

**MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – Záhorská Bystrica**

---

Materiál na zasadnutie  
miestneho zastupiteľstva  
MČ Bratislava – Záhorská Bystrica  
dňa 28. februára 2023

Stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rozpočtový rok 2023 a prognóza rozpočtu mestskej časti na roky 2024 -2025.

Materiál predkladá:  
Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Materiál obsahuje:  
1. Návrh uznesenia  
2. Dôvodové správa  
3. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu  
4. Návrh uznesení k návrhu rozpočtu

Vypracoval. Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

1. Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica po prerokovaní

A/ berie na vedomie odborné stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rozpočtový rok 2023 a prognózy na rozpočtové roky 2024-2025

B/ žiada starostu mestskej časti zabezpečiť priebežné plnenie odporúčaní miestneho kontrolóra k predloženému návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2023 a prognózy na roky 2024-2025

## 2. Dôvodová správa.

V súlade so znením § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov , ako i Plánu práce kontrolnej činnosti v časti pravidelných kontrol predkladám odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2023 a prognózy rozpočtu na roky 2024-2025, pred jeho prerokovaním a schválením Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica. Odborné stanovisko je vypracované v súlade so všeobecne uáväznými predpismi a nariadeniami upravujúcimi postupy rozpočtového hospodárenia miest a obcí SR.

**Odborné stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Záhorská Bystrica na rok 2023 a prognóze na rozpočtové roky 2024-2025.**

V súlade so znením § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov, plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 predkladám odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu na rok 2023 a prognóz na roky 2024 a 2025. Stanovisko je vypracované v súlade so všeobecne záväznými predpismi a nariadeniami upravujúcimi postupy rozpočtového hospodárenia miest a obcí SR. Zverejnený návrh rozpočtu v programovej štruktúre (ďalej len „návrhu rozpočtu“) spĺňa z pohľadu dodržania zákonnosti, metodologickej správnosti, vybilancovania príjmov a výdavkov predpoklady jeho prerokovania v Miestnom zastupiteľstve mestskej časti Bratislava-Záhorská Bystrica.

❖ **Východiská návrhu rozpočtu.**

Návrh vychádza z požiadaviek a skúseností správcov rozpočtových kapitol ako i organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti (ZŠ s MŠ), a požiadaviek iných subjektov naviazaných na zdroje rozpočtu mestskej časti. Zohľadňuje poznatky vlastného zisťovania a skúseností z vývoja príjmovej a výdavkovej časti ekonomických ukazovateľov rozpočtu z roku 2022 ako i predchádzajúcich rozpočtových rokov.

V oblasti rozpočtovania výnosu daňových príjmov fyzických osôb (vrátane ročného zúčtovania) na rok 2023 spracovateľ vychádza z očakávaných dosiahnuteľných výnosov v roku 2022 so zohľadnením očakávanej skutočnosti k 31.12.2022 v príjmoch a čerpania výdavkov zahŕňajúc do spracovaného návrhu i poslednú rozpočtovú zmenu na rok 2022 v snahe objektivizácie dosiahnutých výsledkov hospodárenia v rozpočtovom roku 2022 čo najpresnejšie.

*V porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2022 vo výške 7 482 984 €, vykazuje navrhovaný rozpočet na rok 2023 vo výške príjmov 6 037 015 € medziročný pokles celkových príjmov rozpočtu na rok 2023 o -19,0 %, čo predstavuje znížený objem o -1 445 969 €. Návrh však uvažuje s dosiahnutím kladnej bilancie celkového rozpočtu vo výške +12 203 €, čo je spôsobené vybilancovaným prebytkovým bežným rozpočtom, znížením navrhovaných celkových výdavkov v bežnom i kapitálovom rozpočte na rok 2023 o -948 467 €, teda navrhuje ich 14% pokles voči roku 2022.*

Predkladaný návrh zohľadňuje a vychádza z predpokladanej del'by zdrojov v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy a jeho mestských častí zohľadňujúc posledné legislatívne úpravy vo vzťahu k očakávaným výnosom dane z nehnuteľností, predpokladanej del'by zdrojov z podielovej dane v podmienkach hlavného mesta vyplývajúcej zo Štatútu hlavného mesta a verejne dostupných údajov v čase zostavovania návrhu. Spracovateľ vychádzal z dostupných zdrojov predpokladaného podielu mestských častí na podielových daniach /daňové príjmy/ v roku 2023, del'ba ktorých sa uskutočňuje podľa čl. 91 Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy. Z uvedených údajov predpokladáme dosiahnuť v prislúchajúcom podiele na dani z príjmov fyzických osôb výnos vo výške 1 627 004 €, čo predstavuje podiel na celkovom výnose určenom pre hlavné mesto SR Bratislavu výšku násobiaceho koeficientu 1,5230%, ďalej podiel na majetkových daniach- dani z nehnuteľností vo výške 684 324 €, čo predstavuje na celkovom výnose pre hlavné mesto násobiaci koeficient 1,4143%. Spracovateľ ďalej uvažuje s podielom na solidarite vo výške 278 571 €. Zdroje v objeme cca 32 275 € spracovateľ predpokladá dosiahnuť na vládou SR avizovanej pomoci krytej podielom na dani z príjmov právnických osôb, ktorá by mala byť vyčlenená pre samosprávy SR ako čiastočná kompenzácia výpadkov v rozpočtoch samospráv vyplývajúca z uplatňovania daňového bonusu.

