

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka

Materiál na rokovanie
miestnej rady
dňa 17.09.2024

Materiál číslo: 91/2024

Správa o plnení rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka k 30.6.2024

Predkladateľ:

Ing. Ján Hrčka
starosta

Materiál obsahuje:

1. návrh uznesenia
2. správa o plnení rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka k 30.6.2024
 - komentár k plneniu rozpočtu príjmov a výdavkov
 - tabuľkové prehľady plnenia rozpočtu
 - vyhodnotenie programového rozpočtu – dodané elektronicky

Zodpovedný:

Ing. Ján Karman
2. zástupca starostu

Spracovateľ:

Mgr. Zuzana Grečová
vedúca finančného odd.

Návrh uznesenia:

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Petržalka

o d p o r ú č a

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Petržalka

z o b r a ť n a v e d o m i e

Správu o plnení rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka k 30.6.2024

Správa

o plnení rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka

k 30. 6. 2024

Podľa § 12 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení obce hospodária s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu a počas roka kontrolujú hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami podľa osobitného predpisu (zákon č. 369/1990Zb. o obecnom zriadení) a monitorujú a hodnotia plnenie programov obce. V zmysle uvedeného predkladáme miestnemu zastupiteľstvu rozbor hospodárenia a monitorovanie programového rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Petržalka k 30.06.2024.

Rozpočet Mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2024 bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 12.12.2023 uznesením č. 208/2023 ako vyrovnaný v celkovej výške 70 628 157 €.

Bežné príjmy boli schválené vo výške 66 949 274 €, bežné výdavky vo výške 63 789 274 €, kapitálové príjmy boli rozpočtované vo výške 308 200 € a kapitálové výdavky vo výške 6 032 178 €. Súčasťou rozpočtu príjmov a výdavkov sú transakcie s finančnými aktívami a pasívami (finančné operácie). Príjmy finančných operácií boli schválené v celkovej výške 3 370 683 €, z toho použitie rezervného fondu vo výške 2 570 683 € a vo výške 800 000 € úver prijatý v roku 2023 na krytie kapitálových výdavkov. Vo výdavkovej časti bol rozpočet schválený vo výške 806 705 € na splátky istín úverov mestskej časti a splátky finančného prenájmu za motorové vozidlá a strojné zariadenia.

V priebehu prvého polroka 2024 bol celkový rozpočet **upravený 60 rozpočtovými opatreniami** (zmeny boli realizované uzneseniami miestneho zastupiteľstva a rozpočtovými opatreniami starostu na základe schváleného uznesenia č. 208/2023 Miestneho zastupiteľstva Bratislava-Petržalka) a **zvýšený celkovo o čiastku 5 526 242 €.**

Po vykonaní všetkých rozpočtových opatrení **rozpočet príjmov a výdavkov mestskej časti k 30.06.2024 ostal vyrovnaný a predstavoval 76 154 399 €.**

Celkový rozpočet mestskej časti	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30. 06. 2024
Príjmy celkom	70 628 157	76 154 399	42 843 877,95
Výdavky celkom	70 628 157	76 154 399	35 941 049,68
Rozpočtové hospodárenie celkom s finančnými operáciami	0	0	6 902 828,27

1. Plnenie rozpočtu príjmov

Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30.06.2024	% plnenia k rozpočtu po zmenách
70 628 157	76 154 399	42 843 877,95	56,26

Príjmy mestskej časti za I. polrok roku 2024 celkovo dosiahli výšku 42 843 877,95 €, čo predstavuje plnenie na úrovni 56,26 %schváleného rozpočtu po zmenách.

Plnenie rozpočtu príjmov v I. polroku 2024

Rozpočet príjmov	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30. 06. 2024	% plnenia k rozpočtu po zmenách
Celkom	70 628 157	76 154 399	42 843 877,95	56,26
z toho :				
Bežný	66 949 274	71 412 464	38 094 300,04	53,34
Kapitálový	308 200	495 218	553 512,61	111,77
FO príjmov	3 370 683	4 246 717	4 196 065,30	98,81

Bežné príjmy dosiahli výšku 38 094 300,04 €, t. j. plnenie na úrovni 53,34% upraveného rozpočtu.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov v I. polroku roku 2024

