

**ROZPOČET MESTSKEJ ČASTI
BRATISLAVA–RAČA NA ROK 2023
A OBDOBIE 2024-2025**

**schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava-Rača dňa 17.01.2023
UZN 41/17/01/23/P**



Mgr. Michal Drotován, v. r.
starosta

Spracoval:

Ing. Peter Semanco, v. r.
prednosta

január 2023

OBSAH:

1. Úvod.....	3
2. Legislatívny rámec.....	3
3. Východiská.....	4
4. Bežné príjmy.....	4
5. Kapitálové príjmy.....	6
6. Príjmové finančné operácie.....	6
7. Výdavky.....	6
8. Výdavkové finančné operácie.....	9
9. Rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2023 a obdobie 2024-2025 (samostatný hárok).....	10
10. Rozpočty rozpočtových organizácií.....	10
11. Tvorba a čerpanie fondov na rok 2023.....	12
12. Záver.....	12

1. Úvod

Rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej len „mestská časť“) na rok 2023 a obdobie 2024-2025 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 predovšetkým daňové príjmy, najmä daň z príjmov fyzických osôb, ktorej podiel na bežných príjmoch bez dotácií tvorí v našej mestskej časti 33%.

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 v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti,
- zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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,
- metodický pokyn Ministerstva financií SR na usmernenie programového rozpočtovania č. 5238/2004-42 v znení Dodatkov č. 1 a 2 a Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti
- vyhláška Štatistického úradu č. 257/2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG)

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 SR 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 mestskej časti a majetku iných osôb, ktorý mestská časť používa na plnenie svojich úloh a na výdavky ustanovené osobitnými predpismi.

Mestská časť je zriaďovateľom desiatich rozpočtových organizácií, zriadených za účelom poskytovania výchovno-vzdelávacieho procesu, ktoré sú svojimi príjmami a výdavkami napojené na rozpočet mestskej časti 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 má zriadenú obchodnú spoločnosť Media Rača, spol. s.r.o., ktorá zabezpečuje výrobu, tlač a distribúciu mesačníka Račiansky výber.

4. Bežné príjmy

Príjmy mestskej časti sú charakterizované viacerými zložkami, pričom väčšina je definovaná legislatívnou úpravou formou zákonov a nadväzujúcej legislatívy, či už v kompetencii samotnej mestskej časti (miestne dane a poplatok za rozvoj), Hlavného mesta SR Bratislavy (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. Daňové príjmy tvoria viac ako tri štvrtiny bežných príjmov bez transferov, preto pri ich rozpočtovaní treba vychádzať z návrhu štátneho rozpočtu na rok 2023 a ďalšie roky, resp. odhadu MF SR (konkrétne pre rok 2023 z odhadu zo septembra 2022, ktorý nezahŕňa dopad schváleného zvýšeného daňového bonusu na dieťa).

Pri dani z nehnuteľností očakávame objem vybranej dane vo výške stanoveného podielu pre mestskú časť po navýšení sadzieb dane z nehnuteľností od roku 2020 zo strany Hlavného mesta SR Bratislavy.

Ostatné miestne dane predpokladáme na úrovni ostatných rokov, pričom najmä objem vybranej dane za záber verejného priestranstva je určovaný faktormi, ktoré mestská časť nedokáže priamo ovplyvniť. Z týchto ostatných daní vyniká najmä daň za užívanie verejného priestranstva za účelom trvalého parkovania motorových vozidiel, ktorej výber má aj naďalej rastúcu tendenciu, hoci od roku 2022 už rozpočtujeme nižšiu sumu poníženú o poplatky za rezidenčné parkovanie v Krasňanoch, ktoré sú súčasťou nedaňových príjmov. Daň za záber verejného priestranstva pri organizovaných podujatiach nerozpočtujeme z dôvodu presunu príjmu do nedaňových príjmov ako nájom. Od r. 2017 je súčasťou príjmov aj poplatok za rozvoj. Je veľmi komplikované odhadnúť príjmy z tohto poplatku, ktorý sa vyberá po nadobudnutí právoplatnosti stavebného povolenia stavieb určených zákonom. Do roku 2023 rozpočtujeme príjmy podľa skutočne vyrubeneho poplatku a zároveň aj predpokladaného poplatku, rovnakú sumu rozpočtujeme do výdavkových finančných operácií ako prevod do Fondu rozvoja Rače.

