

Stanovisko
miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa na rok 2019 a na roky 2020-2021

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 2019, prognózy na roky 2020-2021 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 2019, viacročného rozpočtu na roky 2020-2021 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 (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“), 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.
- Návrhu zákona ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (bezplatné stravovanie).
- 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. 3/2017 zo dňa 12.12.2017, 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 a 5/2016.
- 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 v znení všeobecne záväzného nariadenia č. 4/2017 (ďalej len „návrh všeobecne záväzného nariadenia o určení výšky na prevádzku a mzdy“).
- 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 30.11.2018 verejne prístupný na webovej stránke a na úradnej tabuli mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred rokovaním miestneho zastupiteľstva, 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 2019 až 2021 číslo MF/010302/2018-411, 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 2019 až 2021 - schválený vládou SR dňa 10.10.2018.

II. TVORBA A ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (§ 4 ods. 5) 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 2019-2021 je zostavený v rovnakom členení v akom sa zostavuje rozpočet na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet na rozpočtový rok 2019 je po jeho schválení Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „miestne zastupiteľstvo“) záväzný, rozpočty na nasledujúce roky 2020 a 2021 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 31.12.2017 a z očakávaného plnenia príjmov a čerpania výdavkov k 31.12.2018. V oblasti rozpočtovania daňových príjmov na rok 2019 mestská časť vychádzala z *Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021, schválený vládou SR dňa 10.10.2018*. V návrhu rozpočtu je zohľadnená úprava rozpočtovania nedaňových príjmov rozpočtových organizácií, účinná 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 do 5 rokov veku resp. do začatia navštevovania posledného ročníka vzdelávacieho programu odboru vzdelávania materskej školy, zamestnancov a cudzích stravníkov a sú očakávané v roku 2019 na úrovni **69 997 €**. Príjmy a výdavky v oblasti bezplatného stravovania mestská časť rozpočtuje na úrovni **251 533 €**, pričom vychádzala z *návrhu zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „návrh zákona o dotáciách“*, ktorý v čase zostavovania návrhu rozpočtu nebol schválený v národnej rade. V uvedenom návrhu novely zákona o dotáciách štát mal, s účinnosťou od 01.01.2019, prostredníctvom zriaďovateľa poskytovať dotáciu na stravu vo výške 1,20 € na každé dieťa za každý deň, v ktorom sa dieťa zúčastnilo výchovno-vzdelávacej činnosti v poslednom ročníku materskej školy alebo vyučovania v základnej škole a odobralo stravu. Vzhľadom na schválený pozmeňujúci návrh zákona o dotáciách dňa 04.12.2018, ktorý upravil účinnosť pre jednotlivé zariadenia, bude potrebné upraviť rozpočet v časti nedaňových príjmov rozpočtových organizácií a v časti transferov poskytnutých zo štátneho rozpočtu.

2. TVORBA NÁVRHU VIACROČNÉHO ROZPOČTU

Návrh viacročného rozpočtu ako strednodobého ekonomického nástroja finančnej politiky mestskej časti je spracovaný podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v členení podľa § 9 ods. 1 citovaného zákona:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok - 2019,
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku - 2020,
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b) - 2021.

Rozpočet na roky 2020-2021 je v zmysle § 9 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy orientačný, nie je pre mestskú časť záväzný.

Rozpočet na roky 2019-2021 je zostavený v súlade s § 10 ods. 3 až 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Vnútorne sa člení na:

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

Vo viacročnom rozpočte na roky 2019-2021 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 2019 je v celkovom objeme **9 984 645 €**, predpokladá sa ich nárast oproti schváleným rozpočtom minulých rokov. 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 cez 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.“ V roku 2017 pokles príjmov oproti schválenému rozpočtu o 55 115 € ovplyvnili hlavne nižšie nedaňové príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti, kapitálové príjmy z odpredaja majetku mestskej časti a hlavného mesta SR Bratislavy (o 29 310 €), nezapojenie prostriedkov z rezervného fondu na realizáciu projektu „Objavte Malý Dunaj“ ako aj nižší príjem úverových prostriedkov na financovanie obnovy a rekonštrukcie miestnych komunikácií (o 21 728 €).

Ako v minulých rokoch, aj v roku 2019 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 Európskej 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	Skutočnosť plnenia 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	8 285 206	8 230 091	-55 115	99,33
2018	9 976 592	x	x	x
2019	9 984 645	x	x	x
2020	9 303 651	x	x	x
2021	9 278 815	x	x	x

Vo výdavkovej časti predstavuje návrh rozpočtu na rok 2019 celkový objem **9 984 645 €**. V návrhu rozpočtu sa uvažuje so zvýšením výdavkov oproti schválenému (upravenému) rozpočtu roku 2018 o 7 953 €, vo vzťahu k očakávanej skutočnosti k 31.12.2018 o 1 074 831 €. V oblasti výdavkov je v návrhu rozpočtu zohľadnená realizácia rozvojových projektov mestskej časti financovaná prevažne z nenávratných finančných zdrojov, ako aj novela zákona 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, ktorým sa od 01.01.2019 zavádza nový systém tabuľkových plátov pre zamestnancov vo verejnej správe, pričom platové tarify pre verejných zamestnancov majú byť nad úrovňou minimálnej mzdy (*najnižšia platová tarifa má od začiatku budúceho roka predstavovať 520 eur, čo zodpovedá ministerstvom práce navrhovanej minimálnej mzde na Slovensku na rok 2019*). Súčasne v návrhu rozpočtu je zohľadnená úprava plátov všetkých zamestnancov verejnej správy k 01.01.2019.

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 €, v roku 2016 pokles o 50 032 € a v roku 2017 pokles o 207 206 €. Vývoj výdavkovej časti rozpočtu bol ovplyvnený aj 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	8 285 206	8 078 000	-207 206	97,50
2018	9 976 592	x	x	x
2019	9 984 645	x	x	x
2020	9 303 651	x	x	x
2021	9 278 815	x	x	x

3. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Rozpočet mestskej časti na roky 2019-2021, vrátane finančných operácií, je zostavený ako vyrovnaný a pre rok 2019 je navrhnutý v celkovej výške **9 984 645 €**.

