

# MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – RUSOVCE

---

Materiál na zasadnutie  
miestneho zastupiteľstva  
MČ Bratislava – Rusovce  
Dňa 12.12.2023

---

## RUSEKO m.p. – návrh na zmenu rozpočtu RUSEKO m.p. na rok 2023

---

**Predkladateľ :**

Mgr. Roman Lukáč

poverený riaditeľ RUSEKO m.p.

**Materiál obsahuje :**

1. Návrh na zmenu rozpočtu RUSEKO m.p. na rok 2023
2. Komentár k zmene rozpočtu na rok 2023

**Spracovateľ :**

Mgr. Roman Lukáč

**Návrh na uznesenie :**

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje návrh na zmenu rozpočtu RUSEKO m.p. na rok 2023

## Návrh zmeny rozpočtu výdavkov RUSEKO m.p. na rok 2023

P.č.	Rozpočtová klasifikácia	Názov rozpočtovej položky HČ	Schválený rozpočet 2023	Zmena +/-	Návrh zmeny rozpočtu 2023
1	611	Hrubé mzdy /tarifný plat, nadčasy, prémie, dohody/	195 929,00 €	23 945,00 €	219 874,00 €
2	621	Zdravotné poistenie VŠZP	19 592,00 €	8,00 €	19 600,00 €
3	623	Zdravotné poistenie Dôvera, Union	1 000,00 €	7 000,00 €	8 000,00 €
4	625	Odvody do Sociálnej poisťovne	47 253,00 €	-47 253,00 €	0,00 €
5	625001	Odvody do Soc.poisťovne - nemocenské poistenie	0,00 €	2 300,00 €	2 300,00 €
6	625002	Odvody do Soc.poisťovne - starobné poistenie	0,00 €	26 300,00 €	26 300,00 €
7	625003	Odvody do Soc.poisťovne - úrazové poistenie	0,00 €	2 050,00 €	2 050,00 €
8	625004	Odvody do Soc.poisťovne - invalidné poistenie	0,00 €	6 200,00 €	6 200,00 €
9	625005	Odvody do Soc.poisťovne - poistenie v nezamest.	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
10	625006	Odvody do Soc.poisťovne - garančné poistenie	0,00 €	700,00 €	700,00 €
11	625007	Odvody do Soc.poisťovne - rezer.fond solidarity	0,00 €	10 550,00 €	10 550,00 €
12	632001	Energie	5 270,00 €	-3 250,00 €	2 020,00 €
13	632002	Vodné, stočné	150,00 €	-130,00 €	20,00 €
14	632003	Poštovné	680,00 €	-370,00 €	310,00 €
15	632004	Koncesionárske poplatky	225,00 €	-190,00 €	35,00 €
16	633004	DHM do 1700 EUR	450,00 €	-250,00 €	200,00 €
17	633005	Náhradné diely - motorové vozidlá	2 070,00 €	-1 590,00 €	480,00 €
18	633006	Farby, laky, riedidlá, lepidlá, tmely	1 760,00 €	490,00 €	2 250,00 €
19	633007	Náhradné diely - pneu,kosačky,krovinorezy,traktor.	2 400,00 €	500,00 €	2 900,00 €
20	633009	Odborná literatúra	75,00 €	-75,00 €	0,00 €
21	633010	Ochranné a pracovné pomôcky	740,00 €	1 960,00 €	2 700,00 €
22	633013	Softvér - Mzdy, Účtovníctvo	120,00 €	0,00 €	120,00 €
23	634001	PHM, Oleje	7 850,00 €	-604,00 €	7 246,00 €
24	634002	Servis, údržba motor.vozidiel	2 410,00 €	-1 410,00 €	1 000,00 €
25	634003	Poistenie	0,00 €	550,00 €	550,00 €
26	634004	Doprava, prepravné služby	100,00 €	-80,00 €	20,00 €
27	635004	Údržba DHM - stroje a ručné náradie, kosačky, krov.	150,00 €	-100,00 €	50,00 €
28	636003	Nájomné za ručné náradie, ktorým nedisponujeme	100,00 €	-100,00 €	0,00 €
29	637001	Školenie BOZP,PO, CO, vodičov,kuričov	950,00 €	-850,00 €	100,00 €
30	637004	Všeobecné služby	10,00 €	5 390,00 €	5 400,00 €
31	637005	Špeciálne služby - daň z mot.vozidiel, prehliadky	2 060,00 €	1 640,00 €	3 700,00 €
32	637012	Bankové poplatky	700,00 €	0,00 €	700,00 €
33	637014	Zák.soc.nakl.-strávne lístky /55%/	7 370,00 €	3 690,00 €	11 060,00 €
34	637015	Zákonne,havarijné poistenie mot. vozidiel,STK,EK	4 411,00 €	-811,00 €	3 600,00 €
35	637016	Prídel do sociálneho fondu	2 910,00 €	590,00 €	3 500,00 €
36	637029	Manká a škoda	100,00 €	0,00 €	100,00 €
37	641012	Transfery medzi VS	30,00 €	0,00 €	30,00 €
		<b>Spolu</b>	<b>306 865,00 €</b>	<b>38 800,00 €</b>	<b>345 665,00 €</b>

