

ROZPOČET MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA – RAČA NA ROK 2011 A OBDOBIE 2012-2013

**schválený uznesením miestneho zastupiteľstva č. 36/22/03/11/P
zo dňa 22.3.2011**



Mgr. Peter Pilinský
starosta mestskej časti

Spracovala:
Ing. Jana Pešková
vedúca ekonomického oddelenia

január - február 2011

OBSAH:

1. Úvod	2
2. Legislatívny rámec	2
3. Východiská	2
4. Bežné príjmy	4
5. Kapitálové príjmy	5
6. Príjmové finančné operácie.....	5
7. Programová štruktúra rozpočtu	5
8. Tabuľková časť /samostatný hárok/.....	5
9. Návrh tvorby a čerpania fondov.....	6
10. Záver.....	6

1. Úvod.

Rozpočet Mestskej časti Bratislava – Rača na rok 2011 a obdobie 2012-2013 nadväzuje na východiská rozpočtu verejnej správy, vývoj hospodárenia mestskej časti v predchádzajúcich obdobiach, ako aj vykonávané rozbory rozpočtového hospodárenia, ktoré sa realizujú v priebehu rozpočtového roka. Finančné vzťahy štátu k rozpočtu mestskej časti sa realizujú prostredníctvom rozpočtu hlavného mesta a predstavujú podiely na daniach v správe štátu a dotácie na úhradu preneseného výkonu štátnej správy. Pri zostavovaní rozpočtu je nevyhnutné brať do úvahy makroekonomické predpoklady, ktoré majú vplyv predovšetkým na príjmovú časť rozpočtu. Sú to najmä faktory a legislatívne zmeny, ktoré ovplyvňujú daň z príjmov fyzických osôb, ktorej podiel na bežných príjmoch bez dotácií tvorí v našej mestskej časti viac ako 40%.

2. Legislatívny rámec

Rozpočtový proces, ale aj celkové finančné riadenie je ovplyvňované predovšetkým nasledovnými všeobecne záväznými právnymi predpismi:

- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- Štatút hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy
- nariadenie vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/2004 v znení neskorších predpisov
- zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov
- opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,

3. Východiská

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

MČ a majetku iných osôb, ktorý MČ používa na plnenie svojich úloh a na výdavky ustanovené osobitnými predpismi.

Mestská časť Bratislava – Rača má schválený Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja, ktorý tvorí základ rozvojových programov rozpočtu.

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

Mestská časť za účelom informovania verejnosti a prezentácie samosprávy zriadila obchodnú spoločnosť Televízia Rača, spol. s r.o.

4. Bežné príjmy

Príjmy Mestskej časti Bratislava – Rača sú charakterizované viacerými zložkami, pričom väčšina je definovaná legislatívnou úpravou formou zákonov a nadväzujúcej legislatívy, či už v kompetencii samotnej mestskej časti /miestne dane/, magistrátu /daň z nehnuteľností, poplatok za komunálne odpady/, alebo v kompetencii štátu /daň z príjmov fyzických osôb/. Ďalšou zložkou príjmu sú nedaňové príjmy, ktoré plynú z administratívnych poplatkov, prenájmu majetku a poskytovaním iných služieb. Príjmová zložka granty a transfery je svojou povahou špecifická, nakoľko transfery v takej výške ako sú prijaté do rozpočtu, sú zahrnuté aj do výdavkovej časti rozpočtu s konkrétnym účelom.

4.1. Daňové príjmy

Daňové príjmy sú v zákone o rozpočtových pravidlách definované ako vlastné príjmy a je v plnej kompetencii mestskej časti rozhodovať o ich použití. Daň z príjmov fyzických osôb zaznamenala v roku 2010, v dôsledku finančnej a hospodárskej krízy, ďalší pokles a dosiahla len 82% úroveň roku 2009. Vychádzajúc z predpokladov Ministerstva financií rok 2011 by mal už priniesť hospodársky rast, čo sa odrazí na zvýšených príjmoch dane z príjmov fyzických osôb plynúcej do rozpočtov obcí cca o 25% oproti skutočnosti roku 2010. Sadzby miestnych daní zostávajú na rovnakej úrovni, rozpočtové prerozdelenie príjmov medzi hlavným mestom a mestskými časťami predpokladá len nepatrný posun, v prípade našej mestskej časti zníženie o pár desiatin percenta.

Daňové príjmy 2011	návrh 2011
Daň z príjmov fyzických osôb	2 305 000 €
Daň z nehnuteľností - podiel	1 200 000 €
Poplatok za odpad - podiel	135 000 €
Daň za špecifické služby	49 930 €

4.2. Nedaňové príjmy

Najväčší objem nedaňových príjmov predstavujú príjmy z vlastníctva, t.j. príjmy z uzatvorených nájomných zmlúv za prenájom nebytových priestorov, bytov, pozemkov, tepelného hospodárstva, tržnice a garáží. Súčasťou nájomného za pozemky sú aj príjmy za krátkodobé prenájmy počas Hodov a Vinobrania. Do príjmov mestskej

časti vstupujú aj príjmy za nájomné rozpočtových organizácií za prenájom nebytových priestorov v ich správe.

Ďalšiu skupinu príjmov tvoria administratívne poplatky, v podmienkach našej mestskej časti správne poplatky za matričné úkony, za osvedčovanie listín a podpisov, za evidenciu obyvateľstva, výruby stromov, za úkony v oblasti stavebných činností a vydávania rybárskych lístkov.

Pokuty, penále a iné sankcie zahŕňajú najmä pokuty udeľované mestskou políciou, pokuty udeľované stavebným úradom, taktiež pokuty za priestupky vyrubované Obvodným úradom, ale aj úroky z omeškania pri neplnení zmluvných vzťahov.