Vo vzťahu k disponibilným zdrojom tvorby rozpočtu z preechádzajúcich rozpočtových rokov preveril kontrolór i evidované zostatky mestskej časti na bežnom účte a účelovo viazaných mimorozpočtových zdrojov k 31.12.2022 z ktorých vyplýva ich nasledujúca zostatková výška:

- Rezervný fond zostatok k 31.12.2022 vo výške 105 193,79 €
- Fond na obnovu zelene zostatok k 31.12.2022 vo výške 9 370,66 €
- Fond na rozvoj MČ zostatok k 31.12.2022 vo výške 223 866,51 €
- Fond rozvojového polatku zostatok k 31.12.2022 vo výške 173 816,21 €
- Sociálny fond zostatok k 31.12.2022 vo výške 9 712,10 €
- Bankový úver zostatok k 31.12.2022 vo výške 406 515,79 €

Výška zostatkov uvedených zdrojov zabezpečuje v prípade vzniku mimoriadnych situácií a negatívneho vývoja daňových i nedaňových príjmov rozpočtu v priebehu roka 2023 ich dostatočné

krytie s využitím ustanovení novely zákona č.583/2004 Z. z. účinnej od 15.decembra 2022 v §21h umožňujúcou ich zapojenie do rozpočtu.

❖ **Súlada návrhu rozpočtu s 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:*

- ✓ Rozpočet na rok 2023 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.
- ✓ Návrh rozpočtu zohľadňuje príslušné ustanovenia platnej a účinnej legislatívy najmä:
  - a) zákona NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
  - b) Nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy,
  - c) Ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti,
  - d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
  - e) zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave,
  - f) Štatútu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy v znení neskorších dodatkov,
  - g) zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
  - h) zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
  - i) 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.
  - j) Všeobecne záväzných nariadení mestskej časti Záhorská Bystrica platných a účinných v správe daní a poplatku, hospodárením s majetkom a poskytovaní dotácií z rozpočtu.

*20.októbra NR SR schválila novelu zákona č.583/2004 Z. z. účinnú od 15.decembra 2022 v §21h - Prechodné ustanovenia vo vzťahu k úpravám účinným od 15. decembra 2022. Prijaté mimoriadne opatrenia plattia od účinnosti novely zákona č.583/2004 Z. z. do 31.decembra 2023. Uvedenou novelou sa ustanovenia upravujú nasledovne:*

- ustanovenia § 10 ods. 7 a 9 zákona č.583/2004 Z. z. a ustanovenie § 17 ods. 2 zákona č.583/2004 Z. z. obec a vyšší územný celok nie sú povinné uplatňovať do 31. decembra 2023; v tomto období obec a vyšší územný celok nie sú povinné uplatňovať vo vzťahu k zabezpečeniu vyrovnanosti bežného rozpočtu ani ustanovenia § 12 ods. 3 a § 14 ods. 3. To neplatí vo vzťahu k zostaveniu rozpočtu na roky 2024 až 2026.
- obec nie je povinná pri zostavení rozpočtu dodržať pravidlo vyrovnanosti ustanovené v §10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Bežný rozpočet nemusí zostaviť ako vyrovnaný alebo prebytkový, ale ho môže zostaviť ako schodkový a to nielen z dôvodu, že vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch, ale aj z dôvodu použitia iných disponibilných zdrojov.
- obec nemusí sledovať v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonávať zmeny v rozpočte, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka
- obec nemusí dodržiavať pravidlo použitia prostriedkov rezervného fondu na bežné výdavky ustanovené v §10 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných

výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce, alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu, môže obec na základe rozhodnutia svojho zastupiteľstva použiť prostriedky rezervného fondu.

- obec nemusí dodržiavať pravidlo použitia prostriedkov rezervného fondu na bežné výdavky ustanovené v §10 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého prostriedky rezervného fondu môže obec na základe rozhodnutia svojho zastupiteľstva použiť aj na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcich rozpočtových rokoch, maximálne v sume prebytku bežného rozpočtu vykázaného za predchádzajúci rozpočtový rok. Obec má oprávnenie použiť prostriedky rezervného fondu na bežné výdavky bez týchto zákonných obmedzení.
- neplatí časové obmedzenie pre vykonávanie zmien rozpočtu rozpočtovým opatrením podľa §14 ods. 2 písm. d) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy; obec aj po 31. auguste príslušného rozpočtového roka môže vykonávať povolené prekročenie a viazanie finančných operácií, ktoré budú mať za dôsledok zvýšenie schodku rozpočtu obce.
- neuplatní sa ani povinnosť obce použiť návratné zdroje financovania len na úhradu kapitálových výdavkov. Návratné zdroje financovania sa budú môcť použiť aj na úhradu bežných výdavkov
- Vo všeobecnosti teda od 15.12.2022 do 31.12.2023 obec bude môcť na úhradu bežných výdavkov použiť: prostriedky rezervného fondu, kapitálové príjmy, návratné zdroje financovania a umožňuje vykonávať zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením podľa §14 ods. 2 písm. d) zákona č.583/2004 Z. z. – tzn. povolené prekročenie a viazanie finančných operácií.

❖ **Súlada návrhu rozpočtu so všeobecne záväznými nariadeniami a vnútornými predpismi mestskej časti.**

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
- Všeobecne záväzných nariadení mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica najmä o:
  - a) príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školskej jedálni a o podmienkach jeho úhrady,
  - b) podmienkach poskytovania finančných prostriedkov na zabezpečovanie opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately,
  - c) podmienkach poskytovania sociálnej služby – opatrovateľskej služby a spôsobe určenia výšky úhrady za poskytovanú opatrovateľskú službu,
  - d) podmienkach úhrady príspevku za pobyt dieťaťa v materskej škôlke,
  - e) podmienkach a výške mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosti školského klubu detí,
  - f) miestnych daniach a poplatkoch v mestskej časti Záhorská Bystrica
  - g) poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti
  - h) o rozvojom poplatku

❖ **Súlada návrhu rozpočtu s platnou metodikou zostavovania rozpočtov verejnej správy:**

- 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 2023 až 2025 číslo Číslo: MF/005055/2022-411, ktorá bola vydaná v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

❖ **Dodržanie informačnej povinnosti sprístupnenia návrhu rozpočtu zo strany mestskej časti.**

Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli a webovej stránke mestskej časti dňa **13.02.2023** v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schvaľovaním v miestnom zastupiteľstve v predpokladanom termíne, čo je v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Návrh obsahoval výzvu na možné predkladanie pripomienok v zákonnej lehote 10 dní odo dňa zverejnenia, pre možnosť spracovateľa vyhodnotiť prípadne zaradovať vznesené pripomienky verejnosti k návrhu pred samotným rokovaním poslancov

❖ **Vnútorne členenie a základná charakteristika návrhu rozpočtu.**

Návrh rozpočtu na roky 2023 - 2025 vyjadruje viacročné 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. *Vnútorne členenie rozpočtu na roky 2023 - 2025 zodpovedá a je 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.* Návrh sa vnútorne člení na bežný rozpočet s bežnými príjmami a bežnými výdavkami, kapitálový rozpočet s kapitálovými príjmami a kapitálovými výdavkami, a finančné operácie príjmové a výdavkové.