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 kultúrnych zariadení. Príjmy sa v posledných rokoch (v prípade, že sa nevyskytne výpadok z dôvodu núteného uzatvorenia prevádzok) udržiavajú na viac – menej rovnakej úrovni. Nájomné za nebytové priestory obsahuje aj príjmy za prenájom miest na tržnici, Nemeckého kultúrneho domu a ostatných kultúrnych stredísk. Do príjmov mestskej časti vstupujú aj príjmy za nájomné rozpočtových organizácií za prenájom nebytových

priestorov v ich správe a príjmy z prenájmov telocvične základnej školy na Tbiliskej ul. a aj príjmy z prevádzky ŠA na Tbiliskej ul. Pre rok 2023 uvažujeme s navýšením príjmov o cca. 7% mieru inflácie.

Ďalšiu skupinu príjmov tvoria administratívne poplatky, v podmienkach mestskej časti sú to správne poplatky za matričné úkony, za osvedčovanie listín a podpisov, za úkony vykonávané ohlasovňou pobytu, za výruby stromov, za úkony v oblasti stavebných činností, vydávania rozkopávkových povolení a vydávania rybárskych lístkov. Objem príjmov vždy závisí od počtu podaní v jednotlivých agendách, ktoré sú v jednotlivých rokoch značne rozdielne. Najvýznamnejšiu položku v príjmoch za pokuty, penále a iné sankcie predstavujú pokuty udeľované stavebným úradom. Do príjmov vstupujú pokuty za priestupky vybrané mestskou políciou. Pokuty a penále sú položka príjmov, ktorá sa upravuje v priebehu rozpočtového roka v závislosti od svojho vývoja. Ekonomická klasifikácia zvlášť sleduje poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb. Medzi tieto príjmy patria platby za poskytovanie opatrovateľskej služby, denného stacionára, služby poskytované v zariadeniach starostlivosti o deti do 3 rokov veku, poplatky za knižničné služby, služby spojené s prenájomom nebytových priestorov, poplatky za rezidenčné parkovanie, poplatky za vstupné pri kultúrnych podujatiach, platby za stravné od zamestnancov aj dôchodcov. Výšku týchto príjmov rozpočtujeme podľa priemeru ostatných rokov.

Príjem mestskej časti tvoria aj vlastné príjmy rozpočtových organizácií vo forme príspevkov rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov na materské školy a školské kluby detí (tzv. zákonné poplatky) a taktiež aj príspevky na úhradu režijných nákladov v školských jedálňach. Rozpočet týchto príjmov sa odvíja od počtu detí navštevujúcich materské školy a od počtu predškolákov, za ktorých rodičia zákonné poplatky neplatia. Rovnako toto číslo závisí od počtu detí navštevujúcich školské kluby detí a počtu stravníkov v základných a materských školách. Všetky tieto príjmy sa v plnej výške premietajú aj do výdavkovej časti rozpočtu v programe 8 Vzdelávanie. Z dôvodu negatívnych dopadov prijatých opatrení zo strany štátu rozpočtujeme tieto príjmy navýšené o 50%.

Položka Ostatné príjmy zahŕňa náhodné príjmy napr. príjmy z náhrad poistného plnenia, vratky zdravotného poistenia a dobropisy.

4.3. Granty a transfery

Finančné prostriedky zahrnuté v tejto časti príjmov majú charakter účelových dotácií, ktorých použitie je naviazané na určitý účel a nie je možné ich použiť inde. Najpodstatnejšou časťou týchto príjmov je objem finančných prostriedkov určených na financovanie prenesených kompetencií podľa zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Objem finančných prostriedkov je závislý od normatívu na žiaka, ktorý určujú príslušné orgány štátnej správy, jeho aktuálna výška je určená podľa počtu žiakov k 15.9.2022. V oblasti školstva sa ďalšie účelové dotácie poskytujú na vzdelávacie poukazy, na dofinancovanie predškolských tried v materských školách (na ktoré zákonní zástupcovia neplatia príspevky na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov) a na činnosť školského úradu. V tejto súvislosti treba uviesť, že príspevok štátu na predškolákov v materských školách je vo výške 46,83 eur na dieťa a mesiac a príspevok, ktorí platia zákonní zástupcovia detí je v zmysle platného VZN mestskej časti vo výške 57,- eur. To znamená, že mestská časť vynakladá z originálnych kompetencií na každého predškoláka o 10,17 eur viac než na ostatné deti. Nenormatívne transfery na prenesený výkon v oblasti školstva (asistenti učiteľov, lyžiarske zázajdy, odchodné, príspevky na školy v prírode, príspevky na učebnice a pod.) budeme dopĺňať do rozpočtu až po oznámení ich výšky v priebehu roka.

Mestská časť vykonáva prenesený výkon štátnej správy na úseku územného plánovania a stavebného poriadku, špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie, matriky, hlásenia pobytu občanov a na úseku starostlivosti o životné prostredie.

