



Mestská časť Bratislava–Devínska Nová Ves

Záverečný účet

Mestskej časti Bratislava–Devínska Nová Ves

za rok 2022

(návrh)

Dárius Krajčír

starosta Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves

Vyhotovil:

Ing. Tomáš Hollý, referent oddelenia ekonomiky a rozpočtu

Ing. Mária Koprdová, prednostka Miestneho úradu Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves

OBSAH

DÔVODOVÁ SPRÁVA.....	3
1 HOSPODÁRENIE MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-DEVÍNSKA NOVÁ VES	4
1.1 ROZDELENIE VÝSLEDKU ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA:	5
2 VYHODNOTENIE PRÍJMOVEJ ČASTI	6
2.1 BEŽNÉ PRÍJMY	8
2.1.1 Daňové príjmy	8
2.1.2 Nedaňové príjmy.....	10
2.1.3 Bežné granty a transfery.....	12
2.2 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	13
3 VYHODNOTENIE VÝDAVKOVEJ ČASTI ROZPOČTU.....	15
3.1 BEŽNÉ VÝDAVKY.....	16
3.2 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	18
4 FINANČNÉ OPERÁCIE.....	20
5 BILANCIA AKTÍV A PASÍV	21
6 PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU	23
7 PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH	24
8 ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI.....	24
9 PREHĽAD FONDov MESTSKEJ ČASTI.....	24
10 ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ.....	26
11 PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH.....	29
12 HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTSKEJ ČASTI ZA ROK 2022	31

Dôvodová správa

Záverečný účet Mestskej časti Bratislava–Devínska Nová Ves je zostavený v súlade s § 16 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Rozpočet Mestskej časti Bratislava–Devínska Nová Ves bol schválený uznesením miestneho zastupiteľstva (ďalej len „UMZ“) č. 101/12/2021 dňa 08.12.2021. Programový rozpočet na rok 2022 bol zostavený s vyrovnaným výsledkom hospodárenia, t. z. celkové rozpočtované príjmy sa rovnali celkovým rozpočtovaným výdavkom. Bilancia schváleného rozpočtu bola v sume 22 669 144,22 €.

- Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový: + 931 265,84 €,
- Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový: - 3 953 403,91 €,
- Saldo finančných operácií predstavovalo prebytok: + 3 022 138,07 €.

Vývoj rozpočtového hospodárenia v roku 2022 si vyžiadal úpravu viacerých rozpočtovaných príjmových a výdavkových položiek. V priebehu roka 2022 bolo prijatých rozpočtovými opatreniami 4 úpravy rozpočtu:

1. Rozpočtové opatrenie č. 1 schválené UMZ č. 37/4/2022 zo dňa 27.04.2022.
2. Rozpočtové opatrenie č. 2 schválené UMZ č. 62/6/2022 zo dňa 22.06.2022.
3. Rozpočtové opatrenie č. 3 schválené UMZ č. 84/9/2022 zo dňa 21.09.2022.
4. Rozpočtové opatrenie č. 4 schválené UMZ č. 29/12/2022 zo dňa 21.12.2022.

Bilancia rozpočtu po vykonaných zmenách k 31.12.2022 bola zvýšená o 3 851 138,28 € a dosiahla sumu 26 520 282,50 €.

- Bežný rozpočet vykazoval prebytok: + 708 215,96 €.
- Kapitálový rozpočet vykazoval schodok: - 6 175 456,71 €.
- Saldo finančných operácií predstavovalo prebytok: + 5 467 240,75 €.

Rozpočet Mestskej časti Bratislava–Devínska Nová Ves po všetkých úpravách k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Schválený rozpočet na rok 2022	Upravený rozpočet 2022
Bežné príjmy	11 748 831,86	13 099 867,46
Kapitálové príjmy	7 898 174,29	7 953 174,29
Príjmové finančné operácie	3 022 138,07	5 467 240,75
PRÍJMY SPOLU	22 669 144,22	26 520 282,50
Bežné výdavky	10 817 566,02	12 391 651,50
Kapitálové výdavky	11 851 578,20	14 128 631,00
Výdavkové finančné operácie	0,00 €	0,00 €
VÝDAVKY SPOLU	22 669 144,22	26 520 282,50
Rozpočet (príjmy – výdavky)	0,00 €	0,00 €

1 Hospodárenie Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves

Za rok 2022 dosiahli celkové príjmy rozpočtu vrátane príjmových finančných operácií sumu 20 863 136,14 € a celkové výdavky vrátane výdavkových finančných operácií sumu 18 694 942,68 €. Celkový výsledok hospodárenie Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves vrátane rozpočtových organizácií spolu s finančnými operáciami dosiahol za rok 2022 prebytok v sume 2 168 193,46 €.

Celkové plnenie príjmov a výdavkov vo vzťahu k upravenému rozpočtu za rok 2022 charakterizujú nasledovné údaje:

	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Plnenie v %
Celkové príjmy	22 669 144,22	26 520 282,50	20 863 136,14	78,67
Celkové výdavky	22 669 144,22	26 520 282,50	18 694 942,68	70,49
Celkový výsledok hospodárenia	0,00 €	0,00 €	2 168 193,46	

Plnenie celkových príjmov voči upravenému rozpočtu sa naplnili na 78,67 % a celkové výdavky sa čerpali na 70,49 %.

Podrobnejšie plnenie celkových príjmov ako aj výdavkov na bežné a kapitálové výdavky pre mestskú časť samostatne a aj pre rozpočtové organizácie mestskej časti poskytuje nasledujúca tabuľka:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po úprave	Skutočnosť
Bežné príjmy mesta, obce, MČ	11 748 831,86	13 099 867,46	13 524 023,05
Bežné príjmy RO	0,00	0,00	874 398,20
Bežné výdavky mesta, obce, MČ	5 446 932,02	6 171 848,27	8 253 011,33
Bežné výdavky RO	5 370 634,00	6 219 803,23	6 546 554,93
VH Bežný rozpočet MČ + RO	931 265,84	708 215,96	-671 145,01
Kapitálové príjmy mesta, obce, MČ	7 898 174,29	7 953 174,29	820 497,68
Kapitálové príjmy RO	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky mesta, obce, MČ	11 851 578,20	14 128 631,00	3 583 625,02
Kapitálové výdavky RO	0,00	0,00	0,00
VH Kapitálový rozpočet MČ + RO	-3 953 403,91	-6 175 456,71	-2 763 127,34
VH Bežný + kapitálový MČ + RO	-3 022 138,07	-5 467 240,75	-3 434 272,35
VH Bežný a kapitálový po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov	x	X	-3 863 974,49
Finančné operácie - príjmové mesta, obce, MČ	3 022 138,07	5 467 240,75	5 619 507,46
Finančné operácie - príjmové RO	0,00	0,00	24 709,75
Finančné operácie - výdavkové mesta, obce, MČ	0,00	0,00	41 751,40
Finančné operácie - výdavkové RO	0,00	0,00	0,00
VH - Finančné operácie MČ + RO	3 022 138,07	5 467 240,75	5 602 465,81
Celkom príjmy MČ + RO	22 669 144,22	26 520 282,50	20 863 136,14
Celkom výdavky MČ + RO	22 669 144,22	26 520 282,50	18 694 942,68
VH CELKOM MČ + RO	0,00	0,00	2 168 193,46

Spoločnosti Volkswagen Slovakia, a.s. bol v roku 2017 Mestskou časťou Bratislava – Devínska Nová Ves vyrubený poplatok za rozvoj v troch rozhodnutiach v celkovej výške 3 153 876 €. Tento výnos Mestská časť Bratislava – Devínska Nová Ves zaevidovala v podvojnóm účtovníctve v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. V nasledujúcich 5 rokoch prebiehal súdny spor o priznanie statusu „významnej investície“.

Prvým rozsudkom Najvyššieho správneho súdu SR 8Sžfk/72/2020 zo dňa 31.03.2022, právoplatného dňa 19.05.2022, druhým rozsudok 8Sžfk/103/2020 zo dňa 26.04.2022, právoplatný dňa 29.06.2022 i tretím rozsudkom Krajského súdu Bratislava č.k. 6S/41/2018-79 zo dňa 30.06.2022, právoplatný 2.8.2022 bol priznaný status významnej investície a uplatnenie si spoločnosti Volkswagen Slovakia, a.s. výnimky § 3 ods. 3 písm. d/ bod 10 zákona č. 447/2015 Z.z. Na základe týchto rozsudkov Mestská časť Bratislava-Devínska Nová Ves bola povinná vrátiť vyrubený a zaplatený poplatok za rozvoj spoločnosti Volkswagen Slovakia, a.s. v celkovej výške 3 153 876 € a zaúčtovať do nákladov resp. bežných výdavkov samosprávy. Z tohto dôvodu je výsledok hospodárenia bežného rozpočtu schodkový.

Rozpočet Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves tak v bežnej ako aj v kapitálovej časti rozpočtu skončil k 31.12.2022 schodkom. Bežný rozpočet skončil schodkom vo výške 671 145,01 € a kapitálový rozpočet vo výške 2 763 127,4 €.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol však krytý prebytkom finančných operácií príjmových.