❖ **Celková bilancia zostaveného návrhu rozpočtu na rok 2023.**

Finančné vzťahy v rozpočte mestskej časti na rok 2023 sa budú realizovať predovšetkým prostredníctvom vlastných daňových a nedaňových príjmov. Rozvojové aktivity v kapitálových výdavkoch spracovateľ kryje mimorozpočtovými zdrojmi z prijatého úveru, doplatkom nenávratných finančných prostriedkov spojených s nadstavbou ZŠ s MŠ a vlastnými kapitálovými príjmami spolu v celkovej výške 1 349 092 €. Prostredníctvom dotácií z príslušných kapitol štátneho rozpočtu sa budú financovať kompetencie preneseného výkonu štátnej správy. *Bežné príjmy sú navrhnuté vo výške 4 382 923 €, bežné výdavky vo výške 4 290 911 €. Bilancia bežného rozpočtu vytvára prebytok v objeme +92 012 €. Kapitálové príjmy sú rozpočtované vo výške 1 349 092 € a kapitálové výdavky vo výške 1 519 653 €, pričom bilancia kapitálového rozpočtu vytvára schodok vo výške -170 561 €. Celková bilancia bežného a kapitálového rozpočtu v zostavenom návrhu rozpočtu je vo výške schodku -43 549 €. Tento schodok vyrovnal spracovateľ zapojením finančných operácií príjmových vo výške 305 000 €. Zdrojmi zapojených príjmových finančných operácií tvoria návratné zdroje z prijatého úveru vo výške 300 000 € a účelovo viazané zdroje z Fondu na výsadbu zelene vo výške 5 000 €. Finančné operácie výdavkové súvisiace so splátkami úverov navrhuje predkladateľ vo výške 214 248 €. Zostavený Návrh rozpočtu spracovateľ vybilancoval zapojením prostriedkov z prebytku bežného rozpočtu vo výške 92 012 €, čím dosiahol kladnú celkovú bilanciu rozpočtu vrátane finančných operácií vo výške prebytku +12 203 €.*

Rozvojová časť výdavkov tvorí 25,2 % podiel na celkových výdavkoch, a bežné výdavky tvoria 71,2 % podiel na celkových výdavkoch a výdavkové finančné operácie tvoria 3,6% podiel. Návrh kapitálového rozpočtu vo výraznej miere uvažuje s externými zdrojmi financovania rozvojových aktivít nedaňovými kapitálovými príjmami vo výške 917 092 € účelovo viazanými na dofinancovanie projektu nadstavby a prístavby jedálne ZŠ s MŠ.

**Rekapitulácia hospodárenia a celková bilancia návrhu rozpočtu na rok 2023, prognóza na roky 2024-2025.**

Ukazovateľ	Návrh rozpočtu 2023	Prognóza na roky	
		2 024	2 025
Bežné príjmy	4 382 923	4 394 586	4 380 886
Bežné výdavky	4 290 911	4 268 686	4 216 820
<b>Prebytok (+) schodok (-) bežného rozpočtu</b>	<b>92 012</b>	<b>125 900</b>	<b>164 066</b>
Kapitálové príjmy	1 349 092	250 000	200 000
Kapitálové výdavky	1 519 653	248 753	238 753

<b>Prebytok (+) schodok (-) kapitálového rozpočtu</b>	<b>-170 561</b>	<b>1 247</b>	<b>-38 753</b>
<i>Príjmové finančné operácie</i>	305 000	107 000	63 000
<i>Výdavkové finančné operácie</i>	214 248	214 248	187 498
<b>Prebytok (+) schodok (-) finančných operácií</b>	<b>90 752</b>	<b>-107 248</b>	<b>-124 498</b>
<i>Príjmy spolu vrátane finančných operácií</i>	6 037 015	4 751 586	4 643 886
<i>Výdavky spolu vrátane finančných operácií</i>	6 024 812	4 731 687	4 643 071
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA</b>	<b>12 203</b>	<b>19 899</b>	<b>815</b>

**Prehľad o podiele jednotlivých rozpočtových príjmov na celkových príjmoch rok 2023 a prognózy rozpočtu na roky 2024-2025.**

Ukazovateľ	Rozpočet na rok 2023	podiel %	Prognóza na roky			
			2024	podiel %	2025	podiel %
<i>Bežné príjmy</i>	4 382 923	72,60	4 394 586	92,48	4 380 886	94,34
<i>Kapitálové príjmy</i>	1 349 092	22,35	250 000	5,26	200 000	4,30
<i>Príjmové finančné operácie</i>	305 000	5,05	107 000	2,26	63 000	1,36
<b>PRÍJMY CELKOM</b>	<b>6 037 015</b>	<b>100,00</b>	<b>4 751 586</b>	<b>100,00</b>	<b>4 643 886</b>	<b>100,00</b>

