

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-DÚBRAVKA

Materiál na 19. zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
dňa 27.09.2022

Návrh na úpravu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2022

Predkladateľ:

RNDr. Martin Zaťovič
starosta

Zodpovedná:

Ing. Rastislav Bagar
prednosta
miestneho úradu

Spracovateľ :

Ing. Michal Gajan
vedúci ekonomického oddelenia

Ing. Miroslava Šulvová
ekonomické oddelenie

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Stanovisko komisie ekonomickej zo dňa 8.9.2022
3. Uznesenie MR č. 165/2022 zo dňa 13.9.2022
4. Dôvodovú správu

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

schvaľuje

1. Úpravu bežného rozpočtu nasledovne:

a) zvýšenie bežných príjmov	+ 583 000 EUR
Daňové príjmy - daň z nehnuteľnosti (RP 121 002, 003)	+ 30 000 EUR
DKD – príjmy z kultúrnej a zábavnej činnosti (RP 223 001)	+ 15 000 EUR
Bežné transfery a granty (RP 312 001)	+ 88 000 EUR
Bežné transfery a granty – výdavky na ubytovanie UA odídencom (RP 312 001)	+ 450 000 EUR
b) zvýšenie bežných výdavkov	+ 659 000 EUR
Mzdy, príplatky a odmeny (RP 610)	+ 133 000 EUR
Odvody SP a ZP (RP 620)	+ 50 000 EUR
OK-ŠKD transfer na odmeny (RP 610, 620)	+ 11 000 EUR
DKD-Kultúrna a zábavná činnosť, kultúrne podujatia (RP 637 002)	+ 15 000 EUR
Príspevok na ubytovanie UA odídencom (RP 642 014)	+ 450 000 EUR
c) zníženie bežných výdavkov	- 76 000 EUR
Mzdy, príplatky a odmeny (RP 610)	- 4 000 EUR
Odvody SP a ZP (RP 620)	- 1 000 EUR
Rekreačné poukazy (RP 637 006)	- 20 000 EUR
Údržba DI v MŠ - hracie prvky (RP 635 006)	- 16 000 EUR
Oprava a údržba MŠ z účtu nájmov (RP 635 006*50)	- 10 000 EUR
Refakturácia za poskytnutie OS (RP 637 004)	- 15 000 EUR
Finančný príspevok neverejným poskytovateľom soc.služieb (RP 642 002)	- 10 000 EUR

2. Úpravu kapitálového rozpočtu nasledovne:

a) presun kapitálových výdavkov z Rezervného fondu	
Rekonštrukcia DKD, soc.zariad, šatne, prísluš. (RP 0820 717 003 8.3.)	- 40 000 EUR
Havária – oprava trafostanice v DKD (RP 0820 635 004 8.3.)	+ 40 000 EUR
b) presun kapitálových výdavkov krytých z poplatku za rozvoj	
Verejný park Pod záhradami – PD, chodníky (RP 0510 717 002 10.1.)	- 60 000 EUR
Rekonštrukcia chodníkov a spevnených plôch DI K.Adlera (RP 0451 717 002 6.1.)	+ 60 000 EUR

Stanovisko ekonomickej komisie zo dňa 08.09.2022:

Komisia ekonomická prerokovala návrh na úpravu rozpočtu na rok 2022 a odporúča miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Dúbravka

schváliť

návrh na úpravu rozpočtu na rok 2022 podľa predloženého materiálu.

