

Stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k Záverečnému účtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2018

Záverečným účtom rozumieme súhrnné spracovanie údajov charakterizujúcich rozpočtové hospodárenie mestskej časti za príslušný rozpočtový rok, ktorého povinnosť zostavenia určuje § 16 zákona NR SR číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018.

Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018 (ďalej len „stanovisko“) som spracovala na základe:

- schváleného rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018 v znení I. zmeny rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2018 a evidencie rozpočtových opatrení za rok 2018,
- predloženého návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018 (ďalej len „návrh záverečného účtu“),
- účtovných výkazov, najmä: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, hlavná kniha,
- finančných výkazov podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 22. novembra 2012 č. MF/21513/2012-31,
- čerpania rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018,
- plnenia programového rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018,
- správy audítora – za účtovnú jednotku: Mestská časť Bratislava-Vrakuňa, Širavská 7, 821 07 Bratislava, obdobie: k 31. decembru 2018,
- záverečnej správy hlavnej inventarizačnej komisie z vykonanej riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018.

Údaje uvádzané boli posudzované z hľadiska súladu s platnou legislatívou a to najmä so:

- zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“),
- zákonom NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- zákonom NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Štatútom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava (ďalej len „štatút“).

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

1. Zákonnosť predloženého návrhu záverečného účtu za rok 2018

1.1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu za rok 2018 bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“).

1.2. Súlad so všeobecne záväznými zásadami mestskej časti

Záverečný účet bol spracovaný v súlade so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa prijatými uznesením MZ č. 337 dňa 10.03.2009 a Zásadami hospodárenia s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy zvereným do správy mestskej časti Bratislava–Vrakuňa a s majetkom vlastným, schválenými uznesením č. 397/2012 zo dňa 11.12.2012.

1.3. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti

Návrh záverečného účtu bol verejne sprístupnený v zákonom stanovenej lehote od 28.05.2019 na webovej stránke mestskej časti Bratislava-Vrakuňa a úradnej tabuli, t. j. najmenej 15 dní pred rokovaním zastupiteľstva v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

1.4. Dodržanie povinnosti auditu zo strany mestskej časti

Mestská časť si splnila povinnosť podľa § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zo znenia ktorého vyplýva povinnosť obce dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon o obecnom zriadení (§ 9 ods. 4). Správa audítora – za účtovnú jednotku: Mestská časť Bratislava-Vrakuňa, Šíravska 7, 821 07 Bratislava, obdobie: k 31. decembru 2018, bola vypracovaná spoločnosťou Svetlík – auditreal, s.r.o., Licencia UDVA č. 326, Hrobákova 1, 851 02 Bratislava.

2. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy: údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 v členení podľa jednotlivých príjemcov, hodnotenie plnenia programov mestskej časti.

Údaje o plnení rozpočtu sú spracované 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.

B. ZOSTAVOVANIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Mestská časť Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „mestská časť“) pri zostavovaní návrhu záverečného účtu postupovala podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovala do záverečného účtu. V súlade s § 16 ods. 2 citovaného zákona finančne usporiadala svoje hospodárenie, vrátane finančných vzťahov k zriadeným organizáciám, právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, rozpočtu Hlavného mesta SR Bratislavy a k rozpočtu vyššieho územného celku. Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy najmä:

- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 citovaného zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení rozpočtových organizácií, ktorých je zriaďovateľom,
- prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov,
- zúčtovanie finančných vzťahov.

I. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Mestská časť zostavila rozpočet na rok 2018 v súlade s § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Rozpočet mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2018 (ďalej len „rozpočet“) bol zostavený a schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 345/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017 ako vyrovnaný s celkovou výškou príjmov a výdavkov 9 392 837 € v nasledovnej štruktúre:

<u>Bežný rozpočet:</u>	
Bežné príjmy	8 031 237 €
Bežné výdavky	7 712 753 €
Bilancia bežného rozpočtu - prebytok	318 484 €

<u>Kapitálový rozpočet:</u>	
Príjmy	1 307 920 €
Výdavky	1 537 700 €
Bilancia kapitálového rozpočtu - schodok	- 229 780 €
<u>Bilancia bežného a kapitálového rozpočtu</u>	88 704 €
<u>Finančné operácie:</u>	
Príjmy	53 680 €
Výdavky	142 384 €
Bilancia rozpočtu finančných operácií	- 88 704 €
Príjmy celkom	9 392 837 €
Výdavky celkom	9 392 837 €
Bilancia rozpočtu celkom	0 €

Rozpočet bol zostavený ako programový, premietnutý do 9-tich programov mestskej časti merateľnými ukazovateľmi. Návrh rozpočtu, ako aj jeho schválenie bolo v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v zmysle ktorého je povinnosť zostaviť bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, pričom schodok je možné kryť prebytkom bežného rozpočtu a finančnými operáciami.

Schválené zmeny rozpočtu v mestskej časti v roku 2018:

1. zmeny rozpočtu schválené rozpočtovými opatreniami starostu č. 1 - 23, v súlade s § 14 ods. 2 písm. b), c) a d) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy - povolené prekročenie a viazanie príjmov, povolené prekročenie a viazanie výdavkov a povolené prekročenie a viazanie finančných operácií v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 345/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017 (ďalej len „uznesenie č. 345/XXI/2017“), ktorým splnomocnilo starostu mestskej časti vykonávať rozpočtové opatrenia v zmysle § 14 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorými sú:
 - a) presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a výdavky,
 - b) povolené prekročenie a viazanie príjmov, výdavkov a finančných operácií
2. I. zmena rozpočtu schválená uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 424/XXV/2018 zo dňa 11.09.2018,
3. zmeny rozpočtu schválené rozpočtovými opatreniami starostu č. 24 - 41 (vrátane zmien rozpočtovaných prostriedkov schválených v I. zmene rozpočtu) v súlade s § 14 ods. 2 písm. b), c) a d) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (povolené prekročenie a viazanie príjmov, povolené prekročenie a viazanie výdavkov a povolené prekročenie a viazanie finančných operácií) a v súlade s uznesením č. 345/XXI/2017, ktorým splnomocnilo starostu mestskej časti vykonávať rozpočtové opatrenia v zmysle § 14 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorými sú:
 - a) presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a výdavky,
 - b) povolené prekročenie a viazanie príjmov, výdavkov a finančných operácií
4. zmeny rozpočtu schválené rozpočtovými opatreniami starostu mestskej časti č. 1 - 87, v súlade s § 14 ods. 2 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenili celkové príjmy) a v súlade s uznesením č. 345/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017.

Schválený rozpočet bol v priebehu roka zmenený:

- 87 rozpočtovými opatreniami v zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s uznesením č. 345/XXI/2017 – presunom rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky. Rozpočtové opatrenia (časť) boli zároveň premietnuté do I. zmeny rozpočtu a predložené na schválenie Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.
- 41 rozpočtovými opatreniami v zmysle § 14 ods. 2 písm. a), b), c) a d) o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, vrátane zmien rozpočtovaných prostriedkov schválených v I. zmene rozpočtu.

Porovnanie schváleného rozpočtu a rozpočtu po vykonaných rozpočtových opatreniach na rok 2018

Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018
Bežný rozpočet					
Bežné príjmy	6 819 614	7 400 439	8 031 237	8 565 961	8 553 474
Bežné výdavky	6 574 123	6 931 054	7 712 753	8 458 585	8 315 266
Bilancia bežného rozpočtu	245 491	469 385	318 484	107 376	238 208
Kapitálový rozpočet					
Kapitálové príjmy	103 458	75 180	1 307 920	1 252 053	206 933
Kapitálové výdavky	868 213	1 061 425	1 537 700	1 569 721	459 040
Bilancia kapitálového rozpočtu	-764 755	-986 245	-229 780	-317 668	-252 107
Finančné operácie					
Príjmové finančné operácie	786 204	754 472	53 680	352 676	298 995
Výdavkové finančné operácie	116 915	85 521	142 384	142 384	136 353
Bilancia finančných operácií	669 289	668 951	-88 704	210 292	162 642

Z analýzy rozpočtovania a hospodárenia mestskej časti v roku 2018 a z porovnania hospodárenia za uplynulé dva roky je zrejmé, že

- a) v priebehu rozpočtového roka dochádza k zmenám tak bežného ako aj kapitálového rozpočtu a to tak na úrovni príjmov, ako aj na úrovni výdavkov,
- b) darí sa naplňať rozpočtované bežné príjmy na rozdiel od rozpočtovaných kapitálových príjmov; od roku 2016 došlo k rastu bežných príjmov o 1 733 860 €

1. PRÍJMOVÁ ČASŤ PLNENIA ROZPOČTU

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy, kapitálového rozpočtu predstavovali najmä príjmy z predaja vlastného majetku mestskej časti, výnosy z predaja bytov, pozemkov zastavaných domom a príľahlých pozemkov podľa zákona č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov vo vlastníctve Hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, zverených do správy mestskej časti a z výnosu z predaja nehnuteľného majetku Hlavného mesta SR Bratislavy. Cudzie príjmy bežného rozpočtu, s ich účelovým určením, boli tvorené najmä dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, transfermi poskytnutými od subjektov verejnej správy a poskytnutými grantmi od ostatných subjektov.

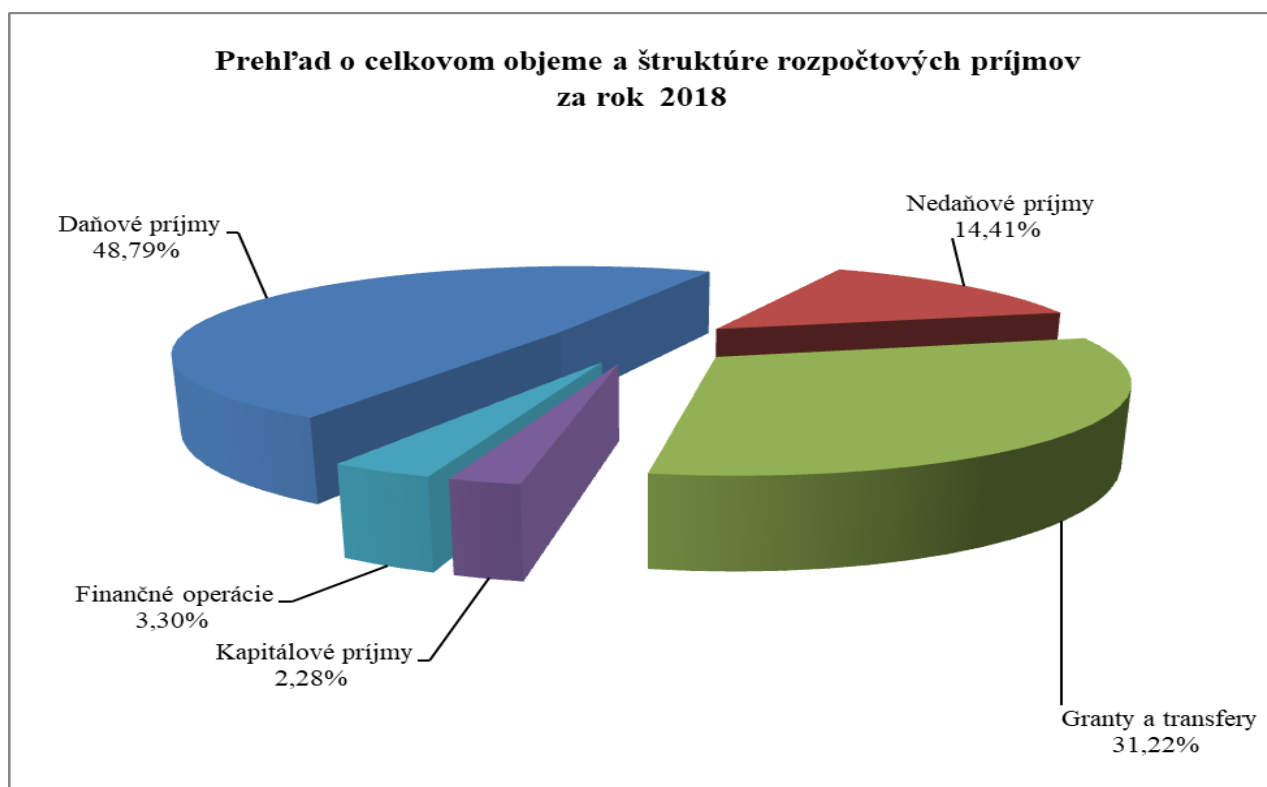
Z rozpočtovaných celkových príjmov 10 170 690 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **9 059 402 €**, čo predstavuje 89,07% plnenie.

