

Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
Mestskej časti Bratislava-Vajnory
Dňa 22. júna 2023

K bodu: 2

Správa o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia MZ
2. Správa o výsledkoch...

Predkladateľ:

Ing. Michal Vlček
starosta

Zodpovedný:

Ing. Martin Gramblička
Miestny kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Martin Gramblička
Miestny kontrolór

Bratislava, jún 2023

1. NÁVRH UZNESENIA MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Vajnory po prerokovaní

b e r i e n a v e d o m i e

správu o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra.



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY
Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36
Miestny kontrolór

**Správa o výsledku kontroly – vyúčtovanie dotácií
poskytnutých z rozpočtu v roku 2022**

Oprávnená osoba: Ing. Martin Gramblička - miestny kontrolór
MČ Bratislava - Vajnory

Povinná osoba: MÚ MČ Bratislava - Vajnory - ekonomické oddelenie

Predmet kontroly: vyúčtovanie dotácií poskytnutých z rozpočtu v roku 2022

Cieľ kontroly : overiť dodržiavanie zákona č. 583/2004 Z. z., č. 369/1990 Zb., vnútorných smerníc a platných VZN, zmlúv

Kontrolované obdobie: rok 2022

Miesto a dátum vykonania kontroly : MÚ MČ Ba - Vajnory, 5-6/2023

Dátum doručenia návrhu správy : 29.05.2023

Dátum prijatia námietok : Povinná osoba nepodala námietky k zisteným nedostatkom, k navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení ani k lehote na splnenie prijatých opatrení,

Dátum zaslania správy : 05.06.2022

- Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov na rozvoj všeobecne prospešných služieb, podnikania a zamestnanosti (č. 13/2022 – č. 24/2022)
- VZN č. 7/2015 zo dňa 14.10.2015
- § 7 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- Smernica č. 6/2019 o výkone finančnej kontroly v podmienkach mestskej časti Bratislava - Vajnory

Miestnym kontrolórom boli v rámci plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 boli prekontrolované poskytnuté dotácie v roku 2022, schválené uznesením MZ MČ Bratislava - Vajnory č. 265/2022, zo dňa 17.02.2022. Cieľom bolo zhodnotiť dodržanie Všeobecného záväzného nariadenia MČ BA - Vajnory č.7/2015 zo dňa 14.10.2015. Súčasťou kontroly bolo aj dodržanie podmienok vyplývajúcich zo Zmlúv o poskytnutí dotácií na rok 2022.

Čiastkové body kontroly :

- overiť uzatvorenie zmluvy,
- overiť dodržiavanie termínov na predloženie žiadostí o dotácie a na dodržiavanie termínov na zúčtovanie dotácií,
- overiť výšku čerpania dotácie a prípadné vrátenie nedočerpaných finančných prostriedkov späť na účet mestskej časti,
- skontrolovať úplnosť všetkých požadovaných podkladov potrebných pri žiadosti a k vyúčtovaniu dotácie,
- kontrola oprávnenosti nákladov

Dotácie boli odsúhlasené a pridelené 12 subjektom, ktoré predložili požadovanú dokumentáciu. Finančné prostriedky boli rozdelené 3 organizáciám zameraným na kultúru, 5 na šport a 4 s pôsobením v ostatnej činnosti. V rozpočte na rok 2022 bola rozpočtovaná suma vo výške 26.700,- €. Uznesením č. 265/2022 zo dňa 17.02.2022 bola výška schválených dotácií 26.700 €. Poskytnuté dotácie v čiastke 26.700 € boli organizáciami vyúčtované vo výške 26.698,55 €. Mestskej časti bolo vrátené 1,45 €. Pri vyúčtovaní sa vykonala administratívna finančná kontrola zo strany mestskej časti podľa smernice č. 6/2019 o výkone finančnej kontroly v podmienkach Mestskej časti Bratislava - Vajnory v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o doplnení niektorých zákonov. Pred rozhodnutím MZ o pridelení a výške dotácií jednotlivé žiadosti organizácií boli prerokované spolu komisiou kultúry, zahraničných vzťahov a komisiou športu a voľno časových aktivít. Taktiež to bolo prerokované komisiou finančnou, správou majetku. Pre potreby kontroly boli predložené žiadosti a kópie účtovných dokladov, ktoré preukazovali poskytnutie a vyúčtovanie dotácií za rok 2022.