Bežné príjmy sú navrhnuté vo výške **8 886 207 €**, bežné výdavky vo výške **8 670 331 €**. Kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške **1 007 446 €** a kapitálové výdavky vo výške **1 165 430 €**, z ktorých financovanie vo výške **797 646 €** je kryté nenávratnými zdrojmi na realizáciu projektov, o ktoré sa mestská časť uchádza. Príjmové finančné operácie sú rozpočtované vo výške **90 992 €** a výdavkové finančné operácie vo výške **148 884 €**.

Financovanie v rokoch 2019-2021 bude realizované predovšetkým prostredníctvom vlastných daňových a nedaňových príjmov, ktoré sa na celkových príjmoch podieľajú 58,29%. Prostredníctvom dotácií z príslušných kapitol štátneho rozpočtu sa budú financovať predovšetkým kompetencie preneseného výkonu štátnej správy.

Rekapitulácia a celková bilancia návrhu rozpočtu na roky 2019-2021

Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2018	Návrh rozpočtu na rok 2019	Prognóza na roky	
						2 020	2 021
Bežné príjmy	6 265 955	6 819 614	7 400 439	8 405 506	8 886 207	9 222 651	9 227 815
Bežné výdavky	6 008 664	6 574 123	6 931 054	8 267 367	8 670 331	9 024 767	9 064 931
Prebytok (+) schodok (-) bežného rozpočtu	257 291	245 491	469 385	138 139	215 876	197 884	162 884
Kapitálové príjmy	1 598 925	103 458	75 180	204 263	1 007 446	81 000	51 000
Kapitálové výdavky	1 676 051	868 213	1 061 425	425 987	1 165 430	130 000	65 000
Prebytok (+) schodok (-) kapitálového rozpočtu	-77 126	-764 755	-986 245	-221 724	-157 984	-49 000	-14 000
Príjmové finančné operácie	1 401 133	786 204	754 472	300 045	90 992	0	0
Výdavkové finančné operácie	1 245 310	116 915	85 521	142 384	148 884	148 884	148 884
Prebytok (+) schodok (-) finančných operácií	155 823	669 289	668 951	157 661	-57 892	-148 884	-148 884
Príjmy spolu vrátane finančných operácií	9 266 013	7 709 276	8 230 091	8 909 814	9 984 645	9 303 651	9 278 815
Výdavky spolu vrátane finančných operácií	8 930 025	7 559 251	8 078 000	8 835 738	9 984 645	9 303 651	9 278 815
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	335 988	150 025	152 091	74 076	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 2019 sa uvažuje s prebytkom bežného rozpočtu **215 876 €**, schodkom kapitálového rozpočtu **157 984 €**, schodkom finančných operácií **57 892 €**, pričom sa z prebytku bežného rozpočtu bude kryť schodok kapitálového rozpočtu a finančných operácií (výdavkové finančné operácie, t. j. splácanie úveru na obnovu a rekonštrukciu miestnych komunikácií). Tento prebytok je hlavným vlastným zdrojom pokračujúceho kapitálového rozvoja mestskej časti.

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 súčasť kapitálových príjmov a navrhovaného prebytku bežného rozpočtu, nebude mestská časť schopná vlastnými prostriedkami zabezpečiť realizáciu všetkých plánovaných investičných akcií a súčasne uhradiť druhú splátku kúpnej ceny 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 kontroly a sledovať príjmy a výdavky, ako na úrovni miestneho úradu, ako aj všetkých subjektov, 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.