Súhrnný prehľad o jednotlivých rozpočtových príjmoch mestskej časti k 31.12.2018

Ukazovateľ	Skutočné plnenie 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia	Index 2018/2017
A. Daňové príjmy	3 776 892	4 046 563	4 367 417	4 419 633	101,20	1,17
Daň z príjmov a kapitálového majetku, z toho:	3 354 021	3 586 248	3 807 742	3 830 090	100,59	1,14
- Výnos DzP - podielová daň	2 195 716	2 456 248	3 261 919	3 268 914	100,21	1,49
- Daň z nehmuteľnosti	1 158 305	1 130 000	545 823	561 176	102,81	0,48
Dane za špecifické služby	422 871	460 315	559 675	589 543	105,34	1,39
B. Nedaňové príjmy	900 071	1 229 209	1 354 683	1 305 558	96,37	1,45
Príjmy z podnikania	575	5 000	5 000	1 956	39,12	3,40
Príjmy z vlastníctva	415 260	444 840	444 840	415 462	93,40	1,00
Administratívne a iné poplatky	31 015	35 200	36 500	35 811	98,11	1,15
Pokuty, penále a iné sankcie	59 957	1 000	3 000	2 980	99,33	0,05
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhod. predaja	43 350	49 500	75 585	66 524	88,01	1,53
Úroky z účtov finančného hospodárenia	180	330	330	0	0,00	0,00
Iné nedaňové príjem +Granty - Rozpočtové organizácie	327 426	672 694	776 763	778 520	100,23	2,38
Ostatné príjmy	22 308	20 645	12 665	4 305	33,99	0,19
C. Granty a transfery	2 723 476	2 755 465	2 843 861	2 828 283	99,45	1,04
Bežné granty a transfery	2 723 476	2 755 465	2 843 861	2 828 283	99,45	1,04
D. Kapitálové príjmy	75 180	1 307 920	1 252 053	206 933	16,53	2,75
Z odpredaja majetku	63 623	193 000	82 823	16 424	19,83	0,26
Podiel z odpredaja majetku hlavného mesta SR Bratislavy	11 557	30 000	16 000	1 891	11,82	0,16
Kapitálové granty a transfery	0	1 084 920	1 153 230	188 618	16,36	0,00
E. Príjmy z finančných operácií	754 472	53 680	352 676	298 995	84,78	0,40
Prijatie úveru	660 963	0	0	0	0,00	0,00
Zapojenie RF a FRB	52 000	53 680	232 482	178 802	76,91	3,44
Zapojenie nevyčerpaných prostriedkov z roku 2017	41 509	0	120 194	120 193	100,00	2,90
PRÍJMY SPOLU	8 230 091	9 392 837	10 170 690	9 059 402	89,07	1,10

Prehľad o celkovom objeme a štruktúre rozpočtových príjmov za rok 2018

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	plnenie %	podiel v %
Daňové príjmy	4 046 563	4 367 417	4 419 633	101,20	48,79
Nedaňové príjmy	1 229 209	1 354 683	1 305 558	96,37	14,41
Granty a transfery	2 755 465	2 843 861	2 828 283	99,45	31,22
Kapitálové príjmy	1 307 920	1 252 053	206 933	16,53	2,28
Finančné operácie	53 680	352 676	298 995	84,78	3,30
PRÍJMY SPOLU	9 392 837	10 170 690	9 059 402	89,07	100,00



1.1. PLNENIE ROZPOČTU BEŽNÝCH PRÍJMOV

Bežné príjmy zahŕňajú vlastné príjmy (daňové a nedaňové) a cudzie príjmy (granty a transfery); ich plnenie bolo v roku 2018 nasledovné:

Prehľad o plnení a štruktúre rozpočtových bežných príjmov za rok 2018

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018
Daňové príjmy	4 046 563	4 367 417	4 419 633
Nedaňové príjmy	1 229 209	1 354 683	1 305 558
Granty a transfery	2 755 465	2 843 861	2 828 283
PRÍJMY SPOLU	8 031 237	8 565 961	8 553 474

1.1.1. Daňové príjmy

Daňové príjmy sa na celkových dosiahnutých príjmoch mestskej časti podieľali 48,79% a boli teda ich kľúčovou zložkou. Najväčší podiel na celkovom objeme daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Z rozpočtovanej finančnej čiastky 3 261 919 € z výnosu dane z príjmov (vrátane ročného zúčtovania) boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 3 268 914 €, čo predstavuje plnenie na 100,21%. Schválený percentuálny podiel prerozdelenia dane z príjmov fyzických osôb pre mestskú časť bol 3,66% (v roku 2017 3,53%). Pri porovnaní skutočnej výšky poukázaných podielových daní v roku 2018 s rokom 2017 možno konštatovať, že v roku 2018 mestská časť mala vyšší príjem o 1 073 198 €. Rozpočet bol v priebehu roka upravovaný, keďže sa zmenil uznesením mestského zastupiteľstva prepočet prerozdelenia medzi daňou z nehnuteľností a daňou z príjmov fyzických osôb. Na rozdiel od predchádzajúcich rokov, keď bolo vyčíslené spoločné percento pre daň z príjmov a daň z nehnuteľností, tak pre rok 2018 boli tieto percentá vyčíslené osobitne za každú daň. Zvýšený príjem je ovplyvnený uvedenou zmenou metodiky, ako aj lepším výberom tejto dane na republikovej úrovni. Skutočný príjem dane z nehnuteľností k 31.12.2018 bol v sume 561 176 €, čo predstavuje plnenie na 102,81 %.

Poznámka:

čl. 91 ods. 1 písm. b) štatútu: „(1) Rozpočtové príjmy Bratislavy medzi rozpočet Bratislavy a rozpočty mestských častí sa delia tak, že príjmy b) z výnosu dane z nehnuteľností sa rozdelia medzi rozpočet Bratislavy a rozpočty mestských častí v pomere 50 % pre rozpočet Bratislavy a 50 % pre rozpočty mestských častí, podiel dane z príjmov fyzických osôb sa rozdelí medzi rozpočet Bratislavy a rozpočty mestských častí v pomere 68% pre rozpočet Bratislavy a 32% pre rozpočty mestských častí; príjem mestským častiam rozdelí Bratislava pomerne podľa percentuálnych podielov, vypočítaných podľa počtu obyvateľov, prepočítaného počtu žiakov a počtu obyvateľov nad 62 rokov veku podľa osobitného predpisu a podľa výnosu dane z nehnuteľností.“

Miestne dane za špecifické služby (za psa, nevýherné hracie prístroje, za predajné automaty, za užívanie verejného priestranstva, poplatok za rozvoj), ktorých správu vykonáva mestská časť a boli vyberané podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach, Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 3/2017 zo dňa 12.12.2017, ktorým sa mení a dopĺňa všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti Bratislava–Vrakuňa č. 3/2013 o miestnych daniach v mestskej časti Bratislava–Vrakuňa v znení všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2015 a 5/2016 a Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 1/2017 zo dňa 28.2.2017 o miestnom poplatku za rozvoj na území mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „všeobecne záväzné nariadenia č. 1/2017“).

V roku 2018 boli naplnené na 105,34%, čo predstavuje celkom 589 543 €, medziročne vyššie o 166 673 €. Najväčší 90,31%-ný podiel na celkovom objeme miestnej dane za užívanie verejného priestranstva mali príjmy za vyhradené parkovanie, v absolútnom vyjadrení 206 062 €. Súčasťou daní za špecifické služby je výnos miestneho poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad poukazovaný z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy, ktorý sa v súlade so štatútom delí medzi rozpočet Bratislavy a rozpočty mestských častí v pomere 90% pre rozpočet Bratislavy a 10% pre rozpočty mestských častí; podiel pre jednotlivé mestské časti sa určuje podľa počtu obyvateľov mestskej časti k 1. januáru predchádzajúceho rozpočtového roka. Skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 149 871 €, čo predstavuje plnenie na 99,91 % a v porovnaní s rokom 2017 to bolo viac o 3 687 €.

Od 01.07.2017 nadobudlo účinnosť všeobecne záväzné nariadenie č. 1/2017, ktorým mestská časť na svojom území ustanovila miestny poplatok za rozvoj a výšku sadzieb miestneho poplatku za rozvoj. Mestská časť v roku 2018, na základe právoplatných stavebných povolení, vydala 66 rozhodnutí miestneho poplatku za rozvoj v celkovej výške 199 025 €. Do 31.12.2018 bolo na účet mestskej časti pripísaných 182 665 €. Z dôvodu nezaplatenia miestneho poplatku za rozvoj v lehotách určených v rozhodnutí, mestská časť vyrubila úroky z omeškania vo výške 169,43 €. Prislúchajúci podiel z výnosu miestneho poplatku za rozvoj za rok 2018 pre rozpočet Bratislavy predstavuje celkom 59 732,80 €. Mestská časť prislúchajúci podiel z výnosu miestneho poplatku za rozvoj v roku 2018 neprevádzala na účet hlavného mesta SR Bratislavy v súlade s čl. 91 ods. 3 štatútu. Uvedený podiel je v celej výške predmetom vylúčenia z prebytku hospodárenia.

Poznámka:

čl. 91 ods. 3. štatútu: „(3) Prijem mestskej časti z výnosu miestneho poplatku za rozvoj sa rozdelí medzi rozpočet Bratislavy a rozpočet mestskej časti v pomere 32 % pre rozpočet Bratislavy a 68 % pre rozpočet príslušnej mestskej časti. Prislúchajúci percentuálny podiel prijatý z miestneho poplatku za rozvoj v uplynulom kalendárnom štvrtroku poukáže mestská časť na účet Bratislavy najneskôr do 30 dní po uplynutí kalendárneho štvrtroka. Mestská časť poskytne Bratislave rozpis uhradených platieb a identifikáciu príslušných rozhodnutí, ktoré zakladajú vznik poplatkovej povinnosti, prostredníctvom jednotného predpisu. Na základe výzvy mestskej časti vráti Bratislava mestskej časti príslušnú časť prijatého podielu z výnosu z miestneho poplatku za rozvoj do 30 dní odo dňa doručenia výzvy mestskej časti. Za tým účelom poskytne mestská časť Bratislave rozpis vrátených platieb a identifikáciu príslušných rozhodnutí, ktoré zakladajú vrátenie miestneho poplatku za rozvoj poplatníkovi.“

Plnenie daní za špecifické služby a porovnanie s minulými rokmi

Ukazovateľ	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia	Index 2018/2017
Za psa	29 326	28 701	28 116	28 105	30 000	28 314	94,38	1,01
Nevýherné hracie prístroje	510	170	0	333	315	350	0,00	1,05
Predajné automaty	478	280	298	0	0	0	0,00	0,00
Za užívanie verejného priestranstva	157 341	187 259	222 129	232 669	250 000	228 174	91,27	0,98
Za komunálny odpad	128 606	129 781	127 495	146 184	150 000	149 871	99,91	1,03
Za rozvoj	0	0	0	15 580	129 360	182 834	141,34	11,74
Dane za špecifické služby	316 261	346 191	378 038	422 871	559 675	589 543	105,34	1,39

1.1.2 Nedaňové príjmy

Zahŕňajú príjmy z podnikania a vlastníctva majetku a príjmy z administratívnych a iných poplatkov. Nedaňové príjmy sa na celkových príjmoch podieľali 14,41%, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje 1 305 558 €, s medziročným indexom rastu 1,45%.