Finančnou kontrolou boli skontrolované nasledovné žiadosti o dotácie, ich použitie a vyúčtovanie :

Vajnorský okrásľovací spolok

- žiadosť o dotáciu vo výške 2.850,- €, dňa 22.11.2021

- účel : ušitie, kúpa a údržba krojov a dobovej obuvi, zakúpenie častí krojov, klobúkov, rekvizít, a inventáru pre činnosť, tvorivé dielne - maľovanie ornamentov, paličkovanie, a pod. - nákup materiálu, publikácia - fotodokumentácia, účasť na folklórnom festivale - účastnícke poplatky, občerstvenie, cestovné náklady a odmeny za činnosť, propagačný materiál, reklamný materiál, vydanie zbierky vajnorských receptov, prevádzka a aktualizácia web stránky, propagácia
- **poskytnuté 2.600,- €**, zmluva č. 22/2022/DOT, zo dňa 21.04.2022, zverejnená 02.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 14.12.2022, **bez správy o použití dotácie**
- výdavky sú dokladované v správnej výške a preukázateľne
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Podobenka z Vajnor

- žiadosť o dotáciu vo výške 3.300,- €, dňa 24.11.2021
- účel : prezentácia histórie, umeleckej tvorby, divadelnej kultúry, ľudových tradícií a zvykov formou výstavy, organizácia kultúrno-spol. podujatí pre obyvateľov a návštevníkov Vajnôr (Vajn. širáček, Kvetná nedela, Škola vajnorských tradícií, Pres vajnorské okénko, Živý Betlehem), oprava a reštaurovanie starých predmetov a náradia použitých na činnosť združenia do zbierky Vajnorského ľud. domu, tvorba divad. kulís
- **poskytnuté 2.700,- €**, zmluva č. 16/2022/DOT, zo dňa 21.04.2022, zverejnená 02.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 14.12.2022
- výdavky sú dokladované v správnej výške a použité na požadovaný účel

Športový klub Hangair o.z.

- žiadosť o dotáciu vo výške 1.000,- €, dňa 30.11.2021
- účel : materiálno - technické vybavenie - skate, kolobežka, ochranné pomôcky
- **poskytnuté 600,- €**, zmluva č. 20/2022/DOT, zo dňa 22.04.2022, zverejnená 02.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa **09.02.2023**
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Dramacentrum Edudrama, o.z.

- žiadosť o dotáciu vo výške 2.500,- €, zo dňa 22.11.2021
- projekt : Literatúra v akcii vo Vajnoroch 5

- tvorba programu 5 ks, nákup materiálu, tvorba scény, kostýmy, rekvizity a metód. pomôcky, realizácia programov pre školské skupiny 30ks program po 25 detí
- **žiadosť nebola úplná**
- **poskytnuté 1.600,- €**, zmluva č. 13/2022/DOT, zo dňa 22.04.2022, zverejnená 02.05.2022
- Zmluva uzatvorená na projekt ako v žiadosti
- vyúčtovanie predložené dňa 08.12.2022
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu v takmer celom rozsahu, **rozdiel 1,20 €**
- **Vrátenie 0,75 €**
(dňa 17.12.2022 na bankový účet) a **vrátenie 0,45 €** (dňa 15.02.2023 na bankový účet)

Futbalový klub Vajnory

- žiadosť o dotáciu vo výške 27.500 €, dňa 08.11.2021
- účel : poplatky SFZ, údržba a prevádzka ihriska, materiálne -technické zabezpečenie, prenájom telocvične, umelej trávy, ľadovej plochy a plavárne, prenájom kosačky, oplatenie areálu, obnova náteru unimobuniek, organizácia kempu počas letných prázdnin
- **poskytnuté 8.800,- €**, zmluva č. 14/2022/DOT, zo dňa 05.05.2022, zverejnená 16.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 13.12.2022
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Hádzanársky klub Vajnory

