

Stanovisko
miestneho kontrolora mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2018 a na roky 2019-2020

V zmysle § 18f odsek 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2018, prognózy na roky 2019-2020 a k návrhu programového rozpočtu.

Odborné stanovisko k návrhom vyššie uvedených rozpočtov bolo spracované na základe predložených návrhov, prognóz makroekonomických ukazovateľov, ďalších verejne dostupných informácií ako aj vlastných zisťovaní.

I. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2018, viacročného rozpočtu na roky 2019-2020 a programového rozpočtu (ďalej len „návrh rozpočtu“) z hľadiska zákonnosti, ako aj z hľadiska metodologickej správnosti a odbornosti jeho zostavovania a predloženia na schválenie Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

1. Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu

1.1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s ústavným zákonom číslo 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s ustanovením § 9, ods. 1, 2 a 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v zmysle ktorého:

1. *Viacročný rozpočet je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky obce alebo vyššieho územného celku, v ktorom sú v rámci ich pôsobnosti vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov vrátane programov obce alebo programov vyššieho územného celku najmenej na tri rozpočtové roky.*

Viacročný rozpočet tvoria:

- a) rozpočet obce alebo rozpočet vyššieho územného celku na príslušný rozpočtový rok,*
- b) rozpočet obce alebo rozpočet vyššieho územného celku na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku,*
- c) rozpočet obce alebo rozpočet vyššieho územného celku na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b).*

2. *Súčasťou viacročného rozpočtu sú aj údaje podľa osobitného predpisu^{1/}*

3. *Viacročný rozpočet sa zostavuje v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet obce alebo rozpočet vyššieho územného celku (§ 10 ods. 3).*

4. *Príjmy a výdavky rozpočtov uvedených v odseku 1 písm. b) a c) nie sú záväzné.*

Návrh rozpočtu je zostavený v zmysle čl. 9 ods. 1 Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, podľa ktorého *subjekty verejnej správy sú povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky. Subjekty verejnej správy zohľadňujú pri zostavení svojho rozpočtu prognózy zverejnené ministerstvom financií podľa odseku 3.*

^{1/} Čl. 9 ods. 1 ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti:

Návrh rozpočtu zohľadňuje príslušné ustanovenia a to najmä:

- Zákona NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy.
- Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.
- Zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave.
- Štatútu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy v znení neskorších dodatkov.
- Zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov.
- Zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov.
- Opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení dodatkov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy.

1.2. Súlad so všeobecne záväznými zásadami mestskej časti

Návrh rozpočtu bol spracovaný najmä v súlade s platnými:

- Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa prijatými uznesením MZ č. 337 dňa 10. 03. 2009.
- Zásadami hospodárenia s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy zvereným do správy mestskej časti Bratislava–Vrakuňa a s majetkom vlastným, schválenými uznesením č. 397/2012 zo dňa 11. 12. 2012.
- Všeobecne záväzným nariadením č. 5/2016 zo dňa 13.12.2016, ktorým sa mení a dopĺňa všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 3/2013 o miestnych daniach v mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v znení všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2015.
- Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 1/2017 zo dňa 28.2.2017 o miestnom poplatku za rozvoj na území mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.
- Návrhom Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorým sa mení a dopĺňa všeobecne záväzné nariadenie č. 4/2016 zo dňa 13.12.2016 o určení výšky finančných prostriedkov na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a dieťa školského zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.
- Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 1/2016 zo dňa 28.6.2016 o určení výšky mesačného príspevku zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu výdavkov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

1.3. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti

Návrh rozpočtu bol od 21.11.2017 verejne sprístupnený na webovej stránke mestskej časti a od 22.11.2017 na úradnej tabuli v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schválením, čo je v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

2. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu bol spracovaný:

- podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 v znení dodatkov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy,

- podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 257/2014, Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy,
- v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 číslo MF/009450/2017-411, ktorá bola vydaná v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- podľa Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 - schválený vládou SR dňa 11.10.2017.

II. TVORBA A ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (§ 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z.) ako viacročný programový rozpočet, obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch mestskej časti. Rozpracovanie návrhu rozpočtu do programov, podprogramov a prvkov značne zvyšuje informačnú hodnotu návrhu. Súčasne sa implementujú základy pre plánovanie výdavkov v strednodobom časovom horizonte s možnosťou konfrontovať plány mestskej časti so skutočnosťou, t. j. prezentovať v rozpočte výkonnosť samosprávy a monitorovať ich dosahovanie.

Viacročný rozpočet na roky 2018-2020 je zostavený v rovnakom členení v akom sa zostavuje rozpočet na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet na rozpočtový rok 2018 je po jeho schválení Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „miestne zastupiteľstvo“) záväzný, rozpočty na nasledujúce roky 2019 a 2020 sú orientačné.

1. VÝCHODISKÁ TVORBY NÁVRHU ROZPOČTU

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu vychádzajú z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. zo skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2016 a z očakávaného plnenia príjmov a čerpania výdavkov k 31.12.2017. Súčasne, tak na strane príjmov, ako aj výdavkov je zohľadnená právna úprava rozpočtovania nedaňových príjmov rozpočtových organizácií s účinnosťou od 01.01.2018, ktorá ukladá povinnosť rozpočtovať príjmy a výdavky aj na ostatných účtoch, s ktorými rozpočtové organizácie hospodária, t. j. súčasťou rozpočtu sa stávajú aj príjmy za stravné prijaté od zákonných zástupcov detí, zamestnancov a cudzích stravníkov a sú očakávané v roku 2018 na úrovni **311 105 €**. V rovnakej výške sú rozpočtované aj na strane výdavkov.

2. TVORBA NÁVRHU VIACROČNÉHO ROZPOČTU

Návrh viacročného rozpočtu ako strednodobého ekonomického nástroja finančnej politiky mestskej časti je spracovaný podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v členení podľa § 9 ods. 1 citovaného zákona:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok - rok 2018,
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku - rok 2019,
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b) - rok 2020.

Rozpočet na roky 2019-2020 je 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 orientačný, nie je pre mestskú časť záväzný.

Rozpočet na roky 2018-2020 je v súlade s § 10 ods. 3 až 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý sa vnútorne člení na:

- a) bežné príjmy a bežné výdavky,
- b) kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
- c) finančné operácie.

Vo viacročnom rozpočte na roky 2018-2020 sú vyjadrené finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k zriadeným a založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým sa poskytujú prostriedky z rozpočtu.

Návrh rozpočtu je zostavený ako vyrovnaný, je nastavený do výšky očakávaných zdrojov. Mestská časť, kvôli zabezpečeniu vyrovnanej bilancie príjmov a výdavkov, musí každoročne vytvárať prebytok rozpočtu z dôvodu nutnosti financovania splátok istín návratných zdrojov financovania a tiež z dôvodu zabezpečenia vlastných investičných akcií.

Tvorba návrhu rozpočtu príjmov na rok 2018 je v celkovom objeme **9 392 837 €**, predpokladá sa ich nárast oproti schváleným rozpočtom minulých rokov (s výnimkou roku 2015). V roku 2013 bol nárast príjmov oproti schválenému rozpočtu o 54 941 €, v roku 2014 pokles o 1 634 387 €, pričom plnenie ovplyvnil kapitálový rozpočet, v ktorom bol rozpočtovaný transfer na 6 projektov ISRMO, ktorých realizácia prešla do roku 2015. V roku 2015 pokles príjmov oproti schválenému rozpočtu o 71 707 € ovplyvnil nižší príjem z prenájmov bytov a nebytových priestorov, vlastných kapitálových príjmov a kapitálových transferov na projekty ISRMO, ako aj nižšiemu zapojeniu prostriedkov z rezervného fondu finančné operácie. Vyšší príjem v roku 2016 oproti schválenému rozpočtu o 99 993 € ovplyvnili skutočne poukázané finančné prostriedky za prenájom nebytových priestorov, nedaňové príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti a nerozpočtovaný príjem finančných zábezpek od uchádzačov nadlimitnej zákazky „Zimná údržba miestnych komunikácií III. a IV. triedy a letná údržba verejnej zelene.“

Ako v minulých rokoch, aj v roku 2018 sa uvažuje s postupným zvyšovaním príjmov a to najmä pod vplyvom vývoja podielových daní štátu, prerozdeľované na úrovni hlavného mesta SR Bratislavy a vlastných daňových príjmov mestskej časti. V priebehu roka sa očakáva aj rast príjmov z dôvodu získania dotácií a nenávratných finančných prostriedkov z rozpočtov verejnej správy a rozpočtu Európske únie. Vo veľkej miere od úspešnosti predkladaných projektov bude závisieť vývoj nielen príjmovej, ale aj výdavkovej časti rozpočtu.

