

Mestská časť Bratislava - Dúbravka

Materiál na 6. zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
dňa 15. decembra 2015

Návrh rozpočtu na rok 2016

Predkladateľ :

RNDr. Martin Zaťovič
starosta

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Komentár k návrhu rozpočtu
mestskej časti Bratislava-Dúbravka
na rok 2016 s výhľadom na roky
2017 a 2018
3. Programový rozpočet na rok 2016
4. Stanovisko komisie ekonomickej
5. Uznesenie miestnej rady č.76/2015
zo dňa 1.12.2015
6. Stanovisko miestnej kontrolórky
7. Tabuľková časť

Zodpovedný :

Ing. Rastislav Bagar
prednosta miestneho úradu

Spracovateľ :

Ing. Michal Gajan
vedúci ekonomického, personálneho
a mzdového oddelenia

december 2015

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

A. schvaľuje

1. Rozpočet mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016 ako prebytkový vrátane finančných operácií, v príjmovej časti vo výške 10 511 892 eur a vo výdavkovej časti 10 464 892 eur.
2. Bežný rozpočet prebytkový vo výške 72 800 eur, pričom bežné príjmy sú vo výške 9 661 892 eur a bežné výdavky vo výške 9 589 092 eur.
3. Kapitálový rozpočet schodkový vo výške 805 000 eur, pričom kapitálové príjmy sú vo výške 45 000 eur a kapitálové výdavky 850 000 eur. Schodok kapitálového rozpočtu pokryť finančnými operáciami.
4. Finančné operácie prebytkové vo výške 779 200 eur, pričom príjmové finančné operácie sú vo výške 805 000 eur a výdavkové 25 800 eur.
5. Záväzné ukazovatele, úlohy a limity Domu kultúry Dúbravka, príspevkovej organizácie, Dúbravskej televízie, spol. s.r.o. a jednotlivých oddelení a útvarov miestneho úradu.
6. Programový rozpočet mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016-2018

B. berie na vedomie

návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na roky 2017 – 2018 ako orientačný.

C. splnomocňuje

starostu

upravovať v priebehu roka záväznú ukazovatele, limity, úlohy a programy schváleného rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016 za podmienky, že sa celkové výdavky rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016 môžu prekročiť najviac o 5 %. Úpravy nesmú mať dopad na celkový výsledok hospodárenia schválený v rozpočte na rok 2016.

D. žiada

prednostu miestneho úradu

oznámiť príspevkovej a rozpočtovým organizáciám mestskej časti Bratislava-Dúbravka, oddeleniam a útvarom miestneho úradu schválené záväznú ukazovatele, úlohy, limity a programy rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016.

Komentár k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016 s výhľadom na roky 2017 a 2018

Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016 s výhľadom do roku 2018 predkladáme na základe uznesenia komisie ekonomickej zo dňa 19.11.2015, ktoré zaviazalo vedenie miestneho úradu MČ Bratislava-Dúbravka prepracovať predložený deficitný rozpočet, ktorý zohľadňoval všetky požiadavky jednotlivých oddelení miestneho úradu (správcov kapitol), zriadených rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie ako aj požiadavky od jednotlivých poslancov a komisii mestskej časti Bratislava-Dúbravka a predložiť ho na budúce zasadnutie komisie ekonomickej vo vyrovnanom stave. Vedenie miestneho úradu si osvojilo rozhodnutie komisie a po dôkladnej analýze upravilo výdavkovú časť rozpočtu. Takisto zistené nové skutočnosti o stiahnutí návrhu na úpravu daní z nehnuteľnosti primátorom hlavného mesta Bratislavy sa premietli v príjmovej časti rozpočtu na rok 2016.

Navrhovaný rozpočet na rok 2016 je v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov v územnej samospráve a v súlade so zákonom č. 493/2011 o rozpočtovej zodpovednosti. Príjmová časť rozpočtu vychádza zo schváleného zákona o štátnom rozpočte na rok 2016 a Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy. Pri prerozdelení podielových daní pre mestské časti sme vychádzali zo súčasne platného nariadenia hlavného mesta SR Bratislavy.

Pre spracovanie návrhu rozpočtu MČ na rok 2016 rozhodujúcu úlohu vytvára východisková základňa z predchádzajúceho obdobia. Pri tvorbe návrhu rozpočtu na rok 2016 je dôležité dodržanie zásady vyrovnaného rozpočtu pri snahe zabezpečiť výkon funkcií územnej samosprávy v rámci pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Dúbravka ako je:

- ochrana a vytváranie životného prostredia
- vytváranie podmienok pre vzdelávanie a predškolskú výchovu
- zabezpečenie kultúry a športu
- správa miestnych komunikácií III. a IV. triedy, chodníkov a parkovísk
- zabezpečenie čistoty verejného poriadku a civilnej ochrany
- vykonávanie sociálnej starostlivosti, najmä v oblasti poskytovania sociálnych dávok
- opatrovateľská služba, starostlivosť o dôchodcov v denných centrách a pod.

Okrem týchto základných funkcií MČ Bratislava-Dúbravka vykonáva aj ťažiskové úlohy preneseného výkonu štátnej správy, základné školstvo, stavebný úrad, územné plánovanie a celý rad ďalších úloh, ktoré Hlavné mesto Bratislava prenieslo na mestské časti. Vecné vymedzenie bežných a kapitálových príjmov a výdavkov rozpočtu obce a ich jednotlivé triedenie je obsiahnuté v rozpočtovej klasifikácii, podľa ktorej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu postupujeme v zmysle rozpočtovej klasifikácie schválenej opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie č. MF/010175/2004-42 (Finančný spravodajca č. 14/2004) v znení neskorších predpisov. Od januára 2015 je uvedená do platnosti vyhláška Štatistického úradu SR č.257/2014, ktorou sa vydáva nová štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy, podľa ktorej je MČ povinná zostaviť návrh rozpočtu na roky 2016 až 2018.

Záväzným rozpočtom bude rozpočet na rok 2016, pričom rozpočet na nasledujúce dva roky, t.j. na roky 2017 a 2018, je orientačný a bude sa upresňovať v ďalšom rozpočtovom roku.

Návrh rozpočtu na rok 2016 vychádza z doteraz známych skutočností a dostupných informácií, nadväzuje na záväzné limity dotácií obciam na rok 2016 podľa schváleného štátneho rozpočtu na rok 2016 a predpokladaného rozpočtu Hlavného mesta SR Bratislavy, na základe ktorého sa určuje objem podielu mestských častí na výnose dane z príjmov fyzických osôb a dane z nehnuteľností. V roku 2016 MČ plánuje dokončiť projekty z roku 2015 a nové plánované projekty, ktoré sú zahrnuté do návrhu rozpočtu. Pôjde o rozšírenie kapacít materských škôl, projekt revitalizácie verejného priestoru, projekt obnovy komunikácií a projekt prípravy parkovacej politiky.