ROZPOČET BEŽNÝCH PRÍJMOV	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30.06.2024	% plnenia k rozpočtu po zmenách
celkom	66 949 274	71 412 464	38 094 300,04	56,26
111003 – výnos dane z príjmov	29 223 000	29 753 000	12 612 379,00	42,40
120 – podiel na dani z nehnuteľnosti	10 387 000	10 387 000	3 721 213,00	35,83
130 – dane za tovary a služby	1 225 253	1 225 253	1 272 570,38	103,86
160 – sankcie	0	0	55,52	
210 – príjmy z vlastníctva majetku	3 426 524	3 527 124	1 675 846,74	47,51
220 – administratívne a iné poplatky	6 327 232	6 529 232	3 346 251,99	51,25
240 – úroky z vkladov	100 002	150 002	274 016,25	182,67
290 – iné nedaňové príjmy	149 000	194 500	476 712,68	245,10
310 – granty a transfery	16 111 263	19 646 353	14 715 254,48	74,90

Celkovo môžeme skonštatovať, že plnenie bežných príjmov Mestskej časti Bratislava v jednotlivých príjmových položkách dosahuje primeranú výšku k hodnotenému obdobiu.

100 Daňové príjmy

Podiel na dani z príjmov fyzických osôb je najväčšou príjmovou položkou rozpočtu mestskej časti. Je rozpočtovaná vo výške 29 753 000 €, plnenie k 30.6. je na 42,40 % rozpočtu po zmenách. Táto daň sa prerozdeľuje medzi hlavné mesto a mestské časti v zmysle štatútu hlavného mesta. Zvýšenie daňového bonusu v zákone o dani z príjmov schválené v r. 2022 negatívne ovplyvnilo príjmy samospráv. Dopad tejto legislatívnej zmeny sa začína naplno prejavovať až v tomto období, pretože sa realizovali aj vratky dane z príjmov pri jednorázovom uplatnení daňového bonusu za rok 2023. Zo strany štátu boli samosprávy dofinancované v mesiaci máj zo zdrojov dane z príjmu právnických osôb.

Podiel na dani z nehnuteľností poukazuje mestskej časti Magistrát hlavného mesta v zmysle zákona 535/2008 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave. Mechanizmus prerozdelenia je totožný s mechanizmom prerozdelenia dane z príjmov fyzických osôb. K 30.06. bola uvedená daň plnená vo výške 35,83% rozpočtu po zmenách, napriek tomu predpokladáme naplnenie uvedenej dane do konca roka 2024.

Podiel na poplatku za komunálny odpad je rozpočtovaný vo výške 684 753 €, plnenie k 30.06. je vo výške 422 835 €, čo predstavuje 61,75% rozpočtu po zmenách. Do konca roka 2024 predpokladáme naplnenie uvedeného príjmu z poplatku za komunálny odpad.

Podiel na miestnom poplatku za rozvoj k 30.6. predstavoval výšku 416 976,21 €. Uvedené príjmy nie sú v rozpočte mestskej časti rozpočtované a to z dôvodu, že mestská časť nerozhodla o ich použití. Sú vedené na samostatnom účte mestskej časti a o ich použití podľa zákona 447/2015 Z.z. na kapitálové výdavky, ktoré sú zákonom určené rozhoduje miestne zastupiteľstvo.

Miestne dane (daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva, daň za nevýherné hracie prístroje, daň za predajné automaty) sú rozpočtované vo výške 540 500 € a za hodnotené obdobie k 30.06. sú plnené na 80,07 %. Spravuje ich mestská časť a sadzby sú určené všeobecne záväzným nariadením mestskej časti.

Daň za psa je rozpočtovaná vo výške 160 000 €, plnenie je 150 710,14 €. K 30.6.2024 bol celkový počet daňovníkov 4 348. V zmysle VZN č. 10/2023 zo dňa 12. decembra 2023 o miestnych daniach na území mestskej časti Bratislava-Petržalka a o podrobnostiach poskytovania elektronických služieb na úseku miestnych daní je sadzba dane 50 € - osoba, ktorá nemá aktivovanú elektronickú schránku, 45 € - osoba s aktivovanou elektronickou schránkou, 100 € - vlastníkom alebo držiteľom je právnická osoba, sadzba 17 € je za psa, ktorého držiteľom je občan ZŤP a za psa chovaného v rodinnom dome.

Daň za užívanie verejného priestranstva je rozpočtovaná vo výške 370 000 €, plnenie je 270 386,53 €. Najvyššiu čiastku tvorí daň za vyhradené parkovanie osobných motorových vozidiel, kde je plnenie vo výške 226 661,35 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje je rozpočtovaná vo výške 1 500 €. K 30.06.2024 mestská časť eviduje úhrady od 4 daňových subjektov v celkovej výške 3 600,00 €. Daň sa platí za hracie automaty, ktoré nevydávajú žiadnu výhru.