Hlasovanie

Prítomní: 6 za: 5 proti: 0 zdržal sa: 1

Uznesenie MR č. 165/2022

zo dňa 13.09.2022

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Dúbravka

odporúča

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Dúbravka

schváliť

1. Úpravu bežného rozpočtu nasledovne:

d) zvýšenie bežných príjmov	+ 583 000 EUR
Daňové príjmy - daň z nehnuteľnosti (RP 121 002, 003)	+ 30 000 EUR
DKD – príjmy z kultúrnej a zábavnej činnosti (RP 223 001)	+ 15 000 EUR
Bežné transfery a granty (RP 312 001)	+ 88 000 EUR
Bežné transfery a granty – výdavky na ubytovanie UA odídencom (RP 312 001)	+ 450 000 EUR
e) zvýšenie bežných výdavkov	+ 659 000 EUR
Mzdy, príplatky a odmeny (RP 610)	+ 133 000 EUR
Odvody SP a ZP (RP 620)	+ 50 000 EUR
OK-ŠKD transfer na odmeny (RP 610, 620)	+ 11 000 EUR
DKD-Kultúrna a zábavná činnosť, kultúrne podujatia (RP 637 002)	+ 15 000 EUR
Príspevok na ubytovanie UA odídencom (RP 642 014)	+ 450 000 EUR
f) zníženie bežných výdavkov	- 76 000 EUR
Mzdy, príplatky a odmeny (RP 610)	- 4 000 EUR
Odvody SP a ZP (RP 620)	- 1 000 EUR
Rekreačné poukazy (RP 637 006)	- 20 000 EUR
Údržba DI v MŠ - hracie prvky (RP 635 006)	- 16 000 EUR
Oprava a údržba MŠ z účtu nájmov (RP 635 006*50)	- 10 000 EUR
Refakturácia za poskytnutie OS (RP 637 004)	- 15 000 EUR
Finančný príspevok neverejným poskytovateľom soc.služieb (RP 642 002)	- 10 000 EUR

2. Úpravu kapitálového rozpočtu nasledovne:

c) presun kapitálových výdavkov z Rezervného fondu

Rekonštrukcia DKD, soc.zariad, šatne, prísluš. (RP 0820 717 003 8.3.)	- 40 000 EUR
Havária – oprava trafostanice v DKD (RP 0820 635 004 8.3.)	+ 40 000 EUR

d) presun kapitálových výdavkov krytých z poplatku za rozvoj

Verejný park Pod záhradami – PD, chodníky (RP 0510 717 002 10.1.)	- 60 000 EUR
Rekonštrukcia chodníkov a spevnených plôch DI K.Adlera (RP 0451 717 002 6.1.)	+ 60 000 EUR

Hlasovanie: prítomní:5 za:4 proti:0 zdržali sa:1 nehlasovali:0

Uznesenie bolo prijaté.

Dôvodová správa

1 Úprava rozpočtu bežných príjmov a bežných výdavkov

Návrh na úpravu rozpočtu predkladáme najmä z dôvodu schválenej kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre štátnu a verejnú službu na obdobie 1.1.2023 – 31.8.2024 a zároveň dodatky ku kolektívnym zmluvám vyššieho stupňa na rok 2022. Dodatky ku kolektívnym zmluvám vyššieho stupňa na rok 2022 zabezpečujú zamestnancom verejnej služby a štátnym zamestnancom vyplatenie odmeny vo výške 500,- Eur, ktorá bude týmto zamestnancom vyplatená vo výplatnom termíne za mesiac august 2022 najneskôr však do 31.12.2022.

Samosprávy majú nárok na preplatenie týchto navyše mzdových nákladov zo štátneho rozpočtu len za zamestnancov zaradených do preneseného výkonu štátnej správy ako sú zamestnanci stavebného a školského úradu a niektorí zamestnanci životného prostredia.

Povinnosť vyplatiť odmeny vo výške 500,- Eur v hrubom pre ostatných zamestnancov miest a obcí preniesol štát na plecia samospráv, ktoré musia nájsť a vyčleniť vo svojich rozpočtoch dostatočné krytie na takto zvýšené mzdové náklady.