Vývoj príjmovej časti rozpočtu vo vzťahu ku schváleným rozpočtom minulých rokov

Rok	Schválený rozpočet príjmov celkom	Skutočné plnenie príjmov celkom	Rozdiel (skutočnosť - rozpočet)	% plnenia
2013	5 645 864	5 700 805	54 941	100,97
2014	7 678 536	6 044 149	-1 634 387	78,71
2015	9 337 720	9 266 013	-71 707	99,23
2016	7 609 283	7 709 276	99 993	101,31
2017	8 135 200	x	x	x
2018	9 392 837	x	x	x
2019	8 167 499	x	x	x
2020	8 316 811	x	x	x

Vo výdavkovej časti predstavuje návrh rozpočtu na rok 2018 celkový objem **9 392 837 €**. V návrhu rozpočtu sa uvažuje so zvýšením výdavkov oproti schválenému rozpočtu roku 2017 o 1 257 637 €. V oblasti výdavkov je v návrhu rozpočtu zohľadnené aj zvýšenie plátov zamestnancov vo verejnej správe od 01.01.2018, zvýšenie plátov pedagogických zamestnancov školstva od 01.09.2017 o 6% ako aj realizácia rozvojových projektov mestskej časti financovaná prevažne z nenávratných finančných zdrojov.

U výdavkov možno konštatovať, že v roku 2013 bolo čerpanie výdavkov oproti schválenému rozpočtu nižšie o 44 311 €, v roku 2014 to predstavovalo pokles o 1 826 824 €, v roku 2015 pokles o 407 695 € a v roku 2016 pokles o 50 032 €. Vývoj výdavkovej časti rozpočtu bol ovplyvnený skutočným vývojom príjmovej časti rozpočtu, čo v niektorých prípadoch mestská časť nemohla ovplyvniť.

Vývoj výdavkovej časti rozpočtu vo vzťahu ku schváleným rozpočtom minulých rokov

Rok	Schválený rozpočet výdavkov celkom	Skutočné čerpanie výdavkov celkom	Rozdiel (skutočnosť- rozpočet)	% plnenia
2013	5 645 864	5 601 553	- 44 311	99,22
2014	7 678 536	5 851 712	-1 826 824	76,21
2015	9 337 720	8 930 025	-407 695	95,63
2016	7 609 283	7 559 251	- 50 032	99,34
2017	8 135 200	x	x	x
2018	9 392 837	x	x	x
2019	8 167 499	x	x	x
2020	8 316 811	x	x	x

3. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Rozpočet mestskej časti na roky 2018-2020, vrátane finančných operácií, je zostavený ako vyrovnaný a pre rok 2018 je navrhnutý v celkovej výške **9 392 837 €**.

Bežné príjmy sú navrhnuté vo výške **8 031 237 €**, bežné výdavky vo výške **7 712 753 €**. Kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške **1 307 920 €** a kapitálové výdavky vo výške **1 537 700 €**, z ktorých financovanie vo výške **1 084 920 €** je kryté nenávratnými zdrojmi na realizáciu projektov, o ktoré sa mestská časť bude uchádzať. Príjmové finančné operácie sú rozpočtované vo výške **53 680 €** a výdavkové finančné operácie vo výške **142 384 €**.

Financovanie v rokoch 2018-2020 bude realizované predovšetkým prostredníctvom vlastných daňových a nedaňových príjmov, ktoré sa na celkových príjmoch podieľajú 56,17%. Prostredníctvom dotácií z príslušných kapitol štátneho rozpočtu sa budú financovať predovšetkým kompetencie preneseného výkonu štátnej správy.

Rekapitulácia a celková bilancia návrhu rozpočtu na roky 2018-2020

Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2017	Návrh rozpočtu na rok 2018	Prognóza na roky	
						2 019	2 020
Bežné príjmy	5 790 822	6 265 955	6 819 614	7 237 330	8 031 237	8 122 499	8 271 811
Bežné výdavky	5 614 069	6 008 664	6 574 123	6 947 648	7 712 753	7 723 115	8 096 427
Prebytok (+) schodok (-) bežného rozpočtu	176 753	257 291	245 491	289 682	318 484	399 384	175 384
Kapitálové príjmy	82 323	1 598 925	103 458	104 490	1 307 920	45 000	45 000
Kapitálové výdavky	183 425	1 676 051	868 213	1 090 552	1 537 700	327 000	103 000
Prebytok (+) schodok (-) kapitálového rozpočtu	-101 102	-77 126	-764 755	-986 062	-229 780	-282 000	-58 000
Príjmové finančné operácie	171 004	1 401 133	786 204	793 380	53 680	0	0
Výdavkové finančné operácie	54 218	1 245 310	116 915	97 000	142 384	117 384	117 384
Prebytok (+) schodok (-) finančných operácií	116 786	155 823	669 289	696 380	-88 704	-117 384	-117 384
Príjmy spolu vrátane finančných operácií	6 044 149	9 266 013	7 709 276	8 135 200	9 392 837	8 167 499	8 316 811
Výdavky spolu vrátane finančných operácií	5 851 712	8 930 025	7 559 251	8 135 200	9 392 837	8 167 499	8 316 811
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	192 437	335 988	150 025	0	0	0	0

Z prehľadu bilancie skutočne dosiahnutých príjmov a skutočne čerpaných výdavkov mestskej časti je zrejmé, že mestská časť v uplynulých rokoch hospodárila vždy s prebytkom.

V návrhu rozpočtu na rok 2018 sa uvažuje s prebytkom bežného rozpočtu **318 484 €**, schodkom kapitálového rozpočtu **229 780 €**, schodkom finančných operácií **88 704 €**, pričom sa z prebytku bežného rozpočtu bude kryť schodok kapitálového rozpočtu a finančných operácií (výdavkové finančné operácie, t. j. splácanie úverov). Tento prebytok je hlavným vlastným zdrojom pokračujúceho kapitálového rozvoja mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Rizikom návrhu rozpočtu, ktoré mestská časť nemá možnosť ovplyvniť, je nenaplnenie prognózy výnosu dane z príjmov fyzických osôb – podielovej dane zo štátneho rozpočtu.

Rizikom návrhu rozpočtu, ktoré mestská časť má možnosť ovplyvniť, je nenaplnenie rozpočtu vlastných príjmov a to najmä príjmov z predaja kapitálových aktív, pokiaľ by sa nenaplnili zámery spojené s predajom majetku. Bez schválenia plánovaného predaja vlastného resp. zvereného majetku mestskej časti, ako súčasti kapitálových príjmov a navrhovaného prebytku bežného rozpočtu, nebude mestská časť schopná vlastnými prostriedkami zabezpečiť realizáciu všetkých plánovaných investičných akcií a súčasne uhradiť kúpnu cenu pozemkov v súlade s uznesením zastupiteľstva č. 338/A/XX/2017 a 338/B/XX/2017, nakoľko prebytok bežného rozpočtu je navrhovaný na krytie schodku nielen kapitálového rozpočtu, ale aj schodku finančných operácií.

Z uvedeného vyplýva, že bude nevyhnutné venovať zvýšenú pozornosť skutočnému napĺňaniu rozpočtu na strane príjmov a pri čerpaní klásť dôraz na dodržiavanie rozpočtovej disciplíny všetkými subjektmi, ktoré sa podieľajú na rozpočtovom procese, a tým udržiavať rozpočtovú rovnováhu. V prípade, ak sa nepodarí naplniť plánované príjmy rozpočtu, bude nevyhnutné zamerať sa na konsolidáciu bežných výdavkov, nakoľko udržanie rozpočtovej rovnováhy je jediným predpokladom dosiahnutia prebytku bežného rozpočtu a zabezpečenia vyrovnanosti rozpočtu mestskej časti a zároveň zabezpečenia financovania samosprávnych činností.

Odporúčam naďalej dodržiavať výkon pravidelnej vnútornej finančnej kontrole a sledovať príjmy a výdavky, ako na úrovni miestneho úradu, ako aj všetkými subjektmi, ktoré sú zapojené do rozpočtového procesu v súlade so zákonom číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. V oblasti pohľadávok pravidelne monitorovať ich stav, venovať zvýšenú pozornosť pohľadávkam po lehote splatnosti a vyvíjať všetky aktivity k zamedzeniu vzniku ďalších pohľadávok po lehote splatnosti.