Kapacita denného stacionára je 25 klientov. Priemerná výška dotácie o ktorú sme žiadali MPSVaR SR na jedného klienta v dennom stacionári je v sume 364,26 EUR/mesiac (100.536 EUR : 12 mesiacov : 23 klientov). Požiadali sme dotáciu o 2 miesta menej t.j. na 23 osôb (je to výhodnejšie z dôvodu vrátenia dotácie za neobsadené miesta a neprítomné dni).

Mestskej časti bola MPSVaR SR schválený nenávratný finančný príspevok v celkovej výške 285.600 EUR na projekt „Posilnenie komunitnej starostlivosti prostredníctvom podpory opatrovateľskej služby v MČ Bratislava-Rača II“. Projektom budú kryté oprávnené výdavky, a to mzdové prostriedky a odvody za zamestnancov, ktorí budú do projektu zapojení. V projekte sa počítalo so 16 opatrovateľkami pracujúcimi na plný pracovný úväzok a s 3 opatrovateľkami pracujúcimi na polovičný pracovný úväzok. Budeme sa snažiť zapojiť stanovený počet opatrovateľiek.

V roku 2023 sa bude konať referendum a rozpočtujeme aj predčasné komunálne voľby, na financovanie ktorých dostane miestna samospráva účelovú dotáciu.

Rozpočtujeme účelovú dotáciu vo výške 400 tis. eur z ITMS na projekt „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II“.

Aj v r. 2023 sa budeme uchádzať o dotácie, či už z hlavného mesta, z BSK, Úradu vlády resp. od iných organizácií.

5. Kapitálové príjmy

5.1. Príjmy z predaja nehnuteľností

V tejto časti rozpočtu počítame z príjmami z predaja nehnuteľností, ktoré mestská časť nevyužíva pre svoje potreby na plnenie samosprávnych funkcií. Rozpočtujeme príjmy z vysporiadania pozemkov pod stavbami vo vlastníctve iných osôb. Rozpočtujeme aj podiel na výnosoch z predaja nehnuteľného majetku hlavného mesta.

5.2. Kapitálové granty a transfery

V rozpočte na rok 2023 rozpočtujeme doplatenie nenávratného finančného príspevku v rámci projektu IROP na projekt „Rozšírenie kapacít základných škôl v mestskej časti Bratislava-Rača - ZŠ Plickova“ vo výške 1.706 tis. eur, doplatenie dotácie z MF SR Fondu na podporu športu vo výške 38 tis. eur na rekonštrukciu telocvične ZŠ Plickova, nenávratný finančný príspevok na asanáciu a revitalizáciu areálu na Strelkovej ul. vo výške 427 tis. eur a účelové transfery zo ŠR na vzduchotechniku v NKD a zateplenie stropu lisovne.

6. Príjmové finančné operácie

Čerpanie Fondu rozvoja Rače na krytie kapitálových výdavkov predpokladáme vo výške dofinancovania kapitálových výdavkov cca. 3.962 tis. eur, z toho z vytvorených zdrojov z poplatku za rozvoj za roky 2017 až 2023 vo výške cca. 2.274 tis. eur

Stav fondových prostriedkov k 31.12.2022 predpokladáme vo výške: Rezervný fond 289 tis. Eur a Fond rozvoja Rače 3 675 tis. eur.

Zároveň rozpočtujeme účelové čerpanie úveru vo výške 1,5 mil. eur na výstavbu MŠ Kadnárova.

7. Výdavky

Bežné výdavky

Objem bežných výdavkov je priamo závislý od objemu bežných príjmov. Ich štruktúra je postavená tak, že je zabezpečený rozsah poskytovaných verejných služieb a podporných aktivít približne na úrovni predchádzajúceho roka. Je zohľadnená potreba finančných prostriedkov na zabezpečenie prevádzky nových kapacít ZŠ Plickova. Bežné príjmy taktiež pokrývajú celoročnú prevádzku sociálnej služby denného stacionára pre seniorov pri jeho plnej obsadenosti, zabezpečovanie opatrovateľskej služby v domácnosti vlastnými opatrovatelkami a zároveň je vytvorený aj zdroj na poskytovanie opatrovateľskej služby neverejnými poskytovateľmi.

V mzdových nákladoch počítame so mzdami a odvodmi s tým spojenými a s navýšením priemernej hrubej mzdy zamestnancov mestskej časti v priemere o cca. 8%, zatiaľ bez rozpočtovania koncoročných odmien, ktoré budeme riešiť v priebehu roka podľa vývoja plnenia rozpočtu. Mzdy sú rozpočtované pri plnej obsadenosti jednotlivých pozícií podľa organizačnej štruktúry.