1.1 Rozdelenie výsledku rozpočtového hospodárenia:

Schodok rozpočtu v sume **3 434 272,35 €**, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje – zvyšuje o:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **96 549,37 €**, a to na:
 - o prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva v sume 53 208,59 €,
 - o transfer zo ŠR – príspevok na ubytovanie odídenčov v sume 38 000,00 €,
 - o transfer zo ŠR – referendum v sume 5 340,78 €.
- nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj podľa zákona č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **333 152,77 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu po úprave o nevyčerpané účelovo viazané finančné prostriedky sa navýšil na sumu **3 863 974,49 €**.

Zostatok finančných operácií v sume **5 602 465,81 €**, bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **3 863 974,49 €**.

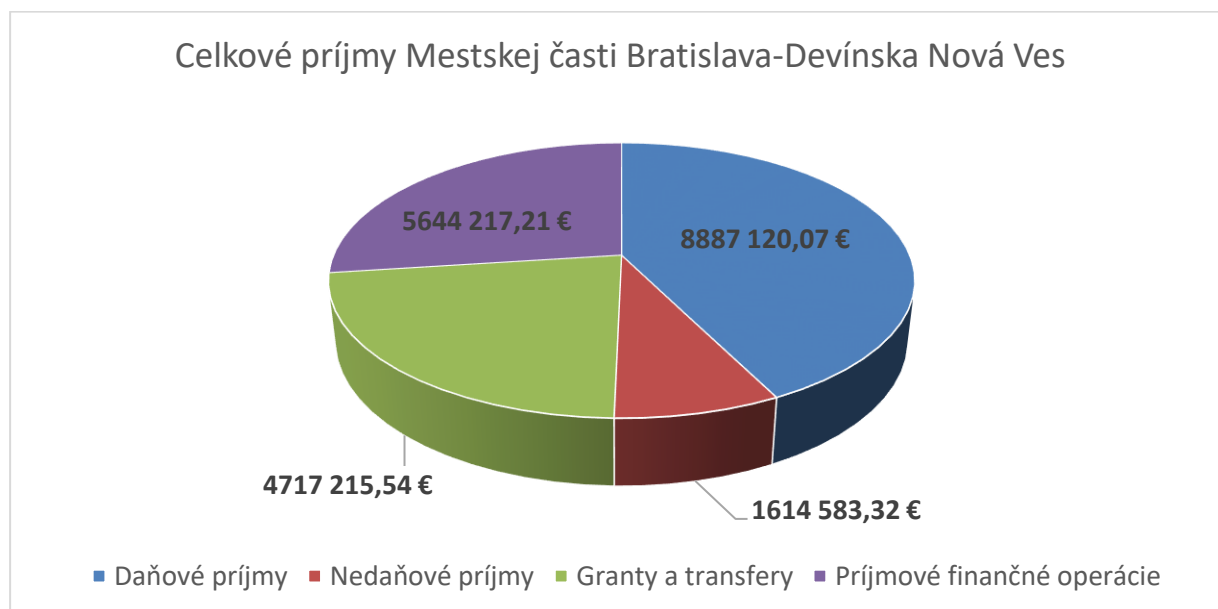
Zostatok finančných operácií po vysporiadaní schodku bežného a kapitálového rozpočtu je v sume **1 738 491,32 €**, podľa § 15 od. 1 písm. c) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje - znižuje o nevyčerpané návratné zdroje financovanie (úver) v sume **1 719 401,60 €**.

Zostatok finančných operácií po úprave o nevyčerpané návratné zdroje financovanie sa znížil na **19 089,72 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme zostatok finančných operácií v sume **19 089,72 €** použiť na tvorbu rezervného fondu za rok 2022.

2 Vyhodnotenie príjmovej časti

Za rok 2022 boli dosiahnuté celkové príjmy finančnými operáciami Mestskej časti Bratislava–Devínska Nová Ves vrátane rozpočtových organizácií v sume 20 863 136,14 €, čo predstavuje 78,67 % plnenie rozpočtu.



Súhrny prehľad o jednotlivých rozpočtových príjmoch v členení podľa ekonomickej klasifikácie poskytujú údaje v nasledujúcej tabuľke:

EK		Skutočnosť 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Plnenie v %
100	Daňové príjmy	7 926 218,12	7 578 600,00	7 993 673,29	8 887 120,07	111,17
110	Daň z príjmov FO	3 458 018,00	3 300 000,00	3 715 073,29	3 832 458,00	103,16
120	Daň z majetku	3 354 232,00	3 220 000,00	3 220 000,00	3 324 734,00	103,25
130	Dane za špecifické služby	1 113 968,12	1 058 600,00	1 058 600,00	1 729 928,07	120,91
200	Nedaňové príjmy	1 604 264,29	1 244 773,67	1 300 057,72	1 614 583,32	124,19
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	514 893,98	567 000,00	567 000,00	550 967,53	97,17
220	Administratívne a iné poplatky	1 006 978,31	605 273,67	605 273,67	950 341,20	157,01
230	Kapitálové príjmy	17 517,72	20 000,00	20 000,00	16 590,31	82,95

EK		Skutočnosť 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Plnenie v %
240	Úroky z úverov	28 354,08	36 000,00	36 000,00	26 473,94	73,54
290	Iné nedaňové príjmy	33 520,20	16 500,00	71 784,05	70 210,34	97,81
300	Granty a transfery	4 001 098,86	10 823 632,48	11 759 310,74	4 717 215,54	40,11
310	Bežné granty a transfery	3 937 598,86	2 945 458,19	3 826 136,45	3 913 308,17	102,28
320	Kapitálové granty a transfery	63 500,00	7 878 174,29	7 933 174,29	803 907,37	10,13
	Príjmy spolu bez fin. operácií	13 528 581,27	19 647 006,15	21 053 041,75	15 218 918,93	72,29
	Príjmové finančné operácie	70 912,28	3 022 138,07	5 467 240,75	5 644 217,21	103,24
400	Prevody z peňaž. fondov a zostatky	70 912,28	3 022 138,07	3 557 240,75	3 734 217,21	104,97
500	Prijaté úvery	0,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	100,00
	Príjmy celkom vrátane finančných operácií	13 599 493,55	22 669 144,22	26 520 282,50	20 863 136,14	78,67

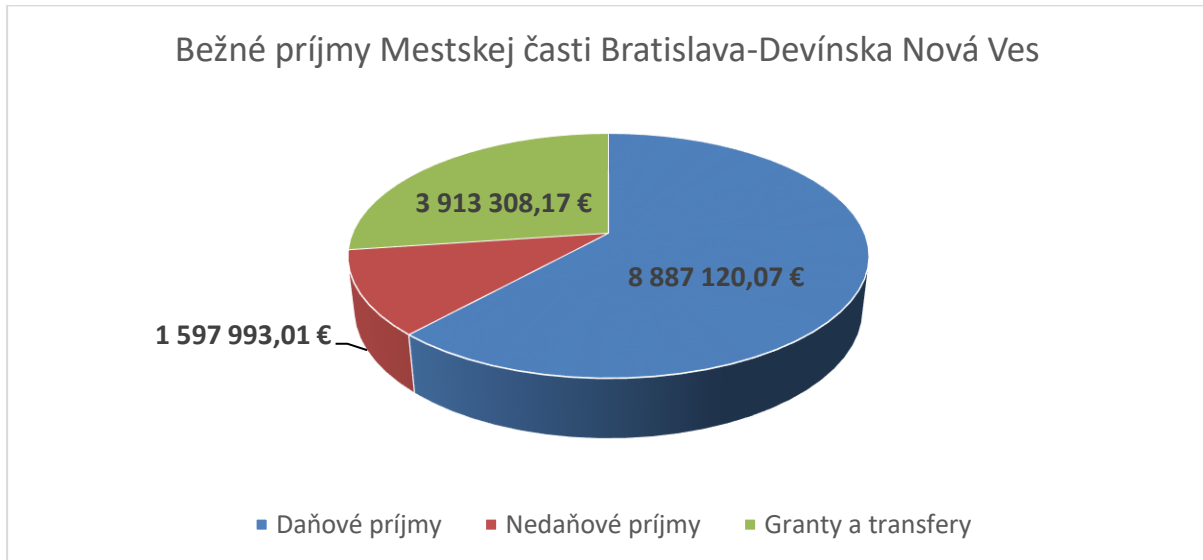
Z tabuľky vyššie, môžeme vidieť, že aj napriek nepriaznivej situácii v roku 2022, ktorá bola spôsobená vojenským konfliktom s našou susednou krajinou Ukrajinou, ktorý vypukol 24.2.2022, Mestská časť Bratislava–Devínska Nová Ves dokázala naplniť rozpočtované daňové a nedaňové príjmy.

V kategórii Granty a transfery je rozdiel medzi skutočným plnením a upraveným rozpočtom vo výške 7 042 095,20 €, nakoľko očakávaná dotácia zo ŠR od Ministerstva dopravy a výstavby SR na „Úpravu okružnej križovatky s pripojením na diaľnicu D4 a pozemnej komunikácie na zokruhovanie prístupnosti zóny Devínska Nová Ves“, nebola poskytnutá. Rokovania k zmene prijímateľa predmetnej dotácie zatiaľ nedospeli k právnomu vysporiadaniu.

Jednotlivé pod kategórie v rámci hlavných kategórií, si rozoberieme v nasledujúcich podkapitolách tohto dokumentu.

2.1 Bežné príjmy

Bežné príjmy rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves spolu s rozpočtovými organizáciami dosiahli za rok 2022 výšku 14 398 421,26 €. Medziročne sa tieto príjmy zvýšili o 950 857,71 € oproti roku 2021. Bežné príjmy tvoria daňové príjmy v sume 8 887 120,07 €, nedaňové príjmy v čiastke 1 597 993,01 € a granty a transfery vo výške 3 913 308,17 €.