3.1. ROZPOČET PRÍJMOV

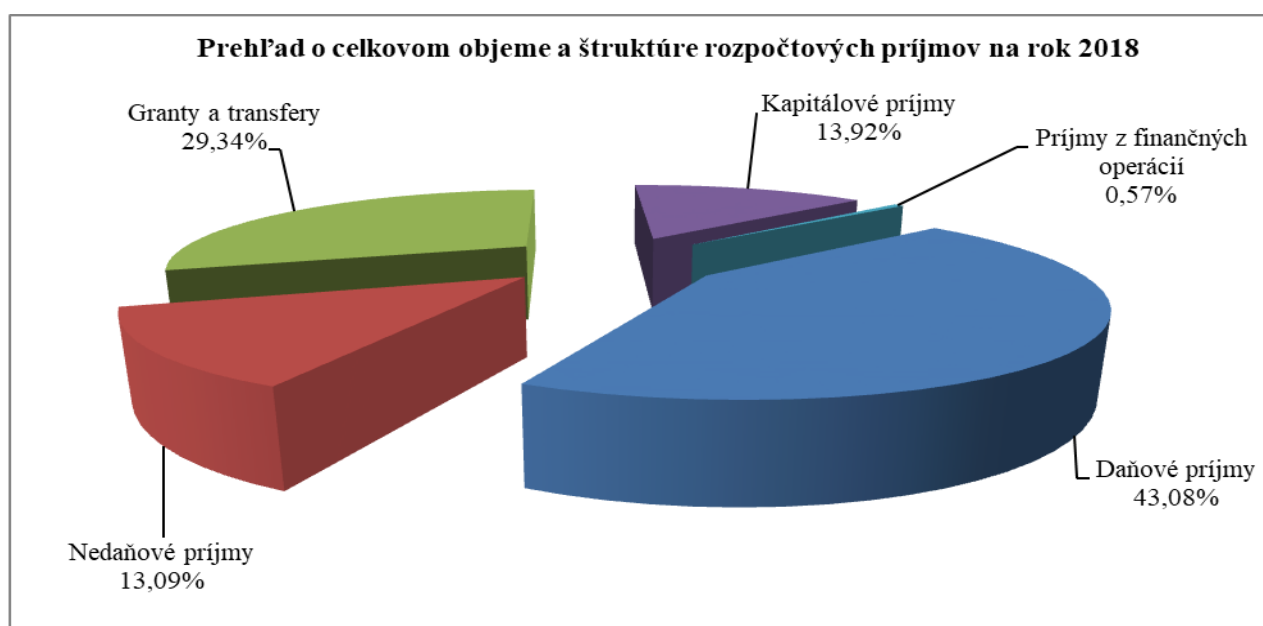
Súhrnný prehľad o jednotlivých rozpočtových príjmoch mestskej časti

Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2017	Návrh rozpočtu na rok 2018	Prognóza na roky	
					2 019	2 020
A. DAŇOVÉ PRÍJMY	3 056 941	3 384 203	3 711 551	4 046 563	4 168 625	4 306 790
Daň z príjmov a kapitálového majetku	2 710 750	3 006 165	3 274 271	3 586 248	3 708 310	3 846 475
Dane za špecifické služby	346 191	378 038	437 280	460 315	460 315	460 315
B. NEDAŇOVÉ PRÍJMY	858 385	871 140	860 792	1 229 064	1 233 264	1 244 411
Príjmy z podnikania	37 183	2 825	10 000	5 000	5 000	5 000
Príjmy z vlastníctva	493 483	492 498	445 863	444 840	444 840	462 840
Administratívne a iné poplatky	31 261	32 257	32 200	35 200	36 900	38 800
Pokuty, penále a iné sankcie	4 289	2 679	1 000	1 000	1 200	1 400
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja	30 580	33 488	44 200	49 500	51 500	53 300
Úroky z účtov finančného hospodárenia	3 856	297	330	330	330	330
Iné nedaňové príjmy + granty za rozpočtové organizácie	256 827	293 800	306 337	672 694	672 694	661 741
Ostatné príjmy	906	13 296	20 862	20 500	20 800	21 000

Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2017	Návrh rozpočtu na rok 2018	Prognóza na roky	
					2 019	2 020
C. GRANTY A TRANSFERY	2 350 629	2 564 271	2 664 987	2 755 610	2 720 610	2 720 610
Bežné granty a transfery	2 350 629	2 564 271	2 664 987	2 755 610	2 720 610	2 720 610
D. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	1 598 925	103 458	104 490	1 307 920	45 000	45 000
Z odpredaja majetku	23 668	3 875	74 490	193 000	15 000	15 000
Podiel z odpredaja majetku Magistrátu	6 351	35 433	30 000	30 000	30 000	30 000
Kapitálové granty a transfery (mestská časť + rozpočtové organizácie)	1 568 906	64 150	0	1 084 920	0	0
E. PRÍJMY Z FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	1 401 133	786 204	793 380	53 680	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	1 164 857	317 309	682 691	0	0	0
Finančné operácie	236 276	468 895	110 689	53 680	0	0
PRÍJMY SPOLU	9 266 013	7 709 276	8 135 200	9 392 837	8 167 499	8 316 811

Prehľad o celkovom objeme a štruktúre príjmov a ich podiele na celkových rozpočtovaných príjmov

	Rozpočet na rok 2018	podiel %	Prognóza na roky			
			2019	podiel %	2 020	podiel %
Daňové príjmy	4 046 563	43,08	4 168 625	51,04	4 306 790	51,78
Nedaňové príjmy	1 229 064	13,09	1 233 264	15,10	1 244 411	14,96
Granty a transfery	2 755 610	29,34	2 720 610	33,31	2 720 610	32,71
Kapitálové príjmy	1 307 920	13,92	45 000	0,55	45 000	0,54
Príjmy z finančných operácií	53 680	0,57	0	0,00	0	0,00
PRÍJMY SPOLU	9 392 837	100,00	8 167 499	100,00	8 316 811	100,00



3.1.1. Rozpočet bežných príjmov

V návrhu rozpočtu bežných príjmov na rok 2018, vrátane príjmov rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti je plánovaný medzročný nárast (oproti očakávanej skutočnosti roku 2017) v absolútnom vyjadrení o 1 257 637 €, index 1,11%.

Prehľad o celkovom objeme a štruktúre rozpočtovaných bežných príjmov

	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Upravený rozpočet 2017 k 30.09.2017	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2017	Návrh rozpočtu na rok 2018	podiel v %	Prognóza na roky	
							2 019	2 020
Daňové príjmy	3 056 941	3 384 203	3 711 551	3 711 551	4 046 563	50,39	4 168 625	4 306 790
Nedaňové príjmy	858 385	871 140	860 792	860 792	1 229 064	15,30	1 233 264	1 244 411
Granty a transfery	2 350 629	2 564 271	2 664 987	2 664 987	2 755 610	34,31	2 720 610	2 720 610
BEŽNÉ PRÍJMY	6 265 955	6 819 614	7 237 330	7 237 330	8 031 237	100,00	8 122 499	8 271 811

1. Daňové príjmy sú tvorené výnosom dane z príjmov fyzických osôb (podielové dane zo štátneho rozpočtu), majetkovými daňami a daňami za tovary a služby, t. j. daňami, ktoré mestská časť vyberie od občanov a to najmä za miestne dane v súlade platnými všeobecne záväznými nariadeniami.

Daňové príjmy vždy tvorili najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu mestskej časti a táto skutočnosť sa nemení ani v roku 2018. Daňové príjmy mestskej časti v návrhu rozpočtu na rok 2018 tvoria **43,08%** z celkových príjmov. Výnos dane z príjmu fyzických osôb je poukázaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky v zmysle zákona 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

Podľa Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy sa podiel na daní z príjmov fyzických osôb delí medzi rozpočet mesta Bratislavy a rozpočty mestských častí v pomere: 68% pre rozpočet mesta Bratislavy a 32% pre rozpočty mestských častí, pričom príjem mestským častiam rozdelí mesto Bratislava pomerne podľa percentuálnych podielov vypočítaných podľa počtu obyvateľov (*k 31.12.2016 – 425 923 obyvateľov*), prepočítaného počtu žiakov a počtu obyvateľov nad 65 rokov veku, podľa nariadenia vlády SR číslo 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov. Výsledný finančný objem pre mestskú časť Bratislava-Vrakuňa závisí od schválených percentuálnych podielov medzi jednotlivé mestské časti Bratislavy.

V oblasti rozpočtovania daňových príjmov na rok 2018 mestská časť vychádzala z *Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020, schválený vládou SR dňa 11.10.2017*, ako aj pripraveného návrhu rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2018-2020.

Rekapitulácia návrhu rozpočtu daňových príjmov

Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Upravený rozpočet 2017 k 30.09.2017	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2017	Návrh rozpočtu na rok 2018	Prognóza na roky	
						2 019	2 020
DAŇOVÉ PRÍJMY	3 056 941	3 384 203	3 711 551	3 711 551	4 046 563	4 168 625	4 306 790
Výnos dane z príjmov FO	1 741 431	2 008 310	2 154 271	2 154 271	2 456 248	2 578 310	2 706 475
Daň z nehnuteľnosti	969 319	997 855	1 120 000	1 120 000	1 130 000	1 130 000	1 140 000
Dane za špecifické služby	346 191	378 038	437 280	437 280	460 315	460 315	460 315

Mestská časť by mala v roku 2018 získať finančné prostriedky prerozdeľované na úrovni hlavného mesta SR Bratislavy v celkovej výške **3 586 248 €**, z toho z výnosu dane z príjmov fyzických osôb **2 456 248 €** a z dane z nehnuteľnosti **1 130 000 €**. Oproti očakávanej skutočnosti roku 2017 mestská časť rozpočtuje na rok 2018 zvýšenie podielových daní o 301 977 €. V porovnaní so skutočnosťou za rok 2016 to predstavuje zvýšenie o 447 938 €.