Plnenie nedaňových príjmov a porovnanie s minulými rokmi

Ukazovateľ	Skutočné plnenie 2014	Skutočné plnenie 2015	Skutočné plnenie 2016	Skutočné plnenie 2017	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia	Index 2018/2017
Príjmy z podnikania	27 185	37 183	2 825	575	5 000	1 956	39,12	3,40
Príjmy z vlastníctva	482 179	493 483	492 498	415 260	444 840	415 462	93,40	1,00
Administratívne a iné poplatky	31 382	31 261	32 257	31 015	36 500	35 811	98,11	1,15
Pokuty, penále a iné sankcie	21 105	4 289	2 679	59 957	3 000	2 980	99,33	0,05
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja	23 378	30 580	33 488	43 350	75 585	66 524	88,01	1,53
Úroky z účtov finančného hospodárenia	618	3 856	297	180	330	0	0,00	0,00
Iné nedaňové príjmy + granty - rozpočtové organizácie	263 478	256 827	293 800	327 426	776 763	778 520	100,23	2,38
Ostatné príjmy	7 296	906	13 296	22 308	12 665	4 305	33,99	0,19
NEDAŇOVÉ PRÍJMY SPOLU	856 621	858 385	871 140	900 071	1 354 683	1 305 558	96,37	1,45

Príjmy z podnikania mestská časť dosiahla vo výške 1 956 € a ide o príjem z činnosti strediska verejnoprospešných služieb.

Príjmy z vlastníctva – z prenájmu pozemkov mestská časť získala finančné prostriedky v čiastke 83 588 € a z prenajatých nebytových priestorov, objektov a bytov vo vlastníctve a správe 331 874 €.

Administratívne a iné poplatky boli tvorené príjmami mestskej časti zo správnych poplatkov, napr. za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, poplatky v zmysle stavebného zákona a správne poplatky vyberané matričným úradom. Celkovo tieto príjmy predstavovali 35 811 €.

Zo sankcií za porušenie právnych predpisov bol mestskou časťou získaný výnos **2 980 €**.

Príjmy vo výške 66 524 € tvorili príjmy za poskytované služby, napr. za opatrovateľskú službu, od klientov v dennom stacionári, zo vstupného, za krúžkovú činnosť, výpožičky v knižnici a za inzerciu.

Trend vývoja nedaňových je pozitívny a je potrebné si rast vlastných príjmov (upozorňujem ale, že nielen nedaňových, ale aj daňových príjmov) udržať a do budúcnosti aj tempo rastu zvýšiť. Je stále aktuálna otázka ešte vyššej efektívnosti a účinnosti pri hospodárení a nakladaní mestskej časti so svojim a zvereným majetkom, myslieť do budúcnosti a pripraviť sa na „vytváranie“ si vlastných zdrojov na rozvoj. Odporúčam, aby bola venovaná pozornosť analýze využívania majetku mestskej časti, výsledkom ktorej bude zrejmé, aká je miera efektivity pri hospodárení s vlastným a zvereným majetkom.

Príjmy zriadených rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Ďalšiu časť bežných príjmov tvorili príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti – základné a materské školy s právnou subjektivitou. Z rozpočtovaných bežných príjmov 776 763 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 778 519,73 €, čo predstavuje plnenie na 100,23 %. Tvorili ich najmä:

- príspevky od rodičov na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školského klubu detí v zmysle Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 1/2016 zo dňa 28.06.2016 o určení výšky mesačného príspevku zákonného zástupcu dieťaťa a žiaka na čiastočnú úhradu výdavkov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „všeobecne záväzné nariadenie č. 1/2016“), ktorým bol schválený príspevok vo výške 15 €,
- príspevky od rodičov za pobyt dieťaťa v materskej škole v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 1/2016, ktorým bol schválený príspevok vo výške 20 €,
- príjmy z prenájmov bytov, telocviční a nebytových priestorov v celkovej výške 23 381,86 €,
- príspevky od zákonných zástupcov dieťaťa na čiastočnú úhradu režijných nákladov školských jedální v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 1/2016, ktorým boli schválené príspevky na režijné náklady v školskej jedálni pri základnej škole vo výške 3 €/mesiac a pri materskej škole vo výške 3,50 €/mesiac. Celková výška príspevkov od zákonných zástupcov dieťaťa, ako aj príspevku od zamestnancov a cudzích stravníkov bola za rok 2018 vo výške 98 290,69 €,
- ostatné príjmy z dobropisov, náhrad poistného plnenia, vratky z minulých rokov, získaných grantov a darov boli vo výške 120 552,98 €.

Najvyšší príjem 350 431,57 € predstavovali príjmy za stravné prijaté od zákonných zástupcov detí, zamestnancov a cudzích stravníkov, ktoré s účinnosťou od 01.01.2018 sú súčasťou rozpočtu, s ktorými rozpočtové organizácie hospodária,

Prehľad vlastných príjmov, vrátane grantov a darov

Rozpočtová organizácia	Bežné	Kapitálové	PRÍJMY SPOLU
Základná škola Železničná	273 396,34	100 000,00	373 396,34
Základná škola Rajčianska	156 720,17	0,00	156 720,17
Základná škola Žitavská	98 241,33	0,00	98 241,33
Materská škola Kaméliová	113 001,28	4 810,00	117 811,28
Materská škola Kríková	137 160,61	0,00	137 160,61
SPOLU	778 519,73	104 810,00	883 329,73

Prehľad o štruktúre vlastných bežných príjmov, vrátane grantov

Rozpočtová organizácia	Prenájom	Príspevky za pobyt v ŠKD a MŠ	Stravné žiaci a ostatní zamest. (réžia)	potraviny	dary a granty	refundácie a vratky	PRÍJMY SPOLU
Základná škola Železničná	12 802,97	44 344,22	26 993,06	96 826,02	88 927,87	3 502,20	273 396,34
Základná škola Rajčianska	6 153,13	40 415,00	17 218,08	81 761,41	5 156,00	6 016,55	156 720,17
Základná škola Žitavská	1 842,04	21 763,41	16 847,78	50 746,71	600,00	6 441,39	98 241,33
Materská škola Kaméliová	1 686,96	33 740,00	16 640,39	56 718,75	1 505,25	2 709,93	113 001,28
Materská škola Kriková	896,76	45 600,00	20 591,38	64 378,68	3 136,84	2 556,95	137 160,61
SPOLU	23 381,86	185 862,63	98 290,69	350 431,57	99 325,96	21 227,02	778 519,73

1.1.3 Granty a transfery

Ide o príjmy získané v rámci sektora verejnej správy a sú to príjmy účelovo určené najmä na financovanie preneseného výkonu štátnej správy, z poskytnutých dotácií z Ministerstva školstva SR, Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, Ministerstva vnútra SR, Bratislavského samosprávneho kraja, účelové dary od fyzických a právnických osôb. Najväčší objem z poskytnutých transferov predstavujú normatívne a nenormatívne finančné prostriedky určené najmä na financovanie základných škôl (ide o prostriedky zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy v školstve). V roku 2018 boli mestskej časti poskytnuté účelové granty a transfery vo výške **2 828 282,18 €**, čo predstavuje plnenie na 99,45% a na celkových príjmoch sa podieľali 31,22%. Vzhľadom na prísnu účelovosť týchto zdrojov je ich čerpanie v rovnakej výške premietnuté aj vo výdavkovej časti rozpočtu, okrem nevyčerpaných dotácií vo výške 148 338,72 €, ktoré sa zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, vylučujú a ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Prehľad poskytnutých účelovo určených bežných finančných prostriedkov

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Grant - od subjektov mimo sektora verejnej správy	Príspevok na zájazd, maľovanie plotov	1 020,00
Grant - od subjektov mimo sektora verejnej správy	Kultúrne podujatie - Vrakunské hody 2018	15 100,00
Bratislavský samosprávny kraj	Kultúrne podujatie - Vrakunské hody 2018	3 000,00
Hlavné mesto SR Bratislava	informačné tabule	15 000,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Financovanie sociálnej služby	31 973,28
Implementačná agentúra Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR	Podpora opatrovateľskej služby	12 168,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Stavebný úrad	22 419,78

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Školský úrad	14 786,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	13 029,32
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľstva a register adries	7 044,94
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	11 156,23
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Pozemné komunikácie	872,55
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Štátna vodná správa	562,51
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Ochrana prírody a krajiny	284,77
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Ochrana pred povodňami	474,62
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Normatívne -prenesené kompetencie	2 564 532,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne - učebnice	665,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne-vzdelávacie poukazy	47 430,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne - odchodné	2 196,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne - lyžiarsky kurz	8 550,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne - škola v prírode	17 500,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Pre deti predškolského veku	27 351,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia	2 100,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Školské potreby	232,40
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Rodinné prídavky	7 329,78
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Stravné - hmotná núdza - ZŠ a MŠ	1 504,00
SPOLU		2 828 282,18

Poznámka:

Dotácia poskytnutá z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislava účelovo určenú na úhradu nákladov na realizáciu „Infotabule do lesoparku Vrakuňa“ vo výške 15 000,00 €, bola nesprávne zatriedená pod kódom zdroja 71c - Iné zdroje- od iných subjektov, tak v príjmovej ako aj výdavkovej časti rozpočtu. Správne zatriedenie prijatej dotácie tak v príjmovej, ako aj výdavkovej časti malo byť s kódom zdroja - 11H Transfer od ostatných subjektov verejnej správy v zmysle Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018 až 2020 číslo MF/009450/2017-411 vydanéj 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.

1.2. PLNENIE ROZPOČTU KAPITÁLOVÝCH PRÍJMOV

Kapitálové príjmy v roku 2018 boli rozpočtované vo výške 1 252 053 €. Dosiahnutá skutočnosť bola vo výške **206 933 €**, čo predstavuje plnenie 16,53% a na celkových príjmoch sa podieľali 2,28%. Z predaja vlastného, resp. zvereného majetku do správy mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (záhrada na Majerskej ulici – prevod schválený uz. č. 362/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017), vrátane výnosov z predaja bytov, pozemkov zastavaných domom a príľahlých pozemkov (zákon č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov) vo vlastníctve Hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy zverených do správy mestskej časti, boli dosiahnuté čisté príjmy celkom 16 424 €. Z výnosu z predaja nehnuteľného majetku Bratislavy mestská časť získala 1 891 €; (výnos z predaja sa delí medzi rozpočet Bratislavy a rozpočty mestských častí v pomere 90% pre rozpočet Bratislavy a 10% pre rozpočty mestských častí, pričom príjem mestským častiam rozdeľuje Bratislava pomerne podľa percentuálnych podielov schválených na príslušný rozpočtový rok). Cudzie kapitálové príjmy tvorili transfery poskytnuté zo štátneho rozpočtu, Environmentálneho fondu, z rozpočtu Hlavného mesta SR Bratislavy a z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja, s účelovým určením v celkovej výške 188 618 €.

Prehľad poskytnutých účelovo určených kapitálových finančných prostriedkov

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Úrad vlády Slovenskej republiky	Výstavba detského ihriska v areáli Materskej školy - elokované pracovisko Bodvianska	10 308,00
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení Základnej školy Račianska 3, Bratislava Vrakuňa IV.etapa	13 500,00
Hlavné mesto SR Bratislavy	Vyhliadková veža v lesoparku Vrakuňa (schválená uz. č. 1006/2017 zo dňa 7.12.2017)	50 000,00
Bratislavský samosprávny kraj	Nové detské ihrisko v Lesoparku vo Vrakuňi, Športový areál Vrakuňa – areál Hnilecká	10 000,00
Environmentálny fond SR	Zateplenie objektu - strechy Základnej školy Železničná	100 000,00
Bratislavský samosprávny kraj	Projekt „Pohyb a oddych“ – MŠ Kaméliová	4 810,00
SPOLU		188 618,00

V roku 2018 mestská časť z odpredaja pozemkov na Hradskej ulici očakávala kapitálové príjmy vo výške 178 000 €, avšak k prevodu pozemkov v roku 2018 nedošlo. Vyhlásenie súťaže na predaj pozemkov formou obchodnej verejnej súťaže bolo schválené uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 44/III/209 zo dňa 19.02.2019. Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poskytovaného z európskych štrukturálnych a investičných fondov na realizáciu projektu vybudovania odborných učební v základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti boli uzatvorené na základe a po nadobudnutí právoplatnosti rozhodnutia o schválení žiadosti o poskytnutie NFP vo februári 2019.

1.3. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOVÝCH FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Finančná operácia pre účely rozpočtového procesu je každá transakcia s finančnými aktívami a finančnými pasívami. Prostredníctvom finančných operácií sa vykonávajú predovšetkým prevody z mimorozpočtových peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu mestskej časti.

