



**STANOVISKO MIESTNEHO KONTROLÓRA
K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTSKEJ ČASTI
BRATISLAVA-STARÉ MESTO
ZA ROK 2017**

V zmysle § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za rok 2017

Pri vypracovaní odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za rok 2017 som vychádzal z týchto podkladov:

- návrh záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za rok 2017 (ďalej len „návrh záverečného účtu“)
- schválený rozpočet mestskej časti Bratislava-Staré Mesto na rok 2017 (ďalej len rozpočet),
- schválené zmeny rozpočtu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto v roku 2017:

1. zmena rozpočtu - Uznesenie MZ č. 03/2017	z 07.02.2017,
2. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 25/2017	z 28.03.2017,
3. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 83/2017	z 27.06.2017,
4. zmena rozpočtu – Rozpočtové opatrenie starostu č. 4/2017	z 14.07.2017,
5. zmena rozpočtu – Rozpočtové opatrenie starostu č. 5/2017	z 24.08.2017,
6. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 110/2017	z 19.09.2017,
7. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 156/2017	z 24.10.2017,
8. zmena rozpočtu – Rozpočtové opatrenie starostu č. 8/2017	z 15.11.2017,
9. zmena rozpočtu – Uznesenie č. 178/2017	z 12.12.2017,
10. zmena rozpočtu – Rozpočtové opatrenie starostu č. 10/2017	z 21.12.2017.

Zmena rozpočtu v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Použitie finančných prostriedkov podlieha povinnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. § 8a ods. 7 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- Správa o plnení rozpočtu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za I. polrok 2017, zobratá na vedomie dňa 19.09.2017 uznesením MZ č. 109/2017.
- Rozhodnutie starostu č. 27/2017 z 13.09.2017 o inventarizácii majetku, záväzkov v subjektoch hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2017,
- Príkaz prednostu č. 1/2017 z 09.01.2017 o vykonaní inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti,

- Príkaz prednostu č. 04/2017 z 10.04.2017 o vykonaní mimoriadnej fyzickej inventarizácie hnutel'ného majetku a rozdielu majetku k 30.04.2017,
- Príkaz prednostu č. 07/2017 z 07.08.2017, ktorým sa mení príkaz č. 1/2017 prednostu Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto o vykonaní inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti,
- Príkaz prednostu č. 13/2017 z 25.10.2017 o vykonaní riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v mestskej časti Bratislava-Staré Mesto v organizačných útvaroch Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto a v zariadeniach bez právnej subjektivity k 31.12.2017,
- Príkaz prednostu č. 14/2017 z 04.12.2017, ktorým sa mení Príkaz č. 13/2017 o vykonaní riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v mestskej časti Bratislava-Staré Mesto v organizačných útvaroch Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto a v zariadeniach bez právnej subjektivity k 31.12.2017.
- Záverečná správa ústrednej inventarizačnej komisie z vykonanej riadnej inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v mestskej časti Bratislava-Staré Mesto v organizačných útvaroch Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto a v zariadeniach bez právnej subjektivity k 31.12.2017 z 15.02.2018,
- Správa o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2017 zobratá na vedomie dňa 24.04.2018 uznesením MZ č. 61/2018,
- Správa k záverečnému účtu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za rok 2017 od nezávislého audítora z 08.06.2018,

Údaje uvádzané v týchto materiáloch som posúdil z hľadiska súladu s platnou legislatívou a to najmä so:

- zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- 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.

VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Podmienky zákonnosti záverečného účtu

Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu za rok 2017 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.

Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti

Návrh záverečného účtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli a webovej stránke mestskej časti dňa 08.06.2018, teda v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením

v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a s § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

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, bilanciou aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov, ak nie sú obcou a vyšším územným celkom zverejnené iným spôsobom, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, hodnotenie plnenia programov.

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.

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie mestskej časti sa v roku 2017 riadilo:

I. Rozpočtom schváleným uznesením miestneho zastupiteľstva č. 163/2016 z 06.12.2016.

II. Zmenami rozpočtu (§ 14 zákona č. 583/2004 Z. z.), ktoré boli schválené uzneseniami miestneho zastupiteľstva mestskej časti

1. zmena rozpočtu - Uznesenie MZ č. 03/2017	z 07.02.2017,
2. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 25/2017	z 28.03.2017,
3. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 83/2017	z 27.06.2017,
6. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 110/2017	z 19.09.2017,
7. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 156/2017	z 24.10.2017,
9. zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 178/2017	z 12.12.2017,

III. Zmenami rozpočtu vykonané v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

4. zmena rozpočtu – Rozpočtové opatrenie starostu č. 4/2017	z 14.07.2017,
5. zmena rozpočtu – Rozpočtové opatrenie starostu č. 5/2017	z 24.08.2017,
8. zmena rozpočtu – Rozpočtové opatrenie starostu č. 8/2017	z 15.11.2017,
10. zmena rozpočtu – Rozpočtové opatrenie starostu č. 10/2017	z 21.12.2017.

Finančný vývoj zmien je možné sledovať v Tabuľke č. 1, ktorá je uvedená v Prílohe č. 1.

