

**ROZPOČET MESTSKEJ ČASTI
BRATISLAVA–RAČA NA ROK 2021
A OBDOBIE 2022-2023**

**schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava-Rača dňa 15.12.2020
UZN 314/15/12/20/P**



Mgr. Michal Drotován, v. r.
starosta

Spracoval:
Ing. Peter Semanco, v. r.
prednosta

december 2020

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. Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2021 a obdobie 2022-2023 (samostatný hárok)..... | 9 |
| 10. Návrh rozpočtov rozpočtových organizácií..... | 10 |
| 11. Návrh tvorby a čerpania fondov na rok 2020..... | 12 |
| 12. Záver..... | 13 |

1. Úvod

Rozpočet mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej len „mestská časť“) na rok 2021 a obdobie 2022-2023 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 41%.

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 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 343/2015 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 o majetku obcí 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 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 deviatich rozpočtových organizácií (v roku 2020 pribudla materská škola na Novohorskej ulici), 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), 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. Daňové príjmy tvoria viac ako tri štvrtiny bežných príjmov bez transferov, preto pri ich rozpočtovaní treba vychádzať z návrhu štátneho rozpočtu na rok 2021 a ďalšie roky, resp. odhadu MF SR.

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. 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, sú počítané napr. stavby v lokalitách Rendez a Žabí majer. Do roku 2021 rozpočtujeme príjmy podľa skutočne vyrubenej poplatku a 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.

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 výrubu

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 prenájmom nebytových priestorov, poplatky za vstupné pri kultúrnych podujatiach, platby za stravné od zamestnancov aj dôchodcov. Výšku týchto príjmov rozpočtujeme podľa priemeru ostatných rokov. Zvýšené rozpočtované príjmy za stravné sú v dôsledku zvýšeného záujmu o odber obedov zo strany seniorov. 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.

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 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 15.9.2020. 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 14,394 EUR od 1.1.2020 a od 1.9.2020 vo výške 14,712 EUR na dieťa a mesiac a príspevok, ktorí platia zákonní zástupcovia detí je v zmysle platného VZN mestskej časti vo výške 25% životného minima, t.j. 24,52 EUR. To znamená, že mestská časť vynakladá z originálnych kompetencií na každého predškoláka o 9,81 EUR viac než na ostatné deti. Do rozpočtu na rok 2021 sme zahrnuli zvýšené príjmy zo strany zákonných zástupcov detí vo výške 38% životného minima (pripravované nové VZN účinné od 1.1.2021). Nenormatívne transfery na prenesený výkon v oblasti školstva (asistenti učiteľov, lyžiarske zázjazy, 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.

Priemerná výška dotácie na jedného klienta v dennom stacionári je v sume 242 EUR/mesiac (72 600 EUR : 12 mesiacov : 25 klientov) pri plnej obsadenosti, avšak z uvedenej sumy sa bude musieť vrátiť časť príspevku za neobsadené miesta a neprítomné dni klientov. Rozpočtujeme dotáciu na klientov denného stacionára pri plnej obsadenosti vo výške na jedného klienta 295 EUR/mesiac z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny, o ktorú sme žiadali pre rok 2020. Kapacita zariadenia je 25 klientov.

Mestskej časti bola Implementačnou agentúrou MPSVaR SR schválená dotácia vo výške 291 tis. EUR na projekt „Posilnenie komunitnej starostlivosti prostredníctvom podpory opatrovateľskej služby“, ktorou môžu byť kryté mzdové prostriedky a odvody za zamestnancov, ktorí budú do projektu zapojení. V roku 2021 počítame so 16 opatrovateľkami, ktorým sa bude refundovať mzda najviac vo výške 570 EUR mesačne. Budeme sa snažiť zapojiť aj viac opatrovateľiek ak ich budeme mať.

V roku 2021 sa bude konať sčítanie obyvateľov, na financovanie ktorého 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. 2021 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 októbri 2020 bola uzatvorená Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR v rámci projektu IROP, na finančný príspevok na projekt „Podpora zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa na komunitnej úrovni v MČ Bratislava – Rača“. Z dôvodu posunutia realizácie tohto projektu sú tieto prostriedky presunuté do roku 2021.

V rozpočte na rok 2021 ďalej rozpočtujeme účelovú dotáciu na rekonštrukciu vykurovacích telies, elektroinštalácie, vodoinštalácie, fotovoltaiky na streche na ZŠ s MŠ J.A.Komenského, účelovú dotáciu na rekonštrukciu hydroizolácie strechy na ZS Hubeného z fondu zelených striech a dotáciu z HM SR na dokončenie skate parku.

6. Príjmové finančné operácie

Čerpanie Fondu rozvoja Rače na krytie kapitálových výdavkov predpokladáme vo výške dofinancovania kapitálových výdavkov cca. 1.034 tis. EUR (v rámci toho je potrebné si ponechať 1 mil. EUR na krytie výdavkov spojených s rekonštrukciou ZŠ Plickova), z toho z vytvorených zdrojov z poplatku za rozvoj za roky 2017 až 2020 vo výške cca. 300 tis. EUR, z účelovo viazaných finančných prostriedkov na opravy a vybavenia bytov vo výške 2 tis. EUR, z rezervného fondu na krytie bežných výdavkov na výmenu okien MÚ na Kubačovej ul. vo výške 64 tis. EUR (podľa §36 ods. (2) zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19). Stav fondových prostriedkov k 31.12.2020 predpokladáme vo výške: Rezervný fond 249 tis. Eur a Fond rozvoja Rače 1.801 tis. EUR.

Zároveň rozpočtujeme účelové čerpanie časti úveru na základe podpísanej úverovej zmluvy z októbra 2020 so Slovenskou sporiteľňou, a. s. na rekonštrukciu ZŠ Plickova.

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 štvortriednej materskej školy na Novohorskej ul. a nových kapacít v zariadení starostlivosti o deti do 3 rokov veku. Bežné príjmy taktiež pokrývajú celoročnú prevádzku sociálnej služby denného stacionára pre seniorov pri jeho plnej obsadenosti, zabezpečovanie opatrovateľskej služby v domácnosti vlastnými opatrovateľkami a zároveň je vytvorený aj zdroj na poskytovanie opatrovateľskej služby neverejnými poskytovateľmi.

V mzdových nákladoch počítame so mzdami a odvodmi s tým spojenými s navýšením celkových miezd o cca. 2%. Zohľadnené je hlavne zvýšenie minimálnej mzdy z 580 EUR na 623 EUR mesačne, 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 odchode do starobného dôchodku a práceneschopnosti zamestnancov. Mzdy sú rozpočtované pri plnej obsadenosti jednotlivých pozícií podľa organizačnej štruktúry.

Podprogram Ubytovne je presunutý pod program 3 (Interné služby a správa budov).

Program 1:

V programe 1 nie je zapracované predpokladané zvýšenie priemernej mzdy v NH, od ktorého sa odvíja mzda starostu a miestnej kontrolórky, je zapracované zníženie členského v združeniach z dôvodu

vystúpenia z 2 združení a predpokladaného nižšieho členskej v združení Jurava, rozpočtujeme sumu na zavedenie participatívneho rozpočtu.

Program 2:

V programe 2 podprogram propagačné a prezentačné materiály zahŕňa grafické spracovanie a výrobu propagačných materiálov a upomienkových predmetov, letákov a propagáciu podujatí organizovaných MČ. Výdavky na vinobranie rozpočtujeme z dôvodu pandémie nižšie, a to v sume 25.000 EUR, na hody následne vo výške 10.000 EUR; z dôvodu pandémie nerozpočtujeme výdavky na zabezpečenie nákladov pri pobyte hostí z partnerských miest, výdavky na upomienkové predmety a pod.

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.

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.

Z väčších opráv sú rozpočtované:

- výmena okien na MÚ Kubačova vo výške 64 tis. EUR kryté prostriedkami z rezervného fondu,
- oprava strechy (15 tis. EUR) a elektroinštalácie (7 tis. EUR) v budove na Dopravnej 57,
- zateplenie stropu lisovne v NKD vo výške 3 tis. EUR,
- projekt revitalizácie trhoviska vo výške 5 tis. EUR,
- oprava strechy v KS Impulz vo výške 3 tis. EUR,
- výmena okien v ubytovni vo výške 62 tis. EUR a výmena poškodeného nábytku vo výške 13 tis. EUR,
- sú rozpočtované aj výdavky spojené so sčítaním obyvateľov, ktoré sú kryté účelovou dotáciou zo ŠR na strane príjmov

Program 4:

Výkon služieb pre občanov zostáva v rovnakom rozsahu.

Program 5:

Rozpočtujeme prostriedky na zabezpečenie prevádzkových nákladov na oblasť civilnej ochrany – revízie v CO skladoch, doplnenie spotrebného materiálu, výdavky spojené s pandemiou, 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 2020.

Program 7:

Rozpočtujeme čiastku určenú na opravy ciest, chodníkov, parkovísk vo výške 80 tis. EUR.

Program 8:

- **Bežné výdavky pre ŠÚ** sú vo výške 10.700,- EUR a budú použité na činnosť oddelenia školský úrad. Predpokladaná čiastka **z vlastných príjmov škôl za prenájmy** je vo výške 15.500,- EUR. Tieto finančné prostriedky budú využité na pokrytie nepredpokladaných výdavkov v školách.
- **Prenesené kompetencie** pre ZŠ, MŠ a vzdelávacie poukazy sú vo výške momentálnych noratívov na rok 2020.
- **Originálne kompetencie** – mzdové náklady pre všetkých zamestnancov sú počítané podľa platných predpisov k 01.09.2020. V roku 2021 bude mať viacero zamestnancov výročie 50. a 60. rokov (odmena vo výške jedného mesačného platu) a viacerí odídu do dôchodku (odchodné vo výške dvoch mesačných plátov), čo spôsobilo nárast mzdových nákladov

ŠKD – oproti rozpočtu na rok 2020 došlo k nárastu finančných prostriedkov (ďalej aj „FP“) z dôvodu nárastu počtu žiakov v ZŠ od 01.09.2020 a tým aj k nárastu počtu oddelení a zamestnancov. Okrem 1.000,- EUR pre ZŠ Tbiliská za energiu multifunkčného ihriska (MČ) sú všetky finančné prostriedky rozpočtované len na mzdy a odvody. Tie sú tiež dofinancované z vlastných príjmov.

MŠ – oproti roku 2020 došlo k nárastu FP z dôvodu otvorenia MŠ Novohorská. Náklady na energie ostávajú v rovnakej výške ako v roku 2020, nepočíta sa s ich zvýšením. V nákladoch na materiál, opravy, údržbu a služby došlo iba k minimálnemu nárastu FP z dôvodu potreby výsadby stromov na MŠ Cyprichova a MŠ Pri Šajbách a nákupu dezinfekčných potrieb z dôvodu pandémie COVID-19.

ZŠS pri MŠ –Mzdy a odvody sú plne financované z originálnych kompetencií. Časť prevádzkových nákladov bude tiež hradená z vlastných príjmov ZŠS (réžia).

ZŠS pri ZŠ – oproti rozpočtu na rok 2020 došlo k nárastu FP z dôvodu nárastu počtu žiakov v ZŠ od 01.09.2020 a tým aj k nárastu počtu zamestnancov. Časť miezd a celé prevádzkové náklady budú hradené z vlastných príjmov ZŠS (réžia).

- **ZŠ s MŠ Riazanská** – na tejto škole by mali byť od 1.9.2021 zriadené 4 triedy pre 88 žiakov „Račanov“. MČ Bratislava – Nové Mesto dostane na prenesené kompetencie finančné prostriedky na žiakov ZŠ od štátu, ale na obdobie od septembra do decembra 2021 originálne kompetencie pre ŠKD a ZŠS nedostane, preto dávame do rozpočtu sumu 19.508,- EUR. O podmienkach zriadenia týchto tried sa rokuje s MČ BA-NM a je možné, že ešte príde k určitým zmenám.