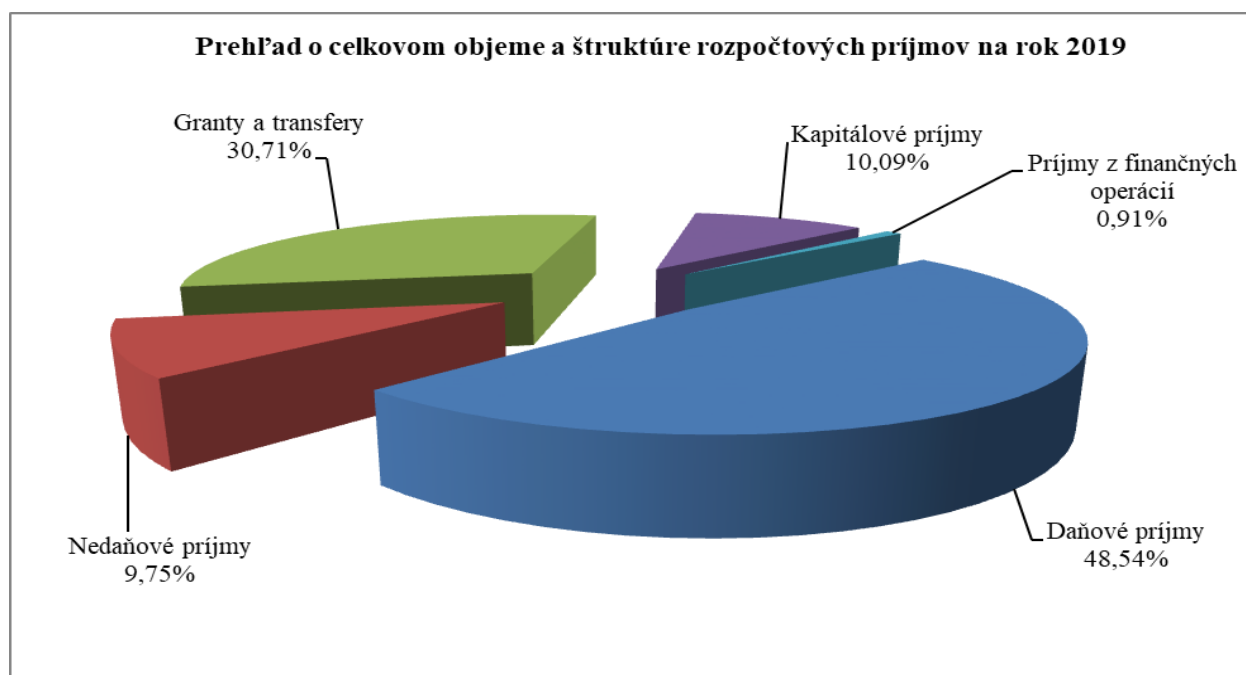
3.1. ROZPOČET PRÍJMOV

Súhrnný prehľad o jednotlivých rozpočtových príjmoch mestskej časti

Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2018	Návrh rozpočtu na rok 2019	Prognóza na roky	
					2 020	2 021
A. DAŇOVÉ PRÍJMY	3 384 203	3 776 891	4 362 425	4 846 988	5 190 397	5 216 397
Daň z príjmov a kapitálového majetku	3 006 165	3 354 021	3 797 575	4 234 638	4 598 047	4 611 047
Dane za špecifické služby	378 038	422 870	564 850	612 350	592 350	605 350
B. NEDAŇOVÉ PRÍJMY	871 140	900 070	1 210 151	973 032	959 379	943 611
Príjmy z podnikania	2 825	575	2 200	2 500	3 000	3 000
Príjmy z vlastníctva	492 498	415 259	409 470	411 235	401 235	437 235
Administratívne a iné poplatky	32 257	31 016	35 060	37 000	38 000	38 600
Pokuty, penále a iné sankcie	2 679	59 957	2 200	2 500	3 000	3 000
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja	33 488	43 350	64 615	71 000	74 500	75 800
Úroky z účtov finančného hospodárenia	297	180	10	15	15	15
Iné nedaňové príjmy + granty za rozpočtové organizácie	293 800	327 427	694 205	444 782	434 729	379 961
Ostatné príjmy	13 296	22 306	2 391	4 000	4 900	6 000
C. GRANTY A TRANSFERY	2 564 271	2 723 478	2 832 930	3 066 187	3 072 875	3 067 807
Bežné granty a transfery	2 564 271	2 723 478	2 832 930	3 066 187	3 072 875	3 067 807
D. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	103 458	75 180	204 263	1 007 446	81 000	51 000
Z odpredaja majetku	3 875	63 623	15 763	199 800	71 000	41 000
Podiel z odpredaja majetku hlavného mesta	35 433	11 557	5 000	10 000	10 000	10 000
Kapitálové granty a transfery (mestská časť + rozpočtové organizácie)	64 150	0	183 500	797 646	0	0
E. PRÍJMY Z FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	786 204	754 472	300 045	90 992	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	317 309	660 963	0	0	0	0
Finančné operácie	468 895	93 509	300 045	90 992	0	0
PRÍJMY SPOLU	7 709 276	8 230 091	8 909 814	9 984 645	9 303 651	9 278 815

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

	Rozpočet 2019	podiel %	Prognóza na roky			
			2020	podiel %	2 021	podiel %
Daňové príjmy	4 846 988	48,54	5 190 397	55,79	5 216 397	56,22
Nedaňové príjmy	973 032	9,75	959 379	10,31	943 611	10,17
Granty a transfery	3 066 187	30,71	3 072 875	33,03	3 067 807	33,06
Kapitálové príjmy	1 007 446	10,09	81 000	0,87	51 000	0,55
Príjmy z finančných operácií	90 992	0,91	0	0,00	0	0,00
PRÍJMY SPOLU	9 984 645	100,00	9 303 651	100,00	9 278 815	100,00



3.1.1. Rozpočet bežných príjmov

V návrhu rozpočtu bežných príjmov na rok 2019, vrátane príjmov rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti je plánovaný medzročný nárast (oproti očakávanej skutočnosti roku 2018) v absolútnom vyjadrení o 480 701 €, index rastu 1,06%.

Prehľad o celkovom objeme a štruktúre rozpočtovaných bežných príjmov

	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Upravený rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2018	Návrh rozpočtu na rok 2019	podiel %	Prognóza na roky	
							2 020	2 021
Daňové príjmy	3 384 203	3 776 891	4 330 875	4 362 425	4 846 988	54,55	5 190 397	5 216 397
Nedaňové príjmy	871 140	900 070	1 272 105	1 210 151	973 032	10,95	959 379	943 611
Granty a transfery	2 564 271	2 723 478	2 853 495	2 832 930	3 066 187	34,51	3 072 875	3 067 807
BEŽNÉ PRÍJMY	6 819 614	7 400 439	8 456 475	8 405 506	8 886 207	100,00	9 222 651	9 227 815

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 2019. Daňové príjmy mestskej časti v návrhu rozpočtu na rok 2019 tvoria **48,54%** 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 podiel na daní z príjmov fyzických osôb sa 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 31.12.2017 – 429 564 obyvateľov*), prepočítaného počtu žiakov a počtu obyvateľov nad 62 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 aj od schválených percentuálnych podielov medzi jednotlivé mestské časti Bratislavy.

V oblasti rozpočtovania daňových príjmov na rok 2019 mestská časť vychádzala z *Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021, schválený vládou SR dňa 10.10.2018*, (pre rok 2019 nie sú zverejnené východiskové štatistické údaje a rozpočtované podiely obcí a VÚC na výnose dani z príjmu FO), pričom zohľadnila nielen priaznivý vývoj ekonomiky krajiny ale aj nárast počtu žiakov a detí v školských zariadeniach.