**Prehľad o celkovom objeme príjmov a ich % podiele a medziročnom indexe rastu na celkových príjmoch na rok 2023.**

Ukazovateľ	Rozpočet r. 2023	% Podiel z celkových príjmov	Index rastu 2023/2022UR
<i>Daňové príjmy</i>	2 622 174	43,44	0,98
<i>Nedaňové príjmy</i>	407 099	6,74	0,98
<i>Granty a transfery</i>	1 353 650	22,42	0,97
<i>Kapitálové príjmy</i>	1 349 092	22,34	1,03
<i>Finančné operácie príjmové</i>	5 000	0,09	0,18
<i>Úverové zdroje</i>	300 000	4,97	0,27
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>6 037 015</b>	<b>100,00</b>	<b>x</b>

**Vývoj príjmov rozpočtu za roky 2018 až 2023.**

Ukazovateľ	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022 Oč.skutoč.	Rok 2023 Návrh
<i>Daňové príjmy</i>	1 548 332	2 264 729	2 674 882	2 412 489	2 663 151	2 622 174
<i>Nedaňové príjmy</i>	418 828	246 572	328 772	319 644	412 007	407 099
<i>Granty a transfery</i>	874 073	947 494	1 145 342	1 334 368	1 396 776	1 353 650
<i>FO príjmové</i>	593 888	744 449	225 853	478 984	1 730 566	305 000
<i>Kapitálové príjmy</i>	673 747	978 045	319 631	59 829	1 280 484	1 349 092
<b>Príjmy spolu</b>	<b>4 194 598</b>	<b>5 181 289</b>	<b>4 694 480</b>	<b>4 605 314</b>	<b>7 482 984</b>	<b>6 037 015</b>

## 1. Príjmy návrhu rozpočtu na rok 2023.

### 1.1. Daňové príjmy.

Podiel daňových príjmov v predkladanom návrhu rozpočtu vo výške 2 622 174 € tvorí 43,44% z celkových príjmov a v porovnaní s poslednou rozpočtovou zmenou na rok 2022 vykazuje návrh zníženie ročného výnosu o -40 977 €, napriek tomu, že spracovateľ očakáva dosiahnuť skutočný výnos v roku 2022 v plnej rozpočtovanej výške roka 2022. Uvedený výpadok očakáva v daniach z majetku o -11% a v daniach za špecifické služby o -46%. Vo výnosoch z miestnych daní a poplatkov, 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, predpokladá spracovateľ návrhu dosiahnuť absolútnych výnosov vychádzajúc zo skutočnosti v roku 2022, pričom výnos z poplatku za rozvoj rozpočtuje spracovateľ vo výške 250 000 €, čo absolútne predpokladá voči roku 2022 pokles o -270 000 €. Spracovateľ ďalej vychádza z predpokladu absolútneho navýšenia výšky zdrojov z DPFO vrátane dane z nehnuteľností a solidarity o +307 510 €, na základe del'by týchto zdrojov rozpočtu zo Statútu hlavného mesta Bratislavy. Prihliadajúc na skutočnosť, že v čase tvorby návrhu rozpočtu boli dostupné informácie z hlavného mesta, ako i štátneho rozpočtu na rok 2023 považujem tento prístup za správny. V navrhovaných výškach výnosov daní by mal byť zohľadnený i negatívny dopad na rozpočty miest a obcí súvisiaci s uplatňovaním daňových bonusov podľa legislatívy prijatej v NR SR. Napriek tomuto predpokladu však odporúčam pravidelne minimálne sledovať a vyhodnocovať skutočný vývoj podielových daní v roku 2023 a operatívne pristupovať k rozpočtovým zmenám pri vzniku významných disproporcií.

### 1.2 Nedaňové príjmy.

Predkladateľ rozpočtuje výnos týchto príjmov tvoriacich podiel 6,74% z celkových príjmov v predkladanom objeme 407 099 €, ktorý zodpovedá 2% nárastu vo výške + 6 857 € voči rozpočtu roka 2022.

Príjmy sú rozpočtované na základe existujúcich uzatvorených nájomných zmlúv, zahŕňajú príjmy za nájom a za služby spojené s ich užívaním v sledovanom období. Spracovateľ navrhuje mierne zníženie výnosu o - 3 020 € vo vlastných príjmoch ZŠ voči očakávanej skutočnosti dosiahnutej v roku 2022. Celkovo v rozpočtovom roku dosiahol voči pôvodnému návrhu zvýšený výnos + 12 000 €, spôsobený hlavne zvýšeným výnosom príjmov od rodičov za pobyt detí v MŠ a poplatky ŠKD. Zdrojom návrhu rozpočtu boli i podklady zo ZŠ s MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti. Vzhľadom na skutočnosť rastu cien potravín a energií mestská časť pristúpila záverom roka 2022 k prijatiu VZN č. 4/2022, ktorým sa mení §4 ods.2 písm. a), b), c) a d) VZN č. 1/2019, ktorým sa určuje výška príspevku a spôsob jeho platby na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava - Záhorská Bystrica. Spríhliadnutím na túto skutočnosť odporúčam spracovateľovi sledovať počas rozpočtového roka 2023 vývoj týchto výnosov, rast ktorých sa môže odraziť na počte stravníkov negatívne, ako i dopad energetickej náročnosti budov a s tým súvisiacimi zvýšenými výdavkami, ktoré bude potrebné v roku 2023 rozpočtovo vyhodnocovať v štvrtročnom rozboroch. Tieto prípadne korekcie sa následne prejavujú v príjmovej i výdavkovej časti rozpočtu mestskej časti, ako i zriadenej ZŠ s MŠ a môžu si vynútiť potrebu rozpočtových zmien. V tejto skupine nedaňových príjmov rozpočtuje na rok 2023 spracovateľ značné zníženie príjmov z administratívnych poplatkov v sume -17 212 €, súvisiacich s predpokladným znížením správnych poplatkov súvisiacich hlavne s poklesom vydaných rozhodnutí na úseku výstavby.