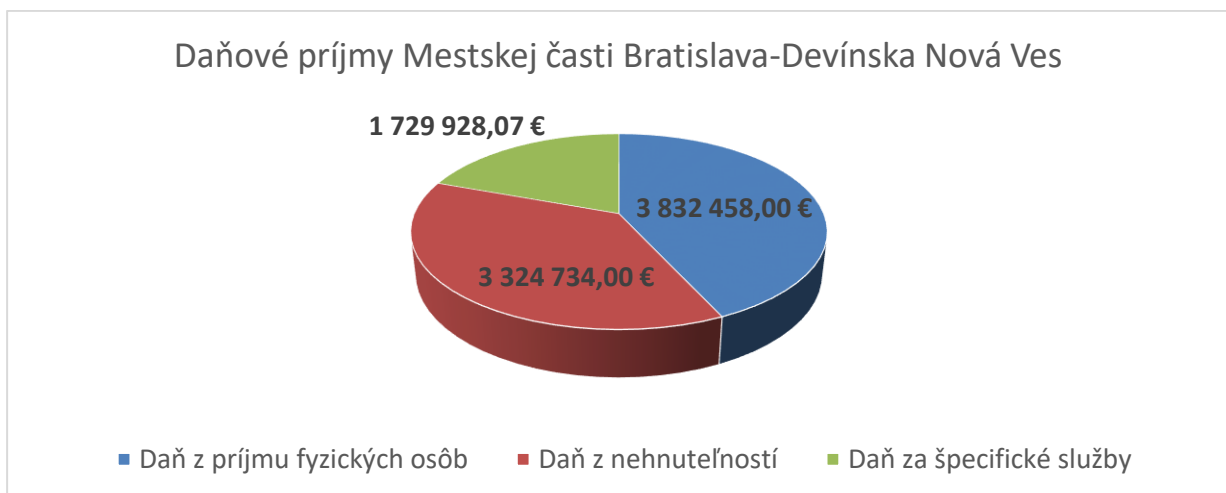


2.1.1 Daňové príjmy

Rozpočtované daňové príjmy boli pre rok 2022 upravené vo výške 7 993 673,29 € a ich skutočnosť v celkovom objeme 8 887 120,07 € čo predstavuje plnenie na 111,18 %. Mestská časť Bratislava-Devínska Nová Ves má daňové príjmy z troch kategórií daní, a to:

- z podielu dane z príjmu fyzických osôb ako transfer z Magistrátu hlavného mesta SR Bratislava,
- z podielu daní z nehnuteľností, ako transfer z Magistrátu hlavného mesta SR Bratislava a
- z miestnych daní, ktoré vyrubuje Mestská časť Bratislava-Devínska Nová Ves.

Rozdelenie daňových príjmov a ich skutočnosť v peňažnom vyjadrení znázorňuje nasledujúci graf:



Daň z príjmu fyzických osôb

111 – príjem dane z príjmu fyzických osôb predstavuje základnú položku príjmov mestskej časti. V zmysle Štatútu Hlavného mesta SR Bratislavy sa tento príjem prerozdeľuje vo výške 68% pre Bratislavu a 32 % pre mestské časti.

Príjem bol naplnený na 103,16 % čo predstavuje v absolútnom vyjadrení 3 832 458,00 €.

Z tejto dane boli hradené výdavky na originálne kompetencie v školstve, na sociálne potreby pri poskytovaní opatrovateľskej služby, výdavky spojené s vojenským konfliktom so susednou krajinou Ukrajinou, zvýšené výdavky na energie a na financovanie vykonávaných úkonov a plnenia úloh v zmysle zákona o obecnom zriadení.

Daň z nehnuteľností

121 – Podiel dane z nehnuteľností bol naplnený v čiastke 3 324 734,00 €, čo predstavuje 103,25 % naplnenie rozpočtu tejto podkategórie. Ide o podiel daní z pozemkov, zo stavieb a z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome. Rozdeľovanie týchto príjmov je podľa Štatútu Hlavného mesta SR Bratislavy v pomere 50% pre Bratislavu a 50% pre mestské časti.

Rozdelenie daní z nehnuteľností a ich skutočné plnenie znázorňuje nasledujúci graf:



Dane za špecifické služby

133 – Miestne dane vyberá mestská časť na základe zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a rozdelenia kompetencií medzi Hlavným mestom SR Bratislavou a mestskými časťami.

Mestská časť vybrala v roku 2022 tieto dane:

1. daň za psa v sume 16 730,05 € (88,05 % plnenie),
2. daň za nevýherné hracie prístroje v sume 1 166,00 € (77,73 % plnenie),
3. daň za predajné automaty v sume 1 299,00 € (118,09 % plnenie),
4. daň za užívanie verejného priestranstva v sume 20 128,60 € (74,55 % plnenie),
5. poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady 103 915,00 € (94,47 % plnenie),

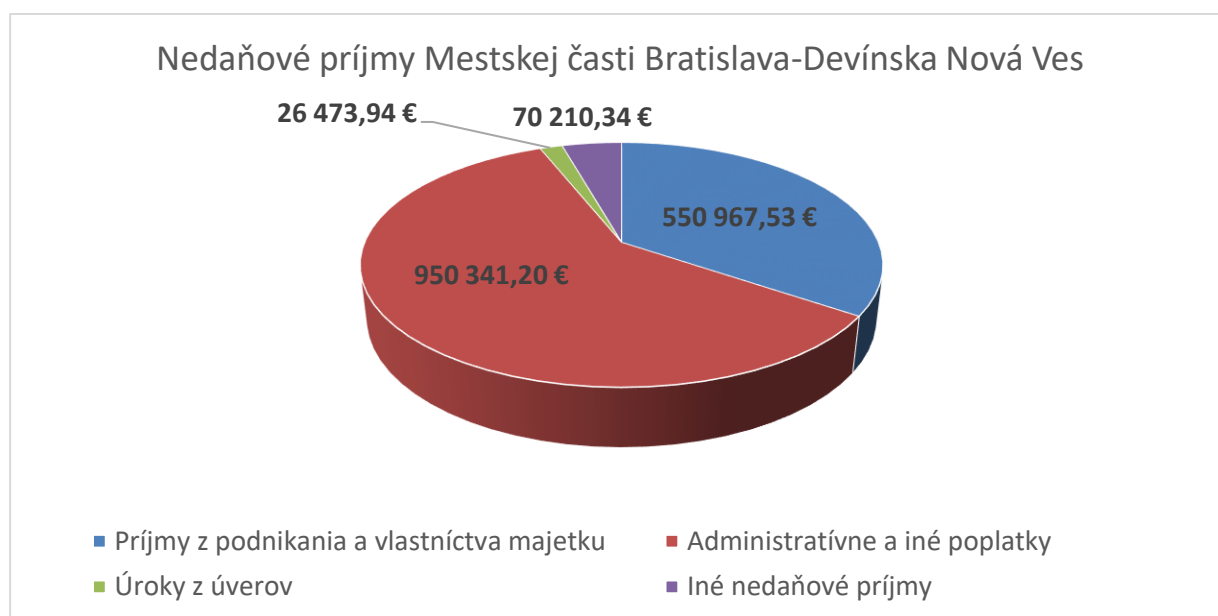
6. poplatok za rozvoj v sume 1 586 689,42 € (176,29 % plnenie).

Z týchto daní bola zinkasovaná celková čiastka 1 729 928,07 €. Rozpočtovaná celková čiastka na rok 2022 bola 1 058 600,00 € plnenie predstavuje 163,42 %. Sezónny charakter dane zo zaujatia verejného priestranstva nedovoľuje presnejšie rozpočtovať príjmy z tejto dane. Poplatok za drobný komunálny odpad prichádza do rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves ako podiel celomestského výberu (10%-ný podiel mestských častí na výbere) a rozpočet príjmu bol odhadnutý.

2.1.2 Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy sú tvorené z príjmov z nakladania s majetkom Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves a majetku zvereného od Hlavného mesta SR Bratislavy, a to z prenájmu nehnuteľného majetku mestskej časti – pozemkov, budov, stavieb, nebytových priestorov, administratívnych poplatkov, pokút, poplatkov, bankových úrokov a iných príjmov. Schválený rozpočet bol vo výške 1 244 773,67 €, upravený k 31.12.2022 vo výške 1 280 057,72 € a výber bol splnený vo výške 1 597 993,01 €, čo predstavuje 124,83 % plnenie.

Rozdelenie nedaňových príjmov a ich skutočnosť je znázornená v nasledujúcom grafe:



Jednotlivé podkategórie ekonomickej klasifikácie boli plnené takto:

212 – Príjmy z prenájmu a vlastníctva majetku. Mestská časť v roku 2022 prenajímala nehnuteľný majetok a to pozemky, byty, nebytové priestory a prijala i príjmy za vyhradené parkovacie miesta. Rozpočtované príjmy schválilo miestne zastupiteľstvo vo výške 567 000,00 €. Skutočné príjmy v tejto položke boli naplnené vo výške 550 967,53 €, z čoho 541 634,81 € je plnenie miestneho úradu a 9 332,72 € je plnenie rozpočtových organizácií. Celkový príjem bol naplnený na 97,17 %.

