

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – Zahorská Bystrica

Materiál na zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava – Záhorská Bystrica
dňa 03.apríla 2019

k bodu č.

Stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rozpočtový rok 2019 a prognóza rozpočtu mestskej časti na roky 2020-2021.

Materiál predkladá:

Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodové správa
3. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu
4. Návrh uznesenia k návrhu rozpočtu

Vypracoval:

Ing. Vladimír Mráz
miestny kontrolór

1.
Návrh na uznesenie miestneho zastupiteľstva č. .../2019
mestskej časti Bratislava – Záhorská zo dňa 3.4.2019

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica po prerokovaní

A/ berie na vedomie

Odborné stanovisko miestneho kontrolóra Ing. Vladimíra Mráza k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rozpočtový rok 2019 a prognózy na rozpočtové roky 2020-2021

B/ žiada

starostu mestskej časti zabezpečiť priebežné plnenie odporúčaní miestneho kontrolóra k predloženému návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica

2. Dôvodová správa.

Kontrolór mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica predkladá v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov , ako i Plánu práce kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2019 a prognózy rozpočtu na roky 2020-2021 pred jeho prerokovaním a schválením Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica. Odborné stanovisko je vypracované v súlade s platnou legislatívou .

3. Odborné stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava–Záhorská Bystrica na rok 2019 a prognóze na rozpočtové roky 2020-2021.

I. Východiská rozpočtu.

Predkladaný návrh rozpočtu bol spracovaný na základe predložených návrhov požiadaviek správcov jednotlivých rozpočtových kapitol a ekonomických kategórií miestneho úradu a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti (ZŠ s MŠ), ako i subjektov naviazaných na rozpočet mestskej časti, s použitím prognóz a makroekonomických ukazovateľov, ako i ďalších verejne dostupných informácií, z vlastných zisťovaní a skúseností z vývoja príjmovej a výdavkovej časti ekonomických ukazovateľov rozpočtu z predchádzajúcich rozpočtových rokov samosprávy mestskej časti Záhorská Bystrica (2016-2018).

Pri spracovaní návrhu predkladateľ postupoval v súlade s platnou legislatívou a z hľadiska metodologickej správnosti a odbornosti jeho zostavovania ako i dodržania procesu jeho predloženia na schválenie Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica, konštatujem úplnosť, metodickú správnosť, ako i dodržanie súvŕažností finančných vzťahov predkladaného návrhu.

II. 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, a to:

1/. Rozpočet na rok 2019 je zostavený v zmysle 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.

2/. Subjekty verejnej správy zohľadňujú pri zostavení svojho rozpočtu prognózy zverejnené ministerstvom financií. 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.

III. Súlad so všeobecne záväznými zásadami a normami mestskej časti.

1/. Návrh rozpočtu bol spracovaný najmä v súlade s platnými:

- ✓ Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica
- ✓ Zásadami hospodárenia s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy zvereným do správy mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica
- ✓ dotknutých Všeobecne záväzných nariadení mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica
- ✓ o príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školskej jedálni a o podmienkach jeho úhrady,
- ✓ o podmienkach poskytovania finančných prostriedkov na zabezpečovanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately,
- ✓ o podmienkach poskytovania sociálnej služby – opatrovateľskej služby a spôsobe určenia výšky úhrady za poskytovanú opatrovateľskú službu,
- ✓ o podmienkach úhrady príspevku za pobyt dieťaťa v materskej škôlke,
- ✓ o podmienkach a výške mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosti školského klubu detí,
- ✓ o miestnych daniach v mestskej časti Záhorská Bystrica
- ✓ o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti

2/. Návrh rozpočtu bol metodicky 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 2016 až 2018 číslo MF/008154/2015-41, 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.
- ✓

IV. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti.

Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli a webovej stránke mestskej časti dňa 18.03.2019 v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schvaľovaním v miestnom zastupiteľstve v predpokladanom termíne 03.04.2019, čo je v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V. Východiská, členenie a základná charakteristika rozpočtu.

1/.. Východiská- Návrh vo viacročnom rozpočte na roky 2019 - 2021 vyjadruje 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, k rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

2/. Členenie- Rozpočet na roky 2019 - 2021 je zostavený 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, pričom sa vnútorne člení na:

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

3/. Základná charakteristika návrhu rozpočtu.