Zohľadnené je hlavne zvýšenie minimálnej mzdy zo 646 eur na 700 eur mesačne (+8,36%), čo má vplyv pri mzdách na úseku čistoty, u opatrovateľskej služby, niektorých pozíciách v dennom stacionári a pri niektorých pracovných pozíciách zaradených do jednotlivých stupňov náročnosti práce. S tým súvisia aj zvýšené výdavky na zákonné odvody a prídely do sociálneho fondu. Osobné náklady zohľadňujú aj odmeny v súlade s kolektívnou zmluvou pri životných jubileách, resp. náhrady miezd pri práceneschopnosti zamestnancov.

Podľa vyššej kolektívnej zmluvy je v ZŠ a MŠ rozpočtované zvýšenie miezd pre pedagogických zamestnancov od 1.1.2023 o 10% a od 1.9.2023 o ďalších 12% a pre nepedagogických zamestnancov od 1.1.2023 o 7% a od 1.9.2023 o ďalších 10%.

Program 1:

V programe 1 je zapracované predpokladané zvýšenie priemernej mzdy v NH, od ktorého sa odvíja mzda starostu, miestneho kontrolóra, činnosť MZ, odmien pre poslancov. Zatiaľ nerozpočítujeme sumu na participatívny rozpočet

Program 2:

V programe 2 podprogram propagačné a prezentačné zahŕňa grafické spracovanie a výrobu propagačných materiálov a upomienkových predmetov, letákov a propagáciu podujatí organizovaných mestskej časti a výdavky na vinobranie, hody a výdavky na zabezpečenie nákladov pri pobyte hostí z partnerských miest.

Program 3:

Výdavky na budovy v programe 3 sú rozpočtované v rozsahu zabezpečenia ich kompletnej prevádzky - energie, vodné, stočné, materiál, náhradné diely, ochrana objektov, vývoz odpadu, zmluvné nájom, jednotlivé druhy služieb, revízie a opravy závad z revízií.

V rámci MČ a jej RO (program 8) počítame s dvojnásobným navýšením výdavkov za energie a 1,2 násobným navýšením výdavkov za vodné a stočné.

Zároveň v podprograme Hospodárska správa nehnuteľného majetku rozpočtujeme spoločné druhy výdavkov - odvod dažďovej vody, poplatky za správu nebytových priestorov v budovách, kde je MČ len spoluvlastníkom, poistenie, výdavky na revízie, deratizáciu budov, taktiež výdavky na znalecké posudky a geometrické plány, opravu kanalizácie v NKD, výmenu termoventilov.

Rozpočtujeme výdavky na právne služby, výdavky spojené s referendum a voľbami, ktoré sú kryté dotáciami na strane príjmov a výdavky na externé zabezpečenie spracovania archívu a registratúry.

Program 4:

Výkon služieb pre občanov zostáva v rovnakom rozsahu. Rozpočtujeme zabezpečenie zhruba 1000 chýbajúcich adresných bodov.

Program 5:

Rozpočtujeme prostriedky na zabezpečenie prevádzkových nákladov na oblasť civilnej ochrany – revízie v CO skladoch, opravy CO krytov (prenos z roku 2022), doplnenie spotrebného materiálu, prevádzkové náklady na kamerový systém (prevádzka internetov, spotreba elektrickej energie, prípadné servisné zásahy a pod.), výdavky na zabezpečenie BOZP a OPP externou firmou.

Oblasť ochrana pred požiarmi, kedy je mestská časť povinná v súlade so zákonom č. 314/2001 Z.z. o ochrane pred požiarmi plniť úlohy na úseku požiarnej prevencie, pričom plnenie úlohy zabezpečuje Dobrovoľný hasičský zbor mestskej časti.

Program 6:

V programe rozpočtujeme priebežnú likvidáciu čiernych skládok a jarný i jesenný zber odpadu z ulíc, pri vývoze odpadu zo zelene očakávame podobný rozsah aktivít ako v roku 2022.

Program 7:

Rozpočtujeme čiastku určenú na opravy ciest, chodníkov, parkovísk vo výške 140 tis. eur.

Program 8:

Prenesené kompetencie (PK) pre ZŠ, MŠ a vzdelávacie poukazy sú vo výške normatífov na rok 2022, podľa počtu žiakov (detí) k 15.09.2022.

Nenormatívne PK dávame do rozpočtu až na základe oznámení z nadriadených orgánov (Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR, Regionálny úrad školskej správy a Magistrát hl.m.SR) formou rozpočtových opatrení počas celého roka. Uvedená suma je aj na strane príjmov.