Príjmy z prenájmu a vlastníctva majetku tvoria príjmy:



Ďalšou podkategóriou je podkategória 220 z názvom Administratívne a iné poplatky, do ktorej spadajú administratívne poplatky, pokuty, penále a iné sankcie a nakoniec poplatky a platby z náhodného predaja služieb.

221 – Administratívne poplatky sú príjmy, ktoré sa skladajú z rôznych druhov správnych poplatkov, ktoré vyrubuje mestská časť na základe zákonných opatrení alebo zmluvných platieb. Ide najmä o poplatky za rybárske lístky, za evidenciu obyvateľov, za výkony matričného úradu, overovanie listín, za poplatky vyrubované stavebným poriadkom, pokutami uloženými v stavebnom konaní a ostatnými platbami (napr. výrub stromov). Rozpočet položky bol rozpočtovaný vo výške 128 700,00 € a skutočnosť týchto príjmov bola v hodnote 89 305,40 €, čo predstavuje plnenie 69,39 %.

222 – Pokuty, penále a iné sankcie sa skladajú hlavne z pokút uložených Stavebným úradom, pokút uložených občanom Mestskou políciou, pokút za porušenie verejného poriadku ukladaných Obvodným úradom Bratislava a pokút ukladaných Mestskou časťou Bratislava-Devínska Nová Ves za porušenie všeobecných predpisov. Položka nebola rozpočtovaná. Skutočnosť bola 476,00 €.

223 – Poplatky a platby z náhodného predaja a služieb

V tejto položke sú napríklad príjmy od občanov za:

- poskytovanú opatrovateľskú službu podľa schváleného VZN č. 2/2022 – rozpočtované vo výške 17 000,00 € a skutočnosť bola 14 479,80 €, čo predstavuje 85,18 % plnenie,
- príjem od rodičov za pobyt dieťaťa v materskej škôlke a v školskom klube – rozpočtované vo výške 277 523,50 €, skutočnosť týchto príjmov bola 276 671,72 €, čo je 99,69 %,
- ostatné poplatky a pod.

Celá podkategória bola rozpočtovaná vo výške príjmov 476 573,67 € a splnená bola vo výške 860 559,80 €, z čoho 403 282,34 € bolo plnenie miestneho úradu (poplatky od rodičov za pobyt v materskej škôlke a v školskom klube, predaj výrobkov, tovarov a služieb) a 457 277,46 € bol príjem rozpočtových organizácií (stravné zo ŠR, predaj výrobkov, tovarov a služieb).

240 – Výnosové úroky

Rozpočet bol stanovený primerane k výške zostatkov bežných účtov mestskej časti a situácií na finančných trhoch vo výške 36 000,00 €. Dočasne voľné finančné prostriedky boli v bankách zhodnocované termínovanými vkladmi v dobe, keď ich mestská časť aktuálne nepotrebuje. Rozpočet príjmov z vkladov bol naplnený do výšky 26 473,94 €, čo predstavuje 73,53 % plnenie rozpočtu.

290 – Iné nedaňové príjmy

V tejto rozpočtovej skupine sa sledujú príjmy z dobropisov, vratiek, prijatého poistného plnenia, nevyčerpané dotácie, finančná náhrada za spoločenskú hodnotu vyrúbaných drevín a iné inde nerozpočítané príjmy. Celkovo bol príjem vo výške 70 210,34 €.

2.1.3 Bežné granty a transfery

Granty a transfery sú významnou súčasťou rozpočtu. V tejto položke sa rozpočtujú príjmy z grantov, darov a transferov na rôznej úrovni: zo štátneho rozpočtu (prenesené výkony štátnej správy), z rozpočtu VÚC, projekty spolufinancované štátnym rozpočtom, rozpočtom Európskej únie, ako aj od fyzických osôb a podnikateľov. Bežné granty a transfery boli rozpočtované vo výške 3 826 136,45 € (vrátane transferov na prenesené kompetencie v školstve) a skutočné plnenie bolo 3 913 308,17 €, čo predstavuje plnenie na 102,28 %.

311 – Granty a sponzorské dary

Poskytovateľ	Forma podpory	Výška podpory 2022
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Finančná dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor MČ BA-DNV	3 000,00 €
Volkswagen Slovakia, a.s.	Podpora výučby nemeckého jazyka na ZŠ a MŠ	24 350,00 €
SPOLU:		27 350,00 €

312 – Transfery zo štátneho rozpočtu

V tejto položke sa rozpočtujú príjmy na výkon štátnej správy, ktorá bola zverená obciam. Ide o tieto plnenia:

Názov transferu	Plnenie v €
zo ŠR na celoplošné testovanie	29 805,87
zo ŠR na voľby/referendum	29 577,99
zo ŠR pre DSS Senecio	313 656,00
zo ŠR na PVŠS – stravné ZŠ	31 905,90
zo ŠR na PVŠS – ZŠ nenormatívne	325 959,56
zo ŠR na PVŠS – MŠ predškolská výchova	122 449,00
zo ŠR na PVŠS – ZŠ normatívne	2 702 218,00
zo ŠR na PVŠS – starostlivosť o životné prostredie	3 172,68
zo ŠR na PVŠS – pozemné komunikácie	683,29
zo ŠR na PVŠS – stavebný úrad	20 486,18
zo ŠR na PVŠS – spoločný školský úrad	19 334,00
zo ŠR na PVŠS – hlásenie pobytu a register občanov	5 766,71
zo ŠR na PVŠS – na matriku	17 574,99

Príspevok na ubytovanie odídencov pre FO a PO	263 368,00
Spolu	3 885 958,17

Tieto transfery sa rozpočtujú vo výške, ktorú schvaľujú správcovia jednotlivých kapitol a ich výšku oznamujú začiatkom kalendárneho roku. Ich plnenie sa môže zlepšiť dohodovacím konaním (napr. v školstve) alebo zvýšením o infláciu.

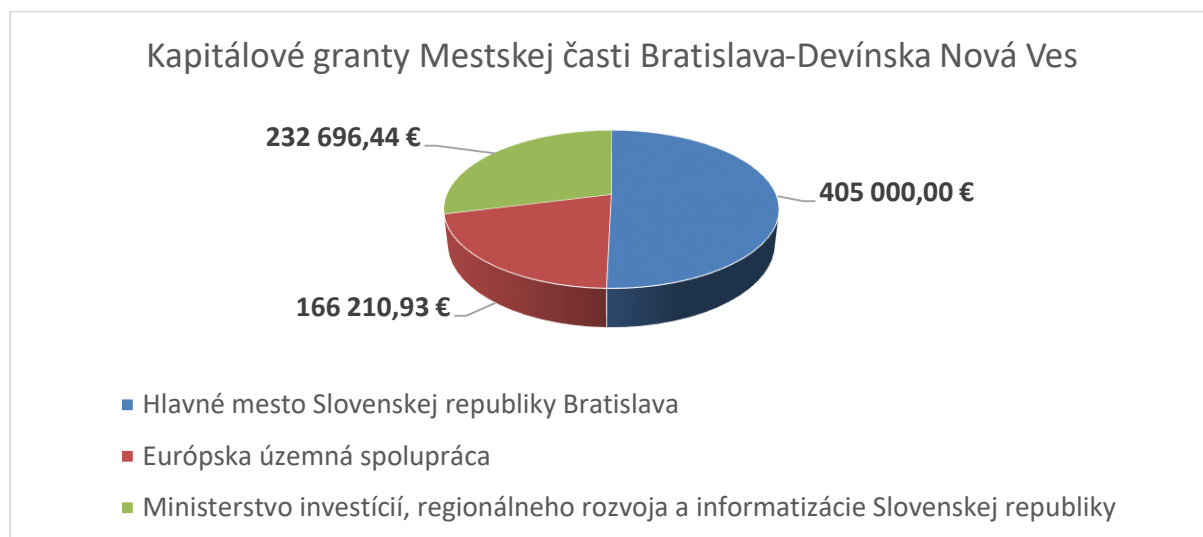
2.2 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy na rok 2022 boli schválené po úpravách vo výške 7 953 174,29 €, skutočné príjmy kapitálového rozpočtu boli však 820 497,68 €, čo predstavuje 10,31 % plnenie.

Kapitálové príjmy sa skladali z:

- príjmov z predaja majetku vo výške 16 590,31 €,
- kapitálových grantov a transferov vo výške 803 907,37 €.

Prehľad prijatých kapitálových grantov a darov:



Poskytovateľ	Účel	Výška podpory v €
Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava	Obnova a modernizácia spojeného športového ihriska na Mečíkovej ulici	55 000,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	Predfinancovanie – Dostavba ZŠ I. Bukovčana 3	232 696,44
Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava	Rekonštrukcia terasy Milana Marečka	350 000,00
Európska územná spolupráca	Projekt EÚ - Ekocentrum	740,05
Európska územná spolupráca	Skvalitnenie technického vybavenia odborných učební na ZŠ Pavla Horova 16 a ZŠ Ivana Bukovčana 3	165 470,88
Spolu		803 907,37

Očakávaná dotácia zo ŠR z Ministerstva dopravy a výstavby SR na „Úpravu okružnej križovatky s pripojením na diaľnicu D4 a pozemnej komunikácie na zokruhovanie sprístupnenia zóny Devínska Nová Ves“ vo výške 5 100 000 € v roku 2022 nebola poskytnutá, jej prijatie je oddialené do roku 2023-2024 resp. čakáme na právne vysporiadanie možnej zmeny prijímateľa predmetnej dotácie. Podrobný prehľad kapitálových príjmov je uvedený v tabuľkovej časti záverečného účtu.