Celkový rozpočet mestskej časti na rok 2019 a ďalšie roky vrátane finančných operácií je zostavený ako vyrovnaný a pre rok 2019 je navrhnutý v celkovej výške príjmov 4 807 189, - € .

Finančné vzťahy v rozpočte mestskej časti na rok 2019 sa budú realizovať predovšetkým prostredníctvom vlastných daňových a nedaňových príjmov. Prostredníctvom dotácií z príslušných kapitol štátneho rozpočtu sa budú financovať kompetencie preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie úlohy spojené najmä s realizáciou projektov a ich financovaním z externých zdrojov. celkom vo výške 4 807 189, - €. Bežné príjmy sú navrhnuté vo výške 3 298 402,- €, bežné výdavky vo výške 2 735 272,- €, kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške 830 000,-€ a kapitálové výdavky vo výške 830 000,-€, z ktorých financovanie je čiastočne kryté z operačných programov a vypísaných výziev a dotácií na konkrétne projektové zámery z príslušných programov ako i z finančných operácií príjmových v celkovom rozpočtovanom objeme 678 787,-€. Finančné operácie výdavkové súvisiace so splátkami úverov navrhuje predkladateľ vo výške 50 000,-€. Rozpočet je postavený v investičných aktivitách progresívne, jeho rozvojová časť tvorí 42,06 % podiel na celkových výdavkoch, a bežný rozpočet tvorí 57,94% podiel na celkových výdavkoch. Návrh rozpočtu vo výraznej miere uvažuje s externými zdrojmi financovania rozvojových aktivít.

Rekapitulácia a celková bilancia návrhu rozpočtu

Ukazovateľ	Návrh rozpočtu na rok 2019	Prognóza na roky	
		2 020	2 021
Bežné príjmy	3 298 402	3 253 821	3 151 821
Bežné výdavky	2 735 272	2 989 296	2 937 296
Prebytok (+) schodok (-) bežného rozpočtu	+563 130	+264 525	+214 525
Kapitálové príjmy	830 000	0	0
Kapitálové výdavky	2 021 917	75 100	65 000
Prebytok (+) schodok (-) kapitálového rozpočtu	-1 191 917	-75 100	-65 000
Príjmové finančné operácie	678 787	10 000	10 000
Výdavkové finančné operácie	-50 000	-50 000	-50 000
Prebytok (+) schodok (-) finančných operácií	+628 787	-40 000	-40 000
Príjmy spolu vrátane finančných operácií	4 807 189	3 263 821	3 161 821
Výdavky spolu vrátane finančných operácií	4 807 189	3 114 396	3 052 296
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	0	+109 730	+109 070

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

Ukazovateľ	Rozpočet na rok 2019	podiel %	Prognóza na roky			
			2 020	podiel %	2 021	podiel %
Bežné príjmy	3 298 402	68,61	3 253 821	99,70	3 151 821	99,68
Kapitálové príjmy	830 000	17,27	0	x	0	x
Príjmové finančné operácie	678 787	14,12	10 000	0,30	10 000	0,32
PRÍJMY CELKOM	4 807 189	100,00	3 263 821	100,00	3 161 821	100,00

Prehľad o celkovom objeme príjmov a ich podiele na celkových príjmoch na rok 2019

Ukazovateľ	Rozpočet na rok 2019	% podiel
Daňové príjmy	1 683 878	35,02
Nedaňové príjmy	769 100	16,00
Granty a transfery	845 364	17,59
Kapitálové príjmy	830 000	17,27
Finančné operácie	678 787	14,12
PRÍJMY SPOLU	4 807 189	100,00

A. Bežné príjmy.

1/. Daňové príjmy.

Podiel dane z príjmov FO na rok 2019 je rozpočtovaný s navýšením voči r. 2018, zrealizovaním výnosu na očakávanú skutočnosť konca roka 2018 v objeme 1 683 878 €, a predstavuje nárast o 135 545,-€ voči predpokladu pri zostavovaní rozpočtu na rok 2018 (medziročný nárast o 14,58 %) Daň z majetku predstavujúci výnos dane z nehnuteľnosti vrátane solidarity 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 malé MČ vrátane solidarity v rozsahu absolútnej výšky roka 2018, čo pritom pre rozpočet mestskej časti predstavuje očakávaný medziročný nárast 23 572 €, (medziročný nárast o 10,5 % hlavne v očakávaní zvýšeného výnosu dane z nehnuteľností). Najpodstatnejší je nárast výrubu rozvojového poplatku, s absolútnym prírastkom vo výške 230 140,-€, čo predstavuje voči roku 2018 progres výnosu v rozsahu 179,4 %.