Daň za predajné automaty je rozpočtovaná vo výške 9 000 €, plnenie je vo výške 8 062,50 € od 14 daňových subjektov. Daň za predajné automaty sa vyrubuje za predajné automaty, ktoré vydávajú tovar za odplatu a sú umiestnené v priestoroch prístupných verejnosti.

200 Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy sú rozpočtované v celkovej výške 10 400 858 € a k 30.06.2024 sú plnené vo výške 5 772 827,66 €, čo predstavuje plnenie na úrovni 55,50 % rozpočtu vrátane rozpočtových organizácií po zmenách. Uvedené príjmy pozostávajú zo sankcií, prenájmu majetku, z administratívnych poplatkov a iných poplatkov a platieb, prijatých úrokov z vkladov a z iných nedaňových príjmov (dobropisov, refundácií,....). Rozdelenie nedaňových príjmov je uvedené v tabuľke č. 1/1.

300 Granty a transfery

Granty a transfery vrátane rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou sú rozpočtované v celkovej výške 19 646 353 € a sú plnené vo výške 14 715 254,48 €, t.j. na 74,90 % rozpočtu po zmenách. Tvoria ich predovšetkým granty, dotácie na prenesené kompetencie štátu a účelové dotácie od subjektov verejnej správy. Najvýznamnejšiu a zároveň aj najvyššiu dotáciu na prenesený výkon štátnej správy predstavuje dotácia na úseku školstva a to vo výške 9 858 886 €. Jej výška sa mení a aktualizuje v priebehu roka na základe aktualizovaných zmien a oprávnených položiek. V rámci verejnej správy boli mestskej časti poskytnuté aj transfery od subjektov verejnej správy, ktoré sú účelovo určené, ide najmä o dotáciu na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa MŠ a ZŠ vo výške 1 753 635,60 € (tzv.

strava zadarmo), dotácia na podporu začlenenia detí a žiakov z Ukrajiny vo výške 1 591 931,00 € a dotácia na projekt „Pomáhajúce profesie edukácií detí a žiakov“ (NIVAM) vo výške 626 780,02 €.

Kapitálové príjmy dosiahli výšku 553 512,61 €, t. j. plnenie na úrovni 179,60 % schváleného rozpočtu.

Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov v I. polroku 2024

ROZPOČET KAPITÁLOVÝCH PRÍJMOV	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30.06.2024	% plnenia k rozpočtu po zmenách
celkom	308 200	495 218	553 512,61	111,77
231 – príjem z predaja kapitálových aktív	2 000	2 000	4 000,00	200,00
233001 – podiel príjmov z predaja pozemkov	50 200	50 200	291 434,02	580,55
322001 – transfery zo ŠR	256 000	443 018	258 078,59	58,25

Príjmy z predaja kapitálových aktív boli rozpočtované vo výške 2 000 € a skutočné plnenie bolo vo výške 4 000,00 €, ktoré boli mestskej časti poukázané za predaj ojazdeného samohybného zemetacieho stroja BUCHER CITYCAT 2020.

Podiel z predaja nehnuteľného majetku hlavného mesta bol mestskej časti k 30.6. odvedený v čiastke 291 434,02 €, čo je plnenie na 580,55 %.

Kapitálové transfery boli prijaté v celkovej výške 258 078,59 €, z toho:

- vo výške 87 018,00 € dotácia z MŠVVaM SR prostredníctvom Hlavného mesta SR Bratislavy na rekonštrukciu sociálneho zariadenia ZŠ Prokofievova;
- vo výške 45 152,58 € - finančné prostriedky (refundácia) poskytnuté z MIRRI SR v rámci projektu „Prestavba školského bytu na triedu materskej školy na MŠ Bohrova 1“;
- vo výške 58 307,74 € - finančné prostriedky (refundácia) poskytnuté z MIRRI SR v rámci projektu „Prestavba školského bytu na triedu materskej školy na MŠ Ševčenkova 1139/35“
- vo výške 67 600,27 € - finančné prostriedky (refundácia) poskytnuté z MIRRI SR v rámci projektu „Prestavba školského bytu na triedu MŠ na MŠ Piffla 10“.

Príjmové finančné operácie dosiahli výšku 4 196 065,30 €, t. j. plnenie na úrovni 124,49 % schváleného rozpočtu.