Podiel dane z nehnuteľností na rok 2018 je rozpočtovaný na úrovni **1 130 000 €**, čo je oproti očakávanej skutočnosti roku 2017 o 10 000 € vyšší. Sadzby dane z nehnuteľnosti vychádzajú zo „Všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 7/2016 z 30. júna 2016, ktorým sa mení a dopĺňa všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 12/2014 o dani z nehnuteľností, schválené uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy 524/2016 z 30. júna 2016 s účinnosťou dňom 1. januára 2017.“ Výnos dane z nehnuteľnosti sa v súlade so Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy delí medzi rozpočet Bratislavy a rozpočty mestských častí v pomere 50% pre rozpočet Bratislavy a 50 % pre rozpočty mestských častí pomerne podľa schválených percentuálnych podielov.

Miestne dane za špecifické služby (za psa, nevýherné hracie prístroje, za predajné automaty, za užívanie verejného priestranstva, poplatok za rozvoj) rozpočtované vo výške **460 315 €**. Správu vykonáva mestská časť a dane budú vyrubené podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a platného všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Vrakuňa o miestnych daniach v mestskej časti Bratislava a Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 1/2017 zo dňa 28.2.2017 o miestnom poplatku za rozvoj na území mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Súčasťou miestnych daní je aj poplatok za komunálny odpad, rozpočtovaný na úrovni roku 2017 vo výške 130 000 €, ktorý prerozdeľuje hlavné mesto SR Bratislava v súlade so Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy.

- 2. Nedaňové príjmy** - ide najmä o príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, príjmy z administratívnych a iných poplatkov a vlastné príjmy rozpočtových organizácií. Rozpočet na rok 2018 je navrhovaný vo výške **1 229 064 €**, čo je oproti očakávanej skutočnosti roku 2017 o **368 272 €** vyšší. Rast nedaňových príjmov ovplyvnila novela zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorá s účinnosťou od 01.01.2018 zaviedla tzv. eliminovanie mimorozpočtového hospodárenia, čo znamená, že sa pre rozpočtové a príspevkové organizácie ruší možnosť evidovať prostriedky mimo rozpočtu. V zmysle § 17 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy je uložená povinnosť rozpočtovým organizáciám rozpočtovať príjmy a výdavky vedené na všetkých účtoch, s ktorými hospodária, t. j. súčasťou rozpočtu budú aj príjmy za stravné prijaté od zákonných zástupcov detí, zamestnancov a cudzích stravníkov (účet školského stravovania).

Rekapitulácia návrhu rozpočtu nedaňových príjmov

Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Upravený rozpočet 2017 k 30.09.2017	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2017	Návrh rozpočtu na rok 2018	Prognóza na roky	
						2019	2020
NEDAŇOVÉ PRÍJMY	858 385	871 140	860 792	860 792	1 229 064	1 233 264	1 244 411
Príjmy z podnikania	37 183	2 825	10 000	10 000	5 000	5 000	5 000
Príjmy z vlastníctva	493 483	492 498	445 863	445 863	444 840	444 840	462 840
Administratívne a iné poplatky	31 261	32 257	32 200	32 200	35 200	36 900	38 800
Pokuty, penále a iné sankcie	4 289	2 679	1 000	1 000	1 000	1 200	1 400
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja	30 580	33 488	44 200	44 200	49 500	51 500	53 300
Úroky z účtov finančného hospodárenia	3 856	297	330	330	330	330	330
Iné nedaňové príjmy + granty za rozpočtové organizácie	256 827	293 800	306 337	306 337	672 694	672 694	661 741
Ostatné príjmy	906	13 296	20 862	20 862	20 500	20 800	21 000

Príjmy z podnikania na rok 2018, ako aj na nasledujúce roky sú rozpočtované vo výške **5 000 €** a predstavujú príjmy z činnosti strediska verejnoprospešných služieb.

Príjmy z vlastníctva majetku sú rozpočtované na základe existujúcich platných uzatvorených nájomných zmlúv, zahŕňajú príjem za nájom aj za služby spojené s ich užívaním a v sledovanom období klesajú. Príjmy z vlastníctva majetku sú na rok 2018 rozpočtované v celkovej výške **444 840 €**, v ktorých je zohľadnený znížený nájom za užívanie objektu „Zdravotné stredisko Bebravská I. na ul. Bebravská 34“, nájomcovi SPOKOJNÉ BÝVANIE, s.r.o., Toplianska 5, 821 07 Bratislava na 18 000 €, v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 323/XX/2017 zo dňa 19.09.2017. Tieto príjmy už v súčasnosti a ani v budúcnosti nebudú postačujúce na opravy a udržiavanie majetku vo vlastníctve hlavného mesta SR Bratislavy, zvereného do správy mestskej časti, resp. vlastného majetku mestskej časti. V príjmoch sú ďalej zahrnuté aj príjmy za prenájom časti oplozenia športového areálu vo výške 20 000 €, za účelom umiestnenia reklamných zariadení, nachádzajúceho sa na Poľnohospodárskej ul. č. 2 v Bratislave, s odvolaním na uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 296/XVIII/2017 zo dňa 02.05.2017, v zmysle ktorého o. i. by správcom oplozenia od roku 2018 mala byť mestská časť Bratislava-Vrakuňa, s účelovým viazaním použitia finančných prostriedkov získaných z nájmu bilbordov v prospech nájomcu.

Odporúčam príjem z vlastníctva majetku evidovať samostatne, a to ako čistý príjem z vlastníctva majetku a príjem za služby spojené s nájomom, resp. ich vzájomne započítat s výdavkovou časťou rozpočtu.

Administratívne poplatky a platby sú rozpočtované vo výške **35 200 €**, pričom sú to prevažne správne poplatky vyberané v zmysle platných právnych predpisov. Ide predovšetkým o správne poplatky vyberané stavebným úradom, matričným úradom, ohlasovne pobytu obyvateľstva a ostatné správne poplatky, napr. miestny poplatok za rybárske lístky.

Pokuty, penále sú rozpočtované sú vo výške **1 000 €**, pričom ide o plánovaný príjem z pokút vybraných Mestskou políciou hlavného mesta SR Bratislavy a z pokút ukladaných mestskou časťou Bratislava-Vrakuňa za porušenie všeobecne záväzných nariadení.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja sú rozpočtované vo výške **49 500 €**, tvoria ich poplatky v sume 5 500 € zo vstupného z divadelných predstavení a ostatných podujatí organizovaných mestskou časťou, poplatky za záujmové krúžky v centre detskej tvorivosti vo výške 5 500 € a 2 000 € z výpožičiek v knižnici. Ďalej sú rozpočtované platby za inzerciu v mesačníku Vrakuňské noviny v sume 3 000 € a platby v sume 19 500 € za opatrovateľskú službu, pričom tento príjem závisí od počtu opatrovaných a v nadväznosti na platné všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti o podmienkach poskytovania sociálnej služby – opatrovateľskej služby a spôsobe určenia výšky úhrady za poskytovanú opatrovateľskú službu.

Úroky z účtov finančného hospodárenia sú rozpočtované vo výške **330 €**, pričom ide o príjem zo zhodnocovania voľných finančných prostriedkov mestskej časti na bankových účtoch.

Iné nedaňové príjmy rozpočtových organizácií (základné a materské školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti) sú rozpočtované v celkovej výške **672 694 €**. Ide o príspevky zákonných zástupcov detí na čiastočnú úhradu výdavkov v školách a školských zariadeniach, ktoré sú rozpočtované na rok 2018 podľa výšky sadzieb, ktorú určuje „Všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 1/2016 zo dňa 28.6.2016 o určení výšky mesačného príspevku zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu výdavkov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.“ Príspevok zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu nákladov spojených s výchovno-vzdelávacou činnosťou školského klubu je v čiastke 15 € za dieťa mesačne. Príspevok zákonného zástupcu za pobyt dieťaťa v materskej škole na čiastočnú úhradu výdavkov je 20 € na dieťa za mesiac.

Predpokladaný príjem príspevkov od rodičov za pobyt v školskom klube detí a materskej škole je rozpočtovaný vo výške **181 250 €**. Príjem z príspevku na úhradu režijných nákladov v školských jedálňach je rozpočtovaný na úrovni **92 511 €**.

Príjmy z prenájmov bytov, telocviční a nebytových priestorov rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti sú očakávané vo výške **22 107 €**, pričom tieto príjmy sú súčasne viazané vo výdavkovej časti rozpočtu na financovanie predovšetkým prevádzkových výdavkov rozpočtových organizácií.