Celkový rozpočet

v eurách

Rozpočtové roky	skut.2013	skut.2014	schv.R 2015	Očak.sk. 2015	Návrh R 2016	Návrh R 2017	Návrh R 2018
Príjmy	9 535 705	9 033 326	8 743 934	10 070 181	10 511 892	10 385 754	10 364 927
Výdavky	9 041 978	8 528 176	8 743 934	8 904 094	10 464 892	10 385 754	10 364 927
Hospodárenie obce : prebytok(+) schodok (-)	+ 493 727	+ 505 150	0	+ 1166087	+ 47 000	0	0

Návrh rozpočtu príjmov a výdavkov MČ Bratislava –Dúbravka na roky 2016 až 2018 má byť zostavený ako vyrovnaný v súlade s §10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a je členený na :

- bežné príjmy a bežné výdavky – bežný rozpočet
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky – kapitálový rozpočet a
- finančné operácie

Bežný rozpočet

Rozpočtové roky	skut.2013	skut.2014	schv.R 2015	Očak.sk. 2015	Návrh R 2016	Návrh R 2017	Návrh R 2018
Bežné príjmy	8 419 072	8 803 099	8 616 934	9 655 987	9 661 892	10 120 754	10 199 927
Bežné výdavky	8 765 362	8 472 233	8 607 147	8 754 476	9 589 092	10 094 954	10 174 127
Hospodárenie prebytok(+) schodok (-)	- 346 290	+ 330 866	+ 9 787	+901 511	+72 800	+25 800	+ 25 800

Kapitálový rozpočet

Rozpočtové roky	skut.2013	skut.2014	schv.R 2015	Očak.sk. 2015	Návrh R 2016	Návrh R 2017	Návrh R 2018
Kapitálové príjmy	79 357	55 458	47 000	304 000	45 000	65 000	65 000
Kapitálové výdavky	250 976	30 135	112 000	123 818	850 000	265 000	165 000
Hospodárenie prebytok(+) schodok (-)	- 171 619	+ 25 323	- 65 000	+180 182	-805 000	- 200 000	- 100 000

Finančné operácie

Rozpočtové roky	skut.2013	skut.2014	schv.R 2015	Očak.sk. 2015	Návrh R 2016	Návrh R 2017	Návrh R 2018
Príjmové FO	1 037 275	174 769	80 000	110 194	805 000	200 000	100 000
Výdavkové FO	25 640	25 808	24 787	25 800	25 800	25 800	25 800
Hospodárenie prebytok(+) schodok (-)	+ 1 011635	+ 148 961	+ 55 213	+84 394	+779 200	+ 174 200	+ 74 200

Návrh rozpočtu na rok 2016 je predložený ako mierne prebytkový, pričom bežné výdavky po zosumarizovaní sú v objeme 9 589 092 Eur a bežné príjmy vo výške 9 661 892 Eur. Takto zostavený rozpočet je v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, §10 ods. 7. Kapitálový rozpočet je zostavený ako schodkový, čo dovoľuje zákon o rozpočtových pravidlách. Predpokladané kapitálové príjmy sú vo výške 45 000 Eur a kapitálové výdavky 850 000 Eur, pričom výdavky vo výške 805 000 Eur predpokladáme kryť z peňažných fondov. Výdavková finančná operácia v sume 25 800 Eur predstavuje splátku istiny z úveru zo ŠFRB.

Súčasťou návrhu rozpočtu sú aj rozpočty rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie. Návrh príspevku pre príspevkovú organizáciu Dom kultúry Dúbravka je navrhovaný na rok 2016 vo výške 60 000 Eur. Návrh rozpočtu rozpočtových organizácií, základných škôl, (prenesené kompetencie) je navrhovaný vo výške 2 585 952 Eur.

Mestská časť je zriaďovateľom štyroch rozpočtových organizácií, sú to základné školy, zriadené za účelom poskytovania výchovno-vzdelávacieho procesu, ktoré sú svojimi príjmami a výdavkami napojené na rozpočet obce, hospodária samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré im určuje zriaďovateľ.

Mestská časť je zriaďovateľom príspevkovej organizácie Dom kultúry Dúbravka, ktorá je na rozpočet obce napojená príspevkom na prevádzku a na kultúru. V zmysle uznesenia MZ č. 45/2015 zo dňa 5.5.2015 je od 1.7.2015 majetok Domu kultúry Dúbravka zverený do správy MČ Dúbravka.

Mestská časť za účelom informovania verejnosti a prezentácie samosprávy založila obchodnú spoločnosť Dúbravská televízia, spol. s.r.o.

V prílohe tohto materiálu je uvedený tabuľkový prehľad všetkých navrhovaných príjmov a výdavkov na rok 2016 s výhľadom na roky 2017 a 2018 (tabuľky v prílohe č.1 až 4) spolu s rozpisom záväzných ukazovateľov. V tabuľkách v stĺpci schválený rozpočet 2015 je uvedený rozpočet schválený uznesením MZ č. 12/2015 zo dňa 24.2.2015.

BEŽNÉ PRÍJMY

Návrh rozpočtu bežných príjmov na roky 2016 až 2018.

Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2016 je záväzný. Návrh rozpočtu bežných príjmov na roky 2017 a 2018 je orientačný.

v eurách

Druh príjmu	Záväzný Rozpočet 2016	Orientačný rozpočet 2017	Orientačný rozpočet 2018
Daňové príjmy	5 490 390	5 898 000	5 915 500
Nedaňové príjmy	1 248 000	1 248 200	1 260 700
Prijaté transfery MÚ	145 550	146 000	149 820
Transfery ZŠ – orig.kom.	192 000	197 000	199 000
Transfery ZŠ- pren.kom.	2 585 952	2 631 554	2 674 907
Bežné príjmy spolu	9 661 892	10 120 754	10 199 927

Pri stanovení objemu dane z príjmu sme vychádzali z návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2016 až 2018 a odhadu výberu dane. Pri tvorbe návrhu rozpočtu bežných príjmov sme vychádzali z predpokladu:

Dane z príjmov fyzických osôb a dane z nehnuteľností prerozdeľuje medzi mestské časti hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava percentuálnym podielom v súlade s platným Štatútom hlavného mesta. Na rok 2016 môžeme predpokladať príjem podielových daní pre našu mestskú časť vo výške 4 849 890 Eur z toho daň z príjmov fyzických osôb by predstavovala hodnotu 3 124 890 Eur a daň z nehnuteľností (za pozemky, stavby, byty a nebytové priestory) hodnotu 1 725 000 Eur. Zvýšenia rozpočtu pri príjmovej položke daň z príjmov FO je hlavne z dôvodu predpokladanej zvýšenej efektivity výberu daní, čo sa prejavilo v samotnom plnení už v roku 2015 a zo samotnej úpravy percentuálneho podielu na celkovom výnose dane z príjmov FO pre obce (úprava zo 68,5% na 70%). Magistrát hlavného mesta Bratislavy navrhoval od roku 2016 úpravy vybraných daní z nehnuteľností avšak nakoniec tento návrh stiahol zo zasadnutia mestského zastupiteľstva, preto v novo predloženom návrhu sme upravili príjmové položky pri daniach z nehnuteľnosti o - 100 000 Eur. Naďalej však predpokladáme deklarovanú snahu Magistrátu o zvýšenie efektivity pri výbere daní z nehnuteľností, kde má Magistrát hlavného mesta Bratislavy priamy dosah a vplyv uskutočniť také opatrenia, aby zabezpečili požadovaný efekt. Po zohľadnení aktuálneho plnenia za rok 2015 a fakte o budúcich prijatých opatreniach Magistrátom hlavného mesta navrhujeme upraviť príjmové položky spolu za dane z nehnuteľnosti o + 115 000 Eur oproti minuloročnému rozpočtu.