Originálne kompetencie (OK) – mzdové náklady pre všetkých zamestnancov sú počítané podľa článku II odstavce 3 schválenej Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na obdobie 1.1.2023 – 31.8.2024, zo dňa 13.07.2022. Počíta sa v nich s navýšením miezd pre pedagogických zamestnancov od 1.1.2023 o 10% a od 1.9.2023 o ďalších 12%, pre nepedagogických zamestnancov od 1.1.2023 o 7% a od 1.9.2023 o ďalších 10%.

V roku 2023 počítame aj v tomto programe s nárastom cien energií vo výške dvojnásobku skutočnosti v roku 2022 a vody vo výške 1,2 násobku.

Školské kluby detí (ŠKD) – oproti rozpočtu na rok 2022 došlo k nárastu nákladov, okrem nárastu mzdových nákladov, aj z dôvodu nárastu počtu žiakov, počtu oddelení a tým aj počtu pedagogických zamestnancov v ZŠ zriadením ZŠ Na Pántoch od 1.9.2022. Všetky finančné prostriedky z OK sú rozpočtované len na mzdy, odvody a rekreačné príspevky. Mzdy sú tiež dofinancované z vlastných príjmov.

Materské školy (MŠ) – oproti roku 2022 došlo k veľkému nárastu rozpočtu z dôvodu zriadenia elokovaného pracoviska MŠ Barónka – Rínok (celoročný rozpočet), navýšovania miezd a tiež

predpokladaným nárastom cien energií. Na nákup materiálu, na opravy, údržbu a služby je počítané len najnutnejšie minimum potrebné na zabezpečenie činnosti MŠ.

Zariadenia školského stravovania pri materskej škole (ZŠS pri MŠ) – z OK sú hradené mzdy, odvody, prevádzkové náklady a rekreačné príspevky. Energie budú hradené z vlastných príjmov.

Zariadenia školského stravovania pri základnej škole (ZŠS pri ZŠ) – oproti rozpočtu na rok 2022 došlo k zvýšeniu z dôvodu nárastu počtu žiakov v ZŠ zriadením ZŠ Na Pántoch od 109.2022. Časť miezd a celé prevádzkové náklady budú hradené z vlastných príjmov ZŠS (réžia).

Celkový rozpočet na OK je vo výške 3.483.346,- eur.

Projekty ITMS – naše základné školy a tiež jedna materská škola sa zapojili do projektu NIVAM (bývalé Metodicko-pedagogické centrum) Bratislava „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II“ a na rok 2023 predpokladáme náklady vo výške cca. 400 tis. eur. Finančné prostriedky budú použité na mzdy a odvody asistentom učiteľov, školských psychologov a školských špeciálnych a sociálnych pedagógov. Uvedená suma je aj na strane príjmov.

Vlastné príjmy sú počítané podľa VZN č.5/2021 v znení VZN č.9/2022 platného od 1.1.2023. Poplatky za MŠ vo výške 57,- eur a poplatky za ŠKD vo výške 44,- eur na dieťa/žiaka a mesiac. Režijné náklady v MŠ vo výške 14,- eur a v ZŠ vo výške 14,- eur na dieťa/žiaka a mesiac.

Prenájom priestorov v budovách materských a základných škôl Zásadami hospodárenia. MŠ a ZŠ majú uzatvorené zmluvy o prenájme školských bytov, rôznych priestorov (triedy) v ZŠ telocvični a tiež za služby (pranie a napr. MŠ Tbiliská za energie pre jasle MČ). Z týchto finančných prostriedkov budú hradené hlavne energie a budú slúžiť tiež na dofinancovanie miezd v ŠKD a ZŠS pri ZŠ.

Celková výška rozpočtu je v sume 921 tis. eur. a je aj na strane príjmov.

Stravné – rozpočet na stravné (tzn. úhrady nákladov za potraviny na výrobu stravy, ktoré hradia rodičia detí a žiakov) zostáva vo výške rozpočtu na rok 2022. V roku 2023 dochádza síce k zmene finančných pásiem vydaných MŠVVaŠ SR, ale rozpočet vo výške 680 tis. eur je postačujúci a je aj na strane príjmov.

ZŠ Plickova – vzhľadom k tomu, že od 1.9.2023 má táto škola začať svoju činnosť, rozpočtujeme mzdy, odvody, energie a najdôležitejšie nákupy na činnosť ZŠ, ŠKD a ZŠS v celkovej výške 581 tis. eur. Časť týchto nákladov bude financovaná z vlastných príjmov (poplatky za ŠKD a réžia za ZŠS) vo výške 41 tis. eur. Pokiaľ nebudú známe počty žiakov a tým výška prenesených kompetencií, budú všetky výdavky hradené z originálnych kompetencií.