S účinnosťou od 01.01.2018 súčasťou rozpočtovaných nedaňových príjmov rozpočtových organizácií sa stávajú príjmy za stravné prijaté od zákonných zástupcov detí, zamestnancov a cudzích stravníkov, ktoré sa v rokoch 2018-2020 očakávajú vo výške **311 105 €**.

Súčasťou nedaňových príjmov rozpočtových organizácií je na roky 2018-2020 rozpočtovaný nenávratný finančný príspevok, schválený Základnej škole Železničná na projekt „*Spolu sa nám ľahšie učí*“ a je účelovo viazaný na financovanie asistentov učiteľov pre integrovaných žiakov.

Ostatné príjmy mestskej časti sú na rok 2018 rozpočtované vo výške **20 500 €** a tvoria ich najmä príjmy za výrub drevín.

- 3. Granty a transfery** – v návrhu rozpočtu na rok 2018 sú rozpočtované príjmy z poskytnutých grantov a transferov v celkovej výške **2 755 610 €**, ktoré budú poskytnuté mestskej časti z jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu v rámci financovania kompetencií na úseku preneseného výkonu štátnej správy (školverstvo, sociálne zabezpečenie, stavebný poriadok, evidencie obyvateľstva, matrika) ako aj ďalšími dotáciami zo štátneho rozpočtu. Najvyššou rozpočtovanou dotáciou na rok 2018 je **decentralizačná dotácia na výkon prenesených kompetencií na úseku školstva** a je rozpočtovaná v celkovej výške **2 532 572 €**. Výška pre rok 2018 je rozpočtovaná na úrovni rozpisu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR z októbra 2017 a podľa údajov k 15.9.2017, pričom rozpočet na rok 2018 bude rozpísaný Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR v januári 2018. Ide o normatívne prostriedky vo výške 2 421 166 € pre 1 491 žiakov základných škôl, nenormatívne prostriedky v sume 45 971 €, určené podľa počtu odovzdaných vzdelávacích poukazov, príspevkov na školu v prírode vo výške 23 600 €, na lyžiarsky kurz 10 800 €, na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 2 760 € a na deti v predškolskom veku vo výške 28 275 €.

Ostatné príjmy finančných prostriedkov na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy tvoria transfery predovšetkým na úseku:

- **stavebného úradu a špeciálneho stavebného úradu** pre miestne komunikácie (stavebný úrad prešiel do pôsobnosti mestskej časti od 1.5. 2003) - rozpočet na rok 2018 vo výške 18 706 €,
- **školského úradu** (delimitovaný od 1.7. 2004) - rozpočet na rok 2018 vo výške 13 720 €,
- **matričného úradu** (kompetencia mestskej časti od 1.1.2002) - rozpočet na rok 2018 vo výške 12 155 €,
- **evidencie pobytu občanov a register obyvateľstva** (kompetencia od 1.7.2006) - rozpočet na rok 2018 vo výške 6 638 €.

Ďalej sú rozpočtované transfery na opravu sociálnych zariadení v Základnej škole Rajčianska vo výške 35 000 €, na školské potreby vo výške 400 €, na rodinné prídavky vo výške 3 600 € a transfer na financovanie volieb do orgánov miestnej samosprávy v predpokladanej výške 20 000 €. Súčasťou tejto kapitoly je rozpočtovaný transfer na opatrovatelky vo výške 48 600 €, poskytovaný z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky a v zmysle uzatvorenej *Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v zariadení sociálnych služieb*. Ďalší príjem, vyplývajúci zo zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR, rozpočtovaný vo výške 44 160 €, pričom ide je príjem účelovo viazaný na financovanie prevádzky denného stacionára na Čiernovodskej ulici.

V rovnakých výškach poskytnutých dotácií sú rozpočtované aj výdavky na rok 2018 s ich účelovým použitím, nakoľko príjmy z grantov a transferov majú charakter účelových dotácií, ktorých použitie je presne naviazané na určitý účel a nie je možné ich použiť iným spôsobom.

3.1.2. Rozpočet kapitálových príjmov

Mestská časť na rok 2018 rozpočtuje plnenie kapitálových príjmov vo výške **1 307 920 €**, z toho vlastné príjmy z predaja kapitálových aktív sú rozpočtované vo výške 193 000 €. Rozpočet vlastných kapitálových príjmov súvisí s plánom predaja kapitálových aktív a so schopnosťou ho zrealizovať v plánovanej vecnej a finančnej štruktúre. Ďalším kapitálovým príjmom je príjem z predaja majetku hlavného mesta SR Bratislavy vo výške 30 000 €, poukazovaný v súlade so Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy.

V návrhu rozpočtu kapitálových príjmov sú rozpočtované kapitálové granty a transfery vo výške **1 084 920 €** a tvoria 82,95%-ný podiel na celkových kapitálových príjmov. Mestská časť sa bude, na základe vyhlásených výziev, uchádzať o získanie nenávratných finančných príspevkov za účelom realizácie projektov, najmä:

- vybudovania odborných učební v základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, v rámci výzvy *IROP-PO2-SC222-2016-13*, vyhlásenej Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR vo výške **541 500 €**,
- rekonštrukcie telocvične Základnej školy Železničná, v rámci *Výzvy na predloženie žiadosti o poskytnutie finančných prostriedkov na rozvoj výchovy a vzdelávania žiakov v oblasti telesnej a športovej výchovy formou dostavby, rekonštrukcie alebo výstavby novej telocvične na rok 2017*, vyhlásenej Ministerstvom školstva, vedy výskumu a športu Slovenskej republiky vo výške **72 000 €**,
- zateplenia objektu - strechy Základnej školy Železničná, financovaný z *Environmentálneho fondu* vo výške **100 000 €**,
- budovania cyklotrás - projekt *„Objavte Malý a Mošonský Dunaj na bicykli a na člné“*, v rámci *Programu INTERREG* vo výške **326 420 €**,
- vybudovania hokejbalového ihriska na Hnileckej ulici, realizácia ktorého by mala byť financovaná prostredníctvom aj dotácie poskytnutej z *Bratislavského samosprávneho kraja* vo výške **15 000 €**,
- revitalizácie areálu Materskej školy na Bodvianskej ulici 4 (elokované pracovisko) z dotácie poskytnutej z *Úradu vlády SR* vo výške **30 000 €**.

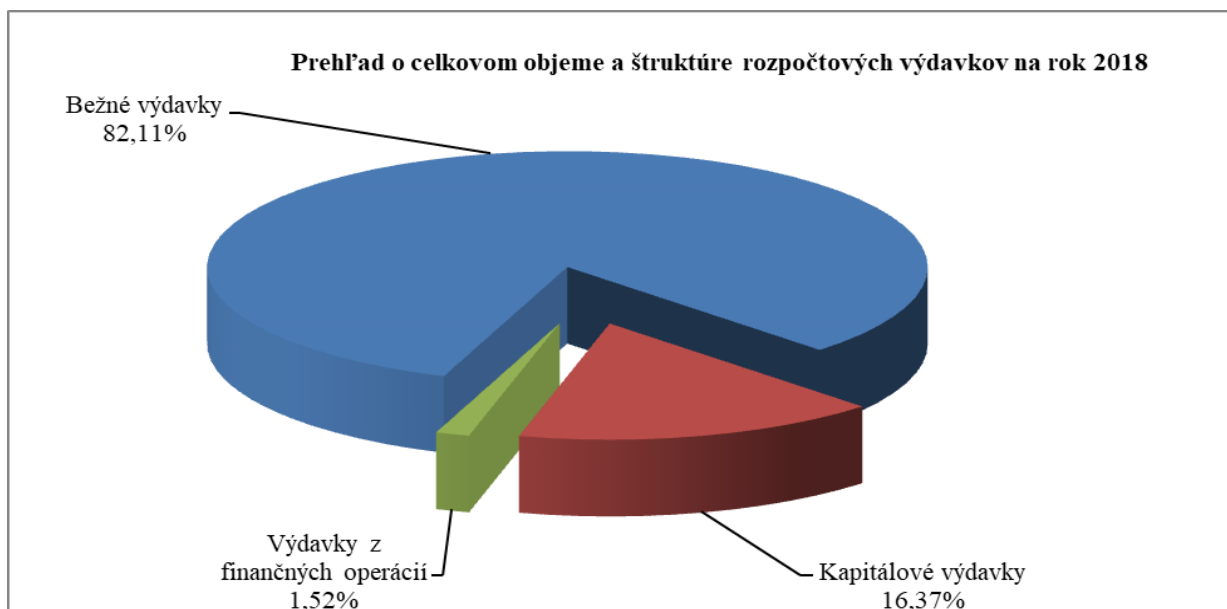
3.2. ROZPOČET VÝDAVKOV

Pri predpokladanej úrovni navrhovaných celkových príjmov na rok 2018 vo výške **9 392 837 €** a navrhovanom vyrovnanom rozpočte sa vytvára priestor pre rozpočtovanie výdavkov v objeme **9 392 837 €**.