Preto aj vedenie mestskej časti muselo pristúpiť k revízii rozpočtových príjmov a výdavkov a tam kde to rozpočet umožňuje dávame návrh na korekcie týchto položiek. V oblasti príjmov sú to najmä nerozpočtované transfery, ako sú navyše finančné prostriedky oproti rozpočtu plynúce z dôvodov preplácania nákladov v súvislosti s testovaním COVID-19, Ukrajinou a utečeneckou krízou, alebo refundáciou mzdových nákladov za zamestnancov v prenesenom výkone štátnej správy. Mierne korekcie navrhujeme aj na podielových daniach z nehnuteľnosti, kde predpokladáme mierny nárast do konca roka 2022 hlavne pri dani zo stavieb a dani z bytov a NP.

V rámci revízie bežných výdavkov sme identifikovali niektoré položky, kde predpokladáme nižšie čerpanie do konca roka 2022 oproti rozpočtu pri miernom obmedzení niektorých činností najmä v oblasti údržby a opráv

Ďalšie úpravy rozpočtu a dôvody na zmenu sú uvedené v rámci logických celkov v jednotlivých tabuľkách.

Tabuľka návrhov zmien bežného rozpočtu príjmov na krytie zvýšených mzdových výdavkov na základe kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa

EK	An	typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	Pôvodný rozpočet	Rozpočet po úprave	Rozdiel
121 002		bežný príjem	Daňové príjmy	Daň zo stavieb	zvýšenie RP	1 600 000 €	1 620 000 €	20 000 €
121 003		bežný príjem	Daňové príjmy	daň z bytov a NP	zvýšenie RP	425 000 €	435 000 €	10 000 €
312 001	81	bežný príjem	Bežné transfery a granty	Refundácia nákladov na Covid - II.vlna z MV SR	zvýšenie RP	0 €	51 000 €	51 000 €
312 001	82	bežný príjem	Bežné transfery a granty	Refundácia nákladov za UA utečencov – MV SR	zvýšenie RP	0 €	8 000 €	8 000 €
312 001	83	bežný príjem	Bežné transfery a granty	Transfer MH SR - nájomné	zvýšenie RP	0 €	4 000 €	4 000 €
312 001	85	bežný príjem	Bežné transfery a granty	Transfer MFSR – refundácia odmien na zamestnancov v prenesenom výkone štátnej správy	zvýšenie RP	0 €	10 000 €	10 000 €
312 001		bežný príjem	Bežné transfery a granty	Transfer Reg.úrad školskej správy – deti UA na MŠ	zvýšenie RP	0 €	15 000 €	15 000 €
Spolu								118 000 €

Tabuľka návrhov zmien bežného rozpočtu výdavkov v súvislosti s povinnou úpravou miezd na základe kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa

FK	EK	program	typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	Pôvodný rozpočet	Rozpočet po úprave	Rozdiel
0111	610	5.1.	bežný výdavok	Správa	Mzdy, príplatky, odmeny	zvýšenie RP	1 390 000 €	1 430 000 €	40 000 €
0111	620	5.1.	bežný výdavok	Správa	Odvody do poisťovní	zvýšenie RP	570 000 €	584 000 €	14 000 €
0820	610	8.3.	bežný výdavok	Kultúra - DKD	Mzdy, príplatky, odmeny	zvýšenie RP	175 000 €	180 000 €	5 000 €
0820	620	8.3.	bežný výdavok	Kultúra - DKD	Odvody do poisťovní	zvýšenie RP	61 000 €	63 000 €	2 000 €
0620	610	3.4.	bežný výdavok	Stavebný úrad	Mzdy, príplatky, odmeny	zvýšenie RP	187 000 €	191 000 €	4 000 €
0620	620	3.4.	bežný výdavok	Stavebný úrad	Odvody do poisťovní	zvýšenie RP	66 000 €	68 000 €	2 000 €
0510	610	10.1.	bežný výdavok	ŽP-THP	Mzdy, príplatky, odmeny	zvýšenie RP	152 000 €	157 000 €	5 000 €
0510	620	10.1.	bežný výdavok	ŽP-THP	Odvody do poisťovní	zvýšenie RP	58 000 €	60 000 €	2 000 €
09111	610	7.1.	bežný výdavok	Školstvo - MŠ	Mzdy, príplatky, odmeny	zvýšenie RP	1 800 000 €	1 865 000 €	65 000 €
09111	620	7.1.	bežný výdavok	Školstvo - MŠ	Odvody do poisťovní	zvýšenie RP	610 000 €	635 000 €	25 000 €
09601	610	7.3.	bežný výdavok	Školstvo - ŠJ	Mzdy, príplatky, odmeny	zvýšenie RP	335 000 €	349 000 €	14 000 €
09601	620	7.3.	bežný výdavok	Školstvo - ŠJ	Odvody do poisťovní	zvýšenie RP	117 000 €	122 000 €	5 000 €
09607	610	7.6.	bežný výdavok	Školstvo - ŠÚ	Mzdy, príplatky, odmeny	zníženie RP	21 000 €	17 000 €	- 4 000 €
09607	620	7.6.	bežný výdavok	Školstvo - ŠÚ	Odvody do poisťovní	zníženie RP	7 000 €	6 000 €	- 1 000 €
09111	635 006*111	7.1.	bežný výdavok	Školstvo - MŠ	Údržba DI v MŠ, hracie prvky	zníženie RP	60 000 €	44 000 €	- 16 000 €
0111	637 006	5.1.	bežný výdavok	Správa	Rekreačné poukazy	zníženie RP	20 000 €	10 000 €	- 10 000 €
09111	637 006	7.1.	bežný výdavok	Školstvo - MŠ	Rekreačné poukazy	zníženie RP	20 000 €	10 000 €	- 10 000 €
09111	635 006 * 50	7.1.	bežný výdavok	Školstvo - MŠ	Oprava a údržba MŠ z účtu nájomov	zníženie RP	80 000 €	70 000 €	- 10 000 €
1020	637 004	12.3.	bežný výdavok	Opatrovateľská služba	Refakturácia za posk. OS	zníženie RP	20 000 €	5 000 €	- 15 000 €
1070	642 002	12.2.	bežný výdavok	Sociálna výpomoc	Finančný príspevok neverejným poskytovateľom soc.služieb	zníženie RP	20 000 €	10 000 €	- 10 000 €
Spolu									107 000 €

Rovnako ako zamestnanci úradu majú nárok na odmenu aj zamestnanci základných škôl. Základné školy na svoju prevádzku, keďže sa jedná o prenesené kompetencie, dostávajú finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu z Ministerstva školstva SR cez normatívy. Avšak financovanie originálnych kompetencií na činnosť školských klubov a školských jedální je zabezpečované z rozpočtu samosprávy. Preto aj v prípade platov zamestnancov ZŠ zaradených do originálnych kompetencií je povinnosťou samosprávy alokovať dostatočné krytie. Zvýšené finančné nároky z dôvodu jednorazovej odmeny 500,- € boli vyčíslené pre potreby ŠKD v sume 27.500,- € a pre ŠJ v sume 11.500,- €. Podľa priebežného čerpania rozpočtov ŠKD a ŠJ pri ZŠ a predikcie do konca roka 2022 by mal byť aktuálne nastavený rozpočet v dostatočnej výške na pokrytie týchto jednorazových výdavkov. Z tohto dôvodu navrhujeme upraviť rozpočet len v prípade transferov na originálne

kompetencie ŠKD na vytvorenie dostatočnej rezervy, nie však v plnej výške. Zvýšenie navrhujeme o 11 000 €.

FK	EK	program	typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	Pôvodný rozpočet	Rozpočet po úprave	Rozdiel
0912	610 a 620	7.5.	bežný výdavok	Školstvo-ZŠ	OK-ŠKD transfer na odmeny	zvýšenie RP	739 000 €	750 000 €	11 000 €
Spolu									11 000 €

Z dôvodu priaznivejšej pandemickej situácii oproti predchádzajúcim rokom sa zvýšila aj aktivita Domu kultúry Dúbravka v oblasti kultúrnej a zábavnej činnosti. Táto zvýšená aktivita sa v rozpočte prejavuje ako na príjmovej tak aj na výdavkovej strane a preto prekladáme návrh na úpravu rozpočtu bežných príjmov a bežných výdavkov o rovnakú sumu 15.000,- Eur.