Tieto podielové dane tvoria podstatnú časť nielen daňových príjmov, ale aj celkových bežných príjmov. Daň z príjmov fyzických osôb a daň z nehnuteľností sa podieľa na daňových príjmoch vo výške 88,29 % a na celkových bežných príjmoch vo výške 50,07 %.

Návrh rozpočtu na rok 2016 – bežné príjmy

Návrh rozpočtu bežných príjmov mestskej časti na rok 2016 predstavuje príjmy vo výške 9 661 892 Eur.

Porovnanie návrhu rozpočtu na rok 2016 so skutočnosťou za roky 2013, 2014 a s rozpočtom a skutočnosťou na rok 2015.

v eurách					
Druh príjmu	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakáv.skut 2015	Návrh rozpočtu 2016
Daňové príjmy	4 641 822	4 854 874	4 837 623	5 245 168	5 490 390
Nedaňové príjmy	1 086 445	1 117 340	992 202	1 464 455	1 248 000
Prijaté transfery MÚ	222 425	242 025	122 085	244 716	145 550
Transfery ZŠ orig.kom.	176 568	199 306	185 338	191 000	192 000
Transfery ZŠ zo ŠR	2 291 813	2 389 554	2 479 686	2 510 648	2 585 952
Bežné príjmy spolu	8 419 073	8 803 099	8 616 934	9 655 987	9 661 892

Z porovnania návrhu rozpočtu bežných príjmov na rok 2016 a dosiahnutou skutočnosťou za roky 2013, 2014, respektíve s rozpočtom na rok 2015 vyplýva, že v roku 2016 očakávame medziročný nárast daňových príjmov. Transfery pre ZŠ pozostávajú z bežných transferov na

originálne kompetencie pre ZŠ a z bežných transferov zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy pre ZŠ, ktoré stanovuje odbor školstva na Obvodnom úrade Bratislava.

Zdôvodnenie návrhu rozpočtu bežných príjmov na rok 2016.

Daňové príjmy vo výške 5 490 390 Eur zohľadňujú :

- a. dane poukázané Magistrátom hl. m. spolu vo výške 4 849 890 Eur, z toho daň z príjmov fyzických osôb navrhujeme do výšky 3 124 890 Eur, daň z pozemkov 210 000 Eur, 50%-ný podiel daní zo stavieb 1 300 000 Eur a daň z bytov a nebytových priestorov vo výške 215 000 Eur. Pri návrhu daňových príjmov na rok 2016 sme vychádzali najmä z dôvodov už spomenutých, ako aj zo skutočne prijatých daní z Magistrátu hl. mesta Bratislavy v roku 2015.
- b. dane z príjmov z miestnych daní za špecifické služby vybraných mestskou časťou navrhujeme vo výške 640 500 Eur, čo znamená mierne zvýšenie oproti rozpočtu na rok 2015 a to najmä z dôvodu vykonanej pasportizácie parkovacích miest, ktorej efekt by sa mal prejaviť v nasledujúcich rokoch vo zvýšenej miere registrovaných a spoplatnených užívateľov vyhradených parkovacích miest. V roku 2016 sa tiež predpokladá mierne zvýšenie sadzby dane za vyhradené parkovacie miesta o +20%. Zvýšenie tejto dane navrhujeme oproti minulému rozpočtu o 60 000 Eur, teda v sume 360 000 Eur . Vzhľadom na skutočnosť plnenia príjmu pri dani za psa, ako aj očakávanej zlepšenej disciplíny majiteľov psov pri registrácii psov, navrhujeme zvýšenie rozpočtu na tejto položke o 8 000 Eur oproti minulému roku na sumu 48 000 Eur. Výšku dane za komunálny a drobný stavebný odpad vybranú hlavným mestom SR navrhujeme vo výške 230 000 Eur.

Nedaňové príjmy vo výške 1 248 000 Eur sú zostavené :

- a. na základe uzatvorených platných zmlúv, týkajúcich sa nájomného z prenajatých pozemkov a záhrad. Navrhovaný rozpočet je vo výške 85 000 Eur,
- b. z príjmov z prenájmov priestorov, budov a objektov vo výške 660 300 Eur na základe uzatvorených platných nájomných zmlúv za samostatne stojace objekty, za prenájom kontajnerov, za trhové stoly, za krátkodobé prenájmy, z predpisov stanovených za užívanie obecných, nájomných a školských bytov, nebytových priestorov, garáží a z predpokladanej výšky nájomného za školské priestory, telocvične a športoviská na základných a materských škôlkach. Oproti minuloročnému rozpočtu je tento druh príjmov zvýšený o príjmy z dlhodobých a krátkodobých prenájmov priestorov Domu kultúry Dúbravka a Miestnej knižnice na Sekurisovej ulici, ktorého majetok bol od 1.7.2015 začlenený, na základe uznesenia MZ č.45/2015 zo dňa 5.5.2015, do správy Miestnej časti Bratislava-Dúbravka.
- c. z prenájmu TEZ pre Dalkiu vo výške 99 582 Eur, suma zostáva na úrovni predchádzajúcich období na základe uzatvorenej platnej zmluvy,
- d. z predpokladaných poplatkov za overovanie listín, za rybárske lístky, za stavebnú činnosť a iné administratívne poplatky vo výške 66 400 Eur. Táto suma obsahuje aj aktívnejšie vyberanie správneho poplatku za rozkopávky. Samostatná rozpočtová položka je vo výške 8 000 Eur. Stavebný úrad taktiež očakáva vo zvýšenej miere vydávanie stavebných povolení čo sa prejavuje v návrhu rozpočtu o 10 000 Eur navyše oproti minuloročnému rozpočtu.
- e. z poplatkov a platieb z predaja a služieb vo výške 90 600 Eur, ktoré zohľadňujú najmä príjmy za sociálne služby, ako prijaté platby od občanov vo výške 50 000, kde navrhujeme rozpočet upraviť o 8 000 Eur viac, ako bolo v roku 2015, na základe predpokladu nárastu počtu opatrovateliek a tým aj nárastu počtu opatrovaných.

Ostatné príjmy predstavujú predpokladané príjmy za právne služby, platby za energie v prenajatých objektoch, príjem z inzercie, príjem za zber a zneškodnenie odpadu a príjem od rodičov za letný tábor.