Najvyššie čerpanie sa očakáva v *bežných výdavkoch*, a to v celkovej výške **7 712 753 €**, oproti *kapitálovým výdavkom*, ktoré sa predpokladajú v celkovej výške **1 537 700 €** a *finančným operáciám* vo výške **142 384 €**.

Prehľad o podiele jednotlivých rozpočtových výdavkov na rok 2018 a prognózy rozpočtu na roky 2019-2020

Ukazovateľ	Rozpočet na rok 2018	podiel %	Prognóza na roky			
			2019	podiel %	2 020	podiel %
Bežné výdavky	7 712 753	82,11	7 723 115	94,56	8 096 427	97,35
Kapitálové výdavky	1 537 700	16,37	327 000	4,00	103 000	1,24
Výdavky z finančných operácií	142 384	1,52	117 384	1,44	117 384	1,41
VÝDAVKY CELKOM	9 392 837	100,00	8 167 499	100,00	8 316 811	100,00



3.2.1. Rozpočet bežných výdavkov

Navrhovaný rozpočet bežných výdavkov na rok 2018 je zostavený tak, aby zabezpečil financovanie výkonu samosprávnych pôsobností, úhradu záväzkov, financovanie preneseného výkonu štátnej správy, financovanie výdavkov spojených so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku.

Výdavky na všeobecné verejné služby zahŕňajú predovšetkým výdavky na zabezpečenie samosprávnych funkcií a úloh v rámci odborných a organizačných útvarov miestneho úradu, vlastnej vnútornej správy a taktiež zabezpečenie činnosti poslaneckého zboru.

V roku 2018 mestská časť bude naďalej plniť základné úlohy samosprávnej funkcie v oblasti bežnej rutínnej údržby komunikácií, verejnoprospešných služieb, sociálneho zabezpečenia a kultúrneho rozvoja obyvateľov mestskej časti.

Štruktúra bežných výdavkov podľa oddielov funkčnej klasifikácie

Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2017	Návrh rozpočtu na rok 2018	PODIEL %	Rast/pokles 2018/2017	Prognóza na roky	
							2 019	2 020
Všeobecné verejné služby	1 427 273	1 500 175	1 668 656	1 750 078	22,69%	81 422	1 794 027	1 828 818
Obrana	1 488	1 492	2 200	2 200	0,03%	0	2 200	2 200
Verejný poriadok a bezpečnosť	0	0	0	0	0,00%	0	0	0
Ekonomická oblasť	150 308	292 580	159 650	245 500	3,18%	85 850	313 600	576 600
Ochrana životného prostredia	185 231	175 944	280 011	312 920	4,06%	32 909	330 420	336 020
Bývanie a občianska vybavenosť	240 603	258 720	313 193	311 994	4,05%	-1 199	263 716	268 842
Zdravotníctvo	88 213	108 073	44 016	25 000	0,32%	-19 016	25 000	25 000
Rekreácia, kultúra, náboženstvo	92 802	129 431	121 731	158 171	2,05%	36 440	149 321	154 721
Vzdelávanie	3 763 591	4 057 124	4 288 241	4 820 895	62,51%	532 654	4 758 836	4 818 231
Sociálne zabezpečenie	59 155	50 584	61 950	65 995	0,86%	4 045	65 995	65 995
Participatívny rozpočet	0	0	8 000	20 000	0,26%	12 000	20 000	20 000
BEŽNÉ VÝDAVKY	6 008 664	6 574 123	6 947 648	7 712 753	100,00%	765 105	7 723 115	8 096 427

Rozpočet bežných výdavkov na rok 2018 podľa funkčnej klasifikácie

01. Všeobecné verejné služby

Výdavky na všeobecné verejné služby sú rozpočtované vo výške **1 750 078 €**, medziročný rast 81 422 €. Súčasťou rozpočtu oddielu všeobecné verejné služby sú mzdy zamestnancov mestskej časti za jednotlivé strediská (okrem zamestnancov stavebného a školského úradu - prenesený výkon), starostu a miestneho kontrolóra, vrátane poistného a príspevkov do poisťovní a odvodov do fondov. Výdavky na mzdy, platy, dohody a ostatné osobné vyrovnania zamestnancom a na odvody do poistných fondov sú rozpočtované vrátane zvýšenia tarifných plátov zamestnancov verejnej správy od 01.01.2018, pričom ich zvýšenie je o 74 408 € oproti očakávanej skutočnosti roku 2017.

Ostatné finančné prostriedky sú rozpočtované na prevádzku miestneho úradu – najmä na energie, telekomunikačné a poštové služby, nákup interiérového vybavenia, kancelárskeho a čistiaceho materiálu, rutinnú a štandardnú údržbu, prenájom kopírovacích strojov, poistenie majetku, revízie zariadení, stravovanie zamestnancov, odstupné a odchodné pre zamestnancov, na nemocenské dávky, ako aj na povinný príděl do sociálneho fondu.

V súvislosti s konaním volieb do orgánov miestnej samosprávy sú rozpočtované aj výdavky v čiastke 20 000 €, v plnej výške financované zo štátneho rozpočtu.

02. Obrana

Výdavky na civilnú ochranu sa v roku 2018 rozpočtujú na rovnakej úrovni roku 2017. Ide o finančné prostriedky za prenájom dvoch CO skladov na uliciach Rajecká a Bebravská.

03. Verejný poriadok a bezpečnosť - nerozpočtovaný

04. Ekonomická oblasť

Výdavky na ekonomickú oblasť sú rozpočtované vo výške **245 500 €**, s medziročným rastom 85 850 €. Ide o výdavky spojené najmä s údržbou komunikácií a parkovísk v správe mestskej časti, údržbou dopravného značenia (vrátane parkovacích miest), výdavky za vypracovanie dopravných projektov, výmenu a čistenie kanalizačných vpustí a za odvádzanie dažďových vôd do kanalizácie.

05. Ochrana životného prostredia

Výdavky na ochranu životného prostredia sú rozpočtované vo výške **312 920 €**, s medziročným rastom 32 909 €. Tvoria ich predovšetkým výdavky spojené s činnosťou strediska verejnoprospešných služieb, za služby spojené s uložením a likvidáciou odpadu, obstaranie lavičiek a košov, za prenájom prevádzkových strojov, prístrojov a techniky, za nájom priestorov zberného dvora, za údržbu verejnej zelene a zimnú údržbu miestnych komunikácií v správe mestskej časti.

06. Bývanie a občianska vybavenosť

Výdavky v oblasti bývania a občianskej vybavenosti sú rozpočtované vo výške **311 994 €**, medziročný pokles 1 199 €. Ide o výdavky na mzdy zamestnancov stavebného úradu, vrátane poistného a odvodov do fondov. Ďalej sú rozpočtované výdavky spojené prevádzku a údržbu objektu na Poľnohospodárskej ulici číslo 27/B v Bratislave, za správu a údržbu bytov a nebytových priestorov vo vlastníctve a správe mestskej časti. Súčasne sú na rok 2018 rozpočtované aj výdavky na zabezpečenie ochrany majetku a verejného poriadku na verejnom priestranstve v okolí objektu „Pentagón“ a „Tallin.“

07. Zdravotníctvo

Bežné výdavky pre oblasť zdravotníctva sú rozpočtované vo výške **25 000 €**, medziročný pokles 19 016 €. Ide o výdavky na zabezpečenie prevádzky denného stacionára na Čiernovodskej ulici, čiastočne financované z transferu poskytnutého Ministerstvom práce sociálnych vecí a rodiny SR vo výške ekonomicky oprávnených nákladov na odborné, obslužné a ďalšie činnosti a v rozsahu ustanovenom zákonom o sociálnych službách. Mzdové výdavky za denný stacionár sú rozpočtované v rámci oddielu funkčnej klasifikácie všeobecných verejných služieb.

08. Rekreácia, kultúra, náboženstvo

Na rok 2018 sú výdavky tejto kapitoly rozpočtované vo výške **158 171 €**, medziročný nárast 36 440 €. Ide najmä o výdavky na zabezpečenie prevádzky objektu Železničná – tanečná škola, knižnice, objektu na Stavbárskej č. 60 - Tallin, centra detskej tvorivosti. Ďalej sú rozpočtované aj výdavky na údržbu objektu a areálu tanečnej školy, výdavky na údržbu a opravu objektu knižnice, výdavky spojené s vydávaním Vrakunských novín, poplatky za členstvo v regionálnych združeniach, výdavky spojené s organizovaním kultúrnych a spoločenských podujatí. V návrhu rozpočtu sú vyčlenené aj finančné prostriedky na dotácie poskytované v zmysle Všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 zo dňa 8.12.2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa.

09. Vzdelávanie

Výdavky tejto kapitoly sú rozpočtované vo výške **4 820 895 €**, medziročný rast 532 654 €. Z celkových výdavkov v oblasti vzdelávania tvoria výdavky na financovanie prenesených a originálnych kompetencií základných a materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti 97,61%. Okrem výdavkov rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti sa z kapitoly vzdelávania financuje aj chod školského úradu, školenia zamestnancov a projekt „*Onkologická, dopravná výchova*.“ V rozpočte na rok 2018 sú vyčlenené aj finančné prostriedky na opravu a údržbu objektov základných a materských škôl.

10. Sociálne zabezpečenie

Na rok 2018 výdavky tejto kapitoly sú rozpočtované vo výške **65 995 €**, medziročný rast 4 045 €. Ide najmä o výdavky spojené so zabezpečením činnosti klubu dôchodcov, organizovaním aktivít pre seniorov, poskytovaním finančných príspevkov na stravovanie dôchodcov a dávok sociálnej pomoci. Vo výdavkoch tejto kapitoly sú rozpočtované aj výdavky na činnosť spojenú s poskytovaním opatrovateľskej služby, ktorá je spolufinancovaná prostredníctvom Implementačnej agentúry Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR v rámci projektu „*Podpora opatrovateľskej služby*“ - operačný program „*Ludské zdroje*.“ Mzdové výdavky na opatrovateľky sú rozpočtované v rámci oddielu funkčnej klasifikácie všeobecných verejných služieb.

00 Participatívny rozpočet

Aj v roku 2018 mestská časť umožní obyvateľom navrhovať projekty, ktoré zodpovedajú ich potrebám s verejnoprospešným účelom, a tým im umožniť priamo sa zapojiť do procesu prerozdelenia vyčlenených verejných prostriedkov vo výške **20 000 €**.

ÚDAJE O ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÁCH V ZRIAĎOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI MESTSKEJ ČASTI

Mestská časť Bratislava Vrakuňa má zriadených 5 rozpočtových organizácií na úseku školstva, z toho 3 základné školy a 2 materské školy. Celkové rozpočtované výdavky základných a materských škôl na rok 2018 sú rozpočtované vo výške **4 705 499 €** a na celkových bežných výdavkoch sa podieľajú **61,01%**.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií, v rámci prenesených a originálnych kompetencií základných a materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti, sú navrhované vo výške **4 705 499 €**. Výdavky na prenesené kompetencie zo štátneho rozpočtu sú určené podľa zmeny rozpočtu vykonanej ministerstvom školstva v októbri 2017 a po zbere počtu žiakov k 15.09.2017. Rozpočet na rok 2018 stanoví ministerstvo školstva až začiatkom roka 2018.

Ostatné očakávané výdavky v originálnych kompetenciách na úseku školstva sú stanovené podľa počtu zapísaných detí k 15.09.2017 a v zmysle navrhovaného všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a dieťa školského zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, predloženého na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 12.12.2017.

Do navrhovanej úpravy výšky príspevku boli premietnuté aj zmeny súvisiace s financovaním škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti, ako napr. 6% navýšenie plátov pedagogických a odborných zamestnancov, v súvislosti s prijatím Nariadenia vlády SR č. 202/2017 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády SR č. 366/2016, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme od 1. septembra 2017.

V porovnaní s rokom 2017 je na rok 2018, v rámci predkladaného Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorým sa mení a dopĺňa všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 4/2016 zo dňa 13.12.2016 o určení výšky finančných prostriedkov na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a dieťa školského zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, navrhovaná výška finančného príspevku v € nasledovne:

- pre materskú školu z 1 841 € na **1 920 €** na jedno dieťa, medziročný nárast o 4,29%,
- pre školský klub detí zo 148 € na **160 €** na žiaka, medziročný nárast o 8,11%,
- pre zariadenie školského stravovania zo 116 € na **120 €** na jedno dieťa, medziročný nárast o 3,45%.

V návrhu rozpočtu pre rok 2018 sú rozpočtované aj výdavky na opravu a údržbu objektov základných a materských škôl v celkovej výške **95 000 €**, z toho:

- 30 000 € na opravu rampy v Materskej škole na Krikovej ulici, financovanú z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,
- 35 000 € na opravu sociálnych zariadení v Základnej škole Rajčianska, financovanú z poskytnutého účelového transferu,
- 30 000 € na ostatné bežné opravy objektov základných a materských škôl, financované z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Prehľad rozpočtovaných bežných príjmov na rok 2018

Rozpočtová organizácia	ROZPOČET PRÍJMOV 2018							SPOLU
	Transfery na prenesený výkon	granty	ŠKD príspevok od rodičov	ŠJ príjmy réžia a potraviny	MŠ príspevok od rodičov	MŠ príjmy réžia a potraviny	Prenájmy	
Základná škola Železničná	924 691	65 721	44 550	104 276	0	0	11 000	1 150 238
Základná škola Rajčianska	923 184	0	39 000	97 165	0	0	4 700	1 064 049
Základná škola Žitavská	656 122	0	22 500	63 820	0	0	4 000	746 442
Materská škola Kaméliová	15 635	0	0	0	32 200	69 855	1 660	119 350
Materská škola Kriková	12 940	0	0	0	43 000	68 500	747	125 187
SPOLU	2 532 572	65 721	106 050	265 261	75 200	138 355	22 107	3 205 266

Prehľad rozpočtovaných bežných transferov na financovanie originálnych kompetencií na rok 2018

Rozpočtová organizácia	TRANSFERY OD ZRIAĐOVATEĽA			SPOLU bežné transfery	Kapitálové transfery	SPOLU
	ŠKD	Školské jedálne	MŠ			
Základná škola Železničná	96 942	71 317	0	168 259	0	168 259
Základná škola Rajčianska	85 120	63 840	0	148 960	0	148 960
Základná škola Žitavská	60 342	46 272	0	106 614	0	106 614
Materská škola Kaméliová	0	0	499 600	499 600	0	499 600
Materská škola Kríková	0	0	576 800	576 800	0	576 800
SPOLU	242 404	181 429	1 076 400	1 500 233	0	1 500 233

Prehľad rozpočtovaných bežných výdavkov na originálne a prenesené kompetencie na rok 2018

Rozpočtová organizácia	ROZPOČET VÝDAVKOV						SPOLU
	prenesený výkon, vrátane grantu	ŠKD	Školské jedálne, vrátane potravín	MŠ	MŠ jedálne (réžia a potraviny)	Prenájmy	
Základná škola Železničná	990 412	141 492	175 593	0	0	11 000	1 318 497
Základná škola Rajčianska	923 184	124 120	161 005	0	0	4 700	1 213 009
Základná škola Žitavská	656 122	82 842	110 092	0	0	4 000	853 056
Materská škola Kaméliová	15 635	0	0	531 800	69 855	1 660	618 950
Materská škola Kríková	12 940	0	0	619 800	68 500	747	701 987
SPOLU	2 598 293	348 454	446 690	1 151 600	138 355	22 107	4 705 499

Rozpis rozpočtu rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti na rok 2018

Rozpočtová organizácia	ROZPIS ROZPOČETOVÝCH VÝDAVKOV					SPOLU
	prenesený výkon vrátane grantu	ŠKD	školské jedálne (vrátane potravín)	MŠ	MŠ jedálne (vrátane potravín)	
Základná škola Železničná	993 291	149 033	176 173	0	0	1 318 497
Základná škola Rajčianska	922 884	128 820	161 305	0	0	1 213 009
Základná škola Žitavská	654 542	86 842	111 672	0	0	853 056
Materská škola Kaméliová	0	0	0	486 050	132 900	618 950
Materská škola Kríková	0	0	0	562 516	139 471	701 987
SPOLU	2 570 717	364 695	449 150	1 048 566	272 371	4 705 499

3.2.2. Rozpočet kapitálových výdavkov

Návrh rozpočtu **kapitálových výdavkov** významne ovplyvňujú plánované realizácie projektov, financované predovšetkým z nenávratných zdrojov. Z celkovej rozpočtovanej sumy **1 537 700 €** predstavujú preinvestované cudzie zdroje sumu **1 084 920 €** a mestská časť Bratislava-Vrakuňa z vlastných zdrojov plánuje preinvestovať **452 780 €**.

Mestská časť Bratislava-Vrakuňa počíta s krytím kapitálových výdavkov z nenávratných zdrojov financovania, vlastných kapitálových príjmov a z prebytku bežného rozpočtu.