### 1.3. Granty a transfery

v návrhu rozpočtu na rok 2023 tvoria tieto zdroje 22,42 % podiel z celkových príjmov a sú rozpočtované z poskytnutých grantov a transférov v celkovej výške 1 353 650 €, ktoré budú poskytnuté mestskej časti z jednotlivých rozpočtových kapitol v rámci financovania kompetencií na úseku preneseného výkonu štátnej správy (školsťvo, sociálne zabezpečenie, stavebný poriadok, evidencia obyvateľstva, matrika, životného prostredia, na výkon činnosti SÚ), ako aj ďalšími dotáciami zo štátneho rozpočtu. Najvyššou rozpočtovanou dotáciou na rok 2023 je decentralizačná dotácia na výkon prenesených kompetencií na úseku školstva. Ostatné príjmy transférovaných finančných prostriedkov na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy tvoria transfery na



činnosť 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).

V rovnakých výškach poskytnutých dotácií v roku 2022 sú rozpočtované aj výdavky na rok 2023 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. Výnosy tohto zdroja príjmov spracovateľ navrhuje voči rozpočtu i očakávanej skutočnosti roka 2022 znížiť o -3%, čo absolútne predstavuje výpadok zdrojov vo výške -43 126 €. Tento sa predpokladá v transfere zo ŠR na ZŠ - nenormatívny príspevok znížený o -19 520 €, ďalej v transfere ÚPSVaR na stravovanie v ZŠ s MŠ znížený o -8 465 €, a v transfere zo ŠR na úhradu volieb, referenda znížený o -10 141 €. Vzhladom na doposiaľ nepotvrdené dofinancovanie nárastu výdavkov na energie, ako i možné dofinancovanie udržania stravovacích návykov detí odporúčam sledovať legislatívny proces v NR SR dotýkajúci sa spôsobov uplatňovania týchto kompenzácií zo strany štátu a ich operatívne dorozpočtovanie pre udržanie stability a finančnej disciplíny výdavkových finančných operácií v programe 7.Vzdelávanie priebežne počas rozpočtového roka 2023.

#### **1.4. Finančné operácie príjmové.**

Návrh rozpočtu na rok 2023 vyrovnáva schodok kapitálového rozpočtu zapojením príjmových finančných operácií z účelovo viazaných zdrojov na výsadbu zelene vo výške 5 000 € a návratné zdroje financovania z prijatého úverového rámca vo výške 300 000 €. Tieto zdroje tvoria 0,18% podiel na celkových zdrojoch rozpočtu.

#### **1.5. Kapitálové príjmy.**

Mestská časť na rok 2023 rozpočtuje kapitálové príjmy v 22,34 % podiele na celkových príjmoch v absolútnej výške 1 349 092 €. Plnenie vlastných kapitálových príjmov z predaja kapitálových aktív ktoré sú rozpočtované vo výške 400 000 €. V porovnaní s rokom 2022 predstavuje tento výnos pokles o -102 000 €. Zdroje týchto príjmov ďalej tvoria i prostriedky z nedočerpaného grantu z EU fondov – účelovo viazané na nadstavbu a prístavba jedálne zrealizovanú v roku 2022, ktorá sa má dofinancovať v roku 2023 v celkovej výške 917 092 €. Návrh ďalej uvažuje s kapitálovou dotáciou vo výške 32 000 €, ako účelovo viazaných prostriedkov z MAS na refinancovanie zrealizovaného projektu parkoviska pred MiÚ.

### **2. Výdavky návrhu rozpočtu na rok 2023.**

#### **2.1. Rozpočet bežných výdavkov**

Navrhovaný rozpočet bežných výdavkov na rok 2023 je zostavený v celkovej výške 4 290 911 €, na zabezpečenie financovania výkonu samosprávnych pôsobností, úhradu záväzkov, financovanie nákladov preneseného výkonu štátnej správy, financovanie výdavkov spojených so správou, údržbou a nevyhnutným 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. Výdavky bežného rozpočtu tvoria **71,22 %** celkových výdavkov rozpočtu mestskej časti na rok 2023. Štruktúra predloženého návrhu bežných výdavkov spĺňa predpísanú štruktúru s ekonomickou a funkčnou klasifikáciou položiek rozpočtu s uvedením zdrojov ich krytia a je zostavená v predpísanej programovej štruktúre, tvoriacu 11 programov. Zostavený návrh obsahuje dosiahnuté hospodárenie v predchádzajúcich dvoch rozpočtových rokoch zodpovedajúcich výsledkom uvedených v schválených auditovaných záverečných účtoch. Návrh obsahuje údaje schváleného rozpočtu na rok 2022, údaje poslednej rozpočtovej zmeny na rok 2022 a vyčíslenú očakávanú skutočnosť roka 2022. Návrh položiek bežného rozpočtu na rok 2023 uvádza nárast resp.pokles výdavkov v % vyjadrení v porovnaní s rozpočtom roku 2022, pričom uvádza i predpokladané prognózy vývoja výdavkov na roky 2024 a 2025. Celkové bežné výdavky navrhuje spracovateľ voči roku 2023 navýšiť o 5%, absolútne o +223 453 €. Tento návrh uvažuje so zvýšením výdavkov v Programe 1.Správa obce a ľudské zdroje o +19% čo tvorí nárast + 160 265 €, v Programe 3: Správa majetku o +31% absolútne o + 60 389 €, v Programe 5. Bezpečnosť o 5% v Programe 7: Vzdelávanie o 3% + 64 566 €, v Programe 9. Životné prostredie o 7% absolútne o +9 489 € Programe 10: Sociálne služby a zdravotníctvo o 6 % t.j. + 4 085 €, v Programe 11: Správa úradu a prevádzka budov o 26%

absolútne o +23 260 €. Absolútne navýšenia tak navrhuje v sume +119 958. Zníženie rozpočtovaných výdavkov voči roku 2022 sa navrhuje v Programe 2: Verejné osvetlenie, uličný mobiliár o -12 848 €, v Programe 4: Vzťahy s verejnosťou o -7 214 €, v Programe 6: Kultúra, šport a mládež o -16 908 €, a v Programe 8: Doprava a výstavba o -62 259 €. Celková navrhovaná úspora bežných výdavkov v týchto programoch predstavuje výšku 99 229 € voči rozpočtu v roku 2022.