- **Projekty ITMS** – naše základné školy sa zapojili do projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II“ a predpokladáme príjem finančných prostriedkov v celkovej výške cca 400.000,- EUR od MPC Bratislava.

- **Vlastné príjmy** sú počítané podľa pripravovaného nového VZN (platného od 1.1.2021). Poplatky budú zvýšené z pôvodných 24,52,- EUR na 37,27,- EUR, preto dochádza k nárastu vlastných príjmov oproti roku 2020. Časť z nich vo výške 12.700,- EUR bude použitá ako kapitálové výdavky na nákup prevádzkových strojov do ZŠS pri ZŠ.

- z väčších opráv je rozpočtovaná oprava strechy na pavilóne II na ZŠ s MŠ J.A.Komenského.

Program 9:

V programe 9 sú výdavky spojené s revitalizáciou ihrísk, materiálovým dovybavením ŠA Tbiliská a výdavky spojené s prevádzkou financovanie tradičných podujatí, prevádzka multifunkčných ihrísk a ŠA Tbiliská.

Program 10:

V programe 10 nie sú rozpočtované výdavky spojené s prevádzkou budov kultúrnych zariadení a podujatí a sú rozpočtované kultúrne podujatia v menšom rozsahu ako boli pôvodne rozpočtované na rok 2020.

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.

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. Zachované zostávajú všetky druhy príspevkov a jednorazových finančných výpomocí. Rozpočtujeme zabezpečenie prevádzky zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku, pričom od 1.9.2021 rozpočtujeme zvýšené výdavky spojené s rozšírením kapacity na 20 detí

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 navrhovanej 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 oblastí 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 25 tis. EUR

Program 3:

- odhad výdavkov na projektové dokumentácie vo výške 77 tis. EUR
- hydroizolácia strechy so zateplením vo výške 54 tis. EUR na ZS Hubeného z Fondu zelených striech (rovnaká suma na strane príjmov - iba v prípade dotácie)
- pridružená kanalizácia v NKD vo výške 30 tis. EUR
- prestrešenie amfiteátra v odhadovanej výške 50 tis. EUR
- výdavky na nový HW vo výške 10 tis. EUR
- služobné auto pre oddelenie vnútornej správy vo výške 15 tis. EUR

Program 5:

- nákup hasičského auta Tatra vo výške 5 tis. EUR

Program 7:

- rozpočtujeme rekonštrukcie ulíc vo výške 300 tis. EUR

Program 8:

- dopadové plochy MŠ Plickova a MŠ Tbiliská, MŠ Barónka - klimatizácia, MŠ Cyprichova klimatizácia, MŠ Plickova - mangel, MŠ Šajby – altánok
- odhadovaná výška dotácie na rekonštrukciu vykurovacích telies, elektroinštalácie, vodoinštalácie, fotovoltaika na streche na ZŠ Hubeného - rovnaká suma v príjmoch (účelové)
- ZŠ Tbiliská - klimatizácia do kancelárií
- výdavky na rekonštrukciu ZŠ Plickova
- MŠ Tbiliská - klimatizácia do ZŠS
- Hubeného - klimatizácia do jedálne
- Hubeného - klimatizácia na 3. posch.
- elektroinštalácia ZŠ Hubeného
- Hubeného elektrolux a kúter na nátiery
- Tbiliská - výmena výťahu v ZŠS
- Tbiliská - el. panvica

Program 9:

- výstavba skate parku Tbiliská

Program 11:

- výdavky spojené s obstaraním dodávky (15 tis. EUR), rekonštrukcia budovy strediska čistoty na Rustaveliho ul. (330 tis. EUR), revitalizácia psích výbehov na Sklabinskej ul. a Černockého ul. (10 tis. EUR), rekonštrukcie detských ihrísk (30 tis. EUR)

Program 13:

- rekonštrukcia zariadenia starostlivosti o deti do 3 rokov kvôli zvýšeniu kapacity na 20 detí v nadväznosti na dotáciu z IROP

8. Finančné operácie – výdavkové

V zmysle platnej zmluvy o termínovanom úvere č. 787/2012/UZ úver splácame v rovnomerných mesačných splátkach vo výške 11.304,-EUR, úroková sadzba je sadzba 6-mesačný EURIBOR + 0,55% p.a.