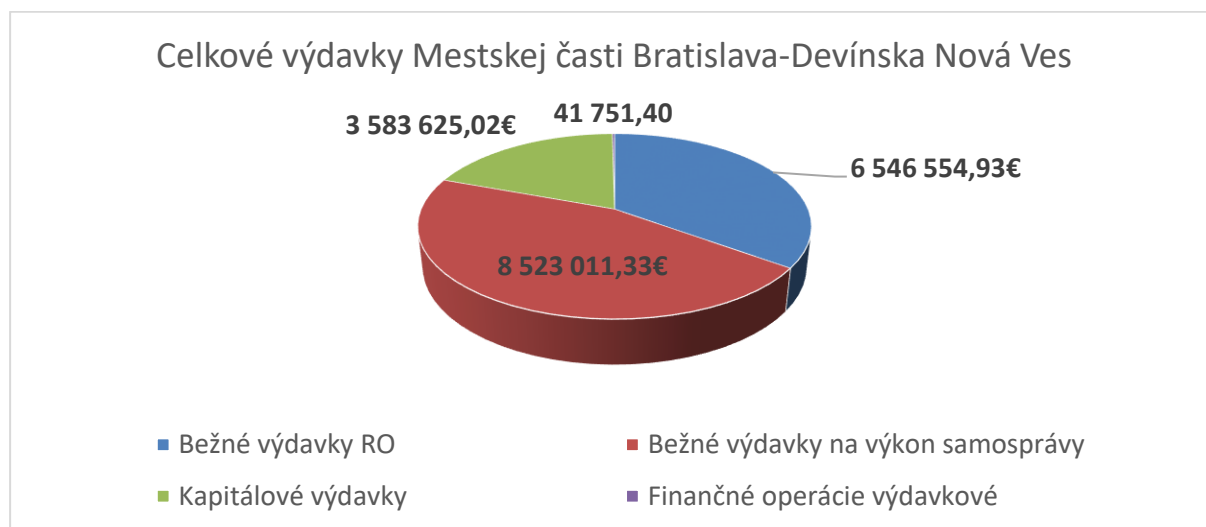
3 Vyhodnotenie výdavkovej časti rozpočtu

Výdavky Mestskej časti Bratislava–Devínska Nová Ves vrátane rozpočtových organizácií sa rozpočtovali na rok 2022 v sume 22 669 144,22 €. V priebehu roka sa schválenými rozpočtovými opatreniami výdavky zvýšili o 3 851 138,28 € na sumu 26 520 282,50 €. Skutočné čerpanie výdavkov bolo v objeme 18 694 942,68 €, čo predstavuje plnenie 70,49 % z celkového rozpočtu roku 2022.

Súhrny prehľad o jednotlivých rozpočtových výdavkoch v členení podľa ekonomickej klasifikácie poskytujú údaje v nasledujúcej tabuľke:

EK		Skutočnosť 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Plnenie v %
600	Bežné výdavky	10 618 815,66	10 817 566,02	12 391 651,50	15 069 566,26	121,61
600	Bežné výdavky rozpočtových organizácií	6 036 404,00	5 370 634,00	6 219 803,23	6 546 554,93	105,25
600	Bežné výdavky na výkon samosprávy	4 582 411,66	5 446 932,02	6 171 848,27	8 253 011,33	138,09
700	Kapitálové výdavky	1 997 480,92	11 851 578,20	14 128 631,00	3 583 625,02	25,36
710	Obstaranie kapitálových aktív	1 997 480,92	11 733 078,20	14 010 131,00	3 464 015,02	24,73
720	Kapitálové transfery	0,00	118 500,00	118 500,00	119 610,00	100,94
800	Výdavkové FO	5 624,81	0,00	0,00	41 751,40	-
810	Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, zabezpeky	5 624,81	0,00	0,00	41 751,40	-
	Výdavky celkom	12 621 921,39	22 669 144,22	26 520 282,50	18 694 942,68	70,49

Prehľad o štruktúre rozpočtových výdavkoch za rok 2022 a ich plnenie poskytuje aj nasledujúci graf:



Z grafického porovnania je evidentné, že 1/3 výdavkov z celkového plnenia rozpočtu tvoria výdavky na rozpočtové organizácie, t. j. bežné transfery pre škôlky a základne školy pôsobiace pod Mestskou časťou Bratislava-Devínska Nová Ves. Podrobnejšie rozdelenie bežných výdavkov ako aj kapitálových výdavkov si znázorníme v nasledujúcich častiach záverečného účtu.

3.1 Bežné výdavky

Bežné výdavky boli v roku 2022 čerpané v sume 15 069 566,26 €. Z hľadiska ročného rozpočtu sa čerpali bežné výdavky na 121,61 %. Schválený rozpočet bežných výdavkov bol roku 2022 v sume 10 817 566,02 €, ktoré sa rozpočtovými opatreniami zvýšili k 31.12.2022 o 1 574 085,48 € na sumu 12 391 651,50 €.

Bežné výdavky zahŕňajú nasledujúce ekonomické kategórie výdavkov, ktoré sú vyznačené v nižšie uvedenej tabuľke. Bežné výdavky si však rozdelíme ako v predchádzajúcej časti na bežné výdavky na výkon samosprávy a na bežné výdavky rozpočtových organizácií. Nasledujúca tabuľka poukazuje na plnenie bežných výdavkov na výkon samosprávy.

EK		Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Plnenie v %
600	Bežné výdavky – MČ	5 446 932,02	6 171 848,27	8 523 011,33	138,09
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	1 387 330,00	1 388 818,00	1 175 433,03	84,64
620	Poistné a príspevok do poisťovní	590 847,00	590 847,00	464 987,67	78,70
630	Tovary a služby	1 662 057,00	2 092 605,35	1 672 741,73	79,94
640	Bežné transfery	1 806 698,02	2 099 577,92	2 054 607,91	97,86
650	Splácanie úrokov a ostatné platby	0,00	0,00	1 364,99	-

Bežné výdavky predstavujú výdavky vynaložené na mzdy a poistné, tovary a služby a bežné transfery. Výdavky spojené s vojenským konfliktom so susednou krajinou Ukrajinou boli zahrnuté v ekonomickej kategórii 630 – Tovary a služby, ako je príspevok na ubytovanie odídencom, materiálne potreby a pod., Ďalšie vynaložené výdavky v kategórii 630 – Tovary a služby boli výdavky na Rutinnú

a štandardnú údržbu budov ZŠ a MŠ, budov MÚ, softvéru a nebytových priestorov, všeobecné služby a materiál, energie a pod. Bežné transfery sa týkajú transferov pre príspevkové organizácie pôsobiace pod Mestskou časťou Bratislava – Devínska Nová Ves, a to príspevková organizácia ISTRACENTRUM a DENOVA. Taktiež ide o transfery pre obchodné spoločnosti DNV Šport s.r.o. a Devínskonovoveská televízia s.r.o. Do tejto výdavkovej časti je zahrnutý aj transfer zo Štátneho rozpočtu pre DSS Senecio, n.o.. Prečerpanie bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby bolo spôsobené z dôsledku právoplatného rozsudku, vrátenia poplatku za rozvoj, ktorý bol vyrubený v roku 2017 pre spoločnosť Volkswagen Slovakia a.s. v sume 3 153 876,00 €.

V predchádzajúcej tabuľke sme si priblížili bežné výdavky na výkon samosprávy. V nasledujúcej tabuľke si rovnakým spôsobom priblížime bežné výdavky spojené s rozpočtovými organizáciami.

EK		Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Plnenie v %
600	Bežné výdavky RO	5 370 634,00	6 219 803,23	6 546 554,93	105,25
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	3 446 166,00	3 934 541,90	3 962 546,63	100,71
620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 203 394,00	1 349 288,39	1 363 871,81	101,08
630	Tovary a služby	701 894,00	884 979,02	1 117 534,91	126,28
640	Bežné transfery	19 180,00	50 993,92	102 601,58	201,20

Medzi rozpočtové organizácie Mestskej časti Bratislava–Devínska Nová Ves patria materské školy Pavla Horova 3 a Milana Marečka 20. Taktiež sem patria základné školy Pavla Horova 16 a Ivana Bukovčana 3. Najväčšie zastúpenie v bežných výdavkoch rozpočtových organizácií majú mzdy, platy, služobné príjmy, poistné a príspevok do poisťovní v celkovej výške 5 326 418,44 €, čo predstavuje 81,36 % z celkového rozpočtu rozpočtových organizácií.

Mestská časť Bratislava–Devínska Nová Ves má rozdelené bežné výdavky podľa programovej štruktúry. Rozdelenie a plnenie podľa jednotlivých programov predstavuje nasledujúca tabuľka:

BEŽNÉ VÝDAVKY		Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Plnenie v %
Číslo	Názov programu				
1	VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	2 739 525,00	3 294 421,35	5 872 829,22	178,27
2	ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	802 636,02	827 543,92	760 185,87	91,86
3	KOMUNIKÁCIE A DOPRAVA	88 320,00	108 320,00	97 407,24	89,93
4	VZDELÁVANIE	5 389 211,00	6 239 868,23	6 567 506,89	105,25
5	BÝVANIE A OBČIANSKA VYBAVENOSŤ	321 200,00	347 700,00	287 366,14	82,65
6	OCHRANA A BEZPEČNOSŤ	150 510,00	153 510,00	150 504,50	98,04
7	KULTÚRA	582 652,00	644 652,00	626 139,67	97,13
8	ŠPORT	253 000,00	253 000,00	252 430,12	99,77
9	SOCIÁLNE SLUŽBY	490 512,00	522 636,00	455 196,61	87,09
SPOLU		10 817 566,02	12 391 651,50	15 069 566,26	96,16

3.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2022 bol schválený po úpravách vo výške 14 128 631,00 €. Kapitálové výdavky boli splnené vo výške 3 583 625,02 €, plnenie 25,36 % z celkového rozpočtu na kapitálové výdavky.