- žiadosť o dotáciu vo výške 13.500 €, dňa 15.11.2021
- účel : poplatky riadiacim zväzom na súťaže, rozvoj mládežníckej hádzanej, prenájom hál a telocviční, zdravotné zabezpečenie, pranie, nákup šport. potrieb, údržba areálu, organizácia turnajov, športové akcie pre deti, plážová hádzaná
- **žiadosť nebola úplná**
- **poskytnuté 3.600,- €**, zmluva č. 15/2022/DOT, zo dňa 18.05.2022, zverejnená 18.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 14.12.2022
- príspevok použitý v zmysle žiadosti
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške

Slovenský skauting 110. zbor Vajnory Bratislava

- žiadosť o dotáciu vo výške 3.200 €, dňa 30.11.2021
- účel : organizácia výletov, stanovačiek, táborov - cestovné a dopravné, táborenie a stanovanie v prírode, outdoorové vybavenie na pobyt v prírode, školenia a vzdelávanie

vedúcich, stravné a občerstvenie, programové príručky, metodické materiály, odmeny a ocenenia nášivky a súčasti skautskej uniformy, športové vybavenie, materiál a vybavenie klubovne

- **žiadosť nebola úplná**
- **poskytnuté 2.300,- €**, zmluva č. 19/2022/DOT, zo dňa 14.06.2022, zverejnená 15.06.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 13.12.2022
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške
- príspevok použitý v zmysle žiadosti

Vajnorský vinohradnícky spolok

- žiadosť o dotáciu vo výške 2.600,- €, dňa 30.11.2021
- účel : Na Urbana v Širokém, víkend otvorených parkov a záhrad, dobrovoľnícke podujatia, Ekológia a biodiverzita v komunitnom vinohrade, Živé ostrovy
- **poskytnuté 1.500,- €**, zmluva č. 21/2022/DOT, zo dňa 25.04.2022, zverejnená 02.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 13.12.2022
- výdavky sú dokladované v správnej výške a preukázateľne
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Klub rodičov a detí Vajnory

- žiadosť o dotáciu vo výške 4.630,- € , dňa 30.11.2021
- účel : Kurz korčuľovania pre deti do 6 rokov - prenájom ľadovej plochy, zabezpečenie odborných inštruktorov, prenájom stabilizačných pomôcok, občerstvenie pre deti počas kurzov. Tvorivé dielne a kurzy v dvojtýždňových intervaloch - prenájom DK Vajnory, spotrebný materiál, nákup tekvic, sviečok, dlabadiel, miniozdôbky, drôtičky,... Pohybový kurz - Deti v pohybe, prenájom malej sály DK, inštruktori, prenájom cvičných pomôcok pre deti, zabezpečenie animačného programu na Hody - maľovanie na tvár, Prenájom - Detské športové ihrisko na Šinkovskom - poplatok, prenájom pozemku a daň z nehnuteľnosti
- **poskytnuté 1.400,- €**, zmluva č. 17/2022/DOT, zo dňa 21.04.2022, zverejnená 02.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 12.12.2022, **bez správy o použití dotácie**
- výdavky sú dokladované v správnej výške a použité na požadovaný účel

Polovnícka spoločnosť Vajnory

- žiadosť o dotáciu vo výške 1.000,- €, dňa 24.11.2021
- účel : nákup krmiva v čase núdze, nákup olizovej soli, nákup PHM na rozvoz krmiva a čistenie revíru, zabezpečenie občerstvenia na spoločenské akcie
- **žiadosť nebola úplná**

- poskytnuté 600,- €, zmluva č. 18/2022/DOT, zo dňa 03.05.2022, zverejnená 04.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 25.11.2022, **bez správy o použití dotácie**
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Združenie kresťanských seniorov

- žiadosť o dotáciu vo výške 500,-- €, dňa 26.11.2021
- účel : stretnutia členov klubu v kultúrnom zariadení - občerstvenie, zorganizovanie prednášok pre členov klubu a občanov Vajnor - pohostenie hostí a účastníkov, zorganizovanie zájazdov pre členov klubu a občanov Vajnor - príspevok na dopravu, návštevy divadelných predstavení pre členov klubu a občanov Vajnor - príspevok na vstupné
- poskytnuté 400,- €, zmluva č. 23/2022/DOT, zo dňa 02.05.2022, zverejnená 03.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 09.12.2022
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške
- príspevok použitý v zmysle žiadosti