- f. z prijatých príspevkov od rodičov za deti v materských školách vo výške 175 000 Eur. Navrhované navýšenie rozpočtu na tejto položke je z dôvodu plánovaného otvorenia dvoch nových materských škôl (Fedáková, Bullova) od 1.9.2016, kde dôjde k nárastu počtu detí v materských školách v mestskej časti Bratislava-Dúbravka.
- g. z prijatých úrokov na bankových účtoch vo výške 1 600 Eur.
- h. z iných nedaňových príjmov vo výške 69 500 Eur, ktoré tvoria poplatky z omeškania a zmluvné pokuty za obecné byty z predchádzajúcich rokov, náhrady z poistného plnenia, refundácie, dobropisy a poplatky za výrub stromov.

Prijaté transfery vo výške 135 500 Eur navrhujeme rozdeliť nasledovne :

- a. prijaté finančné prostriedky z Magistrátu na prenesený výkon štátnej správy na úseku územného plánovania a špeciálneho stavebného úradu pre miestne a účelové komunikácie vo výške 30 600 Eur,
- b. na voľby do Národnej rady 20 000 Eur,
- c. transfer na činnosť školského úradu vo výške 25 700 Eur a na výchovu a vzdelávanie pre deti v predškolskej výchove v materských školách vo výške 52 250 Eur,
- d. pre deti v hmotnej núdzi 4 000 Eur,
- e. na ŽP na ochranu prírody a krajiny a na ochranu pred povodňami vo výške 3 000 Eur.

Prijaté transfery pre ZŠ predstavujú finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu určené na pokrytie nákladov základným školám za výkon prenesených kompetencií štátu vo výške 2 585 952 Eur. Príjmy na pokrytie nákladov na originálne kompetencie predpokladáme vo výške 192 000 Eur. Ide o prijaté platby od rodičov detí zo základných škôl za školské kluby a za školské jedálne.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Návrh rozpočtu kapitálových príjmov na roky 2016 až 2018.

Návrh rozpočtu kapitálových príjmov na rok 2016 je záväzný, na roky 2017 a 2018 orientačný. Kapitálové príjmy na rok 2016 rozpočtujeme vo výške 45 000 Eur, na rok 2017 vo výške 65 000 Eur a na rok 2018 tiež vo výške 65 000 Eur.

Návrh rozpočtu kapitálových príjmov na rok 2016.

Návrh rozpočtu kapitálových príjmov na rok 2016 je zostavený na základe predpokladaného odpredaja majetku mestskej časti a z predpokladu kapitálových príjmov ako 10 % - ný podiel z predaja majetku poukázaný z Magistrátu hl.mesta SR vo výške 45 000 Eur. V tejto časti príjmov mestská časť uvažuje s odpredajom majetku, ktorý nevyužíva na vykonávanie samosprávnych funkcií na základe predložených návrhov z majetko-právneho oddelenia.

Podrobné údaje o príjmoch sú uvedené v tabuľkovej časti v prílohe č. 2 „Návrh rozpočtu príjmov na roky 2016 až 2018“.

BEŽNÉ VÝDAVKY

Návrh rozpočtu na roky 2016 až 2018 – bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2016 bude záväzný, návrh rozpočtu bežných výdavkov na roky 2017 a 2018 je orientačný.

Podrobné členenie výdavkov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie sú uvedené v tabuľkovej časti v prílohe č. 4 „Návrh rozpočtu výdavkov na roky 2016 až 2018“, na stranách 1 až 11.

v eurách

Druh výdavky	Záväzný rozpočet 2016	Orientačný rozpočet 2017	Orientačný rozpočet 2018
Mzdy	2 423 500	2 684 000	2 664 000
Odvody do poisťovní	919 900	1 025 400	1 025 400
Tovary a služby	2 863 600	3 017 650	3 061 820
Splátky úroku z úveru ŠFRB	7 900	7 900	7 900
Bežné transfery MÚ	185 500	100 500	100 500
Bežné transfery ZŠ	3 188 692	3 259 504	3 314 507
Bežné výdavky spolu	9 589 092	10 094 954	10 174 127

Pri tvorbe návrhu rozpočtu bežných výdavkov na roky 2016 až 2018 sme vychádzali z požiadaviek a návrhov od jednotlivých rozpočtových správcov na základe možností krytia finančných prostriedkov z bežných príjmov.

Mzdové výdavky sú súčasťou záväzných ukazovateľov, ktoré nesmú byť prekročené. Návrh rozpočtu miezd predložilo ekonomické oddelenie, referát personálny a mzdový, ktoré vychádzalo z údajov, ako je mzdová inventúra, počet zamestnancov a uzatvorené pracovné zmluvy. Mzdy a platy tvoria v rozpočte tarifné platy zamestnancov, príplatky osobné, za riadenie, za sviatky a nadčasy, na odmeny, jubilejné a iné príplatky.

Poistné a príspevok do poisťovní predstavuje odvody z miezd za zamestnancov do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za zamestnávateľa a v priemere tvoria 35 % zo mzdových rozpočtových výdavkov.

Tovary a služby. Návrh zohľadňuje základné požiadavky, ktoré vyplývajú z platných uzatvorených zmluvných vzťahov s dodávateľmi služieb, z predpokladaných výdavkov na energie a na prevádzku úradu, výdavky na zabezpečenie čistoty v mestskej časti, z výdavkov na opravu a údržbu ciest a chodníkov a údržbu verejnej zelene, bežné výdavky na školstvo, kultúru a šport, výdavky na sociálnu oblasť a opatrovateľskú službu, výdavky na cestovné, dopravné a nájomné, materiálové výdavky a výdavky za služby nad rámec zmluvných vzťahov. Ďalej ide o predpokladané výdavky súvisiace so zabezpečením stravovania zamestnancov a tvorbou sociálneho fondu. Do tejto kategórie bežných výdavkov patrí aj plat a odmena starostu, zástupcu starostu a odmeny poslancov.

Splátka úroku zo ŠFRB je bežným výdavkom a je stanovená podľa platne uzatvorenej zmluvy č. 104/735/2009, týkajúca sa výstavby nájomných bytov Pri Kríži.

Bežné transfery MÚ. Návrh rozpočtu na roky 2016 až 2018 zohľadňuje transfery na úrovni mestskej časti a to príspevok na prevádzku pre príspevkovú organizáciu Dom kultúry Dúbravka, príspevok na prevádzku spoločnosti Dúbravská televízia, ktorej 100% vlastníkom je MČ Bratislava-Dúbravka, na podporu výstavby kontajnerových stojísk, na poskytnutie

výpomoci podľa VZN č. 1/2005 pre kultúrne a športové organizácie a na vzdelávanie, dotácie pre sociálnu oblasť, príspevky pre deti v detských domovoch, príspevok na stravovanie dôchodcov, jednorazová finančná výpomoc občanom v hmotnej núdzi, členské príspevky združeniam, odchodné a odstupné.

Bežné transfery pre základné školy, ktoré majú v rozpočte výdavkov naše rozpočtové organizácie - základné školy, tvoria transfery na originálne kompetencie, hradené z podielových daní mestskej časti v predpokladanej výške 602 740 Eur na rok 2016 a transfery zo ŠR na prenesené kompetencie pre 4 základné školy vo výške 2 585 952 Eur, ktorých výšku určuje odbor školstva na Obvodnom úrade Bratislava.