Plnenie rozpočtu príjmových finančných operácií v I. polroku 2024

ROZPOČET PRÍJMOVÝCH FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30.06.2024	% plnenia k rozpočtu po zmenách
celkom	3 370 683	4 246 717	4 196 065,30	98,81
453 – prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	754 898	2 625 163,36	347,75
454001 – prevod z rezervného fondu	2 570 683	2 691 819	1 248 073,68	46,36
456002 – prijaté				

finančné zábezpeky	0	0	183 266,12	x
513002 – prijaté bankové úvery	800 000	800 000	139 562,14	17,45

Do rozpočtu finančných operácií príjmov boli zmenami rozpočtu zapojené nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky z minulých rokov v celkovej výške 2 625 163,36 €, z toho najvyššie nedočerpané dotácie poskytnuté zo ŠR boli: finančné prostriedky poskytnuté na prenesený výkon štátnej správy pre školstvo (ZŠ) vo výške 884 466,01 €; dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa MŠ a ZŠ vo výške 306 110 €; príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy vo výške 278 533,67 €, dotácia poskytnutá na integráciu žiakov MŠ a ZŠ z Ukrajiny vo výške 208 494,75 €, platby prijaté od rodičov MŠ a ZŠ na nákup potravín vo výške 474 321,23 €.

Prevody z rezervného fondu mestská časť realizovala postupne na základe plnenia schválených kapitálových výdavkov miestnym zastupiteľstvom. K 30.06.2024 bola skutočnosť vo výške 1 248 073,68 €.

V prvom polroku 2024 do rozpočtu mestskej časti boli prijaté finančné zábezpeky v celkovej výške 183 266,12 €.

Mestská časť rozpočtovala aj investičný bankový úver vo výške 800 000 € na výstavbu športovej haly Pankúchova, na základe podpísanej zmluvy v súlade s rozhodnutím miestneho zastupiteľstva. K 30.06. bol úver zapojený vo výške 139 562,14 €.

2. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30.06.2024	% plnenia k rozpočtu po zmenách
70 628 157	76 154 399	35 941 049,68	47,20

Skutočné čerpanie výdavkov mestskej časti za I. polrok roku 2024 celkovo dosiahlo výšku **35 941 049,68 €**, čo predstavuje čerpanie na úrovni 47,20 % schváleného rozpočtu po zmenách.

Čerpanie rozpočtu výdavkov v I. polroku 2024

Rozpočet výdavkov	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30. 06. 2024	% plnenia k rozpočtu po zmenách
Celkom	70 628 157	76 154 399	35 941 049,68	47,20
z toho :				
Bežný	63 789 274	68 465 076	31 449 564,90	45,94
Kapitálový	6 032 178	6 882 618	4 061 580,09	59,01
FO výdavkov	806 705	806 705	429 904,69	53,29

Rozdelenie celkových skutočných výdavkov mestskej časti v I. polroku roku 2024 podľa programov programového rozpočtu

Program		Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30.06.2024	% plnenia k rozpočtu u po zmenách
1	Rozhodovanie, manažment a kontrola	1 269 247	1 244 127	476 187,49	38,27
2	Moderný miestny úrad	13 769 120	14 025 491	5 833 289,84	41,60
3	Služby občanom	352 820	362 918	144 627,98	39,85
4	Doprava a komunikácie	3 898 900	3 991 819	1 544 098,35	38,68
5	Vzdelávanie	38 089 621	42 628 019	20 552 663,29	48,21
6	Kultúra a šport	4 625 000	4 756 486	1 611 070,04	33,87
7	Životné prostredie	2 128 319	2 437 920	957 473,37	39,27
8	Územný rozvoj	127 840	127 840	12 711,91	9,94
9	Nakladanie s majetkom a bývanie	3 585 090	3 801 226	2 066 891,04	54,37
10	Sociálna pomoc a sociálne služby	2 692 200	2 688 553	2 722 710,64	101,27
11	Bezpečnosť a poriadok	90 000	90 000	19 325,73	21,47
CELKOM		70 628 157	76 154 399	35 941 049,68	47,20

V I. polroku 2024 boli výdavky v členení podľa programov nasmerované najmä do oblastí:

- vzdelávania, program 5 celkovo 20 552 663,29 €,
- moderný miestny úrad, program 2 celkovo 5 833 289,84 €,
- sociálnych služieb, program 10 celkovo 2 722 710,64 €,
- nakladanie s majetkom a bývanie, program 9 celkovo 2 066 891,04 €.

3. Podnikateľská činnosť

Mestská časť Bratislava-Petržalka od roku 2023 vykonáva podnikateľskú činnosť. Pre rok 2024 jej bol schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 168 260 €, ktorý rozpočtovými zmenami bol upravený na výšku 370 260 €.