Základná organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku - Vajnory

- žiadosť o dotáciu vo výške 1.600,- €, zo dňa 30.11.2019
- účel : organizácia turnaja v Petangu - nákup občerstvenia pre účastníkov, tričiek a cien pre víťazov, diplomov za účasť, Organizácia turnaja v šachu pod holým nebom - nákup občerstvenia pre účastníkov, ceny pre víťazov, diplomy za účasť, organizácia Nordic walking kurzu - zabezpečenie odborného inštruktora pre 4 aktivačné výlety, prednášky a besedy organizované počas tretích pondelkov v mesiaci - honoráre pre prednášajúcich, občerstvenie, vzdelávacie kurzy organizované počas štvrtých pondelkov v mesiaci - honorár pre inštruktora
- **žiadosť nebola úplná**
- poskytnuté 600,- €, zmluva č. 24/2022/DOT, zo dňa 02.05.2022, zverejnená 04.05.2022
- vyúčtovanie predložené dňa 15.12.2022, nepoužité finančné prostriedky vo výške **0,25 € vrátené** do pokladne MÚ dňa 15.12.2022, príjmový pokladničný doklad č. 20220785)

Vykonanou kontrolou konštatujem, že:

- pri žiadostiach sa nevykonala administratívna finančná kontrola, v piatich prípadoch boli žiadosti neúplné
- pri vyúčtovaniach dotácií sa administratívna finančná kontrola vykonala až v mesiaci 02/2023, pri tomto termíne nemohli byť dodržané niektoré ustanovenia z platného VZN č.7/2015

- v piatich prípadoch neboli žiadosti kompletne
- v troch prípadoch neboli vyúčtovania kompletne
- v jednom prípade nebola dodržaná lehota na podanie vyúčtovania
- finančné prostriedky z poskytnutých dotácií boli použité na požadované účely, boli použité hospodárne, efektívne a účelne

Odporúčania :

1. Upraviť VZN v súlade s platnou právnou úpravou
2. Dodržiavať vykonávanie finančnej kontroly v zmysle § 8 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
3. Dôsledne dodržiavať internú smernicu č. 6/2019 o výkone finančnej kontroly v podmienkach mestskej časti Bratislava - Vajnory

Záver :

Kontrolou boli zistené nedostatky a boli navrhnuté odporúčania smerujúce k zlepšeniu vykonávania kontroly pri posudzovaní žiadostí a vyúčtovania dotácií.

Vo Bratislave 05.06.2023

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór

.....

Stanovisko miestneho kontrolóra

k návrhu záverečného účtu Mestskej časti Bratislava - Vajnory za rok 2022

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o obecnom zriadení) predkladám miestnemu zastupiteľstvu odborné stanovisko k záverečnému účtu mestskej časti Bratislava - Vajnory za rok 2022.

Stanovisko je vypracované na základe predloženej účtovnej závierky mestskej časti za rok 2022, súvahy k 31.12.2022, výkazu ziskov a strát, hlavnej knihy, ďalších podkladov a doplňujúcich údajov vyžiadaných od pracovníkov miestneho úradu ako aj správy nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022.

1. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

1.1 Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu mestskej časti Bratislava - Vajnory za rok 2022 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). Návrh zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy)

1.2 Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti

Návrh záverečného účtu bol verejne sprístupnený na internetovej stránke mestskej časti od 06.06. 2023, na elektronickej tabuli, prípadne k nahliadnutiu na ekonomickom oddelení miestneho úradu. Konštatujem, že zákonom stanovená lehota bola dodržaná, t. j. v zákonom stanovenej lehote najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

1.3 Dodržanie povinnosti auditu zo strany mestskej časti

Mestská časť si splnila povinnosť v zmysle § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy dať overiť účtovnú závierku a rozpočtové hospodárenie podľa § 9 ods. 4 zákona o obecnom zriadení. Audit vykonal firma ATFC, s. r.

o., zastúpená konateľkou firmy Ing. Vierou Hauerovou, v mesiacoch január až jún 2023. Ku dňu vypracovania stanoviska som obdržal správu nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022.