Ako z uvedenej tabuľky vyplýva,

- **v 1. zmene rozpočtu** schválenej miestnym zastupiteľstvom dňa 07.02.2017, uznesením č. 03/2017 sa zvýšil bežný rozpočet v časti príjmy o 315 069 Eur (decentralizačná dotácia na školstvo 316 849 Eur a znížil sa príspevok na výchovu a vzdelávanie o 1 780 Eur). O túto istú sumu sa zvýšil aj bežný rozpočet v časti výdavky (rozpočet na ZŠ sa navýšil v časti výdavky o 316 849 Eur a znížil sa v časti MŠ o 1 780 Eur),
- **v 2. zmene rozpočtu** schválenej miestnym zastupiteľstvom dňa 28.03.2017, uznesením č. 25/2017 sa zvýšil bežný rozpočet v časti príjmy o 328 141 Eur (najväčšou položkou je zvýšenie podielu na dani z príjmov FO o 250 000 Eur). Bežný rozpočet v časti výdavky sa zvýšil o 428 932 Eur. Taktiež sa zmenil aj kapitálový rozpočet v časti príjmy – zníženie o 135 141 Eur (Pistoriho palác – rekonštrukcia). V časti kapitálový rozpočet – výdavky sa zvýšil rozpočet o 1 764 859 Eur, pričom najväčšou položkou bolo zvýšenie v programe 5.1

Správa a údržba bytov a nebytových priestorov o 1 522 500 Eur. Finančné operácie v časti príjmy sa zvýšili o 2 000 791 Eur (prevod prostriedkov z fondu rozvoja bývania o 400 000 Eur, prevod prostriedkov z rezervného fondu o 1 600 000 Eur, prevod nevyčerpaných prostriedkov z roku 2016 v sume 791 Eur). V druhej zmene rozpočtu došlo aj k zmene plánu mimorozpočtových fondov mestskej časti,

- **v 3. zmene rozpočtu** schválenej miestnym zastupiteľstvom dňa 27.06.2017, uznesením č. 83/2017 sa zvýšil bežný rozpočet v časti príjmy o 401 528 Eur a zvýšil sa aj bežný rozpočet v časti výdavky o 604 383 Eur. Čo sa týka kapitálového rozpočtu, zvýšil sa v časti výdavky o 408 308 Eur a zvýšili sa aj finančné operácie v časti príjmy o 611 163 Eur (išlo o prevody prostriedkov z fondu rozvoja bývania – zvýšenie o 326 000 Eur, z rezervného fondu – zvýšenie o 250 000 Eur, prevod nevyčerpaných prostriedkov z roku 2016 vo výške 35 163 Eur). Aj v tretej zmene rozpočtu sa menil plán mimorozpočtových fondov mestskej časti,
- **v 6. zmene rozpočtu** schválenej miestnym zastupiteľstvom dňa 19.09.2017, uznesením č. 110/2017 sa znížil bežný rozpočet v časti príjmy o 19 267 Eur a znížil sa bežný rozpočet v časti výdavky o 4 905 Eur. V kapitálovom rozpočte došlo k úprave, a to k zvýšeniu v časti príjmy o 5 000 Eur (dotácia na ŠJ pri ZŠ Dubová) a zvýšil sa aj kapitálový rozpočet v časti výdavky. Finančné operácie v časti príjmy sa znížili o 88 Eur (prevod nevyčerpaných prostriedkov) a finančné operácie v časti výdavky - operácie súvisiace s výkonom IOMO – integrované obslužné miesto občana sa zvýšili o 500 Eur,
- **v 7. zmene rozpočtu** schválenej miestnym zastupiteľstvom dňa 24.10.2017, uznesením č. 156/2017 sa zvýšil bežný rozpočet v časti príjmy o 142 485 Eur (daň za užívanie bežného rozpočtu sa zvýšila o 50 000 Eur, decentralizačná dotácia na školstvo sa zvýšila o 70 258 Eur, dotácia na kultúrne podujatia sa zvýšila o 18 000 Eur, dotácia z BSK na detské ihrisko Jedlíkova 4 200 Eur). O takú istú sumu (142 485 Eur) sa zvýšil aj bežný rozpočet v časti výdavky. Upravil sa kapitálový rozpočet v časti príjmy – zvýšenie o 39 500 Eur a o rovnakú sumu sa zvýšil aj kapitálový rozpočet v časti výdavky,
- **v 9. zmene rozpočtu** schválenej miestnym zastupiteľstvom dňa 12.12.2017, uznesením č. 178/2017 sa upravil bežný rozpočet v časti príjmy o 389 859 Eur, pričom najväčšiu položku tvorila daň za užívanie verejného priestranstva – navýšenie o 310 Eur. O rovnakú sumu sa upravil aj bežný rozpočet v časti výdavky – navýšenie o 389 859 Eur. V kapitálovom rozpočte došlo k presunom medzi programami.