P.č.	Rozpočtová klasifikácia	Názov príjmovej rozpočtovej položky HČ	Schválený rozpočet 2023	Zmena +/-	Návrh zmeny rozpočtu 2023
1	312007	Dotácia z mestskej časti Bratislava - Rusovce	306 865,00 €	38 800,00 €	345 665,00 €
2	223001	Tržby na HČ	1 500,00 €	0,00 €	1 500,00 €
		<b>Spolu</b>	308 365,00 €	<b>38 800,00 €</b>	347 165,00 €

# **RUSEKO miestny podnik**

Vývojová 8, 851 10 Bratislava

## **Komentár k zmene rozpočtu príjmov a výdavkov RUSEKO m.p. na rok 2023**

K 1.6.2023 došlo k zmene na pozícii riaditeľa RUSEKO, zároveň pri tejto zmene došlo k vyplateniu odchodného a odstupného pre bývalého riaditeľa RUSEKO čo predstavovalo navýšenie o 22.139,95 Eur (celková cena práce) ako v priemernom bežnom mesiaci. Zároveň došlo k odchodu jedného zamestnanca dohodou k 31.8.2023, čo predstavovalo navýšenie o 11.711,63 Eur (celková cena práce) ako v priemernom bežnom mesiaci. Tieto finančné prostriedky predstavujú významnú sumu miezd, ktoré ovplyvnia vyplatenie ostatných miezd na konci roka. Navrhujem navýšenie rozpočtu o túto sumu zaokrúhlenú smerom nadol, t.j. o sumu 33.800,00 Eur z dôvodu nepredvídateľného výdavku pri zostavovaní „schváleného rozpočtu na rok 2023“. Zároveň odchod jedného zamestnanca, a to jediného zabezpečujúceho kompletne vedenie účtovníctva a vedenie mzdovej a personálnej agendy, za ktorého sme nedokázali zabezpečiť okamžitú adekvátnu náhradu, znamenal že sme museli operatívne pristúpiť k zabezpečeniu vedenia účtovníctva a vedenia mzdovej a personálnej agendy externým spôsobom, čo spôsobilo spolu s ďalšími nižšie popísanými závažnými dôvodmi dodatočné náklady v sume cca 10.000,00 Eur, ktoré v sume 50% pokryjeme z vlastných prostriedkov RUSEKA vytvorenými racionalizačnými opatreniami a 50% sumy žiadam o navýšenie položky „637004 – Všeobecné služby“. Po prevzatí účtovníctva, miezd a personalistiky sa zistili veľké nedostatky vo vedení mzdovej a personálnej agendy. V krátkom čase bolo potrebné zabezpečiť spracovanie miezd a vyplatenie v riadnom výplatnom termíne. V časovej tiesni sa tiež zabezpečovalo vedenie účtovnej agendy, nakoľko sa zistilo, že vedenie účtovníctva bolo vykonané len do 30.06.2023, aj napriek skutočnosti, že zamestnanecký pomer bývalej účtovníčky trval do 31.8.2023. Pri prevzatí účtovníctva externou firmou boli zistené aj iné závažné nedostatky vo vedení účtovnej agendy a tieto nedostatky mali za následok revíziu vedenia účtovníctva spätne od 1.1.2023. Po ukončení účtovného roka 2023 budú všetky zistené nedostatky vo vedení účtovníctva, miezd a personalistiky s prihliadnutím na ochranu osobných údajov uvedené v koncoročnej správe o čerpaní rozpočtu a hospodárení RUSEKO.

Na ostatných položkách sú navrhované zmeny len znížením alebo zvýšením jednotlivých položiek bez zmeny celkových výdavkov. Koncoročnú správu o čerpaní rozpočtu za rok 2023 RUSEKO m.p. predložím na zastupiteľstve v roku 2024 v obvyklom termíne, po odovzdaní koncoročnej uzávierky.

Zmena rozpočtu výdavkov a príjmov na bežnom účte o ktorej schválenie Vás žiadam:

Zmeny boli v týchto položkách:

Navýšené položky:

Položka číslo 1, 2, 3, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 – Vo všeobecnosti mzdy, odvody – zvyšovanie položiek súvisí s odchodným a odstupným odchádzajúcich zamestnancov v celkovej výške 33.800,00 Eur.

Položka číslo 30 – zabezpečenie externého vedenia účtovníctva a miezd vrátane revízie spätne od 1.1.2023 vo výške 5.000,00 Eur.

Znížené položky:

Položka číslo 4 – Odvody do sociálnej poisťovne boli uvedené v schválenom rozpočte na hlavnej položke, pričom položky sa vykazujú na jednotlivé poisťenia samostatne.

Zmeny na ostatných položkách - zníženie a zvýšenie položiek z dôvodu ich nedočerpania, prípadne zvýšenia bez celkovej zmeny na výdavkovej časti rozpočtu, len presun medzi položkami:

Položka číslo 12 – Energie - zníženie cien fakturovanej MČ Rusovce

Položka číslo 13 – Vodné – zníženie cien fakturovanej MČ Rusovce

Položka číslo 14 – Poštovné – zníženie z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 15 – Koncesionárske poplatky – zníženie z dôvodu zrušenie konc. poplatkov od 1.7.203

Položka číslo 16 – DHM – zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 17 – Náhradné diely na motorové vozidlá – zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 20 – Odborná literatúra - zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 23 – PHM, Oleje - zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 24 – Servis a údržba motorových vozidiel - zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 26 – Doprava, prepravné služby - zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 27 – Údržba DHM- zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 28 – Nájomné na ručné náradie, ktorým nedisponujeme - zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 29 – Školenie BOZP,PO,CO, vodičov - zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 34 – Zákonné, havarijne poistenie - zníženie položky z dôvodu nevyčerpania položky

Položka číslo 18 – Farby, laky, riedidlá, atď. – zvýšený nákup jednotlivých položiek na údržbu majetku

Položka číslo 19 – Náhradné diely – zvýšená položka na nd pre Kubotu, pneu, krovínorez

Položka číslo 21 – Ochranné a pracovné pomôcky – zvýšené náklady súvisiace so zabezpečením kvalitných ochranných pomôcok zamestnancom v rôznych ročných obdobiach (leto, zima)

Položka číslo 25 – Poistenie - zvýšenie položky havarijné poistenie

Položka číslo 31 – Špeciálne služby – daň z motorových vozidiel, prehliadky – zvýšenie položky z dôvodu servisných prehliadok kotlov

Položka číslo 33 – Zák. soc. náklady – stravné – zvyšovanie položky súvisiace so zvýšením zákonného stravného zamestnancom od 1.6.2023 a od 1.10.2023.

Položka číslo 35 – Prídel do sociálneho fondu – zvýšenie položky súvisí s odstupný a odchodným, prídel sa vypočítava ako percento z hrubých miezd.

Takto vám predložený zmenený rozpočet navrhujem na schválenie a žiadam Vás o jeho podporu.

S pozdravom

Mgr. Roman Lukáč