

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-DEVÍN
Kremeľská ulica č. 39, 841 10 Bratislava, Slovenská republika
IČO 603 422

Materiál na 14. riadne zasadnutie
Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava - Devín
dňa 22.06.2020

Návrh na zmenu rozpočtu 2020 – schválenie rozpočtového opatrenia č. 1 na rok 2020.

Predkladateľ:

Ing. Ľubica Kolková
starostka MČ BA – Devín

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Návrh uznesenia

Zodpovedný:

Ing. Lenka Satinová
prednostka MČ BA - Devín

Spracovateľ:

Ing. Mária Vlkovičová
referát správy daní a poplatkov

1. Dôvodová správa

Návrh na zmenu rozpočtu č. 1 mestskej časti Bratislava – Devín na rok 2020 sa predkladá na rokovanie miestneho zastupiteľstva v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet Mestskej časti Bratislava – Devín na rok 2020 bol schválený dňa 25.11.2019 uznesením č. 64//2019 Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava Devín. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný.

Celkové príjmy v rozpočte 2020 predstavujú sumu **852 753 €**. Ich najväčšiu zložku tvoria podielové dane a to konkrétne **daň z príjmu** vo výške **408 251 €**, **daň z nehnuteľností** vo výške **286 299 €**. **Miestne dane** v celkovej výške **25 071 €** zahŕňajú **daň za psa**, **daň za užívanie verejného priestranstva**, **daň za komunálne a drobné stavebné odpady** a **daň za dobývací priestor**.

Celkové výdaje v rozpočte predstavujú sumu **852 753 €** z toho výdaje **MÚ 673 412 €** a výdaje **MŠ 179 340 €**.

Ochorenie COVID 19 a s ním súvisiaca pandémia sa na Slovensku rozšírila 6. marca 2020, kedy bol potvrdený prvý prípad v Bratislavskom kraji. Počas prebiehajúcej krízy bola vyhlásená mimoriadna situácia a núdzový stav v zdravotníctve a štát nariadil sprísnené opatrenia, vrátane predĺženia uzávery škôl, školských a predškolských zariadení, zatvorenie reštaurácií a iných prevádzok, umiestňovania osôb do karantény a boli prijaté viaceré opatrenia, ktoré narušili fungovanie ekonomiky.

Predkladaný návrh 1. zmeny rozpočtu MČ Bratislava – Devín vychádza zo zmeny rozpočtu hl. mesta SR Bratislavy, ktorá bola schválená dňa 30.04.2020. Tá vychádza z predpokladaného poklesu HDP o minimálne 6,2% (podľa Medzinárodného menového fondu) až 7,2 % (podľa MF SR). V prípade horšieho vývoja môže pokles prekročiť 10% hranicu. To sa prejaví najmä na výpadku dani z príjmu fyzických osôb (DPFO), ktorú štát rozdeľuje medzi samosprávy. Zároveň bola publikovaná prognóza IFP zo dňa 23.04.2020, ktorá očakáva výpadok daňovo odvodových príjmov v roku 2020 vo výške 6,9% a prepád zamestnanosti až o 3%. Vzhľadom na predpokladanú zhoršenú platobnú disciplínu, preto z dôvodu opatrnosti budeme predpokladať pri návrhu rozpočtového opatrenia zníženie výberu DPFO až o 15%. To bude mať finančný dopad na náš rozpočet vo výške zhruba 32 000 €. Okrem toho na položke DPFO upravujeme aj rozloženie solidarity medzi DPFO a daň z nehnuteľností na základe skutočného vykazovania magistrátu hl. mesta. Presúvame teda 59 000 € z položky DPFO na daň zo stavieb. Pri dani z nehnuteľností sa na základe prepočtov magistrátu hl. mesta ráta s nárastom o 6% oproti roku 2019. Vzhľadom na mimoriadnu situáciu súvisiacu s pandemiou však tiež navrhujeme navýšiť výber o 6% ako vypočítal magistrát, ale zároveň si vytvoriť 10% rezervu na pokrytie zhoršeného výberu dane. To bude znamenať sumárny dopad na rozpočet zníženie o 20 000 €. Tento bude kompenzovaný presunom 59 000 € z položky DPFO. Celkovo teda v rozpočte uvidíme navýšenie zhruba o 40 000 € sumárne na daniach z nehnuteľností. Znížený výber dane mestská časť navrhuje kompenzovať znížením výdavkov na opravy havarijných stavov budov a objektov. Preto do septembra 2020 budeme vykonávať, len také opravy havarijných stavov, ktoré neznesú odklad.

Zároveň upravujeme aj ostatné položky rozpočtu, pri ktorých už skutočné čerpanie naznačuje, že bude nutné vykonať zmeny rozpočtu. Predpis dane za psa sa už oproti minulému roku zvýšil o 1500 €, zároveň vidíme pokles na dani za zaujatie verejného priestranstva, zníženie nájomného pre hudobnú skupinu Kletzmer sa prejaví na príjme z prenájmu budov, takisto bolo nutné zrušiť mnohé prenájmy v DK a v čase uzavretia materskej školy rodičia neplatili príspevok na dieťa. Detailne sú navrhované zmeny zhrnuté v tabuľke **Príjmy**.

Čo sa týka **výdavkov** okrem položky údržba budov navrhujeme upraviť aj účet ekonomické poradenstvo a audit o 3000 €, nakoľko došlo k navýšeniu rozsahu poskytovaných právnych služieb, najmä pre potreby stavebného úradu, znižujeme aj výdavky na kultúru v dôsledku rušenia kultúrnych podujatí organizovaných mestskou časťou a upravujeme energie na základe obdržaných zúčtovacích faktúr. Detailne sú zmeny takisto zhrnuté v tabuľke **Výdaje**.

Celkovo možno konštatovať, že prepád príjmov o 55 000 €, bol vykompenzovaný znížením výdavkov o tú istú sumu, aby sa zachovala vyrovnanosť rozpočtu.

Návrh rozpočtového opatrenia č. 1/2020 Mestskej časti Bratislava - Devín

Príjmy:

Funkčná klasifikácia	Položka ekonomickej klasifikácie	anal. účet	zdroj	Názov položky ekonomickej klasifikácie	schválený rozpočet 2020	rozpočtové opatrenie č.1	rozpočet upravený
	111003		41	Daň z príjmu	408251	-91244	317007
	121001		41	Daň z pozemkov	40526	-15160	25366
	121002		41	Daň zo stavieb	205312	71114	276426
	121003		41	Daň z bytov	40461	-16280	24181
	133001		41	Daň za psa	4300	1500	5800
	133012		41	Daň za využívanie verejného priestranstva	9900	-2500	7400
	212003	1	41	Príjem z prenajatých budov	20143	-700	19443
	212003	3	41	Krátkodobý prenájom - DK	5500	-1000	4500
	222003		41	Pokuty	500	-250	250
	223001		41	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	13848	-1000	12848
	223002		41	Poplatky MŠ	8600	-2100	6500
	233001		41	Príjem z predaja pozemkov	3000	2600	5600
spolu			41		760 341	-55 020	705 321

Výdaje:

Funkčná klasifikácia	Položka ekonomickej klasifikácie	anal. účet	zdroj	Názov položky ekonomickej klasifikácie	schválený rozpočet 2020	rozpočtové opatrenie č.1	rozpočet upravený
111	635006		41	Údržba budov, objektov alebo ich častí	111 480	-51 740	59 740
112	637005	3	41	Ekonomické poradenstvo, audit	31 552	3000	34 552
820	632001	3	41	Plyn - DK	8 420	-1080	7 340
820	637002	2	41	Kultúrna činnosť	4887	-1500	3387
9111	632001	1	41	El. Energie	4 065	-200	3 865
9111	632001	2	41	Plyn	16 342	-4000	12 342
1070	642026		41	Sociálna výpomoc	3 203	500	3 703
Spolu			41		179 949	-55 020	124 929

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Devín

I. Schvaľuje zmenu rozpočtu - rozpočtové opatrenie č.1 na rok 2020

- a) Bez výhrad
- b) S následovnými výhradami