Tabuľka návrhov zmien bežného rozpočtu príjmov-príjmy z kult.činnosti Dom kultúry Dúbravka

EK	An	typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	Pôvodný rozpočet	Rozpočet po úprave	Rozdiel
223 001	2	bežný príjem	Poplatky z predaja a služieb	DKD - príjmy z kultúrnej a zábavnej činnosti	zvýšenie RP	30 000 €	45 000 €	15 000 €
Spolu						30 000 €	45 000 €	15 000 €

Tabuľka návrhov zmien bežného rozpočtu výdavkov v kapitole kultúra-Dom kultúry Dúbravka

FK	EK	program	typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	Pôvodný rozpočet	Rozpočet po úprave	Rozdiel
0820	637002	8.3.	bežný výdavok	Kultúra - DKD	Kultúrna a zábav.činnosť, kultúrne podujatia	Zvýšenie RP	60 000 €	75 000 €	15 000 €
Spolu							60 000 €	75 000 €	15 000 €

Ďalšia zmena sa týka poskytovania príspevku za ubytovanie osôb s udelených štatútom dočasného útočiska, ktorú upravuje aktuálna novela zákona o azyle účinná od 7. júna 2022. Príspevok ubytovateľom vyplácajú samosprávy z prostriedkov poukázaných z Ministerstva vnútra SR. Podrobnosti a postup pri vyplácaní príspevku upravuje aktuálne nariadenie č. 218/2022 vlády účinné od 21. júna 2022. Tieto príspevky sa majú vyplácať zatiaľ do 30. septembra 2022. Z hľadiska dopadu na rozpočet samospráv je táto finančná operácia rozpočtovo neutrálna nakoľko celá dotácia po prijatí sa posiela na účty jednotlivých prenajímateľov.

Tabuľka návrhov zmien bežného rozpočtu príjmov – transfer z MV SR na preplatenie nájmov UA odídencom

EK	An	typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	Pôvodný rozpočet	Rozpočet po úprave	Rozdiel
312 001	84	bežný príjem	Bežné transfery a granty	Transfer - výdavky na ubytovanie UA	zvýšenie RP	0 €	450 000 €	450 000 €
Spolu						0 €	450 000 €	450 000 €

Tabuľka návrhov zmien bežného rozpočtu výdavkov – transfer z MV SR na preplatenie nájmov UA odídencom

FK	EK	program	typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	Pôvodný rozpočet	Rozpočet po úprave	Rozdiel
0111	642 014	5.1.	bežný výdavok	Správa	Príspevok za ubytovanie-odídencov UA	Zvýšenie RP	0 €	450 000 €	450 000 €
Spolu							0 €	450 000 €	450 000 €

Rekapitulácia návrhu úpravy rozpočtu bežných príjmov a výdavkov:

a) zvýšenie bežných príjmov	+ 583 000 EUR
Daňové príjmy	+ 30 000 EUR
DKD – príjmy z kultúrnej a zábavnej činnosti	+ 15 000 EUR
Bežné transfery a granty	+ 88 000 EUR
Bežné transfery a granty – výdavky na ubytovanie UA odídencom	+ 450 000 EUR
b) zvýšenie bežných výdavkov	+ 659 000 EUR
Mzdy, príplatky a odmeny	+ 133 000 EUR
Odvody SP a ZP	+ 50 000 EUR
OK-ŠKD transfer na odmeny	+ 11 000 EUR
DKD-Kultúrna a zábavná činnosť, kultúrne podujatia	+ 15 000 EUR
Príspevok na ubytovanie UA odídencom	+ 450 000 EUR
c) zníženie bežných výdavkov	- 76 000 EUR
Mzdy, príplatky a odmeny	- 4 000 EUR
Odvody SP a ZP	- 1 000 EUR
Rekreačné poukazy	- 20 000 EUR
Údržba DI v MŠ - hracie prvky	- 16 000 EUR
Oprava a údržba MŠ z účtu nájomov	- 10 000 EUR
Refakturácia za poskytnutie OS	- 15 000 EUR
Finančný príspevok verejným poskytovateľom soc.služieb	- 10 000 EUR