Návrh rozpočtu na rok 2016 – bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov mestskej časti na rok 2016 predstavuje výdavky vo výške 9 589 092 Eur.

Porovnanie návrhu rozpočtu na rok 2016 so skutočnosťou za roky 2013, 2014 a 2015 a s rozpočtom na rok 2015.

v eurách					
Druh výdavku	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Očakáv.skut 2015	Návrh rozpočtu 2016
Mzdy	1 915 731	2 005 612	2 102 700	2 111 862	2 423 500
Odvody do poisťovní	705 564	725 242	797 910	796 509	919 900
Tovary a služby	2 968 584	2 516 061	2 303 098	2 476 212	2 863 600
Splátka úroku z úveru	7 996	7 828	8 849	7 900	7 900
Bežné transfery MÚ	300 211	283 888	362 100	292 879	185 500
Bežné transfery ZŠ	2 867 276	2 933 602	3 032 490	3 069 114	3 188 692
Bežné výdavky spolu	8 765 362	8 472 233	8 607 147	8 754 476	9 589 092

Z porovnania návrhu rozpočtu bežných výdavkov na rok 2016 a dosiahnutou skutočnosťou za roky 2013, 2014 a 2015, resp. s rozpočtom na rok 2015 zaznamenávame každoročné zmeny pri čerpaní rozpočtu bežných výdavkov. Od výšky mzdových výdavkov závisí výška poistného z miezd. Tak isto sa menia výdavky bežných transferov v oblasti originálnych kompetencií, ktoré súvisia so zabezpečením prevádzky školských jedální pri základných školách a školských klubov detí, ako aj niektoré prenesené kompetencie v oblasti sociálnych služieb, ako sú príspevky pre deti v detských domovoch, lekárska posudková činnosť v rámci opatrovateľskej služby a iné.

Mzdy. Návrh rozpočtu miezd na rok 2016 vo výške 2 423 500 Eur zohľadňuje tarifné platy a príplatky osobné a za riadenie, zákonné platové postupy, odmeny zamestnancov a odmeny z príležitosti jubileí. Mzdy a platy ako záväzné ukazovatele členíme na mzdy :

- pracovníkov správy obce vo výške 920 000 Eur (zohľadnené zákonné 4%-né zvýšenie, nepočítame v roku 2016 s navrhovanou pracovnou pozíciou inšpektora pre ŽP),
- hlavného kontrolóra vo výške 26 000 Eur,
- na stavebný úrad vo výške 90 000 Eur,
- pracovníkov opatrovateľskej služby vo výške 160 000 Eur,
- na školský úrad vo výške 16 000 Eur,
- pracovníkov v Dome kultúry Dúbravka 50 000 Eur
- pracovníkov v Miestnej knižnici 33 000 Eur
- pracovníkov v Materských školách a v školských jedálňach pri MŠ vo výške 1 128 500 Eur (zohľadnené zákonné 4%-né zvýšenie pre nepedagogických zamestnancov a 4%-né

pre pedagogických zamestnancov).

Podrobné členenie miezd je v prílohe č. 5 „Návrh rozpočtu záväzných ukazovateľov na roky 2016 až 2018“.

Poistné je rozpočtované v predpokladanej výške 919 900 Eur a predstavuje odvody z miezd do Sociálnej poisťovni a zdravotných poisťovní za zamestnávateľa a počíta sa sadzbou 34,95 % z brutto miezd zamestnancov a z odmien starostu a zástupcu starostu, poistné v sadzbe 0,8 % na úrazové poistenie z odmien poslancov a z ostatných osobných nákladov (dohody o vykonaní práce, dohody o pracovnej činnosti).

Tovary a služby. Návrh rozpočtu na rok 2016 zohľadňuje bežné výdavky na tovary a služby v celkovej výške 2 863 600 Eur, ktoré sa členia podľa ekonomickej klasifikácie na výdavky na cestovné, energie, vodu a komunikácie, materiál, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu, nájomné za prenájom a za služby.

Splátka úroku z úveru zo ŠFRB za nájomné byty Pri Kríži, je suma vo výške 7 900 Eur za rok, z ktorej poukazujeme v zmysle platnej zmluvy, pravidelné mesačné splátky.

Bežné transfery MÚ navrhujeme vo výške 185 500 Eur, z toho :

- príspevok pre Dom kultúry vo výške 60 000 Eur,
- príspevok pre spoločnosť Dúbravská televízia s.r.o. vo výške 48 000 Eur
- nenávratné dotácie na vybudovanie kontajnerových stojísk vo výške 2 000 Eur
- nenávratné dotácie podľa VZN na vzdelávanie 10 000 Eur
- nenávratné dotácie podľa VZN na kultúru 10 000 Eur
- nenávratné dotácie podľa VZN na šport 20 000 Eur
- nenávratné dotácie podľa VZN v sociálnej oblasti vo výške 3 000 Eur
- príspevok pre deti v detských domovoch vo výške 5 200 Eur, pre 5 detí
- jednorazová finančná výpomoc občanom v hmotnej núdzi pre 155 občanov je predpokladaná vo výške 9 000 Eur
- príspevok na stravovanie sociálne odkázaných žiakov a dôchodcov vo výške 3 000 Eur
- odchodné a odstupné vo výške 14 000 Eur a
- členské príspevky združeniam vo výške 1 300 Eur.

Bežné transfery ZŠ vo výške 3 188 692 Eur tvoria transfery na :

- originálne kompetencie vo výške 602 740 Eur
- prenesené kompetencie na mzdový a prevádzkový normatív a nenormatívne finančné prostriedky zo ŠR vo výške 2 585 952 Eur. Výška týchto prostriedkov sa bude upresňovať po schválení rozpočtu ministerstva školstva po jeho zverejnení.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov na roky 2016 až 2018.

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov MČ na rok 2016 je záväzný, návrh rozpočtu kapitálových výdavkov MČ na roky 2017 a 2018 je orientačný. Na rok 2016 je návrh rozpočtu kapitálových výdavkov vo výške 850 000 Eur, na rok 2017 odhadujeme investície vo výške 265 000 Eur a na rok 2018 vo výške 165 000 Eur. V porovnaní so skutočnosťou za predchádzajúce roky predpokladáme v roku 2016 zvýšený nárast investícií krytých z peňažných fondov.

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov na rok 2016.

Z predložených návrhov od rozpočtových správcov navrhujeme realizovať investície, ktoré sú pokryté kapitálovými príjmami z vlastných zdrojov vo výške 45 000 Eur a na predpokladané

investície vo výške 805 000 Eur chceme použiť peňažné fondy. Organizačné oddelenie predložilo návrh na nákup hlasovacieho zariadenia vo výške 15 000 Eur, referát životného prostredia požaduje finančné prostriedky na rekonštrukciu a nákup komponentov na detské ihriská, na bezpečnostné povrchy pod hojdačky v materských školách a na detských ihriskách v rámci mestskej časti vo výške 17 000 Eur. Spoluúčasť na projekte životného prostredia „Kompostéry“ je navrhovaná vo výške 10 000 Eur (5% z 200 000 Eur) a Obecný hasičský zbor požaduje 3 000 Eur na montovanú plechovú garáž pre hasičské vozidlo.