Miestne dane za špecifické služby (za psa, nevýherné hracie prístroje, za predajné automaty, za užívanie verejného priestranstva), ktorých správu vykonáva mestská časť a budú vyrubené podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a platného všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava– Záhorská Bystrica vykazujú nepatrný pokles dosiahnutého výnosu o 1,1%, okrem zvýšenia očakávaného výnosu položky za 10% podiel mestských častí na poplatku za odpad, ktorý však vykazuje nepatrný progres výberu vo výške 182,-€. V tejto rozpočtovej kategórii teda závažným spôsobom oproti roku 2019 očakávame výrazné navýšenie príjmov, spôsobené a ovplyvnené

zvýšeným výberom novej miestnej dane – správneho rozvojového poplatku. Predpokladám, že zostavovateľ rozpočtu vychádzal pri tomto prigrésivnom navýšení výnosu z relevantných podkladov stavebného úradu. V predkladanom návrhu prognózy na nasledujúce dva roky (2020-2021) predkladateľ nezostavil zdroje krytia investičných rozvojových zámerov, zrejme s prihliadnutím na novoustanovené miestne zastupiteľstvo a nutnosť stanovenia nových rozvojových aktivít a k nim prislúchajúceho akčného plánu.

Rekapitulácia návrhu rozpočtu daňových a nedaňových príjmov

Ukazovateľ	po zmene rozpočtu na rok 2018	Očakávaná skutočnosť k 31.12.2018	Návrh rozpočtu na rok 2019	Prognóza na roky	
				2 020	2 021
Daňové príjmy	1 482 043	1 548 333	1 683 878	1 763 582	1 763 582
Nedaňové príjmy	416 390	508 040	769 160	649 160	549 160

2/. Nedaňové príjmy predkladateľ rozpočtuje výnos v predpokladanom zvýšenom výnose dosiahnutom oproti roku 2018 o čiastku 261 120, €, (progres vo výške rastu o 51,4 %) v absolútnom v objeme vo výške 769 160 €. Uvedené navýšenie predpokladá dosiahnuť zvýšením príjmov z prenájmov majetku navýšením o 24 720,-€ , ďalej navýšením výnosu z administratívnych poplatkov o 228 753,-€. Ostatné položky kategórie *Príjmy z vlastníctva majetku* sú rozpočtované na základe existujúcich uzatvorených nájomných zmlúv, zahŕňajú príjem za nájom aj za služby spojené s ich užívaním a v sledovanom období sa navrhujú navýšiť o 12 525,-€, čo reprezentuje 21,8% nárast.

3/. Granty a transfery – v návrhu rozpočtu na rok 2018 sú rozpočtované príjmy z poskytnutých grantov a transferov v celkovej výške 1 306 240 €, ktoré budú poskytnuté mestskej časti z jednotlivých rozpočtových kapitol v rámci financovania kompetencií na úseku preneseného výkonu štátnej správy (školstvo, sociálne zabezpečenie, stavebný poriadok, evidencie obyvateľstva, matriky, životného prostredia) , na výkon činnosti SÚ, 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 833 561 €, čím vykazuje voči roku 2018 15,59% nárast. Ostatné príjmy transférovaných finančných prostriedkov na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy tvoria transfery €.- *stavebného úradu a špeciálneho stavebného úradu* .

- *matričného úradu* (kompetencia mestskej časti od 1.1.2002)

.- *evidencie pobytu občanov a register obyvateľstva* (kompetencia od 1.7.2006)

.- *školstva* - rozpočtovaný predpoklad účelovo viazaného príspevku na zachovanie starostovacích návykov v prvom ploroku pre deti predškolskej prípravy a od septembra 2019 i pre žiakov ZŠ vo výške 1,20 €/obed/dieťa

V rovnakých výškach poskytnutých dotácií sú rozpočtované aj výdavky na rok 2019 s ich účelovým použitím, nakoľko príjmy z grantov a transferov majú charakter účelových dotácií, použitie ktorých je prísne viazané na určitý účel a nie je možné ich použiť iným spôsobom.