Príjmy z podnikateľskej činnosti za I. polrok 2024 boli v skutočnosti vykázané vo výške 276 519,69 € a pozostávali z nasledovných položiek ako príjem za prepravu autobusom, za rôzne druhy opráv (napr. demontáž, odvoz technológie – kotolne, oprava havárie na rozvode teplej vody, oprava fasády, náter stien na kotolni, oprava povrchu podláh,..), rôzne výkopové práce, odčerpanie odpadovej vody, tržby z predaja tovarov – Dni Petržalky.

Celkové výdavky v rámci podnikateľskej činnosti boli v skutočnosti plnené vo výške 92 277,25 €, čo predstavuje 24,92 % rozpočtu po zmenách. Bežné výdavky boli čerpané vo výške 67 565,49 € a to predovšetkým na prenájom E-kás, nákup vodoinštaláčného a elektroinštaláčného materiálu, farieb, pások do pokladní, poplatky pokladní. Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 24 620,76 € a boli použité na kúpu Gastro prívesu a kávovaru. K celkovým výdavkom budú pripočítané mzdy pracovníkov za uvedené obdobie a zhodnotenie ziskovosti podnikateľskej činnosti bude predkladať mestská časť za obdobie k 30.09.2024.

Záver

Záverom možno konštatovať, že samosprávne funkcie mestskej časti a rozvojové programy boli po ekonomickej stránke za hodnotené obdobie v plnom rozsahu zabezpečené.

ROZPOČET	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po zmenách na rok 2024	Skutočnosť k 30. 06. 2024
Bežný			
príjmy	66 949 274	71 412 464	38 094 300,04
výdavky	63 789 274	68 465 076	31 449 564,90
prebytok	3 160 000	2 947 388	6 644 735,14
Kapitálový			
príjmy	308 200	495 218	553 512,61
výdavky	6 032 178	6 882 618	4 061 580,09
Schodok	- 5 723 978	- 6 387 400	- 3 508 067,48
Príjmy spolu (bežné a kapitálové)	67 257 474	71 907 682	38 647 812,65
Výdavky spolu (bežné a kapitálové)	69 821 452	75 347 694	35 511 144,99
Výsledok rozpočtového hospodárenia bez FO	- 2 563 978	- 3 440 012	3 136 667,66

Skutočné plnenie príjmov za I. polrok 2024 dosiahlo výšku 42 843 877,95 € vrátane finančných operácií príjmov, čo predstavuje plnenie na 60,66 % schváleného rozpočtu, z toho **bežné a kapitálové príjmy predstavujú 38 647 812,65 €**.

Skutočné čerpanie výdavkov za I. polrok 2024 bolo vo výške 35 941 049,68 € vrátane finančných operácií, t. j. čerpanie na úrovni 50,89 % schváleného rozpočtu, z toho **bežné a kapitálové výdavky predstavujú 35 511 144,49 €**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia za I. polrok 2024 po úprave o finančné operácie príjmov a výdavkov, ktoré podľa § 10 ods. 6 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nie sú súčasťou príjmov a výdavkov, **predstavuje čiastku + 3 136 667,66 €**. Prebytok rozpočtového hospodárenia ovplyvnilo najmä plnenie bežných príjmov 53,34 % a čerpanie bežných výdavkov 45,94 %.

Bežný rozpočet na rok 2024 bol zostavený ako prebytkový, prebytok bol rozpočtovaný vo výške 3 160 000 €, po zmenách bežný rozpočet kalkuluje s prebytkom vo výške 2 947 388 € a v skutočnosti I. polroka 2024 mestská časť dosiahla prebytok bežného rozpočtu vo výške 6 644 735,44 €. Kapitálový rozpočet na rok 2024 bol zostavený ako schodkový, schodok bol rozpočtovaný vo výške 5 723 978 €, po zmenách vo výške 6 387 400 € a v skutočnosti I. polroka 2024 mestská časť hospodárila so schodkom kapitálového rozpočtu vo výške 3 508 067,48 €.

V I. polroku 2024 mestská časť uskutočnila prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu mestskej časti vo výške 1 248 073,68 €.

Monitorovanie programového rozpočtu na rok 2024 k 30.06.2024 zamerané na ciele a merateľné ukazovatele podprogramov a prvkov v rámci programov je spracované osobitne a tvorí prílohu tohto materiálu. **Všetky výdavky mestskej časti s uvedeným čerpaním rozpočtu sú podrobne rozpísané v programovom rozpočte, ktoré spracúvali**

a komentovali jednotliví zodpovědní zaměstnanci za uvedené programy a podprogramy.