Plánované investície vo výške 805 000 Eur navrhujeme kryť z peňažných fondov, z toho 705 000 Eur z rezervného fondu a 100 000 Eur z Fondu statickej dopravy. Oddelenie územného rozvoja predložilo návrh na vypracovanie projektu Územného plánu zóny vo výške 25 000 Eur, ďalej predpokladáme v roku 2016 použiť kapitálové výdavky súvisiace s rekonštrukciou a obnovou sály v DKD vo výške 150 000 Eur. Nová materská škola na Fedákovej ulici je predpokladaná investícia v roku 2016 vo výške 530 000 Eur, z toho 500 000 Eur by stála prestavba a rekonštrukcia budovy a 30 000 Eur by sa použilo na zariadenie, vybudovanie areálu a detské ihrisko. Z fondu statickej dopravy sa predpokladá kryť kapitálové výdavky na projekt a vybudovanie nových parkovísk.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Súčasťou návrhu rozpočtu na rok 2016 sú finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácania. Finančné operácie pre účely rozpočtového procesu predstavujú každú transakciu s finančnými aktívami a finančnými pasívami. Podrobné triedenie finančných operácií obsahuje rozpočtová klasifikácia. V návrhu rozpočtu na rok 2016 finančné operácie tvoria:

Príjmové finančné operácie

Krytie výdavkov z peňažných fondov na rok 2016 navrhujeme vo výške 805 000 Eur na kapitálové výdavky.

Výdavkové operácie

Na rok 2016 výdavková finančná operácia je vo výške 25 800 Eur. Táto kategória výdavkov predstavuje platbu za istinu z úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov Pri Kríži, ktorý MČ spláca pravidelnými mesačnými splátkami podľa platnej uzatvorenej zmluvy č. 104/735/2009.

ROZPOČET ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Návrh rozpočtu základných škôl na roky 2016 až 2018

Školy, v ktorých sa vzdelávanie považuje za sústavnú prípravu na povolanie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce sú financované zo štátneho rozpočtu. Výška finančných prostriedkov pridelených zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie je ovplyvnená

dvomi faktormi – počtom žiakov a výškou stanovených normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov na príslušný rok.

Pri tvorbe návrhu rozpočtu základných škôl na rok 2016 sme vychádzali z dvoch základných hľadísk, ktoré ovplyvňujú výšku finančných prostriedkov prijatých zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie. Sú to počet žiakov a výška normatívnych a nenormatívnych prostriedkov.

V školskom roku 2015/2016 sme po prvý krát zaznamenali vysoký medziročný nárast žiakov a to prírastkom o 78 žiakov. Zvyšovanie počtu žiakov je do budúcnosti priaznivý vývoj, nakoľko prírastok počtu žiakov znamená aj zvýšenie pridelených finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu. Stanovené normatívy sú dané na žiaka a násobené počtom žiakov. Ide o mzdový normatív - osobné výdavky t.j. mzdy a odvody do poisťovní a prevádzkový normatív na tovary a služby.

V návrhu rozpočtu na rok 2016 sme vychádzali z prepočtu stanoveného normatívu na rok 2015 počtom žiakov k 15.9.2015 (počet žiakov na školský rok 2015/2016). V návrhu rozpočtu nie je zohľadnené zvýšenie platov zamestnancov škôl. Skutočná výška normatívu na rok 2016 bude zverejnená ministerstvom na internete najskôr na prelome mesiacov január a február 2016.

Okrem normatívnych finančných prostriedkov sú do návrhu rozpočtu zahrnuté nenormatívne finančné prostriedky vo výške príspevku stanoveného na rok 2015. Celková výška nenormatívnych finančných prostriedkov predstavuje 39 500 Eur, z toho vzdelávacie poukazy vo výške 38 220 Eur a príspevok na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 1 280 Eur. V návrhu rozpočtu nie je možné zatiaľ vyčíslieť príspevok na učebnice a od roku 2016 nový príspevok na školy v prírode a lyžiarske zázjazydy.

Návrh rozpočtu základných škôl v súhrne na roky 2016 až 2018

v eurách			
Druh výdavkov	Návrh rozpočtu 2016	Orientačný rozpočet 2017	Orientačný rozpočet 2018
Mzdový normatív	2 104 513	2 124 961	2 160 263
Prevádzkový normatív	441 939	466 455	474 204
Normatív spolu	2 546 452	2 591 416	2 634 467
Nenormatív	39 500	40 138	40 440
Transfery ZŠ spolu	2 585 952	2 631 554	2 674 907

Rozpis rozpočtu normatívu na rok 2016 podľa jednotlivých základných škôl.

v eurách				
Základná škola	Počet žiakov 2015/2016	Mzdový normatív	Prevádzkový normatív	Spolu
Beňovského	405	470 363	96 339	566 702
Nejedlého	329	343 697	78 173	421 870
Pri kríži	600	690 542	143 245	833 787
Sokolíkova	537	599 911	124 182	724 093
Spolu	1 871	2 104 513	441 939	2 546 452

Návrh rozpočtu na originálne kompetencie

školské jedálne

v eurách

Školské jedálne pri ZŠ	Potenciálny počet stravníkov	Príspevok zriaďovateľa	Režijné poplatky	Spolu
Beňovského	405	44 550	21 680	66 225
Nejedlého	329	36 190	18 700	54 890
Pri kríži	600	66 000	17 000	83 000
Spolu	1 334	146 740	57 380	204 115

školské kluby detí pri ZŠ

v eurách

Školské kluby detí pri ZŠ	Počet žiakov v ŠKD	Príspevok zriaďovateľa	Príspevok rodičov	Spolu
Beňovského	187	56 100	28 560	84 660
Nejedlého	161	48 300	24 640	72 933
Pri kríži	285	85 500	43 620	129 105
Sokolíkova	247	74 100	37 800	118 891
Spolu	880	264 000	134 620	398 589

ROZPOČET PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE

Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie - Dom kultúry Dúbravka na rok 2016

V zmysle uznesenia MZ č. 45/2015 zo dňa 5.5.2015 je od 1.7.2015 majetok Domu kultúry Dúbravka zverený do správy MČ Dúbravka.

Príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia. Mestská časť Bratislava-Dúbravka navrhuje na rok 2016 príspevok pre Dom kultúry vo výške 60 000 Eur na prevádzku a kultúru.

PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Návrh programového rozpočtu na roky 2016 až 2018

Programový rozpočet rozdeľuje výdavky rozpočtu obce do jednotlivých programov a jeho častí. Je to transparentný systém, ktorý zdôrazňuje vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov. Programovú štruktúru tvoria programy a podprogramy.