Rekapitulácia návrhu rozpočtu daňových príjmov

Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Upravený rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2018	Návrh rozpočtu na rok 2019	Prognóza na roky	
						2 020	2021
DAŇOVÉ PRÍJMY	3 384 203	3 776 891	4 330 875	4 362 425	4 846 988	5 190 397	5 216 397
Výnos dane z príjmov FO	2 008 310	2 195 716	3 246 575	3 246 575	3 654 638	4 018 047	4 021 047
Daň z nehnuteľnosti	997 855	1 158 305	524 625	551 000	580 000	580 000	590 000
Dane za špecifické služby	378 038	422 870	559 675	564 850	612 350	592 350	605 350

Mestská časť by mala v roku 2019 získať finančné prostriedky prerozdeľované na úrovni hlavného mesta SR Bratislavy v celkovej výške **4 234 638 €**, z toho z výnosu dane z príjmov fyzických osôb **3 654 638 €** a z dane z nehnuteľnosti **580 000 €**. Oproti očakávanej skutočnosti roku 2018 mestská časť rozpočtuje na rok 2019 zvýšenie podielových daní o 408 063 €. V porovnaní so skutočnosťou za rok 2017 to predstavuje zvýšenie o 1 458 922 €. **Podiel dane z nehnuteľností** na rok 2019 je rozpočtovaný na úrovni **580 000 €**, čo je oproti očakávanej skutočnosti roku 2018 o 29 000 € 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 záväzné 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 **612 350 €**. Správu vykonáva mestská časť a dane budú vyrubené podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a platného Všeobecne záväzného nariadenia č. 3/2017 zo dňa 12.12.2017, ktorým sa mení a dopĺňa všeobecne záväzného nariadenie mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 3/2013 o miestnych daniach v mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v znení všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2015 a 5/2016 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 vo výške 155 000 €, 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 2019 je navrhovaný vo výške **973 032 €**, čo je oproti očakávanej skutočnosti roku 2018 o **237 119 €** nižší. Hlavným dôvodom poklesu nedaňových príjmov je dopad návrhu novely zákona o dotáciách, účinný od 01.01.2019, ktorý ovplyvnil nedaňové príjmy rozpočtových organizácií a ktorých súčasťou boli príjmy za stravné prijaté od zákonných zástupcov detí. Tento výpadok nedaňových príjmov rozpočtových organizácií je rozpočtovaný v rámci bežných transferov prijatých zo štátneho rozpočtu. Vzhľadom na schválený pozmeňujúci návrh zákona o dotáciách dňa 04.12.2018, ktorým bola upravená účinnosť pre základné školy od 01.09.2019, bude potrebné upraviť rozpočet v časti nedaňových príjmov rozpočtových organizácií a v časti transferov poskytnutých zo štátneho rozpočtu.

Rekapitulácia návrhu rozpočtu nedaňových príjmov

Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Upravený rozpočet 2018	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2018	Návrh rozpočtu na rok 2019	Prognóza na roky	
						2020	2021
NEDAŇOVÉ PRÍJMY	871 140	900 070	1 272 105	1 210 151	973 032	959 379	943 611
Príjmy z podnikania	2 825	575	5 000	2 200	2 500	3 000	3 000
Príjmy z vlastníctva	492 498	415 259	444 840	409 470	411 235	401 235	437 235
Administratívne a iné poplatky	32 257	31 016	36 500	35 060	37 000	38 000	38 600
Pokuty, penále a iné sankcie	2 679	59 957	3 000	2 200	2 500	3 000	3 000
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja	33 488	43 350	75 585	64 615	71 000	74 500	75 800
Úroky z účtov finančného hospodárenia	297	180	330	10	15	15	15
Iné nedaňové príjmy + granty za rozpočtové organizácie	293 800	327 427	694 205	694 205	444 782	434 729	379 961
Ostatné príjmy	13 296	22 306	12 645	2 391	4 000	4 900	6 000

Príjmy z podnikania, ktoré predstavujú príjmy z činnosti strediska verejnoprospešných služieb sú na rok 2019 rozpočtované vo výške **2 500 €**, na nasledujúce roky vo výške **3 000 €**.

Príjmy z vlastníctva majetku sú rozpočtované na základe existujúcich platných uzatvorených nájomných zmlúv. Zahrňajú príjem za nájom aj za služby spojené s ich užívaním a v sledovanom období klesajú. Príjmy z vlastníctva majetku sú na rok 2019 rozpočtované v celkovej výške **411 235 €** a pozostávajú z príjmov za prenájom pozemkov vo výške 83 000 €, príjmov za prenájom nebytových priestorov vo výške 290 340 €, príjmov za prenájom bytov vo výške 37 595 a z prenájmu priestorov - výdajňa stravy vo výške 300 €. V príjmoch je zohľadnený znížený nájom za užívanie objektu zdravotného strediska na obdobie päť rokov splácania úveru, v súlade s uznesením číslo 387/XXIII/2018 zo dňa 24.04.2018. Tieto príjmy už v súčasnosti a ani v budúcnosti nebudú postačujúce na zabezpečenie opravy a udržiavanie majetku vo vlastníctve hlavného mesta SR Bratislavy, zvereného do správy mestskej časti, resp. vlastného majetku mestskej časti.

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

Administratívne poplatky a platby sú rozpočtované vo výške **37 000 €**, 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, ako napr. miestny poplatok za rybárske lístky.

Pokuty, penále sú rozpočtované sú vo výške **2 500 €**, pričom ide o očakávaný príjem z pokút ukladaných mestskou časťou Bratislava-Vrakuňa za porušenie všeobecne záväzných nariadení a pokút ukladaných stavebným úradom.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja sú rozpočtované vo výške **71 000 €**, tvoria ich poplatky v sume 16 000 € zo vstupného z divadelných predstavení a ostatných podujatí organizovaných mestskou časťou, poplatky za záujmové krúžky v centre detskej tvorivosti vo výške 7 500 € a 2 000 € z výpožičiek v knižnici. Ďalej sú rozpočtované platby za inzerciu v mesačníku Vrakunské noviny v sume 12 000 €, platby za služby od klientov v dennom stacionári v sume 20 000 € a platby v sume 13 500 € 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 **15 €**, 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 **444 782 €**. Ide o príspevky zákonných zástupcov detí na čiastočnú úhradu výdavkov v školách a školských zariadeniach, ktoré sú rozpočtované na rok 2019 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 **192 950 €**. Príjem z príspevku na úhradu režijných nákladov v školských jedálňach je rozpočtovaný na úrovni **95 858 €**.

Príjmy z prenájmov bytov, telocviční a nebytových priestorov rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti sú očakávané vo výške **20 256 €**, pričom tieto príjmy sú súčasne viazané vo výdavkovej časti rozpočtu na financovanie predovšetkým prevádzkových výdavkov rozpočtových organizácií.

