Hospodárenie	1.375.502	1.226.870	848.785	980.442	1.006.477	937.086	845.875

Kapitálový rozpočet:

Rozpočtové roky	2018 skut.	2019 skut.	2020 schv. rozp.	2020 očak. skut.	2021 návrh	2022 návrh	2023 návrh
Kapitálové príjmy	333.123	307.924	370.559	375.237	291.081	911.000	1.911.000
Kapitálové výdavky	1.239.355	2.159.989	1.570.060	1.646.542	3.172.518	4.241.825	2.381.000
Hospodárenie	-906.232	-1.852.065	-1.199.501	-1.271.305	-2.881.437	-3.330.825	-470.000

Finančné operácie:

Rozpočtové roky	2018 skut.	2019 skut.	2020 schv. rozp.	2020 očak. skut.	2021 návrh	2022 návrh	2023 návrh
Príjmové fin. operácie	487.840	1.592.705	1.615.025	1.444.572	2.847.884	3.078.987	306.401
Výdavkové fin. operácie	481.103	531.925	1.264.309	1.153.709	972.924	685.248	682.276
Hospodárenie	6.737	1.060.780	350.716	290.863	1.874.960	2.393.739	- 375.875

Návrh rozpočtu na rok 2021 v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2020 predpokladá nárast príjmov o 12,74% a tiež nárast výdavkov o 12,74%, t.j. o 6,26% viac ako v návrhu rozpočtu na rok 2020.

ROZPOČET PRÍJMOV	Očakávaná skutočnosť 2020	Návrh rozpočtu 2021	Rozdiel v %
Bežné príjmy	13.025.319	13.597.734	4,39
Kapitálové príjmy	375.237	291.081	-22,42
Fin. operácie príjmové	1.444.572	2.847.884	97,14
Príjmy spolu:	14.845.128	16.736.699	12,74

ROZPOČET VÝDAVKOV	Očakávaná skutočnosť 2020	Návrh rozpočtu 2021	Rozdiel v %
Bežné výdavky	12.044.877	12.591.257	4,53
Kapitálové výdavky	1.646.542	3.172.518	92,67
Fin. operácie výdavkové	1.153.709	972.924	-15,66

Výdavky spolu:	14.845.128	16.736.699	12,74

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 s možno trošku konzervatívnym nastavením do budúcich období vzhľadom na aktuálnu situáciu. Z daní za špecifické služby tvorí najväčšiu položku daň za užívanie verejného priestranstva za účelom trvalého parkovania motorových vozidiel, ktorej výber má naďalej rastúcu tendenciu.

Výber dane z nehnuteľnosti na rok 2021 je len o 121.000 € viac ako v roku 2020.

Rozpočtová položka 133 – mestská časť uvádza do návrhu rozpočtu odhad príjmov poplatku za rozvoj vo výške 630.000 €, ktoré sú určené podľa skutočne vyrubeneho poplatku.

Nedaňové príjmy

Návrh rozpočtu na rok 2021 v rámci nedaňových príjmov predpokladá s rokom 2020 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 2021 v tejto hlavnej kategórii ekonomickej klasifikácie počíta s príjmom vo výške 3.537.854 €. Očakávaná skutočnosť roku 2020 je vyššia o 77.110 €, schválený rozpočet 2020 je nižší o sumu vo výške 790.953 € v porovnaní s návrhom na rok 2021.

V návrhu bežného rozpočtu na rok 2021 je navrhnutý príjem z grantov a transferov v porovnaní s rokom 2020 nižší 2,13%, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje pokles o 77.110 €.

Kapitálové príjmy

V návrhu rozpočtu sa kapitálové príjmy rozpočtujú vo výške 291.081 €, z čoho sumu 91.081 € tvoria finančné prostriedky v projekte IROP za účelom projektu „Podpora zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa na komunitnej úrovni v MČ Bratislava-Rača“, ktoré sa z uzavretej Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku v roku 2020 presúvajú do roku 2021 z dôvodu nerealizovania projektu.

Taktiež ako predchádzajúci rozpočtový rok 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 2021
246.554

Program 2 – Propagácia a marketing:

Návrh rozpočtu 2021
74.800

Program 3 – Interné služby a správa budov:

Návrh rozpočtu 2021
1.225.136

Program 4 – Služby občanom:

Návrh rozpočtu 2021
367.121

Program 5 - Bezpečnosť:

Návrh rozpočtu 2021
70.300

Program 6 - Odpadové hospodárstvo:

Návrh rozpočtu 2021
77.300

Program 7 - Komunikácie:

Návrh rozpočtu 2021
104.000

Program 8 - Vzdelávanie:

Návrh rozpočtu 2021
7.714.194

Program 9 - Šport:

Návrh rozpočtu 2021
69.444

Program 10 – Kultúra:

Návrh rozpočtu 2021
74.808

Program 11 – Prostredie pre život:

Návrh rozpočtu 2021
526.051

Program 12 - Bývanie:

Návrh rozpočtu 2021
68.588

Program 13 – Sociálne služby:

Návrh rozpočtu 2021
619.086

Program 14 - Administratíva:

Návrh rozpočtu 2021
1.353.875

Rozpočet celkových bežných výdavkov je na rok 2021 navrhnutý vo výške 12.591.257 €, čo je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2020 viac o 546.380 €, čo predstavuje nárast o 4,53%.

Kapitálové výdavky

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov na rok 2021 je v sume 3.172.518 € oproti očakávanej skutočnosti roku 2020 vo výške 1.646.542 €, t.j. viac o 1.525.976 €, čo predstavuje nárast o 92,67%.

Jedným z najväčších plánovaných výdavkov tvorí výdavok na rekonštrukciu ZŠ Plickova vo výške 1.750.000 €, ďalej napr. výdavky vo výške 300.000 € na výstavbu ciest a parkovísk a tiež výdavok vo výške 330.248 € na dokončenie plánovanej investičnej akcie z minulosti na rekonštrukciu budovy strediska čistoty.

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 vo výške 135.648 € v rovnomerných mesačných splátkach vo výške 11.304 €, ktorých výška sa rozpočtuje aj pre rok 2021. Súčasťou návrhu je tiež prevod prijatého poplatku za rozvoj do Fondu rozvoja Rače vo výške 630.000 €.

Výsledok hospodárenia

Rozpočet na rok 2021 je zostavený ako vyrovnaný, kde príjmy predstavujú výšku 16.736.699 € a výdavky predstavujú výšku 16.736.699 €, 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 2021 sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií mestskej časti, t.j. 9-tich rozpočtových organizácií v celkovej plánovanej výške 6.447.798 €, čo je o 786.489 € viac ako bolo plánované v návrhu rozpočtu rozpočtových organizácií na rok 2020 a o 1.521.027 € viac od roku 2019.

C. ZÁVER

Návrh rozpočtu na rok 2021, bežných a kapitálových príjmov a výdavkov na rok 2021 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 2021 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 2021 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 2021 v predložennom znení **schváliť** a návrh viacročného rozpočtu na roky 2022-2023 **zobrať na vedomie**.

JUDr. Jana Bezáková, v.r.
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 2021 a obdobie 2022 - 2023, predkladáme na rokovanie rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2021 a obdobie 2022 - 2023 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 2022 - 2023 nie sú záväzné.

6. Stanoviská stálych komisií

materiál: Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2021 a obdobie 2022 - 2023

Komisia	stanovisko	zapracované A/N	zdôvodnenie
Komisia finančná a majetková	odporúča MZ MČ Bratislava – Rača schváliť rozpočet MČ Bratislava-Rača na rok 2021v predloženom znení.	A	
Komisia životného prostredia, výstavby, územného plánu a dopravy	odporúča MZ MČ Bratislava – Rača schváliť rozpočet MČ Bratislava-Rača na rok 2021v 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 2021v predloženom znení.	A	
Komisia sociálna a bytová	odporúča MZ MČ Bratislava – Rača schváliť rozpočet MČ Bratislava-Rača na rok 2021v predloženom znení.	A	