Ďalej rozpočtujeme v podprograme 8.8. výdavky spojené s činnosťou školského úradu, údržbou areálov ZŠ a MŠ a výdavky na dotácie v oblasti školstva vo výške 5 tis. eur.

Program 9:

V programe 9 sú výdavky spojené s revitalizáciou ihrísk, materiálovým dovybavením ŠA Tbiliská a výdavky spojené s prevádzkou financovania tradičných podujatí, prevádzka multifunkčných ihrísk, ŠA Tbiliská a Urban parku. Na dotácie v oblasti športu vyčleňujeme 30 tis. eur.

Program 10:

V programe 10 nie sú rozpočtované výdavky spojené s prevádzkou budov kultúrnych zariadení a podujatí. Sú rozpočtované výdavky na kultúrne podujatia a prevádzku knižnice. Rátame s výdavkami súvisiacimi s oceneniami „Račianske srdce“ a „Významná osobnosť Rače“ a s výdavkami na inštaláciu pamätných tabúl. Na dotácie v oblasti kultúry vyčleňujeme 5 tis. eur.

Program 11:

V oblasti životného prostredia je zabezpečené financovanie všetkých pravidelných činností týkajúcich sa starostlivosti o zeleň, čistotu a poriadok, ktoré sa zabezpečujú prostredníctvom vlastných pracovníkov, ďalej výrubu a orezávky stromov, doplnenie resp. opravy parkového mobiliáru, čistenie rigolov, vodných zdrží, lapačov ropných látok, služby pre majiteľov psov, deratizácia verejných priestranstiev, detských ihrísk, vrátane výmeny piesku, opráv prvkov, odborných revízií a výdavky na materiál potrebný pre zimnú údržbu a služby s tým spojené. Na dotácie v oblasti životného prostredia vyčleňujeme 3 tis. eur, v oblasti vinohradníctva 5 tis. eur a na kontajnerové stojiská 3 tis. eur.

Program 12:

Mestská časť má v správe 40 nájomných bytov v bytových domoch, za ktoré platí úhrady za služby, za výkon správy a do fondu opráv. Zostatok účelovo viazaných finančných prostriedkov z predaja nájomných bytov bude použitý na nevyhnutné opravy bytov, resp. na opravy a doplnenie štandardného vybavenia bytov pri zmenách nájomcu.

Program 13:

V sociálnej oblasti predpokladáme zabezpečenie sociálnych služieb ako originálnych kompetencií - opatrovateľská služba, denný stacionár pri plnej kapacite klientov, príspevky denným centrom ako aj prevádzku zariadenia starostlivosti pre deti do troch rokov. Na zabezpečenie zvýšených požiadaviek na poskytovanie opatrovateľskej služby, ktoré mestská časť nedokáže vykryť vlastnými opatrovateľkami, rozpočtujeme finančné prostriedky na pokrytie tejto služby dodávateľským spôsobom prostredníctvom

neverejných poskytovateľov vo výške 10 tis. eur; podľa novely zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 1.1.2022 mestské časti v súlade so štatútom Hlavného mesta majú povinnosť poskytovať finančný príspevok neverejným poskytovateľom sociálnych služieb, na čo vyčleňujeme 30 tis. eur. Zachované zostávajú všetky druhy príspevkov a jednorazových finančných výpomocí a takisto.

Program 14:

Výdavky na administratívu pokrývajú prevádzkové náklady spojené s činnosťou miestneho úradu – poštovné, telefónne služby, nákup kancelárskeho materiálu, čistiacich, hygienických potrieb, odbornej literatúry a časopisov, výdavky na cestovné, na inzerciu, bankové a súdne poplatky, dohody na práce vykonávané mimopracovného pomeru, výdavky na stravné zamestnancov. V čiastke na tovary a služby sú pokryté výdavky na prenájom systému elektronického verejného obstarávania, ktoré je od roku 2018 povinné, výdavky na zabezpečenie novely zákona na úseku v oblasti ochrany osobných údajov (GDPR) a pod. Čiastka na splácanie úrokov zahŕňa sumy splátok úrokov zo všetkých úverov.