### **2.2 Rozpočet kapitálových výdavkov.**

Kapitálové výdavky sú navrhované v čiastke 1 519 653 €, čo predstavuje **25,22 %** z celkových výdavkov rozpočtu. pričom štruktúra predloženého návrhu kapitálových výdavkov spĺňa predpísanú štruktúru s ekonomickou a funkčnou klasifikáciou položiek rozpočtu s uvedením zdrojov ich krytia a je zostavená v predpísanej programovej štruktúre, tvoriacu 11 programov. Výdavky kapitálového rozpočtu budú použité na realizáciu rozvojových aktivít mestskej časti, v programoch- Program 3: Správa majetku vo výške 223 200 €, v Programe 5: Bezpečnosť vo výške 5 000 €, v Programe 7: Vzdelávanie vo výške 495 500 €, v Programe 8: Doprava a výstavba vo výške 795 953 €. Návrh kapitálových výdavkov spolu tak voči roku 2022 vykazuje pokles vo výške -45 %, čo absolútne prestavuje sumu -1 261 924 €.

### **2.3 Finančné operácie výdavkové.**

Výdavkové finančné operácie na rok 2023 v predloženom návrhu sú rozpočtované vo výške 214 248 € kryjúce výdavky na krytie zadĺženosti mestskej časti splátkami prijatých úverov a potrebu viazania zdrojov na splátky istín z prijatých úverov bankovým inštitúciám. Návrh je predkladaný vo výške nárastu voči očakávanej skutočnosti roka 2022 o 140% s absolútnym nárastom vo výške + 125 004 €.

### **3. Programový rozpočet výdavkov.**

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 predloženom návrhu rozpočtu 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.

Výdavky v návrhu rozpočtu na roky 2023 a prognózy na roky 2024 a 2025 sú teda rozpočtované nielen podľa funkčnej klasifikácie, ale aj v programovom členení. Takto zostavený rozpočet je tvorený hlavnými programami, ktoré sa ďalej členia na podprogramy a prvky s cieľom zvýšiť transparentnosť ukazovateľov. Každý program obsahuje zámery a ciele, ktoré chce mestská časť v rokoch 2023 až 2025 dosiahnuť. Ciele sú naformulované so stanoveným merateľným ukazovateľom, ako nástrojom na hodnotenie a monitorovanie plnenia cieľa, ktorý definuje výsledok alebo výstup, ktorý sa má dosiahnuť plnením cieľa.

#### **3.1a. Programový rozpočet bežných výdavkov a ich vývoj v r.2019-2023.**

<b>Program Podprogram</b>	<b>Rok 2019</b>	<b>Rok 2020</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022 Oč. skutoč.</b>	<b>Rok 2023 návrh</b>	<b>Index 23/22</b>
<b>1. Správa obce a ľudské zdroje BV</b>	<b>753 824</b>	<b>685 055</b>	<b>871 034</b>	854 433	1 014 698	1,08
1.1. Mzdy a odmeny	566 420	540 588	682 169	662 926	797 784	1,07
1.2. Ostatné mzdové	17 600	22 380	47 100	41 401	45 389	1,11
1.3. Prenesený výkon	65 054	61 765	69 065	71 718	86 675	1,21
1.4. Ostatné výdavky	34 738	27 938	37 001	38 158	49 150	1,21
1.5 služieb samosprávy	62 340	28 815	35 698	31 116	32 200	0,91
1.6 Voľby, referendum	7 672	3 569	0	9 111	3 500	0,38
<b>2. Verejné osvetlenie, uličný mobiliár</b>	<b>9 500</b>	<b>5 130</b>	<b>21 375</b>	<b>20 348</b>	<b>7 500</b>	0,31
2.1. Verejné osvetlenie	4 500	3 302	13 027	16 194	6 000	0,35
2.2. mobiliár	5 000	1 828	8 348	4 154	1 500	0,20
<b>3. Správa majetku</b>	<b>67 025</b>	<b>124 856</b>	<b>57 413</b>	<b>194 528</b>	<b>254 917</b>	1,17
3.1. Bežná správa	15 635	28 327	53 987	49 430	50 500	0,97