B. Kapitálové príjmy.

Mestská časť na rok 2019 rozpočtuje plnenie vlastných kapitálových príjmov z predaja kapitálových aktív ktoré sú rozpočtované len vo výške 180 000 €, čo vykazuje pokles voči roku 2018 vo výške -463 747 €, v percentuálnom vyjadrení 27,96 % skutočnosti dosiahnutej v roku

2018. Podstatným spôsobom však rastú v kapitálovej oblasti združené prostriedky a granty, medziročným zvýšením absolútne o +650 000 €. Predkladateľ uvažuje v tomto návrhu s externými zdrojmi financovania výdavkov spojených s rozšírením kapacít MŠ v objeme 813 180 €, nadstavby ZŠ v rozsahu 21 000,-€ a rozsiahlym projektom rekonštrukcie viacúčelovej športovej haly v objeme 806 349,-€. Návrh rozpočtu uvažuje i s využitím zdrojov kladného hospodárenia s predchádzajúcich rokov, konkrétne zapojením rezervného fondu v objeme 28 000 €, fondu rozvoja vo výške 231 187,-€, fondu rozvojového poplatku vo výške 379 000,-€ na vykrytie chýbajúcich zdrojov krytia výdavkovej časti rozpočtu v jeho kapitálových rozvojových aktivitách.

C. Rozpočet výdavkov.

1/. Rozpočet bežných výdavkov

Navrhovaný rozpočet bežných výdavkov na rok 2019 je zostavený tak, aby zabezpečil financovanie výkonu samosprávnych pôsobností, úhradu záväzkov, financovanie nákladov preneseného výkonu štátnej správy, financovanie výdavkov spojených so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku. Výdavky na všeobecné verejné služby zahŕňajú výdaje na zabezpečenie samosprávnych funkcií a úloh v rámci odborných a organizačných útvarov miestneho úradu a vlastnej vnútornej správy, taktiež zabezpečenie činnosti a krytie výdavkov poslaneckého zboru.

Bežné transfery rozpočtovým organizáciám v rámci prenesených a originálnych kompetencií - základnej a materskej školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti sú navrhované vo výške vo výške 1 182 986 €, čo predstavuje voči očakávanej skutočnosti roku 2018 navýšenie o +53 418,-€.(26.7%) Prevádzka ŠKD sa rozpočtuje v objeme 144 195,-€, čo predstavuje nárast o +26,7% voči roku 2018 a starovacie zariadenie ŠJ predkladateľ navrhuje voči skutočnosti r.2018 navýšiť o 11,11%, čo predstavuje absolútny nárast o +3 182,-€.

2/. Rozpočet kapitálových výdavkov.

Kapitálové výdavky sú navrhované v čiastke 2 021 917 €, pričom výdavky kapitálového rozpočtu budú použité na realizáciu rozvojových aktivít mestskej časti, najmä rozšírenie kapacít MŠ v objeme 813 180 €, nadstavba ZŠ v rozsahu 21 000,-€ projekt rekonštrukcie viacúčelovej športovej haly v objeme 806 349,-€. rekonštrukcia požiarnej zbrojnice v objeme 54 479,-€, údržba budov a zakúpenie vozidla v sume 21 800,-€, výstavba a rekonštrukcia MK v objeme 65 000,-€, plánovanie a projekty (UPZ,PD,vodozádržné opatrenia,kúpa pozemkov..) v objeme 97 148,-€, technické vybavenie per ŽP-ekológia vo výške 15 000,-€ a obstaranie servera vo výške 60 000,-€.

D. Finančné operácie.

1/. Rozpočet príjmových finančných operácií

Príjmové finančné operácie sú rozpočtované v celkovej výške 628 787,- €. V predloženom návrhu rozpočtu príjmových finančných operácií sa počíta so zapojením finančných prostriedkov z predchádzajúcich kladných hospodárskych výsledkov mestskej časti vedených na mimorozpočtových fondoch, konkrétne zapojením RF, poplatku za rozvoj, fondu rozvoja MČ, a z prostriedkov z finančných náhrad za výruby vrátane dotácie z MV SR na rekonštrukciu hasičských zbrojníc poskytnutých na základe zmluvy z predchádzajúceho rozpočtového roka 2018. Z predloženého návrhu Rekapitulácie príjmov a výdavkov za roky 2016-2021 vyplýva dosiahnutie kladného výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2018 v očakávanej výške nečerpaných zdrojov v sume 767 005 €. Predkladateľ návrhu rozpočtu na rok 2019 uvažuje so zapojením časti týchto zdrojov v objeme 478 530 € na krytie schodku kapitálového rozpočtu, zapojením ktorých bola dosiahnutá bilančná zhoda celkových príjmov a výdavkov navrhovaného rozpočtu.