Návrh programového rozpočtu na roky 2016 až 2018 predpokladáme rozdeliť do 12 programov a 60 podprogramov s tým, že pridávame 1 podprogram oproti predchádzajúcemu obdobiu do programu 8 - Kultúra, ako podprogram 8.5. Miestna knižnica, ostatné podprogramy zostávajú v nezmenenej štruktúre. Programy a podprogramy obsahujú zámery, ciele, zodpovednosť a merateľné ukazovatele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov rozpočtu.

Programový rozpočet vychádza z návrhu rozpočtu výdavkov na roky 2016 až 2018, zohľadňuje bežné výdavky, kapitálové výdavky a výdavkové finančné operácie.

v eurách

Názov programu	Návrh R 2016	Návrh R 2017	Návrh R 2018
Program 1: Plánovanie, manažment a kontr.	92 700	52 900	52 900
Program 2 : Interné služby mestskej časti	87 600	86 600	89 600
Program 3 : Služby občanom	197 300	208 900	208 900
Program 4 : Bezpečnosť	28 300	25 300	23 300
Program 5 : Administratíva	2 213 600	2 281 100	2 308 320
Program 6 : Komunikácie	440 000	418 000	418 000
Program 7 : Vzdelávanie	5 844 192	5 610 304	5 645 307
Program 8 : Kultúra	564 000	625 200	525 200
Program 9 : Šport	32 000	44 200	44 200
Program 10 : Prostredie pre život	438 600	490 150	505 600
Program 11 : Bývanie	226 700	224 700	224 700
Program 12 : Sociálne služby	299 900	318 400	318 900
Spolu	10 464 892	10 385 754	10 364 927

Podrobné členenie výdavkov programovej štruktúry na programy a podprogramy je uvedený v prílohe č. 7 .

Stanovisko komisie ekonomickej

Komisia ekonomická prerokovala predložené materiály o návrhu rozpočtu na rok 2016. Súhlasí s predloženým navrhovaným rozpočtom až na pár zmien, ktoré žiada zapracovať do návrhu rozpočtu na rok 2016:

1. *Upraviť kapitálové výdavky na položke „Projektová dokumentácia – výdavky na rekonštrukciu DKD“ pôvodná navrhovaná suma 70.000,-€, návrh EK - znížiť sumu na 50.000,-€*
2. *Upraviť bežné výdavky na položke „štúdie, projekty, expertízy“ v kapitole „Správa“ pôvodná navrhovaná suma 30.000,- Návrh EK – zvýšiť sumu na 50.000,-€*
3. *Upraviť bežné výdavky na mzdových položkách v kapitole „Kultúra“ podkapitola „Dom kultúry Dúbravka“. Komisia ekonomická navrhla nezahrňať do rozpočtu plánovaný počet doposiaľ neobsadených pracovných pozícií v Dome kultúry Dúbravka, ktorí by mali byť zamestnancami miestneho úradu, ale vykonávali by prácu súvisiacu s Domom kultúry Dúbravka. Navrhovaná úprava rozpočtu: pôvodná navrhovaná suma pri mzdách v kapitole „Kultúra“ podkapitola „Dom kultúry Dúbravka“ 100.000,-€. Návrh EK – znížiť sumu na 50.000,-€. Adekvátne ku mzdovej položke upraviť aj odvodovú položku. Pôvodná suma 35.000,-€. Návrh EK – znížiť sumu na 18.000,-€*

Návrh (poslanec Peter Illý):premenovať popis položky pri kapitálových výdavkoch z „Projekt Tavarikova osada“ na „Projekt – územný plán zóny“

Po týchto uvedených zmenách by navrhovaný rozpočet bol mierne prebytkový v celkovej výške 47.000,-€ S takto upraveným rozpočtom komisia ekonomická súhlasí a odporúča ho miestnemu zastupiteľstvu MČ-Bratislava Dúbravka schváliť.

Hlasovanie: prítomní: 8 za: 7 proti: 1 zdržali sa:0

Uznesenie miestnej rady č.76/2015 zo dňa 1.12.2015

Miestna rada

odporúča

miestnemu zastupiteľstvu

schváliť návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016 s tým, že návrh uznesenia na zasadnutie miestneho zastupiteľstva bude upravený podľa pripomienky Ing. Ruženy Zathureckej, miestnej kontrolórky.

Hlasovanie : prítomní : 5 za : 5 proti : 0 zdržali sa : 0

Stanovisko miestnej kontrolórky k návrhu rozpočtu na roky 2016 -2018

V zmysle § 18f, odsek 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2016 – 2018.

A. Východiská spracovania stanoviska

1. Súlad so všeobecne záväznými predpismi: Pre spracovanie návrhu rozpočtu platia:
 - zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
 - zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
2. Dodržanie informačnej povinnosti obce:
Návrh rozpočtu bol zverejnený od 27. novembra 2015 obvyklým spôsobom (*úradná tabuľa, webová stránka m.č.*), v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. v z.n.p.
3. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu:
Platný predpis: Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia, ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtu.
4. Programový rozpočet: Obec rozpisuje výdavky rozpočtu na programy obce, ktoré monitoruje a hodnotí počas roka.

B. Tvorba návrhu rozpočtu

- Návrh je spracovaný podľa zákona č. 583/2004 Z.z., § 9 ods. 1, na roky 2016, 2017, 2018.
- Rozpočet na rok 2016 je záväzný. Rozpočet na roky 2017 a 2018 je orientačný.
- Rozpočet je v súlade s § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. vnútorne členený na:
 - a) bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky,
 - b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,

c) finančné operácie, ktoré nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

C. Peňažné fondy mestskej časti

Obec môže vytvárať peňažné fondy. O použití prostriedkov fondov rozhoduje zastupiteľstvo. Zákon o RP územnej samosprávy bližšie upravuje podmienky tvorby a použitia fondov.

<u>Stav a vývoj fondov</u> - údaje v tis. €	s k u t o č n o s ť				n á v r h r o z p o č t u 2016			
	2011	2012	2013	2014	k 1.1. tvorba	čerpanie	k 31.12.	
Cestný fond (CF)	83	43	13	13				
Fond statickej dopravy (FSD)					13	150	100	63
Rezervný fond (RF)	301	485	346	526	950	500	705	745
Fond rozvoja bývania (FRB)	673	401	334	392	340	15	1	354
Fondy celkom	1.057	929	693	931	1.303	665	806	1.162

Cestný fond bol zrušený uznesením MZ č. 86/2015 zo dňa 22.9.2015, jeho zostatok bol prevedený na Fond statickej dopravy. V zmysle Štatútu FSD - fond je určený na prípravu, výstavbu, prevádzku, údržbu zariadení statickej dopravy (*parkoviská, dopravné značenie a pod.*), prípadne miestnych komunikácií v správe m.č. a na ostatné výdavky s tým spojené. Rezervný fond sa tvorí zo zostatku zdrojov minulých rokov + prídel z prebytku hospodárenia, najmenej vo výške 10 %. Použitie RF upravuje zákon o RP č. 583/2004 Z.z. v ust. § 10 ods.9: „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. 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.“ Fond rozvoja bývania sa tvorí zo zostatku zdrojov + prídel z prebytku + príjmy z predaja bytov, nebytových priestorov a súvisiacich pozemkov podľa zákona č.182/1993 Zb. + príjmy zo splátok pôžičiek na byty. FRB sa používa na výstavbu a obnovu bytového fondu, nebytových priestorov, infraštruktúry, zariadenia na sociálne ubytovanie obyvateľov m.č.... O použití prostriedkov fondov, ako aj výške prídelu z výsledku hospodárenia, rozhoduje MZ.