7.1. Kapitálové výdavky

Program 1:

- spracovanie územného plánu zóny Táborky-Huštekle vo výške 20 tis. eur

Program 3:

- odhad výdavkov na projektové dokumentácie v celkovej výške 350 tis. eur vrátane PD pre KS Žarnovická
- dokončenie rekonštrukcie koniarne (presun z roku 2022) - 30 tis. eur
- dokončenie klimatizácie na Kubačovej - 1.800 eur
- bezbariérová rampa na Kubačovej - 20 tis. eur
- zateplenie stropu Červenej lisovne vo výške 40 tis. eur a vzduchotechnika v NKD vo výške 187 tis. eur (podmienka krytia na strane príjmov), odkúpenie kanalizácie (NKD) a spoluúčasť na terénnych úpravách (okolie NKD) - 55 tis. eur
- doplnenie 2 elektrických stĺpov s rozvážačmi pre stánky vrátane výkopových prác v amfiteátri 5 tis. eur
- rekonštrukcia elektroinštalácie v ubytovni (Kadnárova 94) - 100 tis. eur
- rekonštrukcia schodiska na Karpatskom námestí (presun z roku 2022) - 20 tis. eur
- pravidelná obmena HW - 16 tis. eur

Program 7:

- rekonštrukcia námestia na Dopravnej ul. - 300 tis. eur

Program 8:

- výstavba MŠ Kadnárová - 2.189 tis. eur
- vratka prostriedkov z dotácie MŠ Tbiliská 500 tis. eur (aj na strane príjmov)
- MŠ Novohorská - parkovisko, stojisko, chodník - 20 tis. eur
- PD na revitalizáciu školského dvora MŠ Gelnická a MŠ Tbiliská - 10 tis. eur
- nákup a montáž externého ihriska na elokovanom pracovisku MŠ Barónka - 20 tis. eur
- ZŠ Plickova (rekonštrukcia, technický a autorský dozor, interiérové vybavenie ZŠ; výstavba, PD a autorský dozor športový areál, gastrozariadenie, reštaurátorské práce mozaika Kocúr) - 2.704 tis. eur
- transfer podľa požiadaviek z MŠ a ZŠ - nákup kotla do ZŠS pri MŠ Plickova, liatinovej panvice do ZŠS pri ZŠ Tbiliská a nákup 3 ks sporákov do ZŠS pri ZŠ s MŠ Hubeného v celkovej výške 19.400 eur

Program 11:

- obnova vozového parku Toyota Proace - zazmluvnený z r. 2022 - 22 tis. eur
- stredisko čistoty - doplatok z r. 2022 - 45 tis. eur a výstavba prístrešku - 40 tis. eur
- psie výbehy - zazmluvnené z roku 2022 - 10 tis. eur
- asanácia a revitalizácia Park Strelkova - 555 tis. eur
- detské ihriská (nové prvky) - 15 tis. eur

8. Finančné operácie – výdavkové

V zmysle platnej zmluvy o termínovanom úvere č. 297/2017/UZ úver splácame v rovnomerných mesačných splátkach vo výške 17.273,- eur, úroková sadzba je 6-mesačný EURIBOR + 0,36% p.a.

V zmysle platnej zmluvy o úvere č. 1066/CC/20 úver splácame v rovnomerných štvrtročných splátkach vo výške 43.750,- eur, úroková sadzba je fixná sadzba 0,46% p.a.

Obidva úvery sú načerpané v plnej výške.

Plánujeme načerpanie investičného úveru vo výške 1,5 mil. eur na výstavbu MŠ Kadnárova.

Rozpočtujeme finančný prenájom na obnovu vozového parku.

V tejto časti rozpočtu je uvedený aj prevod prijatého poplatku za rozvoj do Fondu rozvoja Rače.

9. Rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2023 a obdobie 2024-2025 (samostatný hárok)

V zmysle čl. 9, ods. 1 Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti je rozpočet zostavený na tri rozpočtové roky a jeho súčasťou je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok (2022), údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka (2022) a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky (2020, 2021).

Pri zostavení rozpočtu na obdobie 2024 a 2025 mestská časť vychádzala z návrhu štátneho rozpočtu a z prognózy príjmov zverejnenej ministerstvom financií.

Príjmy a výdavky oboch nasledujúcich rokov po príslušnom rozpočtovom roku nie sú záväzné (§9, ods. 3 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov).

Rozpočet obsahuje tabuľky č. 1 - príjmy, č. 2 - bežné výdavky, č. 3 - kapitálové výdavky, č. 4 - výdavkové finančné operácie, č. 5 – rekapitulácia.

10. Rozpočty rozpočtových organizácií

Súčasťou rozpočtu mestskej časti sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií, ktorých zriaďovateľom je mestská časť. Príjmy základných a materských škôl plynú z viacerých zdrojov. Na financovanie výučby v základných školách, financovanie predškolských tried v materských školách a financovanie záujmovej činnosti prostredníctvom vzdelávacích poukazov (tzv. prenesené kompetencie) sú určené transfery zo štátneho rozpočtu. Vzdelávanie v materských školách, ako aj kompletná prevádzka školských klubov detí a zariadení školského stravovania sú financované z vlastných zdrojov mestskej časti a z tzv. vlastných príjmov rozpočtových organizácií, ktorými sú príspevky rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov na materské školy a školské kluby detí (tzv. zákonné poplatky) a taktiež aj príspevky na úhradu režijných nákladov v školských jedálňach.