3.2. Spoločens. dom, MÚ	5 500	22 801	0	61 549	84 500	1,34
3.3. Lud. dom, Knižnica	1 500	6 734	348	25 754	28 000	1,12
3.4. EP ZŠ s MŠ a ZUŠ	0	3 000	184	14 153	19 460	1,37
3.5. Futb. ihrisko, šatne ...	4 390	5 033	2 044	10 159	20 407	0,84
3.6. Budova PZ, hydrant	0	1 100	0	16 461	22 450	1,35
3.7. Budova ZS	0	3 600	850	13 324	17 000	1,17
3.8. Zberný dvor, retenčná	13 000	13 826	0	2 395	7 600	1,36
3.9. Detské ihriská	27 000	40 435	0	1 303	5 000	1,67
3.10. Techn. vybavenie	0	25 000	0	39 244	0	x
<b>4. Vzťahy s verejnosťou</b>	<b>45 941</b>	<b>35 246</b>	<b>39 266</b>	<b>41 770</b>	<b>34 556</b>	<b>0,77</b>
4.1. Činnosť matriky	8 003	8 851	10 863	10 584	10 584	1,00
4.2. EO, REGOB, register	2 111	2 386	2 503	2 122	2 122	1,00
4.3. Občianske obrady	1 600	1 384	394	890	1 000	1,00
4.4. Propagácia obce	22 550	16 921	18 400	14 463	15 850	0,88
4.5. Miestny rozhlas	5 000	4 485	4 857	11 461	5 000	0,45
4.6. Elektronizácia	2 250	1 219	2 250	2 250	0	x
4.7. Príspevok na MHD	4 427	0	0	0	0	x
<b>5. Bezpečnosť</b>	<b>16 680</b>	<b>38 425</b>	<b>49 753</b>	<b>13 722</b>	<b>14 350</b>	<b>1,05</b>
5.1. PO, CO, BOZP	14 700	35 660	47 098	10 681	11 350	1,06
5.2. Prevencia kriminal.	1 980	2 765	2 655	3 041	3 000	1,00
<b>6. Kultúra, šport, mládež</b>	<b>159 280</b>	<b>90 731</b>	<b>128 845</b>	<b>110 458</b>	<b>93 550</b>	<b>0,85</b>
6.1. Dotácie združeniam	93 650	47 850	55 850	50 600	36 000	0,71
6.2. kultúrne podujatia	49 630	33 227	26 997	48 997	50 500	1,09
6.3. Podujatia komisie	6 000	2 154	2 154	3 361	2 050	0,37
6.4. Telocvične, šport.ar.			8 427	0	0	x
6.6. Detské ihriská			25 851	0	0	x
<b>7. Vzdelávanie a školský areál</b>	<b>1 391 552</b>	<b>1 758 701</b>	<b>1 915 961</b>	<b>2 300 133</b>	<b>2 364 699</b>	<b>1,03</b>
7.1. Materská škola	351 716	435 139	489 619	537 851	633 990	1,18
7.2. Základná škola	810 161	1 064 896	1 261 350	1 436 949	1 404 309	0,98
7.3. Školský klub detí	144 195	160 778	164 993	214 335	266 600	1,24
7.4. Príspevok na stravu	76 480	77 447	95 146	74 057	0	x
7.5. Viacúčelová hala	9 000	20 441	16 331	36 941	59 800	1,46
<b>8. Doprava a výstavba</b>	<b>118 737</b>	<b>273 898</b>	<b>279 233</b>	<b>233 259</b>	<b>171 000</b>	<b>0,62</b>
8.1. Oprava a údržba ces	29 223	22 104	50 557	50 014	67 000	0,91
8.2. Plánovanie, projekty	11 500	3 094	6 274	28 532	24 000	0,65
8.3. Transfér pop.rozvoj	78 014	248 700	213 453	154 713	80 000	0,48
<b>9. Životné prostredie</b>	<b>90 724</b>	<b>112 513</b>	<b>120 886</b>	<b>142 502</b>	<b>151 991</b>	<b>0,95</b>
9.1. údržba zelene	40 724	50 510	49 168	51 996	58 500	0,85
9.2. Nakladanie s odpadmi	50 000	62 003	71 718	90 506	93 491	1,02
<b>10. Sociálne služby a zdravotníctvo</b>	<b>66 985</b>	<b>49 507</b>	<b>48 758</b>	<b>67 065</b>	<b>71 150</b>	<b>0,99</b>
10.1. Opatrovateľ služba	31 000	23 456	24 719	38 326	40 300	0,98
10.2. Starostl. o seniorov	18 700	13 471	11 152	17 484	14 350	0,78
10.3. Dávky v hmot.núdz	5 285	3 880	3 687	4 055	5 000	1,00
10.4. Starostlivosť o deti a dospelých	12 000	8 700	9 200	7 200	11 500	1,53
<b>11. Správa úradu</b>	<b>96 440</b>	<b>102 786</b>	<b>120 679</b>	<b>89 240</b>	<b>112 500</b>	<b>0,98</b>
11.1. Administratíva	84 840	90 906	71 472	79 272	101 000	0,97
11.2. Bankové poplatky	11 600	11 880	10 436	9 968	11 500	1,06
11.5. Prevádzka bud. EE	x	x	38 771	x	x	
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>2 766 607</b>	<b>3 262 296</b>	<b>3 774 405</b>	<b>4 067 458</b>	<b>4 290 911</b>	<b>1,05</b>

**3.1a. Programový rozpočet kapitálových výdavkov a ich vývoj v r. 2019-2023.**

<b>Program</b> <i>Podprogram</i>	<b>Rok 2019</b>	<b>Rok 2020</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b> <i>Oč. skutoč.</i>	<b>Rok 2023</b> <i>návrh</i>	<b>Index</b> <i>23/22</i>
<b>3. Správa majetku</b>	x	x	x	<b>187 134</b>	<b>223 200</b>	0,9
3.1. odkúpenie vozidla				x	18 200	x
3.4. Údržba okolia budovy ZŠ s MŠ				x	x	x
3.8. Zberný dvor				x	150 000	x
3.9. Ihriská v správe MČ				187 134	55 000	0,10
<b>5. Bezpečnosť</b>	x	x	<b>17 873</b>	<b>4 500</b>	<b>5 000</b>	0,50
5.2. Prevencia kriminal.			17 873	4 500	5 000	0,50
<b>6. Kultúra, šport, mládež</b>	x	x	<b>25 851</b>	x	x	x
6.6. Detské ihriská			25 851	x	x	x
<b>7. Vzdelávanie</b>	<b>1 889 759</b>	<b>339 818</b>	<b>175 771</b>	<b>2 202 607</b>	<b>495 500</b>	0,22
7.1. Materská škola			87 275	x	x	x
7.9. Prestavba ŠJ			76 699	x	x	x
7.10. Areál ZŠ s MŠ			11 797	98 369	x	x
Rozšírenie ZŠ				2 104 238	495 500	0,24
<b>8. Doprava a výstavba</b>	<b>217 676</b>	<b>223 897</b>	<b>325 552</b>	<b>387 336</b>	<b>795 953</b>	1,83
8.5. Plánovanie, projekty rozvoja, UP			69 047	200 360	475 953	1,94
8.6. Výstavba rek.komun			256 505	186 976	320 000	1,68
8.7. Ver.obstarávanie			8 949	x	x	x
<b>9. Životné prostredie</b>				x	x	x
9.13. vodozadržné				x	x	x
<b>11. Správa úradu</b>	<b>2 000</b>	x	<b>17 634</b>	x	x	x
<b>Kapitál výdavky spolu</b>	<b>2 196 755</b>	<b>703 700</b>	<b>573 672</b>	<b>2 781 577</b>	<b>1 519 653</b>	<b>0,55</b>