Ekonomická klasifikácia zvlášť sleduje poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb. Medzi tieto príjmy patria platby za poskytovanie opatrovateľskej služby, služby ubytovania, knižnice, služby spojené s prenájomom nebytových priestorov, kultúrne služby, hlásenie v miestnom rozhlase, platby za stravné od zamestnancov aj dôchodcov. Príjem mestskej časti tvoria aj vlastné príjmy rozpočtových organizácií vo forme príspevkov rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov na jasle, materské školy a školské kluby detí, ktoré sa v plnej výške premietajú aj do výdavkovej časti rozpočtu.

Úroky z vkladov predstavujú príjem zo zhodnocovania voľných finančných prostriedkov ukladaných na termínovaných účtoch.

Ostatné príjmy predstavujú príjmy z náhrad poistného plnenia, z dobropisov a rôzne vratky.

Nedaňové príjmy 2011	návrh 2011
Príjmy z vlastníctva	739 920 €
Administratívne poplatky	39 000 €
Pokuty a penále	15 000 €
Poplatky a platby z predaja a služieb	316 700 €
Úroky z vkladov	1 100 €
Ostatné príjmy	20 000 €

4.3. Granty a transfery

Finančné prostriedky zahrnuté do tejto časti príjmov majú charakter účelových dotácií, ktorých použitie je pevne naviazané na určitý účel a nie je možné ich použiť inde. Z uvedeného dôvodu existuje potom rovnosť medzi príjmami z grantov a transferov a výdavkami, ktoré majú pokryť. Pritom najpodstatnejšou zložkou je objem finančných prostriedkov určených na financovanie prenesených kompetencií podľa zákona 597/2003 Z. z. o financovaní ZŠ, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Objem finančných prostriedkov je prerátaný podľa normatívu na žiaka. V oblasti školstva ďalšie účelové dotácie sú na vzdelávacie poukazy, na predškolské triedy v materských školách a na činnosť školského úradu.

Mestská časť Bratislava – Rača vykonáva prenesený výkon štátnej správy na úseku územného plánovania a stavebného poriadku, špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie, matriky, evidencie obyvateľstva a na úseku starostlivosti o životné prostredie.

Granty a transfery 2011	návrh 2011
Transfery na školstvo	1 171 088 €
Transfery na prenesený výkon štátnej správy	55 450 €

5. Kapitálové príjmy

5.1. Príjmy z predaja nehnuteľností

V tejto časti príjmov mestská časť uvažuje s predajom prebytočného majetku, ktorý nevyužíva na vykonávanie samosprávnych funkcií /budova na Strelkovej ul., nebytový priestor na Cyprichovej ul./ . Samozrejme realizácia týchto predajov je podmienená súhlasom miestneho zastupiteľstva. Taktiež príjmom mestskej časti je aj podiel na výnosoch z predaja nehnuteľného majetku hlavného mesta na území MČ.

5.2. Kapitálové granty a transfery

Rozpočet na rok 2011 počíta s ukončením projektu „Revitalizácia ulíc Alstrova, Detvianska, Nám. A. Hlinku“, pričom v príjmovej časti sa nachádzajú finančné prostriedky vo výške 95% oprávnených nákladov, ktoré mestskej časti prináležia na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

6. Príjmové finančné operácie.

Prostredníctvom príjmových finančných operácií sa vykonávajú prevody peňažných prostriedkov fondov mestskej časti – Fond rozvoja Rače, Rezervný fond, do rozpočtu na ich účelové využitie a taktiež prevod zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Prehľad všetkých príjmov rozpočtu je uvedený v tabuľke č. 1.

7. Programová štruktúra rozpočtu. /samostatný hárok/

Aj v roku 2011 je rozpočet rozdelený do 14 programov, z ktorých väčšina obsahuje podprogramy a prvky. Programy obsahujú aj zámery a ciele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov rozpočtu. Finančné vyjadrenie v programovej štruktúre nie je rozdelené na bežné a kapitálové výdavky, toto členenie je uvedené v tabuľke č. 2.

8. Tabuľková časť. /samostatný hárok/

Obsahuje tabuľky 1 až 4 – Príjmy 2011, Výdavky 2011, Rekapitulácia 2011, návrh 2011-2013.

9. Návrh tvorby a čerpania fondov na rok 2011

Fond	PS k 1.1.2011	Tvorba 2011	Čerpanie 2011	KZ k 31.12.2011
Fond rozvoja Rače	26 233,16 €			26 233,16 €
Fond Nemecký KD	0,00 €			0,00 €
Fond rezervný	291 180,00 €			291 180,00 €
SPOLU:	317 413,16 €	0,00 €	0,00 €	317 413,16 €

Pre rok 2011 neplánujeme tvorbu prostriedkov účelových fondov, z dôvodu, že za rok 2010 výsledok hospodárenia, z ktorého sa pridel do fondov uskutočňuje t. j. z bežného a kapitálového hospodárenia, je záporný a na jeho vykrytie museli byť v priebehu roku 2010 zapojené finančné operácie. Taktiež neplánujeme ani čerpanie prostriedkov účelových fondov, pretože na vykrytie schodku kapitálového hospodárenia rozpočtovaného na rok 2011 bude prostredníctvom finančných operácií zapojený len zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov na bežnom účte.

10. Záver.

Rozpočet na rok 2011 je v zmysle §10, ods. 7 zákone č. 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zostavený ako vyrovnaný, pričom bežné príjmy v plnej výške kryjú bežné výdavky. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý zostatkom prostriedkov minulého roka, ktorý vstúpi do rozpočtu prostredníctvom finančných operácií.