Rozpočty rozpočtových organizácií na r. 2023:

Rozpočtové organizácie	ZŠ			MŠ			ŠKD			ZŠS			CELKOM
	Mzdy	Prevádzka	SPOLU	Mzdy	Prevádzka	SPOLU	Mzdy	Prevádzka	SPOLU	Mzdy	Prevádzka	SPOLU	
ZŠ Tbiliská ul.	1 454 028	217 676	1 671 704	0	0	0	274 077	43 700	317 777	130 347	34 575	164 922	2 154 403
ZŠ s MŠ J.A.Komenského, Hubeného ul.	1 242 757	211 844	1 454 601	260 256	60 362	320 618	259 042	24 654	283 696	155 136	67 151	222 287	2 281 202
ZŠ Na Pántoch	40 591	6 717	47 308	0	0	0	43 507	3780	47 287	0	15803	15 803	110 398
MŠ Barónka ul.	0	0	0	226 041	81 497	307 538	0	0	0	17 139	37 625	54 764	362 302
MŠ Barónka ul. - EP Rínok	0	0	0	108 905	72 811	181 716	0	0	0	12 955	18 476	31 431	213 147
MŠ Cypričov ul.	0	0	0	224 017	58 629	282 646	0	0	0	39 048	17 980	57 028	339 674
MŠ Gelnická ul.	0	0	0	408 764	131 565	540 329	0	0	0	83 575	23 780	107 355	647 684
MŠ Novohorská ul.	0	0	0	208 992	63 427	272 419	0	0	0	47 311	16 705	64 016	336 435
MŠ Plickova ul.	0	0	0	229 051	55 079	284 130	0	0	0	49 662	16 250	65 912	350 042
MŠ Pri Šajbách ul.	0	0	0	257 871	72 533	330 404	0	0	0	52 938	27 732	80 670	411 074
MŠ Tbiliská ul.	0	0	0	368 481	127 137	495 618	0	0	0	66 935	30 470	97 405	593 023
S P O L U:	2 737 376	436 237	3 173 613	2 292 378	723 040	3 015 418	576 626	72 134	648 760	655 046	306 547	961 593	7 799 384

11. Tvorba a čerpania fondov na rok 2023

Predpoklad tvorby a čerpania fondov v roku 2022

údaje sú v eur

Fond	PS k 1.1.2022	Tvorba/prírastky 2022	Čerpanie/úbytky 2022	KZ k 31.12.2022
Fond rozvoja Rače	3 244 021	704 398	273 851	3 674 568
z toho z výsledku hospodárenia	1 895 332	64 976	272 052	1 688 256
z toho z poplatku za rozvoj	1 346 890	639 422		1 986 312
z toho z predaja bytov	1 799		1 799	
Fond rezervný	229 934	121 568	62 147	289 355
SPOLU:	3 473 955	825 966	335 998	3 963 923

Tvorba a čerpanie fondov na rok 2023

údaje sú v eur

Fond	PS k 1.1.2023	Tvorba/prírastky 2023	Čerpanie/úbytky 2023	KZ k 31.12.2023
Fond rozvoja Rače	3 674 568	750 000	3 962 217	462 351
z toho z výsledku hospodárenia	1 688 256		1 688 256	
z toho z poplatku za rozvoj	1 986 312	750 000	2 273 961	462 351
Fond rezervný	289 355			289 355
SPOLU:	3 963 923	750 000	3 962 217	751 706

Prostriedky mimorozpočtových peňažných fondov sa používajú prostredníctvom rozpočtu a môžu byť taktiež použité na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

12. Záver

Rozpočet na rok 2023 je v zmysle §10, ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov zostavený ako vyrovnaný. Poplatok za rozvoj je v zmysle rozpočtovej klasifikácie súčasťou bežných príjmov, ale nemôže byť použitý na krytie bežných výdavkov. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý použitím prostriedkov mimorozpočtových peňažných fondov a bankového úveru. V zmysle zákona č. 365/2022 Z. z., ktorým sa novelizuje zákon č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sa ustanovenia uvedené v §10 ods. 7 a 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o vyrovnanosti bežného rozpočtu a použití rezervného fondu iba na odstránenie havarijného stavu a na likvidáciu mimoriadnych udalostí nie sú obce povinné uplatňovať do 31. decembra 2023. Zároveň v zmysle §7 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z., poskytnuté dotácie v zmysle platného VZN mestskej časti o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom nepodliehajú ročnému zúčtovaniu.