

Mestská časť Bratislava–Dúbravka

Materiál na 27. zasadnutie

Miestneho zastupiteľstva

dňa 29. júna 2010

Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov k 31.3.2010

Predkladateľ:

Ing. Ján Sandtner

Starosta

Materiál obsahuje:

- návrh uznesenia
- stanovisko komisie ekonomickej a podnikateľských aktivít
- rozbor hospodárenia mestskej časti a DKD p. o.

Zodpovedný:

Ing. Miroslav Čársky

pov. ved. ekonomického oddelenia

Spracovateľ:

Ing. Miroslav Čársky

pov. ved. i ekonomického oddelenia

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

berie na vedomie

1. čerpanie rozpočtu v režime rozpočtového provizória za január 2010

- výdavky celkom477 807 eur

2. plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov Mestskej časti Bratislava–Dúbravka k 31.3.2010 nasledovne:

2.1. plnenie rozpočtu príjmov celkom2 659 504 eur

z toho

- bežné príjmy vo výške1 055 528 eur

- kapitálové príjmy vo výške..... 785 437 eur

- príjmy z peňažných fondov vo výške..... 267 106 eur

2.2. plnenie rozpočtu výdavkov celkom..... 2 220 686 eur

z toho

- bežné výdavky vo výške.....1 391 220 eur

- kapitálové výdavky vo výške..... 10 927 eur

- výdavky kryté z peňažných fondov..... 267 106 eur

2.3. prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 438 818 eur

3. plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov Domu kultúry Dúbravka p. o. k 31.3.2010

nasledovne:

3.1. plnenie rozpočtu výnosov celkom 196 964 eur

3.2. plnenie rozpočtu nákladov celkom 176 734 eur

3.3. hospodársky výsledok – zisk 20 230 eur

Uznesenie Miestnej rady č. 373/2010

Miestna rada

berie na vedomie

1. čerpanie rozpočtu v režime rozpočtového provizória za január 2010
 - výdavky celkom477 807 eur
2. plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov Mestskej časti Bratislava–Dúbravka k 31.3.2010 nasledovne:
 - 2.1. plnenie rozpočtu príjmov celkom2 659 504 eur
 - z toho
 - bežné príjmy vo výške1 055 528 eur
 - kapitálové príjmy vo výške..... 785 437 eur
 - príjmy z peňažných fondov vo výške..... 267 106 eur
 - 2.2. plnenie rozpočtu výdavkov celkom..... 2 220 686 eur
 - z toho
 - bežné výdavky vo výške.....1 391 220 eur
 - kapitálové výdavky vo výške..... 10 927 eur
 - výdavky kryté z peňažných fondov..... 267 106 eur
 - 2.3. prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 438 818 eur
3. plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov Domu kultúry Dúbravka p. o. k 31.3.2010 nasledovne:
 - 3.1. plnenie rozpočtu výnosov celkom 196 964 eur
 - 3.2. plnenie rozpočtu nákladov celkom 176 734 eur
 - 3.3. hospodársky výsledok – zisk 20 230 eur

Hlasovanie: prítomní: 7 za: 7 proti: 0 zdržal sa: 0

Stanovisko komisie ekonomickej a podnikateľských aktivít

Komisia ekonomickej a podnikateľských aktivít prerokovala informáciu o čerpaní rozpočtu mestskej časti k 31.3.2010 a prijala toto stanovisko:

Stanovisko komisie

Komisia ekonomickej a podnikateľských aktivít

a/ Berie na vedomie informáciu o čerpaní rozpočtu mestskej časti k 31.3.2010

Hlasovanie: prítomní:6 za: 6 proti: 0 zdržali sa: 0

Komentár

k plneniu rozpočtu príjmov a výdavkov

k 31. marcu 2010

Úvodom

Vedeniu mestskej časti, to je p. starostovi a p. poslancom mestského zastupiteľstva, ako aj verejnosti, odborný ekonomický útvar mestského úradu prvýkrát v tomto roku predkladá výsledky plnenia rozpočtu príjmov a výdavkov k 31. marcu 2010. Je to v podstate klasický, zaužívaný mechanizmus informácií o nakladaní s finančnými prostriedkami mestskej časti. V tomto roku je tu však interná novinka a to tá, že ekonomické ukazovatele boli s určitým oneskorením spracované novým software, ktorý sa musel zabezpečiť, nainštalovať a zaškoliť pracovníkov takpovediac „za pochodu“ a popritom stíhať termíny stanovené Daňovým úradom, Štatistickým úradom, a samozrejme i povinnosťou voči miestnemu zastupiteľstvu a občanom. Nový software bol zabezpečený v dôsledku zlyhania služieb predchádzajúceho dodávateľa. Časová tieseň však spôsobila to, že sa nestačilo preveriť správnosť zaúčtovania jednotlivých účtovných prípadov a vykonať korekcie jednotlivých položiek rozpočtu. Konečné ukazovatele – celkové príjmy, výdavky a hospodársky výsledok je však správny a reálne podáva informáciu o stave hospodárenia mestskej časti v prvom štvrtroku 2010.

Rozpočtové provizorium

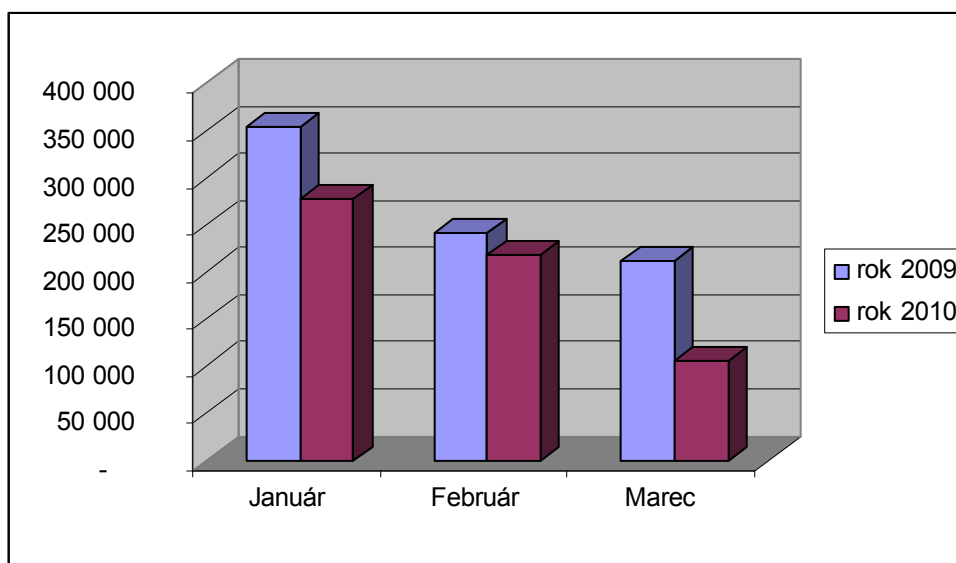
V dôsledku nejasností v príjmovej oblasti rozpočtu, konkrétne výške podielových daní prichádzajúcich zo štátneho rozpočtu, bol rozpočet na rok 2010 prijatý a schválený miestnym zastupiteľstvom až vo februári 2010. Mestská časť tak v zmysle Zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a jeho § 11 hospodárila v priebehu mesiaca január 2010 v režime rozpočtového provizória. Citácia vyššie spomenutého zákona a paragrafu hovorí, že počas rozpočtového provizória hospodári obec podľa rozpočtu predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci rozpočtového roka prekročiť 1/12 celkových výdavkov rozpočtu obce predchádzajúceho rozpočtového roka. Výdavky rozpočtového roka 2009 podľa schváleného rozpočtu boli v celkovej čiastke **10 210 545 eur**. Jedna dvanástina z tejto čiastky je **850 878 eur** čo je zákonom stanovený mesačný limit výdavkov počas trvania rozpočtového provizória. Skutočné výdavky za mesiac január 2010 boli v čiastke **443 748 eur**, čo je o 407 130 eur menej ako stanovujú zákonné normy. Takže mestská časť Bratislava – Dúbravka počas rozpočtového provizória hospodárila v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách a neprišlo k porušeniu žiadnych zákonných ustanovení.

Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov

Hospodársky výsledok za prvý štvrťrok 2010 vykazuje prebytok hospodárenia 438 818 eur čo je následok vyšších príjmov ako boli celkové výdavky. Celkové príjmy boli v čiastke 2 659 504 eur, čo je plnenie 22,8% na celoročný rozpočet. Príjmová časť rozpočtu sa skladá z bežných príjmov, ktoré sú v čiastke 1 055 528 eur /plnenie na 20,8%/, kapitálových príjmov v čiastke 785 437 eur, prevodov z peňažných fondov v čiastke 267 106 eur a transféru pre základné školy v čiastke 551 433 eur.

Príjmy

Z príjmovej časti rozpočtu je potrebné si všimnúť vývoj podielových daní, ktoré patria medzi ťažiskové príjmy. Oproti roku 2009 je zaznamenaný pokles týchto príjmov čo je



Podielové dane

dobře viditeľné na grafe. Pokles finančných prostriedkov z podielových daní je alarmujúci pre všetky samosprávy. Z ich podnetu zasadala i vláda SR a dala prísľub, že samosprávy dostanú jednorázové vyrovnanie výpadku týchto daní. Kedy to však bude a o aké čiastky sa jedná je zatiaľ otáznе.

Kapitálové príjmy tvoria čiastku 785 437 eur /plnenie na 26,4%/ a sú to príjmy z predaja pozemkov /21 807 eur/ a príjem 763 630 eur z Magistrátu ako podiel hlavného mesta na spoločnej investičnej akcii – výstavby bytového domu pri Kríži.

Prevody finančných prostriedkov z peňažných fondov boli realizované v čiastke 267 106 eur, čo je plnenie na 18,6%. Za prvý štvrťrok 2010 boli prevedené finančné prostriedky z rezervného fondu v čiastke 226 639 eur a z fondu rozvoja bývania v čiastke 40 467 eur.

Transféry zo štátneho rozpočtu pre základné školy boli realizované v čiastke 551 433 eur čo je plnenie na 25,2%. Ich prevod na špeciálny účet mestskej časti bol pravidelný a v predpísanej výške.

Výdavky

Celkové výdavky mestskej časti na samosprávne činnosti v prvom štvrťroku 2010 boli v čiastke 2 220 686 eur, čo je na celoročný rozpočet plnenie na 19,0%. Z tejto čiastky bežné výdavky činia 1 391 220 eur /plnenie 27,4%/, kapitálové výdavky 10 927 eur /plnenie 0,4%/, výdavky finančných operácií – výdavky kryté z peňažných fondov 267106 eur /plnenie 18,6% / a transféry zo štátneho rozpočtu pre základné školy 551433 eur /plnenie 25,2%.

Prehľad čerpania bežných výdavkov z hľadiska funkčnej klasifikácie k 31.3.2010

Funkčná klasifikácia	v Eur				
	610 Mzdy	620 Odvody	630 Tovary a služby	640 Bežné transfery	Bežné výdavky spolu
Správa					
CO a PO					
Bytové hospodárstvo					
Kultúrne strediská + DKD p. o.					
Stavebný úrad					
Životné prostredie					
Doprava + zimná údržba					
Dúbravský spravodajca					
Dúbravská televízia					
Šport					
Školský úrad					
Sociál. starostlivosť + občian. slávnosti					
Kluby dôchodcov					
Opatrovateľská služba					
Materské školy					
Školské jedálne MŠ					
ŠKD, ZŠS a ZŠ					
Spolu					

Podrobnejšie údaje o príjmoch a výdavkoch sú obsiahnuté v tabuľkách – prílohách:

Hospodárenie rozpočtových organizácií – základné školy

1. Finančné transfery

Magistrát hl. m. SR Bratislavy listom č. MAGS FIN/ 2010/33261/31980 zo dňa 19.2.2010 oznámil rozpis finančných prostriedkov na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva na rok 2010 v celkovej výške 2 263 384 € , z toho :

bežný transfer	2 263 384 €
- normatívny príspevok	2 179 215 €
- na vzdelávacie poukazy	43 092 €
- na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	41 077 €

Okrem vyššie uvedených finančných prostriedkov, nám na základe našej žiadosti zo dňa 8.3.2010 na KŠÚ v Bratislave, boli zaslané finančné prostriedky na odchodné vo výške 1 466,73 € pre ZŠ Nejedlého.

Z vyššie uvedeného objemu normatívnych finančných prostriedkov sme k 31. 3. 2010 základným školám zaslali 526 770 €, na vzdelávacie poukazy 12 927 € a na odchodné 1 466,73 €.

Osobitnú skupinu predstavujú finančné prostriedky pre deti v hmotnej núdzi, ktoré poskytuje Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny. K 31. 3.2010 sme z celkovej sumy 1 423,78 € poskytli na stravné 1 041,98 € a na učebné pomôcky 381,80 €.

Originálne kompetencie – školské zariadenia (školské kluby detí a školské jedálne pri ZŠ), sú v plnej výške financované z prostriedkov mestskej časti. V zmysle zákona č. 179/2009 Z. z., ktorý novelizoval zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli obce (mestské časti), ktoré sú zriaďovateľmi škôl a školských zariadení, povinné prijať všeobecne záväzné nariadenie o výške dotácií na prevádzku a mzdy (normatív) na dieťa materskej školy a školského zariadenia – školského klubu detí a školskej jedálne na kalendárny rok 2010. Miestne zastupiteľstvo na základe vyššie uvedených skutočností schválilo dňa 8.12.2009 všeobecne záväzné nariadenie č. 9/2009 o výške dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa v materskej škole a dieťa školského zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti Bratislava - Dúbravka na rok 2010 a to vo výške:

v materskej škole najmenej 1 800 €/ rok/ dieťa

v školskom klube detí najmenej 251 €/ rok/žiak

v školskej jedálni najmenej 91 € /rok/potenciálny stravník.

Zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších prepisov v § 6 b zabezpečuje zriaďovateľom materských škôl financovanie príspevku na výchovu a vzdelávanie na počet detí materskej školy, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky (§ 1 ods. 1 písm. b). Tieto finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu (ďalej MŠ) zriaďovateľa na financovanie nákladov súvisiacich s výchovno – vzdelávacím procesom detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. Výška uvedených finančných prostriedkov pre našu mestskú časť na rok 2010 predstavuje 41 077 €. Z týchto finančných prostriedkov nám k 31.3.2010 bolo poskytnutých 10 269 €.

Na prevádzku školských klubov detí pri ZŠ boli k 31.3.2010 poskytnuté zdroje vo výške 44 985 € a na školské jedálne pri ZŠ 27 999 €.

Mestská časť poskytla pre školy a školské zariadenia v prvom štvrťroku 2010 z účtu nájomné 8 169,57 € , z toho 6 477,79 € pre základné školy a 1 691,78 € pre materské školy. Podrobný prehľad poskytnutých finančných prostriedkov k 31.3. 2010 je v prílohe č.

2. Výdavky

Výdavky MŠ a ŠJ pri MŠ sú hradené z finančných prostriedkov mestskej časti , z príspevkov od rodičov a z vyššie uvedeného príspevku zo ŠR pre deti povinnej predškolskej výchovy. Ich čerpanie celkom k 31. 3.2010 predstavuje spolu 316 756 €, z toho z príspevkov od rodičov predstavuje 14 576 € a príspevok zo ŠR 1 250 €.

v €

Číslo a názov kategórie	Suma
610 – mzdy spolu	158 243
620 – poistné, odvody	53 503
630 – tovary a služby	104 711
640 – bežné transfery	299
Spolu	316 756

Celkové výdavky na tovary a služby za prvý štvrťrok 2010 predstavujú 104 711 €, z toho najvyššiu sumu predstavujú výdavky na energie, vodné stočné, poštovné a telefón vo výške 78 531 €. Vyššie čerpanie vo výške 8 193 € je na položke 637 – služby, z ktorej boli hradené najmä OLO, remeselnícke služby, upratovanie, čistenie a deratizácia, pranie bielizne, bankové poplatky, revízie výťahov a stravovanie zamestnancov.

Na položke 633 – materiál bolo vyčerpaných 13 890 € a to najmä na všeobecný materiál, interiérové vybavenie, stroje, prístroje a zariadenia , knihy a časopisy.

Z príspevkov od rodičov bolo vyčerpaných 14 576 € a to najmä na internet, odbornú literatúru a časopisy, hračky, pracovné pomôcky na výtvarnú výchovu, čistiace a hygienické potreby, doplnenie riadu a servisné vozíky do ŠJ, pracovný odev a obuv. Podrobný prehľad výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č.

Výdavky celkom na prevádzku základných škôl k 31. 3. 2010 predstavujú sumu 387 154 €,

z toho normatívne finančné prostriedky 386 379 € a mimorozpočtové zdroje 775 €. Podrobný prehľad čerpania finančných prostriedkov základných škôl je v prílohe č.

v €

Číslo a názov kategórie	Suma
610 – mzdy spolu	210 137
620 – poistné, odvody	68 009
630 – tovary a služby	107 957
640 – bežné transfery	276
Spolu	382 189
Mimorozpočtové zdroje	775

Výdavky na prevádzku školských klubov detí k 31.3.2010 predstavujú sumu 56 684 €. Finančné príspevky od rodičov 25 254 €. Podrobný prehľad výdavkov je v prílohe č.

v €

Číslo a názov kategórie	Suma
610 – mzdy spolu	43 429
620 – poistné, odvody	12 298
630 – tovary a služby	834
640 – bežné transfery	123
Výdavky spolu	56 684
Príspevky od rodičov	25 254

K 31.3.2010 výdavky na prevádzku školských jedální pri ZŠ predstavujú celkom 29 833 € a podrobný prehľad je v prílohe č.

v €

Číslo a názov kategórie	Suma
610 – mzdy spolu	21 682
620 – poistné, odvody	6 436
630 – tovary a služby	1 624
640 – bežné transfery	91
Spolu	29 833

3. Stav pracovníkov a žiakov

K 31.3.2010 navštevovalo základné školy v mestskej časti Bratislava – Dúbravka 1 829 žiakov,

čo v porovnaní s tým istým obdobím minulého roka predstavuje úbytok o 43 žiakov. Na základných školách k 31.3.2010 bolo zamestnaných spolu 212 zamestnancov, z toho 121 pedagogických a 40 nepedagogických(vo fyzických osobách) na ZŠ, 33 zamestnancov v ŠKD a 18 zamestnancov v ŠJ.

Napriek skutočnosti, že klesol počet žiakov, v porovnaní so stavom zamestnancov základných škôl k 31.3.2009 sa zvýšil počet pedagogických zamestnancov o 3 . Počet nepedagogických zamestnancov sa nezmenil. Počet zamestnancov v ŠKD sa zvýšil o 5 zamestnancov a počet zamestnancov v ŠJ v porovnaní s rokom 2009 o 2 zamestnancov. Prehľad o počte žiakov a zamestnancov základných škôl je v prílohe č.

.....

Školské kluby detí navštevovalo v prvom štvrtroku 2010 701 žiakov a v zariadeniach školského stravovania bolo vydaných spolu 33 535 hlavných a 5 997 doplnkových jedál. Údaje sú uvedené v prílohe č.....

Materské školy v Dúbravke navštevovalo k 31.3.2010 802 detí. Daný stav je v porovnaní s minulým rokom vyšší o 29 detí. V materských školách bolo zamestnaných spolu 122 zamestnancov, z toho 75 pedagogických a 47 nepedagogických. Rozdiel oproti tomu istému obdobiu minulého roka je prírastok o 3 pedagogických zamestnancov. Počet nepedagogických zamestnancov sa nezmenil. Prehľad o počte detí a zamestnancov je v prílohe č.....

Hospodárenie príspevkovej organizácie Dom kultúry Dúbravka

Dom kultúry Dúbravka vykazuje k 31.3.2010 zisk vo výške 2 685 eur pri dosiahnutí výnosov vo výške 160 799 eur a pri čerpaní nákladov za 158 114 eur.

Základné ukazovatele hospodárenia

v Eur

Ukazovateľ	Rozpočet 2010	Skutočnosť k 31.3.2010	% plnenia
Tržby z predaja služieb - vlastné príjmy spolu			
z toho: kultúrna činnosť			
knižničné príjmy			
prenájom a služby Domu kultúry			
prenájom a služby knižnice			
príjem z reklamy a ostatné príjmy			
Úroky			
Iné ostatné výnosy			
Dotácie z MÚ spolu			
z toho: na prevádzku			

na kultúru			
Príspevok DKD z fondu opráv na opravy			
VÝNOSY SPOLU			
Spotrebné nákupy			
Služby			
Mzdy, OON a poistné			
Dane a poplatky			
Ostatné náklady			
Odpisy DHM a DNHM			
NÁKLADY SPOLU			
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK			

Záväzné ukazovatele hospodárenia

v Eur

Ukazovateľ	Rozpočet 2010	Skutočnosť k 31.3.2010	% plnenia
Mzdy a OON			
Reprezentačné			
Podiel vlastných príjmov k výrobným nákladom – maximum – údaj v %			