Príjmy za stravné prijaté od zákonných zástupcov detí do 5 rokov veku dieťaťa resp. do začatia navštevovania posledného ročníka materskej školy, zamestnancov a cudzích stravníkov, sa v rokoch 2019-2021 očakávajú vo výške **69 997 €**.

Súčasťou nedaňových príjmov rozpočtových organizácií je na roky 2019-2021 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 2019 rozpočtované vo výške **4 000 €** a tvoria ich príjmy za výrub drevín, vratky vyplývajúce z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

- 3. Granty a transfery** – v návrhu rozpočtu na rok 2019 sú rozpočtované príjmy z poskytnutých grantov a transferov v celkovej výške **3 066 187 €**, ktoré budú poskytnuté mestskej časti z jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu v rámci financovania kompetencií preneseného výkonu štátnej správy (na úseku: školstva, sociálneho zabezpečenia, územného plánovania a stavebného poriadku, matričnej činnosti, hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov) ako aj ďalšími dotáciami zo štátneho rozpočtu. Najvyššou rozpočtovanou dotáciou na rok 2019 je **decentralizačná dotácia na výkon prenesených kompetencií na úseku školstva** a je rozpočtovaná celkom **2 676 128 €**. Výška pre rok 2019 je rozpočtovaná na úrovni rozpisu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR z októbra 2018 a podľa údajov k 15.9.2018, pričom rozpočet na rok 2019 bude rozpísaný Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR v januári 2019. Ide o normatívne prostriedky vo výške 2 564 532 € pre žiakov základných škôl, nenormatívne prostriedky v sume 47 430 €, určené podľa počtu odovzdaných vzdelávacích poukazov, na odchodné v sume 2 196 €, na učebnice vo výške 665 €, príspevok na školu v prírode vo výške 23 700 €, na lyžiarsky kurz 8 550 €, pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 2 100 €, na stravné vo výške 1 800 € a na deti v predškolskom veku vo výške 27 351 €. Príjem z decentralizačnej dotácie na výkon prenesených kompetencií na úseku školstva je o 14 760 € nižší, ako rozpočtované výdavky. Po zverejnení rozpisu rozpočtu na rok 2019 odporúčam zosúladiť príjmovú a výdavkovú časť rozpočtu.

Transfer zo štátneho rozpočtu z titulu zavedenia bezplatného stravovania je na roky 2019-2021 rozpočtovaný na úrovni **251 533 €**. Z dôvodu schválenia novej účinnosti zákona o dotáciách dňa 04.12.2018 pre jednotlivé školské zariadenia odporúčam upraviť rozpočet.

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 2019 vo výške 25 622 €,
- **školského úradu** (delimitovaný od 1.7.2004) - rozpočet na rok 2019 vo výške 15 092 €,
- **matričného úradu** (kompetencia mestskej časti od 1.1.2002) - rozpočet na rok 2019 vo výške 14 332 €,
- **evidencie pobytu občanov a registra obyvateľstva** (kompetencia od 1.7.2006) - rozpočet na rok 2019 vo výške 8 331 €.

Ďalej sú rozpočtované transfery na školské potreby vo výške 400 €, na rodinné prídavky vo výške 6 000 € a transfer na financovanie volieb prezidenta Slovenskej republiky a do Európskeho parlamentu v predpokladanej výške 15 000 €. Súčasťou tejto kapitoly je rozpočtovaný transfer vyplývajúci zo zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR, rozpočtovaný vo výške 32 000 €, pričom ide o príjem účelovo viazaný na financovanie prevádzky denného stacionára na Čiernovodskej ulici. V rovnakých výškach poskytnutých dotácií, okrem úseku školstva, sú rozpočtované aj výdavky na rok 2019 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 2019 rozpočtuje plnenie kapitálových príjmov vo výške **1 007 446 €**, z toho vlastné príjmy z predaja kapitálových aktív sú rozpočtované vo výške 199 800 €. 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 10 000 €, poukazovaný v súlade so Štatútom hlavného mesta SR Bratislavy.

V návrhu rozpočtu kapitálových príjmov sú rozpočtované kapitálové granty a transfery vo výške **797 646 €** a tvoria 79,18%-ný podiel na celkových kapitálových príjmov. Mestská časť, na základe vyhlásených výziev sa uchádza 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 **567 818 €**,
- budovania cyklotrás - projekt „*Objavte Malý a Mošonský Dunaj na bicykli a na člně*“, v rámci Programu INTERREG vo výške **99 589 €**,
- budovanie oddychovej zóny a móla v rámci Programu INTERREG „*Príroda a kultúra*“ vo výške **130 239 €**.