**3.1b. Programový rozpočet finančných výdavkových operácií a ich vývoj v r. 2020-2023.**

<b>Program</b> <i>Podprogram</i>	<b>Rok 2020</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b> <i>Oč. skutoč.</i>	<b>Rok 2023</b> <i>návrh</i>	<b>Index</b> <i>23/22</i>
<b>3. Správa majetku</b>	<b>25 000</b>	<b>16 000</b>	<b>39 244</b>	<b>26 750</b>	<b>0,68</b>
3.10. Technické vybavenie	25 000	16 000	39 244	26 750	
<b>11. Správa úradu</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>187 498</b>	<b>2,61</b>
11.2. bankové poplatky, Splátky istín úveru	50 000	50 000	50 000	187 498	
<b>FO výdavky spolu</b>	<b>75 000</b>	<b>66 000</b>	<b>89 244</b>	<b>214 248</b>	<b>2,40</b>

**3.2. Rozpočtové priority návrhu programového kapitálového rozpočtu na rok 2023.**

Predložený návrh kapitálových výdavkov z pohľadu objemu vyčlenených finančných prostriedkov vo výške **1 519 653 €** predpokladá ako priority dofinancovanie realizácie nasledovných investícií:

**3.2.1 v Programe 7 Vzdelávanie** vo výške **495 500 €**, z toho na podprogram 7. 10. Základná škola - rozšírenie ZŠ s MŠ. Investícia je podporovaná z externých zdrojov financovania – IROP na základe uzatvorenej zmluvy o poskytnutí NFP.

**3.2.2. v Programe 3. Správa majetku** investičnou prioritou návrhu rozpočtu sú výdavky v objeme **223 200 €**, ktorá uvažuje v Poprograme 3.8 Zberný dvor s výdavkami vo výške 150 000 € ,v Podprograme Detské ihriská s výdavkami vo výške 55 000 € a v podprograme 3.1. s odkúpením vozidla pre potreby MÚ vo výške 18 200 €.

**3.2.3. v Programe 8 Doprava a výstavba** sú treťou nosnou rozvojovou investíciou vo výške **795 953 €** vyčleňujúcou v podprograme 8.5 Plánovanie, projekty a rozvoj MČ čiastku 475 953 € na projektové

dokumentácie hlavne PD -Novej ZŠ s MŠ v areáli učilišťa na Holom vrchu, PD infraštruktúry - cesty, chodníky, osvetlenie, kanalizácie, PD - Richtársky dom, Kúpa „Stáleho kontrolného stanoviska" polic.veža OK5, Kúpa pozemkov za ihriskom a na ihrisku.

V podprograme 8.6 rekonštrukcie miestnych komunikácií čiastku 320 000 € tieto zahŕňajú Donskú ulica, Pri kaplnke (BVS), Vybudovanie kanalizácie medzi Pútnickou a Brumovickou ul.smerom k„Smrdlevke", a Opravu a odvodnenie ulice spojnice Pútnická - Čsl.tankictov a vybudovanie kanalizácie medzi Pútnickou a Brumovickou ul.smerom k„Smrdlevke".

#### **4. ZÁVER a odporúčania:**

*Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2023 a prognózy na roky 2024 – 2025 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi - zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s ustanovením § 9, ods. 1, 2 a 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.*

*Návrh rozpočtu zohľadňuje ustanovenia zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov 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 13.02.2023, 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.*

*Rizikom návrhu je nenaplnenie rozpočtu vlastných daňových a nedaňových príjmov, keďže predkladateľ návrhu vychádza z dostupných skutočne dosiahnutých úrovní a deľby z roku 2022 so zohľadnením negatívnych dopadov súvisiacich s prijatou legislatívou NR SR v roku 2022 ovplyvňujúcou výnosy podielových daní DPFO uplatňovaním daňových bonusov. Rovnako považujem za riziko predloženého návrhu nedostatočnú prognózu rastu cien energií, pohonných hmôt, všeobecného materiálu i surovín na výrobu jedál, ktoré sa prejavia až v priebehu roka 2023. Z uvedeného vyplýva, že bude nevyhnutné venovať zvýšenú pozornosť vývoju týchto ukazovateľov, pretože v prípade ich neúmerneho rastu bude nevyhnutné pristúpiť k rozpočtovým opatreniam.*

*Vzhľadom na vysokú mieru inflácie v roku 2022 odporúčam zrealizovať úpravu sadzieb nájomov zakotvených v zásadách hospodárenia a zmeny zmlúv v súvislosti s výškou úhrad služieb spojených s nájomom nehnuteľností v správe a vo vlastníctve mestskej časti tretím osobám v priebehu I.polroka 2023.*

*Na základe uvedených skutočností odporúčam Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Záhorská Bystrica :*

- 1. zobrať na vedomie odborné stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2023 a prognóze rokov 2024 a 2025*
- 2. schváliť predložený návrh rozpočtu Mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na rok 2023 a zobrať na vedomie prognózu rozpočtu Mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica na roky 2024 a 2025*
- 3. splnomocniť starostu mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica realizáciou rozpočtových zmien a opatrení v schválenom rozpočte na rok 2023 stanovením výške tohto oprávnenia v návaznosti na celkové rozpočtové príjmy a výdavky rozpočtu. ako i pri prekročení rozpočtových príjmov, maximálne však do výšky prekročeného výnosu rozpočtovaných príjmov*

***4. požiadať starostu mestskej časti priebežne informovať miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava- Záhorská Bystrica o realizovaných rozpočtových opatreniach v jeho kompetencii***

v Bratislave, dňa 13.februára 2023

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