1.4 Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu bol spracovaný podľa § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje predpísané náležitosti.

2. SPRACOVANIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Mestská časť postupovala podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracovala do záverečného účtu mestskej časti. V súlade s § 16 ods. 2 citovaného zákona finančne usporiadala svoje hospodárenie, usporiadala finančné vzťahy k zriadeným a založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Predložený návrh záverečného účtu mestskej časti obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3, t. j:
 - bežné príjmy a bežné výdavky,
 - kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
 - finančné operácie.
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
- prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov,
- údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- hodnotenie plnenia programov obce.

Podľa § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov:

- k štátu - k štátnemu rozpočtu
- k rozpočtu obce - hlavné mesto
- k rozpočtu vyššieho územného celku
- k zriadenej rozpočtovej organizácii
- k právnickej osobe, ktorej je zakladateľom
- k právnickým a fyzickým osobám

3. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Finančné hospodárenie mestskej časti Bratislava - Vajnory sa riadilo rozpočtom na rok 2022, ktorý bol schválený miestnym zastupiteľstvom uznesením č. 245/2021 dňa 14. 12. 2021. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný, čím boli naplnené podmienky § 10 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka štyrikrát zmenený miestnym zastupiteľstvom :

- prvá zmena schválená dňa 17.02.2022 uznesením č. 266/2022
- druhá zmena schválená dňa 05.05.2022 uznesením č. 271/2022
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2022 uznesením č. 285/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 22.09.2022 uznesením č. 297/2022

Rozpočet bol menený celkovo sedemnástimi rozpočtovými opatreniami. Štrnásť rozpočtových opatrení bolo schválených starostom mestskej časti, (04.03., 29.03., 10.05., 25.05., 08.06., 12.07., 22.07., 26.08., 04.10., 20.10., 21.11., 22.12., 23.12.2022)

Rozpočet na rok 2022 bol zostavený v zmysle § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a jeho vnútorné členenie je v súlade s týmto zákonom. Obsahuje bežný a kapitálový rozpočet v členení na príjmy, výdavky a finančné operácie. Údaje o plnení rozpočtu boli v členení podľa § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad súhrnných údajov o rozpočte a jeho plnení v € a v %.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	3.950.140,00	4.474.270,66	113,27
Bežné výdavky	3.921.479,00	4.118.878,01	105,03
Kapitálové príjmy	2.814.143,00	879.280,86	31,25
Kapitálové výdavky	3.396.410,00	1.674.077,90	49,29
Finančné oper. príjmové	740.351,00	797.239,62	107,68
Finančné oper. výdavkové	186.745,00	186.689,30	99,97

- celkové príjmy: 6.150.791,14 €
- celkové výdavky: 5.979.645,21 €

Hospodárenie za rok 2022: +171.145,93 €

4. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív odzrkadľuje stav majetku a majetkové vzťahy obce. Aktíva a pasíva v súvahe sa rovnajú.

Bilancia k 31. 12. 2021 :

Majetok spolu:	10.038.688,02 €
v tom:	
Neobežný (hmotný a nehmotný) majetok:	7.315.382,87 €
Obežný (finančný) majetok:	2.715.683,92 €
Časové rozlíšenie:	7.621,23 €
Vlastné zdroje krytia majetku:	10.038.688,02 €
v tom:	
Vlastné imanie:	5.607.642,65 €
Závazky :	538.015,47 €
Časové rozlíšenie:	3.893.029,90 €