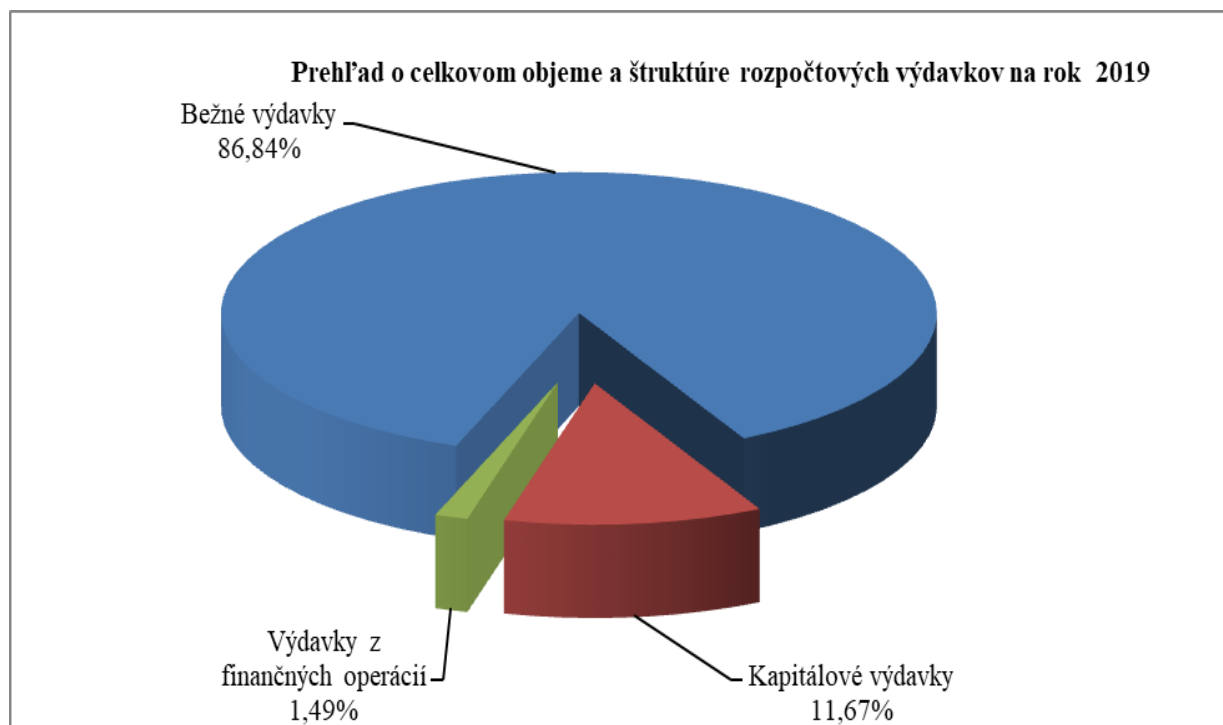
3.2. ROZPOČET VÝDAVKOV

Pri predpokladanej úrovni navrhovaných celkových príjmov na rok 2019 vo výške **9 984 645 €** a navrhovanom vyrovnanom rozpočte sa vytvára priestor pre rozpočtovanie výdavkov v objeme **9 984 645 €**.

Najvyššie čerpanie sa očakáva v **bežných výdavkoch**, a to v celkovej výške **8 670 331 €**, oproti **kapitálovým výdavkom**, ktoré sa predpokladajú v celkovej výške **1 165 430 €** a **finančným operáciám** vo výške **148 884 €**.

Prehľad o podiele jednotlivých rozpočtových výdavkov na rok 2019 a prognózy rozpočtu na roky 2020-2021

Ukazovateľ	Rozpočet na rok 2019	podiel %	Prognóza na roky			
			2020	podiel %	2 021	podiel %
Bežné výdavky	8 670 331	86,84	9 024 767	97,00	9 064 931	97,69
Kapitálové výdavky	1 165 430	11,67	130 000	1,40	65 000	0,70
Výdavky z finančných operácií	148 884	1,49	148 884	1,60	148 884	1,60
VÝDAVKY CELKOM	9 984 645	100,00	9 303 651	100,00	9 278 815	100,00



3.2.1. Rozpočet bežných výdavkov

Navrhovaný rozpočet bežných výdavkov na roky 2019-2021 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 2019 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 2016	Skutočnosť 2017	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2018	Návrh rozpočtu na rok 2019	Rast/pokles 2019/2018	PODIEL %	Prognóza na roky	
							2020	2021
Všeobecné verejné služby	1 500 175	1 536 253	1 791 310	2 171 510	380 200	25,05%	2 310 422	2 325 370
Obrana	1 492	1 456	1 500	1 500	0	0,02%	1 500	1 500
Verejný poriadok a bezpečnosť	0	0	23 581	0	-23 581	0,00%	0	0
Ekonomická oblasť	292 580	146 232	166 740	212 300	45 560	2,45%	219 300	259 500
Ochrana životného prostredia	175 944	372 749	334 717	483 300	148 583	5,57%	484 910	486 910
Bývanie a občianska vybavenosť	258 720	303 935	361 011	290 161	-70 850	3,35%	326 996	332 046
Zdravotníctvo	108 073	64 161	35 730	25 000	-10 730	0,29%	27 000	30 000
Rekreácia, kultúra, náboženstvo	129 431	136 070	238 898	168 475	-70 423	1,94%	180 957	178 991
Vzdelávanie	4 057 124	4 308 072	5 215 723	5 210 939	-4 784	60,10%	5 361 586	5 337 018
Sociálne zabezpečenie	50 584	58 613	83 157	87 146	3 989	1,01%	92 096	93 596
Participatívny rozpočet	0	3 513	15 000	20 000	5 000	0,23%	20 000	20 000
BEŽNÉ VÝDAVKY	6 574 123	6 931 054	8 267 367	8 670 331	402 964	100,00%	9 024 767	9 064 931

Rozpočet bežných výdavkov na rok 2019 podľa funkčnej klasifikácie

01. Všeobecné verejné služby

Výdavky na všeobecné verejné služby sú rozpočtované vo výške **2 171 510 €**, medziročný rast 380 200 €. 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 poisťovních fondov sú rozpočtované vrátane zvýšenia tarifných plátov zamestnancov verejnej správy od 01.01.2019.

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, aj na povinný prídel do sociálneho fondu. Z dôvodu schválenia novely zákona o podpore cestovného ruchu, účinného od 01.01.2019 (*prezidentom nepodpísané*) mestská časť rozpočtuje rezervu na vyplatenie príspevku na rekreáciu zamestnancov vo výške 20 000 €. V súvislosti s konaním volieb prezidenta Slovenskej republiky sú rozpočtované aj výdavky v čiastke 15 000 €, v plnej výške financované zo štátneho rozpočtu.

02. Obrana

Výdavky na civilnú ochranu sa v roku 2019 rozpočtujú na rovnakej úrovni roku 2017, ako aj očakávanej skutočnosti k 31.12.2018. 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 **212 300 €**, s medziročným rastom 45 460 €. Ide o výdavky spojené najmä s údržbou komunikácií a parkovísk v správe mestskej časti, údržbou a opravou 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 **483 300 €**, s medziročným rastom 148 583 €. 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. Najvyšší medziročný nárast výdavkov o 197 000 € je v položke letnej údržby verejnej zelene a zimnej údržby miestnych komunikácií v správe mestskej časti. Dôvodom nárastu je novela zákona o pozemných komunikáciách, ktorá ukladá povinnosť mestám a obciam odstraňovať závady v schodnosti chodníkov priľahlých k nehnuteľnosti, ktorá sa nachádza v súvisle zastavanom území a hraničí s cestou alebo miestnou komunikáciou. Túto povinnosť v minulosti zabezpečovali vlastníci, správcovia alebo užívatelia nehnuteľnosti. Po novom závady v schodnosti miestnych komunikácií určených pre chodcov alebo v schodnosti chodníkov budú povinní bez prietahov odstraňovať správcovia miestnych komunikácií.