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 sadzba 6-mesačný EURIBOR + 0,36% p.a.

Obidva úvery sú načerpané v plnej výške. V tejto časti rozpočtu je uvedený aj prevod prijatého poplatku za rozvoj do Fondu rozvoja Rače.

9. Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 a obdobie 2021-2022 (samostatný hárok)

V zmysle čl. 9, ods. 1 Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti je návrh rozpočtu zostavený na tri rozpočtové roky a jeho súčasťou je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok (2020), údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka (2020) a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky (2018, 2019). Keďže v priebehu roku 2019 bola zmenená organizačná štruktúra, v oku 2020 sme pristúpili k presunu niektorých podprogramov do programu 3. V rámci zjednodušenia prehľadnosti sme zlúčili položky v rámci vykazovania miezd, odvodov, tvorby SF, odstúpného, odchodného a PN do jedného riadku. Preto údaje o bežných výdavkoch za roky 2018 až 2019 sú uvedené v samostatnej tabuľke „tab č. 2A - bežné výdavky 2018-2019“.

Pri zostavení návrhu rozpočtu na obdobie 2022 a 2023 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).

Obsahuje tabuľky č. 1 - príjmy, č. 2 - bežné výdavky 2020 - 2023, č. 2A - bežné výdavky 2018 - 2019, č. 3 – kapitálové výdavky, č. 4 - výdavkové finančné operácie, č. 5 – rekapitulácia.

10. Návrh rozpočtov rozpočtových organizácií

Súčasťou rozpočtu mestskej časti sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií. 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. V návrhu rozpočtu sa počíta sú aj výdavky s prevádzkou novej rozpočtovej organizácie Materská škola Novohorská ul.

Návrhy rozpočtov rozpočtových organizácií na r. 2021:

údaje sú v EUR

| Rozpočtové organizácie | ZŠ | | | MŠ | | | ŠKD | | | ZŠS | | | CELKOM |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | Mzdy | Prevádzka | SPOLU | Mzdy | Prevádzka | SPOLU | Mzdy | Prevádzka | SPOLU | Mzdy | Prevádzka | SPOLU | |
| ZŠ Tbiliská ul. | 1.250.082 | 218.295 | 1.468.377 | 0 | 0 | 0 | 297.643 | 29.422 | 327.065 | 122.822 | 33.338 | 156.160 | 1.951.602 |
| ZŠ s MŠ J.A.Komenského, Hubeného ul. | 1.198.750 | 216.552 | 1.415.302 | 209.113 | 30.732 | 239.845 | 273.298 | 23.357 | 296.655 | 148.855 | 47.307 | 196.162 | 2.147.964 |
| MŠ Barónka ul. | 0 | 0 | 0 | 220.244 | 43.555 | 263.799 | 0 | 0 | 0 | 15.977 | 26.051 | 42.028 | 305.827 |
| MŠ Cyprichova ul. | 0 | 0 | 0 | 208.357 | 28.443 | 236.800 | 0 | 0 | 0 | 38.129 | 9.250 | 47.379 | 284.179 |
| MŠ Gelnická ul. | 0 | 0 | 0 | 301.064 | 67.406 | 368.470 | 0 | 0 | 0 | 63.478 | 18.056 | 81.534 | 450.004 |
| MŠ Plickova ul. | 0 | 0 | 0 | 206.313 | 27.530 | 233.843 | 0 | 0 | 0 | 41.720 | 8.049 | 49.769 | 283.612 |
| MŠ Pri šajbách ul. | 0 | 0 | 0 | 229.746 | 50.577 | 280.323 | 0 | 0 | 0 | 52.428 | 18.338 | 70.766 | 351.089 |
| MŠ Tbiliská ul. | 0 | 0 | 0 | 255.684 | 56.954 | 312.638 | 0 | 0 | 0 | 63.381 | 17.164 | 80.545 | 393.183 |
| MŠ Novohorská ul. | 0 | 0 | 0 | 180.344 | 46.868 | 227.212 | 0 | 0 | 0 | 43.366 | 9.760 | 53.126 | 280.338 |
| S P O L U: | 2.448.832 | 434.847 | 2.883.679 | 1.810.865 | 352.065 | 2.162.930 | 570.941 | 52.779 | 623.720 | 590.156 | 187.313 | 777.469 | 6.447.798 |