Nasledujúca tabuľka znázorňuje kapitálové výdavky, ktoré Mestská časť Bratislava – Devínska Nová Ves v roku 2022 zrealizovala.

Názov	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Plnenie v %
Klub dôchodcov (MČ)	300 000,00	202 460,27	67,49
Rekonštrukcia kuchyne ZŠ Ivana Bukovčana 1	330 000,00	267 125,19	80,95
Rekonštrukcia a revitalizácia Rybníka	100 000,00	32 140,80	32,14
MÚ a ostatné	450 000,00	114 689,57	25,48
Pozemky	1 913 052,80	193 651,20	10,12
Chodníky	575 000,00	391 433,03	68,08
Miestne komunikácie	780 000,00	313 967,44	40,25
Areál Vápencová	140 000,00	420,00	0,3
Detské ihriská	20 000,00	18 300,00	91,50
Interiérové/exteriérové vybavenie Klub Dôchodcov	50 000,00	24 961,20	49,92
Monitorovací kamerový systém	80 000,00	75 922,88	94,90
Nákup techniky pre DHZO	7 500,00	7 460,00	99,46
Nebytové priestory	80 000,00	17 632,12	22,04
Výpočtová technika	4 000,00	3 936,00	98,40
Ostatné športoviská	217 500,00	194 150,60	89,26
Prípravné a projektové dokumentácie	185 000,00	40 416,00	21,85
Rekonštrukcia terasy Milana Marečka	465 000,00	464 528,23	99,90
Športový areál Pavla Horova	50 000,00	15 995,75	31,91
Štúdie expertízy posudky	10 000,00	396,00	3,96
Knižný fond zdroj EÚ 50%	12 833,33	5 698,49	44,40
Knižný fond zdroj MČ 5%	2 900,00	569,85	19,65
Knižný fond zdroj ŠR 45%	11 866,67	5 128,65	43,22
Výpočtová technika zdroj EÚ 50%	30 300,00	24 237,49	79,99
Výpočtová technika zdroj MČ 5%	23 938,77	23 938,77	100,00
Výpočtová technika zdroj ŠR 45%	28 161,23	21 813,74	77,46
Prístavba ZŠ Ivana Bukovčana 3 zdroj MČ 5%	135 153,91	17 703,36	13,09
Prístavba ZŠ Ivana Bukovčana 3 zdroj EÚ 95%	2 567 924,29	985 335,39	38,37
Kapitálový transfer – Nákup techniky DENOVA	118 500,00	119 610,00	100,94
Spolu	8 688 631,00	3 583 625,02	41,24

Plnenie kapitálových výdavkov v 25,36 % z celkových rozpočtovaných kapitálových výdavkov bolo spôsobené aj neposkytnutím účelovej dotácie vo výške 5 100 000,-€ na „Úpravu okružnej križovatky s pripojením na diaľnicu D4 a pozemnej komunikácie na zokruhovanie sprístupnenia zóny Devínska Nová Ves“.

V položke MÚ a ostatné boli investované finančné prostriedky prevažne do rekonštrukcie Klubu Dôchodcov, rekonštrukcie kuchyne v ZŠ Ivana Bukovčana 1 a taktiež exteriérových mobiliárov, pozinkovaných stožiarov, úpravy automobilu k posypovej nadstavby, vybudovaní optického pripojenia do dohľadového centra a iné.

V položke kapitálových výdavkov ostatné športoviská sa použili finančné prostriedky na dodávku a montáž solárneho osvetlenia, dodanie herných prvkov na športoviská, kazetový povrch, obnova a modernizácia spojeného športového ihriska na Mečíkovej ulici, rekonštrukcia hokejbalového ihriska ul. Kalištná, výmena vonkajšej ochrannéj siete pri ZŠ Ivana Bukovčana a ostatné.

V položke miestne komunikácie – cesty sa investovalo do komplexnej úpravy miestnych ciest a to do miestnej cesty III. triedy na ul. Na kaštieli a do opravy miestnej cesty na ul. Bystrická.

V položke miestne komunikácie – chodníky boli použité finančné prostriedky do stavebných úprav chodníka na komunikácii Pieskovcová – Eisnerova – Podhorská, taktiež stavebné úpravy chodníka na komunikácii ul. Delená, chodník na ul. Novoveská v úseku od ul. Na grbe po ul. Leopolda Jablonku – ľavá strana a chodník na ul. Istrijská od objektu Mýtnica.

Mestská časť Bratislava–Devínska Nová Ves ma rozdelené kapitálové výdavky podľa programovej štruktúry. Rozdelenie a plnenie podľa jednotlivých programov predstavuje nasledujúca tabuľka:

Kapitálové výdavky		Schválený	Upravený	Skutočnosť	Plnenie
Číslo	Názov programu	rozpočet 2022	rozpočet 2022	2022	v %
1	VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	3 898 078,20	6 105 131,00	1 939 423,77	31,77
2	ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	348 500,00	448 500,00	137 910,00	30,75
3	KOMUNIKÁCIE A DOPRAVA	6 575 000,00	6 475 000,00	705 400,47	10,89
4	VZDELÁVANIE	0,00	0,00	0,00	0,00
5	BÝVANIE A OBČIANSKA VYBAVENOSŤ	535 000,00	550 000,00	482 160,35	87,66
6	OCHRANA A BEZPEČNOSŤ	87 500,00	87 500,00	83 382,88	95,29
7	KULTÚRA	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
8	ŠPORT	352 500,00	407 500,00	210 566,35	51,67
9	SOCIÁLNE SLUŽBY	50 000,00	50 000,00	24 961,20	49,92
SPOLU		11 851 578,20	14 128 631,00	3 583 625,02	25,36

4 Finančné operácie

V rámci príjmov z finančných operácií boli v roku 2022 rozpočtované príjmové finančné operácie vo výške 3 022 138,07 €. Upravený rozpočet príjmových finančných operácií k 31.12.2022 bol vo výške 5 467 240,75 €.

Príjmové finančné operácie boli rozpočtované v nasledujúcom rozdelení:

Názov	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022
Zostatok prostriedkov na prevádzkovom účte	1 532 234,16	1 532 234,16	270 000,00
Zostatok prostriedkov na účte poplatku za rozvoj	0,00	0,00	3 153 876,00
Rezervný fond	160 000,00	175 100,00	0,00
FOPER	1 329 903,91	1 634 903,91	0,00
Prijaté finančné zábezpeky	0,00	0,00	70 628,78
Prostriedky z predchádzajúcich rokov zo ŠR	0,00	215 002,68	215 002,68
Prostriedky z predchádzajúcich rokov ZŠ	0,00	0,00	24 709,75
Dlhodobý úver	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00
Spolu	3 022 138,07	5 467 240,75	5 644 217,21

Výdavkové finančné operácie za rok 2022 Mestská časť Bratislava – Devínska Nová Ves vykazovala iba v položke s ekonomickou klasifikáciou 819022 – Vrátenie finančnej zábezpeky vo výške 41 751,40 €.

5 Bilancia aktív a pasív

Časť	STRANA AKTÍV	Stav k	Stav k
		31.12.2022	31.12.2021
		Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK	27 926 460,21	27 310 400,66
A.	Neobežný majetok	20 359 386,40	17 846 759,88
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	34 410,54	42 723,54
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	9 141,00
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	34 410,54	33 582,54
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	20 145 698,08	17 624 758,56
	Pozemky	9 246 951,07	9 007 999,10
	Umelecké diela a zbierky	3 153,42	3 153,42
	Stavby	8 327 403,89	7 002 580,44
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	474 535,87	410 340,94
	Dopravné prostriedky	170 388,62	18 942,42
	Drobný dlhodobý hmotný majetok	16 993,43	9 253,44
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 755,60	11 367,60
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 898 516,18	1 161 121,20
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet	179 277,78	179 277,78
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	13 277,78	13 277,78
	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	166 000,00	166 000,00
B.	Obežný majetok	7 547 923,79	9 434 266,29
B.I.	Zásoby súčet	248,14	295,57
	Materiál	248,14	295,57
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet	9 921,20	16 115,86
	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa	395,28	1 074,15
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku	9 525,92	15 041,71
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet	1 626,52	1 626,52
	Iné pohľadávky	1 626,52	1 626,52
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet	269 649,82	510 950,60
	Poskytnuté prevádzkové preddavky	190 598,40	0,00
	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	70 879,91	496 973,82
	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov	70,00	7 797,95
	Pohľadávky voči zamestnancom	4 940,47	4 429,35
	Iné pohľadávky	3 161,04	1 749,48
B.V.	Finančné účty súčet	7 266 478,11	8 905 277,74
	Pokladnica	8 952,48	9 733,23
	Ceniny	0,00	50,00
	Bankové účty	7 257 525,63	8 895 494,51

C.	Časové rozlíšenie súčet	19 150,02	29 374,49
	Náklady budúcich období	15 112,38	14 476,94
	Príjmy budúcich období	4 037,64	14 897,55

Časť	STRANA PASÍV	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	27 926 460,21	27 310 400,66
A.	Vlastné imanie	22 329 882,98	24 236 049,19
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet	39 877,14	39 877,14
	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	39 877,14	39 877,14
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet	22 290 005,84	24 196 172,05
	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	24 211 928,22	23 282 816,25
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 921 922,38	913 355,80
B.	Záväzky súčet r	2 582 259,62	842 930,41
B.I.	Rezervy súčet	67 827,68	5 880,00
	Ostatné krátkodobé rezervy	67 827,68	5 880,00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet	96 549,37	215 002,68
	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	96 549,37	215 002,68
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet	82 066,88	22 859,05
	Ostatné dlhodobé záväzky	60 996,74	7 390,95
	Záväzky zo sociálneho fondu	21 070,14	15 468,10
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet	239 357,69	412 730,68
	Dodávatelia	33 264,82	32 262,69
	Ostatné záväzky	1 874,40	1 289,46
	Iné záväzky	47 720,48	249 012,08
	Zamestnanci	85 429,60	70 331,71
	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	55 501,89	47 082,30
	Ostatné priame dane	15 566,50	12 752,44
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet	2 096 458,00	186 458,00
	Bankové úvery dlhodobé	1 718 996,00	0,00
	Bežné bankové úvery	191 004,00	0,00
	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé	186 458,00	186 458,00
C.	Časové rozlíšenie súčet	3 014 317,61	2 231 421,06
	Výnosy budúcich období	3 014 317,61	2 231 421,06

6 Prehľad o stave a vývoji dlhu

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávatelia	33 264,82	23 141,31	10 123,51
- Ostatné záväzky	1 874,40	1 874,40	0,00
- Iné záväzky	47 720,48	47 720,48	0,00
- Zamestnanci	85 429,60	85 429,60	0,00
- Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00	0,00	0,00
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	55 501,89	55 501,89	0,00
- Ostatné priame dane	15 566,50	15 566,50	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	239 357,69	229 234,18	10 123,51

Stav úverov a výpomoci k 31.12.2022

Poskytovateľ	Charakter	Výška poskytnutého úveru/výpomoci	Ročná splátka istiny za rok 2022	Úroková sadzba	Zostatok úveru/výpomoci (istiny) k 31.12.2022	Dátum splatnosti
Ministerstvo financií SR	návratná finančná výpomoc	186 458,00	0	bezúročný	186 458,00	31.10.2027
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Dlhodobý úver	1 910 000,00	0	1,98 % p.a.	1 910 000,00	31.12.2032

Mestská časť Bratislava – Devínska Nová Ves uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci s Ministerstvom financií Slovenskej republiky. Návratná finančná výpomoc je bezúročná s dátumom splatnosti 31.10.2027. Začiatok splácania návratnej finančnej výpomoci je v roku 2024, ktorá bude v perióde 1x ročne. V roku 2022, Mestská časť Bratislava – Devínska Nová Ves uzatvorila Zmluvu o úvere č. 182/2022 v hodnote 1 910 000,00 € s úrokovou sadzbou 1,98% p.a. na financovanie kapitálových výdavkov – kúpa pozemkov vo výlučnom vlastníctve Slovenskej republiky v správe Železníc Slovenskej republiky. Začiatok splácania úveru je v roku 2023 a to vždy ku koncu mesiaca začínajúc 31.1.2023, ďalej 28.2.2023, 31.3.2023 a tak pod..

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Uvedené podmienky Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves plnila nasledovne:

- a) suma dlhu obce k príjmom bežného rozpočtu roku 2021 predstavovala 15,59 % a bola v súlade so zákonom a
- b) celková suma splátok istiny Mestskej časti Bratislava - Devínska Nová Ves v roku 2022 predstavovala 0 % k bežným príjmom roku 2021.

Z uvedeného je zrejmé, že v dlhovej službe postupuje Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

7 Prehľad o poskytnutých zárukách

Mestská časť Bratislava-Devínska Nová Ves v roku 2022 neposkytla žiadne záruky, rovnako ani z predchádzajúcich období neviduje žiadne poskytnuté záruky.

8 Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť v zmysle § 2 ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov (Obchodný zákonník).

9 Prehľad fondov mestskej časti

Zostatky na fondoch k 31.12.2022:

Názov fondu	Zostatok k 31.12.2022 v EUR
Rezervný fond	398 732,41
Sociálny fond	21 070,14
FOPER (Fond pre rozvoj mestskej časti)	2 631 759,97

Rezervný fond	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2022		307 475,40
Tvorba Rezervného fondu:		
Bankový úrok kreditny		92,24
Tvorba zo ZÚ 2021		91 202,31
Spolu		91 294,55
Použitie Rezervného fondu:		
Daň z úrokov		37,54
Spolu		37,54
Konečný zostatok k 31.12.2022		398 732,41

Sociálny fond	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2022	15 468,10
Tvorba Sociálneho fondu:	
Úhrn z hrubých miezd	17 688,38
Spolu	17 688,38
Použitie Sociálneho fondu:	
Zúčt. Stravné poskytnuté zo SF	12 086,34
Spolu	12 086,34
Konečný zostatok k 31.12.2022	21 070,14

Fond rozvoja Mestskej časti	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2022	2 021 887,18
Príjem do fondu rozvoja mestskej časti	
Úhrada vyrubeneho poplatku za rozvoj	2 597 451,50
Tvorba zo ZÚ 2021	291 992,35
Spolu	2 889 443,85
Použitie z fondu pre rozvoj mestskej časti:	
Odvod magistrátu	1 010 282,08
Čerpanie z fondu rozvoja na KV	1 263 548,17
Poplatky za vedenie účtu	5 740,81
Spolu	2 279 571,06
Konečný zostatok k 31.12.2022	2 631 759,97

10 Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie ISTRA CENTRUM, centrum pre voľný čas

ZÁVEREČNÝ ÚČET ISTRA CENTRA ZA ROK 2022

Zúčtovanie príspevkov od Mú DNV k výdavkom k 31.12.2022 podľa rozpočtovej klasifikácie v €

rozpočtová ekonomická klasifikácia		Príspevok od zradovateľa na činnosť IC		Vlastné príjmy na činnosť IC		Hospodárenie Istra Centra spolu K 31.12.2022	
		Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
	Prijmy spolu	269 302	269 302,00	30 700	95 272,35	300 002	364 574,35
312007.	Transfery	269 302	269 302,00	0	0,00	269 302	269 302,00
	Vlastné príjmy	-		30 700	92 772,35	30 700	92 772,35
	- krátkodobé poskytn. priestor., inventár., služieb firmám, združeniam, spolkom, záujmovým aktivitám,...	0	0,00	23 750	89 646,35	23 750	89 646,35
	- vstupné z podujatí a programov Istra Centra	0	0,00	4 500	2 015,00	4 500	2 015,00
	- služby knižnice	0	0,00	2 400	1 111,00	2 400	1 111,00
	- ostatné, úroky z bežného účtu Istra Centra	0	0,00	50	0,00	50	0,00
312007.	Kapitálové výdavky	-	0,00	0	0,00	-	0,00
	Granty	0	0,00	0	2 500,00	0	2 500,00
	Výdavky spolu z toho:	269 302	269 302,00	30 700	84 553,34	300 002	353 855,34
611	Mzdy	120 000	120 000,00	6 000	5 019,20	126 000	125 019,20
620	Poistné odvody spolu	49 756	45 930,07	4 470	349,00	54 226	46 279,07
621-622	Zdravotná poisť.	14 136	14 136,00	1 270	349,00	15 405	14 485,00
625	Soc. poisťovňa	35 620	31 794,07	3 200	0,00	38 821	31 794,07
630	Tovary a služby spolu, v tom:	99 546	103 371,93	20 230	76 397,49	119 776	179 769,42
631	Cestovné	100	100,00	150	149,42	250	249,42
632	Energie, voda, komunikácie	32 322	32 322,00	3 478	3 424,61	35 800	35 746,61
633	Tovary, spotreba materiálu	7 450	7 450,00	700	405,69	8 150	7 855,69
634	Servis	75	0,00	0	0,00	75	0,00
635	Opravy a údržba	4 500	822,32	1 500	0,00	6 000	822,32
637	Služby spolu	55 099	62 677,61	14 402	72 417,77	69 501	135 095,38
637003	Reklama	0	0,00	0	0,00	0	0,00
637004	všeobecné	23 747	32 848,22	4 753	71 220,51	28 500	104 068,73
637005	Špeciálne	3 487	3 487,00	1 213	562,90	4 700	4 049,90
637014	Stravovanie a iné sociálne náklady	5 215	5 215,00	1 221	127,04	6 436	5 342,04
637016	Tvorba sociálneho fondu	1 300	1 300,00	515	507,32	1 815	1 807,32
637027	Dohody o VP	21 350	19 827,39	6 700	0,00	28 050	19 827,39
641	Nemocenské	0	0,00	0	0,00	0	
312007.	Kapitálové výdavky	-	0,00	0	0,00	-	0,00
	Granty	0	0,00	0	2 787,65	0	2 787,65
	Hospodársky výsledok	0	0,00	0	10 719,01	0	10 719,01

Textová časť ZÁVEREČNÝ ÚČET ISTRA CENTRA ZA ROK 2022

Zúčtovacia tabuľka zodpovedá realizovaným finančným tokom v priebehu roka 2022, zúčtované náklady k výnosom. V tabuľke je uvedené hospodárenie Istra Centra (IC) s finančnými prostriedkami od zriaďovateľa, vlastnými príjmami a od iných subjektov. Výdavky sú zúčtované k prevereným transférom od MÚ DNV na činnosť IC. Ku dňu zostavenia prehľadu zúčtovania sú vyrovnané všetky vzájomné záväzky a pohľadávky medzi MÚ DNV a IC.

V roku 2022 boli dosiahnuté náklady celkom 353855,34€, výnosy celkom 364574,35€. Hospodársky výsledok – rozdiel nákladov a výnosov bol 10719,01€. V zmysle zákona č.360/2020 Z.z sa výsledok hospodárenia za rok 2022 prevedie do Zákonného rezervného fondu Istra Centra.

Podiel výrobných nákladov organizácie pokrytých tržbami v roku 2022 bol 26,22% t.j. menší ako 50%.

Výnosy celkom boli rozpočtované v čiastke 300002,00€, skutočne sa dosiahli v čiastke 364574,35€. Z toho boli Vlastné výnosy rozpočtované v sume 30700,00€, skutočne sa dosiahli v sume 92772,35€. Príjmy na prevádzku – transféry od zriaďovateľa boli rozpočtované v sume 269302,00€, skutočne bola prevedená celá suma 269302,00€. Ďalšou položkou z celkových výnosov sú Granty. Predkladaním viacerých projektov sa nám v tomto roku 2022 podarilo získať pre knižnicu grant vo výške 2500,00€ so spluúčasťou 287,65€, ktorý sa vyčerpal v plnej výške.

Výdavky celkom – náklady organizácie boli rozpočtované v sume 300002,00€, skutočne dosiahli čiastku 353855,34€. Organizácia sa snažila zachovať čo najnižšie náklady. Okrem iného využila aj temperovanie v uzatvorených priestoroch a celkovú odstávku zariadenia od 23. decembra 2022 počas vianočných sviatkov a prvého týždňa nového roka 2023. Nevyhnutné práce a pracovníci boli koordinovaní riaditeľom organizácie.

Záväzné ukazovatele v rozpočte na činnosť od zriaďovateľa boli dodržané.

Vypracovala:

Ing. Pilchová Alena
ved. ekonom. a rozpočt. IC

V Bratislave, 09.03.2023



p. Šimkovič Rastislav
riaditeľ Istra Centra

Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie DENOVA

DENOVA Eisnerova 25, 841 08 Bratislava
IČO: 17314054

ZÁVEREČNÝ ÚČET DENOVA ZA ROK 2022

schvalenie uzávierky 26.01.2023


v €		Zúčtovanie príspevkov od MČ DNV k výdavkom k 31.12.2022 podľa rozpočtovej klasifikácie									
rozpočtová ekonomická klasifikácia		Príspevok od zriaďovateľa na účelové akcie 691100		Príspevok od zriaďovateľa na kapitálové výnosy 692+648		Príspevky spolu na určený účel		Vlastné príjmy		Hospodárenie DENOVA spolu k 31.12.2022	
		Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
312007	Transfery spolu, vlastné príjmy	807216,02	807216,02	28461,68	28461,68	835677,70	835677,70	220000,00	404861,81	1055677,70	1240539,51
	Výdavky spolu	807216,02	807172,98	28461,68	28461,68	835677,70	835634,66	220000,00	396666,13	1055677,70	1232300,79
	z toho:										
611	Mzdy	360000,00	372738,28	0,00	0,00	360000,00	372738,28	60000,00	128969,16	420000,00	501707,44
620	Poistné odvody spolu	126495,00	128253,17	0,00	0,00	126495,00	128253,17	18750,00	42301,47	145245,00	170554,64
621-622	Zdravotná poisť.	37000,00	36148,98	0,00	0,00	37000,00	36148,98	1575,00	11728,07	38575,00	47877,05
625	Soc. poisťovňa	104000,00	103832,26	0,00	0,00	104000,00	103832,26	14175,00	30573,40	118175,00	134405,66
630	Tovary a služby spolu, v tom:	134090	136408,38	0	0	134090,00	136408,38	84020,00	83273,64	218110	219682,02
631	Cestovné	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00
632	Energie, voda, komunikácie	12000,00	11048,24	0,00	0,00	12000,00	11048,24	3000,00	2608,62	15000,00	13656,86
633	Tovary, spotreba materiálu	111000,00	111159,64	0,00	0,00	111000,00	111159,64	75000,00	74833,29	186000,00	185992,93
633	Náklady na repre	150,00	134,79	0,00	0,00	150,00	134,79	20,00	69,30	170,00	204,09
635	Opravy a údržba	10920,00	14065,71	0,00	0,00	10920,00	14065,71	6000,00	5762,43	16920,00	19828,14
637	Služby spolu	186631,02	169773,15	28461,68	28461,68	215092,70	198234,83	57230,00	142121,86	272322,70	340356,69
637003	Reklama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
637004	všeobecné	93000,00	92148,44	0,00	0,00	93000,00	92148,44	20000,00	120659,26	113000,00	212807,70
637005	Špeciálne	11715,00	0,00	0,00	0,00	11715,00	0,00	10000,00	0,00	21715,00	0,00
637014	zakonné a soc. náklady	21000,00	20372,59	0,00	0,00	21000,00	20372,59	5930,00	7109,29	26930,00	27481,88
637016	Dane a poplatky	716,02	544,84	0,00	0,00	716,02	544,84	3000,00	3307,02	3716,02	3851,86
691	Odpisy	30000,00	27132,85	28461,68	28461,68	58461,68	55594,53	15000,00	6239,00	73461,68	61833,53
637	Financne náklady	25000,00	24431,04	0,00	0,00	25000,00	24431,04	3000,00	4510,10	28000,00	28941,14
641	Nemocenské	5200,00	5143,39	0,00	0,00	5200,00	5143,39	300,00	297,19	5500,00	5440,58
						0					
	Hospodársky výsledok	0,00	43,04	0,00	0,00	0,00	43,04	0,00	8195,68	0,00	8238,72
	dan z príjmu PO 2022		0				0		-2666,42		-2666,42
	Príspevok do Sociálneho fondu		0				0		0,00		0,00
	Hospodársky výsledok celkom:	0,00	43,04	0,00	0,00	0,00	43,04	0,00	5529,26	0,00	5572,30

Zúčtovacia tabuľka zodpovedá realizovaným finančným tokom v priebehu roka 2022, zúčtované náklady k výnosom.

V Bratislave, 10.2.2023

Vypracovala: Elena Lederleitnerová

DENOVA
Eisnerova 25
841 07 Bratislava


Mgr. Petra Neischlová
riadiť DENOVA

11 Prehľad o poskytnutých dotáciách

Šport

názov OZ	poskytnutá dotácia
Lokomotíva Devínska Nová Ves	12 000,00 €
Futbalový klub mládeže DNV	12 000,00 €
Šachový klub Strelec DNV	3 000,00 €
ŠK Albaros pri ZŠ na Ul. I. Bukovčana 3	1 000,00 €
Goodsports International Slovensko	4 900,00 €
BEST BOXING CLUB	11 000,00 €
Hokejový klub IEPURII DNV	4 000,00 €
FC Internacionál DNV	2 000,00 €
Volejbalový klub Fénix	800,00 €
Medzinárodná šachová akadémia INTERCHESS	1 500,00 €
DHZ Devínska Nová Ves, o.z.	4 000,00 €
Klub workout academy	3 500,00 €
VARIO SK s.r.o.	1 500,00 €
Stolnotenisový klub Devínska Nová Ves	4 900,00 €
Slovenská slacklinová asociácia	700,00 €
Plavecká akadémia	1 200,00 €
Športová škola Galaktikos	2 000,00 €
celkom	70 000,00 €

Kultúra

názov OZ	poskytnutá dotácia
ABCedu pre vzdelanie	1 000,00 €
KOBYLKA	4 250,00 €
Matica Slovenská	2 500,00 €
Chorvátsky kultúrny spolok	4 500,00 €
Umelci z Istrijskej	1 500,00 €
FOR BA-ART	2 000,00 €
Pátrač Tino	200,00 €
CHABIK	3 250,00 €
Šijeme pre radosť	3 300,00 €
Činoherný klub Devínska Nová Ves	2 500,00 €
celkom	25 000,00 €

Životné prostredie

názov OZ	poskytnutá dotácia
Slovenský zväz záhradkárov	4 295,00 €
Natália Lipová	205,00 €
OZ Jána Jonáša	500,00 €
celkom	5 000,00 €

Sociálna oblasť

Názov OZ	poskytnutá dotácia
Slovenský zväz telesne postihnutých	2 000,00 €
Jednota dôchodcov	2 000,00 €
Občianske združenie ICHTYS	3 000,00 €
Občianske združenie GAUDETE DNV	1 600,00 €
Bratislavský spolok nepočujúcich 1930	1 400,00 €
celkom	10 000,00 €
šport	70 000,00 €
kultúra	25 000,00 €
sociálna oblasť	10 000,00 €
životné prostredie	5 000,00 €
spolu	110 000,00 €

12 Hodnotenie plnenia programov Mestskej časti za rok 2022

Hodnotenie plnenia programov za Mestskú časť Bratislava – Devínska Nová Ves bez rozpočtových organizácií sa nachádza v prílohe č. 1, ktorá je súčasťou Záverečného účtu Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves za rok 2022.