06. Bývanie a občianska vybavenosť

Výdavky v oblasti bývania a občianskej vybavenosti sú rozpočtované vo výške **290 161 €**, medziročný pokles o 70 850 €. Ide o výdavky na mzdy zamestnancov stavebného úradu, vrátane poistného a odvodov do fondov. Ďalej sú rozpočtované výdavky spojené prevádzkou 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. Oproti roku 2018 nie sú na rok 2019 rozpočtované 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 10 730 €. 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. Rekreačia, kultúra, náboženstvo

Na rok 2019 sú výdavky tejto kapitoly rozpočtované vo výške **168 475 €**, medziročný pokles 70 423 €. Ide najmä o výdavky na zabezpečenie prevádzky objektu Železničná – tanečná škola, knižnice, Tallinu, centra detskej tvorivosti. Ďalej sú rozpočtované aj výdavky na údržbu objektu a areálu tanečnej školy, 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 **5 210 939 €**, medziročný pokles o 4 784 €. Z celkových výdavkov v oblasti vzdelávania tvoria výdavky na financovanie prenesených a originálnych kompetencií základných a materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti 99,25%. 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 2019 sú vyčlenené aj finančné prostriedky na opravu a údržbu objektov základných a materských škôl.

10. Sociálne zabezpečenie

Na rok 2019 výdavky tejto kapitoly sú rozpočtované vo výške **87 146 €**, medziročný rast 3 989 €. 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. Mzdové výdavky na opatrovateľky sú rozpočtované v rámci oddielu funkčnej klasifikácie všeobecných verejných služieb.

00 Participatívny rozpočet

Aj v roku 2019 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 ZRIAĎOVATEĽSKEJ 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 2019 sa na celkových bežných výdavkoch sa podieľajú 59,65%.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií, v rámci prenesených a originálnych kompetencií základných a materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti, sú navrhované vo výške **5 171 809 €**. Výdavky na prenesené kompetencie zo štátneho rozpočtu sú určené podľa zmeny rozpočtu vykonanej ministerstvom školstva v októbri 2018 a po zbere počtu žiakov k 15.09.2018. Rozpočet na rok 2019 stanoví ministerstvo školstva až začiatkom roka 2019.

Ostatné očakávané výdavky v originálnych kompetenciách na úseku školstva sú stanovené podľa počtu zapísaných detí k 15.09.2018 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 18.12.2018.

Do návrhu rozpočtu bol premietnutý nový systém tabuľkových plátov pre zamestnancov vo verejnej správe, ďalej 10 % navýšenie plátov všetkých pedagogických a nepedagogických zamestnancov od 01.01.2019.

V porovnaní s rokom 2018 je na rok 2019, v predkladanom návrhu všeobecne záväzného nariadenia o určení výšky finančných prostriedkov na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a dieťa školského zariadenia navrhovaná výška finančného príspevku v € nasledovne:

- pre materskú školu z 1 920 € na **2 000 €** na jedno dieťa, medziročný nárast o 4,17%,
- pre školský klub detí zo 160 € na **163 €** na žiaka, medziročný nárast o 1,88%,
- pre zariadenie školského stravovania zo 120 € na **132 €** na jedno dieťa, medziročný nárast o 10,00%.

V návrhu rozpočtu pre rok 2019 sú rozpočtované aj výdavky na opravu a údržbu objektov základných a materských škôl vo výške **10 000 €** a na údržbu výpočtovej techniky 1 180 €.

Prehľad rozpočtovaných bežných príjmov na rok 2019

Rozpočtová organizácia	ROZPOČET PRÍJMOV 2019								SPOLU
	Transfery na prenesený výkon, vrátane stravné HN	Príspevok zo ŠR na stravu	Granty	ŠKD príspevok od rodičov	ŠJ príjmy réžia a potraviny	MŠ príspevok od rodičov	MŠ príjmy réžia a potraviny	Prenájmy	
Základná škola Železničná	1 015 696	79 000	65 721	46 800	27 148	0	0	10 000	1 244 365
Základná škola Rajčianska	957 737	81 205	0	43 350	17 100	0	0	4 700	1 104 092
Základná škola Žitavská	689 804	50 000	0	24 000	14 150	0	0	3 000	780 954
Materská škola Kaméliová	15 290	21 168	0	0	0	34 400	46 597	1 660	119 115
Materská škola Kriková	12 361	20 160	0	0	0	44 400	60 860	896	138 677
SPOLU	2 690 888	251 533	65 721	114 150	58 398	78 800	107 457	20 256	3 387 203

Prehľad rozpočtovaných bežných transferov na financovanie originálnych kompetencií na rok 2019

Rozpočtová organizácia	TRANSFERY OD ZRIAĐOVATEĽA			SPOLU bežné transfery	Kapitálové transfery	SPOLU
	ŠKD	Školské jedálne	MŠ			
Základná škola Železničná	105 599	84 479	0	190 078	0	190 078
Základná škola Rajčianska	130 442	79 793	0	210 235	0	210 235
Základná škola Žitavská	71 019	55 481	0	126 500	0	126 500
Materská škola Kaméliová	0	0	579 913	579 913	0	579 913
Materská škola Kriková	0	0	677 880	677 880	0	677 880
SPOLU	307 060	219 753	1 257 793	1 784 606	0	1 784 606

Prehľad rozpočtovaných bežných výdavkov na originálne a prenesené kompetencie na rok 2019