III. Zmeny rozpočtu vykonané v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- **4. zmena rozpočtu** z 14.07.2017
Rozpočtovým opatrením starostu č. 4/2017 z dôvodu poskytnutia účelovej dotácie na podporu služieb súvisiacich s cestovným ruchom vo výške 200 000 Eur, oznámených prostredníctvom Hlavného mesta SR Bratislavy na základe zmluvy sa zvýšil bežný rozpočet v časti príjmy o 200 000 Eur a o tú istú sumu sa zvýšil sa aj bežný rozpočet v časti výdavky.
- **5. zmena rozpočtu** z 24.08.2017
Rozpočtovým opatrením starostu č. 5/2017 z dôvodu poskytnutia účelovej dotácie na obnovu futbalového miniihriska pri ZŠ Mudroňova a účelovej dotácie na materiálo-technické zabezpečenie DHZO sa zvýšil bežný rozpočet v časti príjmy o 3 200 Eur a o tú istú sumu sa zvýšil aj bežný rozpočet v časti výdavky.
- **8. zmena rozpočtu** z 15.11.2017
Rozpočtovým opatrením starostu č. 8/2017 z dôvodu poskytnutia účelového daru na rekonštrukciu nebytového priestoru a zmeny účelu jeho využitia na prevádzku detských

jaslí na Záhrebskej ulici sa zvýšil bežný rozpočet v časti príjmy o 18 704 Eur a o tú istú sumu sa zvýšil aj bežný rozpočet v časti výdavky.

- **10. zmena rozpočtu**

z 21.12.2017

Rozpočtovým opatrením starostu č. 10/2017 z dôvodu zvýšenia decentralizačnej dotácie na školský úrad, decentralizačnej dotácie na školstvo, poskytnutie dotácie pre ZŠ Dubová na projekt Erasmus a poskytnutie účelového daru na rekonštrukciu detského ihriska pri MŠ Brnianska sa zvýšil bežný rozpočet v časti príjmy o 34 114 Eur a o tú istú sumu sa zvýšil aj bežný rozpočet v časti výdavky.

Vývoj položiek rozpočtu bol pravidelne sledovaný a stav k I. polroku bol predložený na rokovanie miestneho zastupiteľstva 19.09.2017 ako *Správa o plnení rozpočtu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za I. polrok 2017*. Táto správa bola následne uznesením č. 109/2017 zobratá na vedomie.

Porovnanie návrhu pôvodného rozpočtu (resp. po zmenách) so skutočnosťou demonštruje nasledujúca tabuľka:

v EUR

Tabuľka č. 2

Text	Pôvodný rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	Plnenie rozpočtu po zmenách (%)
Bežný rozpočet				
Príjmy	20 053 374,00	21 867 207,00	22 044 301,23	100,81
Výdavky	20 053 374,00	22 185 215,00	21 378 880,82	96,37
Kapitálový rozpočet				
Príjmy	267 200,00	186 106,00	217 480,97	116,86
Výdavky	2 044 700,00	4 271 914,00	2 414 086,91	56,51
Finančné operácie				
Príjmy	1 806 500,00	4 418 366,00	2 501 351,22	56,61
Výdavky	0,00	500,00	40,06	8,01

Výsledok hospodárenia

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 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 v roku 2017 dokumentuje nasledujúca tabuľka:

v EUR

Tabuľka č. 3

Názov položky	Rozpočet po zmenách	Čerpanie
Bežné príjmy	21 867 207,00	22 044 301,23
Kapitálové príjmy	186 106,00	217 480,97
Bežné výdavky	22 185 215,00	21 378 880,82
Kapitálové výdavky	4 271 914,00	2 414 086,91
Bežný rozpočet (+ prebytok /- schodok)	- 318 008,00	665 420,41
Kapitálový rozpočet (+ prebytok/- schodok) *)	- 4 085 808,00	- 2 196 605,94
Výsledok hospodárenia	- 4 403 816,00	- 1 531 185,53

*) Nie sú zarátané finančné operácie

Stav peňažných prostriedkov na účtoch mestskej časti k 31.12.2017

Inventarizáciou peňažných prostriedkov na bankových účtoch mestskej časti Bratislava–Staré Mesto realizovanou dokladovou inventúrou bol zistený účtovný stav **3 982 489,75 EUR**, suma na bankových výpisoch bola **3 982 489,75 EUR**. Na účtoch pre ŠJ bol zistený stav 18 349,60 Eur (suma z bankového výpisu k **31.12.2017 korešpondovala** s účtovným stavom k 31.12.2017).

Pre porovnanie, stav peňažných prostriedkov na účtoch mestskej časti

k 31.12.2009 bol	3 907 471,88 EUR,
k 31.12.2010 bol	9 032 993,21 EUR.
k 31.12.2011 bol	6 398 981,50 EUR,
k 31.12.2012 bol	6 950 287,90 EUR,
k 31.12.2013 bol	7 434 366,49 EUR,
k 31.12.2014 bol	6 930 802,49 EUR,
k 31.12.2015 bol	7 142 885,69 EUR,
k 31.12.2016 bol	5 441 434,47 EUR,
k 31.12.2017 bol	3 982 489,75 EUR.

PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

Celkové príjmy v roku 2017 boli 22 261 782,20 EUR, čo bolo oproti schválenému rozpočtu po zmenách 22 053 313 EUR plnenie na 100,9 %.