2/. Rozpočet výdavkových finančných operácií

Výdavkové finančné operácie na rok 2019 v predložennom návrhu sú rozpočtované, vzhľadom na zadĺženosť mestskej časti prijatým úverom a vzniknutú potrebu viazania zdrojov na splátky istín z prijatých úverov bankovým inštitúciám, vo výške 50 000 €.

E. PROGRAMOVÝ ROZPOČET.

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v § 4 ods.5 „Rozpočet obce obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov rozpočtu obce (ďalej len "program obce"). Rozpočet vyššieho územného celku obsahuje aj zámery a ciele, ktoré bude vyšší územný celok realizovať z výdavkov rozpočtu vyššieho územného celku (ďalej len "program vyššieho územného celku", ukladá samosprávam, počnúc rozpočtom na rok 2009, uplatňovanie moderných metód tvorby rozpočtu a nových nástrojov rozpočtového procesu zameraných na plnenie stanovených cieľov za podmienok efektívneho, hospodárneho a účinného vynakladania finančných zdrojov, ktoré má obec 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. programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov. V predložennom návrhu sú výdavky v časti kapitálového i bežného rozpočtu rozložené do celkovo 11 podprogramov v oblasti samosprávnych pôsobností so stanovenými programovými cieľmi, umožňujúcimi počas rozpočtového roka transparentné sledovanie a kontrolu nakladania s verejnými prostriedkami.

Programový rozpočet mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica	Návrh - 4.zmena na rok 2018	Rozpočet Upravený // Návrh		2019/2018
		2018 S	2019 N	Index
Podprogram 1.1. až 1.11. <i>Ľudské zdroje - BV</i>	648 168	597 351	790 894	1,32
Podprogram 2.1. až 2.2. <i>Verejné osvetlenie, ul.mobiliár - BV</i>	14 600	11 968	9 500	0,79
Podprogram 3.1. až 3.6. <i>Správa majetku – BV+KV</i>	80 148	78 519	41 111 76 279	0,52 x
Podprogram 4.1. až 4.7. <i>Vzťahy s verejnosťou - BV</i>	43 673	38 121	41 201	1,08
Podprogram 5.1. až 5.3. <i>Bezpečnosť - BV</i>	13 724	13 724	17 180	1,25
Podprogram 6.1. až 6.4. <i>Kultúra, šport, mládež - BV</i>	167 700	150 688	170 780	1,13
Podprogram 7.1. až 7.7. <i>Vzdelávanie – BV+KV</i>	1 152 236	1 270 186 839 588	1 322 581 1 708 490	1,04 2,03
Podprogram 8.1. až 8.4. <i>Doprava a výstavba – - BV+KV</i>	61 000	49 465 35 974	49 500 162 148	1,00 4,50
Podprogram 9.1. až 9.4. <i>Životné prostredie - .</i>	69 500	60 327 20 949	104 100 15 000	1,72 0,71

BV+KV				
Podprogram 10.1. až 10.4. <i>Soc.služby a zdravotníctvo - BV</i>	45 400	37 561	61 485	1,63
Podprogram – 11.1. až 11.3. – <i>Správa úradu a prevádzka budov</i>	114 898	113 756	128 940	1,13
BV+KV+FOV		0	60 000	X
		0	50 000	x

Poznámka: BV- bežné výdavky, KV- kapitálové výdavky, FOV- finančné operácie výdavkové

Sumár aktivít, ktoré programový rozpočet pre rok 2019 navrhuje zrealizovať vykazuje voči roku 2018 a jeho očakávanej dosiahnuteľnej skutočnosti ku koncu roka, nárast bežných výdavkov o 13%. Konkrétny prehľad v jednotlivých podprogramoch dokumentuje priložená tabuľka. Najvýraznejší nárast a progres vykazuje podprogram Ľudské zdroje, Životné prostredie a Sociálne služby a zdravotníctvo. V kapitálových výdavkoch najvyššie nárasty vykazujú podprogramy Vzdelávanie, Doprava a výstavba a Správa úradu.