D. Dom kultúry Dúbravka

Podľa zákona č. 523/2004 Z.z., § 24 ods. 7 – „Príspevková organizácia uhradza výdavky na prevádzku, opravy a údržbu hmotného majetku, ako aj na obstaranie hmotného a nehmotného majetku z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používa prednostne. Zriaďovateľ poskytuje príspevok na prevádzku v takej výške, aby bol jej rozpočet vyrovnaný. Zriaďovateľ môže príspevkovej organizácii krátiť alebo zvýšiť príspevok pri nedodržaní alebo zmene podmienok, za ktorých bol určený finančný vzťah medzi zriaďovateľom a príspevkovou organizáciou.“

Stav a vývoj príspevkov Domu kultúry v tis. €								návrh
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
na prevádzku	296	296	315	260	250	250	225	60
na kultúru	20	20	20	20	-	-	-	
na investície, opravy	50	42	-	46	-	-	-	
príspevky celkom	366	358	335	326	250	250	225	60

Návrh rozpočtu na rok 2016 predpokladá príspevok na prevádzku DKD vo výške 60 tis. €

Uznesením MZ č. 45/2015 zo dňa 5. mája 2015 – miestne zastupiteľstvo schválilo odňatie zo správy DKD - nehnuteľného majetku (*budovy DKD a MKD + pozemky*) a hnuťného majetku podľa inventúrnych súpisov k 31.12.2014. V súvislosti s odňatím majetku do správy mestskej časti Miestnym úradom prešli aj všetky súvisiace činnosti (*nájomné zmluvy, správa majetku, fakturácia, účtovníctvo a pod.*). Všetky príjmy a výdavky nadväzujúce na správu majetku sú zahrnuté v rozpočte zriaďovateľa.

E. Návrh rozpočtu mestskej časti na roky 2016 - rekapitulácia

UKAZOVATEL v €	BEŽNÝ ROZPOČET	KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	FINANČNÉ OPERÁCIE	SPOLU
Príjmy	9 661 892	45 000	805 000	10 511 892
Výdavky	9 589 092	850 000	25 800	10 464 892
Výsledok hospodárenia				
schodok (-), prebytok (+)	+ 72 800	- 805 000	+ 779 200	+ 47 000

Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový, kapitálový ako schodkový, pričom schodok má byť pokrytý zo zostatkov fondov z minulých rokov. **Celkový rozpočet (bežný + kapitálový + finančné operácie) je zostavený ako prebytkový, s prebytkom v hodnote 47 000,- €**

F. Platný predpis: zákon č. 583/2004 Z.z. o RP územnej samosprávy.....

§ 10 ods.7): „**Rozpočet obce sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Obec je povinná zostaviť svoj bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak sa rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch. Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový, môže sa zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.**

G. Komentár

Návrh rozpočtu mestskej časti vychádza z vývoja hospodárenia v predchádzajúcich rokoch, finančných možností príjmovej časti rozpočtu a predpokladaných výdavkov do budúcnosti. Zahŕňa finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu (*podieľy na daniach v správe štátu, dotácie na úhradu časti nákladov preneseného výkonu štátnej správy*), ako aj výnosy z vlastného majetku a finančné vzťahy k zriadeným právnickým osobám (*ZŠ, Dom kultúry, Dúbravská televízia*). Rozpočet je zostavený tak, aby prednostne zabezpečoval krytie nevyhnutných záväzkov a povinností, vyplývajúcich z kompetencií samosprávy. Zohľadňuje počiatočné výdavky spojené s predpokladaným vytvorením nových miest v materských školách a výhľad na nasledujúce dva roky zahŕňa aj vyvolané náklady na ich prevádzku.

Návrh rozpočtu je opatrný v časti príjmov, veľkorysý v časti výdavkov.

Kvalita navrhovaného rozpočtu, jeho naplnenie či odchýlky sa odvíjajú od kvality odhadu príjmov a výdavkov, pri zabezpečení riadneho fungovania samosprávy, ako aj realizácie rozvojových programov a udržania primeraných finančných rezerv.

Riziká rozpočtu spočívajú vo výdavkoch súvisiacich s technickým stavom nehnuteľností v správe a vlastníctve mestskej časti. Ide o bežné opravy a kapitálové výdavky, príp. výdavky na odstraňovanie havárií, v minulosti financované prevažne z mimorozpočtových zdrojov.

Priority navrhovaného rozpočtu, ktoré vyplývajú z porovnania s údajmi o očakávanej skutočnosti za rok 2015, preukazujú významnejší nárast výdavkov v nasledovných kapitolách:

- | | |
|--|------------------|
| - Výdavky na správu obce | + cca 200 tis. € |
| - Životné prostredie | + cca 50 tis. € |
| - Sociálne služby (<i>opatrovateľská služba, obč. slávnosti, denné centrá</i>) | + cca 50 tis. € |
| - Materské školy (<i>bežné výdavky na MŠ, ŠJ+ 2 nové MŠ</i>) | + cca 250 tis. € |
| - Základné školy (<i>transfery z obce na originálne kompetencie</i>) | + cca 40 tis. € |
| <i>(transfery zo ŠR)</i> | + cca 75 tis. € |
| - Kapitálové výdavky (<i>kryté z peňažných fondov</i>) | + cca 770 tis. € |
| <i>z toho na modernizáciu MŠ v hodnote 530 tis. €.</i> | |

H. Záver

Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2016, s výhľadom na roky 2017-2018, bol zostavený v súlade s platnou legislatívou. Na základe uvedeného

odporúčam schváliť predložený návrh rozpočtu.

Vypracovala: Ing. Zathurecká Ružena

v Bratislave, dňa 4. decembra 2015

Tabuľková časť k návrhu rozpočtu na roky 2016 až 2018

Príloha č. 1	Návrh rozpočtu príjmov MČ Bratislava - Dúbravka na roky 2016 – 2018 sumár	str. 1 - 2
Príloha č. 2	Návrh rozpočtu príjmov MČ Bratislava – Dúbravka na roky 2016 – 2018 podrobne	str. 1 - 2
Príloha č. 3	Návrh rozpočtu výdavkov MČ Bratislava – Dúbravka na roky 2016 - 2018 sumár	str. 1
Príloha č. 4	Návrh rozpočtu výdavkov MČ Bratislava – Dúbravka na roky 2016 - 2018 podrobne	str. 1 až 11
Príloha č. 5	Návrh rozpočtu záväzných ukazovateľov na roky 2016 - 2018	str. 1
Príloha č. 6	Návrh tvorby a použitia peňažných fondov na rok 2016	str.1
Príloha č. 7	Programový rozpočet - Návrh na roky 2016 – 2018	