Cez príjmové finančné operácie sa zapájali do rozpočtu:

- a) nevyčerpané, účelovo určené prostriedky poskytnuté v roku 2017 vo výške **120 193,55 €**, z toho:
- *nedočerpané normatívne finančné prostriedky ZŠ Rajčianska vo výške 47 500,00 €*,
 - *nedočerpané normatívne finančné prostriedky ZŠ Železničná vo výške 30 000,00 €*,
 - *nevyčerpaná dotácia zo štátneho rozpočtu na projekt „Vrakuňa bez drog vo výške 20 000,00 €*,
 - *nevyčerpaná dotácia zo štátneho rozpočtu – Fondu na podporu umenia – obnovu a vybavenie knižničného fondu vo výške 2 000 €*,
 - *nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu na financovanie sociálnej služby vo výške 4 807,95 €*
 - *nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu – nevyplatené rodinné prídavky vo výške 235,20 €*
 - *nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu – stravné v hmotnej núdzi ZŠ Železničná a MŠ Kaméliová vo výške 10,00 €*
 - *nevyčerpané prostriedky z poplatku za rozvoj vo výške 15 580,40 €*.
- b) prostriedky z rezervného fondu vo výške **178 802 €**, z toho:
- *78 801,50 € na financovanie odstránenia havarijného stavu časti strechy ZŠ Železničná, blok A a F, v súlade s uznesením č. 19/II/2018 zo dňa 18.12.2018,*
 - *100 000,00 € na úhradu kúpnej ceny (1. splátky) pozemkov parc. č. 3551/19 a parc. č. 3551/20 v súlade s uznesením č. 412/XXIV/2018 zo dňa 26.06.2018.*

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Zapojenie nevyčerpaných prostriedkov z roku 2017	0	120 194	120 193	100,00
Zapojenie rezervného fondu	53 680	232 482	178 802	75,17
PRÍJMY FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	53 680	352 676	298 995	95,10

2. VÝDAVKOVÁ ČASŤ PLNENIA ROZPOČTU

Schválený rozpočet celkových výdavkov vo výške 9 392 837 € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na **10 170 690 €**. V roku 2018 sa čerpali **výdavky** celkom vo výške **8 910 659 €**, čo predstavuje plnenie na 87,61%.

Prehľad celkovom objemu a štruktúre rozpočtových výdavkov za rok 2018

Ukazovateľ	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia	podiel %
Bežné výdavky	6 574 123	6 931 054	7 712 753	8 458 585	8 315 266	98,31	93,32%
Kapitálové výdavky	868 213	1 061 425	1 537 700	1 569 721	459 040	29,24	5,15%
Výdavky z finančných operácií	116 915	85 521	142 384	142 384	136 353	95,76	1,53%
VÝDAVKY CELKOM	7 559 251	8 078 000	9 392 837	10 170 690	8 910 659	87,61	100,00%

2.1. ČERPANIE ROZPOČTU BEŽNÝCH VÝDAVKOV

Schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 7 712 753 € bol zmenený na 8 458 585 €. Bežné výdavky boli čerpané v čiastke **8 315 266 €** a mali 93,32%-ný podiel na celkových výdavkoch mestskej časti v roku 2018.

Vývoj čerpania rozpočtu bežných výdavkov

ROK	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie	medziročný prírastok	plnenie %
2011	5 110 555	5 017 563		98,18
2012	5 308 898	5 252 219	234 656	98,93
2013	5 484 298	5 452 973	200 754	99,43
2014	5 748 611	5 614 069	161 096	97,66
2015	6 201 892	6 008 664	394 595	96,88
2016	6 654 699	6 574 123	565 459	98,79
2017	7 075 121	6 931 054	356 931	97,96
2018	8 458 585	8 315 266	1 384 212	98,31

Na základe zhodnotenia čerpania rozpočtu bežných výdavkov za uplynulé roky a po analýze čerpania rozpočtu bežných výdavkov v sledovanom roku možno konštatovať, že čerpanie bežných výdavkov medziročne rástlo v závislosti od vyšších príjmov.

Čerpanie bežných výdavkov v roku 2018 bolo v porovnaní s rokom 2017 vyššie o 1 384 212 €, z toho bežné výdavky zriadených rozpočtových organizácií boli vyššie o 841 822 € a bežné výdavky mestskej časti vyššie o 542 390 €. Dôvodom vyššieho čerpania bežných výdavkov bola aj skutočnosť, že mestská časť mala v roku 2018 v porovnaní s rokom 2017:

- príjem daňových príjmov vyšší o 642 742 €, v tom príjem podielových daní vyšší o 1 073 198 €, príjem dane z nehnuteľnosti nižší o 597 129 € a príjem z daní za špecifické služby – miestne dane vyšší o 166 673 €,
- iné nedaňové príjmy a granty zriadených rozpočtových organizácií vyššie o 451 093 €, z toho najvyšší príjem 350 432 € predstavovali príjmy za stravné prijaté od zákonných zástupcov detí, zamestnancov a cudzích stravníkov, ktoré s účinnosťou od 01.01.2018 sú súčasťou rozpočtu, s ktorými rozpočtové organizácie hospodária,
- príjmy účelových grantov a transferov na prenesený výkon štátnej správy vyšší o 104 804 €.

Čerpanie bežných výdavkov v roku 2018 v porovnaní s upraveným rozpočtom predstavuje plnenie na 98,31%. Najvyšší 62,92%-ný podiel na bežných výdavkoch predstavujú výdavky na vzdelávanie.

Vyhodnotenie plnenia schváleného rozpočtu za rok 2018 podľa oddielov funkčnej klasifikácie, ktorá sa používa najmä na účely medzinárodného porovnávania výdavkov verejnej správy podľa funkcií verejnej správy:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	plnenie %	podiel %
Všeobecné verejné služby	1 750 078	1 790 521	1 772 298,78	98,98	21,31%
Obrana	2 200	2 200	1 488,24	67,65	0,02%
Verejný poriadok a bezpečnosť	0	23 585	23 581,21	0,00	0,28%
Ekonomická oblasť	245 500	201 350	162 984,80	80,95	1,96%
Ochrana životného prostredia	312 920	362 535	356 696,58	98,39	4,29%
Bývanie a občianska vybavenosť	311 994	374 120	364 395,39	97,40	4,38%
Zdravotníctvo	25 000	39 816	39 808,82	99,98	0,48%
Rekreácia, kultúra, náboženstvo	158 171	253 292	250 244,16	98,80	3,01%
Vzdelávanie	4 820 895	5 293 462	5 232 066,24	98,84	62,92%
Sociálne zabezpečenie	65 995	97 704	95 402,37	97,64	1,15%
Participatívny rozpočet	20 000	20 000	16 299,85	81,50	0,20%
BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	7 712 753	8 458 585	8 315 266,44	98,31	100,00%

01. Všeobecné verejné služby

Výdavky na všeobecné verejné služby boli čerpané vo výške **1 772 299 €**, plnenie na 98,98%.

Výdavky spojené s činnosťou **miestneho zastupiteľstva** v roku 2018 boli čerpané vo výške 81 750 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 99,74%. Finančné prostriedky boli čerpané najmä na odmeny poslancov miestneho zastupiteľstva za výkon ich funkcií, poistné a príspevky do poisťovní.

Výdavky rozpočtu **miestneho úradu** mestskej časti v roku 2018 boli čerpané vo výške 1 634 041 €, čo predstavuje plnenie na 98,93%. Súčasťou schváleného rozpočtu oddielu všeobecné verejné služby boli mzdy zamestnancov mestskej časti za jednotlivé strediská (okrem zamestnancov stavebného a školského úradu – prenesený výkon), starostu a miestneho kontrolóra, zástupcu starostu, vrátane poistného a príspevkov do poisťovní a odvodov do fondov. *Odporúčam výdavky na odmenu zástupcu starostu, vrátane odvodov rozpočtovať a vykazovať pod činnosti spojené s miestnym zastupiteľstvom.*

Finančné prostriedky boli ďalej použité na prevádzku miestneho úradu – najmä na energie, telekomunikačné a poštové služby, nákup kancelárskeho a čistiaceho materiálu, rutinnú a štandardnú údržbu, prenájom kopírovacích strojov, poistenie majetku, revízie zariadení, stravovanie zamestnancov, odstupné a odchodné pre zamestnancov, na nemocenské dávky ako aj na povinný prídel do sociálneho fondu.

Na finančnú a rozpočtovú oblasť bolo v roku 2018 vynaložených 13 088 €, čo predstavovalo plnenie rozpočtu na 98,63%. Finančné prostriedky boli použité na úhradu poplatkov bankám za vedenie účtov, vypracovanie audítorskej správy k účtovnej závierke za rok 2017 a na splátky úrokov z úverov.

Výdavky **matričného úradu, evidencie obyvateľstva a registra adries**, ako preneseného výkonu štátnej správy, sa čerpali vo výške 39 958 €, čiastočne financované z poskytnutých transferov vo výške 20 074 €.

Výdavky súvisiace s prípravou a zabezpečením volieb do orgánov samosprávy boli čerpané v čiastke 11 164 €, financované z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške 11 156 €.

02. Obrana

Výdavky na civilnú ochranu sa v roku 2018 čerpali na 67,64%, čo predstavuje **1 488 €**. Ide o finančné prostriedky za prenájom dvoch CO skladov na uliciach Rajecká a Bebravská.

03. Verejný poriadok a bezpečnosť

Výdavky na verejný poriadok a bezpečnosť boli čerpané vo výške **23 581 €**. V roku 2018 boli financované výdavky projektu v oblasti prevencie kriminality „Vrakuňa bez drog“, čiastočne kryté z rozpočtových prostriedkov Ministerstva vnútra SR, poskytnutých v decembri 2017.

04. Ekonomická oblasť

Výdavky na ekonomickú oblasť boli čerpané vo výške **162 985 €**, čo predstavuje plnenie na 80,95%. Na cestnú dopravu boli v roku 2018 použité finančné prostriedky v sume 162 825 €, plnenie rozpočtu na 80,99%. Ide o výdavky spojené s údržbou komunikácií a parkovísk v správe mestskej časti vo výške 79 026 €, údržbou a opravou dopravného značenia (vrátane parkovacích miest) vo výške 19 485 €, zmluvný záväzok voči Bratislavskej vodárenskej spoločnosti za odvádzanie dažďových vôd do kanalizácie 53 002 € a za čistenie a výmenu kanalizačných vpustí vo výške 11 312 €.

05. Ochrana životného prostredia

Výdavky na ochranu životného prostredia boli čerpané vo výške **356 697 €**, čo predstavuje plnenie na 98,39%. Tvorili ich výdavky na letnú a zimnú údržbu, za služby spojené s uložením a likvidáciou odpadu, obstaranie lavičiek a košov, vrátane dodávky a servisu košov pre psov a výdavky spojené s činnosťou strediska verejnoprospešných služieb. Dotáciu poskytnutú z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy vo výške 15 000 € mestská časť účelovo použila na realizáciu projektu „Infotabule do lesoparku Vrakuňa.“ Vykázané čerpanie mzdových výdavkov vo výške 258 693 € za stredisko verejnoprospešných služieb je v záverečnom účte započítané v rámci oddielu funkčnej klasifikácie všeobecných verejných služieb v súlade so schváleným rozpočtom.

06. Bývanie a občianska vybavenosť

Skutočné výdavky v oblasti bývania a občianskej vybavenosti sa v roku 2018 čerpali vo výške **364 395 €**, plnenie na 97,40%. Išlo o čerpanie mzdových a ostatných finančných prostriedkov spojených s činnosťou stavebného úradu, ako preneseného výkonu štátnej správy, čiastočne financované z poskytnutého transferu vo výške 23 292 €. Ďalej sa čerpali finančné prostriedky spojené s údržbou športových objektov, revitalizáciou pešej zóny, na prevádzku a údržbu objektu na Poľnohospodárskej ulici číslo 27/B, za správu a údržbu bytov a nebytových priestorov vo vlastníctve a v správe mestskej časti, za montáž a demontáže vianočného osvetlenia a za prenájom objektov.

07. Zdravotníctvo

Bežné výdavky pre oblasť zdravotníctva boli čerpané vo výške **39 809 €**, plnenie rozpočtu na 99,98%. Čerpanie výdavkov súviselo s prevádzkou zriadeného denného stacionára na Čiernovodskej ulici, čiastočne financované z transferu poskytnutého Ministerstvom práce sociálnych vecí a rodiny SR vo výške ekonomicky oprávnených nákladov na odborné, obslužné a ďalšie činnosti v rozsahu ustanovenom zákonom o sociálnych službách. V čerpaní výdavkov bolo zaúčtované vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov na financovanie sociálnej služby v dennom stacionári vo výške 14 730 €, poskytnutých Ministerstvom práce sociálnych vecí a rodiny SR. Vykázané čerpanie mzdových výdavkov za denný stacionár je v záverečnom účte započítané v rámci oddielu funkčnej klasifikácie všeobecných verejných služieb v súlade so schváleným rozpočtom.

Kontrolné zistenia:

- *V roku 2018 mestská časť v prospech svojho rozpočtu nezúčtovala ekonomicky oprávnené náklady na mzdy a platy zamestnancov denného stacionára z poskytnutého finančného príspevku za tretí a štvrtý štvrťrok 2018 vo výške 10 193,91 €.*
- *Mestská časť nemá v účtovníctve k 31.12.2018 zúčtované ekonomicky oprávnené náklady na mzdy a platy zamestnancov denného stacionára z poskytnutého finančného príspevku za štvrtý štvrťrok 2018 vo výške 4 834,83 €.*

08. Rekreačia, kultúra, náboženstvo

V roku 2018 výdavky tejto rozpočtovej kapitoly dosiahli celkom **250 244 €**, plnenie rozpočtu na 98,87% a boli použité najmä na prevádzkové výdavky jednotlivých stredísk:

- Objekt Železničná – tanečná škola 44 462 €, z toho výdavky na opravu a údržbu 25 832 €
- Knihnica 62 705 €, pričom najvyššie čerpanie tvorili výdavky spojené s opravou a údržbou objektu vo výške 34 884 €,
- Objekt na Stavbárskej č. 60 - Tallin 2 092 €,
- Centrum detskej tvorivosti 10 097 €.

Ďalšie výdavky vo výške 12 432 € súviseli s vydávaním Vrakunských novín, s poplatkami za členstvo v ZMOSe a v regionálnych združeniach vo výške 3 715 €. Na kultúrne podujatia, organizované v roku 2018, boli vyčerpané finančné prostriedky celkom vo výške 82 741 €, z toho z prijatých grantov v sume 18 100 €. Mestská časť v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 5/2015 zo dňa 8.12.2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa v čiastke 32 000 €. Vykázané čerpanie mzdových výdavkov za jednotlivé strediská je v záverečnom účte započítané v rámci oddielu funkčnej klasifikácie všeobecných verejných služieb v súlade so schváleným rozpočtom.

09. Vzdelávanie

Súhrnné výdavky tejto kapitoly predstavovali **5 232 066 €**, plnenie na 98,84%. Mestská časť má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 3 základné školy a 2 materské školy. Celkové bežné výdavky základných a materských škôl boli čerpané v čiastke **5 044 857 €** a to z finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu mestskej časti, poskytnutých grantov a vlastných príjmov základných a materských škôl. Čerpanie bežných výdavkov zriadených rozpočtových organizácií v roku 2018 bolo v porovnaní s rokom 2017 vyššie o 841 853 €.

Prehľad bežných výdavkov základných a materských škôl s právnou subjektivitou

Rozpočtová organizácia	Bežné výdavky				% plnenia	Index 2018/2017
	Rozpočet po zmenách 2017	Skutočné plnenie 2017	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018		
Základná škola Železničná	1 182 116	1 144 149,22	1 484 709	1 464 197,24	98,62	127,97
Základná škola Rajčianska	1 159 631	1 109 547,46	1 347 301	1 313 825,65	97,52	118,41
Základná škola Žitavská	831 975	827 932,45	888 960	887 563,53	99,84	107,20
Materská škola Kaméliová	549 394	549 349,98	632 740	631 724,05	99,84	114,99
Materská škola Kříková	574 764	572 054,97	751 774	747 546,16	99,44	130,68
SPOLU	4 297 880	4 203 034,08	5 105 484	5 044 856,63	98,81	120,03

Okrem výdavkov rozpočtových organizácií sa z kapitoly vzdelávania financoval chod školského úradu, ako prenesený výkon štátnej správy, školenia zamestnancov, opravy základných a materských škôl v sume 163 434 €, z toho 100 450 € bolo použitých na opravu havárie potrubia a strechy v ZŠ Železničná, 29 549 € na opravu nevyhovujúceho stavu časti objektu – druhej rampy na MŠ Kříková, 35 000 € na opravu sociálnych zariadení ZŠ Rajčianska, pričom časť prostriedkov základná škola použila z nevyčerpanej dotácie poskytnutej Ministerstvom školstva SR ešte z roku 2017.

10. Sociálne zabezpečenie

V roku 2018 výdavky tejto kapitoly dosiahli **95 402 €**, čo predstavuje 97,64% plnenie rozpočtu. Výdavky na zabezpečenie činnosti klubu dôchodcov a kultúrnych podujatí boli čerpané vo výške 38 213 €. Mestská časť v roku 2018 pre seniorov zorganizovala pobytový zájazd do Talianska, Sklených Teplíc a návštevu vianočných trhov v Budapešti. Pri príležitosti uvítania detí do života, poskytla mestská časť finančné prostriedky vo výške 10 440 €. Celkové dávky sociálnej pomoci sa v roku 2018 čerpali v sume 42 587 €, z toho na školské potreby 116 €, jednorazové peňažné dávky 3 980 €, pohrebné trovy 270 €, príspevkov na spoločné stravovanie dôchodcom 30 562 €, sociálnu kuratelú 1 702 € a na rodinné prídavky 5 884 €. Tým, že mestská časť sa ešte v roku 2016 úspešne zapojila do národného projektu „Podpora opatrovateľskej služby“ v rámci operačného programu Ľudské zdroje, získala finančné prostriedky vo výške 12 168 €, ktoré použila na zabezpečenie činnosti v súvislosti s poskytovaním opatrovateľskej služby. Vykázané čerpanie mzdových výdavkov na opatrovateľky je v záverečnom účte započítané v rámci oddielu funkčnej klasifikácie všeobecných verejných služieb v súlade so schváleným rozpočtom.

Participatívny rozpočet

Aj v roku 2018 mestská časť umožnila obyvateľom navrhovať projekty, ktoré zodpovedajú ich potrebám s verejnoprospešným účelom, a tým im umožnia priamo sa zapojiť do procesu prerozdelenia vyčlenených verejných prostriedkov vo výške **20 000 €**. Celkové čerpanie v rámci občianskeho rozpočtu a na základe výsledkov hlasovania dosiahlo celkom 16 300 €.

2.2. ČERPANIE ROZPOČTU KAPITÁLOVÝCH VÝDAVKOV

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 1 537 700 € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 1 569 721 €. Kapitálové výdavky boli čerpané v čiastke **456 040 €**, čo predstavovalo 29,24% plnenie a mali 5,15%-ný podiel na celkových výdavkoch mestskej časti v roku 2018. Dôvodom nižšieho čerpania kapitálových výdavkov, v porovnaní so schváleným rozpočtom, bol presun realizácie projektu budovania odborných učební v základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti a projektu DANUBE BIKE&BOAT do roku 2019.

Vývoj čerpania rozpočtu kapitálových výdavkov

ROK	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie	medziročný prírastok/úbytok	plnenie %
2011	973 712	76 853		7,89
2012	1 127 630	1 034 987	958 134	91,78
2013	103 566	95 446	-939 541	92,16
2014	1 863 925	183 425	87 979	9,84
2015	1 892 971	1 676 051	1 492 626	88,54
2016	876 584	868 213	-807 838	99,05
2017	1 113 085	1 061 425	193 212	95,36
2018	1 569 721	459 040	-602 385	29,24

V rámci hodnotenia kapitálového rozpočtu pozornosť venujem hodnoteniu vývoja realizácie investičných akcií, vychádzam pritom zo skutočnosti, že od roku 2007 sa povinne zostavuje na úrovni mestskej časti viacročný rozpočet a od roku 2009 sa pri tvorbe viacročného rozpočtu musí uplatňovať programové rozpočtovanie. Tieto dve skutočnosti by vo významnej miere mali ovplyvniť najmä rozpočtovanie investičných akcií ako súčasti kapitálového rozpočtu.

Mestská časť v roku 2018 z poskytnutých účelových dotácií, ako aj vlastných zdrojov financovala najmä:

- dofinancovanie II. etapy budovania nových tried v objekte na Bodvianskej ulici v celkovej výške 35 402 €,
- revitalizáciu areálu Materskej školy na Bodvianskej ulici v celkovej sume 23 770 €, z toho 10 074 € z poskytnutej dotácie Úradom vlády Slovenskej republiky,
- výstavbu vyhliadkovej veže v lesoparku Vračuňa v celkovej sume 52 755 €, z toho 50 000 € tvorila dotácia poskytnutá hlavným mestom SR Bratislava,
- realizáciu multifunkčného ihriska na Hnileckej v celkovej výške 25 443 €, z toho 5 000 € tvorila dotácia poskytnutá Bratislavským samosprávnym krajom,
- rekonštrukciu strechy ŠK Vračuňa v sume 8 885 €,
- obstaranie dopravného strojného vybavenia pre stredisko verejnoprospešných služieb vo výške 20 334 €,
- realizácia nového detského ihriska v Lesoparku a rekonštrukcia detských ihrísk v celkovej výške 14 998 €, z toho 5 000 € tvorila dotácia poskytnutá Bratislavským samosprávnym krajom,
- vybudovanie bezbariérových prechodov pre chodcov a spomaľovacích prahov v celkovej výške 38 134 €

V súlade s uznesením č. 338/XX/2017 zo dňa 19.09.2017 v rámci kapitálových výdavkov mestská časť uhradila 1. splátku kúpnej ceny pozemkov **parc. „C“ č. 3551/19 o výmere 340 m²**, druh pozemku ostatné plochy a **pozemku č. 3551/20 o výmere 940 m²**, druh pozemku zastavané plochy a nádvoria, evidované na LV č. 3313, k. ú. Vračuňa, na Dvojkrížnej ul. v Bratislave

Základná škola Železničná v roku 2018 získala z Environmentálneho fondu nenávratný finančný príspevok vo výške 100 000 € na financovania projektu „zvýšenie energetickej účinnosti a zateplenia budovy Základnej školy Železničná,“ ktorej realizácia bola v celkovej výške 106 13552 €.

2.3. ČERPANIE ROZPOČTU VÝDAVKOVÝCH FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 142 384 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 136 353 €, čo predstavuje 95,76% plnenie. Cez výdavkové finančné operácie sa prostredníctvom rozpočtu uhradili splátky návratných zdrojov financovania:

- splátka istiny úveru na nákup kontajnerového vozidla pre stredisko verejnoprospešných služieb vo výške 27 084 €,
- splátka istiny úveru na obnovu a rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 109 269 €.

PROGRAMOVÝ ROZPOČET

Výdavky sú v záverečnom účte vyhodnotené nielen podľa funkčnej klasifikácie, ale aj v programovom členení. Programový rozpočet mestskej časti bol tvorený 9 hlavnými programami.

Prehľad programov a podprogramov mestskej časti

Programový rozpočet mestskej časti Bratislava–Vrakuňa	Skutočné plnenie 2017	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Program 1 – Interné služby mestskej časti má 10 podprogramov	1 564 819,49	1 870 978	1 846 162,85	98,67
Program 2 – Služby občanom má 10 podprogramov	347 697,00	800 581	379 400,60	47,39
Program 3 – Životné prostredie má 6 podprogramov	419 991,11	512 030	504 933,33	98,61
Program 4 – Správa a údržba pozemných komunikácií má 1 podprogram	811 723,77	241 494	200 959,48	83,22
Program 5 – Územné plánovanie a príprava stavieb má 2 podprogramy	2 322,00	4 700	4 668,00	99,32
Program 6 – Kultúra a šport má 7 podprogramov	88 021,88	183 170	181 043,26	98,84
Program 7 – Sociálne služby má 5 podprogramov	115 850,36	125 611	123 563,19	98,37
Program 8 – Evidencia, prevádzka a údržba majetku MČ má 9 podprogramov	298 621,60	300 183	292 109,35	97,31
Program 9 – Školstvo má 6 podprogramov	4 428 953,14	6 131 943	5 377 819,14	87,70
SPOLU	8 078 000,35	10 170 690	8 910 659,20	87,61

Výdavky rozpočtu mestskej časti boli rozdelené do príslušných programov, ktoré sa vnútorne členili na podprogramy, prvky a projekty. Každý program predstavuje súhrn aktivít (prác, činností a dodávok), má definovaný svoj zámer a cieľ, pričom zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov a cieľ sa monitoruje a hodnotí merateľným ukazovateľom – nástroj na hodnotenie a monitorovanie plnenia cieľa, ktorý definuje výsledok alebo výstup, ktorý sa má dosiahnuť plnením cieľa.

Hodnotenie programov v návrhu záverečného účtu je na úrovni slovného zdôvodnenia plnenia jednotlivých programov mestskej časti, vrátane jeho prvkov a projektov.

Podľa § 12 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je súčasťou programového rozpočtovania aj hodnotenie finančného a programového plnenia rozpočtu. Účelom hodnotenia je najmä zlepšiť rozhodovanie a rozdeľovanie zdrojov rozpočtu na plnenie jednotlivých cieľov.

A/ ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU V ČLENENÍ PODĽA § 10 ODS. 3 CIT. ZÁKONA V SÚLADE S ROZPOČTOVOU KLASIFIKÁCIOU

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok rozpočtu; podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, pričom prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet), súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Hospodárenie mestskej časti dokumentuje nasledovná tabuľka:

Ukazovateľ	Skutočnosť 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018
BEŽNÝ ROZPOČET				
Bežné príjmy	7 400 439	8 031 237	8 565 961	8 553 473,87
Bežné výdavky	6 931 054	7 712 753	8 458 585	8 315 266,44
Prebytok bežného rozpočtu	469 385	318 484	107 376	238 207,43
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET				
Kapitálové príjmy	75 180	1 307 920	1 252 053	206 933,41
Kapitálové výdavky	1 061 425	1 537 700	1 569 721	459 040,08
Schodok kapitálového rozpočtu	-986 245	-229 780	-317 668	-252 106,67
SCHODOK (-) / PREBYTOK (+) ROZPOČTU	-516 860	88 704	-210 292	-13 899,24

V súlade s metodikou členenia rozpočtu obcí a v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je v záverečnom účte prezentovaný výsledok hospodárenia mestskej časti **bez finančných operácií za rok 2018 ako schodok vo výške 13 899,24 €.**

Hospodárenie mestskej časti bez finančných operácií

Ukazovateľ	Skutočnosť 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Príjmy bez finančných operácií	7 475 619	9 339 157	9 818 014	8 760 407,28	89,23
Výdavky bez finančných operácií	7 992 479	9 250 453	10 028 306	8 774 306,52	87,50
Saldo výdavkov bez finančných operácií	-516 860	88 704	-210 292	-13 899,24	x

Podľa § 16 ods. 6 a 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú. V roku 2018 ide o **nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 148 338,72 €**, ktoré je možné použiť v nasledujúcich rozpočtových rokoch.

Podľa § 10 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy súčasťou rozpočtu obce sú finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami mestskej časti za rok 2018 kladný **vo výške 162 642,37 €.**

Ukazovateľ	Skutočnosť 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018
FINANČNÉ OPERÁCIE				
Príjmové finančné operácie	754 472	53 680	352 676	298 995,05
Výdavkové finančné operácie	85 521	142 384	142 384	136 352,68
Bilancia finančných operácií	668 951	-88 704	210 292	162 642,37

Po zohľadnení príjmových a výdavkových finančných operácií je výsledkom celkového rozpočtového hospodárenia mestskej časti **prebytok vo výške 148 743,13 €**.

Ukazovateľ	Skutočnosť 2017	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018
Príjmy s finančnými operáciami	8 230 091	9 392 837	10 170 690	9 059 402,33
Výdavky s finančnými operáciami	8 078 000	9 392 837	10 170 690	8 910 659,20
Saldo rozpočtu s finančnými operáciami	152 091	0	0	148 743,13

Rozdiel medzi bilanciou príjmov a výdavkov vo výške **- 13 899,24 €** (zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov (148 338,72 €) a zostatkom finančných operácií (162 642,37 €) je zostatok finančných prostriedkov vo výške **404,41 €**.

Schodok rozpočtu vo výške – 162 237,96 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách a po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov je v záverečnom účte navrhnutý vysporiadať z prebytku finančných operácií (162 642,37 €).

Zostatok finančných operácií po usporiadaní vo výške 404,41 € previesť v celej výške do fondu rozvoja bývania.

Rekapitulácia výsledku hospodárenia za rok 2018

HOSPODÁRENIE MESTSKEJ ČASTI	Skutočnosť k 31.12.2018
BEŽNÝ ROZPOČET	
Bežné príjmy	8 553 473,87
Bežné výdavky	8 315 266,44
Výsledok hospodárenia bežného rozpočtu - prebytok	238 207,43
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	
Kapitálové príjmy	206 933,41
Kapitálové výdavky	459 040,08
Výsledok hospodárenia kapitálového rozpočtu – schodok	-252 106,67
Výsledok hospodárenia – schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13 899,24
Vylúčenie z prebytku, v tom:	-148 338,72
- nevyčerpaná dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy ZŠ Rajčianska- bežné	30 700,00
- nevyčerpaná dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy ZŠ Železničná - bežné	10 000,00
- nevyčerpaná dotácia zo ŠR (MF SR) - sociálne zariadenie ZŠ Rajčianska	13 500,00
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na financovanie sociálnej služby - bežné	2 998,68
- nevyčerpané prostriedky prijaté za nákup potravín	14 275,94
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR - nevyplatené rodinné prídavky - bežné	1 681,42

HOSPODÁRENIE MESTSKEJ ČASTI	Skutočnosť k 31.12.2018
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR - na stravné hmotná núdza (MŠ Kaméliová, ZŠ Žitavská, ZŠ Železničná - bežné	38,00
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR - na školské potreby	66,40
- podiel z výnosu miestneho poplatku za rozvoj za rok 2018 pre rozpočet Bratislavy	59 732,80
- nevyčerpané prostriedky z poplatku za rozvoj	15 345,48
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-162 237,96
FINANČNÉ OPERÁCIE	
Finančné operácie - príjmy	298 995,05
Finančné operácie - výdavky	136 352,68
Rozdiel finančných operácií - prebytok	162 642,37
PRÍJMY SPOLU	9 059 402,33
VÝDAVKY SPOLU	8 910 659,20
Výsledok hospodárenia mestskej časti	148 743,13
Vylúčenie z prebytku	-148 338,72
Upravený výsledok hospodárenia mestskej časti	404,41

b) **BILANCA AKTÍV A PASÍV**

Mestská časť Bratislava-Vrakuňa k 31.12.2018 hospodárila s majetkom v hodnote celkom 17 705 241 €. Medziročne 2017-2018 hodnota majetku klesla absolútne o 364 569 €. Najvyšší podiel na celkovom majetku mestskej časti predstavoval k 31.12.2018 neobežný majetok. Mestská časť v roku 2018 zaradila majetok v celkovej výške 508 870 €, z toho 259 141 € tvoril hnutelný a nehnuteľný majetok obstaraný v rámci budovania školského stravovacieho zariadenia, vrátane nákupu technológie pre novovytvorenú MŠ Bodvianska. Mestská časť v roku 2018 obstarala strojné vybavenie pre stredisko verejnoprospešných služieb a pokračovala v rekonštrukcií detských ihrísk, vrátane obstarania nových hracích prvkov.

Hodnota obežného majetku medziročne 2017-2018 poklesla o 294 285 €. Medziročné zníženie v rámci obežného majetku bolo o. i. ovplyvnené poklesom prostriedkov na finančných účtoch mestskej časti. Zvýšenie stavu krátkodobých pohľadávok ovplyvnilo aj zavedenie miestneho poplatku za rozvoj na území mestskej časti s účinnosťou od 01.07.2017. Na základe právoplatných stavebných povolení mestská časť vydala 66 rozhodnutí miestneho poplatku za rozvoj v celkovej výške 199 025 €. Do 31.12.2018 bolo na účet mestskej časti pripísaných 182 665 €.

Cudzie zdroje (celkové záväzky) vo výške **1 134 846,51** € tvorili k 31.12.2018 6,61 % celkových zdrojov krytia majetku. Medziročne 2017-2018 celkové záväzky poklesli absolútne o 89 821 € najmä z dôvodu poklesu hodnoty na položke bankových úverov a výpomocí, ktoré medziročne poklesli o 136 352,68 a ich stav k 31.12.2018 predstavoval celkovú hodnotu 841 838,42 €.

	AKTÍVA	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	prírastok/ úbytok
	MAJETOK SPOLU	17 705 241,31	18 069 809,99	-364 568,68
A	Neobežný majetok spolu	12 133 931,70	12 204 097,39	-70 165,69
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	44 535,00	56 218,00	-11 683,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	11 985 863,70	12 044 346,39	-58 482,69
A.III	Dlhodobý finančný majetok	103 533,00	103 533,00	0,00
B	Obežný majetok spolu	5 539 967,05	5 834 252,58	-294 285,53
B.I	Zásoby	2 444,79	2 230,60	214,19
B.II	Zúčtovanie medzi subjektmi VS	5 160 621,23	5 316 623,08	-156 001,85
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	153 680,93	127 668,87	26 012,06
B.V	Finančné účty	223 220,10	387 730,03	-164 509,93
B.VI	Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	31 342,56	31 460,02	-117,46

	PASÍVA	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	prírastok/ úbytok
	Vlastné imanie a záväzky spolu	17 705 241,31	18 069 809,99	-364 568,68
A	Vlastné imanie	14 950 923,87	15 239 687,99	-288 764,12
A.I.	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	14 950 923,87	15 239 687,99	-288 764,12
B	Záväzky	1 134 846,51	1 224 667,57	-89 821,06
B.I	Rezervy	2 067,06	2 067,06	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami VS	63 979,14	104 613,15	-40 634,01
B.III	Dlhodobé záväzky	7 593,46	8 952,51	-1 359,05
B.IV	Krátkodobé záväzky	219 368,43	130 843,75	88 524,68
B.V	Bankové úvery a výpomoci	841 838,42	978 191,10	-136 352,68
C	Časové rozlíšenie	1 619 470,93	1 605 454,43	14 016,50

c) PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2018

Závazky mestskej časti k 31.12.2017 tvorili celkom **1 134 846,51 €**, z toho voči bankám 841 838,42 €, dodávateľom 12 275,52 €, zamestnancom 56 637,23 €, poisťovňam 41 801,86 € a ostatné záväzky predstavovali 182 293,48 € (v tom 63 979,14 € tvorili zostatky nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, ktoré sa vylučujú z prebytku a ktoré je možné použiť v nasledujúcom roku).

Podľa § 17 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec a vyšší územný celok môžu vstupovať len do takých záväzkov vyplývajúcich z návratných zdrojov financovania a záväzkov z investičných dodávateľských úverov, ktorých úhrada dlhodobo nenaruší vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch.

Podmienky pre prijatie návratných zdrojov financovania stanovuje § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého obec a vyšší územný celok môžu na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Podľa § 17 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa na účely tohto zákona rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce.

Prehľad o nesplatených bankových úveroch podľa stavu k 31.12.2018

Veriteľ	Účel úveru	Splatnosť	Výška prijatého úveru	Zostatok úveru k 31.12.2018
VÚB, a.s.	Rekonštrukcia a obnova miestnych komunikácií	05/2026	1 000 000,00	841 838,42
SPOLU				841 838,42

Plnenie kritérií dlhovej služby

Ukazovateľ	Skutočnosť 2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy rozpočtového roka	6 265 955,13	6 819 614,07	7 400 439,27	x
60% skutočných bežných príjmov rozpočtového roka	3 759 573,08	4 091 768,44	4 440 263,56	x
Stav úverov a ručiteľských záväzkov	164 855,64	402 749,48	978 191,10	841 838,42
- dostavba objektu Poľnohospodárska	89 855,60	33 357,44	0,00	0,00
- nákup kontajnerového vozidla pre stredisko VPS	75 000,04	52 083,41	27 083,45	0,00
- úver na rekonštrukciu a obnovu komunikácií	0,00	317 308,63	951 107,65	841 838,42
Podiel celkovej sumy dlhu na bežných príjmoch	2,85	6,43	14,34	11,38

Zostatok nesplatenej istiny z úverov k 31.12.2018 bol vo výške 841 838,42 €, čo predstavuje **11,38%** skutočných bežných príjmov roku 2017.

Plnenie kritérií zdrojov financovania

Ukazovateľ	Skutočnosť 2 015	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy rozpočtového roka	6 265 955,13	6 819 614,07	7 400 439,27	x
<i>bežné príjmy rozpočtového roka znížené o prostriedky poskytnuté z rozpočtu iného subjektu verejnej správy</i>	x	4 268 911,94	4 588 277,09	x
25% skutočných bežných príjmov rozpočtového roka	1 566 488,78	1 067 227,99	1 850 109,82	x
Celkom splátky a úhrady výnosov, z toho:	87 708,26	82 888,22	91 401,89	144 694,75
Istina:	80 453,29	79 414,79	85 521,46	136 352,68
- dostavba objektu Poľnohospodárska	55 453,33	56 498,16	33 357,44	0,00
- nákup kontajnerového vozidla pre stredisko VPS	24 999,96	22 916,63	24 999,96	27 083,45
- úver na rekonštrukciu a obnovu komunikácií	0,00	0,00	27 164,06	109 269,23
Úhrada výnosov (úroky a poplatky)	7 254,97	3 473,43	5 880,43	8 342,07
- dostavba objektu Poľnohospodárska	2 341,31	1 112,15	145,29	0,00
- nákup kontajnerového vozidla pre stredisko VPS	1 591,46	907,92	637,87	232,10
- úver na projekty ISRMO	3 322,20	0,00	0,00	0,00
- úver na rekonštrukciu a obnovu komunikácií	0,00	1 453,36	5 097,27	8 109,97
Podiel bežných príjmov na dlhovej službe	1,51	1,32	2,14	3,15

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov k 31.12.2018 predstavovala sumu 144 694,75 €, t. j. celková suma ročných splátok návratných zdrojov predstavovala **3,15%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku mestskej časti z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu. Mestská časť k 31.12.2018 dodržala obe kritériá v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách.

d) ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ, KTORÝCH ZRIAĐOVATEĽOM JE MESTSKÁ ČASŤ

Mestská časť Bratislava-Vrakuňa má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 5 rozpočtových organizácií na úseku školstva, z toho 3 základné školy a 2 materské školy. Celkové rozpočtované výdavky základných a materských škôl boli vo výške 5 228 965 €. Skutočné čerpanie za rok 2018 bolo v celkovej výške **5 168 335,93 €**, z toho bežné výdavky 5 044 856,63 € a kapitálové výdavky 123 481,93 €.

Prehľad o hospodárení rozpočtových organizácií – rekapitulácia

Rozpočtová organizácia	Bežné výdavky				Kapitálové výdavky	Výdavky spolu
	Prenesený výkon	ŠKD	Školské jedálne	SPOLU		
Základná škola Železničná	1 126 650,42	143 344,92	194 201,90	1 464 197,24	106 134,52	1 570 331,76
Základná škola Rajčianska	1 013 091,09	143 303,37	157 431,19	1 313 825,65	4 971,24	1 318 796,89
Základná škola Žitavská	686 404,33	86 075,92	115 083,28	887 563,53	0,00	887 563,53
SPOLU ZÁKLADNÉ ŠKOLY	2 826 145,84	372 724,21	466 716,37	3 665 586,42	111 105,76	3 776 692,18

Rozpočtová organizácia	Bežné výdavky				Kapitálové výdavky	Výdavky spolu
	Prenesený výkon	Primárne vzdelávanie	Stravovanie	SPOLU		
Materská škola Kaméliová	14 990,00	482 211,80	134 522,25	631 724,05	12 373,54	644 097,59
Materská škola Kríková	12 361,00	578 406,15	156 779,01	747 546,16	0,00	747 546,16
SPOLU MATERSKÉ ŠKOLY	27 351,00	1 060 617,95	291 301,26	1 379 270,21	12 373,54	1 391 643,75
SPOLU ZÁKLADNÉ A MATERSKÉ ŠKOLY				5 044 856,63	123 479,30	5 168 335,93

Rozpočtová organizácia	Bežné výdavky		Kapitálové výdavky		VÝDAVKY CELKOM		% plnenia
	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočné plnenie 2018	
Základná škola Železničná	1 484 709	1 464 197,24	106 135	106 134,52	1 590 844	1 570 331,76	98,71
Základná škola Rajčianska	1 347 301	1 313 825,65	4 972	4 971,24	1 352 273	1 318 796,89	97,52
Základná škola Žitavská	888 960	887 563,53	0	0,00	888 960	887 563,53	99,84
Materská škola Kaméliová	632 740	631 724,05	12 374	12 373,54	645 114	644 097,59	99,84
Materská škola Kríková	751 774	747 546,16	0	0,00	751 774	747 546,16	99,44
SPOLU	5 105 484	5 044 856,63	123 481	123 479,30	5 228 965	5 168 335,93	98,84

Prehľad čerpanie bežných a kapitálových výdavkov - základné školy

Rozpočtová organizácia	Rozpočet po úpravách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Základná škola Železničná	1 244 294,00	1 232 784,94	99,08
- z toho bežné	1 138 159,00	1 126 650,42	98,99
- z toho kapitálové	106 135,00	106 134,52	0,00
Základná škola Rajčianska	1 044 091,00	1 013 091,09	97,03
- z toho bežné	1 044 091,00	1 013 091,09	97,03
- z toho kapitálové	0,00	0,00	0,00
Základná škola Žitavská	686 854,00	686 404,33	99,93
- z toho bežné	686 854,00	686 404,33	99,93
- z toho kapitálové	0,00	0,00	0,00
SPOLU	2 975 239,00	2 932 280,36	98,56

Prehľad čerpanie bežných a kapitálových výdavkov - školské jedálne

Rozpočtová organizácia	Rozpočet po úpravách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Základná škola Železničná	202 986,00	194 201,90	95,67
- z toho bežné	202 986,00	194 201,90	95,67
- z toho kapitálové	0,00	0,00	0,00
Základná škola Rajčianska	164 878,00	162 402,43	98,50
- z toho bežné	159 906,00	157 431,19	98,45
- z toho kapitálové	4 972,00	4 971,24	99,98
Základná škola Žitavská	116 026,00	115 083,28	99,19
- z toho bežné	116 026,00	115 083,28	99,19
- z toho kapitálové	0,00	0,00	0,00
Bežné výdavky spolu	478 918,00	466 716,37	97,45
Kapitálové výdavky spolu	4 972,00	4 971,24	99,98
SPOLU	483 890,00	471 687,61	97,48

Prehľad čerpanie bežných a kapitálových výdavkov - školské kluby

Rozpočtová organizácia	Rozpočet po úpravách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Základná škola Železničná	143 564,00	143 344,92	99,85
Základná škola Rajčianska	143 304,00	143 303,37	100,00
Základná škola Žitavská	86 080,00	86 075,92	100,00
SPOLU	372 948,00	372 724,21	99,94

Prehľad čerpanie bežných a kapitálových výdavkov - MŠ- predprimárne vzdelávanie

Rozpočtová organizácia	Rozpočet po úpravách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Materská škola Kaméliová	502 007,00	502 011,79	100,00
- z toho bežné	497 197,00	497 201,80	100,00
- z toho kapitálové	4 810,00	4 809,99	0,00
Materská škola Kríková	590 786,00	590 767,15	100,00
- z toho bežné	590 786,00	590 767,15	100,00
- z toho kapitálové	0,00	0,00	0,00
SPOLU	1 092 793,00	1 092 778,94	100,00

Prehľad čerpanie bežných a kapitálových výdavkov -materské školy - stravovanie

Rozpočtová organizácia	Rozpočet po úpravách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Materská škola Kaméliová	143 107,00	142 085,80	99,29
- z toho bežné	135 543,00	134 522,25	99,25
- z toho kapitálové	7 564,00	7 563,55	0,00
Materská škola Kríková	160 988,00	156 779,01	97,39
- z toho bežné	160 988,00	156 779,01	97,39
- z toho kapitálové	0,00	0,00	0,00
SPOLU	304 095,00	298 864,81	98,28

Prehľad čerpanie bežných a kapitálových výdavkov -MŠ vzdelávanie a stravovanie

Rozpočtová organizácia	Rozpočet po úpravách 2018	Skutočné plnenie 2018	% plnenia
Materská škola Kaméliová	645 114,00	644 097,59	99,84
- z toho bežné	632 740,00	631 724,05	99,84
- z toho kapitálové	12 374,00	12 373,54	0,00
Materská škola Kríková	751 774,00	747 546,16	99,44
- z toho bežné	751 774,00	747 546,16	99,44
- z toho kapitálové	0,00	0,00	0,00
SPOLU	1 396 888,00	1 391 643,75	99,62

Finančné usporiadanie s rozpočtovými organizáciami bolo vykonané v mesiaci január 2019. Nedočerpané normatívne prostriedky poskytnuté v roku 2018 pre ZŠ Rajčianska a ZŠ Železničná vo výške 40 700 € boli vyčerpané do 31.03.2019.

e) PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PODĽA § 7 ODS. 4 A § 8 ODS 5 V ČLENENÍ PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Mestská časť v roku 2018 poskytla dotácie v zmysle Všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 zo dňa 8.12.2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa v čiastke 32 000 €.

ŽIADATEĽ DOTÁCIE	Poskytnuté finančné prostriedky	Skutočne použité finančné prostriedky	Rozdiel
DOMOV – DÚHA, Pavlovova 1039/5, 821 08 Bratislava	500 €	500 €	0
Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava	3 500 €	3 500 €	0
Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, Haanova 10, 852 23 Bratislava	500 €	500 €	0
Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 13983/5/C, 821 07 Bratislava	800 €	800 €	0
KOI – Rybársky klub Nepočujúcich, Rajecká 32, 821 07 Bratislava	500 €	500 €	0
Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava	25 000 €	25 000 €	0
SUSEDY, Bodvianska 4, 821 07 Bratislava	1 200 €	1 200 €	0
SPOLU	32 000 €	32 000 €	0

f) ZÚČTOVANIE FINANČNÝCH VZŤAHOV

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC. Mestská časť Bratislava-Vrakuňa má za rok 2018 usporiadané všetky finančné vzťahy so štátnym rozpočtom, Bratislavským samosprávnym krajom, Hlavným mestom SR Bratislavou a so zriadenými a založenými organizáciami.

1. usporiadanie finančných vzťahov k rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti.

- prostriedky od zriaďovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Vrátené do rozpočtu do 31.12.2018 ako nepoužité	Rozdiel - vrátenie
Základná škola Železničná	175 595,27	172 565,50	3 000,00	29,77
Základná škola Rajčianska	195 106,00	195 096,03	0,00	9,97
Základná škola Žitavská	114 563,00	108 758,92	5 800,00	4,08
Materská škola Kaméliová	512 013,00	511 993,03	0,00	19,97
Materská škola Kríková	602 252,00	602 233,54	0,00	18,46
SPOLU	1 599 529,27	1 590 647,01	8 800,00	82,25

- vlastné prostriedky rozpočtových organizácií – bez grantov a darov

Rozpočtová organizácia	Suma vlastných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Vrátené do rozpočtu do 31.12.2018 ako nepoužité	Rozdiel / vylúčené z prebytku
Základná škola Železničná	184 468,47	178 669,39	15,00	5 784,08
Základná škola Rajčianska	151 564,17	149 097,86	0,00	2 466,31
Základná škola Žitavská	97 641,33	96 699,48	0,00	941,85
Materská škola Kaméliová	111 496,03	110 621,32	0,00	874,71
Materská škola Kríková	134 023,77	129 814,78	0,00	4 208,99
SPOLU	679 193,77	664 902,83	15,00	14 275,94

- vlastné prostriedky rozpočtových organizácií - granty a dary

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel k zúčtovaniu
Základná škola Železničná	188 927,87	188 927,87	0,00
Základná škola Rajčianska	5 156,00	5 156,00	0,00
Základná škola Žitavská	600,00	600,00	0,00
Materská škola Kaméliová	6 315,25	6 315,24	0,01
Materská škola Kríková	3 136,84	3 136,84	0,00
SPOLU	204 135,96	204 135,95	0,01

Zostatok nevyčerpanej dotácie, tvorí zostatok výdavkového rozpočtového účtu materskej školy

- *finančné prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy – ŠR*

Rozpočtová organizácia	Poskytnuté finančné prostriedky	Skutočne použité finančné prostriedky	Nevyčerpané do konca roka	Neodvedené nevyčerpané prostriedky
ZŠ Rajčianska	1 040 176,00	1 030 169,00	10 007,00	0,00
ZŠ Železničná	681 512,13	681 505,13	7,00	0,00
ZŠ Žitavská	1 000 147,00	969 447,00	30 700,00	0,00
MŠ Kaméliová	15 192,00	15 168,00	24,00	0,00
MŠ Kríková	12 361,00	12 361,00	0,00	0,00
SPOLU	2 749 388,13	2 708 650,13	40 738,00	0,00

2. *usporiadanie finančných vzťahov k obchodnej spoločnosti založenou mestskou časťou*

Organizácia	Poskytnuté finančné prostriedky	Skutočne použité finančné prostriedky	Rozdiel
SPOKOJNÉ BÝVANIE, s.r.o.	0	0	0

3 a) *usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu – bežné dotácie*

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma finančných prostriedkov v roku 2018			
		poskytnuté	skutočne použité	vrátené do 31.12.2018	nevyčerpané
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Financovanie sociálnej služby	31 973,28	14 057,90	9 922,06	7 993,32
Implementačná agentúra Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR	Podpora opatrovateľskej služby	12 168,00	12 168,00	0,00	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Stavebný úrad	22 419,78	22 419,78	0,00	0,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Školský úrad	14 786,00	14 786,00	0,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	13 029,32	13 029,32	0,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľstva a register adries	7 044,94	7 044,94	0,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	11 156,23	11 156,23	0,00	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Pozemné komunikácie	872,55	872,55	0,00	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Štátna vodná správa	562,51	562,51	0,00	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Ochrana prírody a krajiny	284,77	284,77	0,00	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Ochrana pred povodňami	474,62	474,62	0,00	0,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Normatívne -prenesené kompetencie	2 564 532,00	2 523 832,00	0,00	40 700,00

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma finančných prostriedkov v roku 2018			
		poskytnuté	skutočne použité	vrátené do 31.12.2018	nevyčerpané
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne-vzdelávacie poukazy	47 430,00	47 430,00	0,00	0,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne - odchodné	2 196,00	2 196,00	0,00	0,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne - lyžiarsky kurz	8 550,00	8 550,00	0,00	0,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Nenormatívne - škola v prírode	17 500,00	17 500,00	0,00	0,00
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Pre deti predškolského veku	27 351,00	27 351,00	0,00	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia	2 100,00	2 100,00	0,00	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Školské potreby	232,40	166,00	0,00	66,40
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Rodinné prídavky	7 329,78	5 648,36	0,00	1 681,42
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Stravné - hmotná núdza - ZŠ a MŠ	1 504,00	1 466,00	0,00	38,00
SPOLU		2 794 162,18	2 733 760,98	9 922,06	50 479,14

Vykázané nevyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2018 vo výške 7 993,32 €, poskytnuté Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR na 4. štvrťrok 2018, účelovo viazané na financovanie sociálnej služby, nezodpovedajú skutočnej výške nevyčerpaného príspevku za neobsadené miesto v štvrtom štvrťroku 2018. Avšak v zmysle *Usmernenia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR k záverečnému zúčtovaniu finančného príspevku za rok 2018 na poskytovanie sociálnej služby v zariadeniach podmienených odkázanosťou podľa § 71 ods. 6 a § 78a zákona o sociálnych službách poskytnutého na rozpočtový rok 2018 pre pobytovú formu sociálnej služby* mestská časť Bratislava-Vrakuňa poskytnutý finančný príspevok zúčtovala v ročnom vyúčtovaní dňa 18.03.2019, t. j. do v termínu určenom v usmernení. Skutočne vykázaná výška nevyčerpaných finančných prostriedkov mala byť k 31.12.2018 vykázaná vo výške 3 158,49 €. Z dôvodu, že zdrojom peňažných fondov nemôžu byť prostriedky finančných zostatkov z nepoužitých návratných zdrojov financovania je časť nevyčerpaného príspevku vo výške 2 998,68 € predmetom vylúčenia z prebytku hospodárenia.

3 b) usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu – kapitálové dotácie

	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Vrátené	Rozdiel
Ministerstvo financií Slovenskej republiky	Rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení Základnej školy Račianska 3, Bratislava-Vrakuňa - IV. etapa /*	13 500,00	0,00	0,00	13 500,00
Úrad vlády Slovenskej republiky	Detské ihrisko MŠ Bodvianska	10 308,00	10 074,18	233,82	0,00
Environmentálny fond	Zvýšenie energetickej účinnosti a zateplenie budovy – ZŠ Železničná	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
SPOLU		123 808,00	110 074,18	233,82	13 500,00

/* Poskytnutú dotáciu je možné použiť na určený účel do konca roka 2020

4. *usporiadanie finančných vzťahov k rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja*

Účel	Poskytnuté finančné prostriedky	Skutočne použité finančné prostriedky	Rozdiel
Kultúrne podujatie - Vrakunské hody 2018	3 000,00	3 000,00	0,00
Detské ihrisko v lesoparku a športový areál Hnilecká – kapitálová dotácia	10 000,00	10 000,00	0,00
Projekt „Cestuj, poznávaj, pomáhaj“ – ZŠ Železničná	4 200,00	4 200,00	0,00
Projekt „Zmyslovňa – Každý z nás (tu) á (svoj) zmysel – ZŠ Železničná	6 000,00	6 000,00	0,00
Projekt „Pohyb a oddych“ – MŠ Kaméliová – kapitálová dotácia	4 810,00	4 809,99	0,01
SPOLU	28 010,00	28 009,99	0,01

5. *usporiadanie finančných vzťahov k rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy*

Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Vyhliadková veža v lesoparku Vrakuňa kapitálová dotácia	50 000,00	50 000,00	0,00
Infotabule do lesoparku Vrakuňa – bežná dotácia	15 000,00	15 000,00	0,00
SPOLU	65 000,00	65 000,00	0,00

Prehľad o majetkovej účasti mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v obchodnej spoločnosti

Organizácia	Forma majetkovej účasti	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018	Podiel na základnom imaní k 31.12.2018
SPOKOJNÉ BÝVANIE, s.r.o.	vklad	83 583	83 583	100 %
PRIMA BANKA, a.s.	akcie	19 950	19 950	x
CELKOM	x	103 533	103 533	x

Prehľad o vlastnom imaní obchodnej spoločnosti, v ktorej má mestská časť Bratislava-Vrakuňa podiel na základnom imaní

Organizácia	Právna forma	Vlastné imanie k 31.12.2018 (v €)	Podiel na základnom imaní k 31.12.2018 (v %)	Hodnota podielu na základnom imaní (v €)
SPOKOJNÉ BÝVANIE, s.r.o.	s. r. o.	42 036	100 %	42 036

Hospodárenie fondov

Súčasťou návrhu záverečného účtu sú aj účty mimorozpočtových fondov.

Zostatky peňažných fondov mestskej časti a ostatných bankových účtov

Mimorozpočtový fond	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2018
Rezervný fond	159 367,15	33 614,06	178 810,96	14 170,25
Fond rozvoja bývania	66 253,22	404,41	2,20	66 655,43
Sociálny fond	8 920,05	20 095,13	21 523,28	7 491,90
Fondy spolu	234 540,42	54 113,60	200 336,44	88 317,58
Poplatok za rozvoj	15 737,29	198 414,83	138 747,52	75 404,60
Ostatné bankové účty	135 411,16			58 309,65
Bankové účty spolu	385 688,87			222 031,83

Na bankový účet rezervného fondu mestská časť prevádzala aj finančné prostriedky ako zrážky zo mzdy zamestnancov. Odporúčam: exekučné zrážky prevádzať na iný bežný bankový účet.

Zostatky peňažných fondov mestskej časti koncom roka podľa § 15 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy neprepadajú a je ich možné použiť v nasledujúcich rozpočtových rokoch.

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vrakuňa ku dňu 31.12.2018

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018 bola uskutočnená na základe Príkazu starostu č. 1/2018 zo dňa 31.10.2018 (ďalej len „príkaz starostu“) a bola vykonaná aj subjektmi hospodárenia mestskej časti v súlade s § 6 ods. 3, § 8 ods. 4, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších. Pri inventarizácii hmotného majetku mestská časť využila § 29 ods. 3 zákona o účtovníctve, v zmysle ktorého môže účtovná jednotka vykonať inventarizáciu v inej lehote, ako je ustanovené v ods. 2, ktorá však nesmie prekročiť štyri roky. Závery z vykonanej inventarizácie sú zhrnuté v Záverečnej správe z riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vrakuňa ku dňu 31.12.2018 zo dňa 28.02.2019. Vzhľadom na zistenia pri kontrole inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2017 odporúčam vykonať úplnú a kompletnú inventarizáciu hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2019.

Odporúčanie pre všetky subjekty podieľajúce sa na rozpočtovom procese:

- *Prijatie finančných prostriedkov z rozpočtov ostatných subjektov verejnej správy a od iných subjektov napr. formou dotácie alebo grantu rozpočtovať/vykazovať s príslušným kódom zdroja v súlade s prílohou č. 1 (kódy zdrojov) Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na príslušné rozpočtové roky, ktorá je vydaná v súlade s § 14 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Výdavok uskutočnený z týchto prostriedkov rozpočtovať/vykazovať s tým istým kódom zdroja. T. j. pri určovaní kódov zdroja musí byť dodržaná podmienka, že prostriedky pri úhrade výdavkov sa označia takým istým kódom zdroja, pod akým boli prijaté od poskytovateľa.*
- *Pri použití nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov (vylúčených z prebytku hospodárenia) a ktoré sú zaradené v nasledujúcom rozpočtovom roku cez príjmovú finančnú operáciu rozpočtovať/vykazovať s príslušným kódom zdroja v súlade s prílohou č. 1 (kódy zdrojov) Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na príslušné rozpočtové roky, ktorá je vydaná v súlade s § 14 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.*
- *Finančné prostriedky vyplývajúce z finančných vzťahov, najmä k štátnemu rozpočtu, ktoré sú súčasťou príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu, zúčtovať v rozpočte a účtovníctve mestskej časti v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákonom o rozpočtových pravidlách a v termíne najneskôr do predloženia finančných výkazov predkladaných Ministerstvu financií určenými Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky Z 19. decembra 2017 č. MF/017353/2017-352, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy.*
- *Návrh rozpočtu a údaje o plnení rozpočtu spracovávať 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.*
- *Nadalej venovať zvýšenú pozornosť skutočnému napĺňaniu rozpočtu na strane príjmov, najmä daňových a pri čerpaní klásť dôraz na dodržiavanie rozpočtovej disciplíny a tým udržiavať rozpočtovú rovnováhu.*
- *Dodržiavať výkon pravidelnej vnútornej finančnej kontrole a sledovať príjmy a výdavky v súlade so zákonom číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.*
- *V oblasti pohľadávok pravidelne monitorovať ich stav, venovať zvýšenú pozornosť pohľadávkam po lehote splatnosti a vyvíjať všetky aktivity k zamedzeniu vzniku ďalších pohľadávok po lehote splatnosti.*

ZÁVER

Návrh záverečného účtu mestskej časti za rok 2018 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 tohto zákona. Návrh záverečného účtu mestskej časti za rok 2018 bol zverejnený najmenej na 15 dní na úradnej tabuli a webovom sídle mestskej časti v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Riadna účtovná závierka k 31.12.2018 a rozpočtové hospodárenie mestskej časti za rok 2018 bolo v súlade s § 9 ods. 5 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overené audítorom. Správa nezávislého audítora – za účtovnú jednotku: Mestská časť Bratislava-Vrakuňa, Šíravská 7, 821 07 Bratislava, obdobie: k 31. decembru 2018, bola vypracovaná spoločnosťou Svetlík – auditreal, s.r.o., Licencia UDVA č. 326, Hrobákova 1, 851 02 Bratislava.

Prerokovanie výsledkov hospodárenia mestskej časti za rok 2018, z nich vypracovaný návrh na schválenie záverečného účtu a na finančné usporiadanie výsledkov hospodárenia mestskej časti za rok 2018, odporúčam v súlade s § 16 ods. 10 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa uzavrieť výrokom

„celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“

V Bratislave, dňa 11.06.2019

Ing. Alena KAŇKOVÁ, v. r.
miestna kontrolórka