Bežný rozpočet – príjmy

V roku 2017 dosiahli bežné príjmy mestskej časti celkovo 22 044 301,23 tis. EUR v členení:

daňové	12 000 258,56 EUR
nedaňové	2 899 448,54 EUR
granty a transfery	5 793 297,72 EUR
príjmy z rozpočtových organizácií	1 351 296,41 EUR
S ú č e t	22 044 301,23 EUR

Ako z uvedeného vyplýva, najvyšší podiel z bežných príjmov tvoria daňové príjmy. Pri analýze príjmovej stránky bežného rozpočtu od roku 2011 až do r. 2017 sme zaznamenali nárast príjmov v roku 2012. V roku 2013 sme v porovnaní s rokom 2012 zaznamenali mierny pokles. V roku 2014 sme zaznamenali pokles dane za vjazd do historickej časti mesta oproti roku 2013 o 13 864 Eur a v r. 2015 oproti roku 2013 je to o 21 992,89 Eur menej. Pri dani za užívanie verejného priestranstva sme zaznamenali v r. 2014 nárast oproti roku 2013 o 61 207 Eur a v r. 2015 oproti r. 2014 je to pokles o 3 827,34 Eur. V r. 2016 narástli príjmy pri dani za vjazd do historickej časti mesta oproti roku 2015 o 56 729,1 Eur a pri dani za užívanie verejného priestranstva o 153 137,28 Eur. V roku 2017 bol mierny nárast pri dani za vjazd do historickej časti mesta u obyvateľov o 777,60 €, ale pri právnických a fyzických osobách to bol pokles o 5 898,66 Eur. Pri dani za užívanie verejného priestranstva bol nárast o 513 691 Eur, t.j. viac ako 100 % (viď. Tab. č. 4 – Daň za vjazd do historickej časti mesta a Tab. č. 5 – Daň za užívanie verejného priestranstva).

Zmeny v sadzbách dane v r. 2017 za vjazd a zotrvanie motorového vozidla v historickej časti mesta:

- Výška paušálnej sumy za vjazd a zotrvanie motorového vozidla pre fyzické osoby s trvalým pobytom na uliciach v historickej časti mesta bola znížená zo 70,00 Eur na 10,00 Eur na kalendárny rok;
- v § 4 VZN boli písmená c) a d) zlúčené, na základe toho fyzická alebo právnická osoba ak preukáže možnosť parkovania v garáži alebo v dvorom priestore mimo verejného priestranstva platí sadzbu dane 1,00 Eur za motorové vozidlo a každý aj začatý deň vjazdu

a zotrvania v historickej časti mesta, výška paušálnej sumy je 365,00 Eur za kalendárny rok,

- znížila sa výška paušálnej sumy z 10,95 Eur na 10,00 Eur za kalendárny rok za vjazd a zotrvanie motorového vozidla pre občana – držiteľa ZŤP alebo ZŤP-S, prípadne pre občana, ktorý preukáže starostlivosť o občana – držiteľa preukazu ZŤP alebo ZŤP-S s trvalým pobytom alebo pracoviskom na uliciach v historickej časti mesta.
- výber dane za zásobovanie prevádzok v historickej časti mesta vo výške 2,70 Eur za motorové vozidlo, na základe zmluvného vzťahu v čase od 06.00 h do 09.00 h, prípadne paušál vo výške 702,00 Eur za kalendárny rok sa rozšíril o ulice: Židovská, Mikulášska, Beblavého a Zámocké schody,
- možnosť oslobodenia od dane sa rozšírila o akciové spoločnosti so 100 % účasťou správcu dane a so 100 % účasťou hlavného mesta.

Daň za vjazd do historickej časti mesta

Tabuľka č. 4

Daň za vjazd do historickej časti mesta	Predpis príjmu v EUR						
	6. volebné obdobie				7. volebné obdobie		
	r. 2011	r. 2012	r. 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
obyvatelia	6 543	8 724	11 102	11 810	12 145,26	14 978,02	15 755,62
právnické + fyzické osoby	91 414	67 195	74 452	66 192	31 678	46 970	41 071,04
ZŤP	211	168	209	212	236,39	278,91	264,42
sobáše	5 295	6 657	6 146	6 408	6 640,00	5 700,00	5 480,00
ostatné *)	18 937	113 878	98 728	92 151	117 977,30	157 446,28	156 496,74
S p o l u	122 400	196 622	190 637	176 773	168 644,11	225 373,21	223 687,82

*) napr. školy, náboženské spol., Univerzitná knižnica – ročný paušál, krsty a privítania dieťaťa, výletný vláčik – ročný paušál, doručovateľské služby – ročný paušál, zásobovanie prevádzok v čase od 6.00 – 9.00 h – jednorazový vjazd, zásobovanie prevádzok v čase od 6.00 – 9.00 h – ročný paušál, zásobovanie lodí – jednorazový vjazd, čistenie, komunálny odpad, SBS – ročný paušál, obyvateľ/vlastník jednorazový, oprávnenie vjazdu a zotrvanie vozidla v historickej časti

Daň za užívanie verejného priestranstva

Tabuľka č. 5

Spôsob užívania verejného priestranstva	Predpis príjmu v EUR						
	6. volebné obdobie				7. volebné obdobie		
	r. 2011	r. 2012	r. 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
zariadenie staveniska a rozkopávky	283 721	156 760	106 105	154 142	206 990,00	432 522,00	946 213,00
exteriérové sedenie	455 825	580 743	550 193	581 160	611 984,52	560 874,92	591 424,32
vyhradené parkov. miesto	140 894	215 292	242 302	114 131	108 194,24	100 736,00	76 778,50
vyhradené parkovacie miesto - ZŤP	6 184	6 437	6 367	6 651	5 595,48	6 041,72	7 490,78
ambulantný predaj	23 174	35 340	38 823	39 027	36 539,50	52 200,50	25 319,00
iné *)	26 955	65 267	30 858	140 744	62 723,92	32 789,80	24 419,14
S p o l u	936 753	1 059 839	974 648	1 035 855	1 032 027,66	1 185 164,94	1 671 644,74

*) napr. umiestnenie prenosovej techniky, umiestnenie reklamného zariadenia, umiestnenie informačného zariadenia, kultúrne podujatia, pouličná aktivita, mobilná zeleň

Kapitálový rozpočet - príjmy

Príjmová časť kapitálového rozpočtu dosiahla výšku 217 480,97 tis. Eur, čo je viac oproti rozpočtovanému príjmu o 31 374,97 tis. Eur, čo v percentuálnom vyjadrení znamená plnenie na 116,86 %.