11. Návrh tvorby a čerpania fondov na rok 2021

Prehľad tvorby a čerpania fondov za obdobie 2018 - 2019

údaje sú v EUR

| Fond | PS k 1.1.2018 | Tvorba/prírastky 2018 | Čerpanie/úbytky 2018 | KZ k 31.12.2018 |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Fond rozvoja Rače | 1 132 881,18 | 405 210,77 | 5 066,97 | 1 533 024,98 |
| Fond rezervný | 290 023,73 | 2 751,00 | 0,00 | 292 774,73 |
| SPOLU: | 1 422 904,91 | 407 961,77 | 5 066,97 | 1 825 799,71 |
| Fond | PS k 1.1.2019 | Tvorba/prírastky 2019 | Čerpanie/úbytky 2019 | KZ k 31.12.2019 |
| Fond rozvoja Rače | 1 533 024,98 | 459 221,07 | 3 380,16 | 1 988 865,89 |
| z toho z výsledku hospodárenia | 1 339 923,38 | 302 450,45 | 0,00 | 1 642 373,83 |
| z toho z poplatku za rozvoj | 185 633,49 | 156 770,62 | 0,00 | 342 404,11 |
| z toho z predaja bytov | 7 468,11 | 0,00 | 3 380,16 | 4 087,95 |
| Fond rezervný | 292 774,73 | 33 606,00 | 19.727,71 | 306 653,02 |
| SPOLU: | 1 825 799,71 | 492 827,07 | 23 107,87 | 2 295 518,91 |

Predpoklad tvorby a čerpania fondov v roku 2020

údaje sú v EUR

| Fond | PS k 1.1.2020 | Tvorba/prírastky 2020 | Čerpanie/úbytky 2020 | KZ k 31.12.2020 |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| Fond rozvoja Rače | 1 988 866 | 1 036 865 | 1 224 764 | 1 800 967 |
| z toho z výsledku hospodárenia | 1 642 374 | 226 080 | 1 222 764 | 645 690 |
| z toho z poplatku za rozvoj | 342 404 | 810 785 | 0,00 | 1 153 189 |
| z toho z predaja bytov | 4 088 | 0 | 2 000 | 2 088 |
| Fond rezervný | 306 653 | 44 849 | 102 858 | 248 644 |
| SPOLU: | 2 295 519 | 1 081 714 | 1 327 622 | 2 049 611 |

Návrh tvorby a čerpania fondov na rok 2021

údaje sú v EUR

| Fond | PS k 1.1.2021 | Tvorba/prírastky 2021 | Čerpanie/úbytky 2021 | KZ k 31.12.2021 |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| Fond rozvoja Rače | 1 800 967 | 867 622 | 971 594 | 1 634 075 |
| z toho z výsledku hospodárenia | 645 690 | 237 622 | 669 506 | 150 886 |
| z toho z poplatku za rozvoj | 1 153 189 | 630 000 | 300 000 | 1 483 189 |
| z toho z predaja bytov | 2 088 | 0 | 2 088 | 0 |
| Fond rezervný | 248 644 | 26 403 | 64 000 | 211 047 |
| SPOLU: | 2 049 611 | 894 025 | 1 035 594 | 1 845 122 |

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

Návrh rozpočtu na rok 2021 je v zmysle §10, ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov zostavený ako vyrovnaný, pričom bežné príjmy v plnej výške kryjú bežné výdavky a rovnako aj výdavkové finančné operácie (splátky istiny úveru). Poplatok za rozvoj je v zmysle rozpočtovej klasifikácie súčasťou bežných príjmov, ale nemôže byť použitý na krytie bežných výdavkov. Schodok kapitálového rozpočtu sú kryté použitím prostriedkov mimorozpočtových peňažných fondov a bankového úveru.