Odporúčania:

1. vykonať inventarizáciu miezd zamestnancov mestskej časti a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti s dôrazom na súlad a náväznosť platového zaradenia /odborná prax, vzdelanie, náročnosť práce a prislúchajúce pracovné zaradenie, platový stupeň a platová trieda/, v náväznosti na legislatívnu úpravu a účinnosť zákona o odmeňovaní zamestnancov verejnej správy účinného od 1.1.2019
2. doložiť záznam z vykonaného prieskumu trhu pri stanovení predpokladaného kapitálového rozpočtového výdavku a zdôvodnenia jeho technickej špecifikácie v podprograme 11.1. Administratíva prvok 11.4.1. -nové vybavenie serverovne
3. doložiť do predloženého návrhu inventarizáciu počiatkových stavov a vedených pohybov na účtoch vrátane konečného stavu zriadených mimorozpočtových fondov k 31.12.2018
4. dopracovať prognózu príjmov a výdavkov na rozpočtové roky 2020-2021 na základe stanovenia rozvojových priorít kapitálového rozpočtu a akčného plánu iniciovaného a prerokovaného vedením mestskej časti s poslancami miestneho zastupiteľstva
5. Dopracovať kvantifikáciu a kvalifikovaný odhad potreby navýšenia bežných výdavkov- prevádzkových a súvisiacich nákladov spojených s otvorením nových tried v MŠ a s ich personálnym obsadením vrátane potreby navýšenia príspevku zriaďovateľa za pobyt dieťaťa v MŠ v sk.roku 2019/2020, ako i s prevádzkovaním viacúčelovej športovej haly po vydaní úvacieho povolenia a takto vyčíslený finančný dopad na bežný rozpočet zapracovať do rozpočtovej zmeny rozpočtu na rok 2019

ZÁVER

Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2019 a návrh viacročného 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 samospráve 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 samospráve, zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov 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.

Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený 18.03.2019, spôsobom obvyklým (na úradnej tabuli a webovej stránke mestskej časti) v zákonom stanovenej lehote, t. j. 15 dní pred jeho schvaľovaním, 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- Záhorská Bystrica :

- *schváliť predložený návrh rozpočtu Mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2019*
- *zobrať na vedomie prognózu rozpočtu Mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na roky 2020-2021*
- *prijat' uznesenie miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica v znení:*

4. Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Záhorská Bystrica po prerokovaní

A./ schvaľuje

predložený návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2019 ako vyrovnaný ,

v celkovej výške príjmov 4 809 189 € ,

v celkovej výške výdavkov 4 809 189 €

z toho:

1. Bežný rozpočet

v celkovej výške bežných príjmov 3 300 402 € ,

v celkovej výške bežných výdavkov 2 771 872 € ,

vo výške prebytku bežného rozpočtu 582 530 €

2. Kapitálový rozpočet

v celkovej výške kapitálových príjmov 830 000 € ,

v celkovej výške kapitálových výdavkov 1 987 317 € ,

vo výške schodku kapitálového rozpočtu 1 157 317 €

3. Finančné operácie

v celkovej výške finančných operácií príjmových 678 787 € ,

v celkovej výške finančných operácií výdavkových 50 000 €

4. Zapojenie kladných výsledkov hospodárenia z predchádzajúcich rozpočtových rokov na krytie schodku kapitálového rozpočtu vo výške 478 530 €

v rozpise podľa priloženého tabuľkového prehľadu bez pripomienok

B./ berie na vedomie

prognózu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na roky 2020 a 2021 v rozpise podľa priloženého tabuľkového prehľadu s pripomienkou dopracovať predloženú prognózu v zmysle odporúčenia miestneho kontrolóra

C./ splnomocňuje

starostu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica realizáciou rozpočtových zmien a opatrení v schválenom rozpočte na rok 2019 vo výške 5.000 € jednotlivo v rámci príslušného programu , ako i pri prekročení rozpočtových príjmov, maximálne však do výšky prekročeného výnosu rozpočtovaných príjmov

D./ žiada

starostu mestskej časti priebežne informovať miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica o realizovaných rozpočtových opatreniach v podľa písm. C./ uznesenia

E./ ukladá

riaditeľke Základnej školy s MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti vykonať rozpis rozpočtu pre Základnú školu s materskou školou na rok 2019, v náväznosti na schválený rozpočet mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2019, pričom stanovuje výšku mzdových a súvisiacich výdavkov na rok 2019 ako záväzný limit a výšku vlastných príjmov ako záväznú úlohu

v Bratislave, dňa 18.03.2019

Ing. Vladimír Mráz v. r.
miestny kontrolór Bratislava- Záhorská Bystrica