Príjmy z predaja majetku boli vo výške 81 tis. Eur, čo je viac oproti rozpočtu o 31,5 tis. Eur, v percentuálnom vyjadrení to znamená plnenie na 163,67 % (príjem z predaja majetku zvereného MČ SM bol 45 917,22 Eur + 10 % podiel z príjmu z predaja majetku realizovaného Hl. mestom 35 101,00 Eur).

Ďalšou položkou kapitálového rozpočtu sú dotácie, dary a granty:

- dotácia z Ministerstva školstva pre ZŠ Dubová	5 000,00 Eur
- dotácia na rekonštrukciu Pistoriho paláca	121 915,75 Eur
- finančný príspevok od Nadácie SPP pre MŠ Brnianska	9 547,00 Eur
Spolu dotácie, granty a dary:	136 462,75 Eur

PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

V roku 2017 dosiahli výdavky mestskej časti celkovo 23 793 tis. EUR, čo bolo oproti schválenému rozpočtu po zmenách (26 458 tis. Eur) o 2 665 tis. Eur menej, t.j. 89,93 %. Pre porovnanie uvádzam vývoj čerpania výdavkov v rokoch 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 a 2017, ktoré sú uvedené v tabuľke č. 6, príloha č. 2.

Zo všetkých hodnotených 10 oddielov funkčnej klasifikácie, bola naplnená na 100 % takmer väčšina čerpania podľa schváleného rozpočtu, okrem oddielu 03 verejný poriadok a bezpečnosť, ktorý bol naplnený na 37,56 % a odd. 06 Bývanie a občianska vybavenosť, ktorý bol naplnený na 45,57 %, ostatné oddiely boli naplnené na takmer 100 %.

Z hľadiska výšky čerpania sa podieľali v najväčšej miere oddiel 09 vzdelávanie: 9 699,1 tis. Eur, čo je 40,76 % plnenia rozpočtu.

Druhou položkou, čo sa týka výšky čerpania bol oddiel 01 všeobecne verejné služby: 5 217,4 tis. Eur, čo je 21,93 % rozpočtu.

Treťou položkou, čo sa týka výšky čerpania bol oddiel 10 sociálne zabezpečenie: 2 080,2 tis. Eur, čo je 8,74 % rozpočtu.

Prehľad plnenia celkových výdavkov (bežných a kapitálových) poskytuje nasledujúca tabuľka:

v tis. EUR

Tabuľka č. 7

Oddiel	Vecný obsah	Rozpočet	Plnenie	%
01	Všeobecné verejné služby	5 438,2	5 217,4	95,94
02	Obrana	77,9	72,0	92,43
03	Verejný poriadok a bezpečnosť	86,0	32,3	37,56
04	Ekonomická oblasť (cestné hosp.)	2 085,4	1 887,1	90,49
05	Ochrana životného prostredia	1 862,6	1 733,6	93,07
06	Bývanie a občianska vybavenosť	2 954,1	1 346,2	45,57
07	Zdravotníctvo	378,5	364,5	96,30
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1 492,6	1 360,6	91,16
09	Vzdelávanie	9 823,3	9 699,1	98,73
10	Sociálne zabezpečenie	2 259,0	2 080,2	92,08
	S p o l u	26 457,6	23 793,0	89,93

Bežný rozpočet – výdavky

Výdavková časť bežného rozpočtu bola naplnená vo výške 21 379 tis. EUR, čo je o 807 tis. EUR menej oproti schválenému rozpočtu a predstavuje to plnenie na 96,36 % bežného rozpočtu.

Z hľadiska výšky čerpania sa podieľali v najväčšej miere odd. 09. Vzdelávanie 9 699 Eur, čo je 40,76 % celkových výdavkov (z hľadiska plnenia odd. 98,73 %), odd. 01 Všeobecné verejné služby 5 217,4 EUR, čo je 21,93 % celkových výdavkov (z hľadiska plnenia odd. 21,93 %).

Kapitálový rozpočet – výdavky

Výdavky v tejto časti dosiahli 2 414 tis. EUR, čo je oproti rozpočtu o 1 857,8 tis. EUR menej, teda 56,51 %. Na tomto plnení sa v podstatnej miere podieľali výdavky na cestnú dopravu: 951 tis. Eur, čo je oproti rozpočtu plnenie na 86,82 %, výdavky na vzdelávanie: 587 tis. Eur, čo je oproti rozpočtu plnenie na 89,49 %, výdavky na rekreačné a kultúrne služby: 298 tis. Eur, čo je oproti rozpočtu plnenie na 86,64 %.