5. ZADĹŽENOSŤ A MOŽNOSTI FINANCOVANIA

- V roku 2017 mestská časť vstúpila do úverového vzťahu. Dňa 26.9.2017 uznesením miestneho zastupiteľstva č. 297/2017 bol schválený úver vo výške 600.000,- € (skutočné čerpanie vo výške 560.983,33 €) za účelom financovania kapitálových výdavkov, na priestorové rozšírenie Základnej školy Kataríny Brúderovej. Tento úver sa začal čerpať v roku 2018. Splácanie tohto úveru je rozložené na roky 2019 až 2025.
- V roku 2020 dňa 22.10.2020 uznesením č. 162/2020 schválilo miestne zastupiteľstvo prijatie bezúročnej návratnej finančnej výpomoci z MF SR na kompenzáciu dôsledku pandémie COVID 19 vo výške 60.852,- €, splatnosť je v rokoch 2024-2027.
- V roku 2022 mestská časť vstúpila do úverového vzťahu. Dňa 21.12.2022 uznesením miestneho zastupiteľstva č. 21/2022 bol schválený úver vo výške 800.000,- € za účelom financovania kapitálových výdavkov, na investičné projekty Prístavby objektu Základnej školy Kataríny Brúderovej a výstavby Zariadenie pre seniorov v mestskej

časti Bratislava - Vajnory. Tento úver sa začal čerpať až v roku 2023. Splácanie tohto úveru je rozložené na 10 rokov.

Celková suma dlhu mestskej časti je:

k	31.12.2022	6,84 %
	31.12.2021	9,31 %
	31.12.2020	12,80 %
	31.12.2019	15,00 %
	31.12.2018	25,00 %
	31.12.2017	14,31 %
	31.12.2016	23,85 %
	31.12.2015	34,10 %
	31.12.2014	46,76 %
	31.12.2013	34,01 %

6 . REZERVNÝ FOND A SOCIÁLNY FOND

V roku 2022 bol vytvorený schodok hospodárenia v sume 439.404,39 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Konečný zostatok rezervného fondu k 31.12.2022 je 139.675,68 €. O jeho použití rozhoduje miestne zastupiteľstvo. Stav sociálneho fondu k 31. 12. 2022 je 2.964,88 €.

7. ZÁVER:

Ku dňu vypracovania stanoviska mi nebola predložená správa o činnosti Vajnorskej podpornej spoločnosti s r. o. za rok 2022 a ani rozhodnutie jediného spoločníka.

Na základe vlastného zhodnotenia konštatujem, že záverečný účet je spracovaný v súlade s príslušnými právnymi normami a objektívne vyjadruje rozpočtové hospodárenie, ako aj stav majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava - Vajnory a preto odporúčam schváliť návrh záverečného účtu tak, ako je predložený a **schváliť celoročné hospodárenie bez výhrad.**

V Bratislave 16.06.2023

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór

Stav a vývoj dlhu obce (mestská časť BA – Vajnory)

informácia pre miestne zastupiteľstvo, stav k 31.05.2023

Celkový dlh obce k 31.05.2023 :

Podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov *hlavný kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce, pričom dosiahnutie hranice celkovej sumy dlhu podľa odsekov 10 až 12 je povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií (od 50% do 58 %, od 58% do 60%, od 60%).*

Dlh - Celková suma dlhu obce k 31.05.2023 je 23,17%
Dlhová služba - Suma ročných splátok úveru
k 31.05.2023 je 2,09%

Výška bežných príjmov za rok 2022 bola	4.474.270,66 €
Výška bežných príjmov za rok 2022 znížená o tuzemské transfery a granty je	3.159.206,87 €
Mesačná splátka úveru je	13.809,- €
Zostatok istiny k 31.05.2023 je	975.738,33 €
Suma mesačných splátok k 31.05.2023 je	42.381,- €
Suma mesačných úrokových splátok k 31.05.2023 je	8.416,62 €

Na základe preverenia splnenia uvedených podmienok zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov konštatujem, že:

- Podmienka neprekročenia celkovej sumy dlhu obce v hodnote **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **je splnená.**
- Podmienka neprekročenia sumy ročných splátok úveru v hodnote **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **je splnená.**

tab. : prepočet dodržania podmienok v maximálnych hodnotách.

skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	Zákon č.583/2004 Z. z.	Zákon č.583/2004 Z. z.
	60%	25%
4 474 270,66 €	2 684 562,40 €	
3 159 206,87 €		789 801,72 €

V Bratislave 06.06.2023

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór