



PETER ŠINÁLY
mestský kontrolór
HLAVNÉ MESTO SLOVENSKEJ REPUBLIKY
BRATISLAVA

Bratislava 11.12.2009

Stanovisko **k návrhu programového rozpočtu hlavného mesta Slovenskej republiky** **Bratislavy na roky 2010 – 2012**

Návrh programového rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2010-2012, ktorý je predkladaný na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy, je spracovaný v súlade s §-om 18f, ods. 1, písm. c/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

V súlade s ustanoveniami zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov sa zostavuje viacročný rozpočet, v Bratislave konkrétne na obdobie troch rokov.

Od roku 2009 je predkladaný programový rozpočet. Takýto rozpočet prerozdeľuje výdavky z rozpočtu mesta Bratislavy do jedenástich konkrétnych programov. Uvedená zmena vnáša do rozpočtovania transparentnosť, lebo upresňuje vzťah medzi rozpočtovanými výdavkami a plánovanými výstupmi, výsledkami rozpočtových programov, ktoré sa budú realizovať. Dôraz je kladený na efektívnosť a účelnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov. Programy sú delené na 21 podprogramov, ďalej sú členené na prvky, príp. projekty.

Návrhu programového rozpočtu na roky 2010 – 2012 bol spracovaný podľa opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších dodatkov, ktorým sa ustanovuje ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ako aj v súlade so Zákonom o Bratislave, Štatútom mesta Bratislava, ako aj ostatnými právnymi predpismi a internými smernicami platnými v čase predloženia tohto návrhu.

Návrh rozpočtu na roky 2010 – 2012 nadväzuje na vývoj hospodárenia v roku predchádzajúcom, predovšetkým však reaguje na zmenené možnosti financovania spôsobené dopadmi hospodárskej a finančnej krízy, ktorej dopady negatívne zasiahli Slovensko a v príjmovej časti tak ovplyvňujú aj zdroje mesta Bratislava.

Napriek hospodárskej a finančnej kríze zabezpečenie financovania bežných výdavkov sa bude realizovať prevažne z vlastných daňových a nedaňových príjmov, ako aj grantov a transferov. Pre rok 2010 existuje aj možnosť zapojenia kapitálových príjmov do krytia bežných výdavkov.

Ako v roku predchádzajúcom, tak aj pri tvorbe návrhu rozpočtu na roky 2010 – 2012 sa rozpočet člení na bežný rozpočet (bežné príjmy a bežné výdavky), kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky) a rozpočet finančných operácií. V súlade s platnou

legislatívou je rozpočet vrátane finančných operácií bilančne vyrovnaný. Bez finančných operácií návrh na rok 2010 by bol schodkový vo výške 11 347 072 €.

Príjmová časť rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2010 uvažuje s celkovým objemom 278 493 296 €, z ktorého bežné príjmy predstavujú 189 437 224 €, kapitálové príjmy 72 709 000 € a príjmy z finančných operácií 16 347 072 €.

Bežný rozpočet na rok 2010 v príjmovej časti počíta s prostriedkami vo výške 189 437 224 €, čo je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2009 vo výške 192 701 267 € menej o 3 264 043 €.

Na zabezpečení bežného rozpočtu na rok 2010 sa podieľajú daňové príjmy vo výške 131 366 200 €. Tieto dosiahne mesto z výnosu dane z príjmov fyzických osôb, dane z nehnuteľností a dane za špecifické služby (ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva, poplatkov za komunálny odpad). Oproti očakávanej skutočnosti roku 2009 sa uvažuje u daňových príjmov s poklesom o 8 721 107 €.

Nedaňové príjmy majú naplniť príjmovú časť rozpočtu objemom 22 783 920 €. Ide predovšetkým o príjmy z prenájmu budov a pozemkov vo výške 13 085 151 €, z administratívnych poplatkov vo výške 6 474 286 €, úrokov z úverov, vkladov a pôžičiek v čiastke 219 983 € a z príjmov rozpočtových organizácií a MsP v sume 3 004 500 €. Nedaňové príjmy sa predpokladajú na podobnej úrovni ako v roku 2009.

Príjmami bežného rozpočtu sú aj granty a transfery v celkovej výške 35 287 104 €. Sú to predovšetkým prostriedky zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva, na úseku sociálnej pomoci, stavebných úradov, cestnej dopravy a pozemných komunikácií, dotácia z KÚŽP na prenesený výkon na úseku životného prostredia a pod. Podobne ako u nedaňových príjmov aj táto časť príjmov je mierne nad úrovňou roka 2009.

Rozpočtované bežné príjmy:

• daňové príjmy	131 366 200 €
• nedaňové príjmy	22 783 920 €
• bežné granty a transfery	<u>35 287 104 €</u>
Bežný rozpočet spolu	189 437 224 €

Kapitálové príjmy sa na príjmovej časti rozpočtu podieľajú finančnými prostriedkami v objeme 72 709 000 €. Na tejto sume participujú výškou 46 136 000 € príjmy z predaja hnutel'ného a nehnuteľného majetku mesta, granty a transfery v objeme 26 573 000 €. Rozhodujúci objem tu predstavuje vládou schválený transfer kapitálových prostriedkov na rekonštrukciu Zimného štadióna Ondreja Nepelu. Táto položka sa vyskytuje v transferoch rr. 2010 aj 2011.

Príjmovú časť rozpočtu uzatvárajú príjmy z finančných operácií vo výške 16 347 072 €. Vzhľadom na dosiahnutie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia výdavky hlavného mesta nadväzujú na plnenie príjmovej časti a môžu byť realizované do výšky 278 493 296 €. Z disponibilného objemu predstavujú:

rozpočet na rok	2009	2010
• bežné výdavky	208 455 753 €	192 967 224 €
• kapitálové výdavky	74 704 441 €	80 526 072 €
• finančné operácie	<u>5 165 970 €</u>	<u>5 000 000 €</u>
	288 326 163 €	278 493 296 €

Z tabuľky porovnávajúcej pôvodný rozpočet spred roka s terajším návrhom je zrejмый pokles bežných výdavkov, u kapitálových výdavkov by bol tiež pokles, keby sa nerealizovala rekonštrukcia Zimného štadióna Ondreja Nepelu. Finančné operácie sú na porovnateľnej úrovni.

Prostredníctvom transferov sa poskytnú kapitálové prostriedky príspevkovým organizáciám. Najvyššia suma bude smerovať GIB-u, 42 500 287 € na rekonštrukciu Zimného štadióna Ondreja Nepelu, na dopravné stavby a na prípravu výstavby nájomných bytov. PAMING-u sa poskytnú príspevky vo výške 3 207 100 € na obnovu a rekonštrukciu rozostavaných stavieb. Dopravný podnik Bratislavy je v kapitálových transferoch rozpočtovaný vo výške 15 081 830 €. V bežných výdavkoch je transfer na úrovni roka 2009. Na rekonštrukciu strechy a ľadovej plochy Zimného štadióna na Harmincovej ul. a realizáciu cyklotrás dostane STARZ prostriedky v objeme 1 900 000 € .

Predkladané príjmy a výdavky rokov 2010 a 2011 budú upresňované v návrhoch rozpočtov v danom roku. Rozpočtované hodnoty celkových príjmov na roky 2011 a 2012 sú nasledovné:

V roku 2011 sa očakávajú bežné príjmy vo výške 192 104 618 €, kapitálové príjmy 51 295 585 € a príjmy z finančných operácií 77 212 013 €. Celkové rozpočtované príjmy predpokladajú výšku 320 612 216 €.

V roku 2012 by bežné príjmy mali dosiahnuť 204 257 520 €, kapitálové príjmy 25 408 397 € a príjmy z finančných operácií 9 835 604 €. Celkové príjmy rátajú s objemom 239 501 521 €.

Výške príjmov v rokoch 2011 a 2012 zodpovedajú primerane aj výdavky. Vysoká hodnota finančných operácií v r. 2011 voči roku predchádzajúcemu i nasledujúcemu súvisí s refinancovaním úveru v roku 2011.

Záverečné zhrnutie:

- pozitívom predkladaného rozpočtu na r. 2010 zodpovedajúcim súčasnej hospodárskej a finančnej situácii je jeho úspornosť, čo pri plnení cieľa čo najnižšieho prekročenia bežných príjmov voči bežným výdavkom ani nemôže byť inak,
- pre rok 2011, ale najmä 2012 považujem očakávanie nárastu bežných príjmov v položke daň z príjmov fyzických osôb za optimistický, vzhľadom na najaktuálnejší vývoj ekonomického rastu a nezamestnanosti na Slovensku,
- kapitálový rozpočet na r. 2010 je veľmi úsporný. Svedčí o tom najmä porovnanie kapitálových potrieb prezentovaných útvarmi magistrátu, políciou ako aj rozpočtovými a príspevkovými organizáciami mesta, voči rozpočtovaným prostriedkom,
- za mierne optimistický považujem aj plán kapitálových príjmov z predaja hnuteľného a nehnuteľného majetku s akcentom na výrazný prepád trhu s nehnuteľnosťami v Bratislave. Toto však môže byť závislé nielen od objemu na odpredaj ponúknutého majetku, ale aj od jeho lukratívnosti.

Konštatované závery naznačujú určité riziká, nepredstavujú však skutočnosti ohrozujúce reálnosť predkladaného rozpočtu. V súčasnej situácii mesto ešte stále disponuje rezervami použiteľnými v prípade ďalšieho negatívneho vývoja. Odporúčam Mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR Bratislavy návrh predloženého programového rozpočtu schváliť.