Finančné prostriedky sa v roku 2018 plánujú použiť na realizáciu rozvojových aktivít, najmä na:

- revitalizáciu pešej zóny na Poľnohospodárskej ulici vo výške **100 000 €**, financovanú z rozpočtu mestskej časti,
- osadenie spomaľovacích prahov vo výške **30 000 €**, financované z rozpočtu mestskej časti,
- vybudovanie parkoviska pri Zdravotnom stredisku na Bebravskej ulici vo výške **45 600 €**, financované z rozpočtu mestskej časti,
- vybudovanie bezbariérových prechodov pre chodcov vo výške **32 000 €** financované z rozpočtu mestskej časti,
- rekonštrukciu detských ihrísk vo výške **15 000 €**, financovaných z rozpočtu mestskej časti,
- rekonštrukciu strechy objektu knižnice vo výške **30 000 €**, financovanú z rozpočtu mestskej časti,
- rekonštrukciu areálov základných škôl vo výške **10 000 €**, financovaných z rozpočtu mestskej časti,
- vybudovanie odborných učební v základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, v rámci výzvy vyhlásenej Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, v celkovej výške **570 000 €**, v tom 5%-né spolufinancovanie projektu z rozpočtu mestskej časti vo výške **28 500 €**,
- rekonštrukciu telocvične Základnej školy Železničná, v rámci Výzvy na predloženie žiadosti o poskytnutie finančných prostriedkov na rozvoj výchovy a vzdelávania žiakov v oblasti telesnej a športovej výchovy formou dostavby, rekonštrukcie alebo výstavby novej telocvične na rok 2017, vyhlásenej Ministerstvom školstva, vedy výskumu a športu Slovenskej republiky vo výške **80 000 €**, v tom 10%-né spolufinancovanie projektu z rozpočtu mestskej časti vo výške **8 000 €**,
- zateplenie objektu - strechy Základnej školy Železničná vo výške **100 000 €**, finančne kryté z Environmentálneho fondu ,
- budovanie cyklotrás - projekt „Objavte Malý a Mošonský Dunaj na bicykli a na člné“, v rámci Programu INTERREG, vo výške **343 600 €**, v tom 5%-né spolufinancovanie projektu z rozpočtu mestskej časti vo výške **17 180 €**,
- vybudovanie hokejbalového ihriska na Hnileckej ulici vo výške **30 000 €**, financovanie ktorého by malo byť realizované prostredníctvom aj dotácie poskytnutej z Bratislavského samosprávneho kraja vo výške **15 000 €**,
- revitalizáciu areálu Materskej školy na Bodvianskej ulici 4 (elokované pracovisko) vo výške **30 000 €**, financovanú z Úradu vlády SR.

V súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa čísl 338/A/XX/2017 a 338/B/XX/2017 zo dňa 19.09.2017 je v návrhu kapitálových výdavkov na roky 2018 a 2019 zapracovaná úhrada kúpnej ceny pozemkov parc. „C“ č. 3551/19 o výmere 340 m², druh pozemku ostatné plochy a pozemku č. 3551/20 o výmere 940 m², druh pozemku zastavané plochy a nádvoría vo vlastníctve fyzickej osoby v celkovej výške **199 000 €**, z toho v roku 2018 výdavok vo výške 100 000 € a v roku 2019 výdavok vo výške 99 000 €.

4. FINANČNÉ OPERÁCIE

4.1. Rozpočet príjmových finančných operácií

Finančná operácia pre účely rozpočtového procesu je každá transakcia s finančnými aktívami a finančnými pasívami. Prostredníctvom finančných operácií sa vykonávajú predovšetkým prevody z mimorozpočtových peňažných fondov.

Cez príjmové finančné operácie mestská časť plánuje zapojenie prostriedkov rezervného fondu v celkovej výške **53 680 €**, z toho:

- **17 180 €** na 5%-né spolufinancovanie projektu „*Objavte Malý a Mošonský Dunaj na bicykli a na člné*“
- **28 500 €** na 5%-né spolufinancovanie projektu *vybudovania odborných učební v základných školách*
- **8 000 €** na 10%-né spolufinancovanie *rekonštrukcie telocvične Základnej školy Železničná.*

4.2. Rozpočet výdavkových finančných operácií

Výdavkové finančné operácie sú na rok 2018 rozpočtované celkovej výške **142 384 €**.

Návrh rozpočtu výdavkových finančných operácií zohľadňuje splátky istín z poskytnutých úverov:

- vo výške **25 000 €**, ktorý bol poskytnutý v roku 2014 na nákup kontajnerového vozidla pre stredisko verejnoprospešných služieb, so splatnosťou 11/2018,
- vo výške **117 384 €**, poskytnutý v roku 2016 na obnovu a rekonštrukciu miestnych komunikácií.

5. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (§ 4 ods.5 „*Rozpočet obce obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov rozpočtu obce*“) **uložil samosprávam**, počnúc rozpočtom na rok 2009, uplatňovať moderné metódy tvorby rozpočtu a nové nástroje rozpočtového procesu zamerané na plnenie stanovených cieľov za podmienok efektívneho, hospodárneho a účinného vynakladania finančných zdrojov, ktoré má obec k dispozícii - **tzv. programové rozpočtovanie**.

Programový rozpočet je systém založený na plánovaní úloh a aktivít subjektov samosprávy v nadväznosti na ich priority a alokovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov.

Návrh rozpočtu je spracovaný ako viacročný rozpočet na rok 2018-2020 a tiež ako programový dokument, ktorý spĺňa základné princípy programového rozpočtovania.

Výdavky v návrhu rozpočtu na roky 2018-2020 sú rozpočtované nielen podľa funkčnej klasifikácie, ale aj v programovom členení. Programový rozpočet mestskej časti je tvorený hlavnými programami, ktoré sa ďalej členia na podprogramy a prvky s cieľom zvýšiť transparentnosť ukazovateľov. Každý program obsahuje zámery a ciele, ktoré chce mestská časť v rokoch 2018-2020 dosiahnuť. Ciele sú naformulované so stanoveným merateľným ukazovateľom – nástroj na hodnotenie a monitorovanie plnenia cieľa, ktorý definuje výsledok alebo výstup, ktorý sa má dosiahnuť plnením cieľa.

Pri hodnotení východísk a ukazovateľov viacročného rozpočtu na roky 2018–2020 je nutné pripomenúť, že viacročný rozpočet sa považuje za strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky mestskej časti. Vo viacročnom rozpočte majú byť vyjadrené zámery rozvoja územia mestskej časti a potrieb jej obyvateľov. Vedenie mestskej časti si musí vo viacročnom rozpočte uvážlivo nastaviť svoje priority, pretože mestská časť je kapitálovo poddimenzovaná a má povinnosť splácať úvery, ktoré prijala v uplynulom období. Ak si chce vytvoriť dostatočný priestor na realizáciu rozvojových programov musí konsolidovať financie mestskej časti a to hľadaním a realizáciou nových zdrojov a možností na príjmovej strane rozpočtu a racionalizáciou spotreby vo výdavkovej časti rozpočtu.

Rekapitulácia programového rozpočtu na roky 2018-2020

Programový rozpočet mestskej časti Bratislava–Vrakuňa	Návrh rozpočtu na rok 2018	Prognóza na roky	
		2 018	2 019
Program 1 – Interné služby mestskej časti má 10 podprogramov	1 823 050	1 846 545	1 876 798
Program 2 – Služby občanom má 10 podprogramov	746 232	330 578	229 100
Program 3 – Životné prostredie má 4 podprogramy	332 920	355 420	361 020
Program 4 – Správa a údržba pozemných komunikácií má 1 podprogram	368 780	327 000	595 000
Program 5 – Územné plánovanie a príprava stavieb má 2 podprogramy	3 000	0	0
Program 6 – Kultúra a šport má 6 podprogramov	128 335	93 395	93 385
Program 7 – Sociálne služby má 5 podprogramov	85 895	85 895	85 895
Program 8 – Evidencia, prevádzka a údržba majetku MČ má 9 podprogramov	305 130	251 230	258 630
Program 9 – Školstvo má 6 podprogramov	5 599 495	4 877 436	4 816 831
SPOLU	9 392 837	8 167 499	8 316 811

ZÁVER

Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa rok 2018 a návrh viacročného rozpočtu na roky 2019–2020 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi - zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s ustanovením § 9 ods. 1. 2. a 3. zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh rozpočtu zohľadňuje ustanovenia zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 - schválený vládou SR dňa 11.10.2017, zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave, Štatútu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy v znení neskorších dodatkov.

Predložený návrh rozpočtu (tabuľková časť) je zostavený v súlade s čl. 9 od 1 *Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti*.

Návrh rozpočtu bol verejne prístupný od 21.11.2017 spôsobom obvyklým (na webovej stránke mestskej časti od 21.11.2017 a na úradnej tabuli od 22.11.2017) v zákonom stanovenej lehote, t. j. 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších zmien a doplnkov.

Na základe uvedených skutočností odporúčam Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa:

- *schváliť predložený návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2018 vrátane programov v členení podľa funkčnej a ekonomickej rozpočtovej klasifikácie a podľa programovej štruktúry a*
- *zobrať na vedomie prognózu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na roky 2019-2020 vrátane programov v členení podľa funkčnej a ekonomickej rozpočtovej klasifikácie a podľa programovej štruktúry.*

v Bratislave, dňa 04.12.2017

Ing. Alena KAŇKOVÁ
miestna kontrolórka