2 Úprava rozpočtu kapitálových výdavkov z Rezervného fondu

Potreba úpravy kapitálových výdavkov vyplynula z dôvodu havárie trafostanice a výpadku elektrického prúdu v Dome kultúry Dúbravka. Odhadovaná suma opravy podľa predbežnej cenovej kalkulácie bude vo výške 40.000,- €. §10 ods.9 zákona č. 583/2004 Z.z. umožňuje úhradu bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce, ktoré nie sú kryté príjmami bežného rozpočtu.

Tabuľka návrhov zmien kapitálových výdavkov krytých z Rezervného fondu

FK	EK	program	Typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	pôvodná suma R	nová suma R	Rozdiel
0820	717 003*8	8.3.	Kapitálový výdavok	RF	Rekonštrukcia DKD - sociálne zariadenia, šatne, príslušenstvo	zníženie RP	80 000 €	40 000 €	- 40 000 €
0820	635 004	8.3.	Bežný výdavok	RF	Havária-oprava trafostanice v DKD	zvýšenie RP	0 €	40 000 €	40 000 €
Spolu									0 €

3 Úprava rozpočtu kapitálových výdavkov z poplatku za rozvoj

V rámci plánovanej rekonštrukcie verejného priestranstva a detského ihriska na ulici K. Adlera (pred bývalou tanečnou školou) vyplynula potreba rozsiahlej rekonštrukcie chodníkov a spevnených plôch v okolí ihriska a vytvorenie podmienok pre novú výsadbu vzrastlých stromov uložením systému prekoreniteľných buniek pod povrchom. Finančné prostriedky na zemné práce na K. Adlera

navrhujeme získať presunom z prostriedkov pôvodne určených na rekonštrukcie obdobných plôch a chodníkov v Parku pod záhradami. Presun nebude mať dopad na rozpočet.

Tabuľka návrhov zmien kapitálových výdavkov krytých z poplatku za rozvoj

FK	EK	program	Typ	Kapitola	text	spôsob úpravy	pôvodná suma R	nová suma R	Rozdiel
0510	717 002	10.1.	Kapitálový výdavok	Poplatok za rozvoj	Verejný park Pod záhradami - projektová dokumentácia, chodníky	zníženie RP	150 000 €	90 000 €	- 60 000 €
0451	717 002	6.1.	Kapitálový výdavok	Poplatok za rozvoj	Rekonštrukcia chodníkov a spevnených plôch DI K.Adlera pred tanečnou školou	zvýšenie RP	0 €	60 000 €	60 000 €
Spolu									0 €

Rekapitulácia návrhu úpravy rozpočtu kapitálových výdavkov:

a) presun kapitálových výdavkov z Rezervného fondu

Rekonštrukcia DKD, soc.zariad, šatne, prísluš. - 40 000 EUR
 Havária – oprava trafostanice v DKD + 40 000 EUR

b) presun kapitálových výdavkov krytých z poplatku za rozvoj

Verejný park Pod záhradami – PD, chodníky - 60 000 EUR
 Rekonštrukcia chodníkov a spevnených plôch DI K.Adlera + 60 000 EUR

Rekapitulácia návrhu úpravy rozpočtu:

PRÍJMY zvýšenie o **583 000 EUR** zo 21 387 962 EUR na 21 970 962 EUR
VÝDAVKY zvýšenie o **583 000 EUR** zo 21 307 462 EUR na 21 890 462 EUR

Celkový prebytok rozpočtu po zapracovaní uvedených zmien: 80 500 EUR