Podpora verejnej správy (290 019,24 Eur), z toho

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| - interné služby | 199 880,53 Eur |
| - informačno-technologický systém | 90 138,71 Eur |

Cestná doprava (950 717,48 Eur), z toho

- | | |
|---|----------------|
| - výstavba, opravy a rekonštrukcie ciest, rozvoj cyklodopravy | 950 717,48 Eur |
|---|----------------|

Životné prostredie (10 415,00 Eur), z toho

- | | |
|-----------------|---------------|
| - verejná zeleň | 10 415,00 Eur |
|-----------------|---------------|

Bývanie a občianska vybavenosť (221 103,23 Eur), z toho

- | | |
|---|----------------|
| - správa a údržba bytov a nebytových priestorov | 221 103,23 Eur |
|---|----------------|

Rekreačné a kultúrne služby (297 520,08 Eur), z toho

- | | |
|---------------------------|----------------|
| - ostatné výdavky kultúry | 293 122,33 Eur |
| - detské ihriská | 4 397,75 Eur |

Vzdelávanie (586 591,22 Eur), z toho

- | | |
|----------------------------|----------------|
| - ostatné výdavky školstva | 586 591,22 Eur |
|----------------------------|----------------|

Sociálne služby (57 720,66 Eur), z toho

- | | |
|-----------------|---------------|
| - Seniorcentrum | 41 880,00 Eur |
| - Denné centrá | 10 159,44 Eur |
| - Detské jasle | 5 681,22 Eur |

Finančné operácie

V súlade s § 16 ods. 3 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. medzi údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3, ktoré obsahuje záverečný účet, patria finančné operácie. V súlade s § 10 ods. 6 citovaného zákona sú súčasťou rozpočtu, nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, vykonávajú sa nimi prevody z peňažných fondov, realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie, predaj a obstaranie majetkových účastí.

- | | |
|---|---------------------|
| - príjem z prevodu z Fondu rozvoja bývania | 1 448 523,02 Eur |
| - príjem z prevodu z Rezervného fondu | 987 129,08 Eur |
| - príjem z prevodu z Fondu na obnovu budov škôl a šk. zariadení | 29 742,40 Eur |
| - prevod prostr. nepoužitých v roku 2016 | 34 948,72 Eur |
| - ostatné finančné operácie | <u>1 008,00 Eur</u> |
| | 2 501 351,22 |

Výdavkové finančné operácie

Mestská časť Bratislava-Staré Mesto mala v roku 2017 výdavkové finančné operácie vo výške 40,06 Eur (IOMO – integrované obslužné miesto občana, vyrovnanie kurzových rozdielov).

Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie tvoria prevody z Fondu rozvoja bývania (1 448 523,02 Eur), z Rezervného fondu (987 129,08 Eur), z Fondu na obnovu budov škôl a školských zariadení vo výške 29 742,40, prevod prostriedkov nepoužitých v roku 2016 a zapojených do rozpočtu 2017 vo výške 34 948,72 Eur a ostatné finančné operácie v sume 1 008,00 Eur.

V roku 2013 uzavrela mestská časť Bratislava-Staré Mesto so spoločnosťou Staromestská, a.s. (teraz Technické služby Starého Mesta, a.s.) zmluvu o poskytnutí návratnej pôžičky.

Zmluva č. 209/2013 z 28.05.2013.

Predmet pôžičky bol – peňažné prostriedky vo výške 95 000,00 Eur.

Výška splátok istiny 19 000,00 Eur/rok.

Úroková sadba: ročný EURIBOR + marža 0,5 % p.a. splatná k 31.12. bežného roka.

K 31.12.2017 nebola istina ani úroková sadzba spoločnosťou Technické služby Starého Mesta, a.s. uhradená.

Poznámka: V čase vypracovania stanoviska už boli finančné prostriedky uhradené.

Hospodárenie fondov

Súčasťou návrhu záverečného účtu sú aj záverečné účty mimorozpočtových fondov, ktoré mali hospodáriť v súlade so štatútmi a schválenými uzneseniami miestneho zastupiteľstva.

v tis. EUR

Tabuľka č. 8

Názov fondu	Stav k 1.1.2017	Tvorba fondu	Rozpočet použitia fondu	Plnenie použitia fondu	Zostatok k 31.12.2017
Rezervný fond	2 641,0	259,0	2 550,0,0	987,1	1 912,9
Fond rozvoja bývania	2 068,1	352,7	1 782,5	1 448,5	972,3
Fond na obnovu budov, škôl a školských zar. MČ	31,1	0,0	31,0	29,7	1,4
Fond poplatku za rozvoj MČ	0,0	108,7	49,6	49,6	59,1
Fond na obnovu chodníkov MČ	0,0	14,8	0,0	0,0	14,8

Rezervný fond

Stav Rezervného fondu k 01.01.2017 bol 2 641 tis. Eur. V roku 2017 bola prevedená suma prebytku hospodárenia z roku 2017 vo výške 259,0 tis. Eur a táto suma tvorí aj tvorbu Rezervného fondu.

Použitie fondu v roku 2017 bolo na:

- Rekonštrukciu komunikácií, chodníkov a iných dopr. stavieb 500,0 tis. Eur,
- Realizáciu rekonštrukcie Šafárikovho námestia 56,6 tis. Eur,
- ZOS Dobšinského 147,7 tis. Eur,
- Oporný múr Škarniclova 70,0 tis. Eur,
- Údržba výsadba drevín 73,8 tis. Eur,
- Ostatné výdavky – havárie, opravy a údržba 139,0 tis. Eur.

Použitie fondu v roku 2017 bolo vo výške 987 129,08 Eur. Konečný stav Rezervného fondu k 31.12.2017 bol 1 912,9 Eur.

Fond rozvoja bývania

Stav Fondu rozvoja bývania k 01.01.2017 bol 2 641 tis. Eur. V tomto roku tvoril príjem z prevodu vlastníctva bytov a nebytových priestorov – výnos FRB vo výške 24,5 tis. Eur. V roku 2017 bol prevedený prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 do Fondu rozvoja bývania vo výške 328,2 Eur a táto suma tvorila aj tvorbu fondu.

Použitie fondu v roku 2017:

- Rekonštrukcia priestorov pre matričný úrad a MP	v sume 170,6 Eur,
- HW/SW riešenie pre servery	v sume 90,1 tis. Eur,
- Rekonštrukcia budovy MiÚ-PD	v sume 29,3 tis. Eur,
- Rekonštrukcia schodov	v sume 84,5 tis. Eur,
- Rekonštrukcia chodníkov, komunikácií a prilahlých objektov k týmto komunikáciám	v sume 300,0 tis. Eur,
- Rekonštrukcia technickej miestnosti s úpravou pre činnosti Letnej čítárne – Medická záhrada	v sume 10,5 tis. Eur,
- Ostatné výdavky na správu a údržbu bytových a neb. priestorov	v sume 36,6 tis. Eur,
- Rekonštrukcia budovy na Smrečianskej – PD	v sume 21,6 tis. Eur,
- Pistoriho palác – rekonštrukcia (spolufinancovanie)	v sume 31,1 tis. Eur,
- Práve nad rámec projektu	v sume 101,3 tis. Eur,
- Rekonštrukcia vybavenia kinosály v Pistoriho paláci	v sume 34,7 tis. Eur,
- Detské ihriská	v sume 4,4 tis. Eur,
- ZŠ Dubová – kompletná rekonštrukcia kuchyne vybavenia	v sume 225,5 tis. Eur,
- MŠ Gorazdova – vybudovanie potrav. výťahu	v sume 66,1 tis. Eur,
- Vybavenie kuchýň (elektrické panvice, kombinovaný sporák, Plynový varný kotol, konvektomaty)	v sume 10,9 tis. Eur,
- ZŠ Grösslingova – výstavba potravinového výťahu	v sume 24,1 tis. Eur,
- MŠ Gorazdova – vybudovanie troch tried v objekte	v sume 67,0 tis. Eur,
- Ostatné výdavky školstva	v sume 88,1 tis. Eur,
- Dodávka a montáž nového výťahu do existujúcej šachty	v sume 41,9 tis. Eur,
- Denné centrá	v sume 10,2 tis. Eur.

Spolu použitie Fondu rozvoja bývania bolo vo výške 1 448,5 tis. Eur. Konečný stav na účte Fondu rozvoja bývania k 31.12.2017 bol v sume 972,3 tis. Eur.

Fond na obnovu budov škôl a školských zariadení

Stav Fondu na obnovu budov škôl a školských zariadení k 01.01.2017 bol 31,1 tis. Eur. Čo sa týka plánu tvorby, nebol schválený. Jeho použitie bolo na vybavenie kuchýň elektrickými panvicami, kombinovaný sporák, plynový varný kotol, konvektomaty vo výške 29,7 Eur. Končený zostatok na fonde k 31.12.2017 bol vo výške 1,4 tis. Eur.

Programový rozpočet

Zákon č. 583/2004 Z. z. v z.n.p. ukladá povinnosť obciam zostaviť programový rozpočet. Táto povinnosť bola splnená. Programový rozpočet je tvorený 8 hlavnými programami a to konkrétne:

01. Podpora verejnej správy
02. Ochrana obyvateľov a majetku
03. Cestná doprava
04. Životné prostredie
05. Bývanie a občianska vybavenosť
06. Rekreačné a kultúrne služby
07. Vzdelávanie
08. Sociálne služby

Časť programov sa ďalej člení na podprogramy a prvky s cieľom zvýšiť transparentnosť ukazovateľov. Každý program obsahuje zámery a ciele, ktoré chcela mestská časť v r. 2017 dosiahnuť. Všetky ciele sú konkrétne naformulované so stanoveným merateľným ukazovateľom – nástroj na hodnotenie a monitorovanie plnenia cieľa, ktorý definuje výsledok (informuje o počte), alebo výstup (prezentuje zmenu), ktorý sa má dosiahnuť plnením cieľa.

Podľa § 12 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. je súčasťou programového rozpočtovania aj hodnotenie finančného a programového plnenia rozpočtu programov.

Čerpanie rozpočtu podľa jednotlivých programov je vyčíslené v tabuľke Záverečný účet programového rozpočtu mestskej časti za r. 2017, v ktorej je uvedený rozpočet, čerpanie a percentuálne plnenie celkových výdavkov, bežných a kapitálových výdavkov za jednotlivé programy a podprogramy.

Čerpanie podľa programov v percentuálnom vyjadrení:

1. Podpora verejnej správy	93,72 %
2. Ochrana obyvateľov a majetku	63,67 %
3. Cestná doprava	90,53 %
4. Životné prostredie	93,01 %
5. Bývanie a občianska vybavenosť	45,07 %
6. Rekreačné a kultúrne služby	91,16 %
7. Vzdelávanie	98,74 %
8. Sociálne služby	92,68%

Z uvedeného možno konštatovať, že najnižšie čerpanie bolo v programe 5. Bývanie a občianska vybavenosť (45,07 %), najvyššie čerpanie bolo v programe 7. Vzdelávanie (98,74 %, kde všetky školy dosiahli čerpanie takmer na 100 %).

Dlhý

Rozpočtové hospodárenie mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2017 nie je zaťažené úverom, ukazovateľ dlhovej služby sa nevyhodnocuje.

Dotácie

Mestská časť poskytla v roku 2017 dotácie 77 žiadateľom v celkovej sume 76 670 Eur.

Podnikateľská činnosť

Mestská časť má od 11.11.2011 živnostenský list na vykonávanie živnosti – vydavateľská činnosť, reklamné a marketingové služby. Za rok 2017 boli výnosy v celkovej hodnote 1 512,10 Eur a v tej istej hodnote boli aj náklady.

Finančné vzťahy

Mestská časť Bratislava-Staré Mesto má za rok 2017 usporiadané všetky finančné vzťahy so štátnym rozpočtom, hlavným mestom SR Bratislavou, so zriadenými a založenými organizáciami. Ďalej má usporiadané všetky finančné vzťahy s fyzickými osobami – podnikateľmi a právnickými osobami, ktorým poskytla v roku 2017 dotáciu z rozpočtu mestskej časti.

ZÁVER

Návrh záverečného účtu bol spracovaný podľa schváleného rozpočtu na rok 2017 vrátane jeho zmien schválených miestnym zastupiteľstvom mestskej časti a zmien rozpočtu v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Materiál analyticky hodnotí plnenie jednotlivých častí rozpočtu.

Inventarizácia majetku k 31.12.2017 bola vykonaná subjektmi hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto v súlade s § 6 ods. 3, § 8 ods. 4, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a jej závery sú zhrnuté v Záverečnej správe ústrednej inventarizačnej komisie z vykonanej riadnej inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v mestskej časti Bratislava-Staré Mesto v organizačných útvaroch Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto a v zariadeniach s právnou subjektivitou k 31.12.2017.

Návrh záverečného účtu bol vypracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. a podľa ods. 5 obsahuje údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný a kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu mestskej časti, prehľad o poskytnutých dotáciách, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov mestskej časti za rok 2017.

V zmysle § 16 ods. 8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčam miestnemu zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za rok 2017 výrokom

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

Bratislava
jún 2018


.....
Ing. Oliver Paradeiser
miestny kontrolór

v EUR

Tabuľka č. 1

Text	Pôvodný rozpočet 06.12.2016	MZ 1. zmena 07.02.2017	MZ 2. zmena 28.03.2017	MZ 3. zmena 27.06.2017	*) 4. zmena 14.07.2017	*) 5. zmena 24.8.2017	MZ 6. zmena 19.09.2017	MZ 7. zmena 24.10.2017	*) 8. zmena 15.11.2017	MZ 9. zmena 12.12.2017	*) 10. zmena 21.12.2017
Bežný rozpočet											
<i>Príjmy</i>	20 053 374	20 368 443	20 696 584	21 098 112	21 298 112	21 301 312	21 282 045	21 424 530	21 443 234	21 833 093	21 867 207
	0	+315 069	+ 328 141	+ 401 528	+ 200 000	+ 3 200	- 19 267	+ 142 485	+ 18 704	+ 389 859	+ 34 114
<i>Výdavky</i>	20 053 374	20 368 443	20 797 375	21 401 758	21 601 758	21 604 958	21 600 053	21 742 538	21 761 242	22 151 101	22 185 215
		+ 315 069	+ 428 932	+ 604 383	200 000	+ 3 200	- 4 905	+ 142 485	+ 18 704	+ 389 859	+ 34 114
Kapitálový rozpočet											
<i>Príjmy</i>	267 200	267 200	132 059	132 059	132 059	132 059	137 059	176 559	176 559	176 559	186 106
	0	0	- 135 141	0	0		+ 5000	+ 39 500	0	0	+ 9 547
<i>Výdavky</i>	2 044 700	2 044 700	3 809 559	4 217 867	4 217 867	4 217 867	4 222 867	4 262 367	4 262 367	4 262 367	4 271 914
	0	0	+ 1 764 859	+ 408 308	0		+ 5 000	+ 39 500	0	0	+ 9 547
Finančné operácie											
<i>Príjmy</i>	1 806 500	1 806 500	3 807 291	4 418 454	4 418 454	4 418 454	4 418 366	4 418 366	4 418 366	4 418 366	4 418 366
	0	0	+ 2 000 791	+ 611 163	0	0	- 88	0	0	0	0
<i>Výdavky</i>	0	0	0	0	0	0	500	500	500	500	500
	0	0	0	0	0	0	+ 500	0	0	0	0

Vysvetlivky:

MZ – Zmena rozpočtu prerokovaná v miestnom zastupiteľstve

*) - Zmena rozpočtu v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

[illegible]