Rozpočtová organizácia	ROZPOČET VÝDAVKOV								SPOLU
	prenesený výkon vrátane grantu	školské jedálne			ŠKD	MŠ		Prenájmy	
		SPOLU	príspevok zo ŠR na stravu	Školské jedálne, vrátane réžia		MŠ	MŠ jedálne (réžia a potraviny)		
Základná škola Železničná	1 081 417	190 627	79 000	111 627	152 399	0	0	10 000	1 434 443
Základná škola Rajčianska	957 737	178 098	81 205	96 893	173 792	0	0	4 700	1 314 327
Základná škola Žitavská	689 804	119 631	50 000	69 631	95 019	0	0	3 000	907 454
Materská škola Kaméliová	15 290	21 168	21 168	0	0	614 313	46 597	1 660	699 028
Materská škola Kriková	12 361	20 160	20 160	0	0	722 280	60 860	896	816 557
SPOLU	2 756 609	529 684	251 533	278 151	421 210	1 336 593	107 457	20 256	5 171 809

3.2.2. Rozpočet kapitálových výdavkov

Návrh rozpočtu **kapitálových výdavkov** významne ovplyvňujú plánované realizácie projektov financované predovšetkým z nenávratných zdrojov. Z celkovej rozpočtovanej sumy **1 165 430 €** predstavujú preinvestované cudzie zdroje sumu **797 646** a mestská časť z vlastných zdrojov plánuje preinvestovať **367 784 €**.

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

Finančné prostriedky sa v roku 2019 plánujú použiť na realizáciu rozvojových aktivít, najmä na:

- rekonštrukciu objektov základných a materských škôl, vrátane nákupu strojného vybavenia školských jedální v celkovej výške **100 500 €**, z toho **13 500 €** finančne kryté z nevyčerpanej účelovej dotácie poskytnutej v roku 2018 na rekonštrukciu sociálnych zariadení v základnej škole Rajčianska,
- dofinancovanie budovania školského stravovacieho zariadenia v objekte na Bodvianskej ulici vo výške **30 000 €**,
- obstaranie urbanistickej štúdie Horné diely a vypracovanie projektových dokumentácií pre realizáciu cyklotrasy v úseku kruhový objazd – Ihličnatá a pre plánované stavebné úpravy (dobudovanie výťahu a klimatizácie) v objekte denného stacionára v celkovej výške **17 400 €**,
- rekonštrukciu objektu Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na Šíravskej, vrátane obstarania klimatizácie vo výške **60 000 €**,
- rekonštrukciu detských ihrísk vo výške **10 000 €**,
- 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 **596 210 €**, v tom 5%-né spolufinancovanie projektu z rozpočtu mestskej časti vo výške **28 392 €**,
- budovanie cyklotrás, oddychovej zóny a móla - projekt „Objavte Malý a Mošonský Dunaj na bicykli a na člně“, v rámci Programu INTERREG, vo výške **251 320 €**, z toho 5%-né spolufinancovanie projektu z rozpočtu mestskej časti vo výške **11 492 €** a **10 000 €** vyčlenených pre zabezpečenia stavebného dozoru.

S odvolaním sa na uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 338/A/XX/2017 a 338/B/XX/2017 zo dňa 19.09.2017 je v návrhu kapitálových výdavkov na rok 2019 zapracovaná druhá splátka z 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 nádvoria vo vlastníctve fyzickej osoby vo výške 100 000 €, pričom druhá splátka bola schválená 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 a zostatky nepoužitých finančných prostriedkov z roku 2018 v celkovej výške **90 992 €**, z toho:

- **11 492 €** na 5%-né spolufinancovanie projektu „*Objavte Malý a Mošonský Dunaj na bicykli a na člně*“
- *nevyčerpaná účelová dotácia z roku 2018 vo výške 13 500 € na rekonštrukciu sociálnych zariadení v Základnej škole Rajčianska*
- **66 000 €** *zostatok príjmov z miestneho poplatku za rozvoj z roku 2018.*

4.2. Rozpočet výdavkových finančných operácií

Výdavkové finančné operácie sú na rok 2019 rozpočtované celkovej výške **148 884 €**. Návrh rozpočtu výdavkových finančných operácií zohľadňuje splátky istín z poskytnutého úveru v roku 2016 na obnovu a rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 117 384 € a leasingové splátky za obstaranie úžitkového a osobného motorového vozidla.

5. PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (§ 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 2019-2021 a tiež ako programový dokument, ktorý splňa základné princípy programového rozpočtovania.

Výdavky v návrhu rozpočtu na roky 2019-2021 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 2019-2021 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 2019–2021 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 úver, ktorý 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 2019-2021

Programový rozpočet mestskej časti Bratislava-Vrakuňa	Návrh rozpočtu na rok 2019	Prognóza na roky	
		2 020	2 021
Program 1 – Interné služby mestskej časti má 10 podprogramov	2 224 959	2 361 968	2 376 268
Program 2 – Služby občanom má 1 podprogramov	672 380	265 108	246 206
Program 3 – Životné prostredie má 8 podprogramy	489 650	501 050	508 050
Program 4 – Správa a údržba pozemných komunikácií má 1 podprogram	210 800	217 800	258 000
Program 5 – Územné plánovanie a príprava stavieb má 2 podprogramy	5 000	5 000	5 000
Program 6 – Kultúra a šport má 7 podprogramov	114 140	125 740	123 740
Program 7 – Sociálne služby má 5 podprogramov	100 446	105 396	109 396
Program 8 – Evidencia, prevádzka a údržba majetku MČ má 9 podprogramov	261 495	276 877	277 011
Program 9 – Školstvo má 6 podprogramov	5 905 775	5 444 712	5 375 144
SPOLU	9 984 645	9 303 651	9 278 815

ZÁVER

Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa rok 2019 a návrh rozpočtu na roky 2020–2021 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 2019 až 2021 - schválený vládou SR dňa 10.10.2018, 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 30.11.2018 na webovej stránke mestskej časti a na úradnej tabuli zákonom stanovenej lehote, t. j. 15 dní pred rokovaním miestneho zastupiteľstva 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 2019 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 2020-2021 vrátane programov v členení podľa funkčnej a ekonomickej rozpočtovej klasifikácie a podľa programovej štruktúry.*

v Bratislave, dňa 12.12.2018

Ing. Alena KAŇKOVÁ